

石家庄宇讯电子有限公司
2023年1-11月、2022年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-65



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2024XAAA3B0004
石家庄宇讯电子有限公司

石家庄宇讯电子有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了石家庄宇讯电子有限公司（以下简称宇讯电子）财务报表，包括 2023 年 11 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-11 月、2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宇讯电子 2023 年 11 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-11 月、2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宇讯电子的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单



独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宇讯电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宇讯电子不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

卫娟

中国注册会计师：

马志生

二〇二四年三月二十二日



资产负债表

编制单位：石家庄宇讯电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年11月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,235,205.24	8,593,284.72
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	9,306,835.30	18,932,168.00
应收账款	五、3	75,775,416.86	28,909,837.37
应收款项融资		-	-
预付款项	五、6	487,766.41	969,591.11
其他应收款	五、5	1,310,353.45	2,383,930.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、7	15,026,373.79	24,149,304.86
合同资产	五、4	155,590.00	66,794.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		105,297,541.05	84,004,911.31
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、8	1,741,894.11	1,786,304.52
固定资产	五、9	6,655,148.16	7,172,084.20
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、10	1,043,269.20	1,647,267.10
无形资产	五、11	78,403.31	137,228.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	-	144,126.93
递延所得税资产	五、13	870,380.34	480,321.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,389,095.12	11,367,332.78
资产总计		115,686,636.17	95,372,244.09

法定代表人：

张冶

主管会计工作负责人：

张冶

会计机构负责人：

李卫



资产负债表 (续)

编制单位: 石家庄宇讯电子有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年11月30日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、15	21,910,757.24	14,289,368.07
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、16	24,324,081.89	16,779,902.89
预收款项		-	-
合同负债	五、18	880,088.50	1,115,528.47
应付职工薪酬	五、19	7,098,014.76	5,779,019.00
应交税费	五、20	4,912,895.43	2,427,915.79
其他应付款	五、17	2,137,215.34	5,654,755.72
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	696,890.41	668,704.90
其他流动负债	五、22	1,604,958.00	10,932,911.53
流动负债合计		63,564,901.57	57,648,106.37
非流动负债:			
长期借款	五、23	5,000,000.00	2,700,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、24	359,456.60	876,435.53
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、13	-	15,807.82
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,359,456.60	3,592,243.35
负债合计		68,924,358.17	61,240,349.72
股东权益:			
股本	五、25	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、26	2,127,632.72	864,594.36
未分配利润	五、27	34,634,645.28	23,267,300.01
股东权益合计		46,762,278.00	34,131,894.37
负债和股东权益总计		115,686,636.17	95,372,244.09

法定代表人: 张冶

主管会计工作负责人: 张冶

会计机构负责人: 李卫



利润表

编制单位：石家庄宇讯电子有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-11月	2022年度
一、营业收入	五、28	77,467,733.77	52,454,671.93
减：营业成本	五、28	45,563,108.27	30,011,727.77
税金及附加	五、29	312,862.03	284,317.52
销售费用	五、30	2,292,253.23	2,227,375.90
管理费用	五、31	5,961,326.58	4,756,743.48
研发费用	五、32	7,737,002.32	4,560,646.19
财务费用	五、33	761,599.44	277,174.00
其中：利息费用		686,758.52	188,071.69
利息收入		7,317.73	7,695.80
加：其他收益	五、34	1,015,084.36	630,470.24
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-2,197,287.40	-1,577,429.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-8,094.50	-3,515.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,649,284.36	9,386,212.04
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、37	33,575.59	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,615,708.77	9,386,212.04
减：所得税费用	五、38	985,325.14	740,268.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,630,383.63	8,645,943.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,630,383.63	8,645,943.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		12,630,383.63	8,645,943.59
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

张冶



主管会计工作负责人：

张冶



会计机构负责人：

李卫



现金流量表

编制单位：石家庄宇讯电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-11月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,115,518.13	28,242,760.58
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,469,450.01	1,334,563.07
经营活动现金流入小计		33,584,968.14	29,577,323.65
购买商品、接受劳务支付的现金		16,435,658.30	19,232,592.23
支付给职工以及为职工支付的现金		16,723,486.10	13,565,672.65
支付的各项税费		6,324,125.76	4,405,724.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,029,610.82	11,546,644.77
经营活动现金流出小计		46,512,880.98	48,750,633.72
经营活动产生的现金流量净额		-12,927,912.84	-19,173,310.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,092,427.00	437,699.42
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,092,427.00	437,699.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,092,427.00	-437,699.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		44,127,489.17	38,021,884.41
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		44,127,489.17	38,021,884.41
偿还债务支付的现金		34,281,784.41	21,050,100.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,809.40	167,229.28
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	571,635.00	762,180.00
筹资活动现金流出小计		35,465,228.81	21,979,509.29
筹资活动产生的现金流量净额		8,662,260.36	16,042,375.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-5,358,079.48	-3,568,634.37
加：期初现金及现金等价物余额		8,593,284.72	12,161,919.09
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,235,205.24	8,593,284.72

法定代表人：

张治



主管会计工作负责人：

张治



会计机构负责人：

李卫





所有者权益变动表

编制单位：石家庄宇讯电子有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-11月												
	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	未分配利润	其他	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	864,594.36	23,267,300.01	-	-	34,131,894.37	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	864,594.36	23,267,300.01	-	-	34,131,894.37	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,263,038.36	11,367,345.27	-	-	12,630,383.63	
（一）综合收益总额									12,630,383.63			12,630,383.63	
（二）股东投入和减少资本													
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								1,263,038.36	-1,263,038.36				
1. 提取盈余公积								1,263,038.36	-1,263,038.36				
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,127,632.72	34,634,645.28	-	-	46,762,278.00	

法定代表人：张冶

主管会计工作负责人：张冶

会计机构负责人：李卫





所有者权益变动表（续）

编制单位：石家庄宇讯电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,485,950.78	-	25,485,950.78	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,485,950.78	-	25,485,950.78	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								864,594.36	7,781,349.23	-	8,645,943.59	
（一）综合收益总额									8,645,943.59		8,645,943.59	
（二）股东投入和减少资本												
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								864,594.36	-864,594.36			
1. 提取盈余公积								864,594.36	-864,594.36			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	864,594.36	23,267,300.01	-	34,131,894.37	

法定代表人：

张冶



主管会计工作负责人：

张冶



会计机构负责人：

李卫



一、公司的基本情况

石家庄宇讯电子有限公司(以下简称公司)成立于2010年6月18日,于2021年8月26日取得石家庄高新技术产业开发区行政服务局换发的统一社会信用代码为91130104557662052U的营业执照。注册资本为人民币10,000,000.00元,实收资本为人民币10,000,000.00元,法定代表人:张冶,公司注册地:河北省石家庄市新石北路380号卓达院士大厦2层,公司类型为:有限责任公司。

本公司设立及历次股权变更情况如下:

1. 2010年6月,有限公司设立

公司系由张冶、周进、左鹏于2010年06月18日共同出资组建的有限公司,注册资本100万元,已经河北方舟会计师事务所有限责任公司审验,并出具了冀方舟综验字(2010)第1746号《验资报告》。于2010年5月5日取得石家庄市工商行政管理局核发的(石市注)登记内名预核字[2010]第1003760号《企业名称预先核准通知书》。公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	张冶	45.00	45.00	货币
2	周进	45.00	45.00	货币
3	左鹏	10.00	10.00	货币
合计		100.00	100.00	—

2. 2012年8月,股权转让

2012年8月16日,公司股东会作出决议,同意周进将其持有的公司20%的股权转让给袁德泉、张冶将其持有的公司22%股权转让给焦剑晖、周进将其持有的公司2%股权转让给左鹏,于2012年8月29日办理完成工商变更登记。本次股权转让后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	张冶	23.00	23.00	货币
2	周进	23.00	23.00	货币
3	焦剑晖	22.00	22.00	货币
4	袁德泉	20.00	20.00	货币
5	左鹏	12.00	12.00	货币
合计		100.00	100.00	—

3. 2013年7月,股权转让

2013年7月20日,公司股东会作出决议,同意袁德泉将其持有的公司14%的股权转让给周进、左鹏将其持有的公司4%的股权转让给王志国、左鹏将其持有的公司8%的股权转让给张冶、焦剑晖将其持有的公司22%的股权转让给王志国、袁德泉将其持

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有的公司6%的股权转让给张冶。于2013年7月31日完成工商变更登记。本次股权转让后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	张冶	37.00	23.00	货币
2	周进	37.00	37.00	货币
3	王志国	26.00	26.00	货币
合计		100.00	100.00	—

4. 2017年3月,股权转让

2017年3月6日,公司股东会作出决议,同意周进将其持有的公司37%的股权转让给张冶、王志国将其持有的公司26%的股权转让给张冶。并于2017年3月10日完成工商变更登记。本次股权转让后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	张冶	100.00	100	货币
合计		100.00	100	—

5. 2017年11月,增资

2017年11月30日,公司股东会作出决议,同意公司增资400万,由张冶出资,增资后注册资本为500万元,已经石家庄永信会计师事务所审验,并出具了石永信验字(2017)第12012号《验资报告》及石永信验字(2017)第12010号《验资报告》。本次增资后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	张冶	500.00	100	货币
合计		500.00	100.00	—

6. 2019年5月,股权转让

2019年5月15日,公司股东会作出决议,同意张冶将其所持有的公司10%的股权转让给关富民、张冶将其所持有的公司15%的股权转让给焦剑晖,并于2019年6月10日完成工商变更登记。本次股权转让后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	张冶	375.00	75.00	货币
2	焦剑晖	75.00	15.00	货币
3	关富民	50.00	10.00	货币
合计		500.00	100.00%	—

7. 2021年8月,增资

2021年8月26日,公司股东会作出决议,同意公司增资500万元,由张冶、焦剑晖、关富民出资,增资后注册资本为1000万元。本次增资后,公司股权结构如下:

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	张冶	750.00	75.00	货币
2	焦剑晖	150.00	15.00	货币
3	关富民	100.00	10.00	货币
合计		1,000.00	100.00%	—

公司经营范围:电子产品、通讯设备及配件(无线电发射装置、卫星地面接收设施除外)的销售及技术研发;信息系统集成服务;集成电路、微波射频模块的加工、组装、测试;电子设备、金属制品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表于2024年3月22日由公司管理层批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

2. 持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过1年的应付账款	附注五、16	金额大于等于10万元的
重要的账龄超过1年的其他应付账款	附注五、17	金额大于等于10万元的

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时,公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方

式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

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

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

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

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加,确定预期信用损失。

1) 公司将存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款,按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

2) 公司对其他未单项测试的应收账款,基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、账龄,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

② 应收票据的组合类别及确定依据

公司取得的应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

对于银行承兑汇票,承兑人为信用风险较小的银行,公司判断该类银行承兑票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不计提坏账准备;承兑人为信用风险较大的银行或其他金融机构,本公司参照商业承兑汇票计提坏账准备。本公司将6家大型商业银行(包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行)和9家上市股份制商业银行(包括招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行)确定为信用风险较小的银行。

对于商业承兑汇票,公司按照应收账款划组合计提坏账准备。公司在收入确认时对应收账款进行初始确认,后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的,按照账龄连续计算的原则划分应收商业承兑票据的账龄。

③ 其他应收账款的组合类别及确定依据

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风

险自初始确认后已显著增加的金融资产,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以公司债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 公司将存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款,按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定其他应收款的预期信用损失,计提坏账准备。

2) 公司对其他未单项测试的其他应收款,基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、账龄、预计违约损失率,按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失,计提坏账准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 存货

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用个别计价法确定其成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、7金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

10. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本,即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。如果该资产摊销期限不超过一年,公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,公司将超出部分

计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

11. 投资性房地产

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

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5.00	2.38

12. 固定资产

公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5.00	2.38
2	机器设备	4.00~10.00	5.00	9.50-23.75
3	电子设备	3.00	5.00	31.67
4	运输设备	5.00	5.00	19.00
5	器具、工具	5.00	5.00	19.00

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

13. 借款费用

公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

14. 无形资产

公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为公司带来经济利益；公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

15. 长期资产减值

公司于每一资产负债表日对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。

公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计

未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用系公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

(1) 短期薪酬,是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费等。

公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利,是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

公司的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

18. 收入确认原则和计量方法

公司的营业收入主要包括销售商品收入,提供服务收入,收入确认政策如下:

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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。

报告期内,公司无某一时段内履行的履约义务。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,公司考虑下列迹象:

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认原则:

公司销售商品收入主要为低噪声放大器、功率放大器、T/R收发组件、变频器组件、微波开关矩阵组件及其他微波系统等,其设计研发的微波/RF产品频率覆盖DC~100GHZ频段的销售,在合同生效日对合同进行评估,判断合同履约义务满足“在某一时点履行的履约义务”,在交付产品并取得客户验收文件的时点作为确认收入的时点,根据合同约定的价格确认收入。

公司为客户提供技术服务主要分为以下2类:①为客户提供硬件运维服务和硬件测试、调试、联试及售后服务;②根据客户技术要求为客户提供产品设计开发、模块

调试测试等,在合同生效日对合同进行评估,判断合同不满足“在某一时段内履行的履约义务”,以完成技术服务并取得客户的验收文件的时点作为收入确认的时点,根据合同约定的价格确认收入。

19. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或

可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

21. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 公司作为承租人

1) 租赁确认

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

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

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

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权

的行权价格;④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

2) 租赁变更(存在重大租赁变更的披露)

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 公司作为出租人

公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

22. 重要会计政策和会计估计变更

报告期,公司无需要披露的重要会计政策和会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售	13%
	技术服务收入	6%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房产应纳税额	1.2%
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	10元/平方米
企业所得税		15%

2. 税收优惠

本公司于2020年9月27日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局等认定为高新技术企业。2023年10月16日通过高新技术认定复审并取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR202313000577号),有效期3年。按国家相关税收规定,适用企业所得税税率为15%,税收优惠期为2023年至2026年。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
库存现金	69,743.33	148,164.95
银行存款	3,165,461.91	8,445,119.77
其他货币资金		
合计	3,235,205.24	8,593,284.72
其中:存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	9,306,835.30	18,932,168.00
合计	9,306,835.30	18,932,168.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023年11月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,818,774.00	100.00	511,938.70	5.21	9,306,835.30
其中:不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	9,818,774.00	100.00	511,938.70	5.21	9,306,835.30
合计	9,818,774.00	100.00	511,938.70	—	9,306,835.30

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,965,440.00	100.00	1,033,272.00	5.18	18,932,168.00

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	19,965,440.00	100.00	1,033,272.00	5.18	18,932,168.00
合计	19,965,440.00	100.00	1,033,272.00	—	18,932,168.00

1) 组合中,按照账龄组合计提的应收票据坏账准备

名称	2023年11月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,398,774.00	469,938.70	5.00
1-2年	420,000.00	42,000.00	10.00
合计	9,818,774.00	511,938.70	—

(续)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,265,440.00	963,272.00	5.00
1-2年	700,000.00	70,000.00	10.00
合计	19,965,440.00	1,033,272.00	—

(3) 应收票据计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	当期变动金额			2023年11月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,033,272.00	-521,333.30			511,938.70
合计	1,033,272.00	-521,333.30			511,938.70

(续)

类别	2021年12月31日	当期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	334,222.50	699,049.50			1,033,272.00
合计	334,222.50	699,049.50			1,033,272.00

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 已质押的应收票据: 无。

(5) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年11月30日		2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			25,000.00	
商业承兑汇票		10,835,440.00		1,601,058.00
合计		10,835,440.00	25,000.00	1,601,058.00

(6) 实际核销的应收票据: 无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年11月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	75,892,486.72	26,420,684.33
1-2年	3,088,450.00	3,963,901.40
2-3年	1,042,156.40	336,880.00
3-4年	336,880.00	5,800.00
4-5年		19,800.00
5年以上	19,800.00	
合计	80,379,773.12	30,747,065.73

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年11月30日				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	80,379,773.12	100.00	4,604,356.26	5.73	75,775,416.86
其中: 不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	80,379,773.12	100.00	4,604,356.26	5.73	75,775,416.86
合计	80,379,773.12	100.00	4,604,356.26	—	75,775,416.86

(续)

类别	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	30,747,065.73	100.00	1,837,228.36	5.98	28,909,837.37
其中:不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	30,747,065.73	100.00	1,837,228.36	5.98	28,909,837.37
合计	30,747,065.73	100.00	1,837,228.36	—	28,909,837.37

1) 组合中,按照账龄组合计提的应收坏账准备

名称	2023年11月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,892,486.72	3,794,624.34	5.00
1-2年	3,088,450.00	308,845.00	10.00
2-3年	1,042,156.40	312,646.92	30.00
3-4年	336,880.00	168,440.00	50.00
4-5年			
5年以上	19,800.00	19,800.00	100.00
合计	80,379,773.12	4,604,356.26	—

(续)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,420,684.33	1,321,034.22	5.00
1-2年	3,963,901.40	396,390.14	10.00
2-3年	336,880.00	101,064.00	30.00
3-4年	5,800.00	2,900.00	50.00
4-5年	19,800.00	15,840.00	80.00
5年以上			100.00
合计	30,747,065.73	1,837,228.36	—

(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	当期变动金额			2023年11月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,837,228.36	2,767,127.90			4,604,356.26

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月	当期变动金额			2023年11
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	月30日
合计	1,837,228.36	2,767,127.90			4,604,356.26

(续)

类别	2021年12月	当期变动金额			2022年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
按组合计提坏账准备的应收账款	1,054,362.49	782,865.87			1,837,228.36
合计	1,054,362.49	782,865.87			1,837,228.36

(4) 实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023年11月30日

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备余额
客户1	65,700,576.45	101,200.00	65,801,776.45	81.69	3,293,338.82
客户2	4,843,070.00		4,843,070.00	6.01	242,153.50
客户3	3,624,750.00		3,624,750.00	4.50	540,305.00
客户4	1,308,628.27		1,308,628.27	1.62	65,431.41
客户5	895,216.40		895,216.40	1.11	73,637.42
合计	76,372,241.12	101,200.00	76,473,441.12	94.93	4,214,866.15

2022年12月31日

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备余额
客户1	17,388,792.83	65,000.00	17,453,792.83	56.64	872,689.64
客户4	6,950,386.50		6,950,386.50	22.55	450,178.58
客户2	3,624,750.00		3,624,750.00	11.76	225,695.00
客户3	662,300.00		662,300.00	2.15	33,115.00
客户6	643,310.00		643,310.00	2.09	48,018.50
合计	29,269,539.33	65,000.00	29,334,539.33	95.19	1,629,696.72

4. 合同资产

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合同资产情况

项目	2023年11月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	167,200.00	11,610.00	155,590.00
合计	167,200.00	11,610.00	155,590.00

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	70,310.00	3,515.50	66,794.50
合计	70,310.00	3,515.50	66,794.50

(2) 账面价值发生的重大变动金额和原因:无。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2023年11月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,200.00	100.00	11,610.00	6.94	155,590.00
其中:不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	167,200.00	100.00	11,610.00	6.94	155,590.00
合计	167,200.00	100.00	11,610.00	—	155,590.00

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,310.00	100.00	3,515.50	5.00	66,794.50
其中:不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	70,310.00	100.00	3,515.50	5.00	66,794.50
合计	70,310.00	100.00	3,515.50	—	66,794.50

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按照账龄组合计提的合同资产坏账准备

名称	2023年11月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	102,200.00	5,110.00	5.00
1-2年	65,000.00	6,500.00	10.00
合计	167,200.00	11,610.00	—

(续)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,310.00	3,515.50	5.00
合计	70,310.00	3,515.50	—

(4) 合同资产计提、收回或转回的坏账准备情况

2023年11月30日

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	8,094.50			
合计	8,094.50			—

2022年12月31日

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	3,515.50			
合计	3,515.50			—

(5) 实际核销的合同资产:无。

5. 其他应收款

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,310,353.45	2,383,930.75
合计	1,310,353.45	2,383,930.75

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年11月30日	2022年12月31日
------	-------------	-------------

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2023年11月30日	2022年12月31日
押金及保证金	22,642.00	52,642.00
备用金	225,767.18	438,019.16
资金拆借	600,000.00	1,700,000.00
代垫社保款	179,704.95	112,916.24
往来款	9,287.90	
其他	340,578.42	196,487.55
合计	1,377,980.45	2,500,064.95

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年11月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	458,850.90	1,963,672.79
1-2年	896,487.55	494,542.16
2-3年	20,792.00	41,850.00
3-4年	1,850.00	
合计	1,377,980.45	2,500,064.95

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年11月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,377,980.45	100.00	67,627.00	4.91	1,310,353.45
其中:不存在减值风险的	746,050.55	54.14			746,050.55
按账龄组合计提的	631,929.90	45.86	67,627.00	10.70	564,302.90
合计	1,377,980.45	100.00	67,627.00	—	1,310,353.45

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,500,064.95	100.00	116,134.20	4.65	2,383,930.75

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:不存在减值风险的	707,422.95	28.30			707,422.95
按账龄组合计提的	1,792,642.00	71.70	116,134.20	6.48	1,676,507.80
合计	2,500,064.95	100.00	116,134.20	—	2,383,930.75

1) 组合中,按照不存在减值风险计提的其他应收账款坏账准备

名称	2023年11月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	340,578.42		
备用金	405,472.13		
合计	746,050.55		—

(续)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	196,487.55		
备用金	510,935.40		
合计	707,422.95		—

2) 组合中,按照账龄组合计提的其他应收坏账坏账准备

名称	2023年11月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,287.90	464.40	5.00
1-2年	600,000.00	60,000.00	10.00
2-3年	20,792.00	6,237.60	30.00
3-4年	1,850.00	925.00	50.00
合计	631,929.90	67,627.00	—

(续)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,430,000.00	71,500.00	5.00

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	320,792.00	32,079.20	10.00
2-3年	41,850.00	12,555.00	30.00
合计	1,792,642.00	116,134.20	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	116,134.20			116,134.20
2022年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-48,507.20			-48,507.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年11月30日余额	67,627.00			67,627.00

(续)

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)	
2021年12月31日余额	20,619.80			20,619.80
2021年12月31日余额在本年	—	—	—	—

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	95,514.40			95,514.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	116,134.20			116,134.20

(4) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月 31日	本期变动金额			2023年11 月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	116,134.20	-48,507.20			67,627.00
合计	116,134.20	-48,507.20			67,627.00

(续)

类别	2021年12 月31日	本期变动金额			2022年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	20,619.80	95,514.40			116,134.20
合计	20,619.80	95,514.40			116,134.20

(5) 实际核销的其他应收款:无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年11月30日

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
北京垣洪科 技有限公司	资金拆借	600,000.00	1~2年	43.54	60,000.00

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
关富民	房租	340,578.42	1年以内 144090.87, 1~2年 196487.55	24.72	
常俊达	备用金	100,000.00	1~2年	7.26	
王维晟	备用金	40,808.58	1年以内	2.96	
张海宾	备用金	30,000.00	1年以内	2.18	
合计	—	1,111,387.00	—	80.66	60,000.00

2022年12月31日

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
北京垣洪科技有限公司	资金拆借	1,200,000.00	1年以内	48.00	60,000.00
谷增云	资金拆借	300,000.00	1~2年	12.00	30,000.00
王维晟	备用金	229,750.16	1年以内 116000, 1~2年 113750.16	9.19	
关富民	房租	196,487.55	1年以内	7.86	
石家庄荣信科 技有限公司	资金拆借	200,000.00	1年以内	8.00	10,000.00
合计	—	2,126,237.71	—	85.05	100,000.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年11月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	487,766.41	100.00	969,591.11	100.00
合计	487,766.41	100.00	969,591.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

1) 2023年11月30日

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
乾县博瑞电子商行	171,411.12	1年以内	35.14
北京梅智克斯电气技术有限公司	132,390.00	1年以内	27.14

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北金桥会计师事务所有限公司	46,980.00	1年以内	9.63
中国人民财产保险股份有限公司石家庄市分公司	30,000.00	1年以内	6.15
石家庄互联包装制品销售有限公司	20,000.00	1年以内	4.10
合计	400,781.12	—	82.16

2) 2022年12月31日

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
吉林省日月智感互联科技有限公司	515,640.00	1年以内	53.18
卓达物业	116,992.01	1年以内	12.07
武汉中谷联创光电科技股份有限公司	100,000.00	1年以内	10.31
中石化	40,000.00	1年以内	4.13
成都宏明电子股份有限公司二厂	36,160.00	1年以内	3.73
合计	808,792.01	—	83.42

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年11月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,551,556.34		7,551,556.34
在产品	2,503,204.25		2,503,204.25
库存商品	1,189,322.55		1,189,322.55
发出商品	3,782,290.65		3,782,290.65
合计	15,026,373.79		15,026,373.79

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,822,373.37		7,822,373.37
在产品	4,760,512.94		4,760,512.94
库存商品	2,559,076.09		2,559,076.09

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	9,007,342.46		9,007,342.46
合计	24,149,304.86		24,149,304.86

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	2,039,904.96	2,039,904.96
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年11月30日余额	2,039,904.96	2,039,904.96
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年12月31日余额	253,600.44	253,600.44
2. 本期增加金额	44,410.41	44,410.41
(1) 计提或摊销	44,410.41	44,410.41
3. 本期减少金额		
4. 2023年11月30日余额	298,010.85	298,010.85
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年11月30日余额		
四、账面价值		
1. 2023年11月30日账面价值	1,741,894.11	1,741,894.11
2. 2022年12月31日账面价值	1,786,304.52	1,786,304.52

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额	1,965,266.68	1,965,266.68
2. 本期增加金额	74,638.28	74,638.28

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	2,039,904.96	2,039,904.96
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021年12月31日余额	197,619.00	197,619.00
2. 本期增加金额	55,981.44	55,981.44
(1) 计提或摊销	55,981.44	55,981.44
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	253,600.44	253,600.44
三、减值准备		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	1,786,304.52	1,786,304.52
2. 2021年12月31日账面价值	1,767,647.68	1,767,647.68

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

9. 固定资产

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
固定资产	6,655,148.16	7,172,084.20
固定资产清理		
合计	6,655,148.16	7,172,084.20

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日余额	8,025,051.06	2,693,242.20	326,369.47	1,806,188.08	12,850,850.81
2. 本期增加金额	165,039.52		71,551.29	966,230.11	1,202,820.92
（1）购置	165,039.52		71,551.29	966,230.11	1,202,820.92
3. 本期减少金额	38,584.07		4,299.12		42,883.19
（1）处置或报废	38,584.07		4,299.12		42,883.19
4. 2023年11月30日余额	8,151,506.51	2,693,242.20	393,621.64	2,772,418.19	14,010,788.54
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日余额	3,301,858.34	1,355,946.17	246,422.23	774,539.87	5,678,766.61
2. 本期增加金额	870,167.12	458,747.92	80,028.36	277,250.37	1,686,193.77
（1）计提	870,167.12	458,747.92	80,028.36	277,250.37	1,686,193.77
3. 本期减少金额	5,120.00		4,200.00		9,320.00
（1）处置或报废	5,120.00		4,200.00		9,320.00
4. 2023年11月30日余额	4,166,905.46	1,814,694.09	322,250.59	1,051,790.24	7,355,640.38
三、减值准备					
1. 2022年12月31日余额					
2. 本期增加金额					

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具	合计
3. 本期减少金额					
4. 2023年11月30日余额					
四、账面价值					
1. 2023年11月30日账面价值	3,984,601.05	878,548.11	71,371.05	1,720,627.95	6,655,148.16
2. 2022年12月31日账面价值	4,723,192.72	1,337,296.03	79,947.24	1,031,648.21	7,172,084.20

（续）

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	8,155,119.85	2,693,242.20	537,869.44	1,480,532.57	12,866,764.06
2. 本期增加金额	222,212.39		73,039.82	329,655.51	624,907.72
(1) 购置	222,212.39		73,039.82	329,655.51	624,907.72
3. 本期减少金额	352,281.18		284,539.79	4,000.00	640,820.97
(1) 处置或报废	352,281.18		284,539.79	4,000.00	640,820.97
4. 2022年12月31日余额	8,025,051.06	2,693,242.20	326,369.47	1,806,188.08	12,850,850.81
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	2,519,451.32	844,230.17	478,597.10	508,834.34	4,351,112.93
2. 本期增加金额	1,134,688.20	511,716.00	52,364.92	269,705.53	1,968,474.65
(1) 计提	1,134,688.20	511,716.00	52,364.92	269,705.53	1,968,474.65

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具	合计
3. 本期减少金额	352,281.18		284,539.79	4,000.00	640,820.97
(1) 处置或报废	352,281.18		284,539.79	4,000.00	640,820.97
4. 2022年12月31日余额	3,301,858.34	1,355,946.17	246,422.23	774,539.87	5,678,766.61
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	4,723,192.72	1,337,296.03	79,947.24	1,031,648.21	7,172,084.20
2. 2021年12月31日账面价值	5,635,668.53	1,849,012.03	59,272.34	971,698.23	8,515,651.13

- (2) 暂时闲置的固定资产: 无。
 (3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。
 (4) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	2,965,080.70	2,965,080.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年11月30日余额	2,965,080.70	2,965,080.70
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日余额	1,317,813.60	1,317,813.60
2. 本期增加金额	603,997.90	603,997.90
(1) 计提	603,997.90	603,997.90
3. 本期减少金额		
4. 2023年11月30日余额	1,921,811.50	1,921,811.50
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年11月30日余额		
四、账面价值		
1. 2023年11月30日账面价值	1,043,269.20	1,043,269.20
2. 2022年12月31日账面价值	1,647,267.10	1,647,267.10

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额	2,965,080.70	2,965,080.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	2,965,080.70	2,965,080.70

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日余额	658,906.80	658,906.80
2. 本期增加金额	658,906.80	658,906.80
(1) 计提	658,906.80	658,906.80
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	1,317,813.60	1,317,813.60
三、减值准备		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	1,647,267.10	1,647,267.10
2. 2021年12月31日账面价值	2,306,173.90	2,306,173.90

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	270,238.77	270,238.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年11月30日余额	270,238.77	270,238.77
二、累计摊销		
1. 2022年12月31日余额	133,009.99	133,009.99
2. 本期增加金额	58,825.47	58,825.47
(1) 计提	58,825.47	58,825.47
3. 本期减少金额		
4. 2023年11月30日余额	191,835.46	191,835.46
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
4. 2023年11月30日余额		
四、账面价值		
1. 2023年11月30日账面价值	78,403.31	78,403.31
2. 2022年12月31日账面价值	137,228.78	137,228.78

(续)

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额	270,238.77	270,238.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	270,238.77	270,238.77
二、累计摊销		
1. 2021年12月31日余额	68,836.75	68,836.75
2. 本期增加金额	64,173.24	64,173.24
(1) 计提	64,173.24	64,173.24
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额	133,009.99	133,009.99
三、减值准备		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	137,228.78	137,228.78
2. 2021年12月31日账面价值	201,402.02	201,402.02

12. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销	2023年11月30日
房屋装修	144,126.93		144,126.93	
合计	144,126.93		144,126.93	

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	2022年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	2022年12月31日
房屋装修	357,726.93		213,600.00	144,126.93
合计	357,726.93		213,600.00	144,126.93

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年11月30日		2022年12月31日	
	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	5,195,531.96	779,329.80	2,990,150.06	448,522.51
租赁负债	1,053,823.40	158,073.51	1,541,881.68	231,282.25
工会经费和职工教育经费	596,449.42	89,467.41	211,991.57	31,798.74
合计	6,845,804.78	1,026,870.72	4,744,023.31	711,603.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年11月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,043,269.20	156,490.38	1,647,267.10	247,090.07
合计	1,043,269.20	156,490.38	1,647,267.10	247,090.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023年11月30日		2022年12月31日	
	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或负债期末余额	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或负债期末余额
递延所得税资产	156,490.38	870,380.34	231,282.25	480,321.25
递延所得税负债	156,490.38		231,282.25	15,807.82

(4) 未确认递延所得税资产明细: 无。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期: 无。

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年11月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收票据	1,601,058.00	1,521,005.10	已背书未到期	
合计	1,601,058.00	1,521,005.10	—	—

(续)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	10,835,440.00	10,273,668.00	已背书未到期	
合计	10,835,440.00	10,273,668.00	—	—

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2023年11月30日	2022年12月31日
保证借款	4,123,264.58	4,276,613.90
信用借款	17,787,492.66	10,012,754.17
合计	21,910,757.24	14,289,368.07

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
1年以内	17,869,761.53	13,500,081.29
1-2年	6,157,547.24	2,957,279.17
2-3年	208,422.18	322,542.43
3年以上	88,350.94	
合计	24,324,081.89	16,779,902.89

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	2023年11月30日	未偿还或结转的原因
石家庄纳秒微电子科技有限公司	1,887,548.76	尚未结算
蓝炬兴业(赤壁)科技有限公司	700,000.00	尚未结算
天津中科海高微波技术有限公司	559,554.71	尚未结算
石家庄和佳利科技有限公司	375,490.00	尚未结算
合计	3,522,593.47	—

(续)

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
石家庄纳秒微电子科技有限公司	2,128,107.89	尚未结算
石家庄和佳利科技有限公司	155,828.00	尚未结算
西安金波科技有限责任公司	261,172.71	尚未结算
成都宏科电子科技有限公司	146,674.34	尚未结算
合肥云之微电子有限公司	130,760.00	尚未结算
合计	2,822,542.94	—

17. 其他应付款

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,137,215.34	5,654,755.72
合计	2,137,215.34	5,654,755.72

16.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023年11月30日	2022年12月31日
单位往来款		26,144.38
个人往来款	2,137,215.34	5,628,611.34
合计	2,137,215.34	5,654,755.72

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	2023年11月30日	未偿还或结转的原因
张冶	1,365,000.00	股东代垫款项
合计	1,365,000.00	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
预收合同款	880,088.50	1,115,528.47
合计	880,088.50	1,115,528.47

(2) 账龄超过1年的重要合同负债: 无。

(3) 账面价值发生重大变动情况: 无。

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年11月30日
短期薪酬	5,779,019.00	16,678,965.81	15,359,970.05	7,098,014.76
离职后福利-设定提存计划		1,798,370.03	1,798,370.03	
合计	5,779,019.00	18,477,335.84	17,158,340.08	7,098,014.76

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	6,209,440.71	20,442,751.02	20,873,172.73	5,779,019.00
离职后福利-设定提存计划		1,255,382.38	1,255,382.38	
合计	6,209,440.71	21,698,133.40	22,128,555.11	5,779,019.00

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年11月30日
工资、奖金、津贴和补贴	5,567,027.43	14,443,335.70	13,508,797.79	6,501,565.34
职工福利费		149,107.75	149,107.75	
社会保险费		1,037,456.51	1,037,456.51	
其中: 医疗保险费		939,597.18	939,597.18	
工伤保险费		72,582.05	72,582.05	
生育保险		25,277.28	25,277.28	
住房公积金		664,608.00	664,608.00	
工会经费和职工教育经费	211,991.57	384,457.85		596,449.42
合计	5,779,019.00	16,678,965.81	15,359,970.05	7,098,014.76

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,894,940.71	18,913,885.21	19,241,798.49	5,567,027.43
职工福利费	314,500.00	47,500.00	362,000.00	
社会保险费		770,366.24	770,366.24	

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
其中：医疗保险费		638,987.91	638,987.91	
工伤保险费		51,841.43	51,841.43	
生育保险费		79,536.90	79,536.90	
住房公积金		499,008.00	499,008.00	
工会经费和职工教育经费		211,991.57		211,991.57
合计	6,209,440.71	20,442,751.02	20,873,172.73	5,779,019.00

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年11月30日
基本养老保险		1,724,626.52	1,724,626.52	
失业保险费		73,743.51	73,743.51	
合计		1,798,370.03	1,798,370.03	

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险		1,202,953.15	1,202,953.15	
失业保险费		52,429.23	52,429.23	
合计		1,255,382.38	1,255,382.38	

20. 应交税费

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
增值税	3,382,519.66	1,415,161.05
企业所得税	1,503,582.80	1,012,754.74
城市维护建设税	15,624.57	
教育谁附加	11,160.40	
个人所得税	8.00	
合计	4,912,895.43	2,427,915.79

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	694,366.80	665,446.15
一年内到期的长期借款	2,523.61	3,258.75
合计	696,890.41	668,704.90

22. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
已背书转让但尚未终止确认的应收票据	1,601,058.00	10,835,440.00
待转销项税额	3,900.00	97,471.53
合计	1,604,958.00	10,932,911.53

23. 长期借款

借款类别	2023年11月30日	2022年12月31日
信用借款	5,000,000.00	2,700,000.00
合计	5,000,000.00	2,700,000.00

24. 租赁负债

项目	2023年11月30日	2022年12月31日
租赁负债	1,088,828.57	1,633,242.86
减：未确认融资费用	35,005.17	91,361.18
一年内到期的租赁负债	694,366.80	665,446.15
合计	359,456.60	876,435.53

25. 股本

投资者名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年11月30日	
	投资金额	占比（%）			投资金额	占比（%）
张冶	7,500,000.00	75.00			7,500,000.00	75.00
焦剑晖	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
关富民	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

（续）

投资者名称	2021年12月31日		本期增加	本期减少	2022年12月31日	
	投资金额	占比（%）			投资金额	占比（%）
张冶	7,500,000.00	75.00			7,500,000.00	75.00
焦剑晖	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
关富民	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

26. 盈余公积

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年11月30日
法定盈余公积	864,594.36	1,263,038.36		2,127,632.72
合计	864,594.36	1,263,038.36		2,127,632.72

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积		864,594.36		864,594.36
合计		864,594.36		864,594.36

27. 未分配利润

项目	2023年1-11月	2022年度
调整前上年末未分配利润	23,267,300.01	15,485,950.78
调整后年初未分配利润	23,267,300.01	15,485,950.78
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	12,630,383.63	8,645,943.59
减: 提取法定盈余公积	1,263,038.36	864,594.36
本年年末余额	34,634,645.28	23,267,300.01

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-11月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,335,540.31	45,518,697.86	52,310,460.88	29,963,280.05
其他业务	132,193.46	44,410.41	144,211.05	48,447.72
合计	77,467,733.77	45,563,108.27	52,454,671.93	30,011,727.77

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023年1-11月		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中: 产品销售	77,335,540.31	45,518,697.86	52,310,460.88	29,963,280.05
其他业务	132,193.46	44,410.41	144,211.05	48,447.72
按经营地区分类				
其中: 境内	77,467,733.77	45,563,108.27	52,454,671.93	30,011,727.77
境外				
市场或客户类型				

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	2023年1-11月		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中: 国有单位	69,965,558.20	40,724,030.09	39,965,929.23	23,272,271.33
民营单位	7,502,175.57	4,839,078.18	12,488,742.70	6,739,456.44
合同类型				
其中: 固定造价合同	77,467,733.77	45,563,108.27	52,454,671.93	30,011,727.77
成本加成合同				
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点转让	77,467,733.77	45,563,108.27	52,454,671.93	30,011,727.77
某一时段转让				
按合同期限分类				
其中: 长期合同				
短期合同	77,467,733.77	45,563,108.27	52,454,671.93	30,011,727.77
按销售渠道分类				
其中: 直接销售	77,467,733.77	45,563,108.27	52,454,671.93	30,011,727.77
代理销售				
合计	77,467,733.77	45,563,108.27	52,454,671.93	30,011,727.77

29. 税金及附加

项目	2023年1-11月	2022年度
城市维护建设税	172,022.37	152,163.47
教育费附加	113,873.11	108,688.15
印花税	17,009.67	11,236.81
城镇土地使用税	1,718.80	10,169.57
房产税	8,238.08	2,059.52
合计	312,862.03	284,317.52

30. 销售费用

项目	2023年1-11月	2022年度
职工薪酬	1,323,548.29	1,155,972.69
业务招待费	312,633.64	295,033.00
差旅费	261,898.09	180,014.42
车辆费	182,023.67	298,514.49
使用权资产折旧(租赁房屋)	87,338.10	95,277.92

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-11月	2022年度
通讯费	3,440.00	12,765.60
其他	121,371.44	189,797.78
合计	2,292,253.23	2,227,375.90

31. 管理费用

项目	2023年1-11月	2022年度
职工薪酬	3,712,194.08	2,607,940.64
中介服务费	376,486.36	306,238.27
折旧费	544,376.28	571,614.55
办公费	519,004.24	488,524.06
水电费	185,221.79	168,342.13
使用权资产折旧(租赁房屋)	96,518.86	105,293.31
房租及物业费	105,614.79	118,388.79
无形资产摊销费	58,825.47	64,173.24
保密管理经费	2,667.35	16,864.56
业务招待费	1,407.00	
其他	359,010.36	309,363.93
合计	5,961,326.58	4,756,743.48

32. 研发费用

项目	2023年1-11月	2022年度
职工薪酬	3,920,153.11	1,450,836.53
直接材料	3,203,233.14	2,697,714.41
折旧及摊销	241,777.02	207,302.40
房租及物业费	202,965.51	132,493.31
差旅费	86,707.88	2,570.54
检验费	34,355.02	53,782.28
低值易耗	27,865.10	6,079.97
租赁仪器费	16,081.89	9,085.19
办公费	3,706.01	
其他支出	157.64	781.56
合计	7,737,002.32	4,560,646.19

33. 财务费用

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-11月	2022年度
利息费用	686,758.52	188,071.69
减:利息收入	7,317.73	7,695.80
加:汇兑损失		
其他支出	82,158.65	96,798.11
合计	761,599.44	277,174.00

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2023年1-11月	2022年度
高新技术企业奖励性后补助	150,000.00	100,000.00
科技型中小企业奖补	25,000.00	300,000.00
主导产业奖补资金	122,000.00	
科技企业研发投入后补助		158,339.00
科技企业研发费用加计扣除后补助	626,033.00	
社保稳岗补贴及留工补助	88,643.13	70,031.88
代扣个税手续费返还	3,408.23	2,099.36
合计	1,015,084.36	630,470.24

35. 信用减值损失

项目	2023年1-11月	2022年度
应收票据坏账损失	521,333.30	-699,049.50
应收账款坏账损失	-2,767,127.90	-782,865.87
其他应收款坏账损失	48,507.20	-95,514.40
合计	-2,197,287.40	-1,577,429.77

36. 资产减值损失

项目	2023年1-11月	2022年度
合同资产减值损失	-8,094.50	-3,515.50
合计	-8,094.50	-3,515.50

37. 营业外支出

项目	2023年1-11月	2022年度
非流动资产毁损报废损失	33,563.19	
滞纳金	12.40	
合计	33,575.59	

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-11月	2022年度
非流动资产毁损报废损失	33,563.19	
滞纳金	12.40	
合计	33,575.59	

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-11月	2022年度
当年所得税费用	1,391,192.05	1,012,754.74
递延所得税费用	-405,866.91	-272,486.29
合计	985,325.14	740,268.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-11月	2022年度
本年合并利润总额	13,615,708.77	9,386,212.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,042,356.32	1,407,931.81
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	103,519.17	16,433.57
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		
其他	-1,160,550.35	-684,096.93
所得税费用	985,325.14	740,268.45

39. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年度
投标保证金	168,000.00	20,494.00
备用金、押金	40,000.00	
财务费用-利息收入	7,317.73	7,695.80

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-11月	2022年度
单位往来	1,100,000.00	600,000.00
政府补助	1,015,288.85	630,596.20
其他	138,843.43	75,777.07
合计	2,469,450.01	1,334,563.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年度
投标保证金	138,000.00	50,000.00
备用金、押金	441,503.17	735,000.00
单位往来		4,196,592.28
期间费用	2,626,146.68	3,579,470.48
营业外支出	12.40	
其他	266,176.57	796,082.01
关联方往来	3,557,772.00	2,189,500.00
合计	7,029,610.82	11,546,644.77

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金: 无。

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年度
购买固定资产	1,092,427.00	437,699.42

3) 收到的其他与投资活动有关的现金: 无。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无。

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年度
租赁	571,635.00	762,180.00
合计	571,635.00	762,180.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022年12	本期增加	本期减少	2023年11
----	---------	------	------	---------

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2023年11月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年11月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	14,289,368.07	41,827,489.17	95,808.31	34,301,908.31		21,910,757.24
长期借款	2,700,000.00	2,300,000.00				5,000,000.00
租赁负债	876,435.53		54,656.07	571,635.00		359,456.60
一年内到期的非流动负债	668,704.90		28,185.51			696,890.41
合计	18,534,508.50	44,127,489.17	178,649.89	34,873,543.31		27,967,104.25

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		35,321,884.41	31,483.92	21,064,000.26		14,289,368.07
长期借款		2,700,000.00				2,700,000.00
租赁负债	1,541,881.68		96,733.86	762,180.01		876,435.53
一年内到期的非流动负债	635,268.40		33,436.50			668,704.90
合计	2,177,150.08	38,021,884.41	161,654.28	21,826,180.27		18,534,508.50

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-11月	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	12,630,383.63	8,645,943.59
加: 资产减值准备	8,094.50	3,515.50
信用减值损失	2,197,287.40	1,577,429.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,730,604.18	2,024,456.09
使用权资产折旧	603,997.90	658,906.80
无形资产摊销	58,825.47	64,173.24
长期待摊费用摊销	144,126.93	213,600.00

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-11月	2022年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	33,563.19	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	743,114.52	278,689.01
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-390,059.09	-268,940.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-15,807.82	-3,545.76
存货的减少(增加以“-”填列)	9,122,931.07	-8,907,996.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-37,979,022.19	-25,715,886.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,815,952.53	2,256,344.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,927,912.84	-19,173,310.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,235,205.24	8,593,284.72
减: 现金的年初余额	8,593,284.72	12,161,919.09
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,358,079.48	-3,568,634.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-11月	2022年度
现金	3,235,205.24	8,593,284.72
其中: 库存现金	69,743.33	148,164.95
可随时用于支付的银行存款	3,165,461.91	8,445,119.77
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	3,235,205.24	8,593,284.72

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金：无。

41. 租赁

(1) 公司作为承租方

项目	2023年1-11月	2022年度
租赁负债利息费用	56,356.00	90,617.32
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
与租赁相关的总现金流出	571,635.00	762,180.00

(2) 公司作为出租方

1) 公司作为出租人的经营租赁

项目	2023年1-11月 租赁收入	2022年度 租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	144,090.87	157,190.04	
合计	144,090.87	157,190.04	

六、 研发支出

项目	2023年1-11月	2022年度
职工薪酬	3,920,153.11	1,450,836.53
直接材料	3,203,233.14	2,697,714.41
折旧及摊销	241,777.02	207,302.40
房租及物业费	202,965.51	132,493.31
差旅费	86,707.88	2,570.54
检验费	34,355.02	53,782.28
低值易耗	27,865.10	6,079.97
租赁仪器费	16,081.89	9,085.19
办公费	3,706.01	0.00
其他支出	157.64	781.56
合计	7,737,002.32	4,560,646.19
其中：费用化研发支出	7,737,002.32	4,560,646.19
资本化研发支出		

七、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	项目	2023年1-11月	2022年度
其他收益	与收益相关	1,015,084.36	630,470.24

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 客户集中度高的风险

本公司主要产品销售客户较为集中,如果未来客户需求产生变化或公司无法持续满足客户需求,将对公司销售收入产生不利影响。

2) 市场竞争风险

本公司在经营过程中需要与竞争对手在产品优化方案、技术指标等多方面进行竞争,若公司不能有效应对市场竞争,继续保持在技术研发、产品品质等方面的优势,则可能对公司产品市场份额产生影响,进而影响公司的经营业绩和盈利水平

(2) 信用风险

于2023年10月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

截止2023年11月30日,公司全部应收账款金额合计:80,379,773.12元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年11月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	3,235,205.24				3,235,205.24
应收票据	9,306,835.30				9,306,835.30
应收账款	75,775,416.86				75,775,416.86
其他应收款	1,310,353.45				1,310,353.45
金融负债					
短期借款	21,910,757.24				21,910,757.24
应付账款	24,324,081.89				24,324,081.89
其他应付款	2,137,215.34				2,137,215.34
应付职工薪酬	7,098,014.76				7,098,014.76
一年内到期的非流动负债	696,890.41				696,890.41
租赁负债		359,456.60			359,456.60
长期借款		5,000,000.00			5,000,000.00

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)
张冶	——	——	——	75.00	75.00
焦剑晖	——	——	——	15.00	15.00
关富民	——	——	——	10.00	10.00
合计	——	——	——	100.00	100.00

公司最终控制方是张冶。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务: 无。

2) 销售商品/提供劳务: 无。

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-11月确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入
关富民	房屋	132,193.46	144,211.05

(3) 关联担保情况

1) 作为担保方: 无。

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张冶、庞华	5,400,000.00	2022-8-17	2027-8-17	否
张冶、庞华、焦剑晖	2,100,000.00	2022-8-17	2027-8-17	否
张冶、庞华	10,000,000.00	2023-8-09	2030-12-31	否

(4) 关联方资金拆借: 无。

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-11月	2022年度
薪酬合计	915,545.33	978,902.00

(6) 其他关联交易: 无。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年11月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	关富民	340,578.42		196,487.55	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年11月30日	2022年12月31日
其他应付款	张冶	1,365,000.00	3,290,907.60
其他应付款	焦剑晖		1,450,785.00
其他应付款	关富民		295,545.00

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年11月30日,公司无需要说明的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年11月30日,公司无需要披露的重大或有事项

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、 其他重要事项

截至2023年11月30日,公司无需要说明的其他重要事项。

石家庄宇讯电子有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年11月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

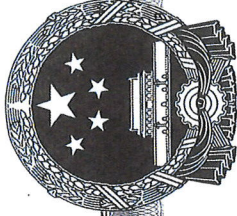
财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2023年1-11月	2022年度	说明
非流动资产处置损益	-33,563.19		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收 返还、减免			
计入当期损益的政府补助	1,011,676.13	628,370.88	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期 损益进行一次性调整对当期损益的影响			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12.40		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	978,100.54	628,370.88	
减: 所得税影响额	146,715.08	94,255.63	
合计	831,385.46	534,115.25	—

石家庄宇讯电子有限公司

二〇二四年三月二十二日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



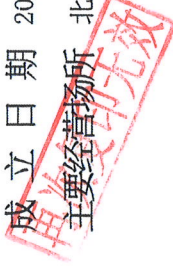
扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财教局
 二〇一一年五月五日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 经营场所: 北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

姓名: 卫婵
 Full name: 卫婵
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1977-12-26
 Date of birth: 1977-12-26
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
 身份证号码: 142622197712261520
 Identity card No.: 142622197712261520

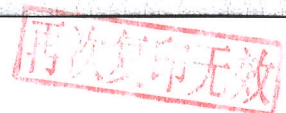


姓名: 卫婵
 证书编号: 110001650075

证书编号:
 No. of Certificate: 110001650075

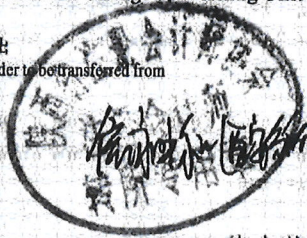
批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 2007年04月10日



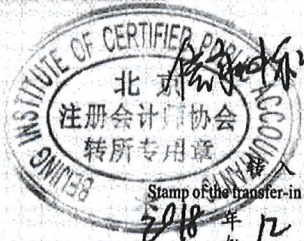
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年12月17日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



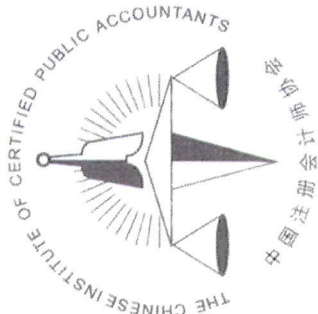
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年12月28日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d



姓名	马吉生
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-07-17
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所
Working unit	
身份证号码	64222219870717381B
Identity card No.	



再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



马吉生

证书编号: 110101360728
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d