



航泰股份

NEEQ : 836523

陕西航泰电气股份有限公司

(SHANXI HANGTAI ELECTRIC CO., LTD.)



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杜磊、主管会计工作负责人薛新婵及会计机构负责人（会计主管人员）靖维保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、航泰股份	指	陕西航泰电气股份有限公司
股东会	指	陕西航泰电气有限公司股东会
股东大会	指	陕西航泰电气股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西航泰电气股份有限公司董事会
监事会	指	陕西航泰电气股份有限公司监事会
公司章程	指	陕西航泰电气股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西航泰电气股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANXI HANGTAI ELECTRIC CO., LTD.		
法定代表人	杜磊	成立时间	2002年4月3日
控股股东	控股股东为（杜磊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜磊、赵永莉），一致行动人为（杜磊、赵永莉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-398 其他电气机械及器材制造-3899 其他未列明电气机械及器材制造		
主要产品与服务项目	矿用车辆运输监控系统以及煤矿轨道运输监控装置的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	航泰股份	证券代码	836523
挂牌时间	2016年4月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,964,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	方针	联系地址	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1123号启航ICB园区6号楼
电话	13571490516	电子邮箱	947164334@qq.com
传真	029-8539156		
公司办公地址	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1123号启航ICB园区6号楼	邮政编码	710110
公司网址	http://www.sxhangtai.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916100007353750144		
注册地址	陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1123号启航ICB园区6号楼		
注册资本（元）	53,964,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

本公司是集矿用安全设备的研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业、陕西省创新型企业，公司采用“研发-生产-销售”的经营模式。在研发方面，公司依托高级技术人才，紧密结合市场需求的变化，不断完善产品的功能、实用及安全性。

公司已通过 ISO9001 质量体系认证，截至本报告签署之日，共计获得了 114（有效）项煤矿矿用产品安全标志证书和 30（有效）项非煤矿矿用产品安全标志证书、23 项计算机软件著作权、11 项发明专利及 37 项实用新型专利。

公司的客户主要为国内各大中型煤炭生产企业，公司主要向客户提供煤矿安全监控防护系统等各类矿用安全设备的销售及服务。公司的销售人员采用片区负责制，长期关注客户的动态，对主要煤炭产区的客户管理主要是通过招标采购网站、售后跟踪服务等方式了解客户的安全设备需求，并参与招投标；生产部门会同研发部门按照合同约定的产品要求，组织采购原材料；最后由生产部组织生产。生产完成后及时将产品运输到客户指定地点，形成销售实现盈利并提供售后服务。

通过多年的运营实践积累，公司能有效地组织采购和生产，及时供货并提供售后服务，全面履行销售合同约定的内容。公司采用直销的销售模式，产品的主要目标市场为全国各大矿务局及大型煤矿公司。目前公司产品用户已遍布新疆、安徽、山东、河南、河北、云南、黑龙江、贵州、山西、陕西、甘肃、内蒙、重庆、吉林等 20 多个省。与公司长期合作的大型矿务局有：神华新疆能源有限责任公司、神华宁夏煤业集团、淮南矿业集团、皖北煤电集团、淮北矿业集团、甘肃靖远煤业集团、黑龙江龙煤集团、郑煤集团、重庆松藻煤电、鄂尔多斯煤炭有限责任公司、山西大同煤矿集团等。公司构建了遍布全国、完善的销售网络，形成了稳定的销售和盈利模式，公司收入来源于矿用安全设备的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据高企认定管理办法等规定，经陕西省高企认定管理工作领导小组办公室组织专家评审，2022 年 10 月 12 日公司取得高新技术企业证书，高企证书编号为 GR202261000827，有效期三年。</p> <p>2、根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67 号）要求，公司于 2023 年 5 月 04 日评定为科技型中小企业，证书编号为 202361011608001838，有效期一年。</p> <p>3、根据《陕西省工业和信息化厅关于组织开展 2022 年陕西省创新型中小企业评价认定工作的通知》（陕工信发</p>

(2022) 403 号) 要求, 2023 年 3 月公司被评定为 2022 年陕西省创新型中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,414,329.45	18,123,587.02	45.75%
毛利率%	40.27%	42.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	87,555.90	-1,809,908.98	104.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,458.91	-1,759,429.39	102.07%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.16%	-3.69%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.07%	-3.58%	-
基本每股收益	0.002	-0.03	106.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	118,316,327.89	108,565,264.85	8.98%
负债总计	64,031,312.31	54,367,805.17	17.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,285,015.58	54,197,459.68	0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.00	1.00%
资产负债率% (母公司)	54.12%	50.08%	-
资产负债率% (合并)	54.12%	50.08%	-
流动比率	1.93	1.69	-
利息保障倍数	1.71	4.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,746,922.79	-7,297,247.13	-129.50%
应收账款周转率	0.44	0.42	-
存货周转率	1.41	0.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.98%	-5.38%	-
营业收入增长率%	45.75%	34.80%	-
净利润增长率%	104.84%	10.13%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,295,964.21	1.94%	3,158,329.59	2.91%	-27.30%
应收票据	6,244,443.09	5.28%	6,307,093.95	5.81%	-0.99%

应收账款	60,078,698.57	50.78%	58,953,147.70	54.30%	1.91%
交易性金融资产	384,461.84	0.32%	-	-	100.00%
预付款项	7,471,746.27	6.32%	1,586,282.42	1.46%	371.02%
其他权益工具投资	690,085.93	0.58%	690,085.93	0.64%	0.00%
其他应收款	4,221,665.84	3.57%	3,724,430.76	3.43%	13.35%
存货	12,878,600.79	10.88%	9,576,972.50	8.82%	34.47%
固定资产	22,606,080.95	19.11%	22,965,020.88	21.15%	-1.56%
长期待摊费用	246,920.20	0.21%			100.00%
递延所得税资产	1,197,660.20	1.01%	1,603,901.12	1.48%	-25.33%
短期借款	25,816,931.73	21.82%	13,934,169.41	12.83%	85.28%
应付账款	13,328,608.59	11.27%	12,520,633.96	11.53%	6.45%
合同负债	659,500.00	0.56%	162,565.00	0.15%	305.68%
应付职工薪酬	34,023.22	0.03%	2,068,322.66	1.91%	-98.36%
应税费	857,519.79	0.72%	4,399,819.20	4.05%	-80.51%
其他应付款	1,755,685.00	1.48%	6,741,933.08	6.21%	-73.96%
一年内到期的非流动负债	1,714,000.00	1.45%	4,388,305.55	4.04%	-60.94%
其他流动负债	4,293,043.98	3.63%	5,152,056.31	4.75%	-16.67%
长期借款	14,500,000.00	12.26%	5,000,000.00	4.61%	190.00%
长期应付款	1,072,000.00	0.91%			100.00%
股本	53,964,000.00	45.61%	53,964,000.00	49.71%	0.00%
资本公积	1,111,232.80	0.94%	1,111,232.80	1.02%	0.00%
其他综合收益	-295,751.12	-0.25%	-295,751.12	-0.27%	0.00%
未分配利润	-494,466.10	-0.42%	-582,022.00	-0.54%	15.04%
资产总计	118,316,327.89	100.00%	108,565,264.85	100.00%	8.98%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少27.30%，是因为公司本期销售增加导致采购款支付增加；
- 2、交易性金融资产较上年期末增长100%，是因为公司本期增加重庆燃气流通股导致；
- 3、预付款项比上年期末增长 371.02%，是因为公司本期研发投入增加导致；
- 4、存货比上年期末增长34.47%，是因为公司销售订单量比去年同期增加导致采购原材料等增加；
- 5、长期待摊费用较上年年末增长100%，是因为公司本期增加融资租赁公司待摊利息导致；
- 6、递延所得税资产较上年期末减少 25.33%，是因为本期信用减值准备回冲导致；
- 7、短期借款较上年期末增长85.28%，是因为公司增加信用贷款平安银行500万，兴业银行400万等导致；
- 8、合同负债较上年期末增长305.68%，是因为公司预付款客户增加导致；
- 9、应付职工薪酬较上期期末减少98.36%，是因为去年年末数据中包含年终奖导致；
- 10、应交税费较上期期末减少80.51%，是因为去年年末数据中包含疫情期间享受暂缓缴纳各项税款导致；
- 11、其他应付款较上期期末减少73.96%，是因为本期归还了剩余的购房款导致；

12、一年内到期的费流动负责较上期期末减少60.94%，是因为本期一年内到期的长期借款减少导致；

13、长期借款较上期期末增长190%，是因为公司增加了兴业银行和华夏银行贷款导致；

14、长期应付款较上期期末增长100%，是因为公司增加远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司贷款导致；

15、未分配利润较上期期末增长15.04%，是因为公司本期盈利8.76万导致。

营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,414,329.45	-	18,123,587.02	-	45.75%
营业成本	15,778,562.07	59.73%	10,423,268.61	57.51%	51.38%
毛利率	40.27%	-	42.49%	-	-
税金及附加	296,273.01	1.12%	159,341.84	0.88%	85.94%
销售费用	5,005,818.98	18.95%	4,036,316.91	22.27%	24.02%
管理费用	2,712,729.78	10.27%	2,219,396.08	12.25%	22.23%
研发费用	3,984,089.51	15.08%	3,269,696.91	18.04%	21.85%
财务费用	874,323.28	3.31%	843,301.91	4.65%	3.68%
其他收益	9,247.14	0.04%	162,078.39	0.89%	-94.29%
投资收益	7,229.68	0.03%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-54,923.12	-0.21%	-	-	-100.00%
信用减值损失	2,727,860.45	10.33%	1,266,712.76	6.99%	115.35%
资产处置收益			-79,581.13	-0.44%	100.00%
营业利润	451,946.97	1.71%	-1,478,525.22	-8.16%	130.57%
营业外收入	41,849.85	0.16%	10,036.17	0.06%	316.99%
营业外支出			143,013.02	0.79%	-100.00%
所得税费用	406,240.92	1.54%	198,406.91	1.09%	104.75%
净利润	87,555.90	0.33%	-1,809,908.98	-9.99%	104.84%
经营活动产生的现金流量净额	-16,746,922.79	-	-7,297,247.13	-	-129.50%
投资活动产生的现金流量净额	-2,303,486.92	-	-356,943.27	-	-545.34%
筹资活动产生的现金流量净额	18,188,044.33	-	-2,860,774.73	-	735.77%

项目重大变动原因：

1、营业收入较去年同期增长 45.75%，是因为公司本期销售业绩增加导致；

2、营业成本较去年同期增长 51.38%，是因为公司销售增长的同时成本同比增长导致；

3、税金及附加较去年同期增长 85.94%，是因为公司本期应交增值税中附加税费增加导致；

4、销售费用较去年同期增长 24.02%，是因为公司员工人数增加导致人员工资增加；

- 5、管理费用较去年同期增长 22.23%，是因为公司人均工资增加和中介费用增加导致；
- 6、研发费用较去年同期增长 21.85%，是因为公司扶正装置和推车机器人投入导致；
- 7、其他收益较去年同期减少 94.29%，是因为公司去年收到技术交易输出奖励导致；
- 8、投资收益较去年同期增长 100%，是因为公司持有的重庆燃气的流通股发放现金股利导致；
- 9、公允价值变动收益较去年同期减少 100%，是因为公司持有的重庆燃气的流通股股价下跌导致；
- 10、信用减值损失较去年同期增长 115.35%，是因为公司本期应收款回笼加快导致；
- 11、营业利润较去年同期增长 130.57%，是因为公司营业收入增加导致；
- 12、所得税费用较去年同期增长 104.75%，是因为公司信用减值准备回冲导致；
- 13、净利润较去年同期增长 104.84%，是因为公司营业收入增加导致；
- 14、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 129.50%；是因为公司矿用清洗机器人等系统类订单的前期投入以及研发费用增加导致；
- 15、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 545.34%；是因为公司本期支付剩余的厂房款导致；
- 16、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 735.77%；是因为公司对外借款增加导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，公司今后将一如既往地诚信经营，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，建立应有的职工福利制度，依法缴纳各项税费，严格履行合同，信守商业承诺。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
坏账风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 6,007.87 万元，占报告期末流动资产的比例为 64.20%，比重较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
控股股东及实际控制人不当控制风险	公司股东杜磊先生和赵永莉女士为夫妻关系，截至 2023 年 6 月 30 日，合计持有公司 44.54% 的股权，为公司的实际控制人，杜磊先生担任公司的董事

	<p>长兼总经理，对公司经营管理具有较大的影响力。若杜磊先生和赵永莉女士利用实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
<p>控股股东及实际控制人股权质押风险</p>	<p>控股股东、实际控制人股权质押风险公司股东杜磊先生和赵永莉女士为夫妻关系，截至 2023 年 6 月 30 日，二人合计持有公司 24,036,290 股，占公司总股本的 44.54%，为公司的实际控制人。通过查询 2023 年 6 月 30 日的股东名册显示，杜磊累计质押股份为 14,615,000 股，占公司总股本的 27.08%。公司股票发行后，斯莱克持有公司 18,760,000 股，占公司总股本的 34.76%，为公司第二大股东。若公司实际控制人杜磊质押的股份全部被行权，公司实际控制人合计持有的公司股份将减少至 9,421,290 股，占公司总股本的 17.46%，届时公司控股股东、实际控制人将面临变更风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年4月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年4月6日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月6日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范及减少关联交易的承诺	2016年4月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范及减少关联交易的承诺	2016年4月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
融资租赁	固定资产	抵押	2,233,274.08	1.89%	补充流动资金
总计	-	-	2,233,274.08	1.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订融资合同，将自有固定资产进行抵押，借款220万元用于补充流动资金。

第四节 股份变动及股东情况**一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	34,746,157	64.39%	0	34,746,157	64.39%
	其中：控股股东、实际控制人	5,334,072	9.88%	0	5,334,072	9.88%
	董事、监事、高管	171,875	0.32%	0	171,875	0.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,217,843	35.61%	0	19,217,843	35.61%
	其中：控股股东、实际控制人	18,702,218	34.66%	0	18,702,218	34.66%

股份	董事、 监事、 高管	515,625	0.96%	0	515,625	0.96%
	核心员 工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,964,000	-	0	53,964,000	-
普通股股东 人数		18				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	杜磊	22,091,540	0	22,091,540	40.94%	17,243,655	4,847,885	14,615,000	0
2	苏州斯莱克精密设备股份有限公司	18,760,000	0	18,760,000	34.76%	0	18,760,000	0	0
3	深圳	6,159,210	0	6,159,210	11.41%	0	6,159,210	0	0

	朴信基金管理有限公司－朴信淡水2号私募创业投资基金								
4	赵永莉	1,944,750	0	1,944,750	3.60%	1,458,563	486,187	0	0
5	深圳朴信基金管理有限公司－朴信淡	1,147,000	0	1,147,000	2.13%	0	1,147,000	0	0

	水1号私募投资基金								
6	朱宸叶	1,040,000	0	1,040,000	1.93%	0	1,040,000	0	0
7	沈爱娟	1,000,000	0	1,000,000	1.85%	0	1,000,000	0	0
8	张伟	780,000	0	780,000	1.45%	0	780,000	0	0
9	周欣乐	260,000	0	260,000	0.48%	0	260,000	0	0
10	王军祥	260,000	0	260,000	0.48%	195,000	65,000	0	0
	合计	53,442,500	-	53,442,500	99.03%	18,897,218	34,545,282	14,615,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：杜磊与赵永莉是夫妻关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜磊	董事长兼总经理	男	1972年6月	2021年8月20日	2024年8月20日
赵永莉	董事	女	1973年6月	2021年8月20日	2024年8月20日
王军祥	董事兼技术总监	男	1962年3月	2021年8月20日	2024年8月20日
方针	董事会秘书兼董事	女	1969年3月	2021年8月20日	2024年8月20日
薛新婵	财务总监	女	1982年12月	2021年8月20日	2024年8月20日
李鹿麒	行政人事总监兼董事	男	1972年11月	2021年8月20日	2024年8月20日
徐万军	生产总监兼监事会主席	男	1972年1月	2021年8月20日	2024年8月20日
张斌	售后服务经理兼监事	男	1982年11月	2021年8月20日	2024年8月20日
赵伶	采购主管兼监事	女	1980年11月	2021年8月20日	2024年8月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杜磊与赵永莉是夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	41	41
财务人员	7	7
行政人员	20	21
生产人员	24	21

销售人员	37	43
员工总计	129	133

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	2,295,964.21	3,158,329.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	384,461.84	
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	6,244,443.09	6,307,093.95
应收账款	六（四）	60,078,698.57	58,953,147.70
应收款项融资			
预付款项	六（五）	7,471,746.27	1,586,282.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	4,221,665.84	3,724,430.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	12,878,600.79	9,576,972.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		93,575,580.61	83,306,256.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六（八）	690,085.93	690,085.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（九）	22,606,080.95	22,965,020.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十）	246,920.20	
递延所得税资产	六（十一）	1,197,660.20	1,603,901.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,740,747.28	25,259,007.93
资产总计		118,316,327.89	108,565,264.85
流动负债：			
短期借款	六（十二）	25,816,931.73	13,934,169.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十三）	13,328,608.59	12,520,633.96
预收款项			
合同负债	六（十四）	659,500.00	162,565.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十五）	34,023.22	2,068,322.66
应交税费	六（十六）	857,519.79	4,399,819.20
其他应付款	六（十七）	1,755,685.00	6,741,933.08
其中：应付利息			37,587.82
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（十八）	1,714,000.00	4,388,305.55
其他流动负债	六（十九）	4,293,043.98	5,152,056.31
流动负债合计		48,459,312.31	49,367,805.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十）	14,500,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六（二十一）	1,072,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,572,000.00	5,000,000.00
负债合计		64,031,312.31	54,367,805.17
所有者权益：			
股本	六（二十二）	53,964,000.00	53,964,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十三）	1,111,232.80	1,111,232.80
减：库存股			
其他综合收益	六（二十四）	-295,751.12	-295,751.12
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（二十五）	-494,466.10	-582,022.00
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		54,285,015.58	54,197,459.68
负债和所有者权益总计		118,316,327.89	108,565,264.85

法定代表人：杜磊

主管会计工作负责人：薛新婵

会计机构负责人：靖维

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		26,414,329.45	18,123,587.02
其中：营业收入	六（二十六）	26,414,329.45	18,123,587.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,651,796.63	20,951,322.26
其中：营业成本	六（二十六）	15,778,562.07	10,423,268.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十七）	296,273.01	159,341.84
销售费用	六（二十八）	5,005,818.98	4,036,316.91
管理费用	六（二十九）	2,712,729.78	2,219,396.08
研发费用	六（三十）	3,984,089.51	3,269,696.91
财务费用	六（三十一）	874,323.28	843,301.91
其中：利息费用		692,699.72	487,699.75
利息收入		2,347.38	11,758.35
加：其他收益	六（三十二）	9,247.14	162,078.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十三）	7,229.68	
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（三十四）	-54,923.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十五）	2,727,860.45	1,266,712.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十六）		-79,581.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		451,946.97	-1,478,525.22
加：营业外收入	六（三十七）	41,849.85	10,036.17
减：营业外支出	六（三十八）		143,013.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		493,796.82	-1,611,502.07
减：所得税费用	六（三十九）	406,240.92	198,406.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,555.90	-1,809,908.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,555.90	-1,809,908.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		87,555.90	-1,809,908.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		87,555.90	-1,809,908.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		87,555.90	-1,809,908.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.002	-0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.001	-0.03
法定代表人：杜磊	主管会计工作负责人：薛新婵	会计机构负责人：靖维	

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		24,502,586.83	19,580,153.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十）	4,282,232.34	3,426,932.45
经营活动现金流入小计		28,784,819.17	23,007,086.08
购买商品、接受劳务支付的现金		21,402,000.04	10,691,526.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,180,623.03	8,754,654.69
支付的各项税费		5,061,907.29	2,517,881.00
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十）	8,887,211.60	8,340,270.58
经营活动现金流出小计		45,531,741.96	30,304,333.21
经营活动产生的现金流量净额		-16,746,922.79	-7,297,247.13
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		7,229.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,317.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,229.68	17,317.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,310,716.60	374,260.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,310,716.60	374,260.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,303,486.92	-356,943.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,900,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,900,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,685,600.00	11,002,316.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		640,355.67	758,457.74
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		386,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		11,711,955.67	11,860,774.73
筹资活动产生的现金流量净额		18,188,044.33	-2,860,774.73
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		-862,365.38	-10,514,965.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,158,329.59	12,931,952.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,295,964.21	2,416,987.82

法定代表人：杜磊

主管会计工作负责人：薛新婵

会计机构负责人：靖维

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

陕西航泰电气股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

陕西航泰电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2002 年 04 月 03 日，在陕西省工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 916100007353750144，注册资本伍仟叁佰玖拾陆万肆仟元人民币，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，注册地址：陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路 1123 号启航 ICB 园区 6 号楼，法定代表人杜磊。公司于 2016 年 4 月 6 日在全国股转系统挂牌公开转让（证券代码为 836523）。

（二）公司的行业性质、经营范围

公司行业性质：制造业。

公司经营范围：矿山机械制造；矿山机械销售；文化、办公用设备制造；电子专用设备制造；五金产品批发；金属材料制造；建筑材料销售；智能无人飞行器制造；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；软件开发；数据处理和存储支持服务；计算机系统服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络设备制造；通讯设备销售；电子产品销售；智能控制系统集成；货物进出口；智能机器人销售；物联网设备制造；金属加工机械制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；建筑智能化工程施工。（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，具体经营项目以审批结果为准）。

（三）公司历史沿革

本公司于 2002 年 4 月 3 日在陕西省工商行政管理局登记设立，申请设立时注册资本为 60.00 万元，其中：杜磊货币出资 24.00 万元，占注册资本 40.00%，贾桂枝货币出资 36.00 万元，占注册资本 60.00%，已由西安康胜有限责任会计师事务所审验，并出具了西康胜会验字[2002]第 1-051 号验资报告。

根据 2005 年 1 月 17 日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司货币增资 300.00 万元，增资后注册资本 360.00 万元，实收资本 360.00 万元，其中：杜磊累计货币出资 224.00 万元，占注册资本 62.22%；贾桂枝累计货币出资 136.00 万元，占注册资本 37.78%。已由西安天元联合会计师事务所有限公司审验，并出具了西天会验字（2005）054 号验资报告。

根据 2008 年 8 月 7 日股东会决议及修改后的公司章程规定，贾桂枝将其持有的本公司 34.72% 股权 125.00 万元转让给杜磊。转让后公司股权比例：杜磊累计货币出资 349.00 万，占注册资本 96.94%；贾桂枝累计货币出资 11.00 万，占注册资本 3.06%。已由陕西大地会计师事务所有限责任公司审验，并出具了陕地验字（2008）1-08-7 号验资报告。

根据 2008 年 8 月 7 日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司货币增资 740.00 万元，增资后注册资本 1,100.00 万元，实收资本 1,100.00 万元，其中：杜磊累计货币出资 1,089.00 万元，占注册资本 99.00%；贾桂枝累计货币出资 11.00 万元，占注册资本 1.00%。股东杜磊于 2015 年 5 月 18 日向公司补足应缴未缴注册资本 740.00 万元，已由陕西广合会计师事务所有限公司进行审验，出具了陕广会验字（2015）第 014 号验资报告，

并由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所于 2015 年 6 月 29 日出具（2015）京会兴陕分验字第 64000001 号验资复核报告进行了复核。

据 2010 年 3 月 18 日股东会决议及股权转让协议，贾桂枝将其持有的本公司 1.00% 公司股权 11.00 万元转让给赵永莉，转让后：杜磊累计货币出资 1,089.00 万元，占注册资本 99.00%；赵永莉累计货币出资 11.00 万元，占注册资本 1.00%。

根据 2010 年 7 月 15 日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司货币增资 100 万元，增资后注册资本 1,200.00 万元，实收资本 1,200.00 万元，其中：杜磊累计货币出资 1,189.00 万元，占注册资本 99.08%；赵永莉累计货币出资 11.00 万元，占注册资本 0.92%。已由陕西盛源联合会计师事务所进行审验，出具了陕盛源会验字（2010）313 号验资报告。

根据 2012 年 1 月 17 日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司货币增资 480.00 万元，增资后注册资本 1,680.00 万元，实收资本 1,680.00 万元，其中：杜磊累计货币出资 1,669.00 万元，占注册资本 99.3452%；赵永莉累计货币出资 11.00 万元，占注册资本 0.6548%。已由陕西盛源联合会计师事务所进行审验，出具了陕盛源会验字（2012）B1-074 号验资报告。

根据 2013 年 4 月 24 日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司货币增资 400.00 万元，增资后注册资本 2,080.00 万元，实收资本 2,080.00 万元，其中：杜磊累计货币出资 1,819.00 万元，占注册资本 87.4519%；赵永莉累计货币出资 261.00 万元，占注册资本 12.5481%。已由陕西秦汉会计师事务所进行审验，出具了陕秦汉会验字第（2013）0734 号验资报告。

根据 2015 年 7 月 22 日股东会决议及章程修正案，公司货币增资 942.00 万元，增资后注册资本 2,708.00 万元，实收资本 2,708.00 万元，其中 314.00 万元形成资本溢价计入资本公积。已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所进行审验，并出具（2015）京会兴陕分验字第 64000002 号验资报告。

增资后本公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杜磊	1,819.00	67.17
2	赵永莉	261.00	9.64
3	刘龙利	100.00	3.69
4	朱宸叶	80.00	2.95
5	王旭	65.00	2.40
6	张伟	60.00	2.21
7	刘军利	50.00	1.85

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
8	顾亚强	32.00	1.18
9	刘莉	32.00	1.18
10	章海	26.00	0.96
11	张猛	21.00	0.77
12	王军祥	20.00	0.74
13	杨军峰	20.00	0.74
14	周欣乐	20.00	0.74
15	杨胜文	20.00	0.74
16	方针	16.00	0.59
17	周浩	10.00	0.37
18	王瑞波	10.00	0.37
19	侯东	10.00	0.37
20	何建国	10.00	0.37
21	李鹿麒	6.00	0.22
22	杜凯	4.00	0.15
23	徐万军	4.00	0.15
24	赵伶	4.00	0.15
25	杜杰	4.00	0.15
26	张斌	4.00	0.15
合计		2,708.00	100.00

根据公司 2015 年 9 月 25 日股东会决议、全体发起人签署的《陕西航泰电气股份有限公司(筹)发起人协议书》以及拟设立的股份公司章程的规定，由全体股东以其拥有的本公司截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产人民币 36,315,232.80 元，按 1.03:1 的折股比例折合股份总数 3,520.40 万股，每股面值 1 元，超过折股部分的净资产 1,111,232.80 元计入资本公积。已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所进行审验，并出具（2015）京会兴陕分验字第 64000013 号验资报告。以 2015 年 7 月 31 日为基准日的净资产，已经中联资产评估集团有限公司评估，并由其于 2015 年 9 月 18 日出具了中联评报字（2015）第 1348 号资产评估报告，经评估后的净资产价值为 3,665.21 万元。公司于 2015 年 10 月 26 日办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2015 年 9 月 25 日第一次股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统文件股转系统函【2016】1563 号核准，本公司于 2016 年 4 月 6 日在全国股转系统挂牌公开转让（证券代码为 836523）。

2017 年度，公司股本由于市场交易而有所变动，股权结构发生变化，但股本总额未发生增减变动。截止 2017 年 12 月 31 日公司注册资本 3,520.40 万元，实收资本 3,520.40 万元，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杜磊	2,327.60	66.12
2	赵永莉	259.30	7.37
3	刘龙利	130.00	3.69
4	深圳朴信基金管理有限公司- 朴信淡水1号私募投资基金	114.70	3.26
5	朱宸叶	104.00	2.95
6	王旭	84.50	2.40
7	张伟	78.00	2.22
8	刘军利	65.00	1.85
9	顾亚强	41.60	1.18
10	刘莉	41.60	1.18
11	章海	33.80	0.96
12	张猛	27.30	0.78
13	王军祥	26.00	0.74
14	杨军峰	26.00	0.74
15	周欣乐	26.00	0.74
16	杨胜文	26.00	0.74
17	方针	20.80	0.59
18	周浩	13.00	0.37
19	王瑞波	13.00	0.37
20	侯东	13.00	0.37
21	何建国	13.00	0.37
22	李鹿麒	7.80	0.20
23	杜凯	5.20	0.15
24	徐万军	5.20	0.15
25	赵伶	5.20	0.15
26	张斌	5.00	0.14
27	杜杰	4.70	0.13
28	孙春红	1.70	0.05
29	郭常峰	1.40	0.04
合计		3,520.40	100.00

2018、2019、2020年度，公司股本及股权结构未发生变化。截止2020年12月31日公司注册资本3,520.40万元，实收资本3,520.40万元，股权结构同2017年。

2017年7月26日，本公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》，该议案提交2021年第二次临时股东大会审议通过。

2021年7月29日，陕西航泰电气股份有限公司与苏州斯莱克精密设备股份有限公司签订了《股票发行认购合同》，苏州斯莱克精密设备股份有限公司以18,760,000元人民币

币，认购陕西航泰电气股份有限公司发行的新股 18,760,000 股。2021 年 11 月 22 日，公布《陕西航泰电气股份有限公司股票定向发行情况报告书》 公告编号：2021-048。

本次发行后，公司股东持股数量、持股比例情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杜 磊	2,299.15	42.61
2	苏州斯莱克精密设备股份有限公司	1,876.00	34.76
3	深圳朴信基金管理有限公司-朴信淡水 2 号	525.92	9.75
4	赵永莉	194.48	3.60
5	深圳朴信基金管理有限公司-朴信淡水 1 号	114.70	2.13
6	朱宸叶	104.00	1.93
7	沈爱娟	100.00	1.85
8	张 伟	78.00	1.44
9	王军祥	26.00	0.48
10	周欣乐	26.00	0.48
11	方 针	20.80	0.39
12	李鹿麒	7.80	0.14
13	徐万军	5.20	0.10
14	赵 伶	5.20	0.10
15	杜 杰	4.70	0.09
16	张 斌	3.75	0.07
17	杜 凯	3.00	0.05
18	孙春红	1.70	0.03
	合 计	5,396.40	100.00

2022 年股东杜磊将其名下股数 90 万股转让给股东深圳朴信基金管理有限公司-朴信淡水 2 号，2022 年年末，公司股东持股数量、持股比例情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杜 磊	2,209.15	40.94
2	苏州斯莱克精密设备股份有限公司	1,876.00	34.76
3	深圳朴信基金管理有限公司-朴信淡水 2 号	615.92	11.41
4	赵永莉	194.48	3.60
5	深圳朴信基金管理有限公司-朴信淡水 1 号	114.70	2.13
6	朱宸叶	104.00	1.93
7	沈爱娟	100.00	1.85
8	张 伟	78.00	1.45

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
9	王军祥	26.00	0.48
10	周欣乐	26.00	0.48
11	方 针	20.80	0.39
12	李鹿麒	7.80	0.14
13	徐万军	5.20	0.10
14	赵 伶	5.20	0.10
15	杜 杰	4.70	0.09
16	张 斌	3.75	0.07
17	杜 凯	3.00	0.05
18	孙春红	1.70	0.03
	合 计	5,396.40	100.00

截止 2023 年 6 月 30 日， 公司注册资本 5,396.40 万元， 实收资本 5,396.40 万元， 股权结构同 2022 年。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 07 月 31 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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

（二）持续经营

本公司董事会认为公司未来 12 个月不存在影响企业持续经营能力的各种迹象，本公司可持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

（2）以摊余成本计量。

（3）应收款项；

（4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 以摊余成本计量。

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（八）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1、对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等应收款项。

对于划分为组合1的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金	5	50	100
代垫及暂付款项	5	50	100

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借

款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十）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。

本公司存货分为：在途物资、原材料、自制半成品、库存商品（部件）、在产品、发出商品、产成品、委托加工物资等。

2、存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时原材料、自制半成品、库存商品（部件）、委托加工物资等按移动加权平均法，发出商品、产成品按个别计价法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，

其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收

益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买

固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产分类为：房屋及建筑物、生产设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4.00	1.92-4.80
生产设备	年限平均法	10-20	4.00	4.80-9.60
电子设备	年限平均法	5-20	4.00	4.80-19.20
运输设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
办公设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20

3、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

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

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

(十四) 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算

的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的

资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地权证

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减

值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。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

本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。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司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，在职工为本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。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

（1）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。

（2）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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十二) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控

制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

1、销售商品

（1）国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，（安装合格）客户验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

（2）出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

2、提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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，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。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。

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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异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。在

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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十五）租赁

1、公司作为承租人在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2、公司作为出租人在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，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。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十七) 重要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

1、重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”以及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本期期初财务报表相关项目无影响。

2、重要会计估计变更

公司本年度无会计估计变更事项。

3、会计差错更正

公司本年度无会计差错更正事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 1、弥补亏损；
- 2、按 10%提取盈余公积金；
- 3、支付股利。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售、服务行为	13%、6%、免税
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
水利建设基金	营业收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文**1、增值税优惠政策**

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其实际税负超过3%的部分施行即征即退政策。

2、所得税优惠政策

本公司2022年10月12日取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局总陕西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为“GR202261000827”，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函〔2009〕203号文件规定国家需重点扶持的高新技术企业减按15%计算缴纳企业所得税，《中华人民共和国企业所得税法》及财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）文件规定开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除的优惠政策。

本公司研发费用税前加计扣除优惠根据财政部、税务总局2023年3月26日联合下发的《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》（2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

2023上半年度，本公司按照财政部 税务总局2023年6月21日联合下发的《国家税务总局 财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》（2023年第11号）中规定：对7月份预缴申报期未选择享受优惠的企业，在10月份预缴申报或年

度汇算清缴时能够准确归集核算研发费用的，可结合自身生产经营实际情况，自主选择在前10月份预缴申报或年度汇算清缴时统一享受。本公司选择在年度汇算清缴时统一享受。

六、财务报表项目附注

提示：本附注期末指2023年06月30日，期初指2022年12月31日，本期金额指2023年1-6月发生额，上期金额指2023年1-6月发生额。（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,010.50	1,482.20
银行存款	2,285,724.03	3,156,847.39
其他货币资金	7,229.68	
合计	2,295,964.21	3,158,329.59
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	384,461.84	
合计	384,461.84	

（三）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,987,798.10	6,307,093.95
商业承兑票据	256,644.99	
小计	6,244,443.09	6,307,093.95
减：坏账准备		
合计	6,244,443.09	6,307,093.95

本期商业承兑汇票余额中含已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据256,644.99元，银行承兑汇票余额中含已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据5,153,330.72元。

2、期末公司无质押的应收票据

3、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,786,963.80	4,036,398.99
商业承兑票据		256,644.99
合计	3,786,963.80	4,293,043.98

本公司报表日已背书尚未到期的承兑汇票，截止本公司财务报告批准报出日（2023年7月31日）已到期兑付的，终止确认。

本公司报表日已背书尚未到期的承兑汇票，截止本公司财务报告批准报出日（2023年7月31日）尚未到期的，除承兑人为6家大型商业银行：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，9家上市股份制商业银行：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、浙商银行的终止确认外，承兑人为其他银行及金融机构的，未终止确认。

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,692,339.07	1,116,931.73
商业承兑票据	187,000.00	
合计	2,879,339.07	1,116,931.73

本公司报表日已贴现尚未到期的承兑汇票，截止本公司财务报告批准报出日（2023年7月31日）已到期兑付的，终止确认。

5、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、期末公司无本期核销的应收票据。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	45,682,036.41	43,707,155.17
1至2年	8,649,619.18	8,514,660.93
2至3年	6,795,504.54	9,136,289.15
3至4年	1,397,925.06	2,195,394.72
4至5年	376,193.30	604,998.10
5年以上	4,567,704.24	4,990,089.44
小计	67,468,982.73	69,148,587.51

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	7,390,284.16	10,195,439.81
合计	60,078,698.57	58,953,147.70

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,230,821.46	6.27	2,856,163.75	67.51	1,374,657.71
其中：单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	2,430,236.51	3.60	1,360,521.27	55.98	1,069,715.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,800,584.95	2.67	1,495,642.48	83.06	304,942.47
按组合计提坏账准备的应收账款	63,238,161.27	93.73	4,534,120.41	7.17	58,704,040.86
其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	63,238,161.27	93.73	4,534,120.41	7.17	58,704,040.86
合计	67,468,982.73	100.00	7,390,284.16	10.95	60,078,698.57

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,131,570.43	7.42	3,211,135.22	62.58	1,920,435.21
其中：单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款	3,230,985.48	4.67	1,615,492.74	50.00	1,615,492.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,900,584.95	2.75	1,595,642.48	83.96	304,942.47
按组合计提坏账准备的应收账款	64,017,017.08	92.58	6,984,304.59	10.91	57,032,712.49
其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账	64,017,017.08	92.58	6,984,304.59	10.91	57,032,712.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	69,148,587.51	100.00	10,195,439.81	14.74	58,953,147.70

3、坏账准备计提情况

(1) 按单项计提坏账准备

按单项计提坏账准备债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
重庆市能源投资集团物资有限责任公司	2,430,236.51	1,360,521.27	56.00	注2	破产重整
四川川煤华荣能源有限责任公司	609,884.95	304,942.48	50.00	2-3年	信用状况欠佳
大同煤矿集团同地永财坡煤业有限公司	227,900.00	227,900.00	100.00	5年以上	信用状况欠佳
大同煤矿集团同地益晟煤业有限公司	208,600.00	208,600.00	100.00	注1	信用状况欠佳
耒阳市华亚煤业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	5年以上	信用状况欠佳
霍州煤电集团兴盛园煤业有限责任公司	190,000.00	190,000.00	100.00	5年以上	信用状况欠佳
耒阳市富弘煤业有限公司	161,200.00	161,200.00	100.00	5年以上	信用状况欠佳
耒阳市夏兴煤业有限公司	104,000.00	104,000.00	100.00	5年以上	信用状况欠佳
大同煤矿集团同地店湾煤业有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00	5年以上	信用状况欠佳
合计	4,230,821.46	2,856,163.75	67.51		

①备注：注1：2-3年6,000.00元，5年以上202,600.00元。注2：2-3年

2,071,786.00元，3-4年358,450.51元。

②本公司本期对重庆市能源投资集团物资有限责任公司，按照单项金额重大单独计提坏账准备，预期信用损失率50%，期末余额合计2,430,236.51元，计提坏账准备1,360,521.27元。2022年4月15日重庆市第五中级人民法院（2022）渝05破早258号裁定重庆市能源投资集团物资有限责任公司破产重整。2023年1月18日已收回重庆市能

源投资集团有限公司应收款项 500,000.00 元；2023 年 2 月 17 日根据重庆市第五中级人民法院裁定批准的《重庆市能源投资集团有限公司等十六家实质合并重整计划》进行新债安排，裁定新债承担主体：重庆市能源投资集团有限公司，新债本金：168,264.11 元，原债权债务关系中进行新债安排的对应债权归于消灭（含对该部分提供的担保措施）。2023 年 3 月 14 日重庆中梁山煤电气有限公司与本公司签订债权转让协议，重庆中梁山煤电气有限公司受让重庆市能源投资集团有限公司新债本金 168,264.11 元，双方确认新债权转让金额 132,928.65 元。2023 年 3 月 21 日，重庆中梁山煤电气有限公司通过中国工商银行网上银行支付本公司 132,928.65 元。2023 年公司收到重庆燃气价值 439,384.96 元的流通股 56044 股，2023 年 6 月本公司已经进行相关的账务处理。余下债权部分截止到资产负债表日仍未收到相关的法律文书及公示文件。

③本公司本期对 8 家客户，按照单项金额不重大但单独计提坏账准备，预期信用损失率 83.96%，期末余额合计 1,800,584.95 元，计提坏账准备 1,495,642.48 元。计提依据为除四川川煤华荣能源股份有限公司 2020 年破产重组后应收账款有 609,884.95 元由债权转为经营债，另 7 家客户涉及法律诉讼，导致信用状况欠佳。

（2）按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	45,682,036.41	598,434.68	1.31%
1 至 2 年	8,649,619.18	347,714.69	4.02%
2 至 3 年	4,107,833.59	350,808.99	8.54%
3 至 4 年	1,039,474.55	186,689.63	17.96%
4 至 5 年	376,193.30	114,701.34	30.49%
5 年以上	3,383,004.24	2,935,771.08	86.78%
合计	63,238,161.27	4,534,120.41	

（续表）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	43,707,155.17	1,110,161.75	2.54
1 至 2 年	8,407,972.93	660,866.67	7.86
2 至 3 年	5,882,821.20	1,111,264.92	18.89
3 至 4 年	1,708,680.24	653,741.06	38.26
4 至 5 年	604,998.10	325,367.98	53.78
5 年以上	3,705,389.44	3,122,902.22	84.28

合 计	64,017,017.08	6,984,304.60	
-----	---------------	--------------	--

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,769,820.19 元。

5、本期核销的应收账款 35,335.46 元。

2023 年 3 月 14 日重庆中梁山煤电气有限公司与本公司签订债权转让协议，重庆中梁山煤电气有限公司受让重庆市能源投资集团有限公司新债本金 168,264.11 元，双方最终确认新债权转让金额 132,928.65 元，差异部分 35,335.46 元做确认重庆市能源投资集团有限公司坏账准备处理。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,923,547.02 元，占应收账款期末余额的 38.42%。

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄
陕西小保当矿业有限公司	非关联方	13,041,075.00	19.33	1 年以内
淮南矿业（集团）有限责任公司	非关联方	4,120,235.51	6.11	1 年以内
华润电力（锡林郭勒）煤业有限公司	非关联方	3,420,000.00	5.07	1 年以内
陕西延长石油榆林可盖煤业有限公司	非关联方	2,912,000.00	4.32	1 年以内
重庆市能源投资集团物资有限责任公司	非关联方	2,430,236.51	3.60	注 1
合 计		25,923,547.02	38.42	

注 1：2-3 年 2,071,786.00 元，3-4 年 358,450.51 元。

7、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,381,346.27	98.79	1,551,282.42	97.79
1 至 2 年	90,400.00	1.21	35,000.00	2.21

2至3年				
3年以上				
合计	7,471,746.27	100.00	1,586,282.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额主要预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
西安誉博机器人系统技术有限公司	2,540,374.92	1年以内	34.00
榆林市榆阳区静悟技术咨询服务部	1,900,000.00	1年以内	25.43
天地(常州)自动化股份有限公司	950,000.00	1年以内	12.71
山东道宽智能科技有限公司黑龙江分公司	300,000.00	1年以内	4.02
广州敏视数码科技有限公司	235,960.00	1年以内	3.16
合计	5,926,334.92		79.32

3、预付账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,221,665.84	3,724,430.76
应收利息		
应收股利		
合计	4,221,665.84	3,724,430.76

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,150,558.78	3,328,211.67
1至2年(含2年)	30,300.00	13,452.29
2至3年(含3年)		563,000.00
3至4年(含4年)	263,000.00	
4至5年(含5年)		
5年以上	21,250.00	21,250.00
小计	4,465,108.78	3,925,913.96
减：坏账准备	243,442.94	201,483.20
合计	4,221,665.84	3,724,430.76

(2) 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)	
2023 年 1 月 1 日 余额	180,233.20		21,250.00	201,483.20
本期计提	41,959.74			41,959.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2023 年 6 月 30 日 余额	222,192.94		21,250.00	243,442.94

①本期其他应收款期末余额其中职工借用备用金及履约保证金，根据历史回款情况，预期信用损失较低，因此按照 5%比例计提坏账准备。

②本期预付账款-四川振兴宇华电子科技有限公司重分类至其他应收款 21,250.00 元，账龄为五年以上，收回可能性小，按 100%计提坏账。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,959.74 元。

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,393,676.17	3,106,944.10
履约保证金	688,000.00	613,000.00
服务费	293,445.25	121,152.06
其他	68,737.36	63,567.80
货款	21,250.00	21,250.00
合计	4,465,108.78	3,925,913.96

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,560,938.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 34.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 78,046.90 元。

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
------	-------	------	----	----------------------------------	--------------

张睿祺	安标检验费等	380,812.00	1年以内	8.53	19,040.60
邬瑞荣	投标保证金等	366,278.00	1年以内	8.20	18,313.90
王宏刚	投标保证金等	338,448.00	1年以内	7.58	16,922.40
甘肃华亭煤电股份有限公司砚北煤矿	履约保证金	263,000.00	3-4年	5.89	13,150.00
陈龙	产品安装费等	212,400.00	1年以内	4.76	10,620.00
合计		1,560,938.00		34.96	78,046.90

5、其他应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,735,296.14		5,735,296.14	4,558,985.10		4,558,985.10
自制半成品	326,959.75		326,959.75	314,784.12		314,784.12
库存商品	1,706,880.18		1,706,880.18	2,027,852.12		2,027,852.12
发出商品	4,581,168.10		4,581,168.10	1,913,348.10		1,913,348.10
在途物资	137,006.19		137,006.19	20,319.39		20,319.39
委托加工物资	100,035.57		100,035.57	39,694.00		39,694.00
在产品	287,527.70		287,527.70	697,142.73		697,142.73
材料成本差异	3,727.16		3,727.16	4,846.94		4,846.94
合计	12,878,600.79		12,878,600.79	9,576,972.50		9,576,972.50

2、期末存货未发生减值；

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他权益工具投资

项目	期末余额		
	账面余额	累计损失	账面价值

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	985,837.05	295,751.12	690,085.93
合计	985,837.05	295,751.12	690,085.93

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	累计损失	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	985,837.05	295,751.12	690,085.93
合计	985,837.05	295,751.12	690,085.93

注：其他权益工具投资为2020年公司与四川川煤华荣能源股份有限公司签订《四川川煤华荣能源股份有限公司重整计划》，2021年5月将持有该公司985,837.05元的债权置换成合伙企业“成都飞恒创信企业管理合伙企业（有限合伙）”的7.44%股权。

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,606,080.95	22,965,020.88
固定资产清理额		
合计	22,606,080.95	22,965,020.88

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	23,246,659.63	1,081,974.00	1,822,469.90	2,672,987.18	909,790.18	29,733,880.89
2. 本期增加金额				47,477.88	99,222.28	146,700.16
(1) 购置				47,477.88	99,222.28	146,700.16
(2) 开发支出转入						
(3) 债务重组增加						
3. 本期减少金额						
(1) 抵偿债务						
(2) 出售						
4. 期末余额	23,246,659.63	1,081,974.00	1,822,469.90	2,720,465.06	1,009,012.46	29,880,581.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,042,093.06	816,363.02	1,216,879.23	173,367.12	520,157.58	6,768,860.01
2. 本期增加金额	280,598.82	18,557.05	31,360.56	122,968.50	52,155.16	505,640.09
(1) 计提	280,598.82	18,557.05	31,360.56	122,968.50	52,155.16	505,640.09
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	4,322,691.88	834,920.07	1,248,239.79	296,335.62	572,312.74	7,274,500.10
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,923,967.75	247,053.93	574,230.11	2,424,129.44	436,699.72	22,606,080.95
2. 期初账面价值	19,204,566.57	265,610.98	605,590.67	2,499,620.06	389,632.60	22,965,020.88

2、本期无减少的固定资产。

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
陕西航泰电气股份有限公司厂房及办公楼	23,246,659.63	18,923,967.75	办理中
合计	23,246,659.63	18,923,967.75	

本公司于 2013 年 5 月 7 日与西安航天基地实业发展有限公司签订航天城-启航 ICB 厂房定向开发协议，厂房及办公楼的尾款已全部支付完毕，房产证正在办理中。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期应付款利息		266,000.00	19,079.80		246,920.20
培训费					
合计		266,000.00	19,079.80		246,920.20

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,633,727.10	1,145,059.06	10,396,923.01	1,559,538.45
其他权益工具投资公允价值变动	295,751.12	44,362.67	295,751.12	44,362.67

公允价值变动收益	54,923.12	8,238.47		
合 计	7,984,401.34	1,197,660.20	10,692,674.13	1,603,901.12

(十二) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保理借款	1,116,931.73	534,169.41
保证借款	24,700,000.00	13,400,000.00
信用借款		
合 计	25,816,931.73	13,934,169.41

借款说明：

借款银行	借款余额（万元）	利率	借款起始日	借款归还日	担保方及抵押物
兴业银行西安分行	500.00	4.65%	2023年4月14日	2024年4月13日	西安创新融资担保有限公司、杜磊、赵永莉
兴业银行西安分行	400.00	4.50%	2022年8月9日	2023年8月8日	杜磊、赵永莉
招商银行西安分行	270.00	4.93%	2023年2月23日	2023年8月23日	杜磊
中国邮政储蓄银行西安市含光路支行	200.00	5.00%	2022年11月3日	2023年11月2日	杜磊、赵永莉
华夏银行西安航天城支行	100.00	4.50%	2022年11月8日	2023年11月8日	西安航天基地融资担保有限公司、杜磊、赵永莉
西安航天基地科创小额贷款有限公司	300.00	8.00%	2023年3月17日	2024年3月16日	杜磊、赵永莉
交通银行陕西省分行	200.00	3.70%	2023年5月4日	2024年4月26日	杜磊、赵永莉、西安投融资担保有限公司
平安银行西安分行	500.00	4.50%	2023年6月19日	2024年6月18日	杜磊、赵永莉
合 计	2,470.00				

保理借款为期末已贴现未终止确认承兑汇票调整。

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十三) 应付账款**1、应付账款分类**

项目	期末余额	期初余额
材料款	12,972,346.21	12,074,998.18
货运费	301,960.78	398,171.78
劳务费	30,701.60	23,864.00
装修款	23,600.00	23,600.00
合计	13,328,608.59	12,520,633.96

2、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,135,820.15	11,131,467.21
1至2年	423,582.58	418,119.79
2至3年	111,362.96	416,996.78
3至4年	157,530.65	105,634.15
4至5年	53,747.81	98,878.57
5年以上	446,564.44	349,537.46
合计	13,328,608.59	12,520,633.96

3、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏恒力钢丝绳有限公司	98,309.80	尚未结算
深圳市维冠视界科技股份有限公司	95,000.00	尚未结算
陕西合开电气有限公司	69,001.78	尚未结算
西安荣奥通信技术有限公司	51,605.00	尚未结算
西安市永强弹簧制造有限公司	49,170.00	尚未结算
陕西蓝天金盾人防设备工程有限公司	47,600.00	尚未结算
江苏天科线缆有限公司	46,226.56	尚未结算
合计	456,913.14	尚未结算

4、期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应付账款余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
深圳市哲扬科技有限公司	非关联方	1,664,000.00	12.48	1年以内	采购货款

单位名称	与本公司关系	余额	占应付账款余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
大唐移动通信设备有限公司	非关联方	975,871.68	7.32	1年以内	采购货款
西安巨浪未来科技有限公司	非关联方	847,730.76	6.36	1年以内	采购货款
西安斯莱克科技发展有限公司	非关联方	669,026.55	5.02	1年以内	采购货款
陕西电子大楼杰信电子经营部	非关联方	653,008.54	4.90	1年以内	采购货款
合计		4,809,637.53	36.08		

(十四) 合同负债

1、合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
合同负债	659,500.00	162,565.00
合计	659,500.00	162,565.00

2、合同负债前五名的单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	占合同负债余额合计数的比例(%)	账龄
山西依尔凡克矿用设备有限责任公司	货款	225,000.00	34.12	一年以内
西安利雅得电气股份有限公司	货款	130,000.00	19.71	一年以内
山东邦迈智能科技有限公司	货款	70,500.00	10.69	一年以内
泰安市金斗矿用机械有限公司	货款	48,000.00	7.28	一年以内
河南锦源建设有限公司	货款	40,000.00	6.07	一年以内
合计		513,500.00	77.86	

(十五) 职工薪酬

1、职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额

一、短期薪酬	2,068,322.66	7,616,843.42	9,651,142.86	34,023.22
二、离职后福利-设定提存计划		529,062.22	529,062.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,068,322.66	8,145,905.64	10,180,205.08	34,023.22

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,944,797.06	6,811,983.85	8,756,780.91	
2、职工福利费		1,301.22	1,301.22	
3、社会保险费		289,601.43	289,601.43	
其中：医疗保险费		279,221.76	279,221.76	
工伤保险费		10,379.67	10,379.67	
生育保险费				
4、住房公积金		76,130.00	76,130.00	
5、工会经费和职工教育经费	68,163.15	183,684.21	217,824.14	34,023.22
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬	55,362.45	254,142.71	309,505.16	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,068,322.66	7,616,843.42	9,651,142.86	34,023.22

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		508,302.88	508,302.88	
2、失业保险费		20,759.34	20,759.34	
3、企业年金缴费				
合计		529,062.22	529,062.22	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	651,590.85	3,900,962.65
房产税	55,791.98	54,158.02
城镇土地使用税	2,991.48	2,991.48

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	45,611.36	217,029.42
教育费附加	19,547.73	93,012.63
地方教育费附加	13,031.82	62,008.43
个人所得税	52,015.54	46,991.27
水利建设基金	6,656.41	9,455.22
印花税	10,719.71	13,647.17
企业所得税	-437.09	-437.09
合计	857,519.79	4,399,819.20

(十七) 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		37,587.82
应付股利		
其他应付款	1,755,685.00	6,704,345.26
合计	1,755,685.00	6,741,933.08

1、应付利息

(1) 按应付利息分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期支付本息的长期借款利息		13,727.39
短期借款应付利息		23,860.43
债券利息		
合计		37,587.82

(2) 期末无已逾期未支付的利息情况

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
购买厂房款		4,815,077.00
咨询费	214,000.00	1,209,436.89
维修费	200,000.00	200,000.00
往来款	9,270.00	123,558.55
向股东借款	900,000.00	
员工互助基金	103,300.00	109,700.00
软件费	250,000.00	110,000.00
装修费	35,395.00	40,395.00
其他	33,810.00	45,137.10

煤矿安全杂志费	6,000.00	6,000.00
物业费		41,130.72
车间装修地面尾款	3,910.00	3,910.00
合计	1,755,685.00	6,704,345.26

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安源秦安全技术有限公司	110,000.00	未支付款项
合计	110,000.00	

(3) 其他应付款前五名的单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
杜磊	董事长、股东	900,000.00	51.26	1年以内	向股东借款
陕西祥瑞矿业有限公司	非关联方	200,000.00	11.39	1年以内	尚未结算
天马微电子股份有限公司	非关联方	140,000.00	7.97	1年以内	尚未结算
中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	130,000.00	7.40	1年以内	尚未结算
西安源秦安全技术有限公司	非关联方	110,000.00	6.27	1-2年	尚未结算
合计		1,480,000.00	84.30		

(十八) 一年内到期的非流动负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	4,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,214,000.00	388,305.55
一年内到期的应付债券		
合计	1,714,000.00	4,388,305.55

（十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未终止确认汇票	4,293,043.98	5,152,056.31
合计	4,293,043.98	5,152,056.31

（二十）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保理借款		
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	9,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	500,000.00	4,000,000.00
其中：保理借款		
抵押借款		
保证借款	500,000.00	4,000,000.00
信用借款		
合计	14,500,000.00	5,000,000.00

分类列示

注：1、2022年3月29日，本公司与北京银行西安分行高新开发区支行签订的2年期保证借款，合同编号为：0734676，借款金额500.00万元，年利率4.400%，到期一次性归还全部贷款本金。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及西安创新融资担保有限公司为该合同提供连带保证责任。控股股东杜磊用其持有的352万即10%股权及其名下的商铺向西安创新融资担保有限公司提供反担保，同时本公司用一项专利权质押提供反担保。

2、2023年2月23日，本公司与华夏银行股份有限公司西安分行签订的3年期保证借款，合同编号为：XAZX3910120230001，借款金额500.00万元，年利率4.500%，采取按月付息分次还本的方式，归还本金时间分别为：2023年9月21日归还10万，2023年12月21日归还10万元，2024年6月21日归还10万元，2024年12月21日归还10万元，2025年6月21日归还10万元，2025年12月21日归还10万元，2026年2月24日归还

剩余本金 440 万元。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及陕西省中小企业融资担保有限公司为该合同提供连带保证责任。控股股东杜磊用其持有的 100 万即 1.85% 股权及其名下的一套房产向陕西省中小企业融资担保有限公司提供反担保。本公司期末将保证借款中一年内应偿还的本金 300,000.00 元，列示在“一年内到期的非流动负债-长期借款”中。

3、2023 年 5 月 19 日，本公司与兴业银行西安航天城支行签订的 2 年期保证借款，合同编号为：051609，借款金额 500.00 万元，年利率 5.00%，采取按季结息分次还本的方式，归还本金时间分别为：2023 年 11 月 29 日归还 10 万元，2024 年 5 月 29 日归还 10 万元，2024 年 11 月 29 日归还 10 万元，2025 年 5 月 29 日归还剩余本金 470 万元的还款方式。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及西安创新融资担保有限公司为该合同提供连带保证责任。本公司期末将保证借款中一年内应偿还的本金 200,000.00 元，列示在“一年内到期的非流动负债-长期借款”中。

（二十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,286,000.00	
减：一年内到期的应付抵押借款	1,214,000.00	
合计	1,072,000.00	

注：2023 年 4 月 25 日，本公司与远东宏信普惠租赁（天津）有限公司签订融资合同，以自有轿车、展厅显示大屏等进行抵押，借款金额 2,200,000.00 元，期限 3 年，利息 266,000 元，本息按 36 期偿还。本公司期末将长期应付款中一年内应偿还的融资款 1,214,000.00 元，列示在“一年内到期的非流动负债-长期应付款”中。

（二十二）股本

1、股本明细情况

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通/国有股转持	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通/国有股转持	小计	
2、国有法人持股（注）							
3、其他内资持股	19,217,843.00						19,217,843.00
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	19,217,843.00						19,217,843.00
有限售条件股份合计	19,217,843.00						19,217,843.00
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	34,746,157.00						34,746,157.00
2、其他							
无限售条件股份合计	34,746,157.00						34,746,157.00
三、股份总数	53,964,000.00						53,964,000.00

2、期末股本明细情况

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杜磊	2,209.15	40.94
2	苏州斯莱克精密设备股份有限公司	1,876.00	34.76
3	深圳朴信基金管理有限公司-朴信淡水2号	615.92	11.41
4	赵永莉	194.48	3.60
5	深圳朴信基金管理有限公司-朴信淡水1号	114.70	2.13
6	朱宸叶	104.00	1.93
7	沈爱娟	100.00	1.85
8	张伟	78.00	1.45
9	王军祥	26.00	0.48
10	周欣乐	26.00	0.48
11	方针	20.80	0.39
12	李鹿麒	7.80	0.14
13	徐万军	5.20	0.10

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
14	赵 伶	5.20	0.10
15	杜 杰	4.70	0.09
16	张 斌	3.75	0.07
17	杜 凯	3.00	0.05
18	孙春红	1.70	0.03
	合 计	5,396.40	100.00

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,111,232.80			1,111,232.80
其他资本公积				
合 计	1,111,232.80			1,111,232.80

根据本公司2015年9月25日股东会决议、全体发起人签署的《陕西航泰电气股份有限公司(筹)发起人协议书》以及拟设立的股份公司章程的规定，由全体股东以其拥有的本公司截至2015年7月31日止经审计的净资产人民币36,315,232.80元，按1.03:1的折股比例折合股份总数3,520.40万股，每股面值1元，超过折股部分的净资产1,111,232.80元计入资本公积。

（二十四）其他综合收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-295,751.12			-295,751.12
合 计	-295,751.12			-295,751.12

（二十五）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	-582,022.00	-6,219,722.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-582,022.00	-6,219,722.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,555.90	5,637,700.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-494,466.10	-582,022.00

(二十六) 营业收入及营业成本**1、按类别列示**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,411,791.49	15,778,562.07	18,117,870.21	10,423,268.61
其他业务	2,537.96		5,716.81	
合计	26,414,329.45	15,778,562.07	18,123,587.02	10,423,268.61

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
跑车防护装置	2,259,975.85	1,255,875.17	2,023,903.24	1,382,980.39
电视监视装置			5,729,610.73	3,722,357.63
阻车装置（阻车器）			190,239.74	77,722.35
矿用气/电动司控道岔装置			1,780,487.39	1,376,286.83
过车警示装置			97,345.13	14,970.28
阻车装置（挡车器）			14,159.29	13,296.46
配件类产品	1,001,313.09	271,427.63	1,644,256.62	1,237,141.59
安全监控系统			330,977.86	241,620.09
矿用岗位持证控制装置			86,725.66	70,095.76
无轨胶轮车失速报警装置	6,442,549.03	2,541,651.01	5,078,315.81	1,747,898.34
煤矿电子封条系统			1,141,848.74	538,898.89
矿山智能监控系统	7,160,154.87	5,673,840.86		
辅助运输监控系统	7,291,161.48	4,696,427.54		
矿山智能机器人系列	2,256,637.17	1,339,339.86		
合计	26,411,791.49	15,778,562.07	18,117,870.21	10,423,268.61

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司营业收入的比例 (%)
陕西小保当矿业有限公司	9,230,508.85	34.95
淮南矿业(集团)有限责任公司	2,921,990.31	11.06
陕西能源凉水井矿业有限责任公司	2,082,123.90	7.88
陕西煤业化工技术研究院有限责任公司	1,023,008.85	3.87
陕西和信科睿科技有限公司	713,454.85	2.70
合 计	15,971,086.76	60.46

4、分区域营业收入、营业成本

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	收入	营业成本
西北地区	16,246,167.55	9,815,015.42	7,904,198.33	4,388,113.92
东北地区			34,070.80	21,023.15
西南地区	1,688,659.79	1,079,258.06	2,441,849.55	1,514,353.09
华东地区	4,246,363.60	2,421,017.11	4,443,519.16	2,421,596.47
华北地区	2,776,769.78	1,674,514.51	2,613,446.84	1,690,623.44
华中地区	1,430,882.00	785,794.60	686,502.34	387,558.54
华南地区	25,486.73	2,962.37		
合 计	26,414,329.45	15,778,562.07	18,123,587.02	10,423,268.61

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	5,982.96	45,888.87
房产税	111,583.96	54,158.02
城市维护建设税	85,580.91	19,666.66
教育费附加	36,677.55	13,111.11
地方教育费附加	24,451.68	9,061.80
水利建设基金	13,207.17	4,269.60
车船税	4,273.80	10,194.30
印花税	14,514.98	
残疾人就业保障金		2,991.48
合 计	296,273.01	159,341.84

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,223,818.49	1,808,449.60
社会保险费	249,975.12	181,270.15
差旅费	809,093.56	467,705.06

业务招待费	679,976.78	262,460.61
运杂费		78,562.08
汽车费	94,935.47	32,060.36
招标费	360,223.27	205,323.81
业务宣传费	73,100.00	158,957.33
中介服务费	289,109.59	229,395.33
邮电费	29,436.12	22,993.93
折旧费	3,520.42	1,955.99
诉讼费	7,624.00	14,875.77
办公费		5,093.40
劳务费		351,864.00
售后服务费	170,738.00	166,779.50
其他	14,268.16	48,569.99
合计	5,005,818.98	4,036,316.91

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,332,406.93	995,576.07
福利费	1,301.22	809.2
工会经费	181,325.72	160,269.57
教育经费	2,358.49	79,921.49
社会保险费	150,427.61	103,552.38
差旅费	19,399.81	13,309.28
折旧费	224,361.79	238,843.95
业务招待费	79,698.10	58,409.00
物业及水电费	59,688.34	91,075.43
邮电费	12,500.25	10,993.36
低耗及修理费	2,000.00	85,820.56
办公费	40,809.04	51,516.76
中介机构费	482,109.28	190,033.62
汽车费用	122,663.20	101,787.41
其他	1,680.00	37,478.00
合计	2,712,729.78	2,219,396.08

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,296,315.47	1,706,782.00
社会保险费	226,072.59	158,141.51
折旧费用	143,919.08	23,346.66
仪器检验费	8,367.55	4,427.37

差旅费	211,447.32	130,710.16
专利费	34,698.91	40,422.98
研发材料	401,092.51	166,936.87
运杂费	18,979.85	9,059.08
安标服务费	179,122.65	778,962.28
技术服务费	464,073.58	234,294.05
其他		16,613.95
合计	3,984,089.51	3,269,696.91

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	692,699.72	487,699.75
减：利息收入	2,347.38	11,758.35
手续费	38,970.94	6,794.47
其他	145,000.00	360,566.04
合计	874,323.28	843,301.91

(三十二) 其他收益**1、按其他收益分类列示**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,247.14	162,078.39
合计	9,247.14	162,078.39

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	9,247.14	与收益相关补助
合计	9,247.14	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量的交易性金融资产投资收益	7,229.68	
合计	7,229.68	

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-54,923.12	
合计	-54,923.12	

（三十五）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备-应收账款	2,769,820.19	1,361,485.14
坏账准备-其他应收款	-41,959.74	-94,772.38
合计	2,727,860.45	1,266,712.76

（三十六）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		-79,581.13
合计		-79,581.13

（三十七）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
生育津贴返还	15,580.96		15,580.96
债务重组利得			
其他	26,268.89	10,036.17	26,268.89
合计	41,849.85	10,036.17	41,849.85

（三十八）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		13.02	
捐赠支出		143,000.00	
合计		143,013.02	

（三十九）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	406,240.92	198,406.91
合计	406,240.92	198,406.91

（四十）现金流量表项目**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
往来款	4,245,175.62	3,242,545.35
政府补助	9,801.97	162,592.09
利息收入	2,347.38	11,758.35
其他	24,907.37	10,036.66

合 计	4,282,232.34	3,426,932.45
-----	--------------	--------------

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
往来款	4,582,497.83	4,433,921.65
技术服务费	916,689.86	1,214,489.87
差旅费	828,493.37	481,014.34
中介机构费	771,218.87	419,428.95
业务招待费	759,674.88	320,869.61
汽车费用	217,598.67	133,847.77
运杂费		78,562.08
招标费用	360,223.27	205,323.81
业务宣传费	73,100.00	158,957.33
物业及水电费	59,688.34	91,075.43
低耗及修理费	2,000.00	85,820.56
劳务费		351,864.00
办公费	40,809.04	56,610.16
邮电费	41,936.37	33,987.29
诉讼费	7,624.00	14,875.77
售后服务费	170,738.00	166,779.50
其他	15,948.16	86,047.99
金融手续费	38,970.94	6,794.47
合 计	8,887,211.60	8,340,270.58

3、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	87,555.90	-1,809,908.98
加：资产减值准备	-2,727,860.45	-1,266,712.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	505,640.09	393,517.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	19,079.80	141,726.42
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）		79,581.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	54,923.12	
财务费用（收益以“-”号填列）	602,767.85	732,109.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,229.68	

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	406,240.92	198,406.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,301,628.29	-4,913,976.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,347,373.46	598,597.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,039,038.59	-1,450,588.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,746,922.79	-7,297,247.13
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：		
现金的期末余额	2,295,964.21	2,416,987.82
减：现金的期初余额	3,158,329.59	12,931,952.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-862,365.38	-10,514,965.13

4、本期支付的取得子公司的现金净额

本期无取得子公司现金净额支出。

5、本期收到的处置子公司的现金净额

本期无处置子公司收到的现金净额。

6、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、货币资金	2,295,964.21	3,158,329.59
减：使用受限制的存款-资金池保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	2,295,964.21	3,158,329.59

七、在其他主体中的权益

无。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	住址	出资金额 (万元)	对本企业的 持股比例 (%)	对本企业的 表决权比例 (%)
杜磊	董事长\控 股股东	西安市雁塔区融 鑫路8号融鑫园 小区	2,209.15	40.94	40.94
合计			2,209.15	40.94	40.94

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵永莉	董事\股东
王军祥	董事\股东
方针	董事\董事会秘书\股东
薛新婵	财务总监
李鹿麒	董事\副总经理\股东
徐万军	监事会主席\职工代表监事\股东
赵伶	非职工监事\股东
张斌	非职工监事\股东
苏州斯莱克精密设备股份有限公 司	股东

（三）、关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

序号	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
①	赵永莉、 杜磊	2,000,000.00	2023年11月03日	2026年11月02日	否
②	赵永莉、 杜磊	2,000,000.00	2023年03月16日	2026年03月15日	是
③	赵永莉、 杜磊	5,000,000.00	2023年05月14日	2026年05月13日	是
④	赵永莉、 杜磊	5,000,000.00	2024年03月31日	2027年03月30日	否
⑤	赵永莉、 杜磊	2,000,000.00	2023年02月28日	2026年02月27日	是

序号	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
⑥	赵永莉、杜磊	4,000,000.00	2023年08月09日	2026年08月08日	否
⑦	杜磊	2,700,000.00	2023年02月23日	2023年08月23日	否
⑧	赵永莉、杜磊	1,000,000.00	2023年11月08日	2026年11月08日	否
⑨	赵永莉、杜磊	5,000,000.00	2024年04月14日	2027年04月13日	否
⑩	赵永莉、杜磊	2,000,000.00	2024年04月27日	2027年04月26日	否
⑪	赵永莉、杜磊	5,000,000.00	2024年06月19日	2027年06月18日	否
⑫	赵永莉、杜磊	3,000,000.00	2024年03月17日	2027年03月16日	否
⑬	赵永莉、杜磊	5,000,000.00	2026年03月08日	2029年03月07日	否
⑭	赵永莉、杜磊	5,000,000.00	2025年05月30日	2028年05月29日	否
⑮	赵永莉、杜磊	2,200,000.00	2026年05月08日	2029年05月07日	否
合计		50,900,000.00			

(2) 关联担保情况说明

①本公司2022年11月3日与中国邮政储蓄银行西安市含光路支行签署编号为(040221103512084)的小企业授信额度借款合同，贷款金额200.00万元，贷款期限：2022年11月3日至2023年11月2日，年利率5.00%。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉为该合同提供连带责任保证。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

②本公司2022年3月14日与西安航天基地科创小额贷款有限公司签署编号为HTXD-JK(F)-2022-004借款合同，贷款金额200.00万元，贷款期限：2022年03月17日至2023年03月16日，年利率8.00%。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉为该合同提供连带责任保证。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

③本公司与北京银行西安分行高新开发区支行签订的2年借款合同，合同编号为：0673107，借款金额500.00万元，贷款期限2021年5月13日至2023年5月13日，年利率5.700%，采取分次还款每季度支付利息的还款方式。为确保该主合同的实现，本公司控

股股东杜磊和股东赵永莉以及西安创新融资担保有限公司为该合同提供连带保证责任。控股股东杜磊用其持有的 352.00 万即 10%股权及其名下的一套房产向西安创新融资担保有限公司提供反担保，同时本公司用一项专利权质押提供反担保。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

④本公司与北京银行西安分行高新开发区支行签订的 2 年期借款合同，合同编号为：0734676，借款金额 500.00 万元，贷款期限 2022 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 30 日，年利率 4.400%，到期一次性归还全部贷款本金。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及西安创新融资担保有限公司为该合同提供连带保证责任。控股股东杜磊用其持有的 352.00 万即 10%股权及其名下的四间商铺向西安创新融资担保有限公司提供反担保，同时本公司用一项专利权质押提供反担保。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

⑤本公司与西安银行城北支行签订的 1 年期借款合同，合同编号为：西行北流借字【2021】第 S028 号，借款金额 200.00 万元，贷款期限 2022 年 2 月 28 日至 2023 年 2 月 27 日，年利率 5.00%，按月结息，分次还本。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及瀚华融资担保有限公司为该合同提供连带保证责任。控股股东杜磊和股东赵永莉向瀚华融资担保有限公司提供反担保，同时本公司用一项专利权及应收账款质押提供反担保。保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年。

⑥本公司与兴业银行西安分行签订的 1 年期借款合同，合同编号为：兴银陕航天流借字（2022）第 080509 号，借款金额 400.00 万元，贷款期限 2022 年 8 月 9 日至 2023 年 8 月 8 日，年利率 4.500%，按季结息，到期还本。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉为该合同提供连带保证责任。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

⑦本公司与招商银行西安分行签订 1 年期自助贷款业务额度合同，合同编号为：129DFP20220803ED924，本年度本公司借款金额 270.00 万元，贷款期限 2022 年 2 月 23 日至 2023 年 8 月 23 日，年利率 4.93%。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊为该合同提供连带保证责任。保证期间为债务履行期间。

⑧本公司与华夏银行西安航天城支行签订的 1 年期借款合同，合同编号为：XAZX3910120220022，借款金额 100.00 万元，贷款期限 2022 年 11 月 8 日至 2023 年 11 月 8 日，年利率 4.500%，按月结息，到期还本。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及西安航天基地融资担保有限公司为该合同提供连带保证责任。控股股东杜磊用持有的 100.00 万股股权向西安航天基地融资担保有限公司提供反担保，同时控股股东和股东赵永莉提供反担保保证。保证期间为主合同债务履行期限届满之日起三年。

⑨本公司与兴业银行西安分行签署编号为【033009】借款合同，借款金额 500.00 万元，借款期限：2023 年 4 月 14 日至 2024 年 04 月 13 日，贷款利率 4.65 %；为确保该主

合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及西安创新融资担保有限公司为该合同提供连带责任保证担保。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

⑩本公司与交通银行陕西省分行签订的借款合同，合同编号为【042304005】，借款金额 200.00 万元，借款期限：2023 年 5 月 4 日至 2024 年 04 月 26 日，贷款利率 3.70 %；为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及西安创新融资担保有限公司为该合同提供连带责任保证担保。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

⑪本公司与平安银行西安分行签署编号为【CONT20230523000000484845】授信额度合同，授信金额 500.00 万元，授信期限：2023 年 6 月 19 日至 2024 年 06 月 18 日，贷款利率 4.50 %；为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉为该合同提供连带责任保证。保证期间为债务履行期限届满之日后三年。

⑫本公司 2023 年 3 月 17 日与西安航天基地科创小额贷款有限公司签署编号为 HTXD-JK(F)-2023-0006 借款合同，贷款金额 300.00 万元，贷款期限：2023 年 03 月 17 日至 2024 年 03 月 16 日，年利率 8.00%；为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉为该合同提供连带责任保证。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

⑬本公司 2023 年 2 月 23 日与华夏银行股份有限公司西安分行签订的 3 年期保证借款，合同编号为：XAZX3910120230001，借款金额 500.00 万元，贷款期限：2023 年 03 月 08 日至 2026 年 03 月 07 日，年利率 4.500%，采取按月付息分次还本还款方式（2023 年 9 月 21 日还 10 万，2023 年 12 月 21 日还 10 万，2024 年 6 月 21 日还 10 万，2024 年 12 月 21 日还 10 万，2025 年 6 月 21 日还 10 万，2025 年 12 月 21 日还 10 万，2026 年 2 月 24 日还 440 万）。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及陕西省中小企业融资担保有限公司为该合同提供连带保证责任。控股股东杜磊用其持有的 100 万即 1.85% 股权及其名下的一套房产向陕西省中小企业融资担保有限公司提供反担保。保证期间为主合同债务履行期限届满之日起三年。

⑭本公司与兴业银行西安分行签署编号为【051609】借款合同，借款金额 500.00 万元，借款期限：2023 年 5 月 30 日至 2025 年 05 月 29 日，贷款利率 5.00 %；为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉以及西安创新融资担保有限公司为该合同提供连带责任保证担保。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

⑮本公司 2023 年 4 月 25 日与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签署编号为 FEHPH23FL040146-L-01 的合同，贷款金额 220.00 万元，贷款期限：2023 年 05 月 08 日至 2026 年 05 月 07 日，年利率 4.03%。为确保该主合同的实现，本公司控股股东杜磊和股东赵永莉为该合同提供连带责任保证。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。

2、关联交易情况

本公司与股东苏州斯莱克精密设备股份有限公司的全资子公司西安斯莱克科技发展有限公司于 2022 年 12 月 20 日签订产品购销合同，约定从西安斯莱克科技有限公司购进

WC5XS 煤矿矿用巷道清洗机器人底盘 1 台，金额 75.6 万元。截止资产负债表日该合同已经暂估入库，未开发票，未支付货款。

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	徐万军	144,459.00	88,881.74
其他应收款	张 斌	5,400.00	
合 计		149,859.00	88,881.74

2、应付项目

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杜 磊	900,000.00	
应付账款	西安斯莱克科技发展有限公司	669,026.55	
合 计		1,569,026.55	

注：西安斯莱克科技发展有限公司为公司股东苏州斯莱克精密设备股份有限公司的全资子公司。

九、承诺及或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司存在以下或有事项

1、本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末已背书金额	期末已贴现金额
银行承兑票据	7,823,362.79	3,809,270.80
商业承兑票据	256,644.99	187,000.00
合 计	8,080,007.78	3,996,270.80

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 07 月 31 日，本公司无需要说明的重要的非调整事项。

十一、其他重要事项说明

截至 2023 年 07 月 31 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,247.14	个税手续费返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,849.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	51,096.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	51,096.99	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.001	0.001

陕西航泰电气股份有限公司

二〇二三年七月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	9,247.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,849.85
非经常性损益合计	51,096.99
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	51,096.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序

1	2021年11月 19日	18,760,000.00	18,760,000.00	否	-	0	不适用
---	-----------------	---------------	---------------	---	---	---	-----

募集资金使用详细情况：

截至报告期，募集资金共计使用 18,760,000 元，其中用于原料采购、支付供应商货款的金额为 9,960,000 元；用于研发投入、企业资质及知识产权申报等金额为 2,800,000 元；用于日常经营费用（工资、办公费、咨询服务费、差旅费等）的金额为 6,000,000 元。

截至报告期，公司自募集资金专户累计转账人民币 520.625 万元至公司基本户及一般户，用于支付公司相关人工工资、社保及税金。

募集资金于 2023 年 4 月使用完成，并对募集资金账户进行了销户处理（公告编号 2023-019）。

除上述情况外，公司 2023 年上半年募集资金存放与实际使用均符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股票定向发行规则》等有关法律法规和规范性文件的规定。公司 2023 年上半年度不存在其他募集资金使用及管理的违规情形，不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况，亦不存在提前使用募集资金的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用