

四川六九一二通信技术
股份有限公司
审计报告

大信审字[2025]第 14-00190 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 14-00190 号

四川六九一二通信技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川六九一二通信技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

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。

（一）收入确认事项

1. 事项描述

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生很大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。详见财务报表附注“五（二），五（三），五（七），五（三十六）”。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2.审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

(2) 执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率变动的原因；

(3) 抽查与销售相关的重要合同、物流运输单、销售发票、验收单、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

(4) 执行函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额；

(5) 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款减值事项

1.事项描述

详见财务报表附注“五（三），五（四十四）”。

公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，公司参考历史损失经验，并依据前瞻性信息评估确定；对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，公司综合考虑客户的财务状况、信用风险、逾期情况等其他特定情况评估确定。

由于应收账款坏账准备的评估存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断，应收账款减值对财务报表影响较为重大，我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款的客户信誉情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性；

(3) 重新计算按组合及预期信用损失率计算的坏账准备金额，评价其是否准确；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(4) 对期末应收账款实施函证。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十三日

合并资产负债表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	519,018,366.31	84,188,985.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	53,140,836.64	19,959,403.25
应收账款	五、（三）	660,163,037.18	445,441,956.07
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	20,737,392.38	16,474,789.92
其他应收款	五、（五）	5,108,077.77	6,254,091.66
其中：应收利息			3,223.59
应收股利			
存货	五、（六）	154,629,620.68	132,296,580.19
合同资产	五、（七）	900,122.62	619,953.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	1,889,645.64	218,887.85
其他流动资产	五、（九）	11,846,809.63	15,029,802.12
流动资产合计		1,427,433,908.85	720,484,449.34
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	五、（十）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	3,674,043.70	3,925,371.10
固定资产	五、（十二）	36,652,179.41	40,199,063.14
在建工程	五、（十三）	108,353.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	12,127,994.96	14,172,329.38
无形资产	五、（十五）	34,350,844.50	42,934,269.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十六）	3,333,531.39	2,706,988.72
递延所得税资产	五、（十七）	13,714,194.98	9,192,375.98
其他非流动资产	五、（十八）	8,497,900.89	7,629,074.99
非流动资产合计		117,459,043.81	125,759,472.49
资产总计		1,544,892,952.66	846,243,921.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	235,124,375.55	197,489,313.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十一）	126,659,908.82	93,164,761.62
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	11,289,620.77	1,810,648.06
应付职工薪酬	五、（二十三）	8,942,271.95	7,160,817.03
应交税费	五、（二十四）	36,975,941.89	38,623,347.07
其他应付款	五、（二十五）	3,589,832.51	1,396,010.22
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、（二十六）	42,065,190.22	4,299,573.80
其他流动负债	五、（二十七）	3,454,889.08	1,177,741.72
流动负债合计		468,102,030.79	345,122,212.85
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	75,073,333.33	39,548,277.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	7,678,630.41	9,532,726.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十）		2,000,000.00
递延收益	五、（三十一）	5,662,500.00	5,877,500.00
递延所得税负债	五、（十七）	1,292,664.37	1,924,949.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,707,128.11	58,883,453.69
负债合计		557,809,158.90	404,005,666.54
股东权益：			
股本	五、（三十二）	70,000,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	550,271,345.73	120,469,292.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	10,094,425.01	5,900,331.22
未分配利润	五、（三十五）	317,855,916.82	224,611,550.98
归属于母公司股东权益合计		948,221,687.56	403,481,175.19
少数股东权益		38,862,106.20	38,757,080.10
股东权益合计		987,083,793.76	442,238,255.29
负债和股东权益总计		1,544,892,952.66	846,243,921.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		210,161,058.85	2,651,234.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		46,897,192.65	7,806,960.00
应收账款	十四、（一）	267,933,397.65	138,228,293.60
应收款项融资			
预付款项		211,028,349.24	180,638,188.13
其他应收款	十四、（二）	238,869,157.03	52,711,258.71
其中：应收利息			
应收股利		17,000,000.00	50,000,000.00
存货		33,904,132.80	19,701,505.51
合同资产		598,880.00	116,137.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		22,384.78	96,176.31
其他流动资产		3,401,536.40	5,827,159.82
流动资产合计		1,012,816,089.40	407,776,914.56
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	十四、（三）	230,110,201.34	218,060,201.34
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,136,289.89	32,903,970.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		835,065.26	1,786,884.46
无形资产		13,071,214.37	13,374,022.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,362,935.20	1,511,826.73
递延所得税资产		4,015,187.44	1,688,021.37
其他非流动资产		2,217,696.69	1,348,313.26
非流动资产合计		288,748,590.19	275,673,240.42
资产总计		1,301,564,679.59	683,450,154.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		160,147,113.92	138,221,455.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,845,468.77	18,454,364.72
预收款项			
合同负债		45,066,053.46	618,487.77
应付职工薪酬		1,107,948.98	859,970.72
应交税费		3,779,378.96	8,990,608.31
其他应付款		230,984,417.54	240,725,627.75
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		37,980,830.07	665,526.28
其他流动负债		6,605,982.50	21,396.23
流动负债合计		512,517,194.20	408,557,437.33
非流动负债：			
长期借款		60,056,833.33	39,548,277.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		373,738.53	1,025,031.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,662,500.00	5,877,500.00
递延所得税负债		125,259.79	268,032.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,218,331.65	46,718,842.09
负债合计		578,735,525.85	455,276,279.42
股东权益：			
股本		70,000,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		555,978,503.45	120,764,163.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,094,425.01	5,900,331.22
未分配利润		86,756,225.28	49,009,381.16
股东权益合计		722,829,153.74	228,173,875.56
负债和股东权益总计		1,301,564,679.59	683,450,154.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十六）	536,239,472.92	408,557,288.48
减：营业成本	五、（三十六）	272,957,494.39	192,021,388.67
税金及附加	五、（三十七）	4,709,126.23	3,484,012.06
销售费用	五、（三十八）	18,843,489.63	19,819,292.93
管理费用	五、（三十九）	40,815,793.48	33,924,974.73
研发费用	五、（四十）	34,679,340.69	28,512,360.83
财务费用	五、（四十一）	9,905,652.19	7,558,634.19
其中：利息费用	五、（四十一）	10,233,818.00	6,848,046.60
利息收入	五、（四十一）	1,097,857.44	497,988.57
加：其他收益	五、（四十二）	3,382,321.86	2,909,512.75
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十三）		156,597.22
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、（四十四）	-28,382,531.43	-18,505,650.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十五）	-12,315,757.05	-190,665.30
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十六）	1,081.44	1,964.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		117,013,691.13	107,608,384.47
加：营业外收入	五、（四十七）	2,040.52	21,399.67
减：营业外支出	五、（四十八）	2,215,122.49	2,191,311.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		114,800,609.16	105,438,472.60
减：所得税费用	五、（四十九）	23,159,410.96	15,087,935.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		91,641,198.20	90,350,537.43
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		91,641,198.20	90,350,537.43
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		97,438,459.63	91,308,911.96
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-5,797,261.43	-958,374.53
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		91,641,198.20	90,350,537.43
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		97,438,459.63	91,308,911.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,797,261.43	-958,374.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十五、（二）	1.7583	1.7392
（二）稀释每股收益		1.7583	1.7392

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	271,570,059.90	117,319,561.49
减：营业成本	十四、（四）	173,934,592.53	86,260,906.40
税金及附加		1,880,086.21	1,423,307.78
销售费用		1,360,857.94	470,606.86
管理费用		14,315,105.04	7,147,183.45
研发费用		8,419,018.16	4,837,257.93
财务费用		6,989,360.38	5,809,798.57
其中：利息费用		7,379,290.60	5,103,836.42
利息收入		820,723.59	159,142.84
加：其他收益		752,493.23	2,176,630.37
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）		50,000,000.00
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）		-13,829,868.21	-3,255,555.74
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-881,395.09	-88,783.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-964.66	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		50,711,304.91	60,202,791.47
加：营业外收入		1.28	6,611.18
减：营业外支出		145,273.73	4,306.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,566,032.46	60,205,095.73
减：所得税费用		8,625,094.55	1,201,783.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,940,937.91	59,003,312.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		41,940,937.91	59,003,312.15
（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			
（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		41,940,937.91	59,003,312.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		318,306,740.55	291,098,562.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）、1	10,979,583.07	8,044,551.95
经营活动现金流入小计		329,286,323.62	299,143,114.94
购买商品、接受劳务支付的现金		295,663,108.99	289,520,913.34
支付给职工以及为职工支付的现金		63,755,408.21	61,422,935.43
支付的各项税费		63,211,648.77	48,237,292.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）、1	51,509,782.10	32,056,980.54
经营活动现金流出小计		474,139,948.07	431,238,121.64
经营活动产生的现金流量净额		-144,853,624.45	-132,095,006.70
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			141,418.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,650.88	8,141.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十）、2	4,139,178.61	55,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,164,829.49	55,149,560.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,443,994.99	7,169,829.99
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	五、（五十）、2		55,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,443,994.99	62,169,829.99
投资活动产生的现金流量净额		720,834.50	-7,020,269.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		479,502,735.85	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金		329,900,000.00	257,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）、3	19,823,753.78	8,361,939.88
筹资活动现金流入小计		829,226,489.63	265,561,939.88
偿还债务支付的现金		211,200,000.00	134,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,658,058.09	6,302,964.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）、3	24,598,876.76	3,707,243.30
筹资活动现金流出小计		245,456,934.85	144,710,208.05
筹资活动产生的现金流量净额		583,769,554.78	120,851,731.83
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		439,636,764.83	-18,263,544.66
加：期初现金及现金等价物余额		79,381,578.61	97,645,123.27
六、期末现金及现金等价物余额		519,018,343.44	79,381,578.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司 2024 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		145,161,430.04	39,287,778.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,920,998.50	164,543,075.66
经营活动现金流入小计		158,082,428.54	203,830,854.21
购买商品、接受劳务支付的现金		238,061,886.74	251,441,049.51
支付给职工以及为职工支付的现金		7,951,102.06	7,618,496.37
支付的各项税费		26,993,695.00	8,051,667.70
支付其他与经营活动有关的现金		36,515,811.24	35,195,670.32
经营活动现金流出小计		309,522,495.04	302,306,883.90
经营活动产生的现金流量净额		-151,440,066.50	-98,476,029.69
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		33,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,236.68	
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		33,020,236.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		941,001.34	3,763,924.11
投资支付的现金		6,300,000.00	6,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,750,000.00	
投资活动现金流出小计		12,991,001.34	10,613,924.11
投资活动产生的现金流量净额		20,029,235.34	-10,613,924.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		479,012,735.85	
取得借款收到的现金		230,000,000.00	198,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,823,753.78	8,361,939.88
筹资活动现金流入小计		728,836,489.63	206,361,939.88
偿还债务支付的现金		142,000,000.00	120,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,202,083.90	4,987,947.53
支付其他与筹资活动有关的现金		240,045,522.84	1,422,498.15
筹资活动现金流出小计		389,247,606.74	126,910,445.68
筹资活动产生的现金流量净额		339,588,882.89	79,451,494.20
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		208,178,051.73	-29,638,459.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,983,007.12	31,621,466.72
六、期末现金及现金等价物余额		210,161,058.85	1,983,007.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,500,000.00				120,469,292.99				5,900,331.22	224,611,550.98	403,481,175.19	38,757,080.10	442,238,255.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	52,500,000.00				120,469,292.99				5,900,331.22	224,611,550.98	403,481,175.19	38,757,080.10	442,238,255.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,500,000.00				429,802,052.74				4,194,093.79	93,244,365.84	544,740,512.37	105,026.10	544,845,538.47
（一）综合收益总额										97,438,459.63	97,438,459.63	-5,797,261.43	91,641,198.20
（二）股东投入和减少资本	17,500,000.00				435,214,340.27						452,714,340.27	490,000.00	453,204,340.27
1. 股东投入的普通股	17,500,000.00				435,214,340.27						452,714,340.27	490,000.00	453,204,340.27
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									4,194,093.79	-4,194,093.79			
1. 提取盈余公积									4,194,093.79	-4,194,093.79			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转					-5,412,287.53						-5,412,287.53	5,412,287.53	
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					-5,412,287.53						-5,412,287.53	5,412,287.53	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	70,000,000.00				550,271,345.73				10,094,425.01	317,855,916.82	948,221,687.56	38,862,106.20	987,083,793.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,500,000.00				120,469,292.99					139,202,970.24	312,172,263.23	39,715,454.63	351,887,717.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	52,500,000.00				120,469,292.99					139,202,970.24	312,172,263.23	39,715,454.63	351,887,717.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,900,331.22	85,408,580.74	91,308,911.96	-958,374.53	90,350,537.43
（一）综合收益总额										91,308,911.96	91,308,911.96	-958,374.53	90,350,537.43
（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									5,900,331.22	-5,900,331.22			
1. 提取盈余公积									5,900,331.22	-5,900,331.22			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	52,500,000.00				120,469,292.99				5,900,331.22	224,611,550.98	403,481,175.19	38,757,080.10	442,238,255.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,500,000.00				120,764,163.18				5,900,331.22	49,009,381.16	228,173,875.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,500,000.00				120,764,163.18				5,900,331.22	49,009,381.16	228,173,875.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,500,000.00				435,214,340.27				4,194,093.79	37,746,844.12	494,655,278.18
（一）综合收益总额										41,940,937.91	41,940,937.91
（二）股东投入和减少资本	17,500,000.00				435,214,340.27						452,714,340.27
1. 股东投入的普通股	17,500,000.00				435,214,340.27						452,714,340.27
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									4,194,093.79	-4,194,093.79	
1. 提取盈余公积									4,194,093.79	-4,194,093.79	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	70,000,000.00				555,978,503.45				10,094,425.01	86,756,225.28	722,829,153.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：四川六九一二通信技术股份有限公司有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,500,000.00				120,764,163.18					-4,093,599.77	169,170,563.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,500,000.00				120,764,163.18					-4,093,599.77	169,170,563.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,900,331.22	53,102,980.93		59,003,312.15
（一）综合收益总额									59,003,312.15		59,003,312.15
（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								5,900,331.22	-5,900,331.22		
1. 提取盈余公积								5,900,331.22	-5,900,331.22		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	52,500,000.00				120,764,163.18			5,900,331.22	49,009,381.16		228,173,875.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川六九一二通信技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

四川六九一二通信技术股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“六九一二”)的前身为四川六九一二科技有限公司, 系由蒋家德、朱晋生、胡杨三位股东共同出资组建的有限责任公司。根据2020年10月29日股东会决议, 四川六九一二科技有限公司更名为四川六九一二通信技术股份有限公司, 于2020年10月29日整体变更为股份有限公司。现持有德阳市市场监督管理局于2024年12月12日换发的统一社会信用代码为91510600MA6ATY6D22号的营业执照。

公司注册地址: 四川省德阳市区祁连山路228号

注册资本: 柒仟万元整

法定代表人: 蒋家德

经营期限: 2017-11-10至无固定期限

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事军事训练装备、特种军事装备等军事装备的研制和销售。公司以军事作战需求为导向, 致力于研究和发​​展适应实战化需求的军事训练装备及特种军事装备。

经营范围: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 微特电机及组件制造; 电子元器件制造; 光电子器件制造; 电力电子元器件制造; 集成电路销售; 电工仪器仪表制造; 通信设备制造; 通讯设备修理; 通信设备销售; 地质勘探和地震专用仪器制造; 涂料制造(不含危险化学品); 污水处理及其再生利用; 软件开发; 环境保护专用设备制造; 环境保护专用设备销售; 光缆制造; 光缆销售; 智能无人飞行器制造; 智能无人飞行器销售; 信息技术咨询服务; 体育用品及器材制造; 电子专用设备制造; 信息系统集成服务; 网络与信息安全软件开发; 导航终端制造; 导航终端销售; 卫星移动通信终端制造; 卫星移动通信终端销售; 集成电路设计; 集成电路芯片设计及服务; 卫星技术综合应用系统集成; 卫星导航多模增强应用服务系统集成; 卫星导航服务; 雷达、无线电导航设备专业修理; 机械电气设备制造; 机械电气设备销售; 电子测量仪器制造; 电子测量仪器销

售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零部件批发；人工智能硬件销售；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件零售；机电耦合系统研发；电子真空器件制造；光通信设备制造；光通信设备销售；物联网设备销售；雷达及配套设备制造；集成电路芯片及产品销售；云计算装备技术服务；云计算设备销售；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；软件销售；智能车载设备制造；影视录放设备制造；云计算设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 3%-5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5% 以上，或金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5% 以上，或金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5% 以上，或金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5% 以上，或金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

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

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

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

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

3.预期信用损失的会计处理方法

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

4.应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收票据-银行承兑汇票	全部银行承兑汇票，相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征
应收票据-商业承兑汇票	全部商业承兑汇票，相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款-信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方具有类似信用风险特征

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
其他应收款-账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方具有类似信用风险特征

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

2. 合同负债

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

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

2.终止经营的认定标准和列报方法

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

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

（十六）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

(十七) 投资性房地产

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

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
生产设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公设备	年限平均法	5	3	19.40

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准

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

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

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

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

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

（二十一）无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权、财务软件使用权	5	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、技术服务费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其

差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后期间价值得以恢复的部分也不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

履约义务是在某一时点履行的，公司在将产品或服务交付给客户，并经客户验收合格后确认收入。若合同为暂定价，在符合收入确认条件时按暂定价确认收入，在收到审价批复文件后将将差价调整至审价当期收入。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。

(二十八) 合同成本

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

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

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

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

营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2.政府补助确认时点

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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

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

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

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

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要的会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。

2.会计政策变更的影响

本公司执行《企业会计准则解释第18号》，对财务报表无影响。

3.重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售额或销售货物及提供应税劳务的增值额	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、2.5%

各纳税主体适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
四川六九一二通信技术股份有限公司	15%
四川惟景科技有限公司	15%
重庆惟觉科技有限公司	15%
重庆惟觉军融科技有限公司	25%
上海武贲科技有限公司	25%
北京翱翔惟远科技有限公司（原名：北京武贲创新科技有限公司）	15%
四川惟芯科技有限公司	15%
重庆晶源之芯光电科技有限公司	25%
九源高能科技有限公司	25%
四川九源微能科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1.2020年12月3日，本公司取得由四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局联合认证的高新技术企业证书，证书编号为GR202051001863，有效期三年，本公司2021年度和2022年度企业所得税税率减按15%执行。2023年12月12日，本公司取得最新的由四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局联合认证的高新技术企业证书，证书编号为GR202351006187，有效期三年，本公司2024年度企业所得税税率按15%适用税率执行。

2.2020年10月09日，本公司之子公司重庆惟觉取得由重庆市科学技术局、财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认证的高新技术企业证书，证书编号GR202051100739，有效期三年，重庆惟觉2021年度和2022年度企业所得税税率减按15%执行。2023年10月16日，重庆惟觉取得最新的由重庆市科学技术局、财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认证的高新技术企业证书，证书编号为GR202351101478，有效期三年，重庆惟觉2024年度企业所得税税率减按15%执行。

3.2023年11月30日，本公司之子公司北京翱翔惟远科技有限公司（简称“北京翱翔”）取得由北京市科学技术局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认证的高新技术企业证书，证书编号GR202311003934，有效期三年，北京翱翔本年度企业所得税税率减按15%执行。

4.根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。2020年4月23日，《财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号》将该政策延续自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司四川惟景适用以上优惠政策，本年度减按15%的税率计算缴纳企业所得税，子公司四川惟芯适用以上优惠政策，本年度减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

5.根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

6.根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳

企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

7.根据财政部税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021）11 号有关规定，为进一步支持小微企业发展，现将增值税小规模纳税人免征增值税政策公告如下：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

8.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）的有关规定，为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，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。本公告自 2023 年 1 月 1 日起执行。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	519,018,343.44	79,381,578.61
其他货币资金	22.87	4,807,406.47
合计	519,018,366.31	84,188,985.08

报告期各期末使用受限的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
冻结银行存款	22.87	4,807,406.47
合计	22.87	4,807,406.47

（二）应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	56,897,933.10	21,973,423.05
小计	56,897,933.10	21,973,423.05
减：坏账准备	3,757,096.46	2,014,019.80
合计	53,140,836.64	19,959,403.25

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,395,195.56
合计		3,395,195.56

3. 公司期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	56,897,933.10	100	3,757,096.46	6.6	53,140,836.64
其中：组合 1：信用风险特征组合	56,897,933.10	100	3,757,096.46	6.6	53,140,836.64
合计	56,897,933.10	100	3,757,096.46	6.6	53,140,836.64

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	21,973,423.05	100.00	2,014,019.80	9.17	19,959,403.25
其中：组合 1：信用风险特征组合	21,973,423.05	100.00	2,014,019.80	9.17	19,959,403.25
合计	21,973,423.05	100.00	2,014,019.80	9.17	19,959,403.25

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,838,073.00	2,041,903.65	5.00	3,666,450.30	183,322.52	5.00
1 至 2 年	14,967,792.10	1,496,779.21	10.00	18,306,972.75	1,830,697.28	10.00
2 至 3 年	1,092,068.00	218,413.60	20.00			
合计	56,897,933.10	3,757,096.46		21,973,423.05	2,014,019.80	

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

信用风险特征组合	2,014,019.80	1,743,076.66				3,757,096.46
合计	2,014,019.80	1,743,076.66				3,757,096.46

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	492,980,723.87	314,555,416.52
1 至 2 年	132,328,172.07	155,739,736.10
2 至 3 年	87,698,655.43	6,168,962.00
3 至 4 年	3,936,172.34	3,022,545.60
4 至 5 年	3,044,920.60	10,527.39
5 年以上	10,527.39	
小计	719,999,171.70	479,497,187.61
减：坏账准备	59,836,134.52	34,055,231.54
合计	660,163,037.18	445,441,956.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	719,999,171.70	100	59,836,134.52	8.31
其中：组合 1：信用风险特征组合	719,999,171.70	100	59,836,134.52	8.31
合计	719,999,171.70	100	59,836,134.52	8.31

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	479,497,187.61	100.00	34,055,231.54	7.10
其中：组合 1：信用风险特征组合	479,497,187.61	100.00	34,055,231.54	7.10
合计	479,497,187.61	100.00	34,055,231.54	7.10

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	492,980,723.87	24,649,036.17	5.00	314,555,416.52	15,727,770.83	5.00
1 至 2 年	132,328,172.07	13,232,817.22	10.00	155,739,736.10	15,573,973.60	10.00
2 至 3 年	87,698,655.43	17,539,731.09	20.00	6,168,962.00	1,233,792.40	20.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	3,936,172.34	1,968,086.17	50.00	3,022,545.60	1,511,272.80	50.00
4至5年	3,044,920.60	2,435,936.48	80.00	10,527.39	8,421.91	80.00
5年以上	10,527.39	10,527.39	100.00			
合计	719,999,171.70	59,836,134.52		479,497,187.61	34,055,231.54	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	34,055,231.54	25,780,902.98				59,836,134.52
合计	34,055,231.54	25,780,902.98				59,836,134.52

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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	60,120,675.83		60,120,675.83	8.34	3,006,033.79
客户 B	59,040,000.00		59,040,000.00	8.19	3,027,000.00
客户 C	53,929,574.65		53,929,574.65	7.48	4,801,791.03
客户 D	42,908,930.00		42,908,930.00	5.95	9,034,273.75
客户 E	39,481,208.58		39,481,208.58	5.48	2,320,620.87
合计	255,480,389.06		255,480,389.06	35.44	22,189,719.44

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	17,133,891.75	82.62	14,426,875.46	87.57
1至2年	3,531,611.07	17.03	2,047,914.46	12.43
2至3年	71,889.56	0.35		
合计	20,737,392.38	100.00	16,474,789.92	100.00

截止 2024 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

核算单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
四川六九一二通信技术股份有限公司	中蓝晨光化工有限公司	1,063,141.60	1-2 年	未到结算期
重庆惟觉科技有限公司	北京友名科技有限公司	980,000.00	1-2 年	未到结算期
重庆惟觉科技有限公司	北京航天极峰科技有限公司	972,444.48	1-2 年	未到结算期
合计		3,015,586.08		

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京亚信数据有限公司	6,087,907.82	29.36
成都市四度空间科技有限公司	2,209,550.90	10.65
天津赢达信科技有限公司	1,402,047.17	6.76
北京航天极峰科技有限公司	1,197,577.22	5.77
中蓝晨光化工有限公司	1,063,141.60	5.13
合计	11,742,647.49	57.67

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,223.59
其他应收款	5,108,077.77	6,250,868.07
合计	5,108,077.77	6,254,091.66

1.应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,223.59
合计		3,223.59

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,370,552.93	5,514,144.60
1至2年	1,339,002.05	1,060,072.89
2至3年	663,424.00	60,773.04
3至4年	1,087.00	23,313.96
小计	6,374,065.98	6,658,304.49
减：坏账准备	1,265,988.21	407,436.42
合计	5,108,077.77	6,250,868.07

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,271,389.10	6,245,031.68
备用金		48,831.75
代垫社保公积金	368,605.66	364,441.06
单位往来款	1,734,071.22	
小计	6,374,065.98	6,658,304.49

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,265,988.21	407,436.42
合计	5,108,077.77	6,250,868.07

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年期初余额	274,711.73	106,007.29	26,717.40	407,436.42
2024 年期初余额在 本期	274,711.73	106,007.29	26,717.40	407,436.42
—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	871,624.24	45,298.47	106,510.90	1,023,433.61
本期转回	147,476.26	17,405.56	0.00	164,881.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	998,859.71	133,900.20	133,228.30	1,265,988.21

各阶段划分依据：

第一阶段：主要为账龄为 1 年以内其他应收款项，自初始确认后信用风险未显著增加，按 5%计提减值。

第二阶段：主要为账龄为 1-2 年的其他应收款项。自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，按 10%计提减值。

第三阶段：主要为账龄为 2 年以上的其他应收款和已与对方发生纠纷的其他应收款。2-3 年的款项已较少的发生信用减值，按 20%计提减值；3-4 年的款项已进一步发生信用减值，按 50%计提减值；4-5 年的款项可能会发生更多的信用减值，按 80%计提减值；5 年以上和已与对方发生纠纷的其他应收款收回的可能性较低，按 100%计提减值。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用特征风险组合	407,436.42	1,023,433.61	164,881.82			1,265,988.21
合计	407,436.42	1,023,433.61	164,881.82			1,265,988.21

(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
中国人民解放军北京资金集中收付管理中心第十六收缴户	押金、保证金	772,059.75	1年以内、1-2年	12.11	57,353.01
中信国际招标有限公司	押金、保证金	601,824.00	2-3年	9.44	120,364.80
重庆西永微电子产业园区开发有限公司	押金、保证金	434,647.60	1年以内	6.82	21,732.38
成都文创投资发展有限公司	押金、保证金	456,105.60	1-2年	7.16	45,610.56
成都宏彻电子科技有限公司	单位往来	1,435,398.20	1年以内	22.52	717,699.10
合计		3,700,035.15		58.05	962,759.85

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,826,809.02	2,075,155.77	28,751,653.25	68,298,329.61	1,164,796.12	67,133,533.49
在产品	80,316,750.33	8,392,039.35	71,924,710.98	35,821,216.63		35,821,216.63
库存商品	48,130,903.59	2,765,488.98	45,365,414.61	26,638,809.84	2,308,851.65	24,329,958.19
发出商品	10,908,960.72	2,321,118.88	8,587,841.84	5,703,193.90	691,322.02	5,011,871.88
合计	170,183,423.66	15,553,802.98	154,629,620.68	136,461,549.98	4,164,969.79	132,296,580.19

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,164,796.12	936,029.64		25,669.99		2,075,155.77
在产品		8,392,039.35				8,392,039.35
库存商品	2,308,851.65	515,209.24		58,571.91		2,765,488.98
发出商品	691,322.02	1,629,796.86				2,321,118.88
合计	4,164,969.79	11,473,075.09		84,241.90		15,553,802.98

公司存货可变现净值的具体依据：相关产成品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确定可变现净值；

公司本期转销存货跌价准备的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或领用。

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	947,497.50	47,374.88	900,122.62	652,582.32	32,629.12	619,953.20
合计	947,497.50	47,374.88	900,122.62	652,582.32	32,629.12	619,953.20

2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	947,497.50	100.00	47,374.88	5.00	900,122.62
其中：组合1：信用风险特征组合	947,497.50	100.00	47,374.88	5.00	900,122.62
合计	947,497.50	100.00	47,374.88	5.00	900,122.62

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	652,582.32	100.00	32,629.12	5.00	619,953.20
其中：组合1：信用风险特征组合	652,582.32	100.00	32,629.12	5.00	619,953.20
合计	652,582.32	100.00	32,629.12	5.00	619,953.20

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	947,497.50	47,374.88	5.00	652,582.32	32,629.12	5.00
合计	947,497.50	47,374.88		652,582.32	32,629.12	

3.合同资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	32,629.12	14,745.76				47,374.88
合计	32,629.12	14,745.76				47,374.88

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	1,889,645.64	218,887.85
合计	1,889,645.64	218,887.85

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预交（待抵扣）税金	10,585,362.71	8,052,680.27
暂估进项税	690,898.38	812,523.22
待摊费用	570,548.54	749,504.35
IPO 服务费		5,415,094.28
合计	11,846,809.63	15,029,802.12

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,000.00						5,000,000.00
其中：中科泰格（北京）科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,182,008.10	5,182,008.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,182,008.10	5,182,008.10
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,256,637.00	1,256,637.00
2. 本期增加金额	251,327.40	251,327.40
(1) 计提或摊销	251,327.40	251,327.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,507,964.40	1,507,964.40
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	3,674,043.70	3,674,043.70
2.期初账面价值	3,925,371.10	3,925,371.10

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,652,179.41	40,199,063.14
合计	36,652,179.41	40,199,063.14

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	生产设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	32,259,003.27	7,858,444.36	5,104,295.49	5,095,791.29	575,153.67	50,892,688.08
2.本期增加金额		630,551.32	429,431.26	449,399.30	271,923.61	1,781,305.49
(1) 购置		630,551.32	429,431.26	449,399.30	271,923.61	1,781,305.49
3.本期减少金额		92,914.50		1,061.95	8,342.03	102,318.48
(1) 处置或报废		92,914.50		1,061.95	8,342.03	102,318.48
4.期末余额	32,259,003.27	8,396,081.18	5,533,726.75	5,544,128.64	838,735.25	52,571,675.09
二、累计折旧						
1.期初余额	2,346,842.51	4,291,113.99	2,622,410.48	1,294,218.90	139,039.06	10,693,624.94
2.本期增加金额	1,564,561.68	1,904,212.12	1,216,838.61	501,681.74	110,655.51	5,297,949.66
(1) 计提	1,564,561.68	1,904,212.12	1,216,838.61	501,681.74	110,655.51	5,297,949.66
3.本期减少金额		66,834.65		592.02	4,652.25	72,078.92
(1) 处置或报废		66,834.65		592.02	4,652.25	72,078.92
4.期末余额	3,911,404.19	6,128,491.46	3,839,249.09	1,795,308.62	245,042.32	15,919,495.68
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	28,347,599.08	2,267,589.72	1,694,477.66	3,748,820.02	593,692.93	36,652,179.41
2.期初账面价值	29,912,160.76	3,567,330.37	2,481,885.01	3,801,572.39	436,114.61	40,199,063.14

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，已足额计提折旧且继续使用的固定资产

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	生产设备	办公设备	合计
账面原值		2,995,958.79	226,204.91		50,855.65	3,273,019.35

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	生产设备	办公设备	合计
累计折旧		2,912,322.07	219,418.72		49,459.56	3,181,200.35
减值准备						
账面价值		83,636.72	6,786.19		1,396.09	91,819.00

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,353.98	
合计	108,353.98	

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未安装验收设备	108,353.98		108,353.98			
合计	108,353.98		108,353.98			

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,722,033.96	16,722,033.96
2. 本期增加金额	3,379,958.21	3,379,958.21
(1) 新增租赁	3,283,306.14	3,283,306.14
(2) 重新评估	96,652.07	96,652.07
3. 本期减少金额	1,969,845.36	1,969,845.36
(1) 处置	1,969,845.36	1,969,845.36
4. 期末余额	18,132,146.81	18,132,146.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,549,704.58	2,549,704.58
2. 本期增加金额	4,674,113.14	4,674,113.14
(1) 计提	4,674,113.14	4,674,113.14
3. 本期减少金额	1,219,665.87	1,219,665.87
(1) 处置	1,219,665.87	1,219,665.87
4. 期末余额	6,004,151.85	6,004,151.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,127,994.96	12,127,994.96
2. 期初账面价值	14,172,329.38	14,172,329.38

(十五) 无形资产

1.无形资产情况

项目	财务软件使用权	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	247,107.01	15,140,402.73	41,175,283.03	56,562,792.77
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	247,107.01	15,140,402.73	41,175,283.03	56,562,792.77
二、累计摊销				
1.期初余额	168,140.34	1,766,380.31	11,694,002.94	13,628,523.59
2.本期增加金额	46,425.01	302,808.05	8,234,191.62	8,583,424.68
(1) 计提	46,425.01	302,808.05	8,234,191.62	8,583,424.68
3.本期减少金额				
4.期末余额	214,565.35	2,069,188.36	19,928,194.56	22,211,948.27
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	32,541.66	13,071,214.37	21,247,088.47	34,350,844.50
2. 期初账面价值	78,966.67	13,374,022.42	29,481,280.09	42,934,269.18

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,706,988.72	2,300,527.51	1,673,984.84		3,333,531.39
合计	2,706,988.72	2,300,527.51	1,673,984.84		3,333,531.39

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	期初余额

	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,857,277.75	72,381,851.70	6,183,387.57	41,222,583.58
内部交易未实现利 润	672,801.73	4,485,344.81	221,368.77	1,475,791.84
租赁负债	1,334,740.50	8,898,269.99	1,890,994.64	12,606,630.94
递延收益	849,375.00	5,662,500.00	596,625.00	3,977,500.00
预计负债			300,000.00	2,000,000.00
小计	13,714,194.98	91,427,966.50	9,192,375.98	61,282,506.36
递延所得税负债：				
使用权资产	1,292,664.37	8,617,762.47	1,924,949.37	12,832,995.80
小计	1,292,664.37	8,617,762.47	1,924,949.37	12,832,995.80

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的合同资产	8,656,316.79	982,642.99	7,673,673.80	7,669,582.44	864,734.54	6,804,847.90
预付长期资产购置款	824,227.09		824,227.09	824,227.09		824,227.09
合计	9,480,543.88	982,642.99	8,497,900.89	8,493,809.53	864,734.54	7,629,074.99

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					4,807,406.47	4,807,406.47	冻结	司法冻结
	22.87	22.87	质押	履约保证金				
固定资产	37,441,011.37	32,021,642.77	抵押	抵押借款	37,441,011.37	33,837,531.86	抵押	抵押借款
无形资产	15,140,402.73	13,071,214.37	抵押	抵押借款	15,140,402.73	13,374,022.42	抵押	抵押借款
合计	52,581,436.97	45,092,880.01			57,388,820.57	52,018,960.75		--

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	74,200,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	154,900,000.00	100,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
短期借款应计利息	224,375.55	213,913.33
已贴现未到期的商业承兑汇票		8,075,400.00
合计	235,124,375.55	197,489,313.33

(二十一) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	93,045,210.74	73,253,389.91
1年以上	33,614,698.08	19,911,371.71
合计	126,659,908.82	93,164,761.62

2.截止2024年12月31日,账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
东莞市光佳光电科技有限公司	5,003,380.00	暂未结算
广州新创航宇电子科技有限公司	3,283,185.84	暂未结算
合计	8,286,565.84	

(二十二) 合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,289,620.77	1,810,648.06
合计	11,289,620.77	1,810,648.06

(二十三) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,143,536.58	61,491,771.61	59,726,789.55	8,908,518.64
离职后福利-设定提存计划	17,280.45	2,886,358.50	2,869,885.64	33,753.31
辞退福利		1,141,773.11	1,141,773.11	
合计	7,160,817.03	65,519,903.22	63,738,448.30	8,942,271.95

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,497,761.60	55,836,697.11	53,881,560.01	8,452,898.70
职工福利费	5,200.00	940,093.16	938,690.70	6,602.46
社会保险费	10,590.00	1,569,217.11	1,560,094.97	19,712.14
其中: 医疗保险费	10,409.75	1,244,089.69	1,235,160.90	19,338.54
工伤保险费	180.25	93,759.93	93,566.58	373.60
生育保险费		95,932.14	95,932.14	
大病医疗保险		135,435.35	135,435.35	
住房公积金		2,886,390.00	2,886,390.00	
工会经费和职工教育经费	629,984.98	259,374.23	460,053.87	429,305.34
合计	7,143,536.58	61,491,771.61	59,726,789.55	8,908,518.64

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	16,756.80	2,790,281.34	2,774,307.74	32,730.40
失业保险费	523.65	96,077.16	95,577.90	1,022.91
合计	17,280.45	2,886,358.50	2,869,885.64	33,753.31

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,935,444.91	17,426,667.52
企业所得税	18,807,659.34	18,733,800.07
城市维护建设税	1,118,607.64	1,219,424.13
教育费附加	480,403.27	523,128.03
地方教育费附加	319,602.18	348,752.02
印花税	88,646.94	170,276.27
个人所得税	225,577.61	201,299.03
合计	36,975,941.89	38,623,347.07

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,589,832.51	1,396,010.22
合计	3,589,832.51	1,396,010.22

1. 其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,883,516.26	
应付报销款项	706,316.25	1,396,010.22
合计	3,589,832.51	1,396,010.22

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,519,356.89	4,299,573.80
一年内到期的长期借款	37,545,833.33	
合计	42,065,190.22	4,299,573.80

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	3,238,491.26	1,150,400.00
待转销项税	216,397.82	27,341.72

合计	3,454,889.08	1,177,741.72
----	--------------	--------------

(二十八) 长期借款

项目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款	97,602,666.66		39,548,277.78	4.00%
质押借款	15,016,500.00	3.60%		
小计	112,619,166.66	3.60%	39,548,277.78	4.00%
减：一年内到期的长期借款	37,545,833.33			
合计	75,073,333.33	3.60%	39,548,277.78	4.00%

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,004,564.04	14,911,198.56
减：未确认融资费用	806,576.74	1,078,898.22
减：一年内到期的租赁负债	4,519,356.89	4,299,573.80
合计	7,678,630.41	9,532,726.54

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,000,000.00	诉讼判决
合计		2,000,000.00	

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,877,500.00		215,000.00	5,662,500.00	军民融合企业投资重大项目专项资金
合计	5,877,500.00		215,000.00	5,662,500.00	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,500,000.00	17,500,000.00				17,500,000.00	70,000,000.00

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2024]1072号”文《关于同意四川六九一二通信技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司拟向社会公开发行人民币普通股1,750.00万股(每股面值1元)，增加注册资本人民币17,500,000.00元，变更后的注册资本为人民币70,000,000.00元。经我们审验，截至2024年10月17日止，本公司实际已发行人民币普通股1,750.00万股，募集资金总额人民币516,075,000.00元，扣除各项发行费用人民币63,360,659.73元，实际募集资金净额人民币452,714,340.27元。其中新增注册资本人民币17,500,000.00元，增加资本公积人民币435,214,340.27元。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	99,716,624.99	435,214,340.27	5,412,287.53	529,518,677.73

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	20,752,668.00			20,752,668.00
合计	120,469,292.99	435,214,340.27	5,412,287.53	550,271,345.73

本期资本公积变动情况：

1、本期资本公积增加金额详细情况索见本报告附注五、（三十二）注释说明；

2、本期资本公积减少金额公司持有北京翱翔惟远科技有限公司的股权比例由 100%下降至 50.01%，公司根据合并日新持股比例享有的净资产与账面净资产的差额调整资本公积。

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,900,331.22	4,194,093.79		10,094,425.01
合计	5,900,331.22	4,194,093.79		10,094,425.01

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	224,611,550.98	139,307,447.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-104,477.60
调整后期初未分配利润	224,611,550.98	139,202,970.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	97,438,459.63	91,308,911.96
减：提取法定盈余公积	4,194,093.79	5,900,331.22
期末未分配利润	317,855,916.82	224,611,550.98

（三十六）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	535,818,934.12	272,675,373.11	408,155,980.06	191,730,321.26
其他业务	420,538.80	282,121.28	401,308.42	291,067.41
合计	536,239,472.92	272,957,494.39	408,557,288.48	192,021,388.67

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入、成本分解情况	收入	成本
按业务类型		
军事通指模拟训练装备	294,175,534.45	139,207,207.68
实战化模拟训练装备	208,068,487.54	110,408,215.13
野战光通信系列装备	4,008,609.31	2,676,537.09
其他	29,566,302.82	20,383,413.21
合计	535,818,934.12	272,675,373.11

（三十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,090,457.82	1,458,416.67

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	897,422.19	625,035.70
地方教育费附加	597,614.80	416,690.42
房产税	456,934.89	322,626.24
土地使用税	347,830.60	347,830.60
车船税	12,291.00	8,163.25
印花税	306,574.93	305,249.18
合计	4,709,126.23	3,484,012.06

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,775,694.50	9,453,644.13
办公费用	617,382.71	529,370.61
差旅费	2,563,261.78	2,626,305.94
房屋租赁费	387,615.89	204,612.28
使用权资产折旧	686,502.51	312,116.21
车辆及交通费	184,550.70	170,890.70
招投标费	168,425.89	401,250.86
业务招待费	3,059,916.12	4,593,313.60
业务宣传费	461,369.24	655,207.67
售后服务费	938,770.29	806,958.29
其他费用		65,622.64
合计	18,843,489.63	19,819,292.93

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,823,709.71	15,380,855.15
办公费用	5,033,889.33	1,325,777.27
房屋租赁费	115,183.01	120,293.46
使用权资产折旧	3,410,462.22	2,551,593.05
折旧与摊销	4,967,329.34	4,744,950.21
中介及咨询服务费	2,313,187.51	1,474,532.44
业务招待费	3,852,863.95	5,960,408.12
水电费及物业费	1,011,539.45	801,020.69
车辆及交通费	477,417.95	542,620.91
差旅费	1,149,982.14	898,497.45
装修费及修理费	300,710.66	102,914.98
其他费用	359,518.21	21,511.00
合计	40,815,793.48	33,924,974.73

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,637,409.56	19,011,166.78
直接材料	9,064,992.11	5,043,512.22
技术服务费	3,393,479.67	1,028,301.90
其他	2,583,459.35	3,429,379.93
合计	34,679,340.69	28,512,360.83

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,233,818.00	6,848,046.60
减：利息收入	1,097,857.44	497,988.57
手续费支出	201,176.73	110,990.88
融资担保费	554,977.78	1,093,111.08
其他支出	13,537.12	4,474.20
合计	9,905,652.19	7,558,634.19

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	26,510.58	81,749.10	与收益相关
增值税减免			与收益相关
天府科创贷贴息补贴	191,800.00		与收益相关
个税手续费返还	35,429.66	20,360.62	
增值税退税		0.04	与收益相关
高新技术企业认定补助	300,000.00		与收益相关
军民融合企业投资重大项目专项资金	215,000.00	215,000.00	与资产相关
德阳军民融合项目经营贡献奖		372,960.01	与收益相关
德阳军民融合项目贷款贴息		746,885.07	与收益相关
入规企业奖励和用电补助		25,238.00	与收益相关
市级科技专项资金		6,000.00	与收益相关
2022年技改项目投资奖励		16,200.00	与收益相关
军工资质奖励		150,000.00	与收益相关
2022年财经互动奖励		200,000.00	与收益相关
扩岗补助		1,500.00	与收益相关
进项加计抵减额	2,116,962.52	416,522.58	与收益相关
中关村国家自主创新示范区科技型小微企业关键技术创新支持项目		100,000.00	与收益相关
国家科技型中小企业第一季度“开门红”奖励	6,000.00	1,000.00	与收益相关
市级科技型中小企业第一季度“开门红”奖励	4,000.00	1,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科创局雏鹰企业认定奖励		50,000.00	与收益相关
军民融合发展专项资金补助		240,000.00	与收益相关
青年见习补贴		116,100.00	与收益相关
一次性吸纳补贴款项		14,000.00	与收益相关
吸纳脱贫人才就业补贴	1,500.00	6,000.00	与收益相关
2023 年单位社保补贴	104,219.10		与收益相关
2022 年单位社保补贴		67,497.33	与收益相关
退役士兵享受增值税减免	18,000.00	61,500.00	与收益相关
科技城新区科技创新局兑付 2023 年度市级军民科技协同创新主体奖励	78,100.00		与收益相关
科技城新区科技创新局兑付 2023 年度军工资质认证奖励（保密资格证）	100,000.00		与收益相关
第十二届双创大赛园区参赛企业兑现报名补助	10,000.00		与收益相关
收到高新社会保障局招工补贴	1,000.00		与收益相关
知识产权发展和保护专项资金	173,800.00		与收益相关
合计	3,382,321.86	2,909,512.75	

(四十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
结构性存款投资收益		156,597.22
合计		156,597.22

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,780,902.98	-16,723,954.53
其他应收款坏账损失	-858,551.79	20,928.71
应收票据坏账损失	-1,743,076.66	-1,802,624.30
合计	-28,382,531.43	-18,505,650.12

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,388,833.19	-93,156.44
合同资产减值损失	-926,923.86	-97,508.86
合计	-12,315,757.05	-190,665.30

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,081.44	1,964.85

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,081.44	1,964.85

(四十七) 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
其他	2,040.52	21,399.67	2,040.52
合计	2,040.52	21,399.67	2,040.52

(四十八) 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
固定资产报废损失	5,322.87		5,322.87
赔偿款	1,188,679.25		1,188,679.25
滞纳金	940,797.89	18,376.73	940,797.89
对外捐赠支出	30,000.00		30,000.00
其他	50,322.48	2,172,934.81	50,322.48
合计	2,215,122.49	2,191,311.54	2,215,122.49

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,313,514.96	18,893,103.34
递延所得税费用	-5,154,104.00	-3,805,168.17
合计	23,159,410.96	15,087,935.17

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	114,800,609.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,220,091.37
子公司适用不同税率的影响	-1,613,344.94
调整以前期间所得税的影响	4,129,934.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,015,885.64
加计扣除的影响	-5,423,215.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,830,059.47
所得税费用	23,159,410.96

(五十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,033,414.68	4,116,826.51
财务费用-利息收入	1,120,079.91	494,764.98
其他营业外收入收到款项	2,024.43	21,399.67
其他单位往来款及保证金	7,858,005.39	3,411,560.79
冻结资金解冻转回收到的现金	668,227.86	
其他代收代付款项	297,830.80	
合计	10,979,583.07	8,044,551.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出一捐赠、罚款支出	3,977,596.89	2,191,311.54
银行手续费及其他支付	214,713.85	115,465.08
销售费用支付的现金	8,456,826.15	9,246,574.30
管理费用支付的现金	13,558,126.64	11,250,583.59
研发费用支付的现金	18,010,433.24	4,457,681.83
支付的其他往来款	1,443,388.70	215,679.99
支付的保证金及押金	5,550,865.83	440,505.60
其他代收代付款项	297,830.80	4,139,178.61
合计	51,509,782.10	32,056,980.54

2.投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	4,139,178.61	55,000,000.00
合计	4,139,178.61	55,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		55,000,000.00
合计		55,000,000.00

3.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆入		
收到退回贷款融资担保费		335,800.00
商业承兑汇票贴现	19,823,753.78	8,026,139.88
合计	19,823,753.78	8,361,939.88

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付贷款融资担保费	561,700.00	520,000.00
支付租赁付款额	4,731,873.92	2,397,243.30
支付 IPO 服务费	19,129,056.62	790,000.00
票据贴息费用	176,246.22	
合计	24,598,876.76	3,707,243.30

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	91,641,198.20	90,350,537.43
加：资产减值准备	12,315,757.05	190,665.30
信用减值损失	28,382,531.43	18,505,650.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,549,277.06	5,414,767.17
使用权资产折旧	4,674,113.14	3,327,534.44
无形资产摊销	358,745.64	8,587,285.86
长期待摊费用摊销	1,673,984.84	1,383,201.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,081.44	-1,964.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,322.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,788,795.78	7,941,157.68
投资损失（收益以“-”号填列）		-156,597.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,521,819.00	-5,180,732.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-632,285.00	1,375,563.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,721,873.68	-75,899,532.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-305,164,121.67	-180,616,217.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,797,830.33	-7,316,326.27
经营活动产生的现金流量净额	-144,853,624.45	-132,095,006.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	519,018,343.44	79,381,578.61
减：现金的期初余额	79,381,578.61	97,645,123.27
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	439,636,764.83	-18,263,544.66

2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	519,018,343.44	79,381,578.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	519,018,343.44	79,381,578.61
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、期末现金及现金等价物余额	519,018,343.44	79,381,578.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	22.87	4,807,406.47

(五十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期发生额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	902,720.36
与租赁相关的总现金流出	736,640.58

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
其他业务收入	420,538.80	
合计	420,538.80	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
重庆惟觉科技有限公司	重庆	重庆	模拟训练与实战化训练类技术及产品研发、***搜索器技术研发	100.00		同一控制下企业合并
四川九源微能科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	通信系统设备制造		57.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
四川惟景科技有限公司	四川成都	四川成都	无线通信装备、对抗装备类技术及产品研发	100.00		设立
北京翱翔惟远科技有限公司（原名：北京武贲创新科技有限公司）注 1	北京	北京	北斗芯片研发	51.01		设立
四川惟芯科技有限公司	四川成都	四川成都	存储芯片设计	51.00		设立
重庆惟觉军融科技有限公司	重庆	重庆	通信终端设备研制		100.00	设立
重庆晶源之芯光电科技有限公司	重庆	重庆	器具研制	20.00	80.00	设立
九源高能科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	研究和试验发展	57.00		设立
上海武贲科技有限公司	上海市	上海市	科技推广及应用服务	100.00		设立

注 1：根据第二届董事会第四次会议决议，决议内容：①同意公司名字由北京武贲创新科技有限公司更名为北京翱翔惟远科技有限公司；②同意北京武贲创新科技有限公司注册资本由 2000 万元增加至 3921 万元，其中四川六九一二通信技术股份有限公司认缴出资 2000 万元，万磊认缴出资 196 万元，北京富国惟远信息技术合伙企业（有限合伙）认缴出资 1568 万元，范丛林认缴出资 157 万元，公司由原来的 100%持股比例下降至 51.01%。截止 2024 年 12 月 31 日，除公司已实缴到位 1,746.50 万元外，其余股东均未实际认缴出资。

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1、	北京翱翔惟远科技有限公司	51.01%	-174,419.45		5,237,868.08
2、	四川惟芯科技有限公司	51.00%	-1,689,798.56		421,713.27
3、	九源高能科技有限公司	57.00%	-3,932,460.07		33,203,108.20

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京翱翔惟远科技有限公司	40,144,577.64	2,449,543.48	42,594,121.12	30,012,219.40	1,890,760.44	31,902,979.84	25,917,156.68	1,009,592.52	26,926,749.20	21,247,220.79	412,320.77	21,659,541.56
四川惟芯科技有限公司	52,326,749.91	464,120.08	52,790,869.99	46,919,293.99	5,010,936.68	51,930,230.67	22,485,003.96	351,133.26	22,836,137.22	19,004,001.13	12,928.29	19,016,929.42
九源高能科技有限公司	79,000,972.39	23,838,350.66	102,839,323.05	25,203,434.49	414,477.82	25,617,912.31	80,153,380.09	30,879,868.39	111,033,248.48	24,666,581.77		24,666,581.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京翱翔惟远科技有限公司	2,462,264.15	-1,724,496.94	-1,724,496.94	-5,093,859.38	1,898,113.10	-5,040,197.38	-5,040,197.38	-2,854,244.33
四川惟芯科技有限公司	28,822,932.07	-3,448,568.48	-3,448,568.48	-5,462,058.59	10,165,305.31	135,338.36	135,338.36	2,219,631.87
九源高能科技有限公司	21,534,502.89	-9,145,255.97	-9,145,255.97	-8,016,771.16	25,471.70	-2,383,000.77	-2,383,000.77	18,952,411.88

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据北京翱翔惟远科技有限公司（以下简称“北京翱翔”）2024年11月29日召开的股东会及其决议，决议内容：①同意公司名字由北京武贲创新科技有限公司变更为北京翱翔惟远科技有限公司；②同意公司注册资本由2000万元增加至3921万元，其中本公司认缴出资2000万元，万磊认缴出资196万元，北京富国惟远信息技术合伙企业（有限合伙）认缴出资1568万元，范丛林认缴出资157万元，公司由原来的100%持股比例下降至51.01%。

根据相应增资协议以及修正后公司章程，自北京翱翔工商变更登记/备案完整之日，公司所有债务、滚存利润由本公司与新增股东按照出资比例共同享有。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京翱翔惟远 科技有限公司	合计
购买成本/处置对价		
其中：现金		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,412,287.53	
差额	5,412,287.53	
其中：调整资本公积	5,412,287.53	

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	5,877,500.00			215,000.00		5,662,500.00	与资产相关
合计	5,877,500.00			215,000.00		5,662,500.00	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	26,510.58	81,749.10
增值税退税		0.04
军民融合企业投资重大项目专项资金	215,000.00	215,000.00
德阳军民融合项目经营贡献奖		372,960.01
德阳军民融合项目贷款贴息		746,885.07

入规企业奖励和用电补助		25,238.00
市级科技专项资金		6,000.00
2022 年技改项目投资奖励		16,200.00
军工资质奖励		150,000.00
2022 年财经互动奖励		200,000.00
扩岗补助		1,500.00
进项加计抵减额	2,116,962.52	416,522.58
中关村国家自主创新示范区科技型小微企业关键技术创新支持项目		100,000.00
国家科技型中小企业第一季度“开门红”奖励	6,000.00	1,000.00
市级科技型中小企业第一季度“开门红”奖励	4,000.00	1,000.00
科创局雏鹰企业认定奖励		50,000.00
军民融合发展专项资金补助		240,000.00
青年见习补贴		116,100.00
一次性吸纳补贴款项		14,000.00
吸纳脱贫人才就业补贴	1,500.00	6,000.00
2022 年单位社保补贴		67,497.33
2023 年单位社保补贴	104,219.10	
退役士兵享受增值税减免	18,000.00	61,500.00
高新技术企业认定补助	300,000.00	
天府科创贷贴息补贴	191,800.00	
科技城新区科技创新局兑付 2023 年度市级军民科技协同创新主体奖励	78,100.00	
科技城新区科技创新局兑付 2023 年度军工资质认证奖励（保密资格证）	100,000.00	
第十二届双创大赛园区参赛企业兑现报名补助	10,000.00	
收到高新社会保障局招工补贴	1,000.00	
知识产权发展和保护专项资金	173,800.00	
合计	3,346,892.20	2,889,152.13

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务，从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产产生的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

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，公司无其他重大信用集中风险。

2024年12月31日各期末本公司应收账款中，应收账款余额前五名客户占本公司应收账款总额的35.44%；本公司其他应收款中，其他应收款前五名欠款方占本公司其他应收款总额的58.05%。

2. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：			5,000,000.00	5,000,000.00
其中：中科泰格（北京）科技有限公司			5,000,000.00	5,000,000.00
合计			5,000,000.00	5,000,000.00

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

(三) 报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换

(四) 报告期内的估值技术未发生变更

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，公司管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

公司的实际控制人为自然人蒋家德。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
朱晋生	持有公司 17.50%股份
蒋承龙	蒋承龙持有公司 10.00%股份
胡杨	胡杨持有公司 4.80%股份
四川家晋三号通信技术合伙企业（有限合伙）	持有公司 10.71%股份,蒋家德任执行事务合伙人，并直接持有 35.40%份额
四川家晋一号通信技术合伙企业（有限合伙）	持有公司 10.71%股份,朱晋生持有该企业 35%出资份额
重庆千宏科技有限公司	蒋家德直接持有 45%股权
西安美联重机有限公司	5%以上自然人股东朱晋生持有该公司 68.97%股权，并担任执行董事兼总经理
深蓝探索动力科技无锡有限公司（曾用名：武汉市深蓝动力科技有限公司）	5%以上自然人股东朱晋生担任该公司董事，并直接持股 10.44%
中科泰格（北京）科技有限公司	公司持有该公司 5%股权
陕西渭丰精密机械有限公司	5%以上自然人股东朱晋生担任财务负责人，5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱建林直接持有 95%股权并担任执行

	董事兼总经理
陕西航联汇重机械有限公司	5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱建林直接持有 80%股权并担任董事
兴平市兰德机械有限公司	5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱建林担任执行董事兼总经理
西安美标重型机械有限公司	5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱春生直接持有 88%股权并担任执行董事
西安百亚创惠电子科技有限公司	5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱春生直接持有 60%股权并担任执行董事兼总经理
北京罗克森重型机械设备有限公司	5%以上自然人股东朱晋生妹妹朱慧玲、朱晋生弟媳王江玉合计持有 60%股权
山西罗克森实业有限公司	5%以上自然人股东朱晋生弟媳王江玉持有 50%股权并担任监事
兴平市西城万和顺机械经销部	5%以上自然人股东朱晋生弟媳王江玉为经营者
武功县华瑞泰机械经销部	5%以上自然人股东朱晋生弟媳王江玉为经营者
南京汇安重型机械有限公司	5%以上自然人股东朱晋生报告期内曾持有 50%股权，朱晋生已于 2021 年 4 月将其持有的股权转让给无关联第三方
西安英菲迅机电有限公司	西安美联重机有限公司持有 100%股权，朱晋生担任执行董事兼总经理
兴平市西城德宝瑞机械经销部	5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱建林担任经营者
武功县通旭达机械经销部	5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱春生担任经营者
兴平市西城华中兴机械经销部	5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱春生担任经营者
山西万荷机电设备有限公司	5%以上自然人股东朱晋生妹夫尚小宝持股 85%并担任执行董事兼总经理
兴平市乐泽机械有限公司	5%以上自然人股东朱晋生弟媳李兰持股 38%并担任法定代表人、执行董事兼总经理
兴平市华中鑫机械经销部	5%以上自然人股东朱晋生弟媳李兰担任经营者
陕西汉胜力联机电科技有限公司	5%以上自然人股东朱晋生直接持股 10.00%并担任监事
陕西奥德华机械制造有限公司	5%以上自然人股东朱晋生直接持股 8.00%
深蓝机械科技（绍兴）有限公司	5%以上自然人股东朱晋生间接持股 10.44%
启原动力（武汉）新能源科技有限公司	5%以上自然人股东朱晋生间接持股 10.44%
西安腾谦电子科技有限公司	5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱春生直接持有 20%股权
南通腾谦应急装备科技有限公司	5%以上自然人股东朱晋生弟弟朱春生通过西安腾谦电子科技有限公司间接持有 12%股权
重庆恒扬禾信息技术有限公司	独立董事余广鹏直接持股 25.00%
成都派柔电子材料有限公司	独立董事李子扬任监事
江油竹酝商贸有限公司	独立董事李子扬直接持股 20.00%
重庆临菲电子科技有限公司	监事李勇配偶樊丽霞直接持股 5%
重庆威贝琛电子有限公司	高管双涛直接持股 15%
北京国富惟远信息技术合伙企业(有限合伙)	翱翔惟远总经理万磊担任执行事务合伙人
姜珂	公司董事、财务负责人
陈锐	公司董事、关键管理人员
吴宏钢	公司董事、关键管理人员

双涛	其他关键管理人员
陈群	公司监事
郭涛	公司监事（2024年3月卸任）
杨颖	公司监事（2024年3月卸任）
刘茜	公司监事
李勇	公司监事（2024年3月聘任）
余广鹏	独立董事
文光俊	独立董事
李子扬	独立董事

（四）关联交易情况

1. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2024年度	2023年度
重庆千宏科技有限公司	房屋租赁	391,816.51	391,816.51

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋家德	四川惟景科技有限公司	11,000,000.00	2022/6/29	2025/6/28	否
蒋家德、苟元英	重庆惟觉科技有限公司	6,018,000.00	2023/6/8	2026/6/8	是
蒋家德	重庆惟觉科技有限公司	11,000,000.00	2023/6/29	2026/6/28	否
蒋家德、苟元英	四川六九一二通信技术股份有限公司	40,000,000.00	2023/4/11	2024/4/10	是
蒋家德	四川惟景科技有限公司	10,000,000.00	2023/4/3	2027/4/25	是
蒋家德、苟元英	四川惟景科技有限公司、重庆惟觉科技有限公司、四川六九一二通信技术股份有限公司	40,000,000.00	2023/6/27	2027/6/27	否
蒋家德	四川六九一二通信技术股份有限公司	88,000,000.00	2023/11/1	2026/10/31	否
蒋家德、苟元英	四川六九一二通信技术股份有限公司	60,000,000.00	2023/6/20	2024/6/19	是
蒋家德、苟元英	四川六九一二通信技术股份有限公司	50,000,000.00	2023/12/28	2024/12/25	是
蒋家德	重庆惟觉科技有限公司	5,000,000.00	2024/6/29	2025/6/28	否
蒋家德	四川惟景科技有限公司	10,000,000.00	2024/4/28	2025/4/27	否
蒋家德、苟元英、姜珂	四川惟景科技有限公司	10,000,000.00	2024/9/19	2026/1/16	否
	四川惟芯科技有限公司	5,000,000.00			
蒋家德、苟元英	四川六九一二通信技术股份有限公司	60,000,000.00	2024/11/14	2027/11/13	否
蒋家德、苟元英	四川六九一二通信技术股份有限公司	10,000,000.00	2024/11/15	2025/11/14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋家德、苟元英	四川六九一二通信技术股份有限公司	20,000,000.00	2023/12/29	2024/12/27	是
蒋家德、苟元英	四川六九一二通信技术股份有限公司	30,000,000.00	2024/10/22	2025/6/25	否
蒋家德	四川六九一二通信技术股份有限公司	60,000,000.00	2024/11/21	2025/11/20	否
		10,000,000.00	2024/12/19	2025/12/18	否
蒋家德、苟元英	四川六九一二通信技术股份有限公司	9,000,000.00	2024/7/22	2025/7/22	否
		11,000,000.00	2024/7/29	2025/7/28	否
		9,000,000.00	2024/10/25	2025/10/25	否
		3,000,000.00	2024/11/7	2025/11/7	否
		8,000,000.00	2024/12/23	2025/12/23	否

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,068,313.14	2,838,588.00

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中科泰格（北京）科技有限公司	158,069.00	94,092.00	158,069.00	31,613.80
应收账款	重庆千宏科技有限公司	854,160.00	64,062.00	427,080.00	21,354.00
合计		1,012,229.00	158,154.00	585,149.00	52,967.80

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蒋家德		2,559.00
其他应付款	郭涛		
其他应付款	蒋承龙	1,036.00	
其他应付款	吴宏钢		2,993.17
其他应付款	陈群		
其他应付款	姜珂		8,977.80
其他应付款	刘茜		621.00
其他应付款	双涛	538.00	1,591.50
其他应付款	李勇	1,651.93	5,560.60
其他应付款	田丰	3,829.79	4,377.42

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	252,217,580.49	123,011,672.27
1至2年	21,856,386.61	19,741,433.91
2至3年	10,004,252.57	
小计	284,078,219.67	142,753,106.18
减：坏账准备	16,144,822.02	4,524,812.58
合计	267,933,397.65	138,228,293.60

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	284,078,219.67	100	16,144,822.02	5.68
其中：组合1：信用风险特征组合	273,042,856.86	96.12	16,144,822.02	5.91
组合2：无风险组合	11,035,362.81	3.88		
合计	284,078,219.67	100	16,144,822.02	5.68

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	142,753,106.18	100.00	4,524,812.58	3.17
其中：组合 1：信用风险特征组合	74,567,617.68	52.24	4,524,812.58	6.07
组合 2：无风险组合	68,185,488.50	47.76		
合计	142,753,106.18	100.00	4,524,812.58	3.17

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	243,197,778.29	12,159,888.91	5.00	58,638,983.77	2,931,949.19	5.00
1至2年	19,840,826.00	1,984,082.60	10.00	15,928,633.91	1,592,863.39	10.00
2至3年	10,004,252.57	2,000,850.51	20.00			
合计	273,042,856.86	16,144,822.02		74,567,617.68	4,524,812.58	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险特征组合	4,524,812.58	11,620,009.44				16,144,822.02
合计	4,524,812.58	11,620,009.44				16,144,822.02

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

截止 2024 年 12 月 31 日，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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	60,120,675.83		60,120,675.83	21.12	3,006,033.79
客户 B	59,040,000.00		59,040,000.00	20.74	3,027,000.00
客户 F	30,750,000.00		30,750,000.00	10.8	1,537,500.00
客户 G	19,000,000.00		19,000,000.00	6.67	950,000.00
客户 H	14,100,000.00		14,100,000.00	4.95	705,000.00
合计	183,010,675.83		183,010,675.83	64.28	9,225,533.79

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	17,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	221,869,157.03	2,711,258.71
合计	238,869,157.03	52,711,258.71

1.应收股利

应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
四川惟景科技有限公司	17,000,000.00	32,000,000.00
重庆惟觉科技有限公司		18,000,000.00
合计	17,000,000.00	50,000,000.00

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	220,246,454.91	2,227,061.17
1 至 2 年	1,139,683.00	550,090.00
2 至 3 年	500,000.00	587.00
3 至 4 年	587.00	
小计	221,886,724.91	2,777,738.17
减：坏账准备	17,567.88	66,479.46
合计	221,869,157.03	2,711,258.71

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	221,680,333.33	1,500,000.00
押金、保证金	170,270.00	1,221,860.00
备用金		
代垫社保公积金	36,121.58	55,878.17
小计	221,886,724.91	2,777,738.17
减：坏账准备	17,567.88	66,479.46
合计	221,869,157.03	2,711,258.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年期初余额	61,353.06	5,009.00	117.40	66,479.46
2024 年期初余额在本期	61,353.06	5,009.00	117.40	66,479.46
—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		8,959.30	176.10	9,135.40

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回	58,046.98			58,046.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	3,306.08	13,968.30	293.50	17,567.88

各阶段划分依据：

第一阶段：主要为账龄为1年以内其他应收款项，自初始确认后信用风险未显著增加，按5%计提减值。

第二阶段：主要为账龄为1-2年的其他应收款项。自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，按10%计提减值。

第三阶段：主要为账龄为2年以上的其他应收款和已与对方发生纠纷的其他应收款。2-3年的款项已较少的发生信用减值，按20%计提减值；3-4年的款项已进一步发生信用减值，按50%计提减值；4-5年的款项可能会发生更多的信用减值，按80%计提减值；5年以上和已与对方发生纠纷的其他应收款收回的可能性较低，按100%计提减值。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用特征风险组合	66,479.46	9,135.40	58,046.98			17,567.88
合计	66,479.46	9,135.40	58,046.98			17,567.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2024年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川惟景科技有限公司	合并范围内关联方	120,102,333.33	1年以内	54.13	
重庆惟觉科技有限公司	合并范围内关联方	100,078,000.00	1年以内	45.10	
北京翱翔惟远科技有限公司	合并范围内关联方	500,000.00	2-3年	0.23	
四川惟芯科技有限公司	合并范围内关联方	1,000,000.00	1-2年	0.45	
北京城市开发集团有限责任公司	房屋租赁保证金	139,683.00	1-2年	0.06	13,968.30
合计		221,820,016.33		99.97	13,968.30

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,110,201.34		230,110,201.34	218,060,201.34		218,060,201.34
合计	230,110,201.34		230,110,201.34	218,060,201.34		218,060,201.34

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆惟觉科技有限公司	53,646,641.34			53,646,641.34		
四川惟景科技有限公司	101,438,560.00			101,438,560.00		
北京翱翔惟远科技有限公司	11,165,000.00	6,300,000.00		17,465,000.00		
四川惟芯科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
九源高能科技有限公司	51,300,000.00			51,300,000.00		
上海武贲科技有限公司		5,750,000.00		5,750,000.00		
合计	218,060,201.34	12,050,000.00		230,110,201.34		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,570,059.90	173,934,592.53	117,319,561.49	86,260,906.40
合计	271,570,059.90	173,934,592.53	117,319,561.49	86,260,906.40

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,081.44	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,000,447.08	2,257,629.55
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		156,597.22
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,213,081.97	-2,169,911.87
减：所得税影响额	24,668.41	44,648.44

项目	本期金额	上期金额
少数股东权益影响额（税后）	90,936.27	860.00
合计	-1,327,158.13	198,806.46

(二) 净资产收益率和每股收益情况

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	18.47	25.52	1.7583	1.7392
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.72	25.46	1.7822	1.7354

四川六九一二通信技术股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

第 18 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

