



旭彤电子

NEEQ: 839482

西安旭彤电子科技股份有限公司

XI' AN XUTONG ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD

年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘明辉、主管会计工作负责人陈进军及会计机构负责人（会计主管人员）陈进军保证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、北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

**1、事项：**公司披露 2024 年度报告时对公司销售额前五大客户中以“公司 1”“公司 3”“公司 11”“公司 12”“公司 8”予以指代相关信息；公司应收账款前五大客户以“公司 1”“公司 11”“公司 3”“公司 5”“公司 10”予以指代相关信息。

**2、原因：**公司于 2024 年 9 月取得武器装备科研生产单位二级保密资格证书，2023 年 1 月取得国军标质量管理体系认证证书，2023 年 1 月取得装备承制单位注册证书。根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 14 号——16 号》相关规定，基于战略目标和业务拓展的考虑，公司已在资质许可范围内承接武器装备科研生产项目，由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致个别信息不便披露，公司对 2024 年年度报告中涉及的销售前五大客户、应收账款前五大客户采用代称方式披露。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	行业信息 .....	29
第六节	公司治理 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况 .....	130

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	西安市高新区科技二路西安软件园唐乐阁 F301 室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、旭彤电子	指	西安旭彤电子科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》 《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安旭彤电子科技股份有限公司章程》
主办券商、华源证券	指	华源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安旭彤电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XIAN XUTONG ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD		
	-		
法定代表人	刘明辉	成立时间	2006年5月30日
控股股东	控股股东为相征	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为相征，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（C39）计算机、通信和其他电子设备制造-（C397）电子元件制造-（C3971）电子元件及组件制造		
主要产品与服务项目	高端传感器：二维力敏传感器、带位移传感器、角位移传感器、旋变传感器、力敏传感器、自组织网等； 嵌入式系统：显控系统、机载、车载、舰载操纵手柄等； 通用测试领域：通导惯导测试平台等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	旭彤电子	证券代码	839482
挂牌时间	2016年11月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	28,117,200
主办券商（报告期内）	华源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区万松街道青年路278号中海中心32F-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	张竹	联系地址	西安市高新区科技二路西安软件园唐乐阁F301室
电话	029-87607812	电子邮箱	zz3612@126.com
传真	029-87607792		
公司办公地址	西安市高新区科技二路西安软件园唐乐阁F301室	邮政编码	710075
公司网址	www.xaxutong.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131783583889N		

注册地址	陕西省西安市雁塔区科技二路西安软件园唐乐阁 F301 室		
注册资本（元）	28,117,200	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内注册资本变更情况说明：

2024年6月19日，公司召开2024年第一次临时股东大会，经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上审议通过《西安旭彤电子科技股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》。具体内容详见公司分别于2024年6月4日、2024年6月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《西安旭彤电子科技股份有限公司定向回购股份方案公告（股权激励）》（公告编号：2024-012）、《西安旭彤电子科技股份有限公司2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）。

公司已于2024年8月14日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕回购股份的注销手续。本次回购股份注销后，公司股份总数由29,694,000股减少为28,117,200股，注册资本相应由人民币29,694,000元减少为人民币28,117,200元。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

##### 1、营销模式

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

##### 2、研发模式

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

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

报告期内公司盈利模式未发生变化，报告期末至披露日公司商业模式未发生变化。

#### (二) 行业情况

##### 一、传感器：数据采集源头

传感器被誉为“万物互联之眼”，工作原理是通过敏感元件及转换元件把特定的被测信号，按一定规律转换成某种“可用信号”并输出，以满足信息的传输、处理、记录和控制等要求，并可被分为压力、惯性、磁和光学等各种类，是数据采集的源头。

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

## 二、传感器市场规模

1.随着近年来人工智能、物联网、5G 等前沿科技的不断发展，传感器市场需求逐步增长，预计 2025 年全球传感器市场规模将超过 3,000 亿美元。

2.根据贝哲斯咨询的调研，2024 年全球军用传感器市场规模达 100 亿美元，预计在 2024-2029 年预测期内将以 6.2%的复合年增长率增长。

3.预计 2030 年全球军用航空传感器市场规模将达到 15.2 亿美元，未来几年年复合增长率 CAGR 为 5.3%。

4.2024 年全国财政安排国防支出预算 16,655.4 亿元，增长 7.2%，我国 2024 年 GDP 目标增速为 5% 左右，军费增速略高于经济增速，彰显国防军工建设重要性以及行业需求具备确定性的比较优势。

## 三、航发性能需求不断提升，推动产业链进入加速期

航空发动机是航空器的核心，也是飞机的主要组成部分。根据安信证券研报，随着以“太行”为代表的国产大推力涡扇发动机定型批产，我国航发产业链伴随先进战机放量及国产替代需求进入加速列装期，进入十四五以来各型号交付任务紧凑，行业保持高增。2021-2030 年我国军用航空发动机市场规模达 3,880 亿。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<b>1、高新技术企业：</b> 第一次认定时间为 2016 年 12 月 6 日，有效期 3 年；第二次认定时间为 2019 年 11 月 7 日，有效期 3 年；第三次认定时间为 2022 年 10 月 12 日，有效期 3 年。 <b>2、“专精特新”认定：</b> 2022 年 6 月 28 日，陕西省工业和信息化厅公布了《关于 2022 年陕西省“专精特新”中小企业名单的公示》，西安旭彤电子科技股份有限公司被认定为 2022 年第一批省级“专精特新”中小企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,178,370.34	40,300,917.66	34.43%
毛利率%	45.25%	48.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,472,835.24	2,178,994.70	59.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,145,038.15	1,822,914.19	72.53%
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）	3.79%	2.27%	-
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）	3.43%	1.90%	-
基本每股收益	0.12	0.08	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,954,827.28	134,078,371.81	-6.80%
负债总计	33,911,088.66	40,825,018.43	-16.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,043,738.62	93,253,353.38	-2.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	3.14	3.18%
资产负债率%（母公司）	26.77%	30.16%	-
资产负债率%（合并）	27.14%	30.45%	-
流动比率	3.6	3.27	-
利息保障倍数	8.81	7.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,516,769.73	-2,702,762.78	674.11%
应收账款周转率	0.72	0.55	-
存货周转率	1.05	0.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.80%	-0.47%	-
营业收入增长率%	34.43%	-36.84%	-
净利润增长率%	59.38%	-87.16%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,572,277.81	3.66%	4,927,551.96	3.68%	-7.21%
应收票据	7,132,041.50	5.71%	8,900,856.29	6.64%	-19.87%

应收账款	68,431,232.82	54.76%	67,345,289.82	50.23%	1.61%
交易性金融资产	8,400,000.00	6.72%	11,000,000.00	8.20%	-23.64%
预付款项	4,594,433.16	3.68%	2,654,570.39	1.98%	73.08%
其他应收款	321,719.43	0.26%	975,726.46	0.73%	-67.03%
存货	20,647,620.75	16.52%	25,005,799.96	18.65%	-17.43%
固定资产	4,103,038.24	3.28%	4,917,639.60	3.67%	-16.56%
使用权资产	2,798,970.63	2.24%	4,483,049.87	3.34%	-37.57%
无形资产	333,739.30	0.27%	298,604.46	0.22%	11.77%
长期待摊费用	629,225.09	0.50%	664,509.29	0.50%	-5.31%
递延所得税资产	2,989,139.33	2.39%	2,806,325.35	2.09%	6.51%
短期借款	3,800,000.00	3.04%	9,000,000.00	6.71%	-57.78%
应付账款	16,613,953.06	13.30%	13,489,092.64	10.06%	23.17%
合同负债	365,973.45	0.29%	1,193,160.93	0.89%	-69.33%
应付职工薪酬	4,254,338.91	3.40%	3,744,855.99	2.79%	13.60%
应交税费	1,687,753.63	1.35%	228,647.33	0.17%	638.15%
其他应付款	3,799,829.67	3.04%	7,780,493.72	5.80%	-51.16%
一年内到期的非流动负债	1,111,731.53	0.89%	1,351,976.69	1.01%	-17.77%
其他流动负债	47,576.55	0.04%	155,110.92	0.12%	-69.33%
租赁负债	1,150,086.27	0.92%	2,549,222.73	1.90%	-54.88%
递延收益	660,000.00	0.53%	660,000.00	0.49%	0%
递延所得税负债	419,845.59	0.34%	672,457.48	0.50%	-37.57%

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期末，公司预付款项较上年末增长 73.08%，主要是由于本期新增前起、隐身设计、转速等非标设备订单，采购投入新设备的原材料大多为定制件，预付定制款增加所致；
- 2、报告期末，公司其他应收款较上年末下降 67.03%，主要是由于公司收回上年投标保证金所致；
- 3、报告期末，公司使用权资产较上年末下降 37.57%，主要是由于使用权资产累计折旧增加所致；
- 4、报告期末，公司短期借款较上年末下降 57.78%，主要是由于公司流动资金周转能力加强，现金流充足所致；
- 5、报告期末，公司合同负债较上年末下降 69.33%，主要是由于上年末新签合同预收货款，本期合同已执行所致；
- 6、报告期末，公司应交税费较上年末增长 638.15%，主要是由于公司营业收入较上年同期增长 1,387 万元，从而增值税相应增长所致；
- 7、报告期末，公司其他应付款较上年末下降 51.16%，主要是由于公司限制性股票未达到解锁条件，支

付股份回购款 346.89 万所致；

8、报告期末，公司其他流动负债较上年末下降 69.33%，主要是由于公司本年末收到预收账款减少，导致增值税重分类减少所致；

9、报告期末，公司租赁负债较上年末下降 54.88%，主要是由于公司本期租赁负债按照租赁合同支付了租金并计提利息所致；

10、报告期末，公司递延所得税负债较上年末下降 37.57%，主要是由于本期使用权资产减少，相应计提的递延所得税负债减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	54,178,370.34	-	40,300,917.66	-	34.43%
营业成本	29,659,972.60	54.75%	20,610,640.33	51.14%	43.91%
毛利率%	45.25%	-	48.86%	-	-
税金及附加	890,550.93	1.64%	583,572.00	1.45%	52.60%
销售费用	4,787,555.08	8.84%	2,946,913.46	7.31%	62.46%
管理费用	6,512,271.53	12.02%	5,985,735.10	14.85%	8.80%
研发费用	7,665,439.29	14.15%	5,439,688.83	13.50%	40.92%
财务费用	406,864.58	0.75%	325,975.57	0.81%	24.81%
其他收益	337,710.18	0.62%	481,470.35	1.19%	-29.86%
投资收益	209,318.90	0.39%	202,541.64	0.50%	3.35%
信用减值损失	241,117.32	0.45%	-1,346,190.64	-3.34%	-117.91%
资产减值损失	-1,704,092.89	-3.15%	-1,513,639.25	-3.76%	12.58%
营业利润	3,339,769.84	6.16%	2,232,574.47	5.54%	49.59%
营业外收入	6,181.57	0.01%	428.39	0.00%	1,342.98%
营业外支出	162,256.83	0.30%	265,481.20	0.66%	-38.88%
利润总额	3,183,694.58	5.88%	1,967,521.66	4.88%	61.81%
净利润	3,472,835.24	6.41%	2,178,994.70	5.41%	59.38%

#### 项目重大变动原因

1、报告期内，公司营业收入较上年增长 34.43%，主要是由于本期传感器系列产品收入较上年增加 1,076 万元，通用测试平台系列产品收入较上年增加 362 万元，主要是传感器系列产品终端客户需求大幅增长；通用测试平台系列产品为定制设备，本期客户对试验台的需求亦呈增长趋势；

2、报告期内，公司营业成本较上年增长 43.91%，主要是由于传感器系列产品及通用测试平台系列产品收入较上年增长，且本期新增喷口传感器产品为新研产品，前期投入成本较大，毛利率较低，从而导致

相应的营业成本增长，且增长幅度大于营业收入增长幅度；

3、报告期内，公司税金及附加较上年增长 52.60%，主要是由于公司本期营业收入增加，相应的税金及附加增加所致；

4、报告期内，公司销售费用较上年同期增长 62.46%，主要是由于本期较上年同期公司开拓新市场，新增销售人员工资 70 万，新增产品中标费 12 万、宣传费 26 万，同时非标设备售后差旅费用增加所致；

5、报告期内，公司研发费用较上年增长 40.92%，主要是由于公司新增手柄类、旋变类的新品研发投入所致；

6、报告期内，公司信用减值损失较上年下降 117.91%，主要是由于公司本期加强回款管理，期末应收账款及应收票据较上年减少所致；

7、报告期内，公司营业利润较上年同期增长 49.59%，主要是由于传感器系列产品终端客户需求量大幅增加，公司加大成本管控、应收账款的回收，信用减值损失大幅降低所致；

8、报告期内，公司营业外收入较上年增长 1342.98%，主要是由于本期收到供应商违约金所致；

9、报告期内，公司营业外支出较上年下降 38.88%，主要是由于本期较上年同期报废的原材料减少所致；

10、报告期内，公司利润总额较上年同期增长 61.81%，净利润较上年同期增长 59.38%，主要是由于公司本期营业收入增长、信用减值损失大幅下降所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	54,178,370.34	40,300,917.66	34.43%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	29,659,972.60	20,610,640.33	43.91%
其他业务成本	0	0	-

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
传感器系列产品	22,112,206.20	10,375,340.98	53.08%	94.79%	237.45%	-27.20%
嵌入式系列产品	11,786,293.24	7,642,142.32	35.16%	-4.14%	-3.47%	-1.27%
通用测试平台系列产品	20,279,870.90	11,642,489.30	42.59%	21.77%	21.03%	0.83%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

1、报告期内，传感器系列产品的收入较上年同期增加 1,076 万元，增长 94.79%，主要原因是：本期客户对传感器系列产品的订单需求较上年同期大幅增长，同时本期新品导叶类传感器订单量增加所致；

传感器系列产品营业成本较上年同期增加 730 万元，增长 237.45%，主要原因是：本期传感器系列产品销量增加，其中导叶类产品销量增加，该类产品是新研产品，毛利率较低，前期投入成本增加所致；

2、通用测试平台系列产品收入较上年同期增加 362 万元，增长 21.77%，主要原因是：本期公司大力增强市场开发力度，加强定制性产品的推广，开发了新客户，从而推动了销量的增加；

通用测试平台系列产品营业成本较上年增长 21.03%，主要原因是：公司通用测试平台系列产品收入增加，从而相应的成本增加所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	公司 1	19,191,167.26	35.42%	否
2	公司 3	7,443,274.34	13.74%	否
3	公司 11	7,313,539.82	13.50%	否
4	公司 12	4,265,486.73	7.87%	否
5	公司 8	3,539,533.63	6.53%	否
	合计	41,753,001.78	77.07%	-

### 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	陕西羽阳科技有限责任公司	2,137,220.16	13.02%	否
2	深圳市晨宇精密五金有限公司	1,202,251.17	7.33%	否
3	西安福聚达机电设备有限公司	904,811.82	5.51%	否
4	陕西雷神智能装备有限公司	847,016.75	5.16%	否
5	西安嘉达精密机械有限公司	745,552.35	4.54%	否
	合计	5,836,852.25	35.57%	-

### (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	15,516,769.73	-2,702,762.78	674.11%
投资活动产生的现金流量净额	2,359,244.07	6,246,228.64	-62.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,231,287.95	-6,696,644.10	-172.25%

### 现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增长 674.11%，主要是由于公司本期加大销售回

款力度，收到的回款增加 1,436 万元所致；

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年下降 62.23%，由于公司本期较上年同期收回的投资额减少所致；

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 172.25%，主要是由于公司本期支付限制性股票回购款增加 346.89 万元，同时偿还借款 640 万元所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安卓为同益信息技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	3,000,000.00	125,673.71	-13,669.12	0	-266,326.60
北京智翰园科技有限公司	参股公司	技术服务	1,000,000.00	13,782.57	-25,127.15	0	-39,910.81

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

##### (二) 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	8,400,000.00	0	不存在
合计	-	8,400,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,665,439.29	5,439,688.83
研发支出占营业收入的比例%	14.15%	13.50%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	6
本科以下	26	26
研发人员合计	32	33
研发人员占员工总量的比例%	26.45%	27.05%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	46
公司拥有的发明专利数量	11	6

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	在审计中如何应对该事项
--------	------	-------------

营业收入确认事项	<p>旭彤电子公司 2024 年度营业收入 5,417.84 万元，较 2023 年度增长 34.43%。由于营业收入是公司经营业绩的关键指标之一，作为利润的主要来源，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。为此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。相关披露信息见财务报表附注项目四、20 收入确认原则和计量方法以及六、29 营业收入、营业成本所述。</p>	<p>我们针对营业收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与营业收入相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 对公司相关人员进行访谈，了解公司的销售情况及销售模式，详细了解销售流程，并对关键环节执行控制测试；</p> <p>(3) 复核营业收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否准确且一贯地运用；</p> <p>(4) 对营业收入执行分析程序，对异常波动分析原因，识别风险领域；(5) 对记录的营业收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、发运单、验收单、结算单等凭据资料，评价相关收入确认是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的营业收入交易项目，选取样本，执行截止性测试；核对出库单及其他支持性文件，以评价营业收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
----------	---	--

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

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

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品质量风险	<p>航空航天、智能制造等产品具有小批量、多批次，技术状态多，技术质量控制要求高的特点，如果公司的质量控制能力不能得到有效提升，随着市场占有率的上升，会有较大的质量风险。</p> <p><b>应对措施：</b>建立并严格执行质量检测制度，实施产品生产的全程数据记录和流程监控，分阶段分析残次产品产生的原因，制定针对性的工艺改进方案。</p>
人力资源风险	<p>公司的高动态力敏传感器技术、光电传感器技术、无线物联网技术等多个核心技术对技术人才的要求较高，公司需要进一步</p>

	<p>加大国内高端技术人才的引进和加强高端技术人才的培养。此外，公司规模逐步扩大，对有效管理的能力和保密风险的管控也有更高的要求。</p> <p><b>应对措施：</b>人才储备方面，高端技术人才的引进和技术人才的内部培养同步进行；此外，加强对管理、销售、财务等各岗位人员的培训，提升员工综合素质。</p>
大客户集中度风险	<p>由于行业自身特点，公司主要客户的销售额占比较大，客户主要集中在航空航天领域，集中度高，存在一定的客户依赖，大客户需求量的变动对公司经营影响较大。针对此风险，公司近两年持续开拓新业务，加强新市场、新渠道的开拓，持续完善销售渠道管理和客户服务体系，在维持重点客户的同时，加大开发其他潜在客户。</p> <p><b>应对措施：</b>加强销售团队建设，引进更多的销售人才，制定明确的销售计划和目标，拓展新客户。</p>
开发新产品的技术风险	<p>根据装备和市场需求，公司在高精度光电传感器、传感器自组织物联网等方向投入力量开展相关新品研发，技术指标确定均为国际同类产品水平，本年度公司在相关方向上投入，存在某些指标不能达到或因研发周期过长而带来的丧失市场的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>加强项目方案的评审，充分利用高校等协同单位的优势，完善研发流程管理，同时，合理规划财务投入，规避研发失败带来的各项风险。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
接受关联方担保	12,000,000.00	90,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2023年4月26日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于<向银行申请授信并由关联方提供担保的偶发性关联交易>的议案》，同意由刘明辉及其配偶为公司对中信银行西安丰庆路支行借款提供最高额保证担保，授信额度8,000,000.00元，授信期限自2023年4月28日至2024年4月26日，授信期内可循环借款。2024年度公司实际借款5,000,000.00元，已于2024年10月20日偿还。

2、刘明辉及其配偶为公司对中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行借款提供保证担保，借款金额4,000,000.00元，因所涉金额未达董事会审议标准，无需审议。报告期内，公司借款4,000,000.00元，已于2024年12月27日偿还200,000.00元。

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

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

##### 股权激励计划

###### (一) 激励计划审议情况

1、公司于2021年12月2日发布《2021年限制性股票激励计划（草案）》，向公司高级管理人员、核心员工共14人授予限制性股票共3,504,000股，涉及的标的股票种类为公司普通股股票，占本激励计划草案公告时公司股本总额25,640,000股的13.67%，无预留权益。

2、2021年12月14日和2022年2月14日，公司第二届董事会第十八次会议和2022年第一次临时股东大会审议通过《关于<西安旭彤电子科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）>的议案》等议案。具体内容详见公司于2021年12月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《西安旭彤电子科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》（公告编号2021-069）等相关公告。

###### (二) 限制性股票登记

1、公司于2022年4月11日在中国结算办理完成股权激励计划限制性股票授予所涉及的股份登记。

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

### （三）历次限制性股票解除限售及调整情况

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

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

#### 1、2021 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件均成就

2023 年 4 月，第一个限售期所有激励对象解除限售条件均成就。第一个限售期为 2022 年 4 月 11 日-2023 年 4 月 10 日，限售比例为 10%，解除限售条件成就股份数 350,400 股，实际可解除限售股份 200,400 股。第一个解除限售期（即 2022 年度）业绩考核目标为：2022 年扣非归母净利润（调整后）不低于 1,800 万元。根据 2023 年 4 月 26 日披露的《2022 年年度报告》，公司 2022 年度合并报表扣非归母净利润（剔除本激励计划产生的股份支付费用）19,036,978.26 元，达到第一个解限售期的业绩考核目标。2023 年 7 月 20 日，公司股权激励计划第一个限售期解除限售已办理完毕。

#### 2、2021 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件未成就

第二个解除限售期为自 2023 年 4 月 11 日至 2024 年 4 月 11 日，解除限售比例为 45%。根据《回购实施细则》和《激励计划》的有关规定，公司限制性股票激励计划第二个解除限售期对应的公司业绩考核要求为“2023 年扣非归母净利润（调整后）不低于 2,160 万元”，实际经审计的 2023 年度合并报表扣非归母净利润为 1,869,409.19 元。

2024 年 6 月 4 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，因《西安旭彤电子科技股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》涉及关联董事相征、刘明辉、梁锋、张竹共四人，无关联董事不足

三人，上述议案直接提交 2024 年第一次临时股东大会审议。同日，公司召开第三届监事会第十四次会议审议通过了《西安旭彤电子科技股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》，出席监事 3 人，同意 3 票。

2024 年 6 月 19 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上审议通过《西安旭彤电子科技股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》。具体内容详见公司分别于 2024 年 6 月 4 日、2024 年 6 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《西安旭彤电子科技股份有限公司定向回购股份方案公告（股权激励）》（公告编号：2024-012）、《西安旭彤电子科技股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）。

根据《定向回购股份方案（股权激励）》，本次回购股份数量 1,576,800 股，本次回购股份注销后，公司股份总数由 29,694,000 股减少为 28,117,200 股，注册资本相应由人民币 29,694,000 元减少为人民币 28,117,200 元。

#### （四）调整 2021 年限制性股票激励计划（草案）（第二次修订稿）业绩考核指标

##### 1、激励计划调整审议情况

2024 年 6 月 3 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）（第三次修订稿）〉的议案》，因非关联董事不足三人，上述议案于 2024 年 6 月 19 日直接提交公司 2024 年第一次临时股东大会审议。同日，公司召开第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）（第三次修订稿）〉的议案》，出席监事 3 人，同意 3 票。

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

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

具体内容详见公司分别于 2024 年 6 月 4 日、6 月 18 日和 6 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第十一次会议公告》（公告编号：2024-020）、《第三届监事会第十四次会议公告》（公告编号：2024-021）、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划（草案）（第二次修订稿）业绩考核指标的公告》（公告编号：2024-023）、《2021 年限制性股票激励计划（草案）（第三次修订稿）》（公告编号：2024-024）、《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）。

##### 2、调整具体内容

###### 调整前：

#### （三）公司层面业绩考核指标

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

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

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

调整后：

### （三）公司层面业绩考核指标

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

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

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

2024年度营业收入完成率(Am)=2024年度营业收入/2022年度营业收入（6,380.54万元）\*100%

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

注：1、上述指标均以审计的合并报表所载数据为准；2、上述业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

## (五) 股份回购情况

### 一、定向回购股份方案（股权激励）

#### （一）审议及表决情况

##### 1、董事会审议情况

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

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

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

##### 2、监事会审议情况

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

具体内容详见公司分别于2024年6月4日和2024年6月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第十一次会议公告》（公告编号：2024-020）、《第三届监事会第十四次会议公告》（公告编号：2024-021）、《定向回购股份方案公告（股权激励）》（公告编号：2024-012）、《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）。

#### （二）定向回购类型及依据

##### 1、定向回购类型：股权激励计划限制性股票回购注销

##### 2、定向回购依据：

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

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

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

具体详见公司于 2024 年 6 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划限制性股票解除限售条件未成就公告》（公告编号：2024-015）。

公司于 2024 年 6 月 20 日通知债权人，并于 2024 年 6 月 26 日在《华商报》上刊登减资公告。

2024 年 6 月 28 日，公司通过主办券商华源证券向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请定向回购并注销股份，2024 年 8 月 6 日审核通过。2024 年 8 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕本次 1,576,800 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 29,694,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 28,117,200 股，公司剩余库存股 0 股。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 1 日	-	挂牌	限售承诺	每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 1 日	-	挂牌	限售承诺	每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免在以后的经营中产生同业竞争，更好的维护中小股东利益，公司控股股东及实际控制人、全体董事及高级管理人员均签署出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中

董监高	2016年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免在以后的经营中产生同业竞争，更好的维护中小股东利益，公司控股股东及实际控制人、全体董事及高级管理人员均签署出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员签署出具《西安旭彤电子科技有限公司管理层关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年11月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员签署出具《西安旭彤电子科技有限公司管理层关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺，所有承诺均正在履行中。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,150,400	47.6541%	0	14,150,400	50.3265%
	其中：控股股东、实际控制人	3,185,000	10.7261%	0	3,185,000	11.3276%

	董事、监事、高管	723,335	2.4360%	0	723,335	2.5726%
	核心员工	1,248,630	4.2050%	-75,600	1,173,030	4.1719%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,543,600	52.3459%	-1,576,800	13,966,800	49.6735%
	其中：控股股东、实际控制人	9,555,000	32.1782%	0	9,555,000	33.9828%
	董事、监事、高管	2,835,000	9.5474%	0	2,835,000	10.0828%
	核心员工	3,153,600	10.6202%	-1,576,800	1,576,800	5.6080%
	总股本	29,694,000	-	-1,576,800	28,117,200	-
	普通股股东人数					97

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

股本结果变动情况说明：

因公司未达到《2021年限制性股票激励计划（草案）（第二次修订稿）》中第二个解除限售期的公司层面业绩考核指标，2024年6月28日，公司通过主办券商华源证券向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请定向回购并注销股份，2024年8月6日审核通过。2024年8月14日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕本次1,576,800股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为29,694,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为28,117,200股。

具体内容详见公司分别于2024年6月4日、2024年6月20日和2024年8月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划限制性股票解除限售条件未成就公告》（公告编号：2024-015）、《第三届董事会第十一次会议公告》（公告编号：2024-020）、《第三届监事会第十四次会议公告》（公告编号：2024-021）、《定向回购股份方案公告（股权激励）》（公告编号：2024-012）、《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）、《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2024-033）。

#### （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	相征	12,740,000	0	12,740,000	45.3103%	9,555,000	3,185,000	0	0
2	郑向阳	1,950,000	0	1,950,000	6.9353%	0	1,950,000	0	0
3	樊五洲	1,800,000	0	1,800,000	6.4018%	1,350,000	450,000	0	0
4	刘明辉	1,980,000	-450,000	1,530,000	5.4415%	1,260,000	270,000	0	0
5	湖北开	1,300,000	0	1,300,000	4.6235%	0	1,300,000	0	0

	特汽车 电子电 器系统 股份有 限公司								
6	任军强	950,000	255,000	1,205,000	4.2856%	0	1,205,000	0	0
7	梁锋	990,335	-180,000	810,335	2.8820%	810,000	335	0	0
8	王卫斌	700,000	-44,200	655,800	2.3324%	45,000	610,800	0	0
9	周捷	635,000	0	635,000	2.2584%	0	635,000	0	0
10	张淑娟	600,000	0	600,000	2.1339%	0	60,000	0	0
	合计	23,645,335	-419,200	23,226,135	82.6047%	13,020,000	9,666,135	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

相征先生系公司创始人，截至 2024 年 12 月 31 日直接持有公司 45.3103% 的股份，同时担任公司董事长，能对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响，系公司的控股股东、实际控制人。

相征先生，中国国籍，现年 57 岁。西安交通大学通信与信息系统专业，博士；西安电子科技大学教师，博士生导师。2020 年-2023 年任环球印务独立董事。2019 年 8 月起任西安恒睿诺企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2006 年至今就职本公司，现任董事长。

报告期内控股股东、实控人未发生变动。

### 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

### （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

## 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 16 日	2.5	-	-
合计	2.5	-	-

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年年度股东大会，审议通过《2023 年年度权益分派预案》的议案，详见 2024 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2023 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2024-003）。

公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 5 月 31 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	-	-

## 第五节 行业信息

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

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

政策名称	发布时间	发布单位	主要内容
《制造业可靠性提升实施意见》	2023年6月	工业和信息化部	我国制造业可靠性虽取得进展,但与国外先进水平仍有差距,存在基础零部件可靠性不足、产业链协同不足、专业人才短缺等问题。习近平总书记强调“安全可靠性是第一要务”,《质量强国建设纲要》也明确将可靠性作为核心指标。短期目标(2025年):形成100个以上可靠性示范案例,推动1,000家企业实施提升,建立3个以上共性技术服务平台。长期目标(2030年):10类关键产品可靠性达国际先进水平,培育可靠性公共服务机构和专业人才,成为制造业高质量发展引擎。聚焦机械、电子、汽车三大行业,其产业规模大、辐射带动性强且具备一定可靠性基础。例如,机械行业的高端轴承、传感器、电子行业的半导体器件、汽车行业的动力系统等重点领域。
《智能检测装备产业发展行动计划(2023—2025年)》	2023年2月	工业和信息化部	到2025年,实现以下目标: 1.技术水平提升:突破50种以上智能检测装备、核心零部件和专用软件,部分高端装备达到国际先进水平。 2.行业应用深化:推动100个以上示范应用项目,覆盖机械、汽车、航空航天、电子、钢铁、石化、纺织、医药等8大领域。 3.产业体系构建:形成从材料、元器件到整机的完整产业链,培育30家以上专精特新“小巨人”企业,打造10个领军创新团队。
“十四五”智能制造发展规划	2021年4月	工信部、发改委等八部门	专用智能制造装备 研发汽车发动机、变速箱等高效加工与近净成形成套装备,航空航天大型复合材料智能铺放、成形、加工和检测成套装备,航空航天智能装配装备,船舶板材激光焊接成套装备,高精度智能化热/冷连轧成套装备,百万吨以上智能化乙烯成套装

			备, 新型干法水泥全流程智能化生产线, 食品高黏度流体灌装智能成套装备, 连续式针织物/纯涤纶织物印染成套装备, 满足 GMP 要求的无菌原料药智能成套装备, 极大规模集成电路制造成套装备, 新型平板显示制造成套装备等。
推动工业领域设备更新实施方案	2024 年 4 月	工业和信息化部等七部门	<p>到 2027 年, 工业领域设备投资规模较 2023 年增长 25% 以上, 规模以上工业企业数字化研发设计工具普及率超 90%, 关键工序数控化率超 75%, 重点行业能效基准水平以下产能基本退出, 先进产能比重持续提升。</p> <p>1. 先进设备更新 淘汰落后设备: 针对中低技术水平的行业(如原材料、装备制造), 加快淘汰超期服役老旧设备及落后低效设备。 推广先进设备: 鼓励新能源电池、新能源汽车等新兴行业引进高可靠性、高效率设备; 支持航空航天、化工、医药等行业试验检测设备升级。 高端化升级: 推动电子整机设备(如手机、服务器)生产检测设备更新, 提升通信设备生产线智能化水平。</p> <p>2. 数字化转型 智能制造装备应用: 推广数控机床、工业机器人、智能物流装备等通用设备, 建设智能工厂, 深化人工智能、5G 等技术应用。 工业互联网部署: 加快新型网络基础设施(如物联网、千兆光网)规模化部署, 支持企业内外网改造。</p> <p>3. 绿色化改造 节能降碳: 对标能效标准, 推动冶金、化工、建材等行业实施节能改造, 淘汰能效未达标的锅炉、电机等设备。 资源循环利用: 更新固废处理工艺, 推广工业固废综合利用设备, 支持再生资源行业技术改造。</p> <p>4. 本质安全提升 老旧装置改造: 推动石化、民爆行业老旧装置安全更新, 实施“机械化换人、自动化减人”工程。 安全监测预警: 围绕危化品、矿山等重点领域, 优化省级安全风险监测系统, 淘汰落后安全设备。</p>
关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见	2021 年 7 月	工业和信息化部、科技部、财政部等六个部门	分类制定完善遴选标准, 选树“小巨人”企业、单项冠军企业、领航企业标杆。健全梯度培育工作机制, 引导“专精特新”中小企业成长为国内市场领先的“小巨人”企业, 聚焦重点行业和领域引导“小巨人”等各类企业成长为国际市场领先的单项冠军企业, 引导大企业集团发展成为具有生态主导力、国际竞争力的领航企业。力争到 2025 年, 梯度培

			育格局基本成型，发展形成万家“小巨人”企业、千家单项冠军企业和一大批领航企业。
关于巩固回升向好趋势加力振作工业经济的通知	2022年11月21日	工业和信息化部、国家发展改革委、国务院国资委	巩固装备制造业良好势头。打好关键核心技术攻坚战,提高大飞机、航空发动机及燃气轮机、船舶与海洋工程装备、高端数控机床等重大技术装备自主设计和系统集成能力。

## (二) 行业发展情况及趋势

<p>1、伴随我国军用行业电子信息化、现代化建设进程的不断推进和航空航天等战略性新兴产业的持续发展，结合军用装备国产化带来的发展机遇，未来对于国产高品质军用高可靠性传感器的市场需求将持续增长。</p> <p>2、解放军加大实弹演训力度，导弹消耗提升或带来额外增量。近期我国多款导弹型号在训练中亮相，包括各类反坦克导弹、弹道导弹、防空导弹以及搭载在护卫舰和巡洋舰上的舰载导弹，参与的军种覆盖了火箭军、海军和空军。我国各类型导弹的消耗量都存在提升的可能，传感器作为导弹产业链的重要上游，有望带来额外增量。</p> <p>3、传感器系统对航空航天的质量、经济效率和安全性产生决定性影响。精确的反馈系统和易于控制的飞机系统是由传感器实现的。传感器有助于测量各种参数，如监测、控制和导航。所有安装在飞机上的传感器都应用于飞行仪表，包括转速表，发动机温度表，燃油和油量表，压力表，高度计，空速测量表等。</p> <p>4、预计2025年全球传感器市场规模将超过3,000亿美元。随着近年来人工智能、物联网、5G等前沿科技的不断发展，传感器市场需求逐步增长。</p>
--

## 二、产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
旋转变压器	(C) 制造业- (-C39) 计算机、通信和其他电子设备制造业- (-C397) 电子元件制造-- (C3971) 电子元件及组件制造	自主研发能力多项专利技术	是	在原有产品基础上增加不同基座号系列产品，同时研发耐高温、耐压系列产品	无
电感式编码器	(C) 制造业- (-C39) 计算机、通信和其他电子设备制造业- (-C397) 电子元件制造-- (C3971) 电子元件及组件制造	自主研发能力多项专利技术	否	-	-

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低, 说明未充分利用产能的原因
二维力敏传感器	1,47 台	76.47%	-
显示模块	2,903 台	72.58%	-

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
DC/DC 变换器 系列产品通用 测试设备	1	968,141.59	1.79%
前起落架转弯 性能试验台 2- 转弯控制系统	1	553,097.35	1.02%
前起落架转弯 耐久试验台 2	1	2,986,436.28	5.51%
半实物射频隐 身设计仿真平 台	1	3,853,362.83	7.11%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

无

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

公司秉承“以人为本、以科技为本、以产业为本”的理念，面向国家支持的产业建设和国民经济主战场，依靠自身雄厚的科研力量，将高水平的科研成果进行转化，通过产业的优化和升级，把公司建设

成在电子系统、工业控制领域、智能测试系统和通信领域内具有强大竞争能力的知识密集型的高科技企业。

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

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

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

## (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	喷口线位移传感器	740,090.26	1,274,507.92
2	操纵杆	645,842.15	645,842.15
3	光电角度编码器	517,379.11	891,780.07
4	力敏传感器	442,127.36	775,967.42
5	轨迹球鼠标研制	410,814.55	705,639.01
合计		2,756,253.43	4,293,736.57

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,665,439.29	5,439,688.83
研发支出占营业收入的比例	14.15%	13.50%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发支出资本化：

无

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

√适用 □不适用

报告期内，公司新增 5 项发明专利授权：

序号	专利号	专利名称	授权日期
1	2018110956999	一种具有复位功能的三位置钮子开关	2024.2.6
2	2018110965324	一种自复位角位移传感器	2024.3.12
3	2019106096049	一种智能钮子开关	2024.5.3

4	2021103768588	一种飞机起落架转弯耐久试验专用装置及一种检测方法	2024.10.15
5	2021104015580	一种具有紧密间隔特性的频带频率选择表面结构及其单元结构	2024.10.15

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

√适用 □不适用

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

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

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

嵌入式智能信号处理系统主要应用领域为机载设备控制、电机驱动控制、高速通讯类、高速信号采集等系统设计与研发。公司从硬件选型，原理图设计、印制板绘制以及软件设计都有自己的一套设计规范，从客户需求出发，在满足产品需求的前提下最大限度降低成本，根据客户需求实现项目完整。

解决方案，提供完整系统，包括硬件 PCB 和软件程序包等。自主研发的多型嵌入式系统，技术领先，部分产品已在兵器、航空、航天领域中列装。

测试平台是公司的传统业务，主要从事基于模块化的自动测试系统设计、开发、生产和服务，主要包括通用、专用测试平台、非标自动化测试系统集成、便携式测试仪器等 4 大类，应用范围包括机械控制、电源及电源控制、液压类、气体类、惯导飞控类和数据链等，客户群体涉及航空、航天、船舶、兵器等领域。经过十多年的发展，公司积累了雄厚的技术基础、先进的开发手段和丰富的工程设计与研制经验，已成功地为科研院所、部队和企业研制了上百台/套自动测试系统。公司具备电、机、液、声、光等多个专业的多种非标测试设备研发能力；具备从组件级测试设备研发到系统级测试仿真实验平台的搭建能力。

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
相征	董事长	男	1968年6月	2025年3月4日	2028年3月3日	12,740,000	0	12,740,000	45.3103%
刘明辉	董事、总经理	男	1987年9月	2025年3月4日	2028年3月3日	1,980,000	-450,000	1,530,000	5.4415%
樊五洲	董事	男	1968年11月	2025年3月4日	2028年3月3日	1,800,000	0	1,800,000	6.4018%
梁锋	董事、副总经理	男	1972年12月	2025年3月4日	2028年3月3日	990,335	180,000	810,335	2.8820%
张竹	董事、董事会秘书	女	1981年9月	2025年3月4日	2028年3月3日	295,500	135,000	160,500	0.5708%
陈进军	财务总监	男	1981年11月	2025年3月4日	2028年3月3日	292,500	135,000	157,500	0.5602%
侯晓春	监事会主席	男	1991年2月	2024年12月4日	2027年12月3日	0	0	0	0%
吕稳强	监事	男	1989年8月	2024年12月4日	2027年12月3日	0	0	0	0%
刁艳妮	职工监事	女	1989年2月	2024年11月18日	2027年11月17日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
刘明辉	董事、总经理	限制性股票	100,000	450,000	0	0	0	3.9
梁锋	董事、副总经理	限制性股票	40,000	180,000	0	0	0	3.9
张竹	董事、董事会秘书	限制性股票	30,000	135,000	0	0	0	3.9
陈进军	财务总监	限制性股票	30,000	135,000	0	0	0	3.9
合计	-	-	200,000	900,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

(二) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	14	7	42
生产人员	30	3	2	31
销售人员	6	0	1	5
技术人员	45	4	10	39
财务人员	5	0	0	5
员工总计	121	21	20	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	5	6
本科	53	51
专科	37	38
专科以下	23	24
员工总计	121	122

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

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

## 2、培训计划

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

## 3、公司无承担费用的离退休职工。

### (三) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
崔超	无变动	销售部部长	180,000	-90,000	90,000
王凯	无变动	销售部部长	249,000	-116,504	132,496
白云	无变动	采购部部长	655,000	-149,400	505,600
杨蕾	无变动	生产运营中心 总监	107,097	-44,597	62,500
王卫斌	无变动	采购部副部长	700,000	-44,200	655,800
许彤通	无变动	研发中心副 总 监	210,600	-105,300	105,300
张敏	无变动	质量部部长	40,000	-22,000	18,000
刘拓	无变动	工艺部部长	30,000	-15,399	14,601
衡小波	无变动	研发部副总监	0	0	0
韦林	无变动	标准化工程师	380,533	-137,500	243,033
刘向阳	无变动	机械工程师	50,000	-27,500	22,500
王二龙	无变动	机械工程师	0	0	0
付盼	无变动	软件工程师	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变化。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，进一步制定及完善了《内部信息知情人登记管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、业务独立

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

#### 2、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

### 3、资产独立

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

### 4、机构独立

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

### 5、财务独立

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

## (四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

### 第七节 财务会计报告

#### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	国富审字[2025]61010001号			
审计机构名称	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301			
审计报告日期	2025年4月23日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	雷军锋 1年	艾虎 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）	13万元			

### 审计报告

国富审字（2025）61010001号

西安旭彤电子科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了西安旭彤电子科技股份有限公司（以下简称“旭彤电子公司”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旭彤电子公司2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司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，我们独立于旭彤电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 营业收入确认事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
旭彤电子公司 2024 年度营业收入 5,417.84 万元，较 2023 年度增长 34.43%。由于营业收入是公司经营业绩的关键指标之一，作为利润的主要来源，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。为此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。相关披露信息见财务报表附注项目四、20 收入确认原则和计量方法以及六、29 营业收入、营业成本所述。	<p>我们针对营业收入确认关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与营业收入相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 对公司相关人员进行访谈，了解公司的销售情况及销售模式，详细了解销售流程，并对关键环节执行控制测试；</p> <p>(3) 复核营业收入确认的会计政策及具体方法是否符合企业会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；</p> <p>(4) 对营业收入执行分析程序，对异常波动分析原因，识别风险领域；</p> <p>(5) 对记录的营业收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、发运单、验收单、结算单等凭据资料，评价相关收入确认是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的营业收入交易项目，选取样本，执行截止性测试；核对出库单及其他支持性文件，以评价营业收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

### 四、其他信息

旭彤电子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括旭彤电子公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

旭彤电子公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估旭彤电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算旭彤电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旭彤电子公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对导致旭彤电子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致旭彤电子公司不能持续经营。

（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。

（六）就旭彤电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：雷军锋

中国注册会计师：艾虎

中国·北京

2025年4月23日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,572,277.81	4,927,551.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	8,400,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	7,132,041.50	8,900,856.29
应收账款	六、4	68,431,232.82	67,345,289.82
应收款项融资			
预付款项	六、5	4,594,433.16	2,654,570.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	321,719.43	975,726.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	20,647,620.75	25,005,799.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,389.22	98,448.36
<b>流动资产合计</b>		<b>114,100,714.69</b>	<b>120,908,243.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,103,038.24	4,917,639.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、10	2,798,970.63	4,483,049.87
无形资产	六、11	333,739.30	298,604.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	629,225.09	664,509.29
递延所得税资产	六、13	2,989,139.33	2,806,325.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,854,112.59</b>	<b>13,170,128.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>124,954,827.28</b>	<b>134,078,371.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	3,800,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	16,613,953.06	13,489,092.64
预收款项			
合同负债	六、16	365,973.45	1,193,160.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	4,254,338.91	3,744,855.99
应交税费	六、18	1,687,753.63	228,647.33
其他应付款	六、19	3,799,829.67	7,780,493.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	1,111,731.53	1,351,976.69
其他流动负债	六、21	47,576.55	155,110.92
<b>流动负债合计</b>		<b>31,681,156.80</b>	<b>36,943,338.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	1,150,086.27	2,549,222.73

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	660,000.00	660,000.00
递延所得税负债	六、13	419,845.59	672,457.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,229,931.86	3,881,680.21
<b>负债合计</b>		33,911,088.66	40,825,018.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	28,117,200.00	29,694,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	18,158,669.86	20,359,619.86
减：库存股	六、26	3,595,104.00	8,593,560.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	7,997,363.69	7,623,447.51
一般风险准备			
未分配利润	六、28	40,365,609.07	44,169,846.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,043,738.62	93,253,353.38
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		91,043,738.62	93,253,353.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		124,954,827.28	134,078,371.81

法定代表人：刘明辉

主管会计工作负责人：陈进军

会计机构负责人：陈进军

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,541,095.32	4,871,039.66
交易性金融资产		8,400,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		7,132,041.50	8,900,856.29
应收账款	十六、1	68,431,232.82	67,345,289.82
应收款项融资			
预付款项		4,586,833.16	2,654,570.39
其他应收款	十六、2	321,719.43	975,726.46

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,562,118.75	25,005,799.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			97,921.70
<b>流动资产合计</b>		113,975,040.98	120,851,204.28
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,320,000.00	1,030,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,103,038.24	4,917,639.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,798,970.63	4,483,049.87
无形资产		333,739.30	298,604.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		629,225.09	664,509.29
递延所得税资产		2,989,139.33	2,806,325.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,174,112.59	14,200,128.57
<b>资产总计</b>		126,149,153.57	135,051,332.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,800,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,613,953.06	13,489,092.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,145,994.28	3,651,544.44
应交税费		1,686,425.43	227,577.40

其他应付款		3,799,709.67	7,780,493.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		339,823.01	1,193,160.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,111,731.53	1,351,976.69
其他流动负债		44,176.99	155,110.92
<b>流动负债合计</b>		<b>31,541,813.97</b>	<b>36,848,956.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,150,086.27	2,549,222.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		660,000.00	660,000.00
递延所得税负债		419,845.59	672,457.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,229,931.86</b>	<b>3,881,680.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,771,745.83</b>	<b>40,730,636.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		28,117,200.00	29,694,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,158,669.86	20,359,619.86
减：库存股		3,595,104.00	8,593,560.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,997,363.69	7,623,447.51
一般风险准备			
未分配利润		41,699,278.19	45,237,188.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>92,377,407.74</b>	<b>94,320,695.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>126,149,153.57</b>	<b>135,051,332.85</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		54,178,370.34	40,300,917.66
其中：营业收入	六、29	54,178,370.34	40,300,917.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,922,654.01	35,892,525.29
其中：营业成本	六、29	29,659,972.60	20,610,640.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	890,550.93	583,572.00
销售费用	六、31	4,787,555.08	2,946,913.46
管理费用	六、32	6,512,271.53	5,985,735.10
研发费用	六、33	7,665,439.29	5,439,688.83
财务费用	六、34	406,864.58	325,975.57
其中：利息费用	六、34	407,826.77	326,989.14
利息收入	六、34	6,974.85	8,002.92
加：其他收益	六、35	337,710.18	481,470.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	209,318.90	202,541.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	241,117.32	-1,346,190.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,704,092.89	-1,513,639.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,339,769.84	2,232,574.47
加：营业外收入	六、39	6,181.57	428.39
减：营业外支出	六、40	162,256.83	265,481.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,183,694.58	1,967,521.66
减：所得税费用	六、41	-289,140.66	-211,473.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,472,835.24	2,178,994.70
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）		3,472,835.24	2,178,994.70
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）		3,472,835.24	2,178,994.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,472,835.24	2,178,994.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,472,835.24	2,178,994.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.07

法定代表人：刘明辉

主管会计工作负责人：陈进军

会计机构负责人：陈进军

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	54,178,370.34	40,309,172.38
减：营业成本	十六、4	29,801,482.03	20,610,640.33
税金及附加		889,959.33	582,631.30

销售费用		4,787,555.08	2,946,913.46
管理费用		6,435,207.19	5,904,136.10
研发费用		7,334,914.02	5,193,639.51
财务费用		406,965.47	326,089.22
其中：利息费用		407,826.77	326,989.14
利息收入		6,873.96	7,839.27
加：其他收益		337,465.89	481,120.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	209,318.90	202,541.64
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）		241,117.32	-1,352,315.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,704,092.89	-1,513,639.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,606,096.44</b>	<b>2,562,829.67</b>
加：营业外收入		6,181.57	428.39
减：营业外支出		162,256.83	265,479.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,450,021.18</b>	<b>2,297,778.80</b>
减：所得税费用		-289,140.66	-211,473.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,739,161.84</b>	<b>2,509,251.84</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,739,161.84	2,509,251.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		3,739,161.84	2,509,251.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,327,651.84	45,972,060.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			516,338.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,398,104.26	2,437,211.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,725,756.10</b>	<b>48,925,611.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,981,171.64	18,588,884.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,859,938.86	16,356,586.76
支付的各项税费		4,129,139.51	7,990,703.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	6,238,736.36	8,692,199.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,208,986.37</b>	<b>51,628,373.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、43	<b>15,516,769.73</b>	<b>-2,702,762.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,630,000.00	29,368,510.00
取得投资收益收到的现金		209,318.90	202,541.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		29,839,318.90	29,571,051.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,074.83	324,823.00
投资支付的现金		27,030,000.00	23,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,480,074.83	23,324,823.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,359,244.07	6,246,228.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,600,000.00	9,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,600,000.00	9,400,000.00
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	8,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,310,982.77	7,696,644.10
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	六、42	5,720,305.18	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,831,287.95	16,096,644.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,231,287.95	-6,696,644.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、43	-355,274.15	-3,153,178.24
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	4,927,551.96	8,080,730.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、43	4,572,277.81	4,927,551.96

法定代表人：刘明辉

主管会计工作负责人：陈进军

会计机构负责人：陈进军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,298,101.84	45,858,310.75
收到的税费返还			516,338.83
收到其他与经营活动有关的现金		1,397,759.07	2,436,698.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,695,860.91	48,811,347.58
购买商品、接受劳务支付的现金		19,131,171.64	18,588,884.32
支付给职工以及为职工支付的现金		16,427,434.47	15,913,104.71

支付的各项税费		4,120,365.64	7,962,366.45
支付其他与经营活动有关的现金		6,184,789.62	8,818,076.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,863,761.37</b>	<b>51,282,432.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,832,099.54</b>	<b>-2,471,084.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,630,000.00	29,368,510.00
取得投资收益收到的现金		209,318.90	202,541.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,839,318.90</b>	<b>29,571,051.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,074.83	324,823.00
投资支付的现金		27,320,000.00	23,210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,770,074.83</b>	<b>23,534,823.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,069,244.07</b>	<b>6,036,228.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,600,000.00	9,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,600,000.00</b>	<b>9,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	8,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,310,982.77	7,696,644.10
支付其他与筹资活动有关的现金		5,720,305.18	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,831,287.95</b>	<b>16,096,644.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,231,287.95</b>	<b>-6,696,644.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-329,944.34</b>	<b>-3,131,499.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,871,039.66	8,002,539.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,541,095.32</b>	<b>4,871,039.66</b>

## (七) 合并股东权益变动表

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	29,694,000.00				20,359,619.86	8,593,560.00			7,623,447.51		44,169,846.01		93,253,353.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,694,000.00				20,359,619.86	8,593,560.00			7,623,447.51		44,169,846.01		93,253,353.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,576,800.00				-2,200,950.00	-4,998,456.00			373,916.18		-3,804,236.94		-2,209,614.76
（一）综合收益总额											3,472,835.24		3,472,835.24
（二）所有者投入和减少资本	-1,576,800.00				-2,200,950.00	-4,998,456.00							1,220,706.00
1. 股东投入的普通股	-1,576,800.00				-3,153,600.00								-4,730,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				952,650.00	-4,998,456.00							5,951,106.00
4. 其他												
(三) 利润分配								373,916.18	-7,277,072.18			-6,903,156.00
1. 提取盈余公积								373,916.18	-373,916.18			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,903,156.00		-6,903,156.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	28,117,200.00			18,158,669.86	3,595,104.00			7,997,363.69		40,365,609.07		91,043,738.62

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	29,694,000.00				20,304,869.86	9,460,800.00			7,372,522.33		48,798,036.49		96,708,628.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,694,000.00				20,304,869.86	9,460,800.00			7,372,522.33		48,798,036.49		96,708,628.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					54,750.00	-867,240.00			250,925.18		-4,628,190.48		-3,455,275.30
（一）综合收益总额											2,178,994.70		2,178,994.70
（二）所有者投入和减少资本					54,750.00	-867,240.00							921,990.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权					54,750.00	-867,240.00							921,990.00

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								250,925.18	-6,807,185.18		-6,556,260.00	
1. 提取盈余公积								250,925.18	-250,925.18			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,556,260.00	-6,556,260.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	29,694,000.00				20,359,619.86	8,593,560.00		7,623,447.51	44,169,846.01		93,253,353.38	

法定代表人：刘明辉

主管会计工作负责人：陈进军

会计机构负责人：陈进军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,694,000.00				20,359,619.86	8,593,560.00			7,623,447.51		45,237,188.53	94,320,695.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,694,000.00				20,359,619.86	8,593,560.00			7,623,447.51		45,237,188.53	94,320,695.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,576,800.00				-2,200,950.00	-4,998,456.00			373,916.18		-3,537,910.34	-1,943,288.16
（一）综合收益总额											3,739,161.84	3,739,161.84
（二）所有者投入和减少资本	-1,576,800.00				-2,200,950.00	-4,998,456.00						1,220,706.00
1. 股东投入的普通股	-1,576,800.00				-3,153,600.00							-4,730,400.00
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				952,650.00	-4,998,456.00							5,951,106.00
4. 其他												
(三) 利润分配								373,916.18	-7,277,072.18			-6,903,156.00
1. 提取盈余公积								373,916.18	-373,916.18			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,903,156.00		-6,903,156.00
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	28,117,200.00				18,158,669.86	3,595,104.00			7,997,363.69		41,699,278.19	92,377,407.74

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

4. 其他												
(三) 利润分配								250,925.18		-6,807,185.18		-6,556,260.00
1. 提取盈余公积								250,925.18		-250,925.18		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,556,260.00		-6,556,260.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	29,694,000.00				20,359,619.86	8,593,560.00		7,623,447.51		45,237,188.53		94,320,695.90

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

### 一、 公司基本情况

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

#### 1、 公司概况

营业执照注册号: 91610131783583889N;

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);

住所: 西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁F301室;

法定代表人: 刘明辉;

注册资本: 2,811.72万元人民币;

成立日期: 2006年5月30日;

营业期限: 长期;

经营范围: 一般项目: 电子产品销售; 电子元器件制造; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 办公服务; 软件开发; 信息系统运行维护服务; 信息系统集成服务; 通讯设备销售; 通讯设备修理; 通信设备制造; 信息技术咨询服务; 智能控制系统集成; 专业设计服务; 摄像及视频制作服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 专用设备修理; 电气设备修理; 电子测量仪器制造; 通用设备制造(不含特种设备制造); 轴承、齿轮和传动部件制造。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 民用航空器零部件制造; 民用航空器维修。(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,具体经营项目以审批结果为准)

#### 2、 公司的行业性质及主要产品或提供的劳务

本公司属于电子元件及组件制造业,主要产品包括:

##### (1) 传感器系列产品

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

### (2) 嵌入式系列产品及相关技术服务

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

### (3) 通用测试平台系列产品

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

## 3、公司历史沿革

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

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

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

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

合计		50.00	100.00
----	--	-------	--------

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

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

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

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

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

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

序号	股东名称	增资额(万元)	增资方式
1	相征	97.50	货币

序号	股东名称	增资额（万元）	增资方式
2	郑向阳	97.50	货币
3	樊五洲	90.00	货币
4	章进	70.00	货币
5	周围	50.00	货币
6	张淑娟	30.00	货币
7	徐凤江	20.00	货币
8	韦林	10.00	货币
9	向东	10.00	货币
10	任鹏	10.00	货币
11	祖丽娜	10.00	货币
12	杨蕾	5.00	货币
合计		500.00	

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

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
合计		1,000.00	100.00

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

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

(7) 2016年1月25日，旭彤电子召开临时股东会，同意增加股本120.00万股，每股面值1.00元，新增股本由刘明辉、李辉、徐中华、李有明、程争、韩翠华认缴，每股认购价格9.80元，其中：刘明辉认缴490,000.00股，认缴出资人民币4,802,000.00元；李辉认缴60,000.00股，认缴出资人民币588,000.00元；徐中华认缴150,000.00股，认缴出资人民币1,470,000.00元；李有明认缴230,000.00股，认缴出资人民币2,254,000.00元；程争认缴

120,000.00 股，认缴出资人民币 1,176,000.00 元；韩翠华认缴 150,000.00 股，认缴出资人民币 1,470,000.00 元；本次出资超出股本部分 10,560,000.00 元作为资本公积处理。2016 年 3 月 3 日，公司完成了上述增资的工商变更登记，西安市工商局核准了上述变更。增资后的股份公司股权结构具体如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	相征	497.50	44.42
2	郑向阳	97.50	8.71
3	樊五洲	90.00	8.04
4	章进	70.00	6.25
5	周围	50.00	4.46
6	梁锋	40.00	3.57
7	白云	30.00	2.68
8	王卫斌	30.00	2.68
9	张淑娟	30.00	2.68
10	徐凤江	20.00	1.79
11	韦林	10.00	0.89
12	向东	10.00	0.89
13	任鹏	10.00	0.89
14	祖丽娜	10.00	0.89
15	杨蕾	5.00	0.45
16	刘明辉	49.00	4.37
17	李有明	23.00	2.05
18	徐中华	15.00	1.34
19	韩翠华	15.00	1.34
20	程争	12.00	1.07
21	李辉	6.00	0.54
合计		1,120.00	100.00

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

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

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	相征	995.00	44.42
2	郑向阳	195.00	8.71
3	樊五洲	180.00	8.04
4	章进	140.00	6.25
5	周围	100.00	4.46
6	梁锋	80.00	3.57
7	白云	60.00	2.68
8	王卫斌	60.00	2.68
9	张淑娟	60.00	2.68
10	徐凤江	40.00	1.79
11	韦林	20.00	0.89
12	向东	20.00	0.89
13	任鹏	20.00	0.89
14	祖丽娜	20.00	0.89
15	杨蕾	10.00	0.45
16	刘明辉	98.00	4.37
17	李有明	46.00	2.05
18	徐中华	30.00	1.34
19	韩翠华	30.00	1.34
20	程争	24.00	1.07
21	李辉	12.00	0.54
合计		2,240.00	100.00

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

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

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	相征	1,219.00	49.47
2	郑向阳	195.00	7.91
3	樊五洲	180.00	7.31
4	章进	140.00	5.68
5	周围	100.00	4.06
6	梁锋	80.00	3.25
7	白云	60.00	2.44
8	王卫斌	60.00	2.44
9	张淑娟	60.00	2.44
10	徐凤江	40.00	1.62
11	韦林	20.00	0.81
12	向东	20.00	0.81
13	任鹏	20.00	0.81
14	祖丽娜	20.00	0.81
15	杨蕾	10.00	0.41
16	刘明辉	98.00	3.98
17	李有明	46.00	1.87
18	徐中华	30.00	1.21
19	韩翠华	30.00	1.21
20	程争	24.00	0.97
21	李辉	12.00	0.49
合计		2,464.00	100.00

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

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

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	相征	1,219.00	47.54
2	郑向阳	195.00	7.61
3	樊五洲	180.00	7.02
4	章进	140.00	5.46
5	周立华	100.00	3.90
6	梁锋	80.00	3.12
7	白云	60.00	2.34
8	王卫斌	60.00	2.34
9	张淑娟	60.00	2.34
10	徐凤江	40.00	1.56
11	韦林	20.00	0.78
12	向东	20.00	0.78
13	任鹏	20.00	0.78
14	祖丽娜	20.00	0.78
15	杨蕾	10.00	0.39
16	刘明辉	98.00	3.82
17	李有明	46.00	1.79
18	徐中华	30.00	1.17
19	韩翠华	30.00	1.17
20	程争	24.00	0.94
21	李辉	12.00	0.47
22	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	100.00	3.90
合计		2,564.00	100.00

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

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

(12) 根据公司第二届董事会第十八次会议、第三届监事会第四次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈西安旭彤电子科技有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）〉的议案》《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》等议案。此次共计授予限制性股票 350.40 万股，每股授予价格 3 元/股，共计募集资金 1,051.20 万元。截止 2022 年 2 月 24 日，公司收到此次限制性股票投资款 1,051.20 万元，其中 350.40 万元为新增股本，剩余 700.8 万元计入资本公积。2022 年 3 月 3 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中审亚太验字【2022】000012 号）对以上募集资金予以验证。2022 年 04 月 25 日，完成了上述增资的工商变更登记，西安市工商局核准了上述变更。

(13) 2024 年 6 月 3 日，旭彤电子召开第三届董事会第十一次会议，审议《关于〈西安旭彤电子科技有限公司定向回购股份方案（股权激励）〉的议案》，公司 2023 年度扣非归母净利润为 1,822,914.19 元，未达到第二个解除限售期的公司层面业绩考核指标，公司对激励计划的所有 14 名激励对象所持有的第二个锁定期尚未解除限售的限制性股票股合计 1,576,800 股全部由公司回购注销。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股权结构具体如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	相征	1,274.00	45.3103
2	郑向阳	195.00	6.9353
3	樊五洲	180.00	6.4018
4	刘明辉	153.00	5.4415
5	湖北开特汽车电子电器系统股份有限公司	130.00	4.6235
6	任军强	120.50	4.2856
7	梁锋	81.0335	2.8820
8	王卫斌	65.58	2.3324
9	周捷	63.50	2.2584
10	张淑娟	60.00	2.1339
11	白云	50.56	1.7982
12	其他股东	438.5465	15.5971
合计		2,811.72	100.00

#### 4、财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日决议批准报出。

#### 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及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3、 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 6、 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7、 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

本公司对应收账款账龄组合，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

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

### ③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

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

### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，

与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### （7） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列

条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 8、 存货

### （1） 存货的分录

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### （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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，同时，对于存货库龄超过 2 年的全额计提存货跌价准备。

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

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、 与合同成本有关的资产

### （1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发

生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 10、 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余

股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.80
2	机器设备	2-10	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

摊销。

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 13、 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- ④ 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当

月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 14、 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 15、 长期待摊费用

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

## 16、 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 17、 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 18、 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

### （1） 亏损合同

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

### （2） 重组义务

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

## 19、 股份支付

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

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

将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

## 20、 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

## 21、 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认), 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

## 22、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

## 23、 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁

的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 五、 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%、6%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	详见下表。

#### 不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

### 2、 税收优惠及批文

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

## 六、 合并财务报表项目注释

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，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本年”指2024年度，“上年”指2023年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	4,572,277.81	4,927,551.96
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合 计	4,572,277.81	4,927,551.96
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,400,000.00	11,000,000.00	——
其中：债务工具投资	8,400,000.00	11,000,000.00	——
合 计	8,400,000.00	11,000,000.00	——

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	414,000.00	408,351.00
商业承兑汇票	7,415,240.00	9,349,396.50
小 计	7,829,240.00	9,757,747.50
减：坏账准备	697,198.50	856,891.21
合 计	7,132,041.50	8,900,856.29

## (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	200,000.00	
合 计	200,000.00	

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,829,240.00	100.00	697,198.50	8.91	7,132,041.50
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	7,829,240.00	100.00	697,198.50	8.91	7,132,041.50
合 计	7,829,240.00	100.00	697,198.50	8.91	7,132,041.50

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,757,747.50	100.00	856,891.21	8.78	8,900,856.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	9,757,747.50	100.00	856,891.21	8.78	8,900,856.29
合计	9,757,747.50	100.00	856,891.21	8.78	8,900,856.29

## ① 组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	414,000.00		
商业承兑汇票1年以内	3,878,170.00	5.00	193,908.50
商业承兑汇票1-2年	2,041,240.00	10.00	204,124.00
商业承兑汇票2-3年	1,495,830.00	20.00	299,166.00
合计	7,829,240.00		697,198.50

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	856,891.21	-159,692.71				697,198.50
合计	856,891.21	-159,692.71				697,198.50

## (5) 本年无实际核销的应收票据

## 4、应收账款

## (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	886,280.00	1.18	886,280.00	100.00	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	74,463,630.13	98.82	6,032,397.31	8.10	68,431,232.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,463,630.13	98.82	6,032,397.31	8.10	68,431,232.82
合计	75,349,910.13	100.00	6,918,677.31	9.18	68,431,232.82

(续)

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

## ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1.空军工程大学	2,450.00	2,450.00	2,450.00	2,450.00	100.00	无法

应收账款(按单位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
						收回
2.沈阳北域航空科技有限公司	404,000.00	404,000.00	404,000.00	404,000.00	100.00	无法收回
3.中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	448,750.00	448,750.00	448,750.00	448,750.00	100.00	无法收回
4.成都嘉泰华力科技有限责任公司	31,080.00	31,080.00	31,080.00	31,080.00	100.00	无法收回
合计	886,280.00	886,280.00	886,280.00	886,280.00		—

## ② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,187,182.31	2,559,359.11	5.00
1至2年	16,953,113.66	1,695,311.37	10.00
2至3年	5,637,384.16	1,127,476.83	20.00
3至4年	71,400.00	35,700.00	50.00
4至5年	596,550.00	596,550.00	100.00
5年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合 计	74,463,630.13	6,032,397.31	

## ③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,463,581.67	4,447,364.03	316,275.00	6,227,220.70
2024年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,095,777.44	-1,624,575.83	333,975.00	-194,823.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	2,559,359.11	2,822,788.20	650,250.00	6,032,397.31

## (2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变 动	
单项计提 坏账准备	886,280.00					886,280.00
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	6,227,220.70		194,823.39			6,032,397.31
合计	7,113,500.70		194,823.39			6,918,677.31

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的 比例 (%)	坏账准备年末 余额
公司1	35,144,341.16	46.64	2,787,911.58
公司11	8,505,960.90	11.29	437,381.09
公司3	7,325,951.80	9.72	366,297.59
公司5	4,721,575.12	6.27	330,138.75

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司10	3,484,800.00	4.62	348,480.00
合计	59,182,628.98	78.54	4,270,209.01

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,518,259.62	76.58	2,046,650.68	77.10
1至2年	485,304.39	10.56	415,737.97	15.66
2至3年	398,737.41	8.68	179,944.24	6.78
3年以上	192,131.74	4.18	12,237.50	0.46
合计	4,594,433.16	100.00	2,654,570.39	100.00

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
1.四川御邦宇科技有限公司	411,650.49	8.96
2.西安华骜信机电设备制造有限公司	346,959.42	7.55
3.上海齐玖科技有限公司	324,000.00	7.05
4.汉中晟通环境科技有限公司	320,000.00	6.96
5.陕西环创环境技术有限公司	300,580.00	6.54
合计	1,703,189.91	37.06

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	321,719.43	975,726.46
合计	321,719.43	975,726.46

### 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	338,652.03	1,027,080.48
1至2年	170,900.00	20,079.80

账 龄	年末余额	年初余额
2至3年		3,000.00
3至4年		24.00
4至5年	24.00	15.68
5年以上	268.64	252.96
小 计	509,844.67	1,050,452.92
减：坏账准备	188,125.24	74,726.46
合 计	321,719.43	975,726.46

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	295,364.87	593,573.12
应收个人社保	79.80	79.80
押金	214,400.00	456,800.00
小 计	509,844.67	1,050,452.92
减：坏账准备	188,125.24	74,726.46
合 计	321,719.43	975,726.46

## ③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	509,844.67	100.00	188,125.24	36.90	321,719.43
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	509,844.67	100.00	188,125.24	36.90	321,719.43
合计	509,844.67	100.00	188,125.24	36.90	321,719.43

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46
合计	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46

## A、组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	338,652.03	16,932.60	5.00
1至2年	170,900.00	170,900.00	100.00
2至3年			100.00
3至4年			100.00
4至5年	24.00	24.00	100.00
5年以上	268.64	268.64	100.00
合 计	509,844.67	188,125.24	

## ④ 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	51,354.02	23,079.80	292.64	74,726.46
2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本年计提	-34,421.42	147,820.20		113,398.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	16,932.60	170,900.00	292.64	188,125.24

## ⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	74,726.46	113,398.78				188,125.24
合计	74,726.46	113,398.78				188,125.24

## ⑥ 本年度无实际核销的其他应收款

## ⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项 性质	账龄	坏账准备年 末余额
1.衡晓波	110,000.00	21.58	备用金	1-2年	110,000.00
2.贵阳航空电机有限 公司	109,400.00	21.46	押金	1年以内	5,470.00
3.中航金网(北京) 电子商务有限公司	45,000.00	8.83	押金	1年以内	2,250.00
4.李媛	35,000.00	6.86	备用金	1年以内	1,750.00
5.朱青青	30,900.00	6.06	备用金	1年以内	1,545.00
合计	330,300.00	64.79	—		121,015.00

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	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	6,171,317.65	2,233,415.14	3,937,902.51
在产品	7,029,272.95		7,029,272.95
库存商品	8,712,347.37	1,671,209.57	7,041,137.80
发出商品	4,901,793.51	2,262,486.02	2,639,307.49
合 计	26,814,731.48	6,167,110.73	20,647,620.75

(续)

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

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其 他	转回或 转销	其 他	
原材料	1,536,044.22	697,370.92				2,233,415.14
在产品						
库存商品	1,228,466.02	442,743.55				1,671,209.57
发出商品	1,698,507.60	563,978.42				2,262,486.02
合 计	4,463,017.84	1,704,092.89				6,167,110.73

**8、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,389.22	526.66
预缴税金		97,921.70
合 计	1,389.22	98,448.36

**9、固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,103,038.24	4,917,639.60
固定资产清理		
合 计	4,103,038.24	4,917,639.60

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,939,644.00	2,628,397.96	1,335,670.24	2,032,739.44	11,936,451.64
2、本年增加金额		19,557.53		109,078.91	128,636.44
(1) 购置		19,557.53		109,078.91	128,636.44
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	5,939,644.00	2,647,955.49	1,335,670.24	2,141,818.35	12,065,088.08
二、累计折旧					
1、年初余额	3,638,554.99	771,638.14	949,774.20	1,658,844.71	7,018,812.04
2、本年增加金额	294,315.73	294,685.20	153,016.26	201,220.61	943,237.80
(1) 计提	294,315.73	294,685.20	153,016.26	201,220.61	943,237.80
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,932,870.72	1,066,323.34	1,102,790.46	1,860,065.32	7,962,049.84
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,006,773.28	1,581,632.15	232,879.78	281,753.03	4,103,038.24
2、年初账面价值	2,301,089.01	1,856,759.82	385,896.04	373,894.73	4,917,639.60

(2) 本年无暂时闲置的固定资产

(3) 本年无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 公司无尚未办妥产权证书的固定资产情况

**10、 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,630,907.92	6,630,907.92
2、本年增加金额	2,942.98	2,942.98
3、本年减少金额	1,573,412.23	1,573,412.23
4、年末余额	5,060,438.67	5,060,438.67
二、累计折旧		
1、年初余额	2,147,858.05	2,147,858.05
2、本年增加金额	1,687,022.22	1,687,022.22
(1) 计提	1,687,022.22	1,687,022.22
3、本年减少金额	1,573,412.23	1,573,412.23
(1) 处置	1,573,412.23	1,573,412.23
4、年末余额	2,261,468.04	2,261,468.04
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,798,970.63	2,798,970.63
2、年初账面价值	4,483,049.87	4,483,049.87

**11、 无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,032,478.82	145,631.07	1,178,109.89
2、本年增加金额	137,168.14		137,168.14
(1) 购置	137,168.14		137,168.14
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	软件	专利技术	合计
4、年末余额	1,169,646.96	145,631.07	1,315,278.03
二、累计摊销			
1、年初余额	860,087.95	19,417.48	879,505.43
2、本年增加金额	72,907.09	29,126.21	102,033.30
(1) 计提	72,907.09	29,126.21	102,033.30
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	932,995.04	48,543.69	981,538.73
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	236,651.92	97,087.38	333,739.30
2、年初账面价值	172,390.87	126,213.59	298,604.46

(2) 本年无未办妥产权证书的土地使用权

## 12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
1.装修费	94,916.54		94,916.54		
2.模具费	569,592.75	184,270.25	124,637.91		629,225.09
合 计	664,509.29	184,270.25	219,554.45		629,225.09

## 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
1.资产减值准备	6,167,110.73	925,066.61	4,463,017.84	669,452.68
2.股份支付	3,252,150.00	487,822.50	2,299,500.00	344,925.00

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
3.租赁负债	2,704,333.65	405,650.05	3,901,199.42	585,179.91
4.信用减值损失	7,804,001.05	1,170,600.17	8,045,118.37	1,206,767.76
合计	19,927,595.43	2,989,139.33	18,708,835.63	2,806,325.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,798,970.63	419,845.59	4,483,049.87	672,457.48
合计	2,798,970.63	419,845.59	4,483,049.87	672,457.48

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	831,352.03	682,139.07
合计	831,352.03	682,139.07

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年	251,268.62	251,268.62	
2030 年	533,345.46	533,345.46	
2031 年	690,002.13	690,002.13	
2032 年	554,621.89	554,621.89	
2033 年	699,318.16	699,318.16	
2034 年	596,851.87		
合计	3,325,408.13	2,728,556.26	

**14、 短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	3,800,000.00	9,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,800,000.00	9,000,000.00

2024 年 6 月 27 日，企业收到中国银行西安软件园支行借款 4,000,000.00 元，2024 年已归还 200,000.00 元，借款合同 编号【2024 年陕中银西高新中小借字 181 号】，借款期限 2024 年 6 月 27 日至 2026 年 6 月 27 日，年利率为 2.80%。主合同后附最高额保证合同，刘明辉及其配偶提供保证，保证合同编号【2024 年陕中银西高新中小保字 181 号】。

(2) 年末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	15,701,467.00	12,812,188.88
咨询费	635,874.06	635,874.06
计量费	253,200.00	
长期资产		36,380.70
其他	23,412.00	4,649.00
合 计	16,613,953.06	13,489,092.64

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
1.天利航空科技深圳有限公司	973,000.00	尚未结算
2.成都高斯智慧电子科技有限公司	700,000.00	尚未结算
3.西安电子科技大学	400,000.00	尚未结算
4.西安市碑林区菲尼斯电子商行	332,617.23	尚未结算
5.中国振华集团永光电子有限公司国营第八七三厂	302,664.20	尚未结算
合 计	2,708,281.43	——

## 16、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
商品销售	413,550.00	1,348,271.85
减：计入其他非流动负债（附注六、21）	47,576.55	155,110.92
合 计	365,973.45	1,193,160.93

## 17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,744,855.99	16,301,830.09	15,792,347.17	4,254,338.91
二、离职后福利- 设定提存计划		1,087,239.60	1,087,239.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	3,744,855.99	17,389,069.69	16,879,586.77	4,254,338.91

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	3,744,855.99	15,142,769.21	14,633,286.29	4,254,338.91
2、职工福利费		387,440.23	387,440.23	
3、社会保险费		601,740.65	601,740.65	
其中：医疗保险费		578,977.28	578,977.28	
工伤保险费		22,763.37	22,763.37	
生育保险费				
4、住房公积金		169,880.00	169,880.00	
5、工会经费和职工教 育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,744,855.99	16,301,830.09	15,792,347.17	4,254,338.91

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,041,776.00	1,041,776.00	
2、失业保险费		45,463.60	45,463.60	
3、企业年金缴费				
合 计		1,087,239.60	1,087,239.60	

**18、 应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,380,575.02	111,520.16
企业所得税		0.00

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	96,659.66	7,123.14
城镇土地使用税	2,251.13	2,251.13
个人所得税	34,116.63	14,468.72
教育费附加	41,425.57	3,059.58
地方教育费附加	27,617.05	2,039.07
水利基金	4,047.61	3,154.96
印花税	4,959.24	3,963.41
房产税	96,101.72	81,067.16
合 计	1,687,753.63	228,647.33

**19、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,799,829.67	7,780,493.72
合 计	3,799,829.67	7,780,493.72

其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
股权激励回购款	3,468,960.00	7,726,320.00
其他	330,869.67	54,173.72
合 计	3,799,829.67	7,780,493.72

**20、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,111,731.53	1,351,976.69
合 计	1,111,731.53	1,351,976.69

**21、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	47,576.55	155,110.92
合 计	47,576.55	155,110.92

**22、 租赁负债**

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

		新增 租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	4,122,879.98			65,773.76	1,839,305.18	2,349,348.56
减：未确认的 融资费用	221,680.56		-134,149.80			87,530.76
减：一年内到 期的租赁负 债（附注六、 20）	1,351,976.69	—	—	—	—	1,111,731.53
合计	2,549,222.73	—	—	—	—	1,150,086.27

### 23、 递延收益

#### （1）递延收益分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	660,000.00			660,000.00	未满足确认条件
合 计	660,000.00			660,000.00	—

#### （2）政府补助项目

政府补助项 目	年初 余额	本年 新增 补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年 计入 其他 收益 金额	本年 冲减 成本 费用 金额	其 他 变 动	年末 余额	与资产 相关/ 与收益 相关
陕西省技术 创新引导专 项基金	300,000.00						300,000.00	与资产 相关
陕西省科学 技术厅补贴	360,000.00						360,000.00	与资产 相关
合计	660,000.00						660,000.00	—

### 24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	29,694,000.00				-1,576,800.00	-1,576,800.00	28,117,200.00

注：本期股本总额减少 1,576,800.00 元，系因 2024 年 8 月 14 日完成 1,576,800 股回购

股份。

## 25、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	17,184,119.86	876,000.00	3,153,600.00	14,906,519.86
其他资本公积	3,175,500.00	952,650.00	876,000.00	3,252,150.00
合 计	20,359,619.86	1,828,650.00	4,029,600.00	18,158,669.86

注：1、本年其他资本公积增加 952,650.00 元，系因本公司权益结算的股票激励计划在本年度确认的股份支付；

2、本年其他资本公积减少 876,000.00 元，系因第一期限制性股票本年行权，对应其他资本公积转入股本溢价。

3、本年股本溢价减少 3,153,600.00 元，系因本年进行股份回购，对应股本溢价减少。

## 26、 库存股

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
员工限售股激励	8,593,560.00		4,998,456.00	3,595,104.00
合 计	8,593,560.00		4,998,456.00	3,595,104.00

注：1、本年库存股减少 4,730,400.00 元，系因本年进行股份回购减少库存股。

2、本年库存股减少 268,056.00 元，系因现金股利可撤销，减少库存股回购义务。

## 27、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,623,447.51	373,916.18		7,997,363.69
合 计	7,623,447.51	373,916.18		7,997,363.69

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

## 28、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	44,169,846.01	48,798,036.49
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	44,169,846.01	48,798,036.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,472,835.24	2,178,994.70
减：提取法定盈余公积	373,916.18	250,925.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,903,156.00	6,556,260.00

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	40,365,609.07	44,169,846.01

### 29、 营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,178,370.34	29,659,972.60	40,300,917.66	20,610,640.33
其他业务				
合 计	54,178,370.34	29,659,972.60	40,300,917.66	20,610,640.33

### 30、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	343,568.64	106,188.53
教育费附加	143,676.92	66,938.36
地方教育费附加	96,503.50	30,201.87
残疾人保证金	188,067.07	276,397.05
印花税	22,518.63	26,476.58
车船使用税	2,640.00	2,640.00
房产税	75,428.49	53,646.52
土地使用税	1,865.51	9,004.52
水利基金	16,282.17	12,078.57
合 计	890,550.93	583,572.00

### 31、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,934,068.03	1,225,736.83
差旅费	1,388,883.37	746,134.23
业务招待费	636,977.75	636,228.10
广告宣传费	313,618.25	69,958.15
贯改费	53,145.53	
车辆费用	148,411.88	117,867.72
日常费用	123,735.37	81,660.53
运输费	9,166.82	3,950.00
折旧与摊销	3,196.69	4,680.86

项 目	本年发生额	上年发生额
市场业务费	141,315.16	43,408.36
其他	35,036.23	17,288.68
合 计	4,787,555.08	2,946,913.46

**32、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,904,543.68	3,738,267.73
折旧摊销费	475,516.88	476,579.04
招待费	339,404.28	413,007.84
专业咨询服务费	364,923.76	270,692.11
差旅费	491,759.66	263,626.47
督导费	190,955.25	188,679.25
办公费用	179,003.45	184,855.62
业务费用	124,407.32	103,917.92
车辆费用	117,649.84	98,981.90
股权激励费	1,051,200.00	54,750.00
董事津贴	50,000.00	50,000.00
人力资源费	13,750.00	12,630.00
其他	209,157.41	129,747.22
合 计	6,512,271.53	5,985,735.10

**33、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	4,964,466.60	3,613,870.63
材料费	1,352,970.10	755,573.66
委托技术开发费用	-5,078.87	186,814.16
产品试验费	349,739.72	171,110.41
其他	1,003,341.74	712,319.97
合 计	7,665,439.29	5,439,688.83

**34、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	407,826.77	326,989.14
减：利息收入	6,974.85	8,002.92
金融机构手续费	6,512.66	6,989.35

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	-500.00	
合 计	406,864.58	325,975.57

**35、 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
1.第四批企业一次性吸纳就业补贴	8,000.00	80,000.00	8,000.00
2.科技局贷款贴息补助	30,000.00		30,000.00
3.企业挪用高校毕业生社会保险补贴	14,400.00		14,400.00
4.24年规上企业研发投入奖补项目补贴	80,000.00		80,000.00
5.省级24年上市企业培育相关奖励资金	200,000.00		200,000.00
6.知识产权确权奖补		6,000.00	
7.国家高新技术企业认定奖励项目款		50,000.00	
8.军民融合专项资金奖补		73,800.00	
9.西安市专利转化专项计划		232,500.00	
10.普惠政策第三批		28,000.00	
11.代扣个人所得税手续费返还	5,310.18	11,170.35	
合 计	337,710.18	481,470.35	332,400.00

**36、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	209,318.90	202,541.64
合 计	209,318.90	202,541.64

**37、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	159,692.71	442,041.81
应收账款减值损失	194,823.39	-1,786,877.29
其他应收款坏账损失	-113,398.78	-1,355.16
合 计	241,117.32	-1,346,190.64

**38、 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,704,092.89	-1,513,639.25
合 计	-1,704,092.89	-1,513,639.25

**39、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款	6,180.00	425.00	6,180.00
其他	1.57	3.39	1.57
合 计	6,181.57	428.39	6,181.57

**40、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,675.00	
产成品报废	120,339.85	190,722.59	120,339.85
原材料报废	41,916.98	63,578.67	41,916.98
对外捐赠		1,000.00	
其他		2,504.94	
合 计	162,256.83	265,481.20	162,256.83

**41、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	146,285.21	
递延所得税费用	-435,425.87	-211,473.04
合 计	-289,140.66	-211,473.04

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,183,694.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	477,554.19
子公司适用不同税率的影响	-26,632.66
调整以前期间所得税的影响	146,285.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,346.67
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,581.65
研发费加计扣除的影响	-1,086,275.72
所得税费用	-289,140.66

**42、 现金流量表项目**

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	337,710.18	1,381,548.85
往来款	1,053,419.23	1,047,659.77
利息收入	6,974.85	8,002.92
合 计	1,398,104.26	2,437,211.54

## ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	86,498.20	2,387,966.27
费用性支出	5,982,501.33	5,313,202.30
手续费及其他	169,736.83	991,030.93
合 计	6,238,736.36	8,692,199.50

## (2) 与筹资活动有关的现金

## 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
限制性股票回购款	3,468,960.00	
租赁付款	1,731,001.18	
未满足解锁条件现金分红	520,344.00	
合 计	5,720,305.18	

## 43、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,472,835.24	2,178,994.70
加：资产减值准备	1,704,092.89	1,513,639.25
信用减值损失	-241,117.32	1,346,190.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	943,237.80	903,773.17
使用权资产折旧	1,687,022.22	1,098,916.54
无形资产摊销	102,033.30	121,136.73
长期待摊费用摊销	219,554.45	469,230.64
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)		

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		7,675.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	407,826.77	326,989.14
投资损失（收益以“—”号填列）	-209,318.90	-202,541.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-182,813.98	-805,259.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-252,611.89	593,786.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,654,086.32	-8,561,196.87
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-264,807.49	1,144,272.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,524,100.32	-2,838,370.03
其他	952,650.00	
经营活动产生的现金流量净额	15,516,769.73	-2,702,762.78
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：		
现金的年末余额	4,572,277.81	4,927,551.96
减：现金的年初余额	4,927,551.96	8,080,730.20
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-355,274.15	-3,153,178.24

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	4,572,277.81	4,927,551.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,572,277.81	4,927,551.96
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、年末现金及现金等价物余额	4,572,277.81	4,927,551.96
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		

**44、 租赁****(1) 本公司作为承租方**

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	134,149.80	54,587.39

**七、 研发支出****1、 按费用性质列示**

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	4,964,466.60	3,613,870.63
材料费	1,352,970.10	755,573.66
委托技术开发费用	-5,078.87	186,814.16
产品试验费	349,739.72	171,110.41
其他	1,003,341.74	712,319.97
合 计	7,665,439.29	5,439,688.83
其中：费用化研发支出	7,665,439.29	5,439,688.83
资本化研发支出		

**八、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

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

**九、 政府补助****1、 年末按应收金额确认的政府补助**

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无按应收金额确认的政府补助。

**2、 涉及政府补助的负债项目**

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	660,000.00					660,000.00	资产相关
合 计	660,000.00					660,000.00	——

**3、 计入本年损益的政府补助**

类 型	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

类 型	本年发生额	上年发生额
其他收益	332,400.00	481,470.35

## 十、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、交易性金融资产、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### ① 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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 3,800,000.00 元(上年末: 9,000,000.00 元)。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 100个基准点	-4,078.27	-4,078.27	-3,269.89	-3,269.89
人民币基准利率降低 100个基准点	4,078.27	4,078.27	3,269.89	3,269.89

#### ② 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

## (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：59,182,628.98 元。

## (3) 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。

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 9,800,000.00 元。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 控股股东及最终控制方

名称	类型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
相征	自然人	45.31	45.31

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、 本公司的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京智翰圆科技有限公司	北京	北京	科技推广和应 用服务业	40.00		股权转让

## 4、 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
樊五洲	股东、公司董事
章进	股东
刘明辉	股东、公司法定代表人、董事、总经理
梁建梅	公司董事长相征之配偶
杨忠廉	公司董事长相征配偶之母亲
韦林	系董事长相征弟弟之配偶，持有公司0.8644%的股份
梁锋	持有公司2.8820%的股份，公司董事、副总经理
白云	持有公司1.7982%的股份
侯晓春	公司监事会主席
王卫斌	持有公司2.3324%的股份
徐凤江	持有公司0.4019%的股份
吕稳强	公司监事
陈进军	公司财务总监
张竹	董事、董事会秘书
刁艳妮	公司职工代表监事
西安恒睿诺企业管理合 伙企业（有限合伙）	同一实际控制人

## 1、 关联方交易情况

## (1) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,559,610.00	1,750,735.00

## 十二、 股份支付

## 1、 各项权益工具

授予对象 类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数 量	金 额	数 量	金 额	数量	金额	数量	金额
董事、高管、					1,419,120.00	3,252,150.00	157,680.00	394,200.00

授予对象 类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心员工								
合计					1,419,120.00	3,252,150.00	157,680.00	394,200.00

## 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	授予日股票公允价值与激励计划授予价格之差作为限制性股票的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司将在限售期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核指标和个人层面绩效考核指标两个层面完成情况。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,128,150.00

## 3、本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高管、核心员工	952,650.00	
合计	952,650.00	

## 4、股份支付的修改情况

2024 年本公司对股份支付计划进行了修改，将原确定的三次解除限售业绩考核要求由“2024 年扣非归母净利润（调整后）不低于 2,592 万元”修订为“2024 年营业收入不低于 6,380.54 万元”，由于该项修订，本公司 2024 年确认的与股份支付相关的管理费用和资本公积增加了人民币 3,252,150.00 元。

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 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。

#### 十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

##### (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	886,280.00	1.18	886,280.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,463,630.13	98.82	6,032,397.31	8.10	68,431,232.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,463,630.13	98.82	6,032,397.31	8.10	68,431,232.82
合计	75,349,910.13	100.00	6,918,677.31	9.18	68,431,232.82

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	886,280.00	1.19	886,280.00	100.00	
按组合计提坏账准备	73,572,510.52	98.81	6,227,220.70	8.46	67,345,289.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	73,572,510.52	98.81	6,227,220.70	8.46	67,345,289.82

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
合计	74,458,790.52	100.00	7,113,500.70	9.55	67,345,289.82

## ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

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

## ② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,187,182.31	2,559,359.11	5.00
1至2年	16,953,113.66	1,695,311.37	10.00
2至3年	5,637,384.16	1,127,476.83	20.00
3至4年	71,400.00	35,700.00	50.00
4至5年	596,550.00	596,550.00	100.00
5年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	74,463,630.13	6,032,397.31	

## ③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2024年1月1日余额	1,463,581.67	4,447,364.03	316,275.00	6,227,220.70
2024年1月1日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,095,777.44	-1,624,575.83	333,975.00	-194,823.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	2,559,359.11	2,822,788.20	650,250.00	6,032,397.31

## (2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计 提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提坏 账准备	886,280.00					886,280.00
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	6,227,220.70		194,823.39			6,032,397.31
合 计	7,113,500.70		194,823.39			6,918,677.31

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的 比例 (%)	坏账准备年末 余额

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司1	35,144,341.16	46.64	2,787,911.58
公司11	8,505,960.90	11.29	437,381.09
公司3	7,325,951.80	9.72	366,297.59
公司5	4,721,575.12	6.27	330,138.75
公司10	3,484,800.00	4.62	348,480.00
合计	59,182,628.98	78.54	4,270,209.01

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	321,719.43	975,726.46
合 计	321,719.43	975,726.46

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	338,652.03	1,027,080.48
1至2年	170,900.00	20,079.80
2至3年		3,000.00
3至4年		24.00
4至5年	24.00	15.68
5年以上	268.64	252.96
小 计	509,844.67	1,050,452.92
减：坏账准备	188,125.24	74,726.46
合 计	321,719.43	975,726.46

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	295,364.87	593,573.12
应收个人社保	79.80	79.80
押金	214,400.00	456,800.00
小 计	509,844.67	1,050,452.92
减：坏账准备	188,125.24	74,726.46

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	321,719.43	975,726.46

## ③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	509,844.67	100.00	188,125.24	36.90	321,719.43
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	509,844.67	100.00	188,125.24	36.90	321,719.43
合计	509,844.67	100.00	188,125.24	36.90	321,719.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46
合计	1,050,452.92	100.00	74,726.46	7.11	975,726.46

## A、组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	338,652.03	16,932.60	5.00
1至2年	170,900.00	170,900.00	100.00
2至3年			100.00
3至4年			100.00
4至5年	24.00	24.00	100.00
5年以上	268.64	268.64	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	509,844.67	188,125.24	

## ④ 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	51,354.02	23,079.80	292.64	74,726.46
2024年1月1日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-34,421.42	147,820.20		113,398.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	16,932.60	170,900.00	292.64	188,125.24

## ⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	74,726.46	113,398.78				188,125.24
合 计	74,726.46	113,398.78				188,125.24

⑥ 本年度无实际核销的其他应收款

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年 末余额
1.衡晓波	110,000.00	21.58	备用金	1-2年	110,000.00
2.贵阳航空电机有 限公司	109,400.00	21.46	押金	1年以内	5,470.00
3.中航金网（北京） 电子商务有限公司	45,000.00	8.83	押金	1年以内	2,250.00
4.李媛	35,000.00	6.86	备用金	1年以内	1,750.00
5.朱青青	30,900.00	6.06	备用金	1年以内	1,545.00
合计	—	64.79	—		121,015.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	1,320,000.00		1,320,000.00	1,030,000.00		1,030,000.00
对联营、合 营企业投资						
合 计	1,320,000.00		1,320,000.00	1,030,000.00		1,030,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额
			追加 投资	减少 投资	计 提 减 值 准 备	其 他		
西安卓为同 益信息技术 有限公司	1,030,000.00		290,000.00				1,320,000.00	
合 计	1,030,000.00		290,000.00				1,320,000.00	

### 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,178,370.34	29,801,482.03	40,309,172.38	20,610,640.33
合 计	54,178,370.34	29,801,482.03	40,309,172.38	20,610,640.33

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	209,318.90	202,541.64
合 计	209,318.90	202,541.64

## 十七、 补充资料

## 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	332,400.00	
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	209,318.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,075.26	
小 计	385,643.64	
减：所得税影响额	57,846.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	327,797.09	

## 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	3.79	0.1191	0.1191
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.43	0.1078	0.1078

公司负责人：刘明辉

主管会计工作负责人：陈进军

会计机构负责人：陈进军

## 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

### 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	332,400.00
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	209,318.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,075.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>385,643.64</b>
减：所得税影响数	57,846.55
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>327,797.09</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用