



华洋科技

NEEQ: 832685

山西华洋吉禄科技股份有限公司

Shanxi Huayangjilu 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、公司负责人李贵生、主管会计工作负责人王桂芬及会计机构负责人（会计主管人员）王桂芬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、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：会所依据相关情况，本着谨慎的原则出具保留意见审计报告，董事会表示理解。该保留意见所涉及事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定的情形，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：公司军工产品生产相关资质，公司客户信息等。

公司为军工产品生产单位、涉密单位，公司的营业收入主要来自军方客户。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，公司需对涉密信息进行脱密处理，公司已取得了国家国防科工局出具的《关于山西华洋吉禄科技股份有限公司军工涉密信息豁免披露的批复》。依据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关法律法规的规定，公司军工产品行业信息、生产相关资质及客户信息不披露。

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	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	90

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	山西华洋吉禄科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
华洋科技、本公司、公司、股份公司	指	山西华洋吉禄科技股份有限公司
华洋管理	指	太原华洋吉禄管理企业（有限合伙）
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	山西华洋吉禄科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	山西华洋吉禄科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西华洋吉禄科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西华洋吉禄科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西华洋吉禄科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanxiHuayangjilu Technology Co.,Ltd		
法定代表人	李贵生	成立时间	2007 年 4 月 30 日
控股股东	控股股东为（李贵生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李贵生），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机通信和其他电子设备制造业(C39)-计算机制造中的(C391)-计算机整机制造(C3911)		
主要产品与服务项目	嵌入式计算机产品及仿真产品的研发、生产、销售和服务		
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	华洋科技	证券代码	832685
挂牌时间	2015 年 7 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	33,529,090
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4F		
联系方式			
董事会秘书姓名	王桂芬	联系地址	山西省太原市中北高新技术产业开发区阳兴南街 86 号
电话	0351-6584895	电子邮箱	hykjlw2015@163.com
传真	0351-6581453		
公司办公地址	山西省太原市中北高新技术产业开发区阳兴南街 86 号	邮政编码	030008
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911401006604398441		
注册地址	山西省太原市中北高新技术产业开发区阳兴南街 86 号		
注册资本（元）	33,529,090	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

一、商业模式

根据《国民经济行业分类》，本公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，公司产品主要应用于军工领域，在嵌入式计算机行业积累了丰富的研究成果和技术储备，被评为高新技术企业。报告期内有效发明专利 4 项，实用新型 10 项，外观专利 19 项，软件著作权 12 项。这些专利在行业内均属于领先水平，并且在军工领域已经得到充分应用。同时，公司与客户多年来保持着紧密的合作关系，先进的技术水平为公司赢得客户的信赖提供了有力保障，提升了公司的竞争能力。公司已经取得了生产军工产品的生产资格和保密资质，齐全和较高的资质资格使得公司能够与军工客户开展紧密的业务合作，使公司在市场竞争中处于有利地位，不断扩大自身规模和实力。

(一) 采购模式

公司采取直接采购的模式进行原材料的采购，根据军工客户对产品性能、具体参数的要求，公司基于产品质量、稳定性、安全性等多方面的考虑，同时考虑与下游供应商的合作情况，制定采购计划。公司生产所需的主要原材料，部分由客户直接指定厂家和型号，公司直接下订单即可，部分由公司在军方认可的供应商目录中选择供应商进行采购，这样可以提高产品的稳定性和安全性。

(二) 生产模式

公司主要采取以销定产的模式，根据客户订单合理安排生产。产品部分由公司与客户共同研发设计，部分由客户提供图纸公司进行生产，其他由公司自主开发设计，产品定型后由公司进行生产。销售部门取得客户订单，生产部门对于生产能力进行评估，然后根据生产计划有序安排生产。

(三) 销售模式

公司采用直接销售的模式进行销售。通常公司根据客户的研发需求或者产品需求进行研发设计工作，经过设计、样品、试验、调试后产品定型，公司与客户签订销售合同，获取产品销售订单，公司开始组织产品生产。

(四) 研发模式

公司主要采取了自主研发与合作研发两种方式进行研发工作。公司设有研发中心及西安研发分部负责公司科技发展规划，科研产品立项与实施，负责技术状态及档案管理，知识产权及专利管理，科研业务相关的内外协调。

(五) 军品生产特有模式

1、订单获取方式

获取军品订单首先需取得军品生产、保密资质，公司已具备军品生产、保密资质，通过投标方式获取订单，按照产品分批签订订单，不存在违规生产、销售军品情况。公司主要客户较稳定，公司与现有主要客户已合作 18 年以上，由于军工产品资质壁垒及军品集中分类采购的特性，公司与现有客户的合作将保持一定的稳定性。公司将通过研发新产品类别开发新客户，但公司新客户的开发仍受限于军品集中分类采购的特性。

2、定价方式

公司在测算的科研、生产、开发等综合成本费用基础上，上浮合理的利润空间，以获取合理的利润。

3、客户集中度

由于国家对军品生产施行行业专管，国内具备武器生产、销售的企业主要为几家大型国有企

业，且其按照军种、用途等各有侧重，军队军品采购主要集中在上述几家大型国有企业，公司产品主要方向为陆军航空兵部队。因此，军品行业集中采购及分类采购的特性导致公司客户集中度较高。

4、持续经营

由于军工行业的特性，公司存在一定的客户依赖性，但从市场规模、国家政策、技术优势等有利因素看，公司具备持续经营及成长性。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化，公司主要客户为军工企业或相关科研院所，其对于供应商的产品性能、技术水平、研发实力、生产资质等方面的要求非常严格，一旦进入其供应商体系并且实现规模化生产后不会轻易更换。民营军品生产企业与下游客户的合作关系非常重要，特别是研发的合作，通常军品都是定制类产品，其从雏形到设计到量产，一般都需要生产企业与客户共同参与完成，这种研发的关系更有助于公司与客户的长期稳定合作。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变更。

二、经营计划实现情况

2024 年以来，由于受国际国内经济环境不佳等因素的滋扰，公司生产经营面临了巨大的挑战，报告期内，公司整体经营情况如下：

（一）经营成果及财务数据分析：报告期内，全年实现营业收入 741.53 万元，较上年同期减少 66.24%，净利润同比减少 39.67%；报告期内，资产总额 16,375.85 万元，负债总额 9,607.20 万元，所有者权益 6,768.18 万元，本期经营性现金流量净额 795.40 万元，较上期同期经营性现金流量净额增加 129.02%。

（二）重大事项讨论与分析：虽然报告期内市场竞争激烈，公司经营面临较大挑战。但面对挑战，管理层及全体员工齐心协力，采取各种措施，合理控制成本与费用，加大研发力度，取得了明显的收益。

1、市场业务方面

报告期内公司营业收入全部来源主营业务收入，公司继续深耕已有客户区域，保证了公司优势业务的持续增长，随着新武器的研制进程推进与实战化训练的频次提升，积极开拓研发新的武器装备产品，开拓新的业务模式。

2、融资方面

报告期内，公司积极拓宽融资渠道，创新融资模式，利用资本优势及技术优势，快速扩充融资渠道。债权融资方面，公司充分与银行业金融机构合作，增加了合作银行，提升了授信额度。未来公司将充分利用资本市场融资工具，多渠道、多模式进行融资，持续不断提高公司的融资能力，为研发生产加强资金方面的保障。

3、人力资源方面

报告期内，公司积极加强优秀人才的引进力度，通过优化和完善激励机制，保证了研发队伍的持续稳定增长。

4、财务管理方面

费用控制方面，公司严格控制各项费用支出；资金管理情况，合理安排资金使用计划，通过银行融资和其他融资方式，提高了资金使用效率，全力满足公司生产经营需要，促进公司健康持续发展。

5、技术研发方面

公司坚持以市场为导向，加强新技术及新产品研发，推动企业技术进步。报告期内有效发明专利 4 项，实用新型 10 项，外观专利 19 项，软件著作权 10 项。公司不断增强自主研发及创新能力，进一步完善了知识产权体系，发挥产品的自主知识产权优势，形成持续创新机制，提升公司核心竞争力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“专精特新” 公司 2024 年被山西省工业和信息化厅认定为“专精特新中小企业”，有效期三年，将技术创新作为提高公司核心竞争力的重要途径，持续进行技术创新的资金与人力资源投入，具备较强的技术创新能力。 2、“高新技术企业” 公司 2024 年被山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局第三次认定为高新技术企业,证书编号 GR202414000220,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,415,253.75	21,965,764.03	-66.24%
毛利率%	-0.63%	24.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,629,435.20	-18,349,768.95	-39.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,475,843.15	-19,377,250.78	-36.63%
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）	-31.84%	-17.90%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-32.89%	-18.91%	-
基本每股收益	-0.7644	-0.5473	-39.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,753,845.68	211,653,124.21	-22.63%
负债总计	96,072,089.00	118,341,932.33	-18.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,681,756.68	93,311,191.88	-27.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.78	-27.34%
资产负债率%（母公司）	58.67%	55.91%	-
资产负债率%（合并）	58.67%	55.91%	-
流动比率	0.47	0.58	-

利息保障倍数	-5.13	-5.32	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,954,025.22	3,473,067.48	129.02%
应收账款周转率	0.20	0.44	-
存货周转率	0.45	1.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.63%	-8.56%	-
营业收入增长率%	-66.24%	232.80%	-
净利润增长率%	-39.67%	65.72%	-

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	179,470.28	0.11%	1,918,054.25	0.91%	-90.64%
应收票据	1,367,467.20	0.84%	5,512,815.00	2.60%	-75.19%
应收账款	19,811,646.26	12.10%	37,010,935.80	17.49%	-46.47%
其他应收款	6,132.06	0%	1,432,424.21	0.68%	-99.57%
存货	17,233,117.22	10.52%	15,723,893.12	7.43%	9.60%
投资性房地产	24,098,049.34	14.72%	25,598,121.34	12.09%	-5.86%
固定资产	81,302,239.69	49.65%	63,167,708.66	29.84%	28.71%
在建工程	2,360,514.58	1.44%	41,734,668.52	19.72%	-94.34%
无形资产	16,425,538.56	10.03%	16,839,627.72	7.96%	-2.46%
短期借款	35,249,382.53	21.43%	43,045,559.35	20.34%	-18.11%
合同资产	0	0%	11,772.00	0.01%	-100%
合同负债	1,071,533.82	0.65%	666,258.65	0.31%	-1.06%
其他应付款	5,825,221.73	3.56%	2,352,405.77	1.11%	147.63%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：截止报告期末，应收票据为 1,367,467.20 元，较去年减少 75.19%，本年度用应收票据支付材料款。
- 2、应收账款：截止报告期末，应收账款为 19,811,646.26 元，较去年减少 46.47%，本年度收回部分货款，导致本年应收账款净额减少；
- 3、在建工程：截止报告期末，在建工程为 2,360,514.58 元，较去年减少 94.34%，主要原因是在建车间达到可使用状态，转为固定资产。
- 4、其他应付款：截止报告期末，余额为 5,825,221.73 元，比上年增加 147.63%，主要是上年度未支付的往来款。

(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	7,415,253.75	-	21,965,764.03	-	-66.24%
营业成本	7,461,841.81	100.63%	16,567,520.43	75.42%	-54.96%
毛利率%	-0.63%	-	24.58%	-	-
销售费用	538,077.80	7.26%	4,441.00	0.02%	12,016.56%
管理费用	11,300,372.77	152.39%	12,027,168.31	54.75%	-6.04%
研发费用	6,646,200.72	89.63%	7,361,408.08	33.51%	-9.72%
财务费用	3,828,434.56	51.63%	3,184,636.05	14.50%	20.22%
信用减值损失	-985,368.52	-13.29%	-1,746,586.81	-7.95%	-43.58%
资产减值损失	1,308.00	0.02%	2,463.00	0.01%	-46.89%
其他收益	820,002.72	11.06%	1,028,110.68	4.68%	-20.24%
营业利润	-23,419,368.41	-315.83%	-18,785,171.05	-85.52%	24.67%
营业外收入	8,811.89	0.12%	0	0%	100%
营业外支出	69,719.44	0.94%	628.85	0.00%	10,986.82%
净利润	-25,629,435.20	-345.63%	-18,349,768.95	-83.54%	-39.67%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内营业收入为 7,415,253.75 元，较上年同期减少 66.24%，主要原因为 2024 年公司加大研发投入，进行新产品的试制，其他军品销售减少；

2、营业成本：报告期内营业成本为 7,461,841.81 元，较上年同期减少 54.96%，因报告期收入减少，从而对应成本也明显减少；

3、销售费用：报告期内销售费用为 538,077.80 元，较上年同期增加 12,016.56%，主要原因为公司加强销售团队，成立市场部，故销售费用也相应加大；

4、信用减值损失：报告期内信用减值损失为-985,368.52 元，较上年同期变动 43.58%，主要原因为应收账款、其他应收款收回一部分期末减少，计提坏账准备减少；

5、净利润：报告期内净利润-25,629,435.20 元，较上年同期减少 39.67%，主要原因为本年度公司营业收入减少，销售费用增加，故净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,439,805.94	19,751,137.65	-72.46%
其他业务收入	1,975,447.81	2,214,626.38	-10.80%
主营业务成本	5,961,769.81	15,062,128.63	-60.42%
其他业务成本	1,500,072.00	1,505,391.80	-0.35%

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
嵌入式计算机	1,599,576.47	1,977,851.83	-23.65%	-69.08%	-35.16%	-64.68%
仿真产品	3,388,727.41	3,704,925.63	-9.33%	-76.75%	-69.15%	-26.93%
技术服务费	451,502	278,992.35	38.21%	169.81%	164.93%	1.82%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，收入来源以生产销售嵌入式计算机、仿真产品、提供技术服务为主。公司主营业务按产品分类的收入构成占比中，嵌入式计算机业务同比下降 69.08%，仿真产品业务同比下降 76.75%，主要原因为受国家政策影响公司生产的嵌入式、模拟训练类产品订货量比重减少，从而收入减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	2,399,486.72	32.36%	否
2	第二名	1,413,805.31	19.07%	否
3	第三名	394,485.98	5.32%	否
4	第四名	298,407.08	4.02%	否
5	第五名	114,725.66	1.55%	否
合计		4,620,910.75	62.32%	-

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	第一名	767,300.00	9.71%	否
2	第二名	215,154.00	2.72%	否
3	第三名	200,200.00	2.53%	否
4	第四名	123,725.00	1.57%	否
5	第五名	92,452.00	1.17%	否
合计		1,398,831	17.7%	-

(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	7,954,025.22	3,473,067.48	129.02%
投资活动产生的现金流量净额	-1,476,688.27	-1,509,793.31	2.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,637,786.85	-4,778,285.94	-38.92%

现金流量分析

1、2024 年公司经营活动产生的现金流量与去年相比增加 129.02%，主要原因为公司今年经营活动现金流出较上年同期减少，导致经营活动产生的现金流量净额大幅增加。 2、投资活动产生的现金流量与去年相比增加 2.19%，主要原因为公司基建方面相比上年同期投入大幅减少，故投资活动的现金流量净额较上年略有增加； 3、筹资活动产生的现金流量较去年相比减少 38.92%，主要原因为本期筹资活动流入资金减少，偿还债务支出相对上期减少，故筹资活动产生的现金流量净额较去年减少。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、军工产品质量风险	公司生产的嵌入式计算机产品、仿真产品全部应用于国防军工、科研、训练等高科技武器装备及其配套产品。国防军工行业对产品质量有着很高的要求,国家国防科技工业局作为军品业务的监管部门,根据《军工产品质量监督管理暂行规定》对军工产品的研制、生产过程进行质量监督,相关产品需符合军工产品质量管理体系的要求。军工产品质量工作相对于生产成本和效率具有更高的权重,质量风险贯穿公司军品业务采购、

	生产、售后等经营全过程,若公司产品出现重大质量问题,将直接对公司声誉及业务经营造成严重影响。 应对措施:公司已建立科学、完善的质量管理体系,通过系统全面的培训教育使企业员工牢固树立“质量第一”和“顾客至上”的思想,制造良好的企业文化氛围,采取切实行动,改变企业文化和管理形态;推动全员参与,对全过程进行质量控制与管理;建立质量责任制,设立专门管理机构—质检部。
2、客户集中度较高的风险	2024 年度公司对第一大客户的销售金额占全部营业收入的比例为 32.36%;公司第一大客户占公司收入比重较前些年逐年降低。由于军工领域的客户对产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求,产品要经历论证、研制、试验多个阶段,验证时间长、投入大,经过鉴定的配套产品客户很少会更换,虽然客户对产品以及公司对客户一定程度上的依赖性军工行业特点决定,且公司客户均有很高的稳定性,但如果该客户的经营出现波动或对产品的需求发生变化,将对公司的收入产生一定影响,随着军改的结束,公司对单一客户依赖度的风险将会逐年降低。公司不断开拓新客户,新客户数量及销售额都在不断增加,公司未来的销售及利润随着不断持续增长。 应对措施:公司在保持当前主要客户销售份额的基础上进一步开拓国内其他军工研究所,以期达到逐步降低对单一客户的依赖程度,2024 年公司已与其他军工院所和军工企业在新军产品确定合作意向。
3、税收优惠政策变化风险	公司 2024 年被山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局第三次认定为高新技术企业,证书编号 GR202414000220,有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,公司 2024 年享受 15%的企业所得税优惠税率。如果公司未来未继续被认定为高新技术企业或未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策,则会对公司未来的经营业绩产生一定影响。 应对措施:公司持续加大对新产品研发的力度,不断引进高水平的研发人员,已建立起完善的研发体系,提升公司的核心竞争力。现公司的各项指标均达到高新技术企业的条件。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期新增税收优惠政策变化风险

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	8,587,168.00	12.69%
作为第三人		
合计	8,587,168.00	12.69%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(三) 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	冻结	24,527.77	0.01%	冻结资金
投资性房地产	房产	抵押	24,098,049.34	14.72%	借款抵押
固定资产	房产	抵押	41,651,759.88	25.44%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	16,425,538.56	10.03%	借款抵押
总计	-	-	82,199,875.55	50.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内房屋建筑物、无形资产均用于银行借款抵押为公司提供流动资金支持，货币资金冻结金额小，不会对公司经营产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,076,590	56.90%	0	19,076,590	56.90%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	13.42%	0	4,500,000	13.42%
	董事、监事、高管	218,600	0.65%	70,600	289,200	0.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,452,500	43.1%	0	14,452,500	43.1%
	其中：控股股东、实际控制人	13,800,000	41.16%	0	13,800,000	41.16%
	董事、监事、高管	652,500	1.95%	0	652,500	1.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,529,090	-	0	33,529,090	-
普通股股东人数		270				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李贵生	18,300,000	0	18,300,000	54.58%	13,800,000	4,500,000	0	0
2	靳春利	3,829,199	0	3,829,199	11.42%	0	3,829,199	0	0
3	蓝樱投资（北京）有限公司	1,851,300	0	1,851,300	5.52%	0	1,851,300	0	0

4	太原华洋吉禄管理企业（有限合伙）	1,499,000	0	1,499,000	4.47%	0	1,499,000	0	0
5	叶缚鹏	360,000	331,700	691,700	2.06%	0	691,700	0	0
6	曲维平	600,000	0	600,000	1.79%		600,000	0	0
7	杨延明	550,000	0	550,000	1.64%	412,500	137,500	0	0
8	王桂芬	321,100	70,600	391,700	1.17%	240,000	151,700	0	0
9	东北证券股份有限公司	350,000	0	350,000	1.04%	0	350,000	0	0
10	深圳市长承私募证券投资基金管理有限公司—长承汇美益佳壹号私募证券投资基金	0	330,516	330,516	0.99%	0	330,516	0	0
合计		27,660,599	732,816	28,393,415	84.68%	14,452,500	13,940,915	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

华洋管理合伙人李正系公司控股股东李贵生之侄子，杨延明、王桂芬为华洋管理的合伙人，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

本公司控股股东及实际控制人为李贵生，报告期内未发生变化，截至到报告期末持有公司 54.5795% 的股份，为公司第一大股东、控股股东，目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。

李贵生，公司董事长。1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1982 年至 2002 年，就职于国营 785 厂。2002 年至 2007 年，任太原市万柏林华洋机电厂总经理；2007 年 4 月至 2014 年 11 月，任华洋有限执行董事、总经理。2014 年 11 月至今，担任股份公司法定代表人兼董事长。

李贵生，期末持有公司 54.5795% 的股份，为公司第一大股东、控股股东，也为公司实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

四、 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用 途情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2021年第二次 股票发行	2022年1 月28日	50,000,000	1,604,707.62	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2024 年 12 月 31 日，已使用募集资金 50,044,294.34 元（含本金及利息），2024 年度使用募集资金 1,604,707.62 元。具体使用情况如下：		
项目	金额（元）	
一、募集资金总额	50,000,000	
加：利息收入	44,294.34	
募集资金净额	50,044,294.34	
二、募集资金累计支出总额	累计支出总额	2024 年度
	50,044,294.34	1,604,707.62
其中：补充流动资金	11,334,389.66	514,126.72
偿还贷款/借款	19,500,000	0
工程建设支出	11,869,065.78	0
购买设备	6,740,838.90	1,090,580.90
中介费用	600,000	0
三、截至 2024 年 12 月 31 日尚未使用 的 募集资金余额	0	
四、期末募集资金专户实际余额	0	
公司于 2024 年 12 月 25 日注销了募集资金专户并于 2024 年 12 月 26 日披露了《山西华洋吉禄科技股份有限公司关于股票发行募集资金专项账户销户的公告》（公告编号：2024-025）。		

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 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

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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李贵生	董事长/总经理	男	1962 年 10 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	18,300,000	0	18,300,000	54.5795%
杨延明	董事/副总经理	男	1986 年 8 月	2023 年 12 月 13 日	2025 年 3 月 27 日	580,000	0	580,000	1.7298%
杨延明	副总经理	男	1986 年 8 月	2023 年 12 月 13 日	2025 年 3 月 10 日	580,000	0	580,000	1.7298%
王桂芬	董事/财务总监/董事会秘书	女	1973 年 9 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	381,100	70,600	451,700	1.3471%
李志毅	董事	男	1962 年 5 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	30,000	0	30,000	0.0895%
李彩生	董事	男	1982 年 4 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	45,000	0	45,000	0.1342%
徐建波	监事会主席	男	1986 年 5 月	2023 年 12 月 13 日	2025 年 3 月 10 日	0	0	0	0%
徐建波	监事	男	1986 年 5 月	2023 年 12 月 13 日	2025 年 3 月 27 日	0	0	0	0%
牛少华	监事	男	1987 年 1 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
李丽华	监事	女	1974 年 11 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
杨新民	副总经理	男	1959 年 10 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	95,000	0	95,000	0.2283%
王世军	副总经理	男	1969 年 11 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	55,000	0	55,000	0.1640%
韩英	副总经理	女	1962 年 1 月	2023 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 30 日	50,000	0	50,000	0.1491%

说明：副总经理杨新民期末持股平台持股 9.5 万股，董事杨延明持股平台持股 3 万股，董事王桂芬持股平台持股 6 万股，董事李志毅持股平台持股 3 万股，董事李彩生持股平台持股 4.5 万股，副总经理王世军持股平台持股 5.5 万股，副总韩英持股平台持股 5 万股。

报告期后，2025 年 3 月，杨延明董事、副总经理职务被免除，徐建波监事及监事会主席职务被免除，李权新任董事，周杰新任监事及监事会主席。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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
韩英	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	0	1	18
技术人员	18	0	0	18
财务人员	6	0	1	5
生产人员	26	0	4	22
销售人员	1	0	0	1
员工总计	70	0	6	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	27	25
专科	23	22
专科以下	15	12
员工总计	70	64

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定。

2、人才引进、招聘

公司根据生产经营的需要，通过多种方式招聘引进各类人才，坚持德才兼备的用人原则，结合公司实际和发展需求，实行内部培养为主，引进为辅的人才战略，同时也为公司未来的发展适当储备后备人才。

3、人才培养

不断提高员工素质与能力，重视员工的培训和发展，全面加强员工培训工作，致力打造学习型企业，培养优秀团队以支撑公司业务的可持续发展。

- (1) 公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。
- (2) 聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处。
- (3) 公司对新员工进行岗前培训，随着业务发展需要，进行定期培训，不断提高员工素质。

4、人才薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度。

5、公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工人员的费用。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司已制定内部控制制度，如《授权批准控制制度》、《会计记录控制制度》、《资产保护控制制度》、《风险控制制度》等，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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、业务独立性

公司拥有完整的产品研发、销售与服务体系，完整的业务流程以及独立生产经营的能力。公司根据生产经营的需要，设置了办公室、科研中心、采供部、生产部、质检部、财务部、后勤部共 7 个部

门，并合法取得与生产经营相关的资质，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具有独立运营业务的能力。公司不存在关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司不存在同业竞争及业务被控制的情况。

2、资产独立性

公司独立完整地拥有资产，公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，不存在依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司的财务人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，依法制定了内部控制制度，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司配备专职财务人员并进行了分工授权，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，具有健全的组织机构，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有财务部、综合办公室、质检部、采购部、生产部等相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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

2、关于财务管理体系。公司建立了全面的《财务管理制度》，加强公司财务管理，促进公司业务发展，提高公司经济效益。

3、关于风险控制体系。公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已制定并披露年度报告重大差错责任追究制度，报告期内执行良好，未发生重大会计差错。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2024 年公司共计两次网络投票安排， 分别为：

2024 年 5 月 15 日召开的 2023 年年度股东大会提供网络投票,其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 2 人。

2024 年 7 月 5 日召开的 2024 年第一次临时股东大会提供网络投票,其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 2 人。

上述会议详情见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-010）、《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-020）。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	XYZH/2025BJAG1B0346	
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
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	李建勋	许海
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

XYZH/2025BJAG1B0346

山西华洋吉禄科技股份有限公司

山西华洋吉禄科技股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们接受委托，审计山西华洋吉禄科技股份有限公司（以下简称华洋科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的华洋科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华洋科技公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一）与持续经营能力相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2 持续经营所述，华洋科技公司 2024 年净利润-2,562.94 万元，连续三

年为负；营业收入金额大幅减少；营运资金紧张导致无法按期偿付到期债务、支付职工薪酬及税费，截至 2024 年 12 月 31 日，流动负债大于流动资产 4,467.27 万元，逾期借款本金金额 3,524.94 万元，欠付利息金额 309.33 万元，欠付工资及欠缴社保 500.77 万元，欠缴税款 97.65 万元；截至 2024 年 12 月 31 日货币资金余额 17.95 万元，银行存款被冻结金额 2.45 万元；截止 2025 年 3 月 31 日借款本金逾期金额 3,509.94 万元，欠付利息金额 284.27 万元，欠付工资及欠缴社保 478.43 万元，欠缴税款 88.78 万元，银行存款被冻结金额 2.45 万元。

以上事项表明，华洋科技公司持续经营能力存在重大不确定性。华洋科技公司已在上述财务报表附注中披露了拟采取的应对措施，但我们认为，该等应对措施的可性存在重大不确定性，华洋科技公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

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，我们独立于华洋科技公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

华洋科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华洋科技公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华洋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华洋科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华洋科技公司的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对华洋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华洋科技公司不能持续经营。

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

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

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）。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：李建勋

中国注册会计师：许海

中国 北京

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	179,470.28	1,918,054.25
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、2	1,367,467.20	5,512,815.00
应收账款	五、3	19,811,646.26	37,010,935.80
应收款项融资			
预付款项	五、4	969,670.49	553,944.35
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、5	6,132.06	1,432,424.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	17,233,117.22	15,723,893.12
其中：数据资源			
合同资产	五、7		11,772.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,567,503.51	62,163,838.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	24,098,049.34	25,598,121.34
固定资产	五、9	81,302,239.69	63,167,708.66
在建工程	五、10	2,360,514.58	41,734,668.52
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、11	16,425,538.56	16,839,627.72
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、12		2,149,159.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,186,342.17	149,489,285.48
资产总计		163,753,845.68	211,653,124.21
流动负债：			
短期借款	五、13	35,249,382.53	43,045,559.35
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、14	32,883,536.96	45,613,147.75
预收款项	五、15	2,785,058.92	4,750,982.92
合同负债	五、16	1,071,533.82	666,258.65
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、17	5,053,035.94	4,968,749.31
应交税费	五、18	976,492.95	3,170,187.42
其他应付款	五、19	5,825,221.73	2,352,405.77
其中：应付利息		3,093,323.20	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	395,938.06	2,079,114.16
流动负债合计		84,240,200.91	106,646,405.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五、21	950,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	10,881,888.09	11,695,527.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,831,888.09	11,695,527.00
负债合计		96,072,089.00	118,341,932.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	33,529,090	33,529,090
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	54,486,294.74	54,486,294.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	8,053,087.43	8,053,087.43
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-28,386,715.49	-2,757,280.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		67,681,756.68	93,311,191.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		67,681,756.68	93,311,191.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		163,753,845.68	211,653,124.21

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：王桂芬

会计机构负责人：王桂芬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		7,415,253.75	21,965,764.03
其中：营业收入	五、27	7,415,253.75	21,965,764.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,670,564.36	40,032,631.20
其中：营业成本	五、27	7,461,841.81	16,567,520.43
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、28	895,636.70	887,457.33
销售费用	五、29	538,077.80	4,441.00
管理费用	五、30	11,300,372.77	12,027,168.31
研发费用	五、31	6,646,200.72	7,361,408.08
财务费用	五、32	3,828,434.56	3,184,636.05
其中：利息费用		3,828,082.14	2,971,440.30
利息收入		2,587.86	4,339.59
加：其他收益	五、33	820,002.72	1,028,110.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34		-2,290.75
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、35	-985,368.52	-1,746,586.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	1,308.00	2,463.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,419,368.41	-18,785,171.05
加：营业外收入	五、37	8,811.89	
减：营业外支出	五、38	69,719.44	628.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,480,275.96	-18,785,799.90
减：所得税费用	五、39	2,149,159.24	-436,030.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,629,435.20	-18,349,768.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,629,435.20	-18,349,768.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,629,435.20	-18,349,768.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,629,435.20	-18,349,768.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,629,435.20	-18,349,768.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.7644	-0.5473
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.7644	-0.5473

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：王桂芬

会计机构负责人：王桂芬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,007,596.03	24,325,899.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	2,545,897.63	216,445.37
经营活动现金流入小计		23,553,493.66	24,542,344.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,137,989.51	9,328,524.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,033,206.08	7,742,028.31
支付的各项税费		2,990,959.26	1,089,235.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	2,437,313.59	2,909,488.93
经营活动现金流出小计		15,599,468.44	21,069,277.17
经营活动产生的现金流量净额		7,954,025.22	3,473,067.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,340,059.10
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			130,000.00
投资活动现金流入小计			1,470,059.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,476,688.27	2,979,852.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,476,688.27	2,979,852.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,476,688.27	-1,509,793.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,384,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	290,650.00	3,260,403.50
筹资活动现金流入小计		290,650.00	23,644,403.50
偿还债务支付的现金		5,811,038.83	25,837,964.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,117,398.02	2,584,725.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,928,436.85	28,422,689.44
筹资活动产生的现金流量净额		-6,637,786.85	-4,778,285.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-160,449.90	-2,815,011.77
加：期初现金及现金等价物余额		315,392.41	3,130,404.18
六、期末现金及现金等价物余额		154,942.51	315,392.41

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：王桂芬

会计机构负责人：王桂芬

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	33,529,090				54,486,294.74				8,053,087.43		-2,757,280.29	93,311,191.88
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	33,529,090				54,486,294.74				8,053,087.43		-2,757,280.29	93,311,191.88
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-25,629,435.20	-25,629,435.20
(一) 综合收益总额											-25,629,435.20	-25,629,435.20
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配													
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	33,529,090.00				54,486,294.74				8,053,087.43		-28,386,715.49		67,681,756.68

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	33,529,090				54,486,294.74				8,053,087.43		15,592,488.66		111,660,960.83
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	33,529,090				54,486,294.74				8,053,087.43		15,592,488.66		111,660,960.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,349,768.95		-18,349,768.95
（一）综合收益总额											-18,349,768.95		-18,349,768.95
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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、本年年末余额	33,529,090.00				54,486,294.74				8,053,087.43		-2,757,280.29	93,311,191.88

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：王桂芬

会计机构负责人：王桂芬

一、 公司的基本情况

山西华洋吉禄科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2007 年 4 月 30 日，由李贵生、李吉双共同出资组建，公司成立时的注册资本与实收资本均为 100 万元，经过历年增资，截止 2024 年 12 月 31 日，注册资本与股本增加到 3,352.91 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下所示：

股东名称	持股数量（万元）	持股比例（%）
李贵生	1,830.00	54.58
靳春利	382.92	11.42
蓝樱投资（北京）有限公司	185.13	5.52
太原华洋吉禄管理企业（有限合伙）	149.90	4.47
叶缚鹏	69.17	2.06
曲维平	60.00	1.79
杨延明	55.00	1.64
王桂芬	39.17	1.17
东北证券股份有限公司	35.00	1.04
深圳市长承私募证券投资基金管理有限公司— 长承汇美益佳壹号私募证券投资基金	33.05	0.99
其他股东	513.57	15.32
合计	3,352.91	100.00

本公司于 2022 年 10 月 20 日取得太原市行政审批服务管理局换发的统一社会信用代码为 911401006604398441 号的营业执照。法定代表人：李贵生。注册及办公地址：山西省太原市中北高新技术产业开发区阳兴南街 86 号。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品为嵌入式计算机及仿真产品，经营范围包括：一般项目：计算机、通讯设备、电子设备软硬件的研发、组装、生产、维修；机械加工；非居住房地产租赁；导航终端制造；雷达及配套设备制造；终端计量设备制造；智能车载设备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表于 2025 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司2024年净利润-2,562.94万元，连续三年为负；营业收入金额大幅减少；营运资金紧张导致无法按期偿付到期债务、支付职工薪酬及税费，截至2024年12月31日，流动负债大于流动资产4,467.27万元，逾期借款本金金额3,524.94万元，欠付利息金额309.33万元，欠付工资及欠缴社保500.77万元，欠缴税款97.65万元；截至2024年12月31日货币资金余额17.95万元，银行存款被冻结金额2.45万元；截止2025年3月31日借款本金逾期金额3,509.94万元，欠付利息金额284.27万元，欠付工资及欠缴社保478.43万元，欠缴税款88.78万元，银行存款被冻结金额2.45万元。

以上事项表明本公司持续经营存在重大不确定性。

本公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

（1）积极推进本公司已研发完成新产品的市场开发，尽快实现公司新产品的上市，形成收入、利润及现金流增长点。

（2）为解决银行借款逾期问题，本公司与相关银行进行会谈，相关银行表达了“在本公司房产的不动产权证书办理完毕后，以公司房产进行抵押，对已逾期借款进行置换并提高抵押借款额度”的意向，以此盘活公司资产，解决借款逾期问题，并争取生产经营所需流动资金。

（3）在资金筹措上，本公司拟从以下三个方面采取措施：一、针对大额未收回的应收账款，本公司重点跟进金额较大且长期未付的款项，通过电话联系、登门拜访或函件往来等方式与其保持密切联系，在不破坏合作关系的前提下进行合理催收，力争加快回款速度。二、本公司与相关下游企业达成共识，获得部分材料的预付款项，以此保障当前的生产与科研进度。三、本公司将通过采取房产抵押、释放部分股权吸引战略投资者以及依据相关政策法规申请科技型中小企业贷款贴息、研发专项补贴等相关合法途径获取资金来源。

公司正努力改善现金流状况，以支持公司自2024年12月31日起未来12个月内持续经营。因此，本公司仍以持续经营为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年且金额重要的预付账款	五、4	单项金额超过 50.00 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五、14	单项金额超过 100.00 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债	五、16	单项金额超过 50.00 万元的
重要的已逾期未支付的利息	五、19	单项金额超过 10.00 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	五、19	单项金额超过 10.00 万元的

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4） 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违

约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合

同约定收款日计算逾期账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为银行类金融机构	(1) “9+6” 银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。 (2) 非 “9+6” 银行承兑汇票，参考应收账款组合的计提方法。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同	参考应收账款组合的计提方法

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司实际发生了信用损失，应收票据到期无法承兑，转入应收账款披露。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为 2 个组合，具体为：

组合一	保证金、押金
组合二	应收其他款项

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、7 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85

11. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	3	4.85
2	机器设备	10	3	9.70
3	运输设备	5	3	19.40
4	办公设备	3-5	3	19.40-32.33

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

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产
运输设备	获得机动车登记证书/实际开始使用
办公设备	实际开始使用

13. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租

赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

使用权资产的减值

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

15. 无形资产

本公司无形资产为土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作

为会计估计变更处理。

本公司无形资产摊销年限如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处

置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括模具费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内按工作量法摊销，如果长期待摊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。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

19. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人

的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

20. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

21. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（2）具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

①销售商品收入

根据本公司与客户签订的销售合同，本公司通过向客户转让商品履行履约义务。本公司在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

本公司主要从事嵌入式计算机及仿真产品的制造，并通过线下渠道向终端客户销售该类产品。线下渠道销售，本公司于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入；其中销售合同约定产品需要军方验收的，经军方验收合格本公司取得合格证等文件时确认销售商品收入。

22. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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，本公司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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就

所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

24. 租赁

（1）租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“14.使用权资产”以及“19.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁

内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁

进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号），本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号），本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6、5
企业所得税	应纳税所得额	15
房产税	取得的租金收入、房产原值的 70%	12、1.2
土地使用税	土地使用面积	2.7 元/平方米

2. 税收优惠

本公司取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定为高新技术企业，证书编号为 GR202414000220，发证时间 2024 年 11 月 1 日，有效期三年，按相关规定享受 15%的企业所得税税率。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,312.36	4,412.36
银行存款	167,157.92	1,913,641.89
其他货币资金		
合计	179,470.28	1,918,054.25
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
冻结资金	24,527.77	1,602,661.84
合计	24,527.77	1,602,661.84

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,367,467.20	5,512,815.00
合计	1,367,467.20	5,512,815.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,381,280.00	100.00	13,812.80	1.00	1,367,467.20
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,381,280.00	100.00	13,812.80	1.00	1,367,467.20
合计	1,381,280.00	100.00	13,812.80	1.00	1,367,467.20

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,568,500.00	100.00	55,685.00	1.00	5,512,815.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,568,500.00	100.00	55,685.00	1.00	5,512,815.00
合计	5,568,500.00	100.00	55,685.00	1.00	5,512,815.00

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,381,280.00	13,812.80	1.00
合计	1,381,280.00	13,812.80	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	55,685.00	-41,872.20				13,812.80
合计	55,685.00	-41,872.20				13,812.80

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		598,000.00
合计		598,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,396,105.79	1,420,531.60
1-2 年	1,207,050.52	3,085,000.00
2-3 年	2,147,322.50	37,023,350.13
3-4 年	19,392,329.23	1,164,332.00
4-5 年	5,000.00	2,640,000.00
5 年以上	2,109,896.90	
合计	29,257,704.94	45,333,213.73

1) 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

名称	年末余额				
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	应收账款较高原因	回款风险情况
单位 1	17,816,776.13	5,345,032.84	30.00	军工产品的结算周期较长	收回风险较低
单位 2	2,109,896.90	2,109,896.90	100.00	客户现金流紧张, 回款较慢, 存在风险	预计无法收回
单位 3	1,132,500.00	1,132,500.00	100.00	客户现金流紧张, 回款较慢, 存在风险	预计无法收回
合计	21,059,173.03	8,587,429.74	—	—	—

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,692,600.00	12.62	3,692,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,565,104.94	87.38	5,753,458.68	22.51	19,811,646.26
其中: 账龄组合	25,565,104.94	87.38	5,753,458.68	22.51	19,811,646.26
合计	29,257,704.94	100.00	9,446,058.68	32.29	19,811,646.26

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,246,620.00	9.37	4,235,235.00	99.73	11,385.00
按组合计提坏账准备	41,086,593.73	90.63	4,087,042.93	9.95	36,999,550.80
其中: 账龄组合	41,086,593.73	90.63	4,087,042.93	9.95	36,999,550.80
合计	45,333,213.73	100.00	8,322,277.93	18.36	37,010,935.80

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单 位 1	2,726,000.00	2,726,000.00	2,186,000.00	2,186,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能性小。本年收回 9,896.60 元, 签订补充协议调整已销售产品价格 530,103.40 元
单 位 2	1,477,500.00	1,477,500.00	1,477,500.00	1,477,500.00	100.00	账龄较长, 收回可能性小
单 位 3	24,100.00	12,715.00	24,100.00	24,100.00	100.00	账龄较长, 收回可能性小
单 位 4	14,020.00	14,020.00				年初预计收回可能性小, 本年收回
单 位 5	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能性小
合计	4,246,620.00	4,235,235.00	3,692,600.00	3,692,600.00	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,396,105.79	43,961.06	1.00
1 至 2 年	882,950.52	44,147.53	5.00
2 至 3 年	2,102,322.50	210,232.25	10.00
3 至 4 年	18,183,726.13	5,455,117.84	30.00
合计	25,565,104.94	5,753,458.68	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应 收 账 款	8,322,277.93	1,123,780.75				9,446,058.68
坏账准备						
合计	8,322,277.93	1,123,780.75				9,446,058.68

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 28,809,432.94 元,

占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 98.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 9,306,351.45 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	735,261.34	75.82	53,470.36	9.65
1—2 年	13,950.00	1.44	499,641.99	90.20
2—3 年	220,459.15	22.74	832.00	0.15
合计	969,670.49	100.00	553,944.35	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 961,005.61 元，占预付款项年末余额合计数的比例 99.11%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,132.06	1,432,424.21
合计	6,132.06	1,432,424.21

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		6,000.00
单位往来	6,194.00	1,523,026.18
预付货款	34,080.00	34,080.00
应收房款	86,684.05	86,684.05
合计	126,958.05	1,649,790.23

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,194.00	392,684.05

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2 年	86,684.05	2,364.25
2-3 年		1,189,910.55
3-4 年		80.00
4-5 年	80.00	30,751.38
5 年以上	34,000.00	34,000.00
合计	126,958.05	1,649,790.23

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	86,764.05	68.34	86,764.05	100.00	
按组合计提坏账准备	40,194.00	31.66	34,061.94	84.74	6,132.06
其中：账龄组合	40,194.00	31.66	34,061.94	84.74	6,132.06
合计	126,958.05	100.00	120,825.99	95.17	6,132.06

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	63,476.18	3.85	63,476.18	100.00	
按组合计提坏账准备	1,586,314.05	96.15	153,889.84	9.70	1,432,424.21
其中：账龄组合	1,586,314.05	96.15	153,889.84	9.70	1,432,424.21
合计	1,649,790.23	100.00	217,366.02	13.18	1,432,424.21

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	63,396.18	63,396.18				年初预计收回可能性小，本年收回
单位 2	80.00	80.00	80.00	80.00	100.00	账龄较长，收回可能性小
单位 3			86,684.05	86,684.05	100.00	预计收回可能性小
合计	63,476.18	63,476.18	86,764.05	86,764.05	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,194.00	61.94	1.00
5 年以上	34,000.00	34,000.00	100.00
合计	40,194.00	34,061.94	—

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	217,366.02	-96,540.03				120,825.99
合计	217,366.02	-96,540.03				120,825.99

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
单位 1	应收房款	86,684.05	1-2 年	68.28	86,684.05
单位 2	预付货款	34,000.00	5 年以上	26.78	34,000.00
单位 3	单位往来	4,214.00	1 年以内	3.32	42.14
单位 4	单位往来	1,980.00	1 年以内	1.56	19.80
单位 5	预付货款	80.00	4-5 年	0.06	80.00
合计	—	126,958.05	—	100.00	120,825.99

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,475,021.20		5,475,021.20	6,073,184.91		6,073,184.91
在产品	5,810,107.14		5,810,107.14	2,657,070.17		2,657,070.17
库存商品	5,169,705.42		5,169,705.42	6,823,374.41		6,823,374.41
周转材料	190,542.65		190,542.65	170,263.63		170,263.63
发出商品	587,740.81		587,740.81			
合计	17,233,117.22		17,233,117.22	15,723,893.12		15,723,893.12

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产				13,080.00	1,308.00	11,772.00
合计				13,080.00	1,308.00	11,772.00

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,080.00	100.00	1,308.00	10.00	11,772.00
其中：账龄组合	13,080.00	100.00	1,308.00	10.00	11,772.00
合计	13,080.00	100.00	1,308.00	10.00	11,772.00

(3) 合同资产计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产坏账准备	1,308.00	-1,308.00				
合计	1,308.00	-1,308.00				

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	30,695,038.82	30,695,038.82
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	30,695,038.82	30,695,038.82
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	5,096,917.48	5,096,917.48
2.本年增加金额	1,500,072.00	1,500,072.00
(1) 计提或摊销	1,500,072.00	1,500,072.00
3.本年减少金额		
4.年末余额	6,596,989.48	6,596,989.48
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	24,098,049.34	24,098,049.34
2.年初账面价值	25,598,121.34	25,598,121.34

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
出租用房产	1,604,359.09	正在办理中
机械、电子装备科研生产基地房产	22,493,690.25	正在办理中
合计	24,098,049.34	—

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	81,302,239.69	63,167,708.66
固定资产清理		
合计	81,302,239.69	63,167,708.66

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	52,081,463.60	22,101,598.72	4,169,209.65	11,472,444.56	89,824,716.53
2.本年增加金额	26,504,718.08			310,600.00	26,815,318.08
(1) 购置				310,600.00	310,600.00
(2) 在建工程转入	26,504,718.08				26,504,718.08
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	78,586,181.68	22,101,598.72	4,169,209.65	11,783,044.56	116,640,034.61
二、累计折旧					
1.年初余额	7,919,973.38	10,720,425.97	2,724,168.96	5,292,439.56	26,657,007.87
2.本年增加金额	2,616,853.58	2,337,021.51	822,450.62	2,904,461.34	8,680,787.05
(1) 计提	2,616,853.58	2,337,021.51	822,450.62	2,904,461.34	8,680,787.05
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	10,536,826.96	13,057,447.48	3,546,619.58	8,196,900.90	35,337,794.92
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	68,049,354.72	9,044,151.24	622,590.07	3,586,143.66	81,302,239.69
2.年初账面价值	44,161,490.22	11,381,172.75	1,445,040.69	6,180,005.00	63,167,708.66

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	68,049,354.72	正在办理中

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,360,514.58	41,734,668.52
工程物资		
合计	2,360,514.58	41,734,668.52

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械、电子装备科研生产基地项目	2,360,514.58		2,360,514.58	41,734,668.52		41,734,668.52
合计	2,360,514.58		2,360,514.58	41,734,668.52		41,734,668.52

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
机械、电子装备科研生产基地项目	41,734,668.52	667,471.35	26,504,718.08	13,536,907.21	2,360,514.58
合计	41,734,668.52	667,471.35	26,504,718.08	13,536,907.21	2,360,514.58

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
机械、电子装备科研生产基地项目	18,850.33	71.17%	90%				自筹
合计	18,850.33	—	—				—

注：本年其他减少为根据工程决算价调整在建工程入账价值，以及对质量不达标的工程扣款。在建工程年末账面余额系地下库房存在设计问题，需重新设计后继续施工。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	20,563,951.80	20,563,951.80
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	20,563,951.80	20,563,951.80
二、累计摊销		
1.年初余额	3,724,324.08	3,724,324.08
2.本年增加金额	414,089.16	414,089.16
(1) 计提	414,089.16	414,089.16
3.本年减少金额		
4.年末余额	4,138,413.24	4,138,413.24
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	16,425,538.56	16,425,538.56
2.年初账面价值	16,839,627.72	16,839,627.72

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备			8,595,328.95	2,148,832.24
资产减值准备			1,308.00	327.00
合计			8,596,636.95	2,149,159.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,580,697.47	
可抵扣亏损	115,473,356.77	89,980,477.76
合计	125,054,054.24	89,980,477.76

(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

年份	年末金额	年初金额	备注
2027 年	66,459,835.50	66,459,835.50	
2028 年	23,520,642.26	23,520,642.26	
2029 年	25,492,879.01		
合计	115,473,356.77	89,980,477.76	—

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	20,362,999.97	20,384,000.00
保证借款	7,386,382.56	12,676,421.36
信用借款	7,500,000.00	9,490,200.00
借款利息		494,937.99
合计	35,249,382.53	43,045,559.35

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末已逾期未偿还的短期借款总额为 35,249,382.53 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况：

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
太原农村商业银行股份有限公司	20,362,999.97	7.500%	2024-9-13	11.250%
中国银行股份有限公司太原平阳支行	7,500,000.00	4.500%	2024-11-12	4.050%
中国邮政储蓄银行山西	7,386,382.56	5.950%	2024-12-31	8.925%

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
省分行直属支行				
合计	35,249,382.53	—	—	—

本公司与中国邮政储蓄银行山西省分行直属支行经过诉讼后已于 2024 年 3 月 14 日达成和解，和解协议约定最终清偿全部本金和利息的时间为 2024 年 12 月 31 日。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,069,317.16	6,752,537.62
1-2 年	3,858,308.46	27,157,000.94
2-3 年	12,358,675.23	6,201,528.63
3 年以上	11,597,236.11	5,502,080.56
合计	32,883,536.96	45,613,147.75

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	5,431,950.00	资金紧张
单位 2	5,043,022.79	资金紧张
单位 3	3,883,995.00	资金紧张
单位 4	3,497,084.59	资金紧张
单位 5	1,506,800.00	资金紧张
合计	19,362,852.38	—

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收房屋租金	2,785,058.92	4,750,982.92
合计	2,785,058.92	4,750,982.92

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	2,785,058.92	未到结算期
合计	2,785,058.92	—

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,071,533.82	666,258.65
合计	1,071,533.82	666,258.65

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,968,749.31	6,184,739.55	6,623,253.19	4,530,235.67
离职后福利-设定提存计划		522,800.27		522,800.27
合计	4,968,749.31	6,707,539.82	6,623,253.19	5,053,035.94

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,950,622.92	5,019,614.46	5,525,826.81	4,444,410.57
职工福利费		559,462.20	559,462.20	
社会保险费		286,576.80	246,132.82	40,443.98
其中：医疗保险费		254,806.64	246,132.82	8,673.82
工伤保险费		31,770.16		31,770.16
住房公积金		214,012.00	214,012.00	
工会经费和职工教育经费	18,126.39	105,074.09	77,819.36	45,381.12
合计	4,968,749.31	6,184,739.55	6,623,253.19	4,530,235.67

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		500,887.04		500,887.04
失业保险费		21,913.23		21,913.23
合计		522,800.27		522,800.27

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	64,413.94	122,269.16
企业所得税		2,504,234.71

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	33.33	
个人所得税	23,591.50	104,986.65
土地使用税	91,675.85	45,840.64
教育费附加	9.52	
地方教育费附加	14.29	
印花税	702.15	4,909.38
房产税	796,052.37	387,946.88
合计	976,492.95	3,170,187.42

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,093,323.20	
应付股利		
其他应付款	2,731,898.53	2,352,405.77
合计	5,825,221.73	2,352,405.77

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,093,323.20	
合计	3,093,323.20	

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
太原农村商业银行股份有限公司	2,030,109.72	资金紧张
中国邮政储蓄银行山西省分行直属支行	977,925.14	资金紧张
合计	3,008,034.86	—

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款及利息		700,000.00
单位往来	2,390,584.20	1,582,405.77
保证金及其他	341,314.33	70,000.00
合计	2,731,898.53	2,352,405.77

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	700,000.00	未到期
单位 2	251,246.00	资金紧张
单位 3	200,000.00	资金紧张
单位 4	170,943.40	资金紧张
单位 5	161,143.78	资金紧张
合计	1,483,333.18	—

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收相关的增值税	46,938.06	36,814.16
未终止确认的应收票据	349,000.00	2,042,300.00
合计	395,938.06	2,079,114.16

21. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	950,000.00	
合计	950,000.00	

21.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合作研发经费		950,000.00		950,000.00	
合计		950,000.00		950,000.00	—

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,695,527.00		813,638.91	10,881,888.09	与资产相关的政府补助
合计	11,695,527.00		813,638.91	10,881,888.09	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级发展及技术改造项目资金	11,695,527.00			813,638.91			10,881,888.09	
合计	11,695,527.00			813,638.91			10,881,888.09	—

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,529,090.00						33,529,090.00
合计	33,529,090.00						33,529,090.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	54,486,294.74			54,486,294.74
合计	54,486,294.74			54,486,294.74

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,053,087.43			8,053,087.43
合计	8,053,087.43			8,053,087.43

26. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,757,280.29	15,592,488.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
调整后年初未分配利润	-2,757,280.29	15,592,488.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-25,629,435.20	-18,349,768.95
减：提取法定盈余公积		
本年年末余额	-28,386,715.49	-2,757,280.29

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,439,805.94	5,961,769.81	19,751,137.65	15,062,128.63
其他业务	1,975,447.81	1,500,072.00	2,214,626.38	1,505,391.80
合计	7,415,253.75	7,461,841.81	21,965,764.03	16,567,520.43

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	91,670.42	93,093.10
房产税	798,045.23	775,808.06
其他税金及附加	5,921.05	18,556.17
合计	895,636.70	887,457.33

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	520,812.78	
其他	17,265.02	4,441.00
合计	538,077.80	4,441.00

注：职工薪酬增加系本公司市场部本年正式开始运行。

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,832,239.31	3,627,044.29
折旧与摊销	5,950,983.11	5,548,452.84
中介机构服务费	911,424.06	853,120.83
办公费	642,607.36	861,270.95
保安费	39,847.62	262,994.27
差旅费	175,594.44	117,312.42
交通费	232,306.27	272,026.33
业务招待费	143,197.00	423,233.12
维修费	310,455.95	
其他	61,717.65	61,713.26
合计	11,300,372.77	12,027,168.31

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工支出	2,124,808.50	2,548,581.93
折旧费用	1,429,541.76	396,174.18
材料费用	2,830,841.02	4,139,596.87
服务费	210,060.78	120,462.50
其他费用	50,948.66	156,592.60
合计	6,646,200.72	7,361,408.08

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,828,082.14	2,971,440.30
减：利息收入	2,587.86	4,339.59
手续费	2,940.28	217,535.34
合计	3,828,434.56	3,184,636.05

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益结转（山西省技术改造 760 万元专项资金）	813,638.91	816,004.90
军民融合奖励		200,000.00
个税手续费返还	6,363.81	12,105.78
合计	820,002.72	1,028,110.68

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票贴现息		-2,290.75
合计		-2,290.75

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	41,872.20	45,350.90
应收账款坏账损失	-1,123,780.75	-1,890,292.02
其他应收款坏账损失	96,540.03	98,354.31
合计	-985,368.52	-1,746,586.81

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	1,308.00	2,463.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,308.00	2,463.00

37. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	8,811.89		8,811.89
合计	8,811.89		8,811.89

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	186.73	628.85	186.73
违约金	69,532.71		69,532.71
合计	69,719.44	628.85	69,719.44

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	2,149,159.24	-436,030.95
合计	2,149,159.24	-436,030.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-23,480,275.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,522,041.39
调整以前期间所得税的影响	2,149,159.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-449,499.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,971,540.93
所得税费用	2,149,159.24

40. 现金流量表项目

(1) 与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	本年发生额	上年发生额
政府补助		200,000.00
个税手续费返还	6,363.81	12,105.78
银行存款利息	2,587.86	4,339.59
专项应付款-合作研发经费	950,000.00	
受限资金解冻	1,578,134.07	
营业外收入	8,811.89	
合计	2,545,897.63	216,445.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	229,294.14	317,066.24
中介机构费	533,129.28	393,742.01
差旅费	132,193.22	273,078.22
招待费	141,837.00	204,586.12
交通费及车辆使用费	214,962.07	290,968.16
办公费	566,287.96	778,620.81
手续费	2,940.28	3,025.97
测评费		826.80
维修费	310,455.95	
其他费用	306,213.69	647,574.60
合计	2,437,313.59	2,909,488.93

(2) 与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	本年发生额	上年发生额
收回外部借款		130,000.00
合计		130,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到外部借款		684,649.00
承兑汇票贴现	290,650.00	2,575,754.50
合计	290,650.00	3,260,403.50

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	43,045,559.35			6,305,976.82	1,490,200.00	35,249,382.53
其他应付款	700,000.00		3,093,323.20			3,793,323.20
合计	43,745,559.35		3,093,323.20	6,305,976.82	1,490,200.00	39,042,705.73

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-25,629,435.20	-18,349,768.95
加: 资产减值准备	-1,308.00	-2,463.00
信用减值损失	985,368.52	1,746,586.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧	10,180,859.05	9,855,748.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	414,089.16	414,089.16
长期待摊费用摊销		245,487.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	3,828,082.14	2,971,440.30
投资损失 (收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	2,149,159.24	-436,030.95
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	-1,509,224.10	-2,055,659.57
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	20,312,418.17	6,461,433.04
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-2,775,983.76	2,622,204.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,954,025.22	3,473,067.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	154,942.51	315,392.41

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	315,392.41	3,130,404.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-160,449.90	-2,815,011.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	154,942.51	315,392.41
其中：库存现金	12,312.36	23,212.36
可随时用于支付的银行存款	142,630.15	292,180.05
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	154,942.51	315,392.41

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	24,527.77	1,602,661.84	冻结资金
合计	24,527.77	1,602,661.84	—

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	24,527.77	1,602,661.84	冻结资金
投资性房地产	24,098,049.34	25,598,121.34	借款抵押
固定资产	41,651,759.88	44,161,490.22	借款抵押
无形资产	16,425,538.56	16,425,538.56	借款抵押
合计	82,199,875.55	87,787,811.96	—

43. 租赁

(1) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,975,447.81	
合计	1,975,447.81	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发项目	6,646,200.72	7,361,408.08
合计	6,646,200.72	7,361,408.08
其中：费用化研发支出	6,646,200.72	7,361,408.08
资本化研发支出		

七、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

本公司年末无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,695,527.00			813,638.91		10,881,888.09	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	813,638.91	1,016,004.90

八、 与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为27,749,382.53元（2023年12月31日：33,060,421.36元），及人民币计价的浮动利率合同，金额为7,500,000.00元（2023年12月31日：8,000,000.00元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：28,809,432.94元，占本公司应收账款及合同资产总额的98.47%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2024年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为0.00元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	179,470.28				179,470.28
应收票据	1,367,467.20				1,367,467.20

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收账款	19,811,646.26				19,811,646.26
其他应收款	6,132.06				6,132.06
金融负债					
短期借款	35,249,382.53				35,249,382.53
应付账款	32,883,536.96				32,883,536.96
应付职工薪酬	5,053,035.94				5,053,035.94
其他应付款	5,825,221.73				5,825,221.73

2. 敏感性分析

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-75,000.00	-75,000.00	-80,000.00	-80,000.00
浮动利率借款	减少 1%	75,000.00	75,000.00	80,000.00	80,000.00

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
李贵生	54.58	54.58

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
李贵生	18,300,000.00			18,300,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李贵生	18,300,000.00	18,300,000.00	54.58	54.58

2. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
任秀芬	公司控股股东、实际控制人之配偶
李权	公司控股股东、实际控制人之子
周芳	公司控股股东、实际控制人之子李权的配偶
其他董监高	其他关联方

（二）关联交易

1. 关联担保情况

（1）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李贵生、任秀芬、李权、周芳	2,888,810.40	2021-11-24	2022-11-19	是
李贵生、任秀芬	7,386,382.56	2022-10-14	2023-10-13	否

注：上表中未履行完毕的担保事项，相关担保金额为年末担保余额。

由李贵生、任秀芬、李权、周芳担保的中国光大银行股份有限公司太原分行的 288.88 万元借款于 2022 年 11 月 19 日到期，到期后公司未及时支付，导致借款逾期，经过诉讼

后公司已与银行已于 2023 年 6 月 30 日达成和解，约定最终清偿全部本金和利息的时间为 2024 年 12 月 31 日，公司已于 2024 年 8 月清偿完毕，担保人已履行完毕担保义务。

由李贵生、任秀芬担保的中国邮政储蓄银行山西省分行的 738.64 万元借款于 2023 年 10 月 13 日到期，到期后公司未及时支付，导致借款逾期，经过诉讼后公司已与银行已于 2024 年 3 月 14 日达成和解，约定最终清偿全部本金和利息的时间为 2024 年 12 月 31 日，但尚未清偿完毕，担保人尚未履行完毕担保义务。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,720,000.00	2,104,402.12

(三) 关联方应收应付余额

无。

(四) 关联方承诺

无。

十、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配方案

根据本公司 2025 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第六次会议，本公司 2024 年度拟不进行利润分配，该决议尚未经本公司股东大会批准。

截至报告日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 诉讼

本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省分行直属支行的金融借款合同纠纷案于 2024 年 3 月 11 日达成诉前调解，双方达成分期支付约定。由于本公司未按约定支付，中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省分行直属支行 2024

年 9 月向法院申请强制执行，执行标的 8,587,168.00 元。该强制执行导致本公司在招商银行股份有限公司(以下简称招商银行)及中国民生银行股份有限公司(以下简称民生银行)的银行账户被冻结，截至 2024 年 12 月 31 日招商银行及民生银行显示的受限额度为 8,587,167.93 元，冻结的银行账户合计余额为 24,527.77 元。

李贵生、任秀芬为该笔借款提供了担保，因李贵生、任秀芬未履行担保义务，中国邮政储蓄银行山西省分行向太原市娄烦县人民法院申请立案，2024 年 9 月 13 日，娄烦县人民法院将李贵生、任秀芬列为被执行人。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	813,638.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	87,312.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,907.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,363.81	
小计	846,407.95	
减：所得税影响额		
合计	846,407.95	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
普通股股东的净利润	-31.84	-0.7644	-0.7644
扣除非经常性损益后普通股股东的净利润	-32.89	-0.7896	-0.7896

山西华洋吉禄科技股份有限公司

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

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号), 本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定, 执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号), 本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定, 执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	6,363.81
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	813,638.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	87,312.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,907.55
非经常性损益合计	846,407.95
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	846,407.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用