



西安瑞霖  
XIANRUILIN

西安瑞霖

NEEQ: 873627

西安瑞霖电子科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人袁惠清、主管会计工作负责人叶秋红及会计机构负责人（会计主管人员）叶秋红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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。

## 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 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况 .....	100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	陕西省西安市高新区丈八街办里花南路8号西安瑞霖电子科技股份有限公司财务室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、西安瑞霖	指	西安瑞霖电子科技股份有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	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
报告期	指	2025年1月1日至2025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	《西安瑞霖电子科技股份有限公司章程》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安瑞霖电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	袁惠清	成立时间	2009年6月8日
控股股东	控股股东为（袁惠清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁惠清），一致行动人为（李园、袁于洋）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-机械零部件加工（C3484）		
主要产品与服务项目	精密零部件、检验检测服务		
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	西安瑞霖	证券代码	873627
挂牌时间	2021年10月28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）	24,262,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶秋红	联系地址	陕西省西安市高新区丈八街办里花南路8号
电话	029-81119467	电子邮箱	Qiuhongye1@126.com
传真	029-81119864		
公司办公地址	陕西省西安市高新区丈八街办里花南路8号	邮政编码	710077
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131688968078P		
注册地址	陕西省西安市高新区丈八街办里花南路8号		
注册资本（元）	24,262,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家从事各种精密金属零部件的设计、制造和服务的高新技术企业，具有较强的技术研发实力及市场竞争力，公司与国内航天航空科研院所建立了常年的战略合作关系。公司严格按照军工产品质量管理和国防工业军品生产保密要求，取得了开展军工业务所需的各项资质。公司目前拥有 9 项实用新型专利和 7 项发明专利。商业模式主要是通过获取订单、采购原料、投入生产和质检交货等环节实现各类产品的生产销售，最终通过赚取产品销售收入与生产成本之间的差价获取经营利润；同时公司为部分客户提供检测服务获取收益，公司通过不同项目检测所需的人工成本、耗材成本及合理利润对该类服务进行定价。

##### (1) 采购模式

公司的采购实行合格供应商和市场化采购相结合的模式。公司采购原材料时通常先由生产部车间管理人员根据生产车间申请或合同约定来确定物资需求，然后由生产车间管理人员编写请购单，请购单经公司副总经理批准后由采购人员实施采购。针对公司常用的原材料采购，公司已从市场当中选择合适的供应商，并建立合格供应商采购目录进行管理，采购人员在合格供应商目录中采取询价和比价的模式最终确定供应商。针对零星辅料及低值易耗品采购，由采购人员对市场上的供应商的质量、价格、服务等进行比较，选择合格的供应商并与之签订采购合同，采购物资到公司后，需经库房检验，验证合格后办理入库手续。

##### (2) 生产模式

公司采取以销定产的生产模式。公司的生产主要由生产部各组、市场部、采购办与质量部协同配合完成。在市场部取得客户订单后，由公司工艺人员对客户提供的图纸进行分解，根据其材质、技术标准、质量水平等要求，形成工艺和技术标准，并编制生产计划，采购办负责所需原材料的采购，生产计划下达车间后，由车间根据技术方案和生产计划进行生产工作，生产工序包含对原材料进行车削、铣削、磨削等程序，当所有工序全部完成之后，由质量部组织产品质量检验，检验合格后包装入库，并根据客户要求发货。

##### (3) 销售模式

公司承接的订单一般为客户的定制需求订单，销售模式上采取直销的模式，市场部负责开拓市场

并对客户进行跟踪服务。直销方式有利于公司建立长期、稳定的客户渠道，能有效地保证产品及服务的销售价格，实现效益最大化。

公司主要为通过非招投标模式获得业务订单，销售流程一般为市场部取得客户提供的图纸后，交由生产部进行生产，产成品验收入库后，按客户要求出库发货，完成交付后客户在产品交付清单上签字确认，公司按客户通知对已通过验收的产品进行报价，客户对公司报价进行审核，价格确定后双方签订合同，公司确认收入。对于需执行招投标流程的，公司均按规定履行招投标程序。

#### （4）研发模式

公司研发模式为自主研发。公司产品的研发流程一般是：取得客户提供的技术要求，设计组结构设计员进行设计建模，制图员对图纸进行细化，将图纸交由客户评审确认，若客户提出修改意见，则对图纸进行改进并最终取得客户确认，工艺组根据客户确认后的图纸确定工艺方案，并由车间进行样件试制，公司组织对样件进行检验，样件交客户进行评审，评审通过后该产品定型，进入批量生产的环节。

#### 2、经营计划实现情况

报告期公司实现营业收入 90,366,217.76 元，较 2024 年相比降低 17.74%，营业收入下降的主要原因为公司客户多为军工、航空航天、船舶等科研院所，报告期内受国家及行业政策影响，公司产品销售单价有所下降。为拓展市场，报告期内公司已积极拓展了新客户并已接到其生产订单，目前公司正在有序生产中。

## （二） 行业情况

### 1、行业概况

机械零部件是装备制造业重要的基础产品，决定着重大装备和主机产品的性能、水平、质量和可靠性，是实现我国装备制造业由大到强转变的关键。机械零部件加工，是用加工机械对零部件工件的外形尺寸或性能进行改变的过程，分为通用机械零部件加工和专用机械零部件加工。通用机械零部件主要指轴承、齿轮、液压件、气动元件、密封件和紧固件等。专用机械零部件加工具有专一性和独特性，没有具体分类，这些非标准零件广泛应用于石油天然气、清洁高效发电、工程和矿山机械、交通运输、航空航天等重大装备制造领域。精密金属零部件是机械零部件中常见的类型，是综合运用高精密金属成型工艺、精密检测、自动化等现代技术，将金属材料加工成预定设计形状或尺寸的金属零部件。精密金属零部件既具有加工精度高、尺寸公差小、表面光洁度高等精密特点，也具有尺寸稳定性高、抗疲劳与抗衰减性能好等金属零件的特点。精密金属零部件通常在仪器、设备及精密部件中



承担一定的功能性，如电子元器件连接、零件铰链、信号传输、弹性接触、支撑、紧固、电磁屏蔽等，广泛应用于精密机床、精密测量仪器、精密电子设备与元器件、汽车、电动工具、航空航天等行业。

机械零部件加工行业的上游为提供设备和原材料的行业，如机床行业、钢铁行业、有色金属行业、金属铸件、锻件及粉末冶金制品行业等，主要下游行业包括：工程机械、农业机械、汽车、船舶、航空航天设备、国防装备等制造行业。这些上下游的细分行业的发展将直接影响本行业的发展。

加工机械零部件需要的原材料对行业内企业有较大影响，主要表现在：①上游行业原材料的价格变动会影响本行业的采购成本；②上游行业原材料的质量会影响机械零部件的品质及可靠性；③上游行业原材料供应的及时性会影响机械零部件的生产和交货的及时性。

## 2、行业发展趋势

### ①外部化专业定制单

单一品种批量生产、特殊产品内部配套的传统生产模式，已经不能适应高端装备制造行业快速技术升级的巨大市场需求，部分领先企业开始实行专业化定制的创新经营模式，即以技术研发、工艺设计、质量控制等专业技术，配合灵活柔性的生产系统，依靠先进研发、生产、检测设备，为客户提供跨行业、多品种、小批量的设备零部件定制服务。客户只需要提供产品图纸、标准规范和交货期要求，其余的专业性极强的工艺设计、工装制作、生产制造、质量检测全部过程，均由零部件生产企业完成，并提供标准规范要求的可追溯性记录；同时，零部件生产企业研发人员也参与客户产品设计，并提供专业技术和专家意见。

### ②行业内进口替代加速进行

精密金属零部件制造是各类精密设备仪器生产制造的基础。过去由于我国工业基础薄弱，加工能力与技术实力不强，核心精密金属零部件通常为欧美日等外资企业所垄断。近年来，随着产业链中系统总成或部件装配业务向我国转移，其子系统或部件的制造商也在我国积极寻找并支持具有核心精密金属零部件生产能力的企业，以期承接核心零部件的进口替代业务。这一趋势在 3C、汽车、轨道交通、航空航天、新能源设备、医疗器械等下游行业比较明显，并呈现加速态势。

### ③行业内企业的自动化智能化程度快速提升

在下游行业 3C、汽车电子、电动工具、医疗器械、精密仪器等行业发展速度日新月异的背景下，对精密金属零部件的微型化、高尺寸精度以及行业内企业的快速市场响应能力的要求越发提高。单纯依靠人工已经无法满足行业极精密加工、极低的不良品率、快速市场响应的要求，提高制造过程的自动化智能化水平可以明显减少由于人为因素产生的尺寸公差与不良品，可以极大的提高生产效率、加快市场反应速度。近年来，行业内企业对自动化智能化生产设备与检测设备的需求越来越大，自动化



智能化程度快速提升。

#### ④ 下游客户对组合化、集成化产品的需求持续提升

一方面，出于供应链效率提升与交付安全的考虑，行业下游客户倾向于向同一供应商采购多个精密金属零部件形成的产品组合。另一方面，出于产品保密性考虑，特别是终端品牌商的新产品或颠覆性产品，如果精密金属零部件企业参与协同设计研发，终端品牌商或其代工制造商通常希望采购组合装配后的组件或分部件。拥有自主开发能力、掌握多种加工工艺并具备多工艺组合生产能力的精密金属零部件制造商将获得更多的发展机会，行业也将不断涌现具备综合能力和竞争优势的精密金属零部件龙头企业。

### 3、行业风险对公司报告期内的影响

#### （1）宏观政策的影响

机械零部件加工行业和宏观经济环境高度相关，与宏观经济的周期波动有着紧密的联系，且受下游设备投资增长速度影响较大，机械零部件的需求量主要取决于下游行业的总产能和产能利用效率。由于经济增速下滑、环保政策的密集出台和产业转型影响，机械零部件加工行业可能会面临产能过剩、市场萎缩、销售不畅等风险。

由于公司主要服务于军工、航空航天、船舶等科研院所，生产的产品属国家政策支持的新兴产业领域，不存在市场萎缩、销售不畅等风险，但销售单价有所下降，导致 2025 年较 2024 年相比，营业收入降低 17.74%。

#### （2）原材料价格变动的影响

机械零部件产品的主要原材料为钢材、铝材等金属材料，其价格这两年持续走高，原材料价格变化使得成本提高，营业利润有所下降。

#### （3）人工成本变动影响

机械零部件产品的设计、生产具有复杂性、专业性、多学科融合特征，涉及材料、结构设计、精密加工、精确控制等多领域核心技术的综合应用，需要大量高端研发人员，同时还需要具有熟练技能的一线加工、装配和调试人员，高级技工的成长周期长达数年。近几年来核心技术人员及熟练技工短缺，为稳定员工队伍，保证生产活动顺利进行，提高了员工待遇，增加了经营成本，使得利润率有所下降。

**(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2024年依据《陕西省“专精特新”中小企业管理办法》（陕工信发〔2020〕139号）、《陕西省工业和信息化厅 陕西省财政厅关于印发〈2024年度陕西省省级中小企业和民营经济发展专项资金项目指南〉的通知》（陕工信发〔2024〕162号）文件被认定为省级专精特新企业。</p> <p>2、2022年依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）进行了高新技术企业复审，在11月第三批次被认定为高新技术企业，证书号：GR202261003391，有效期：三年。2025年依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）进行了高新技术企业复审，在12月第二批次被认定为高新技术企业，证书号：GR202561000926。</p>

**二、 主要会计数据和财务指标**

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,366,217.76	109,850,407.34	-17.74%
毛利率%	27.27%	41.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,375,182.18	14,277,742.21	-83.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,225,335.92	13,426,634.78	-90.87%
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）	1.32%	7.93%	-
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）	0.68%	7.46%	-
基本每股收益	0.10	0.59	-83.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	343,106,492.82	314,735,534.84	9.01%
负债总计	166,512,367.01	127,657,731.21	30.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,594,125.81	187,077,803.63	-5.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.28	7.71	-5.58%
资产负债率%（母公司）	48.53%	40.56%	-
资产负债率%（合并）	48.53%	40.56%	-
流动比率	2.03	2.39	-

利息保障倍数	2.58	8.62	-
<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	28,427,662.77	-23,749,513.62	219.70%
应收账款周转率	1.10	1.59	-
存货周转率	0.71	1.15	-
<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%	9.01%	11.29%	-
营业收入增长率%	-17.74%	-19.40%	-
净利润增长率%	-83.36%	-38.27%	-

### 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	37,114,609.23	10.82%	36,609,938.27	11.63%	1.38%
应收票据	24,714,410.24	7.20%	12,668,578.64	4.03%	95.08%
应收账款	61,072,080.48	17.80%	91,817,509.37	29.17%	-33.49%
存货	120,619,297.24	35.16%	65,535,789.99	20.82%	84.05%
预付账款	5,154,118.02	1.50%	5,008,307.86	1.59%	2.91%
其他应收款	209,696.95	0.06%	213,303.29	0.07%	-1.69%
合同资产	3,930,314.10	1.15%	5,381,190.60	1.71%	-26.96%
固定资产	71,105,277.08	20.72%	74,228,820.92	23.58%	-4.21%
使用权资产	8,512,990.45	2.48%	10,071,563.26	3.20%	15.47%
长期待摊费用	7,950,891.88	2.32%	9,939,063.40	3.16%	-20.00%
无形资产	371,052.61	0.11%	433,501.69	0.14%	-14.41%
递延所得税资产	2,275,690.03	0.66%	2,751,374.05	0.87%	-17.29%
短期借款	37,977,872.96	11.07%	38,058,583.34	12.09%	-0.21%
长期借款	17,812,152.78	5.19%	9,012,266.79	2.86%	97.64%
应付账款	42,730,029.53	12.45%	28,096,339.25	8.93%	52.08%
合同负债	25,948,203.99	7.56%	840,707.97	0.27%	2,986.47%
应付职工薪酬	2,719,964.77	0.79%	2,437,595.31	0.77%	11.58%
应交税费	2,621,565.49	0.76%	5,910,112.13	1.88%	-55.64%
其他应付款	252,936.96	0.07%	321,803.94	0.10%	-21.40%
一年内到期的非流动负债	3,879,047.29	1.13%	11,911,009.18	3.78%	-67.43%
其他流动负债	8,270,888.51	2.41%	3,374,358.82	1.07%	145.11%
租赁负债	8,622,531.76	2.51%	10,968,211.74	3.48%	-21.39%
递延收益	5,145,809.86	1.50%	6,161,359.15	1.96%	-16.48%

递延所得税负债	10,531,363.11	3.07%	10,565,383.59	3.36%	-0.32%
资产总计	343,106,492.82	100.00%	314,735,534.84	100.00%	9.01%
负债总计	166,512,367.01	48.53%	127,657,731.21	40.56%	30.44%

### 项目重大变动原因

- 1、应收票据由年初的 12,668,578.64 元增加到年末的 24,714,410.24 元，主要是由于 12 月收到客户十三预付的银行承兑 15,600,369.60 元所致。
- 2、应收账款由年初的 91,817,509.37 元减少为年末的 61,072,080.48 元，主要是报告期内加强了应收账款管理、收回了前期应收未收的货款所致。
- 3、存货由年初的 65,535,789.99 元增加到年末的 120,619,297.24 元，主要是由于年末接到客户订单，发出商品由年初的 27,356,701.18 增加到年末的 54,250,348.36 元、在产品由年初的 26,909,097.22 增加到年末的 51,709,913.64 元所致。
- 4、应付账款由年初的 28,096,339.25 元增加到年末的 42,730,029.53 元，主要是由于原材料及刀具等消耗品价格持续上涨导致采购金额增加，业务量增加导致外协加工费用增加，同时年底推迟结算所致。
- 5、合同负债由年初的 840,707.97 元增加到年末的 25,948,203.99 元，主要是由于年底收到客户预付款所致。
- 6、应交税费由年初的 5,910,112.13 元减少为年末的 2,621,565.49 元，主要是未交增值税由年初的 3,234,528.88 元减少为年末的 1,922,981.98 元，企业所得税由年初的 2,125,053.19 元减少为年末的 332,786.02 元所致，减少的原因为毛利率降低，对应的增值税税负降低，应交增值税额减少，利润降低，对应的企业所得税减少。
- 7、一年内到期的非流动负债由年初的 11,911,009.18 元减少为年末的 3,879,047.29 元，主要是由于报告期归还了 2 年期借款 770 万元所致。
- 8、其他流动负债由年初的 3,374,358.82 元增加到年末的 8,270,888.51 元，是由于不能终止确认的应收票据增加所致。
- 9、长期借款由年初的 9,012,266.79 元增加到年末的 17,812,152.78 元，主要是由于报告期增加一笔 18 个月的银行借款所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	90,366,217.76	-	109,850,407.34	-	-17.74%
营业成本	65,726,261.40	72.73%	64,314,733.44	58.55%	2.19%
毛利率%	27.27%	-	41.45%	-	-
税金及附加	339,395.75	0.38%	1,056,770.43	0.96%	-67.88%
销售费用	3,158,273.92	3.49%	3,798,161.24	3.46%	-16.85%
管理费用	11,965,360.27	13.24%	14,209,166.62	12.94%	-15.79%
研发费用	7,020,085.53	7.77%	7,775,824.01	7.08%	-9.72%

财务费用	1,787,484.94	1.98%	2,047,914.13	1.86%	-12.72%
信用减值损失	760,246.62	0.84%	-2,973,244.97	-2.71%	-125.57%
资产减值损失	76,361.92	0.08%	190,492.19	0.17%	-59.91%
其他收益	1,579,504.92	1.75%	2,049,093.74	1.87%	-22.92%
公允价值变动损益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	32,276.31	0.04%	-147,094.76	-0.13%	121.94%
营业利润	2,817,745.72	3.12%	15,767,083.67	14.35%	-82.13%
营业外收入	0.00	0.00%	3,251.11	0.00%	-100.00%
营业外支出	900.00	0.00%	170,652.79	0.16%	-99.47%
净利润	2,375,182.18	2.63%	14,277,742.21	13.00%	-83.36%

### 项目重大变动原因

- 1、税金及附加较 2024 年降低 67.88%，主要是由于毛利率降低，引起增值税税负降低，应交增值税额减少，相应的附加税金额减少。
- 2、信用减值损失较 2024 年减少 125.57%，主要是由于公司加强了应收账款回款，本期计提的应收账款坏账损失减少所致。
- 3、资产减值损失较 2024 年减少 59.91%，主要是由于本期合同资产减少，计提的资产减值损失相应减少所致。
- 4、资产处置收益较 2024 年增长 121.94%，是由于本期处置因技术更新闲置的固定资产取得收益 32,276.31 元所致。
- 5、营业外收入较 2024 年减少 3,250.82 元，主要是由于 2024 年收到保险赔偿款 3,000.00 元，车险退费 250.72 元，而报告期无此项所得所致。
- 6、营业外支出较 2024 年减少 169,752.79 元，主要是由于 2024 年发生无法收回的款项 90,984.52 元、滞纳金支出 79,209.57 元所致。
- 7、营业利润较 2024 年降低 82.13%，净利润较 2024 年降低 83.36%，主要是由于市场竞争加剧销售价格下降、毛利率降低所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,081,496.44	109,499,624.16	-17.73%
其他业务收入	284,721.32	350,783.18	-18.83%
主营业务成本	65,726,261.40	64,314,733.44	2.19%
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
航空航天	50,827,670.88	39,683,711.16	21.92%	-32.40%	-21.10%	-11.19%

器相关零部件						
兵器相关零部件	32,945,633.28	22,945,848.96	30.35%	91.89%	126.35%	-10.60%
通用设备相关零部件	2,255,861.98	1,830,135.71	18.87%	-50.82%	-19.72%	-31.43%
检测服务	4,052,330.20	1,266,565.57	68.74%	-67.72%	-21.07%	-18.47%
废料收入	284,721.32	0.00	100.00%	-18.83%	-	0.00%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、兵器相关零部件收入较上年同期提高 91.89%，主要是由于拓展了新业务，增加了市场份额。
- 2、航空航天器相关零部件收入较上年同期降低 32.40%、通用设备相关零部件收入较上年同期降低 50.82%、检测服务收入较上年同期降低 67.72%，主要是由于市场竞争加剧，销售单价下降所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户二	19,566,371.68	21.72%	否
2	客户一	16,313,204.43	18.11%	否
3	客户四	12,684,538.42	14.08%	否
4	客户六	9,185,156.46	10.20%	否
5	客户八	7,720,558.60	8.57%	否
合计		65,469,829.59	72.68%	-

### 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	西安盛飞金属材料有限公司	10,553,171.33	9.49%	否
2	贵州锆石科技发展有限责任公司	8,239,321.37	7.41%	否
3	西安市高陵区至诚机械加工厂	7,836,565.86	7.05%	否
4	贵州航天风华精密设备有限公司	7,115,368.58	6.40%	否
5	逸林天成（西安）科技有限公司	6,720,000.00	6.04%	否
合计		40,464,427.14	36.39%	-

### (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	28,427,662.77	-23,749,513.62	219.70%
投资活动产生的现金流量净额	-10,627,833.00	-10,320,524.17	-2.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,295,158.81	21,973,606.52	-178.71%

## 现金流量分析

### 1、经营活动现金流量分析

2025年和2024年，公司经营活动现金流量净额分别28,427,662.77元和-23,749,513.62元。经营活动产生的现金流量净额较2024年增加52,177,176.39元的主要原因有：（1）加强了应收账款管理，客户回款增加32,200,826.60元；（2）因毛利率降低、利润降低，缴纳的各项增值税、所得税等各项税费减少10,776,509.35元。

### 2、筹资活动现金流量分析

2025年和2024年，公司筹资活动现金流量净额分别为-17,295,158.81元和21,973,606.52元。筹资活动产生的现金流量较2024年大幅减少，主要原因有：（1）2025年偿还银行贷款的金额较2024年增加16,993,066.67元；（2）2025年给股东支付现金股利12,858,860.00元，2024年末支付现金股利；（3）2025年支付的租赁费金额较2024年增加3,117,100.00元。

## 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

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### （二） 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### （三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### （四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### （一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,020,085.53	7,775,824.01
研发支出占营业收入的比例%	7.77%	7.08%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

## (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	0
本科以下	28	27
研发人员合计	29	27
研发人员占员工总量的比例%	10.98%	10.15%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	13
公司拥有的发明专利数量	7	5

## (四) 研发项目情况

### 1、研发项目的目的、所处阶段和拟达到的目标及对公司未来发展的影响

2025 年共有研发项目 3 项，项目的具体情况如下：

#### (1) 项目一：折叠丝杠工艺研发

研发目的：研发一种分体丝杠，具备折叠收拢能力，同时要求丝杠能滑动顺畅。

所处阶段：已完成工艺研发，并形成了工艺文件。

拟达到的目的：能快速折叠，加快主产品的展开收拢过程，提高产品性能。

对公司未来发展的影响：通过该项产品研制，解决了生产过程中的技术难点，形成了工艺文件，并记录了大量的实验数据，在有销售订单的情况下可以批量生产，扩大营收规模。

#### (2) 项目二：阵列天线工艺研发

研发目的：一种阵列天线工艺研发，形成工艺文件，用以指导产品的生产制造

所处阶段：已完成工艺研制，并生产了样品。

拟达到的目的：解决生产加工过程中加工难、成本高，分体焊接中二次氧化及产品变形的问题，降低产品变形，提高产品性能。

对公司未来发展的影响：通过该项工艺的研发，将传统的分体焊接经过技术创新，通过设计电机进行电加工，实现了一体化成型，增加了产品强度，已运用到生产实践之中，为 2026 扩大营收规模起到了积极作用。

#### (3) 项目三：某型舱段加工工艺研发

研发目的：对某型舱段加工工艺进行研发，形成工艺文件，用以指导产品的生产制造。

所处阶段：已完成工艺研发，并形成了工艺文件。

拟达到的目的：解决生产加工过程中舱段内部深内腔复杂特征加工精度控制，重要尺寸控制等技术难点。

对公司未来发展的影响：通过该项产品工艺预研，解决了生产过程中的技术难点，形成了工艺文件，已运用到生产实践之中，为 2026 扩大营收规模奠定基础。

## 2、2025 年研发费用情况

2025 年发生研发费用 7,020,085.53 元，占营业收入比重为 7.77%，较 2024 年的 7.08% 增长 0.69 个百分点，主要是为拓宽业务领域，增加了舱段生产加工方面的工艺预研投入。

## 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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）营业收入确认

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3、3.23 收入及财务报表附注 5、5.29 营业收入和营业成本。

贵公司主要从事通用零部件制造、电子元器件与机电组件设备制造、电子专用设备制造、专用设备制造和销售。2025 年度，贵公司营业收入为人民币 90,366,217.76 元。

贵公司在已将商品控制权转移给购货方时确认销售商品收入，通常于发货并经客户签收时确认收入。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵营业收入的固有风险，我们将贵公司营业收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对营业收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- （2）在抽样基础上，将本年度确认的营业收入核对至销售合同、经签收的发货单、销售发票等相关支持性文件，评价其是否与收入确认的会计政策相符。
- （3）选取样本，就本年度的营业收入及于资产负债表日的应收账款余额向贵公司客户实施函证程序，确认其交易的真实性和余额的正确性。
- （4）选取样本，检查经签收的发货单、销售发票等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的销售交易是否已记录于恰当的会计期间。
- （5）检查资产负债表日后销售明细账是否存在重大的销售退回，并检查相关支持性文件，以评价相关收入调整是否完整、准确。

### （二）应收账款可收回性

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3、3.7.2 金融工具减值及财务报表附注 5、5.3 应收账款。

截至 2025 年 12 月 31 日，贵公司应收账款总额为人民币 65,868,724.21 元，计提的应收账款坏账准备为人民币 4,796,643.73 元。

由于应收账款的可收回性受债务人所处市场环境、财务状况及诚信度等诸多因素影响，应收账款可回收性的评估很大程度上涉及管理层判断。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款可回收性为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对应收账款可回收性相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与应收账款回收和评估应收账款减值损失相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取样本，检查与单项应收账款余额相关的经签收的发货单、销售发票等支持性文件，评价应收账款账龄分析报告中的账龄区间划分是否恰当。

(3) 了解管理层评估单独计提坏账的应收账款的可收回性的基础，并通过检查相关应收账款相关的支持性文件，包括债务人财务情况信息、债务人还款安排的遵守情况、逾期账款的账龄、过往还款记录等，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况，评价管理层相关应收账款可回收性评估及坏账准备计提的合理性。

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

(5) 在抽样基础上，对部分客户就应收账款余额进行函证，并将贵公司的应收账款于资产负债表日后的收款记录与银行进账单或银行承兑汇票进行核对，进一步检验可收回性评估的合理性。

## 七、 企业社会责任

适用  不适用

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，努力促进所在区域的经济和社会发展。

报告期内，公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，为高校学生提供实习、就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

## 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风险	公司第一大股东袁惠清直接持有公司 58.73% 股权，其妻子李园直接持有公司 19.58% 股权，其子袁于洋直接持有公司 5.77% 股权。袁惠清能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的日常经营行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益，但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事、财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。

2、公司治理风险	股份公司系由有限公司以 2020 年 10 月 31 日为基准日的经审计账面净资产整体变更而来，成立时间较短，虽然公司已经制定了《公司章程》、三会议事规则，以及关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等内部控制制度，并建立股东会、董事会、监事会及高级管理人员构成的法人治理结构，但公司治理机制运行的有效性仍可能受到公司及经营管理层对相关法律法规的深入理解、规范治理意识的提升等方面的影响。
3、应收账款发生坏账风险	公司 2025 年末应收账款余额为 61,072,080.48 元，较 2024 年减少 30,745,428.89 元。主要是由于 2025 年公司加强了应收账款管理，收回了前期应收未收货款所致。公司客户主要为军工研究所，付款手续较繁琐，资金结算具有季节性，导致公司应收账款余额较大，存在发生坏账无法收回的风险。
4、税收优惠政策变化风险	根据陕高企办发（2022）18 号《关于公示陕西省 2022 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司于 2022 年 11 月 17 日获得编号为 GR202261003391 的高新技术企业证书，享受 15% 的企业所得税税收优惠，有效期为三年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《对陕西省认定机构 2025 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司于 2025 年 12 月 19 日获得编号为 GR20256100926 的高新技术企业证书，享受 15% 的企业所得税税收优惠，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》和《中华人民共和国企业所得税法》等法律法规的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。因此，公司报告期内享受 15.00% 的企业所得税税率优惠。根据规定，高新技术企业资格每 3 年需重新认证，尽管根据公司的研发投入、研发人员等情况，公司不能通过高新技术企业复审的风险较小，但仍存在高新技术企业资格不能续期的风险。如果公司高新技术企业资格未能通过复审，将存在无法享受 15.00% 的企业所得税税率优惠的风险。
5、高毛利率不可持续的风险	2025 年公司综合销售毛利率为 27.27%，较 2024 年相比有所下降。未来受制于客户审价、人员匹配程度等因素，如果公司不能维持产品竞争力或者是招聘到足量的人员，都将导致毛利率出现波动，进而影响公司盈利水平。
6、原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料是铜材、铝材、钢材、钛材等。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。
7、报告期第一大客户收入占比较高的风险	公司自设立以来，致力于国内航天、航空、武器装备总体技术相关机械零部件的研发与生产，其中大部分是为航空航天系统各个军工企业和科研院所配套加工的机械零部件。2025 年度，公司前五名客户销售额占主营业务收入比例为 72.68%，其中，第一大客户销售额所占比例为 21.72%。第一大客户收入占公司收入的比重较高，存在单一客户依赖风险。

8、专业技术人才缺失风险	专用机械零部件加工产品的生产通常需要特定的工艺和技术，需要掌握复杂生产工艺的技术人员和高技能的技术工人，近年来，“劳动力储备”问题成为困扰我国制造业发展的一大主要因素，熟练工及高端技术工人存在较大缺口。因此，特别是应用于航空航天器及武器装备领域的机械零部件加工行业存在较高的技术和人才壁垒。在竞争趋于激烈的行业环境下，若企业不能提高人才吸引力，存在技术人员缺失的风险。
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.(五)
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		
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	4,125,000.00	4,125,000.00
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

报告期内关联交易金额 4,125,000.00 元，主要内容是房屋租赁支出，公司于 2020 年与“西安凯恒新材料股份有限公司”签订房屋租赁合同，租赁期限为 2020 年 3 月 1 日至 2025 年 2 月 28 日，2024 年董事陈经勇成为该单位股东，使得该项业务变成了关联方交易。2025 年租赁期满后公司与“西安凯恒新材料股份有限公司”又续签了房屋租赁合同，该关联交易事项作为日常性关联交易事项已经董事会和股东会审议，不存在损害公司和中小股东的利益。

#### 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	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺避免同业竞争）	正在履行中
董监高	2021 年 4 月 11 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
其他股东	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他承诺避免同业竞争）	正在履行中
其他股东	2021 年 4 月 11 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	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺避免同业竞争）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不以任何方式变相占用公司资金、资产）	正在履行中
实际控制人或控股	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（关联交	其他（承诺尽量避免、减少与公	正在履行中

股东				易)	司发生关联交易)	
实际控制人或控股股东	2021年4月11日	-	挂牌	其他承诺(关于社保、公积金补缴承诺)	其他(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,由控股股东及实际控制人承担全部处罚及补缴责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月11日	-	挂牌	其他承诺(关于未办理消防手续事项的承诺)	其他(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、财务造成任何损失,由控股股东及实际控制人承担全部处罚及赔偿责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月11日	-	挂牌	其他承诺(关于未办理环评验收事项的承诺)	其他(承诺如公司因环评事项而遭遇处罚或者停产,公司控股股东及实际控制人承担相关连带责任及经济损失)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,各方均严格遵守以上承诺事项,不存在超期未履行承诺或违反承诺的情况发生。

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	其他(已背书转让未到期的票据)	5,016,119.00	1.46%	已背书或贴现未终止确认

固定资产	固定资产	质押	249,520.66	0.07%	按揭购买车辆
总计	-	-	5,265,639.66	1.53%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项主要系公司资金融通产生，符合公司实际经营所需，受限资产账面价值占资产比例较低，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	5,599,500	5,599,500	23.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,562,500	3,562,500	14.68%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,075,000	1,075,000	4.43%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,262,000	100.00%	-5,599,500	18,662,500	76.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,250,000	58.72%	-3,562,500	10,687,500	44.05%	
	董事、监事、高管	4,300,000	17.72%	-1,075,000	3,225,000	13.29%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		24,262,000	-	0	24,262,000	-	
普通股股东人数							8

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	袁惠清	14,250,000	0	14,250,000	58.73%	10,687,500	3,562,500	0	0
2	李园	4,750,000	0	4,750,000	19.58%	4,750,000	0	0	0
3	陈经勇	1,900,000	0	1,900,000	7.83%	1,425,000	475,000	0	0

4	袁于洋	1,400,000	0	1,400,000	5.77%	1,050,000	350,000	0	0
5	李云策	600,000	0	600,000	2.47%	450,000	150,000	0	0
6	瑞霖星空 (西安) 创业咨询 合伙企业 (有限合 伙)	491,000	0	491,000	2.02%	0	491,000	0	0
7	瑞霖启航 (西安) 创业咨询 合伙企业 (有限合 伙)	471,000	0	471,000	1.94%	0	471,000	0	0
8	李建静	400,000	0	400,000	1.65%	300,000	100,000	0	0
	合计	24,262,000	0	24,262,000	100.00%	18,662,500	5,599,500	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

袁惠清与李园系夫妻关系，袁惠清与袁于洋系父子关系，瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）和瑞霖启航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）均为西安瑞霖电子科技股份有限公司的员工持股平台。

## 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、实际控制人袁惠清，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年7月毕业于西安电子科技大学计算机系专业。1992年7月至1998年6月，就职于陕西高校工业开发集团，任华南区经理；1998年7月至2007年2月，就职于某研究所，任系统工程研究部副总经理；2007年3月至2019年4月就职于陕西航天北方精密机电有限公司任经理；2019年5月至2020年10月就职于陕西航天北方精密机电有限公司，任执行董事兼总经理；2019年5月至2020年10月，就职于陕西环测测试技术有限公司，任执行董事兼总经理；2009年6月至2020年12月，就职于西安瑞霖电子科技有限公司，先后任监事、执行董事、总经理；2021年1月至今，任西安瑞霖电子科技有限公司董事长、总经理。

袁惠清直接持有公司股份14,250,000股，占股份总数的58.73%，通过瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）和瑞霖启航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）两个员工持股平台间接持有公司股份636,000股。

#### 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
2025 年 5 月 12 日	5.30		
合计	5.30		

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 4 月 18 日第二届董事会第九次会议通过了《关于 2025 年年度权益分派方案的议案》，该议案在 2025 年 5 月 12 日 2024 年年度股东会审议通过。权益分派的实施情况如下：股权登记日应分配的股数为 24,262,000 股，每 10 股派 5.30 元现金红利，权益登记日为：2025 年 7 月 3 日，除权除息日为：2025 年 7 月 4 日，本次权益分派委托中国结算北京分公司代派现金红利，款项于 2025 年 7 月 4 日已划入股东资金账户

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00		



## 第五节 行业信息

### 是否自愿披露

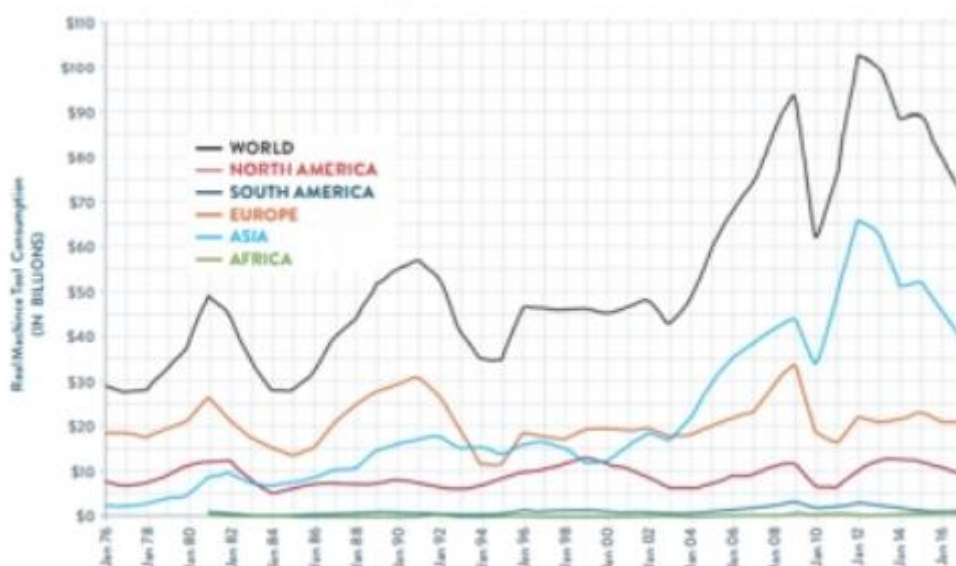
√是 □否

#### 1、行业概况

机械零部件是装备制造业重要的基础产品，决定着重大装备和主机产品的性能、水平、质量和可靠性，是实现我国装备制造业由大到强转变的关键。机械零部件加工，是用加工机械对零部件工件的外形尺寸或性能进行改变的过程，分为通用机械零部件加工和专用机械零部件加工。通用机械零部件主要指轴承、齿轮、液压件、气动元件、密封件和紧固件等。专用机械零部件加工具有专一性和独特性，没有具体分类，这些非标准零件广泛应用于交通运输、航空航天等重大装备制造领域。精密金属零部件是机械零部件中常见的类型，是综合运用高精金属成型工艺、精密检测、自动化等现代技术，将金属材料加工成预定设计形状或尺寸的金属零部件。精密金属零部件既具有加工精度高、尺寸公差小、表面光洁度高等精密特点，也具有尺寸稳定性高、抗疲劳与抗衰减性能好等金属零件的特点。精密金属零部件通常在仪器、设备及精密部件中承担一定的功能性，如电子元器件连接、零件铰链、信号传输、弹性接触、支撑、紧固、电磁屏蔽等，广泛应用于精密机床、精密测量仪器、精密电子设备与元器件、汽车、电动工具、航空航天等行业。

机械零部件加工行业上游为提供设备和原材料的行业，如机床行业、钢铁行业、有色金属行业、金属铸件、锻件及粉末冶金制品行业等，主要下游行业包括：工程机械、农业机械、汽车、船舶、航空航天设备、国防装备等制造行业。这些上下游的细分行业的发展将直接影响本行业的发展。

机床是“工业母机”，由于机床行业对国防军工和制造业竞争力的关键作用，我国政府已将机床行业提高到了战略性位置，把发展大型、精密、高速数控设备和功能部件列为国家重要的振兴目标之一。根据美国 Gardner Intelligence 发布的《2016 World Machine Tool Survey》对世界机床行业统计调查来看，世界机床行业是一个完全竞争的行业，主要机床大国包括中国、德国、日本、美国等国家。中国机床行业消费量和总产值早在 2009 年就成为世界首位，直到现在中国依旧保持着世界第一机床生产和消费大国的地位，每年贡献四分之一的消费和产值。机床行业对机械零部件行业的影响主要表现为对机械零部件加工企业的成本、利润以及产品的质量和生产进度的影响。



数据来源：Gardner Intelligence 《2016 World Machine Tool Survey》

加工机械零部件需要的原材料对行业内企业有较大影响，主要表现在：①上游行业原材料的价格变动会影响本行业的采购成本；②上游行业原材料的质量会影响机械零部件的品质及可靠性；③上游行业原材料供应的及时性会影响机械零部件的生产和交货的及时性。

下游行业与本行业的关联性主要表现在：①下游行业技术水平的不断提高，将促使机械零部件企业提升产品质量和性能。随着科学技术的发展，整机设备的技术水平将不断提高，对配套零部件的性能和质量等要求日益提高，有利于促进本行业的技术水平。②下游客户的多样化需求，将推动机械零部件定制化市场的快速发展。随着客户需求的多样化越来越突出，各制造厂商需要为客户量身定做开发产品的比例增加，特别是定制化的机械设备产品的数量也成倍增长，将极大带动上游机械零部件定制化行业的发展。机械零部件的主要下游行业包括：工程机械、农业机械、汽车、船舶、航空航天设备、国防装备等制造行业，公司主要的消费群体为军工、航空航天及船舶科研院所。其中，航空航天设备制造业是知识经济时代最重要的产业之一，是衡量一国国际地位和关乎国家安全的重要战略性新兴产业。《中国制造 2025》明确了我国卫星制造、航空发动机、飞机制造和航天发动机等制造业的发展方向和目标，航天军工机械制造业也将围绕《中国制造 2025》规划和发展。航空航天是最能代表国家先进制造业实力的领域，未来十年是航空航天事业发展的重大战略机遇期，我国航空、航天相关设备及零部件行业信息技术和制造技术高度融合，产品向智能化、高精度、高性能的方向发展，而该领域的精密零部件对材料、制造工艺、性能和可靠性等要求极高，这也将促进零部件、装置及系统之间高度集成化、系统化发展。

船舶行业方面，我国经济发展即需要石油、天然气、粮食、矿产等资源进口，又需要向全球提供工业制成品、基础材料等出口商品，以上进出口货物来自或运往美洲、非洲、大洋洲、欧洲和中东等距离中国较远或陆地隔离的地区，海上运输是主要方式，离不开庞大的远洋船队支持。做强船舶工业是实现经济稳定发展，能源、矿产等重要战略物资运输安全的重要保证。

目前，我国船舶工业能够设计建造各类现代船舶，不仅实现了油散集等传统主力船型的自主批量建造，还在 LNG 船、各类海洋工程装备、载人深潜器等领域取得了历史突破，在船舶科技领域实现了由望其项背的跟跑者向并驾齐驱的并行者的转变，可以与日韩等一流船企展开正面竞争。据中国船舶工业行业协会统计，从 2023 年数据来看，中国造船完工量占世界市场份额的 50.2%，排名第一；韩国造船完工量全球占比 27.2%，紧随中国之后；第三名日本成交份额仅为 18.4%，欧洲则受豪华邮轮市场暴跌影响市场份额不如以往。全球造船格局正向“中+韩+日”三梯队加速演变，中韩两国未来引领全球造船产业发展的态势基本形成。

## 2. 行业发展趋势

### ① 外部化专业定制单

单一品种批量生产、特殊产品内部配套的传统生产模式，已经不能适应高端装备制造行业快速技术升级的巨大市场需求，部分领先企业开始实行专业化定制的创新经营模式，即以技术研发、工艺设计、质量控制等专业技术，配合灵活柔性的生产系统，依靠先进研发、生产、检测设备，为客户提供跨行业、多品种、小批量的设备零部件定制服务。客户只需要提供产品图纸、标准规范和交货期要求，其余的专业性极强的工艺设计、工装制作、生产制造、质量检测全部过程，均由零部件生产企业完成，并提供标准规范要求的可追溯性记录；同时，零部件生产企业研发人员也参与客户产品设计，并提供专业技术和专家意见。

### ② 行业内进口替代加速进行

精密金属零部件制造是各类精密设备仪器生产制造的基础。过去由于我国工业基础薄弱，加工能力与技术实力不强，核心精密金属零部件通常为欧美日等外资企业所垄断。近年来，随着产业链中系统集成或部件装配业务向我国转移，其子系统或部件的制造商也在我国积极寻找并支持具有核心精密金属零部件生产能力的企业，以期承接核心零部件的进口替代业务。这一趋势在 3C、汽车、轨道交通、航空航天、新能源设备、医疗器械等下游行业比较明显，并呈现加速态势。

### ③ 行业内企业的自动化智能化程度快速提升

在下游行业 3C、汽车电子、电动工具、医疗器械、精密仪器等行业发展速度日新月异的背景下，对精密金属零部件的微型化、高尺寸精度以及行业内企业的快速市场响应能力的要求越发提高。单纯依靠人工已经无法满足行业极精密加工、极低的不良品率、快速市场响应的要求，提高制造过程的自动化智能化水平可以明显减少由于人为因素产生的尺寸公差与不良品，可以极大的提高生产效率、加快市场反应速度。近年来，行业内企业对自动化智能化生产设备与检测设备的需求越来越大，自动化智能化程度快速提升。

#### ④ 下游客户对组合化、集成化产品的需求持续提升

一方面，出于供应链效率提升与交付安全的考虑，行业下游客户倾向于向同一供应商采购多个精密金属零部件形成的产品组合。另一方面，出于产品保密性考虑，特别是终端品牌商的新产品或颠覆性产品，如果精密金属零部件企业参与协同设计研发，终端品牌商或其代工制造商通常希望采购组合装配后的组件或分部件。拥有自主开发能力、掌握多种加工工艺并具备多工艺组合生产能力的精密金属零部件制造商将获得更多的发展机会，行业也将不断涌现具备综合能力和竞争优势的精密金属零部件龙头企业。

### 3. 行业竞争格局

从行业集中度来看，因精密金属零部件的下游应用行业十分广泛，客户群体遍布汽车、计算机、通信、消费电子、电动工具、新能源、医疗器械等众多行业，不同下游应用行业对金属零部件产品的精密度要求各不相同，且行业内主要产品均为非标准件、不同应用领域产品的加工工艺差距较大，行业内企业在各类细分产品上均呈现相对独立的竞争格局，因此，总体的行业集中度不高。但是从细分领域来看，特定行业的下游应用企业建立了严格的供应商准入体系，对精密金属零部件产品的精密度和稳定性要求较高，少量企业凭借资金优势、研发创新、先进的生产工艺与核心技术、高精密度高稳定性的产品，逐步在各自细分领域形成了良好的口碑与核心竞争力，逐步扩大市场份额，在特定细分应用领域的行业集中度有所提高。

从产品精密度来看，行业内产品的精密度越高，对产品工艺与核心技术要求也越高，能够满足下游客户高质量要求的行业内企业相对较少，部分高精行业相关精密金属零部件甚至呈现供不应求的状态。因此，某一应用领域的产品精密度越高，市场竞争程度则越低。

### 4. 市场规模

机械零部件具有广阔的市场，机械零部件是应用面最广的产品，无论是发达国家还是发展中国家，都需要大量机械零部件用于配套和维修，从最普通的建筑到高科技的航空、电子，从家电、轻工产品到汽车制造及工农业的各个领域，不仅用量大，且用途广泛。十五五期间（2026-2030年），随着国防现代化、国产大飞机量产崛起，公司所处的精密金属零部件赛道正迎来需求最旺盛的五年

#### ① 宏观市场背景与总体规模预测

“十五五”期间，在国家“航天强国”、“制造强国”及国防现代化战略的强力推动下，航空航天、兵器、船舶领域的金属零部件及结构件市场将迎来确定性增长。

#### 航空航天与防务材料/零部件市场

根据行业研究数据显示，中国航空航天及防务材料市场规模在 2024 年已达到 32.4 亿美元，预计至 2032 年将增长至 59.8 亿美元，年复合增长率（CAGR）高达 8.1%。作为上游的精密结构件制造，其市场增速通常与整机/整弹交付量增速持平或略高。特别是随着 C919 进入批量交付阶段（预计 2025 年交付 15 架）以及新型军用型号的放量，机体结构件市场在 2025-2033 年间将保持强劲扩张态势。

#### 军用金属新材料及船舶领域

军用新材料在“十五五”期间将深度受益于装备升级。高温合金、钛合金及高强钢作为航空发动机、航天器壳体及船舶关键部件的核心材料，其市场规模预计在 2026-2032 年间保持较高复合增长率。在船舶领域，随着海军装备向大型化、高端化发展，对耐腐蚀、高强度的精密结构件需求也在同步提升。

综合判断，公司所深耕的细分赛道（航天、航空、兵器、船舶）在“十五五”期间的整体市场规

模复合增速预计将不低于 10%-15%，其中国产大飞机板块的增速有望突破 20%。

② 前景展望总结

在“十五五”期间（2026-2030 年），公司所处的市场环境将呈现以下特征：

市场容量倍增：随着国防装备进入“补偿式”增长以及国产民机进入“批量交付”阶段，上游精密金属零部件的市场总盘子将较“十四五”末期扩大 40%-60%。

利润结构调整：传统单纯来料加工利润空间将被压缩，具备高精度（微米级）、大尺寸结构件加工能力以及部组件装配能力的企业将获得更高附加值。

结论：公司凭借在航天、航空、兵器、船舶领域的资质积淀、地处西安的区位优势以及十五五期间国防与民航双重景气的宏观背景，预计其订单饱和度和营收规模将在 2026-2030 年实现跨越式增长。

## 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				
袁惠清	董事长、总经理	男	1970年10月	2023年12月18日	2026年12月17日	14,250,000	0	14,250,000	58.73%
袁于洋	董事、副总经理	男	1995年2月	2023年12月18日	2026年12月17日	1,400,000	0	1,400,000	5.77%
李云策	董事、副总经理	男	1973年10月	2023年12月18日	2026年12月17日	600,000	0	600,000	2.47%
叶秋红	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979年8月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0.00%
陈经勇	董事	男	1973年8月	2023年12月18日	2026年12月17日	1,900,000	0	1,900,000	7.83%
李建静	监事会主席	女	1964年6月	2023年12月18日	2026年12月17日	400,000	0	400,000	1.65%
许建建	监事	男	1983年11月	2023年12月18日	2026年12月17日	0	0	0	0.00%
周鹏	监事	男	1972年2月	2023年12月1日	2026年11月30日	0	0	0	0.00%



**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长兼总经理袁惠清为公司股东、控股股东、实际控制人，直接持有公司 58.73%的股份，与股东李园系夫妻关系；公司董事袁于洋为公司股东，持有公司 5.77%的股份，系袁惠清之子；除前述情形之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(四) 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	10	0	1	9
财务人员	5	0	0	5
行政人员	34	5	5	34
生产人员	174	40	35	179
研发人员	29	3	5	27
销售人员	12	2	2	12
<b>员工总计</b>	<b>264</b>	<b>50</b>	<b>48</b>	<b>266</b>

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	32	32
专科	95	104
专科以下	136	130
<b>员工总计</b>	<b>264</b>	<b>266</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****1、员工薪酬**

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。

**2、员工培训**



公司十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理要求，及时更新员工培训计划，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。

### 3、员工招聘：

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。

### 4、公司承担费用的离退休工人数：

报告期内，公司承担费用的离退休工人数为 0 人

## (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
内部监督机构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

股份公司成立以来，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定制定了《公司章程》，逐步建立健全了股东会、董事会、监事会、等公司治理结构，并分别制订了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等一系列议事规则和工作制度，完善了公司的法人治理结构。股份公司已依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了股份公司的股东会、董事会、监事会制度。

报告期内公司根据实际情况，修订了《公司章程》，修订了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》及《对外投资管理制度》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内公司严格按照《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。

报告期内公司未引入职业经理人，所有重大决策等事项履行均按《公司法》、《公司章程》的有关规定执行。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

2025 年公司共召开监事会两次，历次会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐

备，会议决议及会议记录均能够正常签署，会议文件保存完整，会议顺利进行。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、公司机构独立：公司已设立股东会、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。高级管理人员未在其他公司任职领取薪水。

5、公司财务独立：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。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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	中审亚太审字（2026）002238 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙有航	邵建霞
	5 年	4 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）	14	

#### 审 计 报 告

中审亚太审字(2026)002238 号

西安瑞霖电子科技有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了西安瑞霖电子科技有限公司（以下简称“西安瑞霖”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 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，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，公允反映了西安瑞霖 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于西安瑞霖，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）营业收入确认

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3、3.23 收入及财务报表附注 5、5.29 营业收入和营业成本。

贵公司主要从事通用零部件制造、电子元器件与机电组件设备制造、电子专用设备制造、专用设备制造和销售。2025 年度，贵公司营业收入为人民币 90,366,217.76 元。

贵公司在已将商品控制权转移给购货方时确认销售商品收入，通常于发货并经客户签收时确认收入。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵营业收入的固有风险，我们将贵公司营业收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对营业收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- （2）在抽样基础上，将本年度确认的营业收入核对至销售合同、经签收的发货单、销售发票等相关支持性文件，评价其是否与收入确认的会计政策相符。
- （3）选取样本，就本年度的营业收入及于资产负债表日的应收账款余额向贵公司客户实施函证程序，确认其交易的真实性和余额的正确性。
- （4）选取样本，检查经签收的发货单、销售发票等支持性文件，以评价接近资产负债表日前后的销售交易是否已记录于恰当的会计期间。
- （5）检查资产负债表日后销售明细账是否存在重大的销售退回，并检查相关支持性文件，以评价相关收入调整是否完整、准确。

## （二）应收账款可收回性

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 3.7.2 金融工具减值及财务报表附注 5.3 应收账款。

截至 2025 年 12 月 31 日，西安瑞霖应收账款总额为人民币 65,868,724.21 元，计提的应收账款坏账准备为人民币 4,796,643.73 元。

由于应收账款的可收回性受债务人所处市场环境、财务状况及诚信度等诸多因素影响，应收账款可回收性的评估很大程度上涉及管理层判断。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款可回收性为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款可回收性相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价管理层与应收账款回收和评估应收账款减值损失相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性。
- （2）选取样本，检查与单项应收账款余额相关的经签收的发货单、销售发票等支持性文件，评价应收账款账龄分析报告中的账龄区间划分是否恰当。

(3)了解管理层评估单独计提坏账的应收账款的可收回性的基础，并通过检查相关应收账款相关的支持性文件，包括债务人财务情况信息、债务人还款安排的遵守情况、逾期账款的账龄、过往还款记录等，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况，评价管理层相关应收账款可回收性评估及坏账准备计提的合理性。

(4)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

(5)在抽样基础上，对部分客户就应收账款余额进行函证，并将贵公司的应收账款于资产负债表日后的收款记录与银行进账单或银行承兑汇票进行核对，进一步检验可收回性评估的合理性。

#### 四、其他信息

西安瑞霖管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

西安瑞霖管理层（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，管理层负责评估西安瑞霖的持续经营能力，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西安瑞霖、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西安瑞霖的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西安瑞霖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西安瑞霖不能持续经营。

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

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

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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：孙有航

（签名并盖章）

中国注册会计师：邵建霞

（签名并盖章）

二〇二六年四月二十一日



## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	37,114,609.23	36,609,938.27
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	5.2	24,714,410.24	12,668,578.64
应收账款	5.3	61,072,080.48	91,817,509.37
应收款项融资			
预付款项	5.4	5,154,118.02	5,008,307.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	209,696.95	213,303.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	120,619,297.24	65,535,789.99
其中：数据资源			
合同资产	5.7	3,930,314.10	5,381,190.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	76,064.51	76,593.50
<b>流动资产合计</b>		<b>252,890,590.77</b>	<b>217,311,211.52</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	5.9	71,105,277.08	74,228,820.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产	5.10	8,512,990.45	10,071,563.26
无形资产	5.11	371,052.61	433,501.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.12	7,950,891.88	9,939,063.40
递延所得税资产	5.13	2,275,690.03	2,751,374.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		90,215,902.05	97,424,323.32
<b>资产总计</b>		343,106,492.82	314,735,534.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.14	37,977,872.96	38,058,583.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	42,730,029.53	28,096,339.25
预收款项			
合同负债	5.16	25,948,203.99	840,707.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.17	2,719,964.77	2,437,595.31
应交税费	5.18	2,621,565.49	5,910,112.13
其他应付款	5.19	252,936.96	321,803.94
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	5.20	3,879,047.29	11,911,009.18
其他流动负债	5.21	8,270,888.51	3,374,358.82
<b>流动负债合计</b>		124,400,509.50	90,950,509.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.22	17,812,152.78	9,012,266.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.23	8,622,531.76	10,968,211.74

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.24	5,145,809.86	6,161,359.15
递延所得税负债	5.13	10,531,363.11	10,565,383.59
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,111,857.51</b>	<b>36,707,221.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>166,512,367.01</b>	<b>127,657,731.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.25	24,262,000.00	24,262,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	55,029,878.23	55,029,878.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.27	12,301,350.76	12,063,832.54
一般风险准备			
未分配利润	5.28	85,000,896.82	95,722,092.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		176,594,125.81	187,077,803.63
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>176,594,125.81</b>	<b>187,077,803.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>343,106,492.82</b>	<b>314,735,534.84</b>

法定代表人：袁惠清

主管会计工作负责人：叶秋红

会计机构负责人：叶秋红

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		<b>90,366,217.76</b>	<b>109,850,407.34</b>
其中：营业收入	5.29	90,366,217.76	109,850,407.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>89,996,861.81</b>	<b>93,202,569.87</b>
其中：营业成本	5.29	65,726,261.40	64,314,733.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.30	339,395.75	1,056,770.43
销售费用	5.31	3,158,273.92	3,798,161.24
管理费用	5.32	11,965,360.27	14,209,166.62
研发费用	5.33	7,020,085.53	7,775,824.01
财务费用	5.34	1,787,484.94	2,047,914.13
其中：利息费用	5.35	1,786,434.77	2,065,362.06
利息收入	5.35	11,368.55	27,069.66
加：其他收益	5.35	1,579,504.92	2,049,093.74
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）	5.36	760,246.62	-2,973,244.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	76,361.92	190,492.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.38	32,276.31	-147,094.76
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,817,745.72	15,767,083.67
加：营业外收入	5.39	0.00	3,251.11
减：营业外支出	5.40	900.00	170,652.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,816,845.72	15,599,681.99
减：所得税费用	5.41	441,663.54	1,321,939.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,375,182.18	14,277,742.21
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）		2,375,182.18	14,277,742.21
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）		2,375,182.18	14,277,742.21
<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>		<b>2,375,182.18</b>	<b>14,277,742.21</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,375,182.18	14,277,742.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	11.2	0.10	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）	11.2	0.10	0.59

法定代表人：袁惠清

主管会计工作负责人：叶秋红

会计机构负责人：叶秋红

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		144,023,046.03	86,996,502.43
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	5.42.1	791,955.08	3,241,262.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,815,001.11</b>	<b>90,237,764.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,279,477.29	47,379,935.62

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		34,954,096.05	36,478,595.12
支付的各项税费		5,880,580.29	16,657,089.64
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.1	8,273,184.71	13,471,658.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>116,387,338.34</b>	<b>113,987,278.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,427,662.77</b>	<b>-23,749,513.62</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		635,650.00	329,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>635,650.00</b>	<b>329,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,263,483.00	10,649,524.17
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>11,263,483.00</b>	<b>10,649,524.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,627,833.00</b>	<b>-10,320,524.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	5.42.2	59,952,739.11	66,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>59,952,739.11</b>	<b>66,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		58,700,000.00	41,706,933.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,422,897.92	1,311,560.15
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	5.42.2	4,125,000.00	1,007,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,247,897.92</b>	<b>44,026,393.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,295,158.81</b>	<b>21,973,606.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.43.1	<b>504,670.96</b>	<b>-12,096,431.27</b>

加：期初现金及现金等价物余额	5.43.1	36,609,938.27	48,706,369.54
六、期末现金及现金等价物余额	5.43.1	37,114,609.23	36,609,938.27

法定代表人：袁惠清

主管会计工作负责人：叶秋红

会计机构负责人：叶秋红

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	24,262,000.00				55,029,878.23				12,063,832.54		95,722,092.86		187,077,803.63
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	24,262,000.00				55,029,878.23				12,063,832.54		95,722,092.86		187,077,803.63
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								237,518.22			- 10,721,196.04		-10,483,677.82
（一）综合收益总额											2,375,182.18		2,375,182.18
（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								237,518.22			-		-12,858,860.00



										13,096,378.22		
1. 提取盈余公积								237,518.22		-237,518.22		
2. 提取一般风险准备										-		-12,858,860.00
										12,858,860.00		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	24,262,000.00				55,029,878.23				12,301,350.76	85,000,896.82		176,594,125.81

项目	2024 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,262,000				55,029,878.23				10,636,058.32		82,872,124.87		172,800,061.42
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	24,262,000.00				55,029,878.23				10,636,058.32		82,872,124.87		172,800,061.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,427,774.22		12,849,967.99		14,277,742.21
（一）综合收益总额											14,277,742.21		14,277,742.21
（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									1,427,774.22		-1,427,774.22		
1. 提取盈余公积									1,427,774.22		-1,427,774.22		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>24,262,000.00</b>				<b>55,029,878.23</b>				<b>12,063,832.54</b>			<b>95,722,092.86</b>	<b>187,077,803.63</b>

法定代表人：袁惠清

主管会计工作负责人：叶秋红

会计机构负责人：叶秋红

**西安瑞霖电子科技股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**

## 1、公司基本情况

### 1.1 公司概况

公司名称：西安瑞霖电子科技股份有限公司

企业地址：陕西省西安市高新区丈八街办高新区里花南路 8 号

营业期限：2009 年 6 月 8 日至无固定期限

注册资本：2,426.20 万元人民币

法定代表人：袁惠清

公司实际的主要经营活动为通用零部件制造；电子元器件与机电组件设备制造；电子专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；船用配套设备制造；电子元器件制造；卫星移动通信终端制造；计量技术服务；机械零件、零部件加工；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；新材料技术研发；计算机软硬件及外围设备制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；工业控制计算机及系统制造；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；工业自动化控制系统装置制造；智能控制系统集成。

本公司 2021 年 8 月 30 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，2021 年 10 月 28 日起股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：西安瑞霖；证券代码：873627；所属层级：创新层。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

### 1.2 公司历史沿革

西安瑞霖电子科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2009 年 6 月 8 日成立，由袁惠清和付涛共同出资组建，付涛为执行董事兼经理（法定代表人）。注册资本 100.00 万元人民币，股东袁惠清以货币出资 95.00 万元，占比 95%，股东付涛以货币出资 5.00 万元，占比 5%。出资由陕西德仁会计师事务所有限责任公司审验，并出具陕德会验字（2009）第 D05301 号验资报告。

股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	95.00	95.00	95.00
2	付涛	5.00	5.00	5.00
	合计	100.00	100.00	100.00

2011 年 6 月 10 日，公司股东会决议，付涛将其拥有的公司 5% 的出资共计 5.00 万元转让

给袁玉贵，并选举袁玉贵为执行董事兼经理（法定代表人）。转让出资后，袁惠清认缴出资 95.00 万元；袁玉贵认缴出资 5.00 万元。

变更后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	95.00	95.00	95.00
2	袁玉贵	5.00	5.00	5.00
	<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 12 月 7 日，公司股东会决议，将注册资本由 100.00 万元人民币增加至 2,000.00 万元人民币。注册资本变更后，袁玉贵认缴出资 100.00 万元；袁惠清认缴出资 1,900.00 万元。

变更后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	95.00	95.00
2	袁玉贵	100.00	5.00	5.00
	<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2018 年 3 月和 6 月，袁惠清共实缴出资 440.00 万元，实缴后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	535.00	95.00
2	袁玉贵	100.00	5.00	5.00
	<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>540.00</b>	<b>100.00</b>

2019 年 6 月 4 日，公司股东会决议，袁玉贵将其拥有的本公司 5% 的出资共计 100.00 万元转让给袁于洋，并选举袁惠清为执行董事（法定代表人）。转让出资后，袁惠清认缴出资 1,900.00 万元，袁于洋认缴出资 100.00 万元。

2019 年 9 月和 11 月，袁惠清共实缴出资 320.00 万元。变更后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	855.00	95.00
2	袁于洋	100.00	5.00	5.00
	<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>860.00</b>	<b>100.00</b>

2020 年 7 月和 9 月，袁惠清共实缴出资 1,045.00 万元。2020 年 10 月，袁于洋实缴出资 95.00 万元。

实缴后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	1,900.00	95.00
2	袁于洋	100.00	100.00	5.00
	<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据 2020 年 12 月 25 日西安瑞霖电子科技有限公司股东会决议及公司章程约定，西安瑞霖电子科技有限公司根据截止 2020 年 10 月 31 日的净资产整体折股变更为西安瑞霖电子科技股份有限公司，上述净资产已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 12 月 9 日出具了中审亚太审字(2020)021012-1 号审计报告，股本为 2,000.00 万元。

根据 2022 年 7 月 26 日通过的《2022 年第三次临时股东大会决议》以及修改后的《章程》规定，本公司拟向瑞霖启航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）、瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）、袁于洋、李云策、陈经勇、李建静共 6 名特定对象发行股票 426.20 万股，每股发行价格为 5.10 元，募集资金总额为人民币 2,173.62 万元。实际收到瑞霖启航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）、瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）、袁于洋、李云策、陈经勇、李建静等 6 名特定对象共计认购款项人民币 2,173.62 万元，其中新增注册资本（股本）人民币 426.20 万元，余额人民币 1,747.42 万元转入资本公积（股本溢价）。

实缴后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	1,900.00	78.31
2	陈经勇	190.00	190.00	7.84
3	袁于洋	140.00	140.00	5.77
4	李云策	60.00	60.00	2.47
5	瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）	49.10	49.10	2.02
6	瑞霖启航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）	47.10	47.10	1.94
7	李建静	40.00	40.00	1.65
	<b>合计</b>	<b>2,426.20</b>	<b>2,426.20</b>	<b>100.00</b>

公司控股股东、实际控制人袁惠清与其配偶李园出于审慎考虑家庭财产安排之意愿，于 2023 年 6 月 5 日签订《股份转让协议》，将袁惠清直接持有的西安瑞霖 4,750,000 股股份转让给李园。2023 年 7 月 4 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于西安瑞霖特定事项协议转让申请的确认函》（股转系统函[2023]1266 号），中国证券登记结算有限责任公司于 2023 年 8 月 18 日办理完成了上述特定事项协议转让相关过户手续，并于 2023 年 8 月 21 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

本次股份转让后，股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,425.00	1,425.00	58.73
2	李园	475.00	475.00	19.58
3	陈经勇	190.00	190.00	7.84

4	袁于洋	140.00	140.00	5.77
5	李云策	60.00	60.00	2.47
6	瑞霖星空（西安）创业咨询 合伙企业（有限合伙	49.10	49.10	2.02
7	瑞霖启航（西安）创业咨询 合伙企业（有限合伙）	47.10	47.10	1.94
8	李建静	40.00	40.00	1.65
	<b>合计</b>	<b>2,426.20</b>	<b>2,426.20</b>	<b>100.00</b>

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

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

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

### 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 营业周期

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



### 3.4 记账本位币

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

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 200 万元人民币及以上的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 150 万元人民币的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 150 万元人民币的
重要的投资活动	金额超过 500 万元人民币以上
重要在建工程项目本期变动情况	金额超过 200 万元人民币以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 150 万元人民币的

### 3.6 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3.7 金融工具

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

#### 3.7.1 金融资产的分类和计量

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

##### 3.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

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

### 3.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

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

### 3.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3.7.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之

间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“3.10 其他应收款”。

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

#### 3.7.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 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的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

### 3.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### 3.7.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

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

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

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

值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

#### 3.7.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 3.7.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 3.7.6 金融资产和金融负债的抵销

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

### 3.8 应收票据

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

#### 3.8.1 预期信用损失的确定方法

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

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

组合名称	组合内容
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票

### 3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.9 应收账款

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

#### 3.9.1 预期信用损失的确定方法

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

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

本公司依据信用风险特征将应收款项分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

#### 3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.10 其他应收款

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

#### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，

采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司依据信用风险特征将其他应收款项分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征

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

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## 3.11 存货

### 3.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、周转材料等。

### 3.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料在领用和发出时按移动加权平均法计价。

库存商品在领用和发出时按个别认定法计价。

### 3.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### 3.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。



### 3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按按一次摊销法摊销。

### 3.12 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

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

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

本公司依据信用风险特征将应收款项分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

#### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.13 固定资产

#### 3.13.1 固定资产确认条件

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

#### 3.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	9.5-31.67
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67
运输设备	平均年限法	3-10	5.00	9.5-31.67
办公家具	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	平均年限法	3-10	5.00	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

### 3.13.4 其他说明

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

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

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

## 3.14 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

## 3.15 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### 3.16 无形资产

#### 3.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### 3.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

### 3.17 长期待摊费用

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

### 3.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.19 合同负债

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

### 3.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### 3.21 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 3.22 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### 3.23 收入

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

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

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

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

制权的迹象。

本公司收入确认的具体原则：

公司收入主要为航空航天器相关零部件、兵器相关零部件、通用设备相关零部件加工、生产和销售，报告期内新增检测服务收入，具体情况如下：

①航空航天器相关零部件、兵器相关零部件、通用设备相关零部件加工、生产和销售收入是公司根据内部技术研发服务成果相关资料或客户提供的产品图纸等技术资料进行生产，生产完成后交付时，客户在交付清单上签字。其中，部分订单存在内部技术研发环节，其主要是针对客户提出的技术要求进行产品设计、研制，客户确认图纸或方案符合其要求，公司进行产品生产，相关资料随着产品一起提交客户。

具体收入确认时点为公司将货物交付于客户取得客户签收的交付单，并在客户完成审价等程序后签订合同确认收入。

②检测服务收入：主要为军工研究所提供环境与可靠性试验，公司将检测报告交给客户，客户在报告领取单、时间确认表（包括完成各工序的总量）签字，并在客户完成审价等程序后签订合同确认收入。

### 3.24 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 3.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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



发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

### **3.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.26.1 当期所得税**

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

#### **3.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 3.26.4 所得税的抵销

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

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

## 3.27 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 3.28 重要会计政策、会计估计的变更

### 3.28.1 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### 3.28.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)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%、6%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 4.2 税收优惠及批文

### (1) 增值税

公司符合条件的技术合同经认定登记后享受免征增值税的税收优惠。

### (2) 企业所得税

根据陕高企办发（2022）18号《关于公示陕西省2022年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司于2022年11月17日获得编号为GR202261003391的高新技术企业证书，享受15%的企业所得税税收优惠。有效期为三年。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，本公司作为陕西省认定机构2025年认定的第二批高新技术企业，证书编号为GR202561001408。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)规定，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2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)、《财政部税务总局科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》(财税〔2018〕64号)等文件相关规定执行。

## 5、财务报表主要项目注释

## 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,888.82	29,212.13
银行存款	37,095,720.41	36,580,726.14
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>37,114,609.23</b>	<b>36,609,938.27</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 5.2 应收票据

## 5.2.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,600,369.60	
商业承兑汇票	11,034,768.38	13,958,012.40
<b>小计</b>	<b>26,635,137.98</b>	<b>13,958,012.40</b>
减：坏账准备	1,920,727.74	1,289,433.76
<b>合计</b>	<b>24,714,410.24</b>	<b>12,668,578.64</b>

## 5.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		5,016,119.00
<b>合计</b>		<b>5,016,119.00</b>

## 5.2.3 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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,635,137.98	100.00	1,920,727.74	7.21	24,714,410.24
其中：商业承兑汇票组合	11,034,768.38	41.43	1,140,709.26	10.34	9,894,059.12
银行承兑汇票组合	15,600,369.60	58.57	780,018.48	5.00	14,820,351.12
<b>合计</b>	<b>26,635,137.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,920,727.74</b>	<b>7.21</b>	<b>24,714,410.24</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,958,012.40	100.00	1,289,433.76	9.24	12,668,578.64
其中：商业承兑汇票组合	13,958,012.40	100.00	1,289,433.76	9.24	12,668,578.64
银行承兑汇票组合					
<b>合计</b>	<b>13,958,012.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,289,433.76</b>	<b>9.24</b>	<b>12,668,578.64</b>

## 5.2.3.1 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	11,034,768.38	1,140,709.26	10.34
银行承兑汇票组合	15,600,369.60	780,018.48	5.00
<b>合计</b>	<b>26,635,137.98</b>	<b>1,920,727.74</b>	<b>7.21</b>

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	13,958,012.40	1,289,433.76	9.24
银行承兑汇票组合			
<b>合计</b>	<b>13,958,012.40</b>	<b>1,289,433.76</b>	<b>—</b>

## 5.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	1,289,433.76	-148,724.50			1,140,709.26
银行承兑汇票组合		780,018.48			780,018.48
<b>合计</b>	<b>1,289,433.76</b>	<b>631,293.98</b>			<b>1,920,727.74</b>

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	52,673,069.60	85,686,807.83
1至2年	9,536,011.15	9,217,277.48

2至3年	3,433,077.61	3,027,846.00
3至4年	94,200.00	
4至5年		
5年以上	132,365.85	137,618.90
<b>小计</b>	<b>65,868,724.21</b>	<b>98,069,550.21</b>
减：坏账准备	4,796,643.73	6,252,040.84
<b>合计</b>	<b>61,072,080.48</b>	<b>91,817,509.37</b>

## 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	132,365.85	0.20	132,365.85	100.00	
按组合计提坏账准备	65,736,358.36	99.80	4,664,277.88	7.10	61,072,080.48
其中：账龄组合	65,736,358.36	99.80	4,664,277.88	7.10	61,072,080.48
<b>合计</b>	<b>65,868,724.21</b>	<b>—</b>	<b>4,796,643.73</b>	<b>—</b>	<b>61,072,080.48</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	137,618.90	0.14	137,618.90	100.00	
按组合计提坏账准备	97,931,931.31	99.86	6,114,421.94	6.24	91,817,509.37
其中：账龄组合	97,931,931.31	99.86	6,114,421.94	6.24	91,817,509.37
<b>合计</b>	<b>98,069,550.21</b>	<b>—</b>	<b>6,252,040.84</b>	<b>—</b>	<b>91,817,509.37</b>

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
航天恒星空间技术应用有限公司	9,895.00	9,895.00	100.00	预计无法回收，全额计提。
南京理工大学	2,470.00	2,470.00	100.00	预计无法回收，全额计提。
长庆油田有限公司	0.85	0.85	100.00	预计无法回收，全额计提。
北京瑞达天润科技有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法回收，全额计提。
<b>合计</b>	<b>132,365.85</b>	<b>132,365.85</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

按组合计提坏账准备类别数：

## 5.3.2.1 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,673,069.60	2,633,653.48	5
1至2年	9,536,011.15	953,601.12	10
2至3年	3,433,077.61	1,029,923.28	30
3至4年	94,200.00	47,100.00	50
4至5年			80
5年以上			100
<b>合计</b>	<b>65,736,358.36</b>	<b>4,664,277.88</b>	<b>—</b>

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,686,807.83	4,284,340.39	5
1至2年	9,217,277.48	921,727.75	10
2至3年	3,027,846.00	908,353.80	30
3至4年			50
4至5年			80
5年以上			100
<b>合计</b>	<b>97,931,931.31</b>	<b>6,114,421.94</b>	<b>—</b>

## 5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	137,618.90		5,253.05		132,365.85
账龄组合	6,114,421.94	-1,450,144.06			4,664,277.88
<b>合计</b>	<b>6,252,040.84</b>	<b>-1,450,144.06</b>	<b>5,253.05</b>		<b>4,796,643.73</b>

## 5.3.4 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额
客户六	17,633,775.00		17,633,775.00
客户四	8,815,738.23	35,500.00	8,851,238.23
客户一	7,980,965.80	1,843,392.10	9,824,357.90
客户二	7,150,000.00	2,211,000.00	9,361,000.00
客户八	5,525,335.40		5,525,335.40
<b>合计</b>	<b>47,105,814.43</b>	<b>4,089,892.10</b>	<b>51,195,706.53</b>

(续)

单位名称	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期
------	--------------------------	--------------------



		末余额
客户六	25.19	1,490,815.55
客户四	12.64	442,561.91
客户一	14.03	490,217.90
客户二	13.37	468,050.00
客户八	7.89	276,266.77
<b>合计</b>	<b>73.12</b>	<b>3,167,912.13</b>

#### 5.4 预付款项

##### 5.4.1 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	5,154,118.02	100.00	5,008,307.86	100.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>5,154,118.02</b>	<b>100.00</b>	<b>5,008,307.86</b>	<b>100.00</b>

##### 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
上海西韩机电有限公司	1,578,500.00	30.63
陕西鑫岩机电科技有限公司	1,083,927.08	21.03
西安伟安机械加工厂	401,911.50	7.80
西安市高陵区恒诚机械加工厂	280,014.95	5.43
西安梓星机电科技有限公司	248,362.85	4.82
<b>合计</b>	<b>3,592,716.38</b>	<b>69.71</b>

#### 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	209,696.95	213,303.29
<b>合计</b>	<b>209,696.95</b>	<b>213,303.29</b>

##### 5.5.1 其他应收款

###### 5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	218,265.21	158,015.04
1至2年		2,000.00

2至3年	2,000.00	1,770.00
3至4年	1,770.00	300.00
4至5年	300.00	300,000.00
5年以上	300,000.00	
<b>小计</b>	<b>522,335.21</b>	<b>462,085.04</b>
减：坏账准备	312,638.26	248,781.75
<b>合计</b>	<b>209,696.95</b>	<b>213,303.29</b>

## 5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	337,570.00	308,070.00
备用金	36,000.00	7,177.00
代扣代缴款项	148,765.21	146,838.04
<b>合计</b>	<b>522,335.21</b>	<b>462,085.04</b>

## 5.5.1.3 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)	
期初余额	208,781.75		40,000.00	248,781.75
期初余额在本期				
-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	63,856.51			63,856.51
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	272,638.26		40,000.00	312,638.26

## 5.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	248,781.75	63,856.51			312,638.26
合计	<b>248,781.75</b>	<b>63,856.51</b>			<b>312,638.26</b>

## 5.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
西安凯恒新材料有限公司	押金	300,000.00	5年以上	57.43	300,000.00
中招工业发展(北京)有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	5.74	1500
梁飞	备用金	24,000.00	1年以内	4.59	1200
葛宏亮	备用金	10,000.00	1年以内	1.91	500
深圳交易咨询集团有限公司陕西分公司	投标保证金	3,000.00	1年以内	0.57	150
合计	—	<b>367,000.00</b>	—	<b>70.24</b>	<b>303,350.00</b>

## 5.6 存货

## 5.6.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,659,035.24		14,659,035.24
在产品	51,709,913.64		51,709,913.64
库存商品			
发出商品	54,250,348.36		54,250,348.36
合计	<b>120,619,297.24</b>		<b>120,619,297.24</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,214,969.47		11,214,969.47

在产品	26,909,097.22		26,909,097.22
库存商品	55,022.12		55,022.12
发出商品	27,356,701.18		27,356,701.18
<b>合计</b>	<b>65,535,789.99</b>		<b>65,535,789.99</b>

### 5.6.2 存货跌价准备

截至期末，本公司不存在存货跌价情况。

## 5.7 合同资产

### 5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,137,172.74	206,858.64	3,930,314.10
减：计入其他非流动资产			
<b>合计</b>	<b>4,137,172.74</b>	<b>206,858.64</b>	<b>3,930,314.10</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,664,411.16	283,220.56	5,381,190.60
减：计入其他非流动资产			
<b>合计</b>	<b>5,664,411.16</b>	<b>283,220.56</b>	<b>5,381,190.60</b>

### 5.7.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金		76,361.92		
<b>合计</b>		<b>76,361.92</b>		—

## 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	76,064.51	76,064.51
待认证进项税额		528.99
<b>合计</b>	<b>76,064.51</b>	<b>76,593.50</b>

## 5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,105,277.08	74,228,820.92
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>71,105,277.08</b>	<b>74,228,820.92</b>

### 5.9.1 固定资产

#### 5.9.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	109,967,997.95	6,890,085.95	2,049,212.10	195,156.28	94,951.96	119,197,404.24
2.本年增加金额	11,252,341.08		40,260.35		6,707.96	11,299,309.39
(1) 购置	11,252,341.08		40,260.35		6,707.96	11,299,309.39
3.本年减少金额	4,509,660.42	1,195,807.07				5,705,467.49
(1) 处置	4,509,660.42	1,195,807.07				5,705,467.49
4.期末余额	116,710,678.61	5,694,278.88	2,089,472.45	195,156.28	101,659.92	124,791,246.14
二、累计折旧						
1.期初余额	39,417,494.24	3,647,154.00	1,673,694.41	166,436.79	63,803.88	44,968,583.32
2.本年增加金额	10,751,683.15	579,892.88	133,630.88	5,526.60	10,104.00	11,480,837.51
(1) 计提	10,751,683.15	579,892.88	133,630.88	5,526.60	10,104.00	11,480,837.51
3.本年减少金额	2,644,225.07	119,226.70				2,763,451.77
(1) 处置或报废	2,644,225.07	119,226.70				2,763,451.77
4.期末余额	47,524,952.32	4,107,820.18	1,807,325.29	171,963.39	73,907.88	53,685,969.06
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	69,185,726.29	1,586,458.70	282,147.16	23,192.89	27,752.04	71,105,277.08
2.期初账面价值	70,550,503.71	3,242,931.95	375,517.69	28,719.49	31,148.08	74,228,820.92

## 5.10 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	17,265,536.88		17,265,536.88
2.本期增加金额	10,015,282.88		10,015,282.88

3.本期减少金额	17,265,536.88	17,265,536.88
4.期末余额	10,015,282.88	10,015,282.88
二、累计折旧		
1.期初余额	7,193,973.62	7,193,973.62
2.本期增加金额	1,502,292.43	1,502,292.43
3.本期减少金额	7,193,973.62	7,193,973.62
4.期末余额	1,502,292.43	1,502,292.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,512,990.45	8,512,990.45
2.期初账面价值	10,071,563.26	10,071,563.26

注：本期减少使用权资产为融资设备租赁期限届满而留购。

#### 5.11 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	624,490.41	624,490.41
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	624,490.41	624,490.41
二、累计摊销		
1.期初余额	190,988.72	190,988.72
2.本期增加金额	62,449.08	62,449.08
(1) 计提	62,449.08	62,449.08
3.本期减少金额		
4.期末余额	253,437.80	253,437.80
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	371,052.61	371,052.61
2.期初账面价值	433,501.69	433,501.69

## 5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,113,854.27		1,823,129.64		7,290,724.63
配电柜	825,209.13		165,041.88		660,167.25
合计	9,939,063.40		1,988,171.52		7,950,891.88

## 5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,236,868.37	1,085,530.26	8,073,476.91	1,211,021.53
与资产相关政府补助	5,145,809.86	771,871.48	6,161,359.15	924,203.87
合计	12,382,678.23	1,857,401.74	14,234,836.06	2,135,225.40

## 5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	70,209,087.43	10,531,363.11	70,435,890.58	10,565,383.59
合计	70,209,087.43	10,531,363.11	70,435,890.58	10,565,383.59

## 5.13.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产和负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产和负债期初余额
递延所得税资产	1,695,236.86	418,288.29	2,126,883.14	616,148.65
递延所得税负债	1,276,948.57		1,510,734.49	

## 5.14 短期借款

## 5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	27,952,739.11	18,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
商业承担汇票贴现借款		
未到期的应付利息	25,133.85	58,583.34
合计	37,977,872.96	38,058,583.34

注：（1）保证借款：本公司于 2025 年 3 月 21 日与中国农业银行股份有限公司西安分行签订流动资金借款合同（合同号编号：61010120250001055），贷款金额 1,000.00 万元，贷款期限为 2025 年 3 月 21 日至 2026 年 3 月 20 日，实际利率 2.40%。公司实际控制人袁惠清及其配

偶提供个人连带责任保证担保。

(2) 保证借款：本公司于 2025 年 3 月 31 日与中信银行股份有限公司西安南二环支行签订流动资金借款合同（合同号编号：(2025)信银普惠字第 00059067 号），贷款金额 800.00 万元，贷款期限为 2025 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 30 日，实际利率 2.50%。公司实际控制人袁惠清提供个人连带责任保证担保。

(3) 保证借款：本公司于 2025 年 8 月 7 日与招商银股份有限公司西安分行签订流动资金借款合同（合同号编号：129XY250521T000233），贷款金额 9,952,739.11 元，贷款期限为 2025 年 8 月 7 日至 2026 年 8 月 7 日，实际利率 2.50%。公司实际控制人袁惠清及其配偶提供个人连带责任保证担保。

(4) 信用借款：本公司于 2025 年 11 月 28 日与交通银行股份有限公司陕西省分行签订流动资金借款合同（合同号编号：Z2452LN15694347），贷款金额 1,000.00 万元，贷款期限为 2025 年 11 月 28 日至 2026 年 11 月 28 日，实际利率 2.40%。

#### 5.14.2 已逾期未偿还的短期借款情况

截至期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 5.15 应付账款

#### 5.15.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,859,341.18	24,974,751.74
1 至 2 年	1,551,285.18	1,512,946.35
2 至 3 年	725,338.28	322,101.28
3 至 4 年	182,823.51	134,314.77
4 至 5 年	134,016.27	976,013.90
5 年以上	277,225.11	176,211.21
<b>合计</b>	<b>42,730,029.53</b>	<b>28,096,339.25</b>

### 5.16 合同负债

#### 5.16.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	25,948,203.99	840,707.97
<b>合计</b>	<b>25,948,203.99</b>	<b>840,707.97</b>

### 5.17 应付职工薪酬

#### 5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,437,595.31	32,810,923.64	32,528,554.18	2,719,964.77
二、离职后福利-设定提存计划		2,428,059.37	2,428,059.37	



三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,437,595.31</b>	<b>35,238,983.01</b>	<b>34,956,613.55</b>	<b>2,719,964.77</b>

## 5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,823,439.16	30,657,548.19	30,375,178.73	2,105,808.62
二、职工福利费		424,570.73	424,570.73	
三、社会保险费		1,315,444.72	1,315,444.72	
其中：医疗保险费		1,208,749.60	1,208,749.60	
工伤保险费		106,695.12	106,695.12	
生育保险费				
四、住房公积金		413,360.00	413,360.00	
五、工会经费和职工教育经费	614,156.15			614,156.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,437,595.31</b>	<b>32,810,923.64</b>	<b>32,528,554.18</b>	<b>2,719,964.77</b>

## 5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,325,628.94	2,325,628.94	
2、失业保险费		102,430.43	102,430.43	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>2,428,059.37</b>	<b>2,428,059.37</b>	

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会平均工资的16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,922,981.98	3,234,528.88
企业所得税	332,786.02	2,125,053.19
个人所得税	151,809.17	147,364.50
城市维护建设税	108,997.87	219,353.66
教育费附加	46,713.37	94,008.71
地方教育费附加	31,142.25	62,672.47
水利基金	10,083.86	10,284.09
印花税	17,050.97	16,846.63

合计	2,621,565.49	5,910,112.13
----	--------------	--------------

**5.19 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	252,936.96	321,803.94
合计	252,936.96	321,803.94

## 5.19.1 其他应付款

## 5.19.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	65,268.78	115,457.76
1 至 2 年		206,346.18
2 至 3 年	187,668.18	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	252,936.96	321,803.94

## 5.19.1.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	65,268.78	115,457.76
食堂经费	181,196.18	199,874.18
质保金	6,472.00	6,472.00
合计	252,936.96	321,803.94

**5.20 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.22）	1,200,000.00	8,700,000.00
一年内到期的租赁负债（附注 5.23）	2,679,047.29	3,211,009.18
合计	3,879,047.29	11,911,009.18

**5.21 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,254,769.51	
不能终止确认的应收票据	5,016,119.00	3,374,358.82
合计	8,270,888.51	3,374,358.82

**5.22 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	19,000,000.00	17,700,000.00
未到期的应付利息	12,152.78	12,266.79
减：一年内到期的长期借款（附注 5.21）	1,200,000.00	8,700,000.00
<b>合计</b>	<b>17,812,152.78</b>	<b>9,012,266.79</b>

注：（1）保证借款：本公司于 2024 年 12 月 26 日与中国银行北大街支行营业部签订人民币流动资金借款合同（合同号：2024 年陕中银北瑞霖借字 001 号），贷款金额 1,000.00 万元，贷款期限为 2024 年 12 月 26 日至 2027 年 12 月 27 日。借款用途为支付原辅材料采购款、人员工资、研发费用等日常经营周转。实际利率 2.80%，按月分次付息，每半年偿还本金 50 万元，其余本金到期后一次偿还。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔贷款余额 1,000.00 万元。

2024 年 12 月 26 日，公司股东袁惠清、李园与中国银行北大街支行营业部签订保证合同（合同号：2024 年陕中银北瑞霖保字 001 号），保证期间为自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止，本保证担保的范围包括主合同项下债务人所应承担的全部债务本金、利息、罚息及复利、实现债权的费用(包括但不限于催收费、诉讼费(或仲裁费)、律师费、差旅费及其他费用)。

（2）保证借款：本公司于 2025 年 12 月 24 日与中国光大银行股份有限公司西安丈八北路支行签订人民币流动资金借款合同（合同号：79242501032-0201），贷款金额 1,000.00 万元，贷款期限为 2025 年 12 月 24 日至 2027 年 6 月 22 日。借款用途为支付原材料采购款及代加工费。实际利率 2.45%，按月分次付息，每半年偿还本金 10 万元，其余本金到期后一次偿还。截至 2025 年 12 月 31 日，该笔贷款余额 900.00 万元。由公司实际控制人袁惠清及其配偶提供个人连带责任保证担保。

### 5.23 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房租	12,076,015.52	16,055,045.93
减：未确认的融资费用	774,436.47	1,875,825.01
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.20）	2,679,047.29	3,211,009.18
<b>合计</b>	<b>8,622,531.76</b>	<b>10,968,211.74</b>

### 5.24 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,161,359.15		1,015,549.29	5,145,809.86
<b>合计</b>	<b>6,161,359.15</b>		<b>1,015,549.29</b>	<b>5,145,809.86</b>

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2020 年省级	318,750.00			51,000.00		267,750.00	与资产相关

中小企业技术改造奖励						
航空航天数字化高端设备研发制造及实验项目	4,074,859.15		756,549.32		3,318,309.83	与资产相关
23年省级中小企业技术改造项目奖补	767,750.00		83,000.00		684,750.00	与资产相关
2024年陕西省技术创新引导专项(基金)	1,000,000.00		124,999.97		875,000.03	与资产相关
<b>合计</b>	<b>6,161,359.15</b>		<b>1,015,549.29</b>		<b>5,145,809.86</b>	

## 5.25 股本

投资者名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	持股比例(%)
袁惠清	14,250,000.00			14,250,000.00	58.73
李园	4,750,000.00			4,750,000.00	19.58
袁于洋	1,400,000.00			1,400,000.00	5.77
李云策	600,000.00			600,000.00	2.47
陈经勇	1,900,000.00			1,900,000.00	7.83
李建静	400,000.00			400,000.00	1.65
瑞霖启航(西安)创业咨询合伙企业(有限合伙)	471,000.00			471,000.00	1.94
瑞霖星空(西安)创业咨询合伙企业(有限合伙)	491,000.00			491,000.00	2.02
<b>合计</b>	<b>24,262,000.00</b>			<b>24,262,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,029,878.23			55,029,878.23
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>55,029,878.23</b>			<b>55,029,878.23</b>

## 5.27 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	12,063,832.54	237,518.22		12,301,350.76
<b>合计</b>	<b>12,063,832.54</b>	<b>237,518.22</b>		<b>12,301,350.76</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	95,722,092.86	82,872,124.87
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	95,722,092.86	82,872,124.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,375,182.18	14,277,742.21
减：提取法定盈余公积	237,518.22	1,427,774.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,858,860.00	
转作资本公积的未分配利润		
年末未分配利润	85,000,896.82	95,722,092.86

## 5.29 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	90,081,496.44	65,726,261.40	109,499,624.16	64,314,733.44
航空航天器相关零部件	50,827,670.88	39,683,711.16	75,189,110.59	50,293,127.11
兵器相关零部件	32,945,633.38	22,945,848.96	17,169,037.71	10,137,207.95
通用设备相关零部件	2,255,861.98	1,830,135.71	4,587,025.83	2,279,637.09
检测服务	4,052,330.20	1,266,565.57	12,554,450.03	1,604,761.29
2.其他业务	284,721.32		350,783.18	
废料收入	284,721.32		350,783.18	
合计	90,366,217.76	65,726,261.40	109,850,407.34	64,314,733.44

## 5.29.1 营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	航空航天器相关零部件	兵器相关零部件	通用设备相关零部件	检测服务	废料收入	房屋租赁
在某一时间点	50,827,670.88	32,945,633.38	2,255,861.98	4,052,330.20	284,721.32	
在某一时间段						
合计	50,827,670.88	32,945,633.38	2,255,861.98	4,052,330.20	284,721.32	

## 5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,717.66	551,266.51
教育费附加	54,307.57	236,257.09
地方教育费附加	36,205.04	157,290.35
水利基金	27,109.86	33,031.74
印花税	84,161.72	62,930.84
车船税	10,893.90	15,993.90

合计	339,395.75	1,056,770.43
----	------------	--------------

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,302,449.27	2,746,749.57
招待费	119,585.49	257,488.24
差旅费	124,083.22	131,177.97
汽车费用	23,512.23	50,436.07
折旧费	135,942.84	107,243.82
福利费		34,583.73
试制费	391,486.88	205,740.18
广告宣传费		22,120.00
运费		77,820.66
餐费		513.00
交通费	4,753.95	2,908.19
中标服务费/平台费用	11,080.68	85,837.54
办公费	28,201.26	47,434.19
维修费	17,178.10	5,886.38
其他		22,221.70
合计	3,158,273.92	3,798,161.24

### 5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,869,843.18	6,904,869.33
咨询、服务费	877,929.17	1,866,713.44
招待费	783,898.20	1,302,183.76
折旧、摊销	2,043,465.24	2,627,813.74
办公费	122,328.30	388,721.56
汽车费用	198,110.47	273,628.39
装修费		33,713.76
劳保金	8,550.00	3,780.53
残保金	288,631.41	90,190.52
交通费	21,889.00	214,534.99
通讯费	11,400.00	10,740.00
水电费	452,987.60	7,391.10
差旅费	153,297.81	221,046.42
餐费	5,025.28	5,175.00

物流费、运费	35,605.79	10,887.89
劳务费		
维修费	59,284.21	146,937.94
其他	33,114.61	100,838.25
<b>合计</b>	<b>11,965,360.27</b>	<b>14,209,166.62</b>

**5.33 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
设计费/技术服务费		1,198,130.12
工资	3,731,644.97	4,110,086.32
折旧、摊销	1,424,600.43	1,723,124.75
试验检测费	439,732.03	330,308.11
直接材料	1,370,113.48	223,325.33
水电费等	53,994.62	190,849.38
<b>合计</b>	<b>7,020,085.53</b>	<b>7,775,824.01</b>

**5.34 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,786,434.77	2,065,362.06
减：利息收入	11,368.55	27,069.66
手续费及其他	12,418.72	9,621.73
<b>合计</b>	<b>1,787,484.94</b>	<b>2,047,914.13</b>

**6.35 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,265,549.29	1,309,799.30
其他与日常活动相关的收益	97,041.06	739,294.44
债务重组收益	53,024.67	
增值税进项税加计抵减	163,889.90	
<b>合计</b>	<b>1,579,504.92</b>	<b>2,049,093.74</b>

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2024 年陕西省技术创新引导专项	124,999.97		与资产相关
专精特新政府补助款	200,000.00		收益
2024 年度中小制造业企业研发奖补项目	50,000.00		收益
2020 年省级中小企业技术改造奖励	51,000.00	51,000.00	与资产相关
航空航天数字化高端设备研发制造及实验项目	756,549.32	756,549.30	与资产相关

23 年省级中小企业技术改造项目奖补	83,000.00	62,250.00	与资产相关
2023 年度陕西省技术创新引导计划补贴-瞪羚企业		300,000.00	收益
2024 年规上企业研发投入奖补项目		90,000.00	收益
省级知识产权专项补助费用		50,000.00	收益
<b>合计</b>	<b>1,265,549.29</b>	<b>1,309,799.30</b>	<b>/</b>

**5.36 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-631,293.98	811,203.29
应收账款坏账损失	1,455,397.11	-3,801,300.34
其他应收款坏账损失	-63,856.51	16,852.08
<b>合计</b>	<b>760,246.62</b>	<b>-2,973,244.97</b>

**5.37 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	76,361.92	190,492.19
<b>合计</b>	<b>76,361.92</b>	<b>190,492.19</b>

**5.38 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	32,276.31	-147,094.76
<b>合计</b>	<b>32,276.31</b>	<b>-147,094.76</b>

**5.39 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
保险赔款收入		3,250.72	
其他		0.39	
<b>合计</b>		<b>3,251.11</b>	

**5.40 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
无法收回的应收款项		90,984.52	
罚款支出	900.00	79,209.57	900.00
其他		458.70	
<b>合计</b>	<b>900.00</b>	<b>170,652.79</b>	<b>900.00</b>

**5.41 所得税费用**

## 5.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



当期所得税费用		1,800,747.50
递延所得税费用	441,663.54	-478,807.72
<b>合计</b>	<b>441,663.54</b>	<b>1,321,939.78</b>

## 5.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,816,845.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	422,526.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,288.09
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	965,248.44
本年残疾人工资加计扣除的影响	-28,387.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用、固定资产加计扣除等	-1,053,012.83
所得税费用	441,663.54

## 5.42 现金流量表项目

## 5.42.1 与经营活动有关的现金

## 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	11,368.55	27,069.66
收到的政府补助	347,041.06	2,290,156.93
营业外收入—其他收现项目		3,251.11
收到的往来款及其他	433,545.47	920,784.82
<b>合计</b>	<b>791,955.08</b>	<b>3,241,262.52</b>

## 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	3,242,885.18	9,331,160.88
往来款等	3,866,396.81	2,425,375.40
付现研发支出	671,560.25	718,198.01
付现销售费用	479,023.75	909,586.12
付现手续费	12,418.72	9,621.73
其他付现的营业外支出	900.00	77,716.05
<b>合计</b>	<b>8,273,184.71</b>	<b>13,471,658.19</b>

## 5.42.2 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	4,125,000.00	1,007,900.00
<b>合计</b>	<b>4,125,000.00</b>	<b>1,007,900.00</b>

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	38,058,583.34	49,952,739.11	25,133.85
长期借款	9,012,266.79	10,000,000.00	12,152.78
租赁负债	10,968,211.74		1,779,320.02
一年内到期的非流动负债	11,911,009.18		3,879,047.29
<b>合计</b>	<b>69,950,071.05</b>	<b>59,952,739.11</b>	<b>5,695,653.94</b>

(续)

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,000,000.00	58,583.34	37,977,872.96
长期借款		1,212,266.79	17,812,152.78
租赁负债	4,125,000.00		8,622,531.76
一年内到期的非流动负债	8,700,000.00	3,211,009.18	3,879,047.29
<b>合计</b>	<b>62,825,000.00</b>	<b>4,481,859.31</b>	<b>68,291,604.79</b>

## 5.43 现金流量表补充资料

## 5.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,375,182.18	14,277,742.21
加：资产减值准备	-76,361.92	-190,492.19
信用减值损失	-760,246.62	2,973,244.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,480,837.51	11,461,217.61
使用权资产折旧	1,502,292.43	1,960,945.92
无形资产摊销	62,449.08	62,449.08
长期待摊费用摊销	1,988,171.52	1,932,221.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-32,276.31	147,094.76
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

财务费用	1,786,434.77	2,065,362.06
投资损失		
递延所得税资产减少	475,684.02	-725,347.28
递延所得税负债增加	-34,020.48	246,539.56
存货的减少	-55,083,507.25	-19,256,761.07
经营性应收项目的减少	18,970,097.50	-41,037,768.64
经营性应付项目的增加	45,772,926.34	2,334,037.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,427,662.77	-23,749,513.62
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	37,114,609.23	36,609,938.27
减：现金的年初余额	36,609,938.27	48,706,369.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	504,670.96	-12,096,431.27

## 5.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	37,114,609.23	36,609,938.27
其中：库存现金	18,888.82	29,212.13
可随时用于支付的银行存款	37,095,720.41	36,580,726.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	37,114,609.23	36,609,938.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	5,016,119.00	已背书或贴现未终止确认
固定资产	249,520.66	按揭购买车辆
合计	5,265,639.66	—

## 6、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。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。

### 6.1 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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 6.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

### 6.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 6.4 市场风险

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

#### 6.4.1 汇率风险

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

#### 6.4.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

#### 6.4.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的

所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险的影响。

## 7、关联方及关联交易

### 7.1 本公司的实际控制人情况

名称	性质	与本公司关系	出资额（万元）	股权比例（%）
袁惠清	自然人	法定代表人/执行董事兼总经理/大股东	1,425.00	58.73

### 7.2 本公司的子公司情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无子公司。

### 7.3 本公司的合营和联营企业情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无合营和联营企业。

### 7.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安京交科工程咨询有限公司	实际控制人袁惠清参股及任职的公司
陕西腾锐餐饮投资管理有限公司	实际控制人袁惠清参股及任职的公司
西安立里医疗管理有限公司	股东袁于洋参股及任职的公司
西安凯恒新材料有限公司	董事陈经勇参股及过去 12 个月担任高管的公司
北京恒安飞轮科技有限公司	董事陈经勇参股的公司
西安市林翔绿化服务有限公司	董事陈经勇及其关系密切家庭成员控股的公司
陕西飞轮高铁装备股份有限公司	董事陈经勇过去 12 个月担任高管的公司
陕西宸风禾润商业管理有限公司	董事陈经勇控股及任职的公司
陕西畅达恒创商业管理有限公司	董事陈经勇参股及过去 12 个月担任高管的公司
袁惠清	董事长\董事\实际控制人
袁于洋	董事
李云策	董事
陈经勇	董事
叶秋红	董事\董事会秘书\财务负责人
李建静	监事会主席
周鹏	监事
许建建	监事
李园	董事长\董事\实际控制人配偶

### 7.5 关联方交易情况

#### 7.5.1 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
西安凯恒新材料有限公司	房屋	4,125,000.00	825,000.00	238,840.00	688,242.34	-7,250,254.00	

### 7.5.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁惠清、李园	8,000,000.00	2023年5月26日	2025年5月25日	是
袁惠清、李园	10,000,000.00	2024年3月8日	2025年3月7日	是
袁惠清	8,000,000.00	2024年11月11日	2025年11月11日	是
袁惠清、李园	9,000,000.00	2024年12月26日	2027年12月27日	否
袁惠清、李园	10,000,000.00	2025年12月24日	2027年6月22日	否
袁惠清	10,000,000.00	2025年3月21日	2026年3月20日	否
袁惠清、李园	8,000,000.00	2025年3月31日	2026年3月30日	否
袁惠清、李园	9,952,739.11	2025年8月7日	2026年8月7日	否

### 7.5.3 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	4,463,978.51	3,730,425.11

### 7.6 关联方应收应付款项

#### 7.6.1 应付项目

项目名称	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款：			
袁惠清	经营借款		22,462.08
袁于洋	经营借款	2,828.03	
合计	—	2,828.03	22,462.08

## 8、承诺及或有事项

### 8.1 重大承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 8.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 9、资产负债表日后事项

本公司无需要披露资产负债表日后事项。

### 10、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 11、补充资料

#### 11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	32,276.31	
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）	1,265,549.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,253.05	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-900.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>1,302,178.65</b>	
减：所得税影响额	152,332.39	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,149,846.26</b>	—

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	0.68	0.05	0.05

西安瑞霖电子科技股份有限公司

2026年4月21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	32,276.31
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	1,265,549.29
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,253.05
除上述之外的其他营业外收入和支出	-900.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,302,178.65</b>
减：所得税影响数	152,332.39
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,149,846.26</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用