



# 誉邦科技

NEEQ: 873138

## 陕西誉邦科技股份有限公司

Shaanxi Yubang 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、 公司负责人刘亚军、主管会计工作负责人李晶及会计机构负责人（会计主管人员）韩静静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、 大信会计师事务所（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

申请豁免披露客户名称，原因如下：

公司客户 1、客户 3、签订合同时约定有保密要求，公司作为协议签署方，有遵守相关保密条款的义务，因此本报告中对上述客户信息申请豁免披露。

## 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 .....	8
第三节	重大事件 .....	27
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第五节	行业信息 .....	34
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	40
附件	会计信息调整及差异情况 .....	136

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、誉邦股份、誉邦科技	指	陕西誉邦科技股份有限公司
经邦咨询	指	陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
誉邦管理	指	陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）
誉邦生物	指	陕西誉邦生物科技有限公司，系陕西誉邦科技股份有限公司控股子公司
誉邦德源	指	陕西誉邦德源机械科技有限公司，系陕西誉邦科技股份有限公司控股的全资子公司
美国通用电气	指	美国通用电气公司（英文名称：General Electric Company）
誉邦诚源	指	陕西誉邦诚源材料科技有限公司，系陕西誉邦科技股份有限公司控股子公司
GE 医疗	指	美国通用电气公司医疗事业部（GE Healthcare）
邮政银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司咸阳市分行
交通银行	指	交通银行股份有限公司西安分行
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行
北京银行	指	北京银行股份有限公司西安分行
三原县政府	指	三原县人民政府
锦天城律师事务所	指	上海锦天城（西安）律师事务所
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会

挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
公开转让说明书	指	陕西誉邦科技股份有限公司公开转让说明书
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《陕西誉邦科技股份有限公司章程》
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
近亲属	指	指自然人的关系密切家庭成员，包括其配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母
IBC 浇注件	指	IBC 浇注件是为核磁共振梯度线圈提供外部制冷的组件
BSD	指	CT 机中核心成像组件，包含 9 种主要零件和其他附件，零件高精度要求、生产工艺很复杂。
镁合金	指	镁合金组件是 X 光机诊断设备的核心硬件部件射线滤线产品，作为 X 光机的硬件部分，合格稳定的结构为其后续搭载软件系统提供更多的支持
IDR	指	IDR 组件是便携式 X 光机诊断设备的核心硬件部件，便携式 X 光机是镁合金组件的 X 光机的升级和改进版
Atlas 项目	指	Atlas 项目包含 Atlas Frame、Atlas 齿块、导轨、齿块等零部件，是 CT 机内部成像控制系统的硬件部分，超高的精度要求、严格的装配要求等，高质量的产品控制为 CT 的稳定成像提供保障。

工装	指	产品制造过程中所用各种工具的总称，包括刀具、夹具、辅具、量具、模具、钳工工具与工位器具等。
真空浇注技术	指	环氧树脂浇注从常压成型发展为真空成型。
水冷、风冷 T 度线圈组件	指	T 是磁通量密度或磁感应强度的国际单位制导出单位，即特斯拉，英文为 tesla。
7T 、 1.5T 、 3T	指	T 是磁通量密度或磁感应强度的国际单位制导出单位，即特斯拉，英文为 tesla。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西誉邦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Yubang Technology Co.,Ltd		
法定代表人	刘亚军	成立时间	2005 年 5 月 9 日
控股股东	控股股东为（陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘亚军），一致行动人为（刘亚军、刘亚玲、刘亚敏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(34)-通用零部件制造(348)-机械零部件加工(3484)		
主要产品与服务项目	高端医疗影像诊断设备关键零部件及其他精密零部件的、加工、生产及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	誉邦科技	证券代码	873138
挂牌时间	2019 年 2 月 11 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）	50,460,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否

主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘宇	联系地址	陕西省咸阳市三原县高新技术产业开发区南大门 1 号
电话	18792996672	电子邮箱	liuyu@sxybki.cn
传真	029-38911639		
公司办公地址	陕西省咸阳市三原县 高新技术产业开发区 南大门 1 号	邮政编码	713800
公司网址	www.sxybkj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610000773820545L		
注册地址	陕西省西安市经开区凤城九路海荣名城 46 幢 2 单元 10 层 21006 号		
注册资本（元）	50,460,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

2024年公司的主营业务为高端医疗影像诊断设备关键零部件及其他精密机械零部件的研发、加工、生产及销售。公司在生产核磁共振 (MR)、CT机设备、X光机设备、麻醉机等设备的关键零部件的同时对生产工艺不断改进, 研发新产品, 逐渐使公司在核磁共振梯度线圈领域形成完整的系列产品, 成为核磁共振梯度线圈细分行业内的专业研发生产企业。2024年公司继续发展高端医疗影像诊断设备关键零部件及其他精密机械零部件的研发和生产, 同时大力拓展新产品的开发力度, 逐步实现多产品、多客户齐头并进的局势。

(一) 研发模式: 公司采取委外研发及自主研发的研发模式。公司设有技术研发部负责自主研发。研发需求计划来自于客户需求以及公司根据市场调研确定的研发需求。技术研发部在评估各种需求的基础上制定研发计划, 形成方案并报评审小组审核; 评审小组负责对项目进行评审, 涉及技术领先性、可应用性、经费投入等指标; 批准后, 技术研发部负责具体实施研究计划, 包括采购物料试制生产、成果检测等; 试制成功并经评审小组审核通过后, 进行小批量生产, 检测符合各项标准后, 确认新产品发布; 经评审小组转批生产评审通过后完成研发。财务部负责划拨研究经费, 申请专利和实际应用环节由技术研发部和相关部门落实。公司非常重视研发工作, 自2016年起进一步加大梯度线圈自主部件及小型7T、大型1.5T和3T超导梯度线圈部件研制和开发, 其中2台小型7T超导梯度线圈已获验证, 永磁水冷、风冷梯度线圈及相应的射频线圈已开始对外批量生产。公司致力于改变目前国内核磁共振梯度线圈主要依赖进口的现状, 已初步形成较为完整的系列产品, 成为国内核磁共振核心部件梯度线圈的专业化生产企业。

(二) 采购模式: 公司采购的原材料主要包括铜板、钨棒、铝板、钢板、固化剂、胶、环氧树脂等, 消耗物料主要包括刀具、切削液等, 半成品主要包括X光机用盖板壳体等。公司梯度线圈、IBC浇注件、Atlas项目等产品的终端用户为GE医疗, 该公司对

原材料供应商建立了严格的管理体系，公司需要从其指定供应商采购关键零件原材料，如涉及未纳入GE医疗供应商管理体系的原材料供应商，公司需按照其标准履行申报审核程序，经GE医疗批准后方可向其采购。出于便捷性及减少大额采购对公司自有资金流动性的影响，公司此类产品的关键原材料如铜板、钨棒等主要委托GE医疗国内主要供应商经发科技、莱特公司负责采购及质量控制，其他原材料及半成品由公司自行向合格供应商采购。消耗物料、生产用设备的采购主要基于公司内部自身工艺和管理要求，由公司自行安排采购。公司根据与供应商的合作经历，并综合对比质量、价格、服务等多方面因素后选定供应商。其中，因生产用设备采购金额大，公司会结合内部资金情况选择用自有资金采购或者通过融资租赁的方式采购。

（三）生产模式：公司主要根据客户产品图纸及签订订单情况组织生产。针对新产品类型，公司依据客户产品图纸和11试制订单编制试制计划、生产工艺和检测要求等相关文件，并启动原材料采购工作。由于公司生产的精密零部件主要用于核磁共振、CT机和X光机等高端医疗设备，加工制造工艺难度高、工序复杂，一般需要半年至一年左右的工艺研发和验证周期，个别产品试制长达三年。试制及批生产测试成功后形成成熟产品，公司根据客户订单情况组织生产。

（四）销售模式：公司具备高端制造工艺研发与生产能力，拥有自主研发的核心技术，主要生产核磁共振、CT机、X光机和麻醉机等医疗器械的重要零部件，产品主要提供给全球第一大医疗器械公司，美国通用电气公司医疗事业部(终端)。公司与GE医疗已经建立了长期的合作关系，作为其梯度线圈核心零部件国内唯一终端供应商，公司医疗器械零部件产品能够从其获得持续稳定的订单需求。除此之外，其他客户的定制的高端零部件生产订单公司主要通过自主销售或客户主动联系等方式取得。经双方洽谈，实地考察后确定合作关系，首先进行产品技术研发及试制，试制成功后根据客户需要确定是否签订批生产订单。

## （二） 行业情况

医疗器械行业是指单独或者组合使用于人体的仪器、设备、器具、材料或者其他物品，包括所需要的软件，零部件。医疗器械行业知识密集、资金密集、多学科交叉、

充满挑战与竞争的高科技产业，是国家制造业和高科技尖端水平的标志之一。

中国的人口老龄化趋势为医疗器械的需求助力。首先，中国“人口红利”的“黄金时代”是在1990-2030年，共40年的时间，中国社会现在基本进入老龄化的初期。随着老年人口的增多，对医疗条件的要求进一步增多，将直接扩大医疗器械行业的市场需求容量。

国药集团所属国药器械与美国通用电气医疗公司(GE) 医疗中国在京签署协议，宣布在中国成立一家由中方控股的医疗设备合资公司，打造全球领先的医疗影像设备生产基地和生产线，增加高端医疗影像设备国内供给，以满足日益增长的中国医疗健康市场需求。该项目是首个由中方控股的高端医疗影像合资项目，将进一步提升我国医疗装备产业基础高级化、产业链现代化水平，且直接服务于中国医疗市场，提升医疗影像设备的可及性，必将全面推动高端医疗影像设备的国产化替代，助力我国医疗装备产业高质量发展。

近年来，我国医疗装备创新能力持续提升，产业规模加速扩大，产业生态不断优化，供给水平显著提升。与此同时，我国医疗装备产业不平衡、不充分的问题仍然突出，在关键核心技术、关键原材料产业链、供应链安全稳定和创新产品推广应用等方面还存在一些短板。国家药品监督管理局副局长徐景和在签约仪式上表示，国药器械与通用电气的合作将进一步提升我国医疗器械装备产业基础高级化、产业化及现代化水平，提升医疗影像等高端医疗装备的可及性，助力我国医药装备产业高质量发展，希望双方以合资公司为平台，加快推进 CT、磁共振、超声等产品在国内落地生产。

### (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	1.公司于 2022 年 11 月 17 日取得“高新技术企业”证书，证书编号为：GR202261003794,有效期为 3 年。根据国税函[2009]203 号第四条规定，我公司属于高新技术企业，享受所得税减按 15% 计征的优惠政策。 2. 公司获得省级“专精特新”认定。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

<b>盈利能力</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
营业收入	102,269,214.82	105,029,521.22	-2.63%
毛利率%	21.85%	23.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,827,821.99	8,112,784.56	-40.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,026,172.96	7,010,567.53	-42.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.38%	7.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	3.65%	6.73%	-
基本每股收益	0.10	0.16	-37.5%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	225,395,522.04	204,669,150.40	10.13%
负债总计	114,540,304.76	95,659,237.65	19.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,711,139.17	108,901,717.18	2.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.16	2.31%
资产负债率%（母公司）	53.09%	49.58%	-
资产负债率%（合并）	50.82%	46.74%	-
流动比率	1.10	1.26	-
利息保障倍数	3.02	6.11	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,278,847.29	14,931,069.54	-51.25%
应收账款周转率	1.61	1.98	-
存货周转率	2.08	2.04	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	10.13%	8.48%	-
营业收入增长率%	-2.63%	23.04%	-
净利润增长率%	-47.83%	-31.05%	-

### 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	5,006,061.60	2.22%	13,968,754.47	6.83%	-64.16%
应收票据	3,302,247.50	1.47%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	62,835,551.87	27.88%	52,357,494.16	25.58%	20.01%
应收账款融资	0.00	0.00%	432,380.00	0.21%	-100.00%
预付款项	80,131.40	0.04%	572,868.88	0.28%	-86.01%
其他应收款	93,545.21	0.04%	98,598.78	0.05%	-5.13%
存货	36,264,387.17	16.09%	37,799,062.17	18.47%	-4.06%
固定资产	94,649,567.39	41.91%	95,650,039.29	46.73%	-1.05%
在建工程	540,084.81	0.24%	0.00	0.00%	100%
无形资产	19,361,999.02	8.57%	1,005,461.67	0.49%	1,825.68%
递延所得税资产	1,487,162.72	0.66%	1,206,045.83	0.59%	23.31%
其他非流动资产	515,500.00	0.23%	7,171.00	0.00%	7,088.68%
短期借款	33,599,025.84	14.91%	24,000,000.00	11.73%	40.00%
应付账款	52,865,744.47	23.41%	50,551,038.38	24.70%	4.58%
合同负债	149,753.63	0.07%	641,798.71	0.31%	-76.67%
应付职工薪酬	951,381.87	0.42%	37,031.74	0.02%	2,469.10%

应交税费	1,334,070.17	0.59%	1,162,112.10	0.57%	14.8%
其他应付款	2,671,741.17	1.18%	1,964,283.60	0.96%	36.02%
一年内到期的其他流动负债	5,306,459.69	2.35%	4,824,683.10	2.36%	9.99%
其他流动负债	999,428.47	0.44%	83,433.84	0.04%	1,097.87%
长期借款	12,500,000.00	5.54%	8,000,000.00	3.91%	56.25%
递延收益	2,663,715.17	1.18%	2,542,654.06	1.24%	4.76%
资产总计	225,395,522.04		204,669,150.40		10.13%

#### 项目重大变动原因

- (1) 货币资金：较期初减少 64.16%，主要原因是为了扩大生产线，企业购置了新的土地（土地位置：位于空港新城太平片区平济路以南、天翔大道东段以北、翼通三路以东。）
- (2) 应收票据：较期初增加了 100.00%，主要原因是企业收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票金额增加，因此应收票据比例增加
- (3) 应收账款：较期初增加 20.01%，主要原因是下游客户西安西航集团莱特航空制造技术有限公司经开分公司账龄期严格按 6 个月执行，所以应收账款较期初比例增加。
- (4) 应收账款融资：较期初减少了 100.00%，主要原因是期初的应收款项融资为已背书未到期（非 6+9 部分）的银行承兑汇票，本期应收票据期末余额全部是商业承兑汇票，所以应收账款融资减少。
- (5) 预付账款：较期初少 86.01%，主要原因是企业加强内控制度，采购人员能及时索取采购货款发票，及时冲销预付款项。
- (6) 在建工程：较期初增加了 100%，主要原因是企业新建厂房发生的相关建设费用。
- (7) 无形资产：较期初增加了 1825.68%，主要原因是企业取得新的土地，土地证书编号为陕（2024）西咸新区不动产权第 0026396 号。
- (8) 其他非流动资产：较期初增加了 7088.68%，主要是因为报告期内业务规模扩大，项目增加，公司加大了对设备的采购，因此预付长期资产的购置款金额也相应增加。

- (9) 短期借款：较期初增加 40%，主要原因是企业因经营规模扩大导致资金需求增加，研发投入增加，从而增加了短期借款。
- (10) 应付职工薪酬：较期初增加了 2469.1%，主要原因是企业计提奖金尚未发放。
- (11) 其他应付款：较期初增加了 36.02%，主要原因是本年度期间股东向公司提供了资金支持，所以其他应付款增加。
- (12) 其他流动负债：较期初增加了 1097.87%，主要原因是企业本期收到的应收票据金额增加，背书转让出的金额增加，因此其他流动负债增加。
- (13) 长期借款：较期初增加了 56.25%，主要原因是企业增加了中国银行咸阳分行三原县支行的长期借款（编号：2024 年陕中银三原中长借字 002 号），因此长期借款增加。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	102,269,214.82	-	105,029,521.22	-	-2.63%
营业成本	79,919,903.57	78.15%	80,187,895.78	76.35%	-0.33%
毛利率%	21.85%	-	23.65%	-	-
税金及附加	657,206.46	0.64%	317,975.17	0.30%	106.68%
销售费用	168,161.34	0.16%	327,873.24	0.31%	-48.71%
管理费用	7,898,587.59	7.72%	6,346,249.29	6.04%	24.46%
研发费用	8,372,014.47	8.19%	7,014,093.70	6.68%	19.36%
财务费用	1,742,729.01	1.70%	1,507,973.13	1.44%	15.57%
信用减值损失	-941,464.86	-0.92%	-2,772,105.77	-2.64%	66.04%
资产减值损失	0.00		-921,540.85	-0.88%	100%
其他收益	903,666.19	0.88%	2,456,723.09	2.34%	-63.22%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	2,800.00	0.00%	0.00	0.00%	100.00-

汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	3,475,613.71	3.4%	8,090,537.38	7.70%	-57.04%
营业外支出	214.44	0.00%	420,265.39	0.40%	-99.95%
所得税费用	-351,504.15	-0.34%	295,699.94	0.28%	-218.87%
净利润	3,863,704.53	3.78%	7,405,546.06	7.05%	-47.83%

### 项目重大变动原因

- (1) 税金及附加:比上年同期增加 106.68%，主要原因是企业本年度城镇土地使用税增加；已交增值税本年度增加，因此本年度城市建设维护税，教育费附加，地方教育费附加税增加。
- (2) 销售费用：比上年同期减少 48.71%，主要原因是企业加强费用控制制度，节约销售成本，以电车代替油车，减少销售部门不必要的支出。
- (3) 信用减值损失：相关损失比上年同期减少 66.04%，主要原因是企业与客户建立了良好的信任度，加速了应收资金的回笼，因此应收账款减少导致信用减值损失减少。
- (4) 其他收益：比上年同期减少了 63.22%，主要原因是企业今年获得国家项目支持资金减少。
- (5) 资产处置收益：比上年同期增加 100%，主要原因是公司本年度处置报废车辆收到的款项，所以资产处置收益增加。
- (6) 营业利润：比上年同期减少了 57.04%，主要原因是企业开发新产品，加大研发投入，主要包含了研发人员工资、研发设备、材料费用。
- (7) 所得税费用：较上年同期减少 218.87%，主要原因是企业本年度研发投入增加，利润总额下降，缴纳所得税金额减少。
- (8) 净利润：比上年同期减少 47.83%，主要原因是研发投入强度(研发费用/营业收入)呈稳定增长趋势，研发费用当年增加。

## 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	102,269,214.82	105,029,521.22	-2.63%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	79,919,903.57	80,187,895.78	-0.33%
其他业务成本	0.00	0.00	

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
X 光机零件类	3,398,033.19	2,838,013.29	16.48%	-14.85%	-6.85%	-30.32%
核磁共振设备零件类	51,053,417.18	43,751,611.23	14.30%	97.60%	111.09%	-27.71%
麻醉机零件类	3,921,982.30	3,493,815.44	10.92%	9.66%	23.43%	-47.64%
CT 机零件类	29,433,561.67	22,562,816.20	23.34%	-40.29%	-38.42%	-9.11%
其他	14,462,220.48	7,273,647.41	49.71%	-35.23%	-57.08%	106.27%
合计	102,269,214.82	79,919,903.57	21.85%	-2.63%	-0.33%	-29.47%

按地区分类分析

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
陕西	92,184,240.87	75,899,218.58	17.67%	-5.09%	1.73%	-23.8%
山西	153,688.50	96,500.91	37.21%	301.54%	219.31%	76.85%
北京	1,217,334.15	520,252.79	57.26%	823.96%	370.43%	256.56%
浙江	792,456.63	238,434.05	69.91%	100.00%	100.00%	100.00%
江苏	7,191,485.83	2,386,469.74	66.82%	0.89%	-52.29%	124.06%
广东				-100.00%	-100.00%	-100.00%
河北	43,805.30	32,853.98	25.00%	-38.83%	-35.17%	-14.49%
湖南	392,690.27	298,406.56	24.01%	-26.19%	-22.73%	-12.41%
四川	176,991.15	356,773.68	-101.58%	100.00%	100.00%	100.00%

安徽	18,823.01	11,347.02	39.72%	100.00%	100.00%	100.00%
上海	82,831.86	69,982.55	15.51%	100.00%	100.00%	100.00%
河南	14,867.25	9,663.71	35.00%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	102,269,214.82	79,919,903.57	21.85%	-2.63%	-0.33%	-7.61%

### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司在全国各区域销售收入实现情况与上期相比，公司的主要业务在陕西，同时公司也在积极向外发展业务。

### 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	西安经发科技产业发展有限公司	49,133,924.25	48.04%	否
2	西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	38,405,459.45	37.55%	否
3	客户（3）	6,821,107.04	6.67%	否
4	客户（1）	2,879,203.54	2.82%	否
5	中国科学院宁波材料技术与工程研究所	792,456.63	0.77%	否
合计		98,032,150.91	95.85%	-

### 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	西安西航集团莱特航空制造技术有限公司经开分公司	31,649,865.27	51.52%	否
2	西安创威精密机械有限公司	3,154,570.27	5.14%	是
3	陕西大普机械科技有限责任公司	3,074,718.96	5.01%	是
4	杭州爵豪科技有限公司	1,840,276.11	3.00%	否
5	陕西航华机械设备有限公司	1,099,747.79	1.79%	否
合计		40,819,178.40	66.46%	-

### (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	7,278,847.29	14,931,069.54	-51.25%
投资活动产生的现金流量净额	-26,917,576.00	-20,130,026.37	-33.72%
筹资活动产生的现金流量净额	10,676,035.84	9,877,389.61	8.09%

#### 现金流量分析

- (1) 经营活动产生的现金流量净额：同比减少 51.25%，主要原因是下游客户西安西航集团莱特航空制造技术有限公司经开分公司账龄期严格按 6 个月执行，应收账款增加，经营活动产生的现金流量净额减少。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额：同比减少 33.72%，主要原因是企业增加无形资产投入，购置新土地、本年度设备采购量增加，因此投资活动的现金流减少。

#### 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
陕西誉邦生物科技有限公司	控股子公司	生产加工	6,250,000.00	3,314,529.11	3,133,973.00	0.00	-1,685.03
陕西誉邦德源机	控股子公司	生产加工	20,000,000.00	13,596,996.74	12,813,604.01	1,685,747.26	134,964.37

械科技有限公司							
陕西誉邦诚源材料科技有限公司	控股子公司	生产加工	10,000,000.00	3,653,352.03	1,837,977.59	1,816,102.76	- 2,062,781.52
陕西誉邦天鹰航空动力有限公司	控股子公司	生产加工科技推广和应用服务业	10,000,000.00	80,770.39	55,228.62	0.00	-346,672.21
西安精鑫传	控股子公司	民用航空材料销售;	5,000,000,000	10,002.82	10,002.11	0.00	2.11

动 科 技 有 限 公 司		航 空 运 输 设 备 销 售					
---------------------------------	--	--------------------------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安精鑫传动科技有限公司	对外投资	本次对外投资不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看，有利于公司综合实力的提升，对公司业绩提升将带来积极影响。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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	8,372,014.47	7,014,093.70
研发支出占营业收入的比例%	8.19%	6.68%
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	0	0
硕士	1	1
本科以下	31	33
研发人员合计	32	34
研发人员占员工总量的比例%	23.89%	23.45%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	33
公司拥有的发明专利数量	6	5

### (四) 研发项目情况

誉邦科技创业至今已有十九年的发展历程，在高端医疗检测设备制造方面积累了丰富的经验，同时不断吸取国际先进的制造和工艺技术以及先进的质量管理理念，在核心技术方面不断创新，已经成为具有先进的制造技术、完善的管理体系和严格的质量控制流程的现代化公司，截止目前已取得 35 项专利。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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) 营业收入的确认：

#### 1、事项描述

贵公司主要产品是医疗设备及配件等，贵公司在履行了合同中履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入，具体会计政策见“财务报表附注四、24”此处补充收入确认政策的附注披露，贵公司 2024 年度实现营业收入 102,269,214.82 元。营业收入是贵公司主要利润来源，作为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将公司收入确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 针对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试。

(2) 了解和评价贵公司收入类型，充分了解贵公司经营模式，应结合贵公司业务实质与“五步法”，检查、分析合同签订方的权利义务关系，检查各项履约义务的识别和在某一时点履行履约义务的判断是否符合企业会计准则规定；关注周期性、偶然性的收入是否符合企业会计准则的要求及是否前后期保持一致。

(3) 执行分析性复核程序，包括：将报告期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常；比较报告期内各月各类主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合被审计单位季节性、周期性的经营规律。

(4) 选取本期销售发生额样本，追查至销售合同、销售发票、结算单函等，以验证收入确认的真实性、准确性。

(5) 选取重点客户样本，对营业收入确认情况进行核查，同时对应收账款期末余额执行函证程序。

(6) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，履行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

(7) 检查期后销售退回及销售回款情况。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极承担企业社会责任，为合作伙伴、员工、社会、股东、合作伙伴的共赢发展，承担应尽责任。

1、诚信经营公司在企业经营过程中，严格遵守法律法规，规范经营；在公司治理层

面，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，规范监事会、董事会、股东大会的召集、召开程序，并积极履行信息披露义务。

- 2、员工发展公司坚持“以人为本”，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，维护员工各项合法权利。公司为员工提供岗位培训、职业规划、健康管理、补充医疗保险、节日关怀等各类职业发展及人文关爱措施，并定期组织丰富多彩的员工活动，促进员工身心健康发展。
- 3、合作伙伴本着技术服务社会的理念，公司利用各种渠道深入了解客户需求，完善产品及服务，不断为用户提供最为优质、适用、创新的产品。同时公司在生产和营销过程中，注重维护第三方合作伙伴的利益，本着共赢、共发展的指导思想，打造良性成长环境。

## 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
1. 实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人刘亚军通过《一致行动人协议》与其妹刘亚玲、刘亚敏合计直接持有公司 22,803,628.00 股，占总股本的 45.19%，根据《一致行动人协议》，刘亚军能够实际控制该部分表决权；同时刘亚军作为执行事务合伙人通过誉邦管理、经邦咨询间接控制公司的表决权比例为 43.68%。刘亚军实际能够支配表决权比例为 88.87%，能够对公司实施有效的控制，为公司的实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司在整体变更为股份公司之后，建立了比较</p>

	<p>健全的公司治理，公司的股东大会、董事会、监事会均能够按照各自职责按时召开，公司完善的公司治理结构能够约束控股股东的行为，防止控股股东出现不当控制的问题。</p>
<p>2. 大客户依赖的风险</p>	<p>公司报告期内前五大客户销售收入 98,032,150.91 元，占当年的比重 95.85%。公司对主要客户的依赖程度仍然较高，下游主要客户的经营波动也会对公司的业绩产生较为明显的影响，公司存在一定的客户集中度高的风险。</p> <p>应对措施：由于美国通用电气公司在全球医疗高端影像诊断设备处于领先地位，因此公司与其产品配套零件十年来一直稳步增长。公司将在保持现有业务的稳定增长的同时逐渐形成具有自主知识产权的相应制造专利，提升自身竞争力开拓新的业务合作产品。此外。针对国内在核磁设备行业上关键部件超导梯度线圈长期依赖进口的局面，公司在现有的梯度线圈零件制造基础上，先后开发出 7T 超导梯度线圈、永磁水冷、风冷梯度线圈和相应的射频线圈部件并通过了产品设备验证，有望尽快批量生产，有助于公司开拓新客户，改善公司客户结构单一的情形。</p>
<p>3. 公司建设工程未进行消防备案的风险</p>	<p>公司目前的主要经营场所部分未进行消防备案，公司厂区目前共有办公楼一幢，厂房五间，其中办公楼及 1 号厂房建于 2007 年，2-4 号厂房建于 2011 年，5 号厂房建于 2022 年，建成时因厂房空置并未及时办理消防备案。公司正在抓紧办理消防备案手续，2018 年 10 月 24 日，公司取得了三原县公安局消防大队出具的《建设工程消防设计备案受理凭证》，公司已对厂区办公楼、1 号厂房建设项目进行了工程消防设计备案（备案</p>

	<p>号：610000WSJ180005883），但因部分申请备案材料不兼备，公司 2-4 号三间厂房尚未办理消防备案，从而面临受到行政处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司实际控制人刘亚军先生已经承诺，若公司因厂房消防备案问题受到行政部门相关处罚，或给公司人员、财物造成任何损失，由实际控制人承担全部处罚及赔偿责任。</p>
<p>4. 原材料价格波动风险</p>	<p>公司产品的的主要原材料是铜板、铝棒等。铜、铝属于大宗商品，易受全球经济波动和市场供求关系的影响，其产量及价格变动对下游原材料采购成本产生较大影响。如果原材料价格因经济波动和市场供求冲击出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性。</p> <p>应对措施：公司将通过建立稳定的供货关系，争取更多的现金折扣与商业折扣，同时，公司将把降低产品成本节能纳入重点工作范围，提高原材料利用率，节约成本。</p>
<p>5. 中美贸易摩擦风险</p>	<p>根据美国国际贸易委员会官网(<a href="http://www.usitc.gov">www.usitc.gov</a>)于 2018 年 10 月发布的《Harmonized Tariff Schedule of the United State (2018)》(第 13 版)，公司主要产品核磁共振 (MR)、CT 机设备 X 光机设备的零部件包含在美国对华加征关税清单中。虽然短期来看，中美贸易摩擦对公司持续经营不会产生重大不利影响，但因中美贸易摩擦的广度、深度与时间周期都具有较大的不确定性，如果贸易摩擦持续加剧，则有可能会对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一是将密切关注国际经济形势，做到快速反应；二是将加强管理，改进工艺，提升自身竞争力，</p>

	以增强直接客户及终端客户 GE 医疗对公司的粘性；三是公司将加强自主研发，开发新产品并积极开发新客户以应对潜在风险。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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	8,800,000	6,016,322.08
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，有利于公司持续稳定的经营，促进公司发展是合理、必要的，该关联事项不会对公司及股东的利益造成损害。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年9月27日		挂牌	同业竞争承诺	其他（为避免未来可能发生的同业竞争，全体持股5%以上股东及董事、监事）高级管理人员已与公司签订了《关于避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2018年9月27日		挂牌	资金占用承诺	其他（保证不利用本人在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源）。	正在履行中
董监高	2018年9月27日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺尽量避免、减少与公司发生关联交易）。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年9月27日		挂牌	其他承诺(社保公积金)	其他公司实际控制人刘亚军先生承诺,若公司因公积金问题受到行政部门相关处罚,或被要求承担补缴义务,由实际控制人承担全部处罚及补缴责任。	正在履行中
------------	------------	--	----	-------------	--	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (一)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	3,300.00	0.00%	ETC 银行账户保证金
固定资产	固定资产	抵押	9,555,131.38	4.24%	中国邮政储蓄银行股份有限公司三原县池阳街支行借款1000万元;生产厂房为咸阳市融资担保股份有限公司提供反担保
总计	-	-	9,558,431.38	4.24%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

报告期内,资产权利受限是因为公司申请银行贷款提供反担保措施,对公司正常生产经营未造成不良影响。
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### (一) 普通股股本情况

#### 1、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	30,135,881.00	59.72%	0.00	30,135,881.00	59.72%
	其中：控股股东、实际控制人	23,244,495.00	46.07%	0.00	23,244,495.00	46.07%
	董事、监事、高管	3,301,766.00	6.54%	0.00	3,301,766.00	6.54%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,324,119.00	40.28%	0.00	20,324,119.00	40.28%
	其中：控股股东、实际控制人	10,418,821.00	20.65%	0.00	10,418,821.00	20.65%
	董事、监事、高管	9,905,298.00	19.63%	0.00	9,905,298.00	19.63%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		50,460,000.00	-	0.00	50,460,000.00	-
普通股股东人数						13

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### 2、普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陕西	19,488,000	-	19,488,000	38.62%		19,488,000	-	-

	经邦企业管理合伙企业（有限合伙）								
2	刘亚军	11,623,316	-	11,623,316	23.03%	8,717,487	2,905,829	-	-
3	刘亚玲	9,480,680	-	9,480,680	18.79%	7,110,510.00	2,370,170	-	-
4	陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	2,552,000	-	2,552,000	5.06%	1,701,334.00	850,666	-	-
5	朱义普	1,849,388	-	1,849,388	3.67%		1,849,388	-	-
6	刘亚敏	1,699,632	-	1,699,632	3.37%	1,274,724.00	424,908	-	-
7	李晶	1,214,752	-	1,214,752	2.41%	911,064.00	303,688	-	-
8	饶强	812,000	-	812,000	1.61%	609,000	203,000	-	-
9	刘子鹏	580,000	-	580,000	1.15%		580,000	-	-
10	陈莉娜	580,000	-	580,000	1.15%		580,000	-	-
	合计	49,879,768	0.00	49,879,768	98.85%	20,324,119	29,555,649	0.00	0.00

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：刘亚军、刘亚玲及刘亚敏为兄妹关系，且属于一致行动人；刘亚军为陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）和陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，并持有陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）3.50%的份额、陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）6.64%的份额；刘亚玲持有陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）5.80%的份额。李晶与刘子鹏为母子关系。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## (二)控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司控股股东为陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙），经邦咨询为合伙企业，是公司的持股平台。具体情况如下：

陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙），成立于2016年06月30日，统一社会信用代码为91610132MA6TYBG364，注册资本为人民币1,550万元，注册地址为西安经济技术开发区凤城九路海荣名城46-10-21006，经营范围：企业形象设计、企业营销策划。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）。

刘亚军为公司实际控制人，为控股股东经邦咨询的执行事务合伙人，并持有经邦咨询6.64%的股份，刘亚玲、刘亚敏为一致行动人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## (三)报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (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 14 日	0.4		
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	0.4		

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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				
刘亚军	董事长、总经理	男	1960年10月	2023年3月24日	2026年3月24日	11,623,316		11,623,316	23.03%
刘亚玲	董事	女	1968年8月	2023年2月28日	2026年2月28日	9,480,680		9,480,680	18.79%
李晶	董事、副总经理、财务负责人	女	1963年7月	2023年3月24日	2026年3月24日	1,214,752		1,214,752	2.41%
刘宇	董事、董事会秘书	男	1987年4月	2023年3月24日	2026年3月24日				
刘亚敏	董事	女	1964年1月	2023年2月28日	2026年2月28日	1,699,632		1,699,632	3.37%
饶强	监事	男	1959年10月	2023年2月28日	2026年2月28日	812,000		812,000	1.61%
毛建朋	监事	男	1984年9月	2023年2月28日	2026年2月28日				
韩静静	监事	女	1990年12月	2024年4月24日	2027年4月24日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理刘亚军先生与董事刘亚玲女士及董事刘亚敏女士为兄妹关系，与董事、董事会秘书刘宇为父子关系，刘亚玲、刘亚敏与刘宇系姑侄关系。

公司控股股东为经邦咨询，实际控制人为刘亚军，刘亚玲、刘亚敏为一致行动人，实际控制人刘亚军为控股股东经邦咨询的执行事务合伙人、普通合伙人。并持有经邦咨询6.64%的股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩静静	监事	新任	职工代表监事、监事	选举

## 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

韩静静，女，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年1月至2016年1月，担任陕西宏泰税务师事务所会计主任；2016年2月至今，担任陕西誉邦科技股份有限公司财务部部长。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	9		14
生产人员	71	8		79
技术人员	19		5	14
销售人员	5		4	1
财务人员	4			4
行政人员	13		2	11
质量人员	17	2		19
员工总计	134	19	11	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	0
本科	17	14
专科	51	58
专科以下	65	70
员工总计	134	142

#### 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

<p>1、员工薪酬：</p> <p>公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核，综合部都按照制度规定办理。</p> <p>2、员工培训：</p> <p>公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。</p> <p>3、员工招聘：</p> <p>公司综合部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网络招聘等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要。</p> <p>4、公司承担费用的离退休工人数：</p> <p>报告期内，公司承担费用的离退休工人数为 0 人。</p>
---

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理机构，根据《公司法》、
--

《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规规定，根据《公司章程》规定，制定了三会的议事规则，明确三会的职责职权，公司重大事项的决策严格按照规定执行相应程序。

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及《公司章程》规定，召集召开股东大会、董事会和监事会等会议，保障所有股东，特别是中小股东的参与权、质询权和表决权。公司及时在全国股份转让系统进行信息的及时披露工作，保障所有股东特别是中小股东的知情权、参与权和监督权。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会遵照《公司法》、《章程》等规定严格执行董事会、股东大会决策活动，监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会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

1、公司机构独立：公司已经设立股东大会、董事会、监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员，公司各组织机构独立履行相应职责，发挥特有的职能，独立参与运行公司的经营活动、独立行使管理权，内部组织机构具有独立性。

2、公司资产独立：公司是由有限责任公司整体变更为股份有限公司的，具备与经营活动相配套的资产，公司具有开展业务所需要的技术、设备、场地及相关资质，公司资产独立完整、产权明晰，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公司资金，损害其他中小股东利益的情形。

3、公司业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立承接业务、运行项目，不存在受到公司控股股东及其控制的企业干扰的情形。

4、公司人员独立：公司的董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监都是经过《公司法》及《公司章程》等规定，根据合法流程及规定产生。董事、监事及高级管理人员未在其他公司任职领取薪水，未对其他公司实行控制或者一致行动人的情形。

5、财务独立性：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独

立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司根据《公司法》及《公司章程》已经建立了较为完整的内部管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系，公司严格执行相关内部控制制度，履行相应职责，在保证现有经营活动有序运行的情况下不断完善内部制度。

#### **(五) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(六) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(七) 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	大信审字[2025]第 28-00121 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓小强 1 年	郝东升 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）	9			

### 审 计 报 告

陕西誉邦科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了陕西誉邦科技股份有限公司（以下简称“誉邦科技公司”）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，公允反映了誉邦科技公司 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，我们独立于誉邦科技公司，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)营业收入的确认：

##### 1、 事项描述

贵公司主要产品是医疗设备及配件等，贵公司在履行了合同中履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入，具体会计政策见“财务报表附注四、24”此处补充收入确认政策的附注披露，贵公司 2024 年度实现营业收入 102,269,214.82 元。营业收入是贵公司主要利润来源，作为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、 审计应对

- (1) 针对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试。
- (2) 了解和评价贵公司收入类型，充分了解贵公司经营模式，应结合贵公司业务实质与“五步法”，检查、分析合同签订方的权利义务关系，检查各项履约义务的识别和在某一时点履行履约义务的判断是否符合企业会计准则规定；关注周期性、偶然性的收入是否符合企业会计准则的要求及是否前后期保持一致。
- (3) 执行分析性复核程序，包括：将报告期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常；比较报告期内各月各类主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合被审计单位季节性、周期性的经营规律。

- (4) 选取本期销售发生额样本，追查至销售合同、销售发票、结算单函等，以验证收入确认的真实性、准确性。
- (5) 选取重点客户样本，对营业收入确认情况进行核查，同时对应收账款期末余额执行函证程序。
- (6) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，履行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。
- (7) 检查期后销售退回及销售回款情况。

### 3、管理层和治理层对财务报表的责任

誉邦科技公司管理层（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，管理层负责评估誉邦科技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誉邦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督誉邦科技公司的财务报告过程。

### 4、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，就可能导致对誉邦科技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誉邦科技公司不能持续经营。

(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)就誉邦科技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。

大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邓小强

(项目合伙人)

中国注册会计师：郝东升

## 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	五、（一）	5,006,061.60	13,968,754.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,302,247.50	
应收账款	五、（三）	62,835,551.87	52,357,494.16
应收款项融资	五、（四）		432,380.00
预付款项	五、（五）	80,131.40	572,868.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	93,545.21	98,598.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	36,264,387.17	37,799,062.17
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	五、（八）	66,737.13	80,591.38
<b>流动资产合计</b>		<b>107,648,661.88</b>	<b>105,309,749.84</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	五、（九）	94,649,567.39	95,650,039.29
在建工程	五、（十）	540,084.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	1,192,546.22	1,490,682.77
无形资产	五、（十二）	19,361,999.02	1,005,461.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	1,487,162.72	1,206,045.83
其他非流动资产	五、（十四）	515,500.00	7,171.00
<b>非流动资产合计</b>		117,746,860.16	99,359,400.56
<b>资产总计</b>		225,395,522.04	204,669,150.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十六）	33,599,025.84	24,000,000.00
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	五、（十七）	52,865,744.47	50,551,038.38
预收款项			
合同负债	五、（十八）	149,753.63	641,798.71
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	五、（十九）	951,381.87	37,031.74
应交税费	五、（二十）	1,334,070.17	1,162,112.10
其他应付款	五、（二十一）	2,671,741.17	1,964,283.60
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	五、（二十二）	5,306,459.69	4,824,683.10
其他流动负债	五、（二十三）	999,428.47	83,433.84
<b>流动负债合计</b>		<b>97,877,605.31</b>	<b>83,264,381.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	12,500,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	961,250.23	1,199,091.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	2,663,715.17	2,542,654.06
递延所得税负债	五、（十三）	537,734.05	653,110.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,662,699.45</b>	<b>12,394,856.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,540,304.76</b>	<b>95,659,237.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十七）	50,460,000.00	50,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	818,982.84	818,982.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	6,849,528.55	6,235,593.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	53,582,627.78	51,387,140.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		111,711,139.17	108,901,717.18
少数股东权益		-855,921.89	108,195.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>110,855,217.28</b>	<b>109,009,912.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>225,395,522.04</b>	<b>204,669,150.40</b>

法定代表人：刘亚军

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：韩

静静

## (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		4,734,501.46	11,897,329.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,302,247.50	
应收账款	十五、（一）	63,207,689.71	52,145,804.24
应收款项融资			18,780.00
预付款项		71,567.38	259,150.40
其他应收款	十五、（二）	161,749.36	146,781.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,917,747.83	35,631,729.91
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>106,395,503.24</b>	<b>100,099,575.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	21,260,000.00	21,150,000.00
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		94,324,873.97	95,342,708.93
在建工程		540,084.81	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,361,999.02	1,005,461.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,174,421.00	825,102.06
其他非流动资产		515,500.00	7,171.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>137,176,878.80</b>	<b>118,330,443.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,572,382.04</b>	<b>218,430,019.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,599,025.84	24,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,407,231.01	53,734,022.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		914,599.89	
应交税费		1,143,430.45	1,022,273.70
其他应付款		16,841,918.81	14,098,221.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,444.78	112,550.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,016,743.05	4,500,000.00
其他流动负债		981,318.32	14,631.63
<b>流动负债合计</b>		<b>113,914,712.15</b>	<b>97,481,700.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		12,500,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,663,715.17	2,542,654.06
递延所得税负债		238,086.28	270,747.79

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		15,401,801.45	10,813,401.85
<b>负债合计</b>		129,316,513.60	108,295,102.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,460,000.00	50,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		818,982.84	818,982.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,849,528.55	6,235,593.36
一般风险准备			
未分配利润		56,127,357.05	52,620,340.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		114,255,868.44	110,134,916.50
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		243,572,382.04	218,430,019.20

### (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>		102,269,214.82	105,029,521.22
其中：营业收入	五、（三十一）	102,269,214.82	105,029,521.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		98,758,602.44	95,702,060.31
其中：营业成本	五、（三十一）	79,919,903.57	80,187,895.78
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	五、（三十二）	657,206.46	317,975.17
销售费用	五、（三十三）	168,161.34	327,873.24
管理费用	五、（三十四）	7,898,587.59	6,346,249.29
研发费用	五、（三十五）	8,372,014.47	7,014,093.70
财务费用	五、（三十六）	1,742,729.01	1,507,973.13
其中：利息费用		1,676,796.76	1,443,518.94
利息收入		12,800.48	17,317.66
加：其他收益	五、（三十七）	903,666.19	2,456,723.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-941,464.86	-2,772,105.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）		-921,540.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	2,800.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,475,613.71</b>	<b>8,090,537.38</b>
加：营业外收入	五、（四十一）	36,801.11	30,974.01
减：营业外支出	五、（四十二）	214.44	420,265.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,512,200.38</b>	<b>7,701,246.00</b>
减：所得税费用	五、（四十三）	-351,504.15	295,699.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,863,704.53</b>	<b>7,405,546.06</b>
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		3,863,704.53	7,405,546.06

以“-”号填列)			
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)		-964,117.46	-707,238.50
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,827,821.99	8,112,784.56
<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>		3,863,704.53	7,405,546.06
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		4,827,821.99	8,112,784.56
(二)归属于少数股东的综合		-964,117.46	-707,238.50

收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.16

法定代表人：刘亚军  
静静

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：韩

#### (四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十五、（四）	101,378,543.02	101,297,423.24
减：营业成本	十五、（四）	78,317,436.73	77,459,356.67
税金及附加		644,617.00	307,525.89
销售费用		129,001.64	212,389.88
管理费用		6,476,566.19	5,174,565.13
研发费用		8,372,014.47	7,014,093.70
财务费用		1,676,910.44	1,489,577.40
其中：利息费用		1,628,777.37	1,443,518.94
利息收入		11,521.62	14,724.37
加：其他收益		903,444.33	2,456,698.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-947,645.24	-2,686,096.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,800.00	
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		5,720,595.64	9,410,516.70
加: 营业外收入		36,801.11	30,974.00
减: 营业外支出		25.26	
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		5,757,371.49	9,441,490.70
减: 所得税费用		-381,980.45	264,063.37
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		6,139,351.94	9,177,427.33
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,139,351.94	9,177,427.33
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,139,351.94	9,177,427.33
<b>七、每股收益:</b>			
(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		91,558,630.85	108,077,164.85
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			772,160.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	4,043,913.66	2,207,729.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>95,602,544.51</b>	<b>111,057,054.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,278,825.72	74,947,386.77
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		16,485,675.64	14,866,539.60
支付的各项税费		3,741,274.90	3,504,420.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	3,817,920.96	2,807,638.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,323,697.22</b>	<b>96,125,985.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,278,847.29</b>	<b>14,931,069.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	
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	五、（四十四）		10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,800.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,920,376.00	30,130,026.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,920,376.00</b>	<b>30,130,026.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,917,576.00</b>	<b>-20,130,026.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,217,749.50	31,800,000.00
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>		58,217,749.50	41,900,000.00
偿还债务支付的现金		43,650,000.00	29,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,615,538.76	1,458,414.09
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	五、（四十二）	276,174.90	1,264,196.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,541,713.66	32,022,610.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,676,035.84	9,877,389.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,962,692.87	4,678,432.78
加：期初现金及现金等价物余额		13,965,454.47	9,287,021.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,002,761.60	13,965,454.47

法定代表人：刘亚军  
韩静静

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：

## (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		90,097,751.92	103,421,489.64
收到的税费返还			772,160.16
收到其他与经营活动有关的现金		6,016,554.19	11,089,447.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		96,114,306.11	115,283,097.13
购买商品、接受劳务支付的现金		65,783,601.40	70,701,151.28
支付给职工以及为职工支付的现金		14,463,628.51	12,743,320.30
支付的各项税费		3,565,183.73	3,225,950.61
支付其他与经营活动有关的现金		3,482,021.31	2,387,997.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		87,294,434.95	89,058,419.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,819,871.16	26,224,677.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资		2,800.00	

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>		2,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,827,710.00	29,728,883.37
投资支付的现金		110,000.00	3,050,000.00
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>		26,937,710.00	32,778,883.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-26,934,910.00	-32,778,883.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		58,217,749.50	31,800,000.00
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>		58,217,749.50	41,800,000.00
偿还债务支付的现金		43,650,000.00	29,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,615,538.76	1,458,414.09
支付其他与筹资活动有关的现金			1,172,138.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,265,538.76	31,930,552.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,952,210.74	9,869,447.91
<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>		-7,162,828.10	3,315,242.18
加：期初现金及现金等价物余额		11,894,029.56	8,578,787.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,731,201.46	11,894,029.56

## (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	50,460,000.00				818,982.84				6,235,593.36		51,387,140.98	108,195.57	109,009,912.75
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	50,460,000.00				818,982.84				6,235,593.36		51,387,140.98	108,195.57	109,009,912.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填								613,935.19		2,195,486.8	-964,117.46		1,845,304.53

列)													
(一) 综合收益总额										4,827,821.99	-964,117.46		3,863,704.53
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								613,935.19		-2,632,335.19			-2,018,400.00
1. 提取盈余公积								613,935.19		-613,935.19			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,018,400.00			-2,018,400.00
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	50,460,000.00			818,982.84			6,849,528.55	53,582,627.78	-	855,921.89		110,855,217.28	

项目	2023年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益合

											权益	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	41,000,000.00				413,837.55				5,317,850.63		44,192,099.15	715,434.07	91,639,221.40
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	41,000,000.00				413,837.55				5,317,850.63		44,192,099.15	715,434.07	91,639,221.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”	9,460,000.00				405,145.29				917,742.73		7,195,041.83	-607,238.50	17,370,691.35

号填列)													
(一) 综合收益总额										8,112,784.56	-707,238.50	7,405,546.06	
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00				7,365,145.29							100,000.00	9,965,145.29
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				7,365,145.29							100,000.00	9,965,145.29
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								917,742.73		-917,742.73			
1. 提取盈余公积								917,742.73		-917,742.73			
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有 者（或股 东）的分 配													
4. 其他													
（四）所 有者权益 内部结转	6,960,000.00				- 6,960,000.00								
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）	6,960,000.00				- 6,960,000.00								
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	50,460,000.00				818,982.84			6,235,593.36		51,387,140.98	108,195.57	109,009,912.75	

法定代表人：刘亚军

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：韩静静

#### (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	50,460,000.00				818,982.84				6,235,593.36		52,620,340.30	110,134,916.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	50,460,000.00			818,982.84				6,235,593.36		52,620,340.30	110,134,916.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								613,935.19		3,507,016.75	4,120,951.94
(一) 综合收益总额										6,139,351.94	6,139,351.94
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								613,935.19		-2,632,335.19	-2,018,400.00
1. 提取盈余公积								613,935.19		-613,935.19	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,018,400.00	-2,018,400.00
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>	50,460,000.00				818,982.84				6,849,528.55		56,127,357.05	114,255,868.44

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	41,000,000.00				413,837.55				5,317,850.63		44,360,655.70	91,092,343.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,000,000.00				413,837.55				5,317,850.63		44,360,655.70	91,092,343.88

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	9,460,000.00			405,145.29			917,742.73		8,259,684.60	19,042,572.62
(一) 综合收益总额									9,177,427.33	9,177,427.33
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00			7,365,145.29						9,865,145.29
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00			7,365,145.29						9,865,145.29
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							917,742.73		-917,742.73	
1. 提取盈余公积							917,742.73		-917,742.73	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	6,960,000.00			-6,960,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,960,000.00			-6,960,000.00						
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>	<b>50,460,000.00</b>				<b>818,982.84</b>				<b>6,235,593.36</b>		<b>52,620,340.30</b>	<b>110,134,916.50</b>

# 陕西誉邦科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

陕西誉邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 5 月 9 日由西安市市场监督管理局经开区分局批准设立。注册资本 5046 万元整；法定代表人：刘亚军；注册地址：陕西省西安市经开区凤城九路海荣名城 46 幢 2 单元 10 层 21006 号，办公地址：陕西省咸阳市三原县高新技术产业开发南区南大门 1 号；统一社会信用代码：91610000773820545L；营业期限：2005 年 5 月 9 日至无固定期限。

公司经营范围：一般项目：金属加工机械制造；机械零件、零部件销售；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；金属材料销售；电气设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；非居住房地产租赁。(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)。

本财务报表已经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比增加 1 家子公司。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目的 5%-10% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 30 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5% 以上，且金额超过 30 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 30 万元
预收款项及合同资产账面价值发生	当期变动幅度超过 30%

重大变动	
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 30 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 30 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 30 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 30 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 30 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 30 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 30 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 30 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 300 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 300 万元（净利润绝对金额超过 30 万元）
重要的或有事项	金额超过 300 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上
事项的性质	其他对报表使用人决策有重大影响的事项

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于

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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2.合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，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收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (十) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十一)金融工具

### 1.金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计

入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1.预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

## 4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行，通常确认预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：无风险组合	合并范围内的关联方，通常确认预期信用损失。
组合 2：账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：无风险组合	合并范围内的关联方，通常确认预期信用损失。
组合 2：账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

### 1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）等。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

## (十四)合同资产和合同负债

### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：无风险组合	合并范围内的关联方
组合 2：账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征。

### 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五)持有待售的非流动资产或处置组

### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

### 2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六)长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不

足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十七)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十八)固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成

本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

## (十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (二十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十一)无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命 (年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	证载使用时间	直线法
软件使用权	5	预计使用时间	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定

或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十五) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司根据本公司与客户签订的合同及本公司与客户的交易习惯，以客户生产领用或对外销售公司产品，并取得客户与本公司的结算凭证作为本公司收入确认的时点。

#### 2.提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含加工劳务履约义务，本公司于按照合同约定将加工完成的产品交付给客户且客户已接收该产品时确认收入。

### (二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收

征管理部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为

融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%（详见下表）

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
陕西誉邦科技股份有限公司	15%
陕西誉邦生物科技有限公司	25%
陕西誉邦德源机械科技有限公司	按照最新政策规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
陕西誉邦诚源材料科技有限公司	25%

陕西誉邦天鹰航空动力有限公司	25%
----------------	-----

(二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2022 年 11 月 17 日取得编号为 GR202261003794 号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据国税函[2009]203 号第四条规定，属于高新技术企业，在证书有效期内享受所得税减按 15% 计征的优惠政策。

2. 根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号文件，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；企业预缴申报当年第 3 季度（按季预缴）或 9 月份（按月预缴）企业所得税时，可以自行选择就当年上半年研发费用享受加计扣除优惠政策，采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”办理方式。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	808.97	18,686.34
银行存款	5,001,952.63	13,946,768.13
其他货币资金	3,300.00	3,300.00
存放财务公司存款		
合计	5,006,061.60	13,968,754.47

注：以上货币资金受限情况明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 银行账户保证金	3,300.00	3,300.00
合计	3,300.00	3,300.00

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,476,050.00	

小计	3,476,050.00	
减：坏账准备	173,802.50	
合计	3,302,247.50	

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		979,960.50
银行承兑汇票	316,000.00	
合计	316,000.00	979,960.50

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：组合 1：账龄组合	3,476,050.00	100.00	173,802.50	5.00	3,302,247.50
合计	3,476,050.00	100.00	173,802.50	——	3,302,247.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：组合 1：账龄组合					
合计					

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,476,050.00	173,802.50	5.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	3,476,050.00	173,802.50	——			

4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合		173,802.50				173,802.50
合计		173,802.50				173,802.50

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	65,103,931.21	54,522,062.24
1 至 2 年	940,300.00	182,575.10
2 至 3 年	-	254,073.00
3 至 4 年	156,173.00	2,850,695.59
4 至 5 年	2,850,695.59	9,450.00
5 年以上	19,161.90	9,711.90
小计	69,070,261.70	57,828,567.83
减：坏账准备	6,234,709.83	5,471,073.67
合计	62,835,551.87	52,357,494.16

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	2,460,053.90	3.56	2,460,053.90	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	66,610,207.80	96.44	3,774,655.93	5.67	62,835,551.87
其中：组合 1：账龄组合	66,610,207.80	96.44	3,774,655.93	5.67	62,835,551.87
合计	69,070,261.70	100.00	6,234,709.83	—	62,835,551.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,460,053.90	4.25	2,460,053.90	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	55,368,513.93	95.75	3,011,019.77	5.44	52,357,494.16
其中：组合 1：账龄组合	55,368,513.93	95.75	3,011,019.77	5.44	52,357,494.16

合计	57,828,567.83	100.00	5,471,073.67	——	52,357,494.16
----	---------------	--------	--------------	----	---------------

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
西安昆鹏锻压科工贸有限责任公司	2,308,972.00	2,308,972.00	100.00	2021年取得法院判决书后至审计截止日仍未收回，账龄4年以上，预计能收到的现金流量为0
西安禾普生物科技有限公司	4,115.00	4,115.00	100.00	账龄长且业务停滞
陕西省咸阳市杨陵区五星蔬菜批发市场	500.00	500.00	100.00	账龄长且业务停滞
韩城市阳光生活工贸有限公司	2,115.00	2,115.00	100.00	账龄长且业务停滞
陕西经云现代农业有限公司	450.00	450.00	100.00	账龄长且业务停滞
北京赛必达科技有限公司	4,441.90	4,441.90	100.00	账龄长且业务停滞
陕西多糖商贸有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	账龄长且业务停滞
山东绿拓涂料科技有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	账龄长且业务停滞
佛坪县石墩河镇人民政府	540.00	540.00	100.00	账龄长且业务停滞
富平县农产品质量安全检验检测中心	46,920.00	46,920.00	100.00	账龄长且业务停滞
合计	2,460,053.90	2,460,053.90	100.00	——

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
西安昆鹏锻压科工贸有限责任公司	2,308,972.00	2,308,972.00	100.00	2021年取得法院判决书后至审计截止日仍未收回，账龄4年以上，预计能收到的现金流量为0
西安禾普生物科技有限公司	4,115.00	4,115.00	100.00	账龄长且业务停滞
陕西省咸阳市杨陵区五星蔬菜批发市场	500.00	500.00	100.00	账龄长且业务停滞
韩城市阳光生活工贸有限公司	2,115.00	2,115.00	100.00	账龄长且业务停滞
陕西经云现代农业有限公司	450.00	450.00	100.00	账龄长且业务停滞
北京赛必达科技有限公司	4,441.90	4,441.90	100.00	账龄长且业务停滞

陕西多糖商贸有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	账龄长且业务停滞
山东绿拓涂料科技有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	账龄长且业务停滞
佛坪县石墩河镇人民政府	540.00	540.00	100.00	账龄长且业务停滞
富平县农产品质量安全检验检测中心	46,920.00	46,920.00	100.00	账龄长且业务停滞
合计	2,460,053.90	2,460,053.90	100.00	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,103,931.21	3,255,196.56	5.00	54,698,827.34	2,734,941.37	5.00
1 至 2 年	940,300.00	94,030.00	10.00	3,000.00	300.00	10.00
2 至 3 年	-	-		191,883.00	38,376.60	20.00
3 至 4 年	91,173.00	45,586.50	50.00	474,803.59	237,401.80	50.00
4 至 5 年	474,803.59	379,842.87	80.00			
5 年以上						
合计	66,610,207.80	3,774,655.93	---	55,368,513.93	3,011,019.77	---

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	2,460,053.90	-				2,460,053.90
账龄组合	3,011,019.77	763,636.16				3,774,655.93
合计	5,471,073.67	763,636.16	-	-	-	6,234,709.83

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安经发科技产业发展有限公司	30,160,549.78	43.67	1,508,027.49
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司经开分公司	24,394,238.83	35.32	1,219,711.94

客户 3	7,135,385.80	10.33	356,769.29
西安昆鹏锻压科工贸有 限责任公司	2,308,972.00	3.34	2,308,972.00
客户 1	2,277,450.00	3.30	113,872.50
合计	66,276,596.41	95.96	5,507,353.22

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		432,380.00
应收账款		
合计		432,380.00

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,231.40	71.42	568,687.26	99.27
1 至 2 年	22,900.00	28.58	4,181.62	0.73
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	80,131.40	100.00	572,868.88	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

无。

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西耐乐驰机械有限公司	18,000.00	22.46
ETC 预充值	17,707.14	22.10
陕西铭帝幕墙门窗工程有限公司	10,000.00	12.48
西安方新动力机械设备有限公司	10,000.00	12.48
上海三爱思试剂有限公司	8,000.00	9.98
合计	63,707.14	79.50

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	93,545.21	98,598.78
合计	93,545.21	98,598.78

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	68,816.02	101,143.39
1 至 2 年	31,300.00	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	179,450.00
4 至 5 年	179,450.00	12,562.80
5 年以上	12,562.80	-
小计	292,128.82	293,156.19
减：坏账准备	198,583.61	194,557.41
合计	93,545.21	98,598.78

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,918.70	21,810.30
逾期预付加工费	179,450.00	179,450.00
押金	43,562.80	42,562.80
合并内关联方	-	-
代垫社保款	65,197.32	49,333.09
小计	292,128.82	293,156.19
减：坏账准备	198,583.61	194,557.41
合计	93,545.21	98,598.78

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	15,107.41	-	179,450.00	194,557.41
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,026.20			4,026.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	19,133.61		179,450.00	198,583.61

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提的其他应收款	15,107.41	4,026.20				19,133.61
单项计提的其他应收款	179,450.00					179,450.00
合计	194,557.41	4,026.20				198,583.61

本期无其他应收款坏账准备转回或收回的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款金额。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安鸿源能信智能装备有限公司	逾期预付加工费	179,450.00	5年以上	61.43	179,450.00
宝鸡钛谷新材料科技发展有限公司	押金	30,000.00	1年以内	10.27	1,500.00
铭帝集团有限公司	押金	12,562.80	5年以上	4.30	12,562.80
王辉	备用金	1,300.00	1-2年	0.45	130.00
宝鸡钛谷创投科技有限公司	押金	1,000.00	1年以内	0.34	50.00
合计	—	224,312.80	—	76.79	193,692.80

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,092,407.08	509,273.79	8,583,133.29	9,923,136.36	509,273.79	9,413,862.57
在产品	18,053,790.40	278,106.84	17,775,683.56	18,611,746.41	278,106.84	18,333,639.57
库存商品	8,068,404.76	579,448.34	7,488,956.42	7,844,360.64	579,448.34	7,264,912.30
低值易耗品	2,448,121.20	31,507.30	2,416,613.90	2,818,155.03	31,507.30	2,786,647.73
合计	37,662,723.44	1,398,336.27	36,264,387.17	39,197,398.44	1,398,336.27	37,799,062.17

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	66,737.13	80,591.38
合计	66,737.13	80,591.38

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	94,649,567.39	95,650,039.29
固定资产清理		
合计	94,649,567.39	95,650,039.29

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	17,095,193.37	129,751,780.00	921,640.60	2,132,768.87	3,928,493.96	153,829,876.80
2. 本期增加金额	53,097.35	10,952,962.12	20,473.98	141,915.93	155,786.67	11,324,236.05
(1) 购置	53,097.35	10,952,962.12	20,473.98	141,915.93	38,473.21	11,206,922.59
(2) 在建工程转入					117,313.46	117,313.46
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额		107,376.07		187,786.00	11,946.90	307,108.97
(1) 处置或报废		107,376.07		187,786.00	11,946.90	307,108.97

4.期末余额	17,148,290.72	140,597,366.05	942,114.58	2,086,898.80	4,072,333.73	164,847,003.88
二、累计折旧						-
1.期初余额	6,674,298.48	46,934,214.32	840,808.13	1,750,969.66	1,577,102.90	57,777,393.49
2.本期增加金额	825,094.32	10,666,961.86	23,248.26	241,551.17	567,852.34	12,324,707.95
(1) 计提	825,094.32	10,666,961.86	23,248.26	241,551.17	567,852.34	12,324,707.95
3.本期减少金额		107,376.07		187,786.00	11,946.90	307,108.97
(1) 处置或报废		107,376.07		187,786.00	11,946.90	307,108.97
4.期末余额	7,499,392.80	57,493,800.11	864,056.39	1,804,734.83	2,133,008.34	69,794,992.47
三、减值准备						-
1.期初余额	93,766.54	259,132.13	38,467.99		11,077.36	402,444.02
2.本期增加金额						-
(1) 计提						-
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	93,766.54	259,132.13	38,467.99		11,077.36	402,444.02
四、账面价值						-
1.期末账面价值	9,555,131.38	82,844,433.81	39,590.20	282,163.97	1,928,248.03	94,649,567.39
2.期初账面价值	10,327,128.35	82,558,433.55	42,364.48	381,799.21	2,340,313.70	95,650,039.29

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	145,019.42	51,252.88	93,766.54		
机器设备	600,378.57	341,246.44	259,132.13		
电子设备	190,281.12	151,813.13	38,467.99		
运输设备		-	-		
其他设备	124,649.43	113,572.07	11,077.36		
合计	1,060,328.54	657,884.52	402,444.02		

(3) 截止 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
3、4、5 号厂房	4,299,334.46	手续正在完善
合计	4,299,334.46	——

(十)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	540,084.81	
工程物资		
合计	540,084.81	

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精密制造总部及生产基地	540,084.81		540,084.81			
合计	540,084.81		540,084.81			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
精密制造总部及生产基地	156,030,000.00		540,084.81			540,084.81
合计	156,030,000.00		540,084.81			540,084.81

(十一)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,590,061.62	1,590,061.62
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,590,061.62	1,590,061.62
二、累计折旧		
1.期初余额	99,378.85	99,378.85
2.本期增加金额	298,136.55	298,136.55
(1) 计提	298,136.55	298,136.55

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	397,515.40	397,515.40
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,192,546.22	1,192,546.22
2.期初账面价值	1,490,682.77	1,490,682.77

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,466,908.00	188,679.20	136,792.45	1,792,379.65
2.本期增加金额	18,055,900.00		559,258.63	18,615,158.63
(1) 购置	18,055,900.00		559,258.63	18,615,158.63
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 失效且终止确认的部分				-
4.期末余额	19,522,808.00	188,679.20	696,051.08	20,407,538.28
二、累计摊销				
1.期初余额	486,525.15	188,679.20	111,713.63	786,917.98
2.本期增加金额	179,804.05		78,817.23	258,621.28
(1) 计提	179,804.05		78,817.23	258,621.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				-
4.期末余额	666,329.20	188,679.20	190,530.86	1,045,539.26

三、减值准备				-
1.期初余额				
2.本期增加金额				-
(1) 计提				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 失效且终止确认的部分				-
4.期末余额				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	18,856,478.80		505,520.22	19,361,999.02
2.期初账面价值	980,382.85		25,078.82	1,005,461.67

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	967,248.84	6,448,325.61	825,102.06	5,500,680.37
递延收益				
可抵扣亏损	207,172.16	1,381,147.75	8,273.08	33,092.31
租赁负债	312,741.72	1,250,966.87	372,670.69	1,490,682.77
小计	1,487,162.72	9,080,440.23	1,206,045.83	7,024,455.45
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	238,086.28	1,587,241.89	270,747.79	1,804,985.25
使用权资产	298,136.56	1,192,546.22	380,943.77	1,523,775.08
未实现内部交易亏损	1,511.21	10,074.72	1,418.58	9,457.22
小计	537,734.05	2,789,862.83	653,110.14	3,338,217.55

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,959,550.62	1,965,731.00
可抵扣亏损	5,468,495.56	3,526,554.95
合计	7,428,046.18	5,492,285.95

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注

2024		92,423.29	
2025	443,418.26	443,418.26	
2026	174,230.58	174,230.58	
2027	462,421.19	462,421.19	
2028	2,354,061.63	2,354,061.63	
2029	2,034,363.90		
合计	5,468,495.56	3,526,554.95	

(十四)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	515,500.00		515,500.00	7,171.00		7,171.00
合计	515,500.00		515,500.00	7,171.00		7,171.00

(十五)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况		期初情况	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
货币资金	3,300.00	ETC 银行账户保证金	3,300.00	ETC 银行账户保证金
固定资产	9,555,131.38	中国邮政储蓄银行股份有限公司三原县池阳街支行借款 1000 万元；生产厂房为咸阳市融资担保股份有限公司提供反担保。	8,909,284.07	中国邮政储蓄银行股份有限公司三原县池阳街支行借款 1000 万元
合计	9,558,431.38	——	8,912,584.07	——

(十六)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	9,076,499.46	9,000,000.00
信用借款	14,512,387.49	
质押+保证借款		5,000,000.00
抵押+保证借款	10,010,138.89	10,000,000.00
合计	33,599,025.84	24,000,000.00

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

#### (十七)应付账款

##### 1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	47,464,739.23	38,770,357.90
1年以上	5,401,005.24	11,780,680.48
合计	52,865,744.47	50,551,038.38

##### 2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
西安西航非标设备有限公司	1,984,230.00	因材料质量问题未结算
西安创威精密机械有限公司	1,033,192.82	业务未结算完毕
西安鸿源能信智能装备有限公司	880,057.00	业务未结算完毕
合计	3,897,479.82	——

#### (十八)合同负债

##### 1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	149,753.63	641,798.71
合计	149,753.63	641,798.71

##### 2.账龄超过1年的重要合同负债情况

无。

#### (十九)应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	37,031.74	16,435,965.49	15,521,615.36	951,381.87
离职后福利-设定提存计划	-	1,028,564.31	1,028,564.31	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	37,031.74	17,464,529.80	16,550,179.67	951,381.87

##### 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,780.00	15,278,949.61	14,376,636.58	927,093.03
职工福利费	-	505,550.68	505,550.68	-
社会保险费	-	532,162.22	532,162.22	-
其中：医疗保险费	-	500,726.26	500,726.26	-
工伤保险费	-	31,435.96	31,435.96	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	12,251.74	119,302.98	107,265.88	24,288.84
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	37,031.74	16,435,965.49	15,521,615.36	951,381.87

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		992,627.69	992,627.69	
失业保险费		35,936.62	35,936.62	
企业年金缴费		-	-	
合计		1,028,564.31	1,028,564.31	

### (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	928,665.73	481,662.73
城市维护建设税	58,324.70	28,205.68
教育费附加	25,602.02	12,453.06
地方教育费附加	17,068.72	8,302.03
印花税	11,785.53	8,358.17
个人所得税	79,834.19	119,985.31
企业所得税	111,890.94	453,120.03
水利基金	9,966.47	9,174.92
房产税	21,046.50	21,046.50
城镇土地使用税	69,885.37	19,803.67
合计	1,334,070.17	1,162,112.10

### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,671,741.17	1,964,283.60
合计	2,671,741.17	1,964,283.60

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,643,350.02	1,628,460.58
押金	-	-
质保金	1,000.00	1,000.00
代收代付款	15,904.18	27,826.19
合并内关联方	-	-
待报销款	11,486.97	291,897.39
其他	-	15,099.44
合计	2,671,741.17	1,964,283.60

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
陕西誉邦企业管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00	债权人未要求支付
合计	500,000.00	---

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,016,743.05	4,500,000.00
一年内到期的租赁负债	289,716.64	324,683.10
合计	5,306,459.69	4,824,683.10

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应付票据	979,960.50	
应付退货款		
待转销项税	19,467.97	83,433.84

合计	999,428.47	83,433.84
----	------------	-----------

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款			
保证借款	17,516,743.05	12,500,000.00	2.85%-4.15%
小计	17,516,743.05	12,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款	5,016,743.05	4,500,000.00	
合计	12,500,000.00	8,000,000.00	

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,371,809.46	1,709,638.10
减：未确认融资费用	120,842.59	185,863.02
减：一年内到期的租赁负债	289,716.64	324,683.10
合计	961,250.23	1,199,091.98

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,542,654.06	510,000.00	388,938.89	2,663,715.17	政府补助
合计	2,542,654.06	510,000.00	388,938.89	2,663,715.17	——

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,460,000.00						50,460,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	818,982.84			818,982.84
合计	818,982.84			818,982.84

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,235,593.36	613,935.19	-	6,849,528.55
合计	6,235,593.36	613,935.19	-	6,849,528.55

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	51,387,140.98	44,192,099.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	51,387,140.98	44,192,099.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,827,821.99	8,112,784.56
减：提取法定盈余公积	613,935.19	917,742.73
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	2,018,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	53,582,627.78	51,387,140.98

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,269,214.82	79,919,903.57	105,029,521.22	80,187,895.78
其他业务				
合计	102,269,214.82	79,919,903.57	105,029,521.22	80,187,895.78

2. 本年合同产生的收入情况

分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类：		
医疗设备配件	87,806,994.34	81,460,716.99
定制类产品及其他	14,462,220.48	23,568,804.23
其他机械加工零件		
合 计	102,269,214.82	105,029,521.22

(三十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	1,284.50	2,183.00
房产税	84,186.00	84,186.00
土地使用税	145,990.28	79,214.68
城市维护建设税	181,675.50	28,205.68
教育费附加	78,463.32	12,453.06
地方教育附加	52,308.88	8,339.92
印花税	60,989.30	50,093.35
水利基金	52,308.68	53,299.48
合计	657,206.46	317,975.17

(三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,154.91	84,331.00
广告宣传费	-	-
运费	35,848.39	62,238.52
业务招待费	642.00	3,158.50
折旧费	9,511.56	9,511.56
汽车保险费	-	10,208.79
汽车费	111,140.07	153,840.78
办公费	120.00	3,014.89
交通费	744.41	1,569.20
合计	168,161.34	327,873.24

(三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	5,699,366.49	4,405,189.75
折旧费	427,417.76	511,818.96
无形资产摊销	258,621.28	56,696.64
审计咨询及服务费	515,281.11	343,338.77
清洁绿化费	54,959.83	132,100.00
办公及通讯费	117,001.09	276,999.86
业务招待费	170,890.96	217,293.40
车辆费用	155,106.01	80,756.45
差旅费	193,123.23	69,719.71
水电费	24,641.81	32,996.80
交通费	-	4,080.40
污水处理费	3,316.30	5,012.80
维修费	199,056.00	13,990.00
担保费	50,000.00	50,000.00

装修费	-	68,913.50
安全费用	-	1,141.69
其他	29,805.72	76,200.56
合计	7,898,587.59	6,346,249.29

(三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	155,785.94	146,072.13
工资	2,765,755.88	1,607,131.50
研发材料	1,787,643.85	1,407,270.76
外委加工费	613,446.76	586,924.03
折旧	1,271,973.51	1,058,909.53
水电费	897,796.07	798,605.87
技术服务费	654,433.97	1,184,270.31
其他费用	225,178.49	224,909.57
合计	8,372,014.47	7,014,093.70

(三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,676,796.76	1,443,518.94
减：利息收入	12,800.48	17,317.66
汇兑损失		
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	13,712.30	15,391.47
未确认融资费用摊销	65,020.43	66,380.38
合计	1,742,729.01	1,507,973.13

(三十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021 年省级工业转型省级专项资金		1,100,000.00	收益相关
2023 年市工业（中小企业）发展专项资金		300,000.00	收益相关

2020 年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	69,411.76	69,411.76	资产相关
2022 年省级中小企业专项资金中小企业技术改造补助资金	150,000.00	327,250.51	资产相关
2023 年省级重点产业链发展专项资金	130,296.36	112,276.97	资产相关
代扣代缴个税手续费补贴资金	2,297.93	2,144.52	收益相关
稳岗补贴资金	16,118.04	14,676.51	收益相关
收到2023年省级工业转型升级资金 2501		200,000.00	收益相关
10-11 月先进制造业进项税额 5%加计扣除部分	416,311.33	150,962.82	收益相关
收到 2022 年研发奖补		80,000.00	收益相关
收到国家高新技术企业认定奖励项目		50,000.00	收益相关
收到2023年融资服务业务降费奖补项目资金		50,000.00	收益相关
2023 年省级中小企业发展专项资金	39,230.77		资产相关
2024 年研发奖补	80,000.00		收益相关
合计	903,666.19	2,456,723.09	——

(三十八)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-173,802.50	7,128.50
应收账款信用减值损失	-763,636.16	-2,604,530.18
其他应收款信用减值损失	-4,026.20	-174,704.09

合计	-941,464.86	-2,772,105.77
----	-------------	---------------

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-519,096.83
固定资产减值损失		-402,444.02
合计		-921,540.85

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得	2,800.00	
合计	2,800.00	

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	2,000.00	-	2,000.00
资产报废收入	34,800.00	30,974.00	34,800.00
其他	1.11	0.01	1.11
合计	36,801.11	30,974.01	36,801.11

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		390,265.39	-
滞纳金	25.26	-	25.26
罚款	150.00		150.00
其他支出	39.18	30,000.00	39.18
合计	214.44	420,265.39	214.44

(四十三) 所得税费用

### 1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,988.83	729,857.35
递延所得税费用	-396,492.98	-434,157.41
其他		
合计	-351,504.15	295,699.94

### 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,512,200.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	526,830.06
子公司适用不同税率的影响	-224,578.86
调整以前期间所得税的影响	-8,273.08
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,638.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	600,066.40
研发费用加计扣除的影响	-1,255,187.19
所得税费用	-351,504.15

## (四十四)现金流量表

### 1.经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,294.44	17,317.66
政府补助收入	608,922.01	2,035,433.04
往来款	3,420,546.30	129,227.90
经营活动有关的营业外收入	2,000.00	9,372.57
其他	150.91	16,378.72
合计	4,043,913.66	2,207,729.89

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	39,281.61	13,908.47
付现销售费用	50,235.62	53,129.11

付现管理费用	1,177,883.29	1,541,963.28
付现研发费用	-	89,832.90
保证金及押金	-	1,600.00
支付的合并范围外的往来款	2,550,370.44	1,073,870.54
经营活动有关的营业外支出	150.00	-
其他	-	33,333.84
合计	3,817,920.96	2,807,638.14

## 2.投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地款返还		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

## 3.筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金		1,172,138.00
支付租赁费	276,174.90	92,058.30
合计	276,174.90	1,264,196.30

## (四十五)现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,863,704.53	7,405,546.06
加：资产减值准备		921,540.85
信用减值损失	941,464.86	2,772,105.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	12,324,707.95	10,572,128.24
使用权资产折旧	298,136.55	99,378.85
无形资产摊销	258,621.28	56,696.64

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		390,265.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,800.00	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-34,800.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,741,817.19	1,509,899.32
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-281,116.89	-783,858.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-115,376.09	349,700.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,534,675.00	2,657,749.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-	-9,656,996.05
	19,984,047.01	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,728,259.92	-1,363,087.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,278,847.29	14,931,069.54
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,002,761.60	13,965,454.47
减：现金的期初余额	13,965,454.47	9,287,021.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,962,692.87	4,678,432.78
2.现金及现金等价物		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,002,761.60	13,965,454.47

其中：库存现金	808.97	18,686.34
可随时用于支付的银行存款	5,001,952.63	13,946,768.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,002,761.60	13,965,454.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	3,300.00	3,300.00	ETC 银行账户保证金
合计	3,300.00	3,300.00	——

## (四十六) 租赁

### 1.作为承租人

#### ①未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

#### ②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

无。

#### ③售后租回交易

无。

### 2.作为出租人

无。

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	155,785.94	146,072.13
工资	2,765,755.88	1,607,131.50
研发材料	1,787,643.85	1,407,270.76
外委加工费	613,446.76	586,924.03
折旧	1,271,973.51	1,058,909.53
水电费	897,796.07	798,605.87
技术服务费	654,433.97	1,184,270.31
其他费用	225,178.49	224,909.57
合计	8,372,014.47	7,014,093.70
其中：费用化研发支出	8,372,014.47	7,014,093.70
资本化研发支出		

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

（二）本期发生的同一控制下企业合并

无。

（三）本期发生的反向购买

无。

(四) 出售子公司股权情况

无。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

八、在其他主体中的权益

2024年05月15日，本公司与李晶等其他股东共同出资设立西安精鑫传动科技有限公司，注册资本500万元，本公司持股51%，主要从事金属制品研发；齿轮及齿轮减、变速箱制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等业务。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
陕西誉邦德源机械科技有限公司	陕西省咸阳市	2000万人民币	陕西省咸阳市	制造业	100.00		设立
陕西誉邦生物科技有限公司	陕西省咸阳市	625万人民币	陕西省咸阳市	制造业	80.00		设立
陕西誉邦诚源材料科技有限公司	陕西省西安市	1000万人民币	陕西省西安市	科学研究和技术服务业	60.00		设立
陕西誉邦天鹰航空动力有限公司	陕西省咸阳市	1000万人民币	陕西省咸阳市	交通运输、仓储和邮政业	60.00		设立
西安精鑫传动科技有限公司	陕西省咸阳市	500万人民币	陕西省咸阳市	科学研究和技术服务业	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	陕西誉邦生物科技有限公司	20.00	-337.00		626,794.60
2	陕西誉邦诚源材料科技有限公司	40.00	-825,112.61		-1,404,808.97
3	陕西誉邦天鹰航空动力有限公司	40.00	-138,668.88		-77,908.55

4	西安精鑫传动科技有限公司	49.00	1.03		1.03
---	--------------	-------	------	--	------

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西誉邦生物科技有限公司	3,314,529.11		3,314,529.11	180,556.11	-	180,556.11
陕西誉邦诚源材料科技有限公司	1,860,839.38	1,792,512.65	3,653,352.03	580,339.54	1,235,034.90	1,815,374.44
陕西誉邦天鹰航空动力有限公司	59,606.35	21,164.04	80,770.39	25,541.77	-	25,541.77
西安精鑫传动科技有限公司	10,002.82		10,002.82	0.71	-	0.71

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西誉邦生物科技有限公司	3,316,053.23	-	3,316,053.23	180,395.20	-	180,395.20
陕西誉邦诚源材料科技有限公司	4,269,584.11	2,132,764.53	6,402,348.64	921,553.78	1,580,035.75	2,501,589.53
陕西誉邦天鹰航空动力有限公司	299,909.75	27,753.00	327,662.75	25,761.92	-	25,761.92
西安精鑫传动科技有限公司						-

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西誉邦生物科技有限公司	-	-1,685.03	-1,685.03	-16,053.23
陕西誉邦诚源材料科技有限公司	1,816,102.76	-2,062,781.52	-2,062,781.52	-176,741.77

陕西誉邦天鹰航空动力有限公司	-	-346,672.21	-346,672.21	-346,589.56
西安精鑫传动科技有限公司	-	2.11	2.11	2.82

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西誉邦生物科技有限公司	-	-1,171,930.82	-1,171,930.82	-32,835.67
陕西誉邦诚源材料科技有限公司	4,584,766.97	-1,084,031.64	-1,084,031.64	-2,040,627.33
陕西誉邦天鹰航空动力有限公司	-	-98,099.17	-98,099.17	-72,866.09
西安精鑫传动科技有限公司			-	

4.对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况

无。

5.纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

无。

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2020年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	399,117.66			69,411.76		329,705.90	与资产相关
2022年省级中小企业专项资金中小企业技术改造补助资金	955,813.37			150,000.00		805,813.37	与资产相关
2023年省级重点产业链发展专项资金	1,187,723.03			130,296.36		1,057,426.67	与资产相关
2023年省级中小企业发展专项资金		510,000.00		39,230.77		470,769.23	与资产相关
合计	2,542,654.06	510,000.00		388,938.89		2,663,715.17	——

### （三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
2021年省级工业转型省级专项资金		1,100,000.00
2023年市工业（中小企业）发展专项资金		300,000.00
代扣代缴个税手续费补贴资金	2,297.93	2,120.15
稳岗补贴资金	16,118.04	14,676.51
收到 2023 年省级工业转型升级资金 2501		200,000.00
10-11 月先进制造业进项税额 5%加计扣除部分	416,311.33	150,962.82
收到 2022 年研发奖补		80,000.00
收到国家高新技术企业认定奖励项目		50,000.00
收到 2023 年融资服务业务降费奖补项目资金		50,000.00
2024 年研发奖补	80,000.00	
西安市科学技术局流动资金贷款贴息补助资金		39,544.53
合计	514,727.30	1,987,304.01

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司股东刘亚军、刘亚玲、刘亚敏于 2016 年 4 月 28 日签订了一致行动人协议，协议约定原则上达成一致行动意见需协议三方一致同意，但在部分表决事项上无法达成一致时，三方按照如下方式确定最终表决意见：（1）三方就表决事项深入论证沟通并达成一致意见的，按照取得的一致意见执行；（2）三方就表决事项深入论证沟通意见仍不一致的，按照本协议刘亚军表决意见执行。刘亚军先生直接持有公司 23.03%的股份，刘亚玲女士持有公司 18.79%的股份，刘亚敏女士持有公司 3.37%的股份，刘亚军先生对公司享有 45.19%的控制权，同时刘亚军先生作为陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、陕西誉邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控股公司 43.68%的股份，因此，刘亚军先生为本公司实际控制人。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 38.6207%股份
陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5.0575%的股份
刘亚军	直接持有公司 23.0347%的股份、董事长、董事、总经理
李晶	直接持有公司 2.4074%的股份、董事、副总经理、财务负责人
刘亚玲	直接持有公司 18.7885%的股份、董事
刘亚敏	直接持有公司 3.3683%的股份、董事
朱义普	直接持有公司 3.6651%的股份
饶强	直接持有公司 1.6921%的股份
刘子鹏	直接持有公司 1.1494%的股份
陈莉娜	直接持有公司 1.1494%的股份
张利博	直接持有公司 0.6897%的股份
罗兴燕	直接持有公司 0.4598%的股份
顾熠峰	直接持有公司 0.0005%的股份
刘宇	董事、董事会秘书
朱亮	监事会主席、职工代表监事
毛建朋	职工代表监事
西安鸿源能信智能装备有限公司	董事刘亚军持股 65%的企业
西安山河精密机械有限责任公司	董事刘宇持股 30%并担任监事的企业
西安创威精密机械有限公司	董事刘宇持股 15%的企业，股东饶强持股 15%并担任法人
西安隆辉机械制造有限公司	股东饶强担任法人
陕西大普机械科技有限责任公司	董事刘亚军配偶于红持股 30%的企业
于红	董事刘亚军配偶

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安创威精密机械有限公司	采购材料及服务	3,046,721.72	3,284,154.00
陕西大普机械科技有限责任公司	采购材料及服务	2,969,600.36	2,185,910.69

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

无。

(2) 本公司作为承租方情况

无。

4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘亚军、于红	10,000,000.00	2024-3-31	2027-3-31	否
刘亚军、于红、李晶	5,000,000.00	2024-3-7	2025-3-6	否
刘亚军、于红、李晶	10,000,000.00	2024-1-5	2025-1-4	否
刘亚军、刘伟、于红、李晶	5,000,000.00	2022-11-23	2025-11-22	否
刘亚军、刘伟、于红、李晶	5,000,000.00	2023-8-15	2026-8-14	否
李晶、刘亚军	687,749.50	2024-11-5	2025-11-4	否
李晶、刘亚军	350,000.00	2024-11-12	2025-11-11	否

李晶、刘亚军	680,000.00	2024-11-27	2025-11-26	否
李晶、刘亚军	1,700,000.00	2024-12-3	2025-12-2	否
李晶、刘亚军	360,000.00	2024-12-4	2025-12-3	否
李晶、刘亚军	140,000.00	2024-12-9	2025-12-8	否
李晶、刘亚军	30,000.00	2024-12-11	2025-12-10	否
李晶、刘亚军	30,000.00	2024-12-18	2025-12-17	否
李晶、刘亚军	90,000.00	2024-12-19	2025-12-18	否
刘亚军	3,000,000.00	2024-1-26	2025-1-25	是
刘亚军	500,000.00	2024-3-11	2025-1-26	是
刘亚军	1,100,000.00	2024-3-7	2025-1-26	是
刘亚军	400,000.00	2024-3-18	2025-1-26	是
刘亚军	500,000.00	2024-3-21	2025-1-26	是
刘亚军	100,000.00	2024-3-22	2025-1-26	是
刘亚军	50,000.00	2024-5-13	2025-1-26	是

#### 5.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	拆入	500,000.00	2017-9-1	2022-8-31	逾期未偿还
李晶	拆入	2,000,000.00	2024-2-1	2026-1-31	未到期

#### 6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,933,651.79	1,357,158.16

#### （六）应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	陕西大普机械科技有限责任公司			3,000.00	300.00
其他应收款	李晶	2,617.17	130.86		
其他应收款	刘亚军	1.53	0.08		
其他应收款	西安鸿源能信智能装备有限公司	179,450.00	179,450.00		
合计	——	182,068.70	179,580.94	3,000.00	300.00

## 2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西安创威精密机械有限公司	4,597,857.23	3,323,774.07
应付账款	陕西大普机械科技有限责任公司	1,738,377.73	1,055,971.87
应付账款	西安鸿源能信智能装备有限公司	880,057.00	
其他应付款	李晶	2,000,000.00	1,003,082.00
其他应付款	陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
其他应付款	刘亚军		253,747.30
合计	——	9,716,291.96	6,136,575.24

### （七）关联方承诺

无。

### 十一、股份支付

无。

### 十二、承诺及或有事项承诺事项

#### （一）承诺事项

无。

#### （二）或有事项

无。

### 十三、资产负债表日后事项

无。

### 十四、其他重要事项

本公司董事会于 2021 年 8 月 25 日审议通过了《关于拟注销控股子公司》的议案，公司决定注销控股子公司陕西誉邦生物科技有限公司，截至 2025 年 4 月 28 日控股子公司陕西誉邦生物科技有限公司的注销流程仍在实施中。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	65,471,701.46	54,475,995.84
1 至 2 年	940,300.00	3,000.00
2 至 3 年		191,883.00
3 至 4 年	91,173.00	2,783,775.59
4 至 5 年	2,783,775.59	
5 年以上		
小计	69,286,950.05	57,454,654.43
减：坏账准备	6,079,260.34	5,308,850.19
合计	63,207,689.71	52,145,804.24

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的	2,308,972.00	3.33	2,308,972.00	100.00

应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	66,977,978.05	96.67	3,770,288.34	5.63
其中：组合 1：账龄组合	66,522,855.97	96.01	3,770,288.34	5.67
组合 2：无风险组合	455,122.08	0.66		-
合计	69,286,950.05	100.00	6,079,260.34	——

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,308,972.00	4.02	2,308,972.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	55,145,682.43	95.98	2,999,878.19	5.44
其中：组合 1：账龄组合	55,145,682.43	95.98	2,999,878.19	5.44
组合 2：无风险组合				
合计	57,454,654.43	100.00	5,308,850.19	——

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
西安昆鹏锻压科工贸有限责任公司	2,308,972.00	2,308,972.00	100.00	涉诉，债务人为失信被执行人
合计	2,308,972.00	2,308,972.00	100.00	——

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
西安昆鹏锻压科工贸有限责任公司	2,308,972.00	2,308,972.00	100.00	涉诉，债务人为失信被执行人
合计	2,308,972.00	2,308,972.00	100.00	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,016,579.38	3,250,828.97	5.00	54,475,995.84	2,723,799.79	5.00
1至2年	940,300.00	94,030.00	10.00	3,000.00	300.00	10.00
2至3年				191,883.00	38,376.60	20.00
3至4年	91,173.00	45,586.50	50.00	474,803.59	237,401.80	50.00
4至5年	474,803.59	379,842.87	80.00			
5年以上						
合计	66,522,855.97	3,770,288.34		55,145,682.43	2,999,878.19	

②组合 2：无风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	455,122.08					
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	455,122.08					

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	2,308,972.00					2,308,972.00
账龄组合	2,999,878.19	770,410.15				3,770,288.34
合计	5,308,850.19	770,410.15	-	-	-	6,079,260.34

本期无应收账款坏账准备转回或收回。

4.本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安经发科技产业发展有限公司	30,160,549.78	43.53	1,508,027.49
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司经开分公司	24,394,238.83	35.21	1,219,711.94

客户 3	7,135,385.80	10.30	356,769.29
西安昆鹏锻压科工贸有限责任公司	2,308,972.00	3.33	2,308,972.00
客户 1	2,277,450.00	3.29	113,872.50
合计	66,276,596.41	95.66	5,507,353.22

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	161,749.36	146,781.43
合计	161,749.36	146,781.43

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	64,999.33	46,598.81
1 至 2 年		100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	
3 至 4 年		179,450.00
4 至 5 年	179,450.00	12,562.80
5 年以上	12,562.80	
小计	357,012.13	338,611.61
减：坏账准备	195,262.77	191,830.18
合计	161,749.36	146,781.43

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,617.17	304.00
预付加工费	179,450.00	179,450.00
押金	12,562.80	12,562.80
合并内关联方	100,000.00	100,000.00
代垫员工社保	62,382.16	46,294.81
小计	357,012.13	338,611.61
减：坏账准备	195,262.77	191,830.18
合计	161,749.36	146,781.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余 额	12,380.18		179,450.00	191,830.18
2024 年 1 月 1 日余 额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,432.59			3,432.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	15,812.77		179,450.00	195,262.77

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	12,380.18	3,432.59				15,812.77
单项计提	179,450.00					179,450.00
合计	191,830.18	3,432.59				195,262.77

本期无其他应收款坏账准备转回或收回。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
西安鸿源能信智 能装备有限公司	预付加工费	179,450.00	4-5 年	50.26	179,450.00
陕西誉邦诚源材 料科技有限公司	合并范围内 往来款	100,000.00	2-3 年	28.01	-
养老保险	代扣代缴社	43,903.04	1 年以内	12.30	2,195.15

	保				
铭帝集团有限公司	押金	12,562.80	5年以上	3.52	12,562.80
医疗保险	代扣代缴社保	18,479.12	1年以内	5.18	923.96
合计	——	354,394.96	——	99.27	——

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,260,000.00		21,260,000.00	21,150,000.00		21,150,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	21,260,000.00	-	21,260,000.00	21,150,000.00	-	21,150,000.00

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他		
陕西誉邦 生物科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
陕西誉邦 德源机械 科技有限公司	10,500,000.00						10,500,000.00	
陕西誉邦 诚源材料 科技有限公司	5,350,000.00						5,350,000.00	
陕西誉邦 天鹰航空 动力有限公司	300,000.00		100,000.00				400,000.00	
西安精鑫 传动科技 有限公司			10,000.00				10,000.00	

合计	21,150,000.00		110,000.00				21,260,000.00	
----	---------------	--	------------	--	--	--	---------------	--

(2) 对联营和合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,378,543.02	78,317,436.73	101,297,423.24	77,459,356.67
其他业务				
合计	101,378,543.02	78,317,436.73	101,297,423.24	77,459,356.67

2. 本年合同产生的收入情况

分类	本年发生额	上年发生额
按商品类型分类:		
医疗设备配件	87,806,994.34	81,460,716.99
定制类产品及其他	13,571,548.68	19,836,706.25
其他机械加工零件		
合计	101,378,543.02	101,297,423.24

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,600.00
2. 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	903,666.19
3. 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	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 委托他人投资或管理资产的损益	
6. 对外委托贷款取得的损益	

7.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
8.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
9.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
10.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
11.非货币性资产交换损益	
12.债务重组损益	
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18.交易价格显失公允的交易产生的收益	
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
20.受托经营取得的托管费收入	
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,837.19
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	141,482.08
少数股东权益影响额（税后）	-27.73
合计	801,649.03

（二）净资产收益率和每股收益

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	4.3767	0.0957	0.0957
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.6500	0.0798	0.0798

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陕西誉邦科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月二十八日

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
非流动性资产处置损益	37,600.00
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	903,666.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,837.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>943,103.38</b>
减: 所得税影响数	141,482.08
少数股东权益影响额(税后)	-27.73
<b>非经常性损益净额</b>	<b>801,649.03</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用