

陕西黄河新兴新材料科技  
股份有限公司  
审 计 报 告

立信中联审字[2023]D—1585 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



# 目 录

|                        |      |
|------------------------|------|
| 一、 审计报告                | 1-3  |
| 二、 财务报表                |      |
| 1、合并资产负债表、母公司资产负债表     | 1-4  |
| 2、合并利润表、母公司利润表         | 5-6  |
| 3、合并现金流量表、母公司现金流量表     | 7-8  |
| 4、合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表 | 9-14 |
| 5、财务报表附注               | 1-87 |





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 审计报告

立信中联审字[2023]D-1585 号

陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司（以下简称黄河新兴）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 7 月 31 日合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-7 月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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄河新兴 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-7 月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，我们独立于黄河新兴，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估黄河新兴的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黄河新兴的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对黄河新兴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黄河新兴不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(6) 就黄河新兴中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2023 年 12 月 27 日



# 合并资产负债表

编制单位：陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注     | 2023.7.31             | 2022.12.31            | 2021.12.31            |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                       |                       |                       |
| 货币资金           | 五、（一）  | 9,269,091.80          | 18,386,960.31         | 19,558,910.38         |
| 交易性金融资产        |        |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |        |                       |                       |                       |
| 应收票据           | 五、（二）  | 1,586,181.35          | 10,259,265.63         | 9,146,937.62          |
| 应收账款           | 五、（三）  | 66,548,907.99         | 58,506,194.25         | 26,750,573.93         |
| 应收款项融资         |        |                       |                       |                       |
| 预付款项           | 五、（四）  | 3,872,222.75          | 3,349,773.56          | 909,704.56            |
| 其他应收款          | 五、（五）  | 40,370.78             | 513,216.38            | 425,717.04            |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |                       |
| 存货             | 五、（六）  | 32,294,789.20         | 23,688,324.84         | 15,674,222.35         |
| 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         | 五、（七）  | 541,309.90            | 26,416.27             |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>114,152,873.77</b> | <b>114,730,151.24</b> | <b>72,466,065.88</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         |        |                       |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |                       |
| 固定资产           | 五、（八）  | 50,617,564.71         | 40,923,974.17         | 31,449,578.38         |
| 在建工程           | 五、（九）  | 93,326.59             | 9,412,974.66          | 6,957,192.37          |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、（十）  | 391,583.53            | 123,839.04            | 202,053.12            |
| 无形资产           | 五、（十一） | 6,280,897.50          | 6,363,852.75          | 6,506,061.75          |
| 开发支出           |        |                       |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、（十二） | 336,518.12            | 113,478.97            | 124,858.90            |
| 递延所得税资产        | 五、（十三） | 405,909.49            | 327,193.99            | 185,592.35            |
| 其他非流动资产        | 五、（十四） | 1,088,186.98          | 1,202,548.20          | 3,118,353.72          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>59,213,986.92</b>  | <b>58,467,861.78</b>  | <b>48,543,690.59</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>173,366,860.69</b> | <b>173,198,013.02</b> | <b>121,009,756.47</b> |

公司负责人：

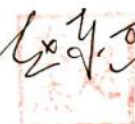
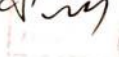
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李卫

李卫

李卫



# 合并资产负债表(续)

编制单位:陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

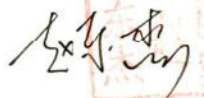
金额单位:人民币元

| 项 目                 | 附注      | 2023.7.31             | 2022.12.31            | 2021.12.31            |
|---------------------|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>        |         |                       |                       |                       |
| 短期借款                | 五、(十五)  | 24,377,673.61         | 18,000,000.00         | 15,000,000.00         |
| 交易性金融负债             |         |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债              |         |                       |                       |                       |
| 应付票据                | 五、(十六)  | 3,476,281.35          |                       |                       |
| 应付账款                | 五、(十七)  | 10,295,786.66         | 11,745,229.19         | 11,922,662.56         |
| 预收款项                |         |                       |                       |                       |
| 合同负债                | 五、(十八)  | 315,501.60            | 84,778.76             | 47,681.41             |
| 应付职工薪酬              | 五、(十九)  | 2,748,734.15          | 4,903,222.48          | 3,894,109.37          |
| 应交税费                | 五、(二十)  | 2,006,923.33          | 11,774,725.10         | 5,817,710.97          |
| 其他应付款               | 五、(二十一) | 231,106.19            | 508,228.20            | 606,760.94            |
| 其中:应付利息             | 五、(二十一) |                       |                       |                       |
| 应付股利                | 五、(二十一) |                       | 93,046.08             | 409,232.21            |
| 持有待售负债              |         |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债         | 五、(二十二) | 2,526,191.87          | 865,030.08            |                       |
| 其他流动负债              | 五、(二十三) | 1,651,282.91          | 908,389.74            | 822,716.31            |
| <b>流动负债合计</b>       |         | <b>47,629,481.67</b>  | <b>48,789,603.55</b>  | <b>38,111,641.56</b>  |
| <b>非流动负债:</b>       |         |                       |                       |                       |
| 长期借款                |         |                       |                       |                       |
| 应付债券                |         |                       |                       |                       |
| 其中:优先股              |         |                       |                       |                       |
| 永续债                 |         |                       |                       |                       |
| 租赁负债                | 五、(二十四) | 92,025.41             |                       | 189,334.56            |
| 长期应付款               | 五、(二十五) | 4,239,927.55          | 5,332,363.60          |                       |
| 长期应付职工薪酬            |         |                       |                       |                       |
| 预计负债                |         |                       |                       |                       |
| 递延收益                | 五、(二十六) | 1,400,333.37          | 1,497,750.00          | 933,333.33            |
| 递延所得税负债             | 五、(十三)  | 2,059,627.88          | 2,253,468.11          | 1,255,895.72          |
| 其他非流动负债             |         |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>      |         | <b>7,791,914.21</b>   | <b>9,083,581.71</b>   | <b>2,378,563.61</b>   |
| <b>负债合计</b>         |         | <b>55,421,395.88</b>  | <b>57,873,185.26</b>  | <b>40,490,205.17</b>  |
| <b>股东权益:</b>        |         |                       |                       |                       |
| 股本                  | 五、(二十七) | 24,598,930.00         | 24,598,930.00         | 23,000,000.00         |
| 其他权益工具              |         |                       |                       |                       |
| 其中:优先股              |         |                       |                       |                       |
| 永续债                 |         |                       |                       |                       |
| 资本公积                | 五、(二十八) | 86,746,592.45         | 21,373,570.52         | 5,399,830.47          |
| 减:库存股               |         |                       |                       |                       |
| 其他综合收益              |         |                       |                       |                       |
| 专项储备                | 五、(二十九) | 3,159,914.69          | 2,788,152.91          | 1,865,626.82          |
| 盈余公积                | 五、(三十)  |                       | 5,223,441.83          | 3,388,727.33          |
| 未分配利润               | 五、(三十一) | 3,440,027.67          | 61,340,732.50         | 46,865,366.68         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |         | <b>117,945,464.81</b> | <b>115,324,827.76</b> | <b>80,519,551.30</b>  |
| 少数股东权益              |         |                       |                       |                       |
| <b>股东权益合计</b>       |         | <b>117,945,464.81</b> | <b>115,324,827.76</b> | <b>80,519,551.30</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |         | <b>173,366,860.69</b> | <b>173,198,013.02</b> | <b>121,009,756.47</b> |

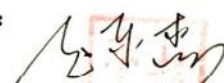
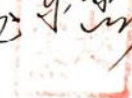
公司负责人:




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: 陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

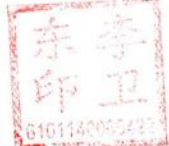
| 项 目            | 附注     | 2023.7.31             | 2022.12.31            | 2021.12.31            |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |        |                       |                       |                       |
| 货币资金           |        | 8,952,805.92          | 18,064,006.11         | 19,558,910.38         |
| 交易性金融资产        |        |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |        |                       |                       |                       |
| 应收票据           |        | 1,586,181.35          | 10,259,265.63         | 9,146,937.62          |
| 应收账款           | 十三、(一) | 66,505,257.99         | 58,506,194.25         | 26,750,573.93         |
| 应收款项融资         |        |                       |                       |                       |
| 预付款项           |        | 3,364,612.60          | 3,160,397.64          | 909,704.56            |
| 其他应收款          | 十三、(二) | 38,628.92             | 513,216.38            | 425,717.04            |
| 其中: 应收利息       |        |                       |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |                       |
| 存货             |        | 32,874,717.97         | 23,688,324.84         | 15,674,222.35         |
| 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         |        | 432,228.60            | 26,416.27             |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>113,754,433.35</b> | <b>114,217,821.12</b> | <b>72,466,065.88</b>  |
| <b>非流动资产:</b>  |        |                       |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三、(三) | 1,300,000.00          | 600,000.00            |                       |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |                       |
| 固定资产           |        | 49,771,961.77         | 40,923,974.17         | 31,449,578.38         |
| 在建工程           |        | 93,326.59             | 9,412,974.66          | 6,957,192.37          |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |                       |
| 使用权资产          |        | 391,583.53            | 123,839.04            | 202,053.12            |
| 无形资产           |        | 6,280,897.50          | 6,363,852.75          | 6,506,061.75          |
| 开发支出           |        |                       |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        | 336,518.12            | 113,478.97            | 124,858.90            |
| 递延所得税资产        |        | 405,909.49            | 327,193.99            | 185,592.35            |
| 其他非流动资产        |        | 1,088,186.98          | 915,148.20            | 3,118,353.72          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>59,668,383.98</b>  | <b>58,780,461.78</b>  | <b>48,543,690.59</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>173,422,817.33</b> | <b>172,998,282.90</b> | <b>121,009,756.47</b> |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李卫印



李卫印

李卫印



# 母公司资产负债表(续)

编制单位:陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目              | 附注 | 2023.7.31             | 2022.12.31            | 2021.12.31            |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>     |    |                       |                       |                       |
| 短期借款             |    | 24,377,673.61         | 18,000,000.00         | 15,000,000.00         |
| 交易性金融负债          |    |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债           |    |                       |                       |                       |
| 应付票据             |    | 3,476,281.35          |                       |                       |
| 应付账款             |    | 10,199,986.66         | 11,745,229.19         | 11,922,662.56         |
| 预收款项             |    |                       |                       |                       |
| 合同负债             |    | 315,501.60            | 84,778.76             | 47,681.41             |
| 应付职工薪酬           |    | 2,691,964.45          | 4,866,427.63          | 3,894,109.37          |
| 应交税费             |    | 1,993,752.61          | 11,774,725.10         | 5,817,710.97          |
| 其他应付款            |    | 31,106.19             | 308,228.20            | 606,760.94            |
| 其中:应付利息          |    |                       |                       |                       |
| 应付股利             |    |                       | 93,046.08             | 409,232.21            |
| 持有待售负债           |    |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 2,526,191.87          | 865,030.08            |                       |
| 其他流动负债           |    | 1,651,282.91          | 908,389.74            | 822,716.31            |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>47,263,741.25</b>  | <b>48,552,808.70</b>  | <b>38,111,641.56</b>  |
| <b>非流动负债:</b>    |    |                       |                       |                       |
| 长期借款             |    |                       |                       |                       |
| 应付债券             |    |                       |                       |                       |
| 租赁负债             |    | 92,025.41             | -                     | 189,334.56            |
| 长期应付款            |    | 4,239,927.55          | 5,332,363.60          |                       |
| 长期应付职工薪酬         |    |                       |                       |                       |
| 预计负债             |    |                       |                       |                       |
| 递延收益             |    | 1,400,333.37          | 1,497,750.00          | 933,333.33            |
| 递延所得税负债          |    | 2,059,627.88          | 2,253,468.11          | 1,255,895.72          |
| 其他非流动负债          |    |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>7,791,914.21</b>   | <b>9,083,581.71</b>   | <b>2,378,563.61</b>   |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>55,055,655.46</b>  | <b>57,636,390.41</b>  | <b>40,490,205.17</b>  |
| <b>股东权益:</b>     |    |                       |                       |                       |
| 股本               |    | 24,598,930.00         | 24,598,930.00         | 23,000,000.00         |
| 其他权益工具           |    |                       |                       |                       |
| 其中:优先股           |    |                       |                       |                       |
| 永续债              |    |                       |                       |                       |
| 资本公积             |    | 86,746,592.45         | 21,373,570.52         | 5,399,830.47          |
| 减:库存股            |    |                       |                       |                       |
| 其他综合收益           |    |                       |                       |                       |
| 专项储备             |    | 3,159,914.69          | 2,788,152.91          | 1,865,626.82          |
| 盈余公积             |    |                       | 5,223,441.83          | 3,388,727.33          |
| 未分配利润            |    | 3,861,724.73          | 61,377,797.23         | 46,865,366.68         |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>118,367,161.87</b> | <b>115,361,892.49</b> | <b>80,519,551.30</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>173,422,817.33</b> | <b>172,998,282.90</b> | <b>121,009,756.47</b> |

公司负责人:

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:陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                        | 附注      | 2023年1-7月     | 2022年度        | 2021年度        |
|----------------------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                    |         | 30,009,809.75 | 70,960,315.94 | 83,787,173.49 |
| 其中:营业收入                    | 五、(三十二) | 30,009,809.75 | 70,960,315.94 | 83,787,173.49 |
| 二、营业总成本                    |         | 27,568,967.86 | 48,931,700.00 | 56,096,137.04 |
| 其中:营业成本                    | 五、(三十二) | 16,155,409.80 | 30,893,120.84 | 40,003,734.79 |
| 税金及附加                      | 五、(三十三) | 492,605.33    | 982,945.23    | 1,080,708.16  |
| 销售费用                       | 五、(三十四) | 1,168,874.39  | 1,375,277.99  | 1,673,121.68  |
| 管理费用                       | 五、(三十五) | 6,356,132.58  | 10,456,481.97 | 8,229,363.10  |
| 研发费用                       | 五、(三十六) | 2,611,745.77  | 4,080,269.87  | 4,525,878.99  |
| 财务费用                       | 五、(三十七) | 784,199.99    | 1,143,604.10  | 583,330.32    |
| 其中:利息费用                    | 五、(三十七) | 424,816.89    | 398,884.23    | 477,452.83    |
| 利息收入                       | 五、(三十七) | 36,794.82     | 57,566.83     | 13,725.75     |
| 加:其他收益                     | 五、(三十八) | 110,577.30    | 124,716.21    | 782,984.20    |
| 投资收益(损失以“-”号填列)            | 五、(三十九) |               | 30,636.98     | 12,063.48     |
| 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)  | -50,235.81    | -944,010.91   | -455,563.97   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)          |         |               |               |               |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)          | 五、(四十一) | 1,787.58      |               | 53,069.80     |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)          |         | 2,502,970.96  | 21,239,958.22 | 28,083,589.96 |
| 加:营业外收入                    | 五、(四十二) | 4,510.49      | 178,100.23    | 3,600.01      |
| 减:营业外支出                    | 五、(四十三) | 22,409.93     | 36,479.80     | 49,394.13     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)        |         | 2,485,071.52  | 21,381,578.65 | 28,037,795.84 |
| 减:所得税费用                    | 五、(四十四) | 236,196.25    | 3,071,498.33  | 3,712,595.79  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)          |         | 2,248,875.27  | 18,310,080.32 | 24,325,200.05 |
| (一)按经营持续性分类                |         | 2,248,875.27  | 18,310,080.32 | 24,325,200.05 |
| 1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |         | 2,248,875.27  | 18,310,080.32 | 24,325,200.05 |
| 2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |         |               |               |               |
| (二)按所有权归属分类                |         | 2,248,875.27  | 18,310,080.32 | 24,325,200.05 |
| 1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |         | 2,248,875.27  | 18,310,080.32 | 24,325,200.05 |
| 2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |         |               |               |               |
| 六、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          |         |               |               |               |
| (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                   |         | 2,248,875.27  | 18,310,080.32 | 24,325,200.05 |
| (一)归属于母公司股东的综合收益总额         |         | 2,248,875.27  | 18,310,080.32 | 24,325,200.05 |
| (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)             |         | 0.09          | 0.78          | 1.66          |
| (二)稀释每股收益(元/股)             |         | 0.09          | 0.78          | 1.66          |

公司负责人:

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: 陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                      | 附注     | 2023年1-7月     | 2022年度        | 2021年度        |
|--------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                   | 十三、(四) | 29,436,148.96 | 70,960,315.94 | 83,787,173.49 |
| 减: 营业成本                  | 十三、(四) | 15,616,905.84 | 30,893,120.84 | 40,003,734.79 |
| 税金及附加                    |        | 486,169.34    | 982,945.23    | 1,080,708.16  |
| 销售费用                     |        | 1,168,874.39  | 1,375,277.99  | 1,673,121.68  |
| 管理费用                     |        | 5,954,783.16  | 10,419,687.12 | 8,229,363.10  |
| 研发费用                     |        | 2,611,745.77  | 4,080,269.87  | 4,525,878.99  |
| 财务费用                     |        | 784,232.34    | 1,143,334.22  | 583,330.32    |
| 其中: 利息费用                 |        | 424,816.89    | 398,884.23    | 477,452.83    |
| 利息收入                     |        | 34,393.48     | 57,477.33     | 13,725.75     |
| 加: 其他收益                  |        | 110,577.30    | 124,716.21    | 782,984.20    |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | 十三、(五) |               | 30,636.98     | 12,063.48     |
| 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)       |        | -48,831.94    | -944,010.91   | -455,563.97   |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       |        |               |               |               |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |        | 1,787.58      | -             | 53,069.80     |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |        | 2,876,971.06  | 21,277,022.95 | 28,083,589.96 |
| 加: 营业外收入                 |        | 4,510.49      | 178,100.23    | 3,600.01      |
| 减: 营业外支出                 |        | 22,359.93     | 36,479.80     | 49,394.13     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |        | 2,859,121.62  | 21,418,643.38 | 28,037,795.84 |
| 减: 所得税费用                 |        | 225,614.02    | 3,071,498.33  | 3,712,595.79  |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |        | 2,633,507.60  | 18,347,145.05 | 24,325,200.05 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |        | 2,633,507.60  | 18,347,145.05 | 24,325,200.05 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |        |               |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额            |        |               |               |               |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |        |               |               |               |
| 1、重新计量设定受益计划变动额          |        |               |               |               |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益       |        |               |               |               |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动         |        |               |               |               |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动         |        |               |               |               |
| 5、其他                     |        |               |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |        |               |               |               |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益        |        |               |               |               |
| 2、其他债权投资公允价值变动           |        |               |               |               |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |        |               |               |               |
| 4、其他债权投资信用减值准备           |        |               |               |               |
| 5、现金流量套期储备               |        |               |               |               |
| 6、外币财务报表折算差额             |        |               |               |               |
| 7、其他                     |        |               |               |               |
| 六、综合收益总额                 |        | 2,633,507.60  | 18,347,145.05 | 24,325,200.05 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the Chief Accountant and a red square seal.

Handwritten signature of the Accounting Institution Head and a red square seal.



# 合并现金流量表

编制单位: 陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                       | 附注             | 2023年1-7月             | 2022年度                | 2021年度                |
|---------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |                |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |                | 20,187,586.08         | 37,838,327.70         | 64,604,677.66         |
| 收到的税费返还                   |                |                       | 2,215,962.92          | 426,978.91            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(四十五)        | 193,780.49            | 1,033,242.17          | 798,799.93            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |                | <b>20,381,366.57</b>  | <b>41,087,532.79</b>  | <b>65,830,456.50</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                | 6,446,473.58          | 16,678,291.95         | 20,751,685.98         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |                | 13,441,831.03         | 18,809,425.07         | 15,109,260.00         |
| 支付的各项税费                   |                | 13,621,009.93         | 3,868,585.53          | 7,024,879.37          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(四十五)        | 2,736,251.33          | 3,889,293.78          | 3,866,745.10          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |                | <b>36,245,565.87</b>  | <b>43,245,596.33</b>  | <b>46,752,570.45</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |                | <b>-15,864,199.30</b> | <b>-2,158,063.54</b>  | <b>19,077,886.05</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |                |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |                |                       | 10,000,000.00         | 6,241,590.43          |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                       | 30,636.98             | 12,063.48             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                       |                       | 3,500.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                |                       | <b>10,030,636.98</b>  | <b>6,257,153.91</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                | 3,087,407.43          | 14,952,923.62         | 16,378,033.91         |
| 投资支付的现金                   |                |                       | 10,000,000.00         | 4,045,140.00          |
| 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            |                |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |                | <b>3,087,407.43</b>   | <b>24,952,923.62</b>  | <b>20,423,173.91</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |                | <b>-3,087,407.43</b>  | <b>-14,922,286.64</b> | <b>-14,166,020.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |                |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                       | 16,250,000.00         |                       |
| 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                 |                | 19,300,000.00         | 18,000,000.00         | 17,100,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、(四十五)        |                       |                       | 2,000,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |                | <b>19,300,000.00</b>  | <b>34,250,000.00</b>  | <b>19,100,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 13,000,000.00         | 15,000,000.00         | 12,100,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 514,011.78            | 2,715,070.36          | 577,700.02            |
| 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、(四十五)        |                       | 626,529.53            | 2,000,000.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |                | <b>13,514,011.78</b>  | <b>18,341,599.89</b>  | <b>14,677,700.02</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |                | <b>5,785,988.22</b>   | <b>15,908,400.11</b>  | <b>4,422,299.98</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                |                       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>五、(四十六)</b> | <b>-13,165,618.51</b> | <b>-1,171,950.07</b>  | <b>9,334,166.03</b>   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 五、(四十六)        | 18,386,960.31         | 19,558,910.38         | 10,224,744.35         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>五、(四十六)</b> | <b>5,221,341.80</b>   | <b>18,386,960.31</b>  | <b>19,558,910.38</b>  |

公司负责人:

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:陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2023年1-7月             | 2022年度                | 2021年度                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 19,587,321.08         | 37,838,327.70         | 64,604,677.66         |
| 收到的税费返还                   |    |                       | 2,215,962.92          | 426,978.91            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 981,379.15            | 833,242.17            | 798,799.93            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>20,568,700.23</b>  | <b>40,887,532.79</b>  | <b>65,830,456.50</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 6,985,395.70          | 16,488,916.03         | 20,751,685.98         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,110,683.12         | 18,809,425.07         | 15,109,260.00         |
| 支付的各项税费                   |    | 13,534,202.76         | 3,868,585.53          | 7,024,879.37          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,683,859.63          | 3,889,023.90          | 3,866,745.10          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>36,314,141.21</b>  | <b>43,055,950.53</b>  | <b>46,752,570.45</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-15,745,440.98</b> | <b>-2,168,417.74</b>  | <b>19,077,886.05</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       | 10,000,000.00         | 6,241,590.43          |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       | 30,636.98             | 12,063.48             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                       | 3,500.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                       | <b>10,030,636.98</b>  | <b>6,257,153.91</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,499,497.43          | 14,665,523.62         | 16,378,033.91         |
| 投资支付的现金                   |    | 700,000.00            | 10,600,000.00         | 4,045,140.00          |
| 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            |    |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>3,199,497.43</b>   | <b>25,265,523.62</b>  | <b>20,423,173.91</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-3,199,497.43</b>  | <b>-15,234,886.64</b> | <b>-14,166,020.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       | 16,250,000.00         |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 19,300,000.00         |                       | 17,100,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       | 18,000,000.00         |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>19,300,000.00</b>  | <b>34,250,000.00</b>  | <b>17,100,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 13,000,000.00         | 15,000,000.00         | 12,100,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 514,011.78            | 2,715,070.36          | 577,700.02            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       | 626,529.53            |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>13,514,011.78</b>  | <b>18,341,599.89</b>  | <b>12,677,700.02</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>5,785,988.22</b>   | <b>15,908,400.11</b>  | <b>4,422,299.98</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-13,158,950.19</b> | <b>-1,494,904.27</b>  | <b>9,334,166.03</b>   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 18,064,006.11         | 19,558,910.38         | 10,224,744.35         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>4,905,055.92</b>   | <b>18,064,006.11</b>  | <b>19,558,910.38</b>  |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李卫印

李卫印

李卫印



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

| 项 目                   | 2023年1-7月     |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
|-----------------------|---------------|-----|--------|---------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
|                       | 股本            | 优先股 | 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             |
| 一、上期期末余额              | 24,598,930.00 |     |        | 21,373,570.52 |       |        | 2,788,152.91 | 5,223,441.83  | 61,340,732.50  | 115,324,827.76 |
| 加：会计政策变更              |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 其他                    |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 24,598,930.00 |     |        | 21,373,570.52 |       |        | 2,788,152.91 | 5,223,441.83  | 61,340,732.50  | 115,324,827.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |     |        | 65,373,021.93 |       |        | 371,761.78   | -5,223,441.83 | -57,900,704.83 | 2,620,637.05   |
| （一）综合收益总额             |               |     |        |               |       |        |              |               | 2,248,875.27   | 2,248,875.27   |
| （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、股份支付计入股东权益的金额       |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 4、其他                  |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| （三）利润分配               |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 1、提取盈余公积              |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 3、对股东的分配              |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 4、其他                  |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |     |        | 65,373,021.93 |       |        |              | -5,223,441.83 | -60,149,580.10 |                |
| 1、资本公积转增资本            |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 2、盈余公积转增资本            |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 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                  |               |     |        | 65,373,021.93 |       |        |              | -5,223,441.83 | -60,149,580.10 |                |
| （五）专项储备               |               |     |        |               |       |        | 371,761.78   |               |                | 371,761.78     |
| 1、本期提取                |               |     |        |               |       |        | 477,951.86   |               |                | 477,951.86     |
| 2、本期使用                |               |     |        |               |       |        | 106,190.08   |               |                | 106,190.08     |
| （六）其他                 |               |     |        |               |       |        |              |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 24,598,930.00 |     |        | 86,746,592.45 |       |        | 3,159,914.69 |               | 3,440,027.67   | 117,945,464.81 |

公司负责人：李卫平

主管会计工作负责人：李卫平

会计机构负责人：李卫平



# 合并股东权益变动表

编制单位: 陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 2022年度        |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|--------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                        | 归属于母公司股东权益    |        |               |        |        | 少数股东权益       |              |               |                |                |
|                        | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润         | 小计             | 股东权益合计         |
| 一、上期期末余额               | 23,000,000.00 |        | 5,399,830.47  |        |        | 1,865,626.82 | 3,388,727.33 | 46,865,366.68 | 80,519,551.30  | 80,519,551.30  |
| 加: 会计政策变更              |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 前期差错更正                 |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 同一控制下企业合并              |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 其他                     |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 二、本年期初余额               | 23,000,000.00 |        | 5,399,830.47  |        |        | 1,865,626.82 | 3,388,727.33 | 46,865,366.68 | 80,519,551.30  | 80,519,551.30  |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 1,598,930.00  |        | 15,973,740.05 |        |        | 922,526.09   | 1,834,714.50 | 14,475,365.82 | 34,805,276.46  | 34,805,276.46  |
| (一) 综合收益总额             |               |        |               |        |        |              |              | 18,310,080.32 | 18,310,080.32  | 18,310,080.32  |
| (二) 股东投入和减少资本          | 1,598,930.00  |        | 15,973,740.05 |        |        |              |              |               | 17,572,670.05  | 17,572,670.05  |
| 1、股东投入的普通股             | 1,598,930.00  |        | 14,651,070.00 |        |        |              |              |               | 16,250,000.00  | 16,250,000.00  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 4、其他                   |               |        | 1,322,670.05  |        |        |              |              |               | 1,322,670.05   | 1,322,670.05   |
| (三) 利润分配               |               |        |               |        |        |              | 1,834,714.50 | -3,834,714.50 | -2,000,000.00  | -2,000,000.00  |
| 1、提取盈余公积               |               |        |               |        |        |              | 1,834,714.50 | -1,834,714.50 |                |                |
| 2、提取一般风险准备             |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 3、对股东的分配               |               |        |               |        |        |              |              | -2,000,000.00 | -2,000,000.00  | -2,000,000.00  |
| 4、其他                   |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| (四) 股东权益内部结转           |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 1、资本公积转增资本             |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 2、盈余公积转增资本             |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| 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               |               |        |               |        |        | 922,526.09   |              |               | 922,526.09     | 922,526.09     |
| 1、本期提取                 |               |        |               |        |        | 922,526.09   |              |               | 922,526.09     | 922,526.09     |
| 2、本期使用                 |               |        |               |        |        |              |              |               |                |                |
| (六) 其他                 |               |        |               |        |        | 51,923.63    |              |               | 51,923.63      | 51,923.63      |
| 四、本期末余额                | 24,598,930.00 |        | 21,373,570.52 |        |        | 2,788,152.91 | 5,223,441.83 | 61,340,732.50 | 115,324,827.76 | 115,324,827.76 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李卫

李卫

李卫



# 合并股东权益变动表

编制单位: 陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 2021年度        |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
|------------------------|---------------|----------------------|---------------|------------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | 归属于母公司股东权益    |                      |               |            |            | 少数股东权益       |              |               |               |               |
|                        | 股本            | 其他权益工具<br>优先股 永续债 小计 | 资本公积          | 减: 库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润         | 小计            | 股东权益合<br>计    |
| 一、上期期末余额               | 13,000,000.00 |                      | 7,399,830.47  |            |            | 1,313,938.44 | 956,207.33   | 33,472,686.63 | 56,142,662.87 | 56,142,662.87 |
| 加: 会计政策变更              |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| 前期差错更正                 |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| 同一控制下企业合并              |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| 其他                     |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| 二、本期初余额                | 13,000,000.00 |                      | 7,399,830.47  |            |            | 1,313,938.44 | 956,207.33   | 33,472,686.63 | 56,142,662.87 | 56,142,662.87 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 10,000,000.00 |                      | -2,000,000.00 |            |            | 551,688.38   | 2,432,520.00 | 13,392,680.05 | 24,376,888.43 | 24,376,888.43 |
| (一) 综合收益总额             |               |                      |               |            |            |              |              | 24,325,200.05 | 24,325,200.05 | 24,325,200.05 |
| (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、股份支付计入股东权益的金额        |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| 4、其他                   |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| (三) 利润分配               |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| 1、提取盈余公积               |               |                      |               |            |            |              | 2,432,520.00 | -2,932,520.00 | -500,000.00   | -500,000.00   |
| 2、提取一般风险准备             |               |                      |               |            |            |              | 2,432,520.00 | -2,432,520.00 |               |               |
| 3、对股东的分配               |               |                      |               |            |            |              |              | -500,000.00   | -500,000.00   | -500,000.00   |
| 4、其他                   |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| (四) 股东权益内部结转           | 10,000,000.00 |                      | -2,000,000.00 |            |            |              |              | -8,000,000.00 |               |               |
| 1、资本公积转增资本             | 2,000,000.00  |                      | -2,000,000.00 |            |            |              |              |               |               |               |
| 2、盈余公积转增资本             |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| 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                   | 8,000,000.00  |                      |               |            |            |              |              | -8,000,000.00 |               |               |
| (五) 专项储备               |               |                      |               |            |            | 551,688.38   |              |               | 551,688.38    | 551,688.38    |
| 1、本期提取                 |               |                      |               |            |            | 551,688.38   |              |               | 551,688.38    | 551,688.38    |
| 2、本期使用                 |               |                      |               |            |            |              |              |               |               |               |
| (六) 其他                 |               |                      |               |            |            | 14,150.94    |              |               | 14,150.94     | 14,150.94     |
| 四、本期末余额                | 23,000,000.00 |                      | 5,399,830.47  |            |            | 1,865,626.82 | 3,388,727.33 | 46,865,366.68 | 80,519,551.30 | 80,519,551.30 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李28

王28

王28



# 母公司股东权益变动表

编制单位: 陕西黄河新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 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 | 小计 |               |        |        |              |               |                |                |
| 一、上期期末余额               | 24,598,930.00 |        |     |    | 21,373,570.52 |        |        | 2,788,152.91 | 5,223,441.83  | 61,377,797.23  | 115,361,892.49 |
| 加: 会计政策变更              |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 前期差错更正                 |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 其他                     |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 二、本期期初余额               | 24,598,930.00 |        |     |    | 21,373,570.52 |        |        | 2,788,152.91 | 5,223,441.83  | 61,377,797.23  | 115,361,892.49 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               |        |     |    | 65,373,021.93 |        |        | 371,761.78   | -5,223,441.83 | -57,516,072.50 | 3,005,269.38   |
| (一) 综合收益总额             |               |        |     |    |               |        |        |              |               | 2,633,507.60   | 2,633,507.60   |
| (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、股份支付计入股东权益的金额        |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 4、其他                   |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| (三) 利润分配               |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 1、提取盈余公积               |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 2、提取一般风险准备             |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 2、对股东的分配               |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 3、其他                   |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| (四) 股东权益内部结转           |               |        |     |    | 65,373,021.93 |        |        |              | -5,223,441.83 | -60,149,580.10 |                |
| 1、资本公积转增资本             |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 2、盈余公积转增资本             |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 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                   |               |        |     |    | 65,373,021.93 |        |        |              | -5,223,441.83 | -60,149,580.10 |                |
| (五) 专项储备               |               |        |     |    |               |        |        | 371,761.78   |               |                | 371,761.78     |
| 1、本期提取                 |               |        |     |    |               |        |        | 477,951.86   |               |                | 477,951.86     |
| 2、本期使用                 |               |        |     |    |               |        |        | 106,190.08   |               |                | 106,190.08     |
| (六) 其他                 |               |        |     |    |               |        |        |              |               |                |                |
| 四、本期期末余额               | 24,598,930.00 |        |     |    | 86,746,592.45 |        |        | 3,159,914.69 |               | 3,861,724.73   | 118,367,161.87 |

司负责人:

李28

主管会计工作负责人:

李28

会计机构负责人:

李28

# 母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

| 项 目                   | 2022年度        |                      |               |       |              | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------|--------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 其他权益工具<br>优先股 永续债 小计 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益       |                |
| 一、上期期末余额              | 23,000,000.00 |                      | 5,399,830.47  |       |              | 80,519,551.30  |
| 加：会计政策变更              |               |                      |               |       |              |                |
| 前期差错更正                |               |                      |               |       |              |                |
| 其他                    |               |                      |               |       |              |                |
| 二、本期初余额               | 23,000,000.00 |                      | 5,399,830.47  |       |              | 80,519,551.30  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,598,930.00  |                      | 15,973,740.05 |       |              | 34,842,341.19  |
| （一）综合收益总额             |               |                      |               |       |              | 18,347,145.05  |
| （二）股东投入和减少资本          | 1,598,930.00  |                      | 15,973,740.05 |       |              | 17,572,670.05  |
| 1、股东投入的普通股            | 1,598,930.00  |                      | 14,651,070.00 |       |              | 16,250,000.00  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |                      |               |       |              |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |               |                      | 1,322,670.05  |       |              | 1,322,670.05   |
| 4、其他                  |               |                      |               |       |              |                |
| （三）利润分配               |               |                      |               |       |              |                |
| 1、提取盈余公积              |               |                      |               |       |              |                |
| 2、提取一般风险准备            |               |                      |               |       |              |                |
| 2、对所有者的分配             |               |                      |               |       |              |                |
| 3、其他                  |               |                      |               |       |              |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |                      |               |       |              |                |
| 1、资本公积转增资本            |               |                      |               |       |              |                |
| 2、盈余公积转增资本            |               |                      |               |       |              |                |
| 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              | 24,598,930.00 |                      | 21,373,570.52 |       | 2,788,152.91 | 115,361,892.49 |

公司负责人：

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

金额单位：人民币元

编制单位：陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

| 项 目                   | 股本            | 其他权益工具 |           | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 未分配利润         | 股东权益合<br>计    |
|-----------------------|---------------|--------|-----------|---------------|-----------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债<br>小计 |               |           |            |              |              |               |               |
| 一、上期期末余额              | 13,000,000.00 |        |           | 7,399,830.47  |           |            | 1,313,938.44 | 956,207.33   | 33,472,686.63 | 56,142,662.87 |
| 加：会计政策变更              |               |        |           |               |           |            |              |              |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |           |               |           |            |              |              |               |               |
| 其他                    |               |        |           |               |           |            |              |              |               |               |
| 二、本年期初余额              | 13,000,000.00 |        |           | 7,399,830.47  |           |            | 1,313,938.44 | 956,207.33   | 33,472,686.63 | 56,142,662.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 10,000,000.00 |        |           | -2,000,000.00 |           |            | 551,688.38   | 2,432,520.00 | 13,392,680.05 | 24,376,888.43 |
| （一）综合收益总额             |               |        |           |               |           |            |              |              | 24,325,200.05 | 24,325,200.05 |
| （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、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |           |               |           |            |              |              |               |               |
| 4、其他                  |               |        |           |               |           |            |              |              |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |           |               |           |            |              | 2,432,520.00 | -2,932,520.00 | -500,000.00   |
| 1、提取盈余公积              |               |        |           |               |           |            |              | 2,432,520.00 | -2,432,520.00 |               |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |           |               |           |            |              |              |               |               |
| 2、对股东的分配              |               |        |           |               |           |            |              |              | -500,000.00   | -500,000.00   |
| 3、其他                  |               |        |           |               |           |            |              |              |               |               |
| （四）股东权益内部结转           | 10,000,000.00 |        |           | -2,000,000.00 |           |            |              |              | -8,000,000.00 |               |
| 1、资本公积转增资本            | 2,000,000.00  |        |           | -2,000,000.00 |           |            |              |              |               |               |
| 2、盈余公积转增资本            |               |        |           |               |           |            |              |              |               |               |
| 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                  | 8,000,000.00  |        |           |               |           |            |              |              | -8,000,000.00 |               |
| （五）专项储备               |               |        |           |               |           |            | 551,688.38   |              |               | 551,688.38    |
| 1、本期提取                |               |        |           |               |           |            | 565,839.32   |              |               | 565,839.32    |
| 2、本期使用                |               |        |           |               |           |            | 14,150.94    |              |               | 14,150.94     |
| （六）其他                 |               |        |           |               |           |            |              |              |               |               |
| 四、本期期末余额              | 23,000,000.00 |        |           | 5,399,830.47  |           |            | 1,865,626.82 | 3,388,727.33 | 46,865,366.68 | 80,519,551.30 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

## 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-7 月

### 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为陕西黄河新兴设备有限公司（以下简称“黄河有限”），成立于 2005 年 6 月 12 日，成立时注册资本人民币 60.00 万元。黄河有限以 2023 年 2 月 28 日为基准日整体变更为股份有限公司，并于 2023 年 7 月 28 日在西安市阎良区市场监督管理局登记注册，注册资本为 2,459.8930 万元。

统一社会信用代码：91610137773848273J

本公司注册地：陕西省西安市国家航空高技术产业基地二期规划一路 12 号

注册资本：2,459.8930 万元

法定代表人：李卫东

经营期限：长期

公司经营范围：通讯及微波器件、微波设备、计算机及电子设备、检测设备、工业自动化及机电设备、机械零部件的开发、制造;方舱、制冷设备的制造;软件可靠性测试、软件测评、元器件可靠性测试;碳纤维、其它纤维复合材料制品的开发、生产、销售;无人机复合材料结构件、碳纤维天线面、玻璃纤维天线罩的开发、生产;机电工程安装服务;电子、机械零件的包装服务。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 12 月 27 日批准报出。

##### （二）公司历史沿革

2005 年 6 月 12 日，李小萍、齐生谋两位自然人股东共同出资设立陕西黄河新兴设备有限公司，注册资本 60 万元人民币，股东均以货币出资。于 2005 年 6 月 22 日取得《企

业法人营业执照》。本公司设立时股权情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额      | 实缴出资额      | 出资比例（%） |
|----|------|------------|------------|---------|
| 1  | 李小萍  | 360,000.00 | 360,000.00 | 60.0000 |
| 2  | 齐生谋  | 240,000.00 | 240,000.00 | 40.0000 |
| 合计 |      | 600,000.00 | 600,000.00 | 100.00  |

2008 年 3 月 8 日，公司股东会决议，同意新增股东张辰以货币资金增资 15.00 万元。本次增资后公司的注册资本变更为 75.00 万元。2008 年 3 月 28 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 变更前出额      | 变更后出资额     | 变更后出资比例（%） |
|----|------|------------|------------|------------|
| 1  | 李小萍  | 360,000.00 | 360,000.00 | 48.0000    |
| 2  | 齐生谋  | 240,000.00 | 240,000.00 | 32.0000    |
| 3  | 张辰   |            | 150,000.00 | 20.0000    |
| 合计 |      | 600,000.00 | 750,000.00 | 100.00     |

2012 年 4 月 9 日，公司股东会决议，同意原股东李小萍将其所持有的本公司出资额转让给新股东谢怀铸。2012 年 5 月 17 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 变更前出资额     | 股权转.受让额     | 变更后出资额     | 变更后出资比例（%） |
|----|------|------------|-------------|------------|------------|
| 1  | 谢怀铸  |            | 360,000.00  | 360,000.00 | 48.0000    |
| 2  | 李小萍  | 360,000.00 | -360,000.00 |            |            |
| 3  | 齐生谋  | 240,000.00 |             | 240,000.00 | 32.0000    |
| 4  | 张辰   | 150,000.00 |             | 150,000.00 | 20.0000    |
| 合计 |      | 750,000.00 |             | 750,000.00 | 100.00     |

2012 年 6 月 15 日，公司股东会决议，同意原股东谢怀铸将其所持有的本公司出资额转让给股东李小萍。2012 年 6 月 15 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 变更前出资额     | 股权转.受让额     | 变更后出资额     | 变更后出资比例（%） |
|----|------|------------|-------------|------------|------------|
| 1  | 谢怀铸  | 360,000.00 | -360,000.00 |            |            |
| 2  | 李小萍  |            | 360,000.00  | 360,000.00 | 48.0000    |
| 3  | 齐生谋  | 240,000.00 |             | 240,000.00 | 32.0000    |
| 4  | 张辰   | 150,000.00 |             | 150,000.00 | 20.0000    |

| 序号 | 股东名称 | 变更前出资额     | 股权转.受让额 | 变更后出资额     | 变更后出资比例 (%) |
|----|------|------------|---------|------------|-------------|
|    | 合计   | 750,000.00 |         | 750,000.00 | 100.00      |

2014 年 10 月 23 日, 公司股东会决议, 同意原股东张辰将其所持的本公司出资额转让给新股东李卫东; 同时股东李小萍、齐生谋、李卫东以货币资金对公司增资 225.00 万元, 将公司注册资本增加至 300 万元。2014 年 10 月 29 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示:

| 序号 | 股东名称 | 变更前出资额     | 股权转 / 受让额   | 增资额          | 变更后出资额       | 变更后出资比例 (%) |
|----|------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 1  | 李小萍  | 360,000.00 |             | 690,000.00   | 1,050,000.00 | 35.0000     |
| 2  | 齐生谋  | 240,000.00 |             | 510,000.00   | 750,000.00   | 25.0000     |
| 3  | 张辰   | 150,000.00 | -150,000.00 |              |              |             |
| 4  | 李卫东  |            | 150,000.00  | 1,050,000.00 | 1,200,000.00 | 40.0000     |
|    | 合计   | 750,000.00 |             | 2,250,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00      |

2018 年 1 月 20 日, 公司股东会决议, 同意原股东李卫东以货币资金对公司增资 330.00 万元; 同意新股东陕西添利财务管理合伙企业 (有限合伙) 以货币资金对公司增资 270.00 万元; 同意新股东陕西秦商投资管理有限公司以货币资金对公司增资 300.00 万元, 其中 100.00 万元计入实收资本。本次增资后公司的注册资本变更为 1,000.00 万元。2018 年 3 月 2 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示:

| 序号 | 股东名称                | 变更前出资额       | 增资额          | 变更后出资额        | 变更后出资比例 (%) |
|----|---------------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 1  | 李卫东                 | 1,200,000.00 | 3,300,000.00 | 4,500,000.00  | 45.0000     |
| 2  | 李小萍                 | 1,050,000.00 |              | 1,050,000.00  | 10.5000     |
| 3  | 齐生谋                 | 750,000.00   |              | 750,000.00    | 7.5000      |
| 4  | 陕西添利财务管理合伙企业 (有限合伙) |              | 2,700,000.00 | 2,700,000.00  | 27.0000     |
| 5  | 陕西秦商投资管理有限公司        |              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00  | 10.0000     |
|    | 合计                  | 3,000,000.00 | 7,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100.00      |

2020 年 4 月 14 日, 公司股东会决议, 同意以公司资本公积 200.00 万元转增资本, 转增后公司注册资本为 1,200.00 万元。2020 年 4 月 22 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示:

| 序号 | 股东名称 | 变更前出资额       | 增资额        | 变更后出资额       | 变更后出资比例 (%) |
|----|------|--------------|------------|--------------|-------------|
| 1  | 李卫东  | 4,500,000.00 | 900,000.00 | 5,400,000.00 | 45.0000     |

| 序号 | 股东名称               | 变更前出资额        | 增资额          | 变更后出资额        | 变更后出资比例 (%) |
|----|--------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 2  | 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙） | 2,700,000.00  | 540,000.00   | 3,240,000.00  | 27.0000     |
| 3  | 李小萍                | 1,050,000.00  | 210,000.00   | 1,260,000.00  | 10.5000     |
| 4  | 陕西秦商投资管理有限公司       | 1,000,000.00  | 200,000.00   | 1,200,000.00  | 10.0000     |
| 5  | 齐生谋                | 750,000.00    | 150,000.00   | 900,000.00    | 7.5000      |
| 合计 |                    | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 | 12,000,000.00 | 100.00      |

2020 年 6 月 19 日，公司股东会决议，同意原股东陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）以货币资金增资 300.00 万元，其中 100.00 万元计入实收资本。增资后公司的注册资本为 1,300.00 万元。2020 年 7 月 6 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称               | 变更前出资额        | 增资额          | 变更后出资额        | 变更后出资比例 (%) |
|----|--------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 1  | 李卫东                | 5,400,000.00  |              | 5,400,000.00  | 41.5384     |
| 2  | 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙） | 3,240,000.00  | 1,000,000.00 | 4,240,000.00  | 32.6154     |
| 3  | 李小萍                | 1,260,000.00  |              | 1,260,000.00  | 9.6923      |
| 4  | 陕西秦商投资管理有限公司       | 1,200,000.00  |              | 1,200,000.00  | 9.2308      |
| 5  | 齐生谋                | 900,000.00    |              | 900,000.00    | 6.9231      |
| 合计 |                    | 12,000,000.00 | 1,000,000.00 | 13,000,000.00 | 100.00      |

2020 年 12 月 28 日，公司股东会决议，同意齐生谋及李卫东分别将其持有的本公司 6.9231% 及 7.6923% 的出资额转让给新股东陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙）。2020 年 12 月 31 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称                 | 变更前出资额        | 股权转让额         | 变更后出资额        | 变更后出资比例 (%) |
|----|----------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 1  | 李卫东                  | 5,400,000.00  | -1,000,000.00 | 4,400,000.00  | 33.8461     |
| 2  | 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）   | 4,240,000.00  |               | 4,240,000.00  | 32.6154     |
| 3  | 李小萍                  | 1,260,000.00  |               | 1,260,000.00  | 9.6923      |
| 4  | 陕西秦商投资管理有限公司         | 1,200,000.00  |               | 1,200,000.00  | 9.2308      |
| 5  | 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙） |               | 1,900,000.00  | 1,900,000.00  | 14.6154     |
| 6  | 齐生谋                  | 900,000.00    | -900,000.00   |               |             |
| 合计 |                      | 13,000,000.00 |               | 13,000,000.00 | 100.00      |

2021 年 11 月 23 日，公司股东会决议，同意以 200.00 万元资本公积、800.00 万元未

分配利润转增注册资本。增资后公司的注册资本变更为 2,300.00 万元。2021 年 11 月 29 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称                 | 变更前出资额        | 增资额           | 变更后出资额        | 变更后出资比例 (%) |
|----|----------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 1  | 李卫东                  | 4,400,000.00  | 3,384,615.00  | 7,784,615.00  | 33.8461     |
| 2  | 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）   | 4,240,000.00  | 3,261,539.00  | 7,501,539.00  | 32.6154     |
| 3  | 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙） | 1,900,000.00  | 1,461,538.00  | 3,361,538.00  | 14.6154     |
| 4  | 李小萍                  | 1,260,000.00  | 969,231.00    | 2,229,231.00  | 9.6923      |
| 5  | 陕西秦商投资管理有限公司         | 1,200,000.00  | 923,077.00    | 2,123,077.00  | 9.2308      |
| 合计 |                      | 13,000,000.00 | 10,000,000.00 | 23,000,000.00 | 100.00      |

2022 年 8 月 30 日，公司股东会决议，同意陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙）及陕西秦商投资管理有限公司分别将其持有的本公司 2.7685% 及 9.2308% 的出资额转让给新股东西安秦商合创投资合伙企业（有限合伙）。2022 年 9 月 6 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称                 | 变更前出资额        | 股权转让 / 受让额    | 变更后出资额        | 变更后出资比例 (%) |
|----|----------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 1  | 李卫东                  | 7,784,615.00  |               | 7,784,615.00  | 33.8461     |
| 2  | 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）   | 7,501,539.00  |               | 7,501,539.00  | 32.6154     |
| 3  | 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙） | 3,361,538.00  | -636,755.00   | 2,724,783.00  | 11.8469     |
| 4  | 李小萍                  | 2,229,231.00  |               | 2,229,231.00  | 9.6923      |
| 5  | 陕西秦商投资管理有限公司         | 2,123,077.00  | -2,123,077.00 |               |             |
| 6  | 西安秦商合创投资合伙企业（有限合伙）   |               | 2,759,832.00  | 2,759,832.00  | 11.9993     |
| 合计 |                      | 23,000,000.00 |               | 23,000,000.00 | 100.00      |

2022 年 10 月 26 日，公司股东会作出决议，同意新股东共青城泰合长乐股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金增资 1,000.00 万元，其中 98.3957 万元计入实收资本；同意新股东郑美云以货币资金增资 625.00 万元，其中 61.4973 万元计入实收资本。增资后公司注册资本变更为 2,459.8930 万元。2022 年 10 月 31 日公司完成工商变更登记。本次股权变更情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称 | 变更前出资额       | 增资额 | 变更后出资额       | 变更后出资比例 (%) |
|----|------|--------------|-----|--------------|-------------|
| 1  | 李卫东  | 7,784,615.00 |     | 7,784,615.00 | 31.6462     |

| 序号 | 股东名称                  | 变更前出资额       | 增资额          | 变更后出资额        | 变更后出资比例 (%) |
|----|-----------------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 2  | 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）    | 7,501,539.00 |              | 7,501,539.00  | 30.4954     |
| 3  | 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙）  | 2,724,783.00 |              | 2,724,783.00  | 11.0768     |
| 4  | 李小萍                   | 2,229,231.00 |              | 2,229,231.00  | 9.0623      |
| 5  | 西安秦商合创投资合伙企业（有限合伙）    | 2,759,832.00 |              | 2,759,832.00  | 11.2193     |
| 6  | 共青城泰合长乐股权投资合伙企业（有限合伙） |              | 983,957.00   | 983,957.00    | 4.0000      |
| 7  | 郑美云                   |              | 614,973.00   | 614,973.00    | 2.5000      |
| 合计 |                       | 2,300,000.00 | 1,598,900.00 | 24,598,930.00 | 100.00      |

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

自报告期期末起 12 个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股

股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的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。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金金额、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### 2、外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项

目转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。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。

（1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移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、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### （1）应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据   | 计量信用损失的方法                                                                        |
|------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 组合一  | 银行承兑汇票组合1 | 以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，“6+9银行”开具的银行承兑汇票，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合的预期信用损失率为0%。 |
| 组合二  | 银行承兑汇票组合2 | 以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，非“6+9银行”开具的银行承兑汇票，参照应收账款信用损失计提办法计提。                    |
| 组合三  | 商业承兑汇票组合  | 以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征，参照应收账款信用损失计提办法计提。                                      |

注：“6+9 银行”指中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

#### （2）应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计量信用损失的方法                                                                |
|------|----------|--------------------------------------------------------------------------|
| 组合一  | 合并范围内关联方 | 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合的预期信用损失率为0%。   |
| 组合二  | 账龄组合     | 本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

### (3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计量信用损失的方法                                     |
|------|----------|-----------------------------------------------|
| 组合一  | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合的预期信用损失率为0%。 |
| 组合二  | 账龄组合     | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率计算预期信用损失。        |

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在制品、产成品、发出商品、周转材料等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货领用或发出存货采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 3、存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单项存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

### 4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## (十二) 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司

在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### （十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、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；
- 2、出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### （十四）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。本公司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）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。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，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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，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当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于

被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （十五）固定资产及其累计折旧

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关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地计量。。

#### 2、固定资产分类及折旧政策

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别        | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-----------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物及构筑物 | 10-30   | 5      | 3.17-9.50   |
| 机器设备      | 5-10    | 5      | 9.50-19.00  |
| 运输设备      | 10      | 5      | 9.50        |
| 电子设备      | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 办公家具      | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

### （十六）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

### 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的各部分分别完工，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、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十八）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （十九）无形资产

### 1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### 2、后续计量

在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，在为企业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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命       | 摊销方法  |
|-------|--------------|-------|
| 土地使用权 | 按照土地使用证规定的年限 | 年限平均法 |
| 软件    | 5 年          | 年限平均法 |

## （二十）长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## （二十一）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、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十二）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十三）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十四）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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、各类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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时

间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十五）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授

予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十六）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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。

## 2、具体原则

### （1）产品销售收入

本公司的产品销售在满足下列条件时予以确认收入：合同已签署并生效或者与客户已经达成约定，产品交付客户经验收合格无异议时确认产品销售收入。

本公司在确认销售收入时：针对产品价格无需按照军方审定价格另行调整的，则以与客户签订的产品合同价格为确定价格，在符合上述收入确认条件时按该价格确认收入。针对产品价格需要按照军方审定价格另行调整的，在军方审定价格确定前，以与客户按军品采购管理办法和定价规则协商确定的暂定合同价格在符合上述收入确认条件时确认收入。在客户产品经军方审价部门审价确定后，客户会基于军方审定价格与公司另行协商确定产品的最终定价，暂定价格与最终定价的差额计入最终定价的当期收入。

### （2）加工服务收入

本公司对客户提供的材料加工服务，在同时满足以下两项条件时确认收入实现：①公司加工材料经客户检验后合格；②将商品交付至客户后，客户完成货物的验收，并按约定的结算数量及单价完成审核和确认手续。

## （二十七）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2、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。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## （二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租

赁负债。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的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

## 2、本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### （1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## （三十）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负

债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （三十一）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、会计政策变更

##### （1）执行新金融工具准则

财政部 2017 年发布了修订后《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年期初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。执行新金融工具准则对本公司期初数财务报表无影响。

##### （2）执行新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。

根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

### （3）执行新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

### （4）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

### （5）执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、会计估计变更

本报告期无其他会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 2021 年税率（%） | 2022 年税率（%） | 2023 年 1-7 月税率（%） |
|----|------|-------------|-------------|-------------------|
|----|------|-------------|-------------|-------------------|

|         |        |            |             |                 |
|---------|--------|------------|-------------|-----------------|
| 增值税     | 应税收入   | 6.00、13.00 | 6.00、13.00  | 3.00、6.00、13.00 |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 2.00、3.00  | 2.00、3.00   | 2.00、3.00       |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00       | 7.00        | 7.00            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15.00      | 15.00、25.00 | 15.00、25.00     |

## （二）税收优惠及批文

本公司于 2019 年 11 月 7 日获陕西省科技厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，取得高新技术企业资格（证书编号：GR201961000440），有效期 3 年；于 2022 年 12 月 14 日获陕西省科技厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，取得高新技术企业资格（证书编号：GR202261004219），有效期 3 年。本报告期内，公司企业所得税享受 15.00% 的税率优惠。

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 2021 年第 13 号），制造业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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。报告期内公司享受研究开发费加计扣除的税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号），《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。公司享受上述税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税【2021】12 号：一、自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13 号：二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过

300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司西安望闻检验检测有限公司、西安雷震子商贸有限公司享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项目            | 2023.7.31    | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 89,133.63    | 19,395.53     | 10,429.54     |
| 银行存款          | 5,132,208.17 | 18,367,564.78 | 19,548,480.84 |
| 其他货币资金        | 4,047,750.00 |               |               |
| 合计            | 9,269,091.80 | 18,386,960.31 | 19,558,910.38 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |               |               |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 2023.7.31    | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------|--------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,047,750.00 |            |            |
| 合计        | 4,047,750.00 |            |            |

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 2023.7.31    | 2022.12.31    | 2021.12.31   |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 |              |               | 2,141,275.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,694,766.13 | 10,583,836.30 | 7,367,614.72 |
| 小计     | 1,694,766.13 | 10,583,836.30 | 9,508,889.72 |
| 减：坏账准备 | 108,584.78   | 324,570.67    | 361,952.10   |
| 合计     | 1,586,181.35 | 10,259,265.63 | 9,146,937.62 |

#### 2、按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 2023.7.31    |        |            |         | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         | 比例（%）  | 坏账准备       | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,694,766.13 | 100.00 | 108,584.78 | 6.41    | 1,586,181.35 |
| 其中：银行承兑汇票组合 1  |              |        |            |         |              |

|            |              |        |            |      |              |
|------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 银行承兑汇票组合 2 |              |        |            |      |              |
| 商业承兑汇票组合   | 1,694,766.13 | 100.00 | 108,584.78 | 6.41 | 1,586,181.35 |
| 合计         | 1,694,766.13 | 100.00 | 108,584.78 | 6.41 | 1,586,181.35 |

(续)

| 类别             | 2022.12.31    |        |            |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 10,583,836.30 | 100.00 | 324,570.67 | 3.07     | 10,259,265.63 |
| 其中：银行承兑汇票组合 1  |               |        |            |          |               |
| 银行承兑汇票组合 2     |               |        |            |          |               |
| 商业承兑汇票组合       | 10,583,836.30 | 100.00 | 324,570.67 | 3.07     | 10,259,265.63 |
| 合计             | 10,583,836.30 | 100.00 | 324,570.67 | 3.07     | 10,259,265.63 |

(续)

| 类别             | 2021.12.31   |        |            |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         | 比例 (%) | 坏账准备       | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 9,508,889.72 | 100.00 | 361,952.10 | 3.81     | 9,146,937.62 |
| 其中：银行承兑汇票组合 1  |              |        |            |          |              |
| 银行承兑汇票组合 2     | 2,207,500.00 | 23.22  | 66,225.00  | 3.00     | 2,141,275.00 |
| 商业承兑汇票组合       | 7,301,389.72 | 76.78  | 295,727.10 | 4.05     | 7,005,662.62 |
| 合计             | 9,508,889.72 | 100.00 | 361,952.10 | 3.81     | 9,146,937.62 |

## 3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2023.7.31    | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|--------------|------------|------------|
|        | 期末未终止确认金额    | 期末未终止确认金额  | 期末未终止确认金额  |
| 银行承兑汇票 |              |            |            |
| 商业承兑汇票 | 1,610,267.70 | 897,368.50 | 816,517.72 |
| 合计     | 1,610,267.70 | 897,368.50 | 816,517.72 |

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2023.7.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----|-----------|------------|------------|
|----|-----------|------------|------------|

| 账龄              | 2023.7.31     | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 68,448,005.95 | 59,969,568.83 | 27,577,911.27 |
| 1 至 2 年         | 171,491.35    | 373,013.87    |               |
| 小计              | 68,619,497.30 | 60,342,582.70 | 27,577,911.27 |
| 减：坏账准备          | 2,070,589.31  | 1,836,388.45  | 827,337.34    |
| 合计              | 66,548,907.99 | 58,506,194.25 | 26,750,573.93 |

## 2、应收账款的分类

| 类别            | 2023.7.31     |        |              |         |               |
|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备     | 68,619,497.30 | 100.00 | 2,070,589.31 | 3.02    | 66,548,907.99 |
| 其中：合并范围内关联方组合 |               |        |              |         |               |
| 账龄组合          | 68,619,497.30 | 100.00 | 2,070,589.31 | 3.02    | 66,548,907.99 |
| 合计            | 68,619,497.30 | 100.00 | 2,070,589.31 | 3.02    | 66,548,907.99 |

（续）

| 类别            | 2022.12.31    |        |              |         |               |
|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备     | 60,342,582.70 | 100.00 | 1,836,388.45 | 3.04    | 58,506,194.25 |
| 其中：合并范围内关联方组合 |               |        |              |         |               |
| 账龄组合          | 60,342,582.70 | 100.00 | 1,836,388.45 | 3.04    | 58,506,194.25 |
| 合计            | 60,342,582.70 | 100.00 | 1,836,388.45 | 3.04    | 58,506,194.25 |

（续）

| 类别            | 2021.12.31    |        |            |         |               |
|---------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备     | 27,577,911.27 | 100.00 | 827,337.34 | 3.00    | 26,750,573.93 |
| 其中：合并范围内关联方组合 |               |        |            |         |               |

| 类别   | 2021.12.31    |        |            |          |               |
|------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 账龄组合 | 27,577,911.27 | 100.00 | 827,337.34 | 3.00     | 26,750,573.93 |
| 合计   | 27,577,911.27 | 100.00 | 827,337.34 | 3.00     | 26,750,573.93 |

## (1) 组合中按账龄组合

| 账龄      | 2023.7.31     |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 68,448,005.95 | 2,053,440.18 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 171,491.35    | 17,149.13    | 10.00    |
| 合计      | 68,619,497.30 | 2,070,589.31 | 3.02     |

(续)

| 账龄      | 2022.12.31    |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 59,969,568.83 | 1,799,087.06 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 373,013.87    | 37,301.39    | 10.00    |
| 合计      | 60,342,582.70 | 1,836,388.45 | 3.04     |

(续)

| 账龄    | 2021.12.31    |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 27,577,911.27 | 827,337.34 | 3.00     |
| 合计    | 27,577,911.27 | 827,337.34 | 3.00     |

## (2) 坏账准备的变动

| 类别           | 期初余额         | 本期变动金额       |       |      |        | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|-------|------|--------|--------------|
|              |              | 计提           | 收回或转回 | 合并增加 | 其他原因减少 |              |
| 2023 年 1-7 月 | 1,836,388.45 | 234,200.86   |       |      |        | 2,070,589.31 |
| 2022 年度      | 827,337.34   | 1,009,051.11 |       |      |        | 1,836,388.45 |
| 2021 年度      | 401,972.42   | 425,364.92   |       |      |        | 827,337.34   |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2023.7.31 |
|------|-----------|
|------|-----------|

|            | 应收账款余额        | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
|------------|---------------|-----------------|--------------|
| A 研究所及其关联方 | 32,538,682.00 | 47.42           | 976,160.46   |
| B 集团及其关联方  | 19,610,033.85 | 28.58           | 588,301.02   |
| C 集团及其关联方  | 12,295,738.82 | 17.92           | 368,872.16   |
| D 研究所及其关联方 | 1,122,413.60  | 1.64            | 33,672.41    |
| E 公司       | 1,003,111.21  | 1.46            | 42,097.73    |
| 合计         | 66,569,979.48 | 97.02           | 2,009,103.78 |

(续)

| 单位名称       | 2022.12.31    |                 |              |
|------------|---------------|-----------------|--------------|
|            | 应收账款余额        | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
| C 集团及其关联方  | 21,253,475.02 | 35.22           | 637,604.25   |
| B 集团及其关联方  | 20,008,161.29 | 33.16           | 611,482.49   |
| A 研究所及其关联方 | 16,227,480.00 | 26.89           | 486,824.40   |
| D 研究所      | 1,189,710.60  | 1.97            | 35,691.32    |
| E 公司       | 709,932.64    | 1.18            | 36,171.30    |
| 合计         | 59,388,759.55 | 98.42           | 1,807,773.76 |

(续)

| 单位名称       | 2021.12.31    |                 |            |
|------------|---------------|-----------------|------------|
|            | 应收账款余额        | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
| C 集团       | 14,661,486.00 | 53.16           | 439,844.58 |
| F 研究所      | 5,397,000.00  | 19.57           | 161,910.00 |
| B 集团及其关联方  | 3,068,020.93  | 11.12           | 92,040.63  |
| A 研究所及其关联方 | 1,694,500.00  | 6.14            | 50,835.00  |
| D 研究所      | 1,269,088.40  | 4.60            | 38,072.65  |
| 合计         | 26,090,095.33 | 94.59           | 782,702.86 |

## (四) 预付款项

## 1、预付款项账龄

| 账龄    | 2023.7.31    |        | 2022.12.31   |        | 2021.12.31 |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 账面余额         | 比例 (%) | 账面余额       | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,872,222.75 | 100.00 | 3,091,440.67 | 92.29  | 869,260.62 | 95.55  |

| 账龄      | 2023.7.31    |        | 2022.12.31   |        | 2021.12.31 |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 账面余额         | 比例 (%) | 账面余额         | 比例 (%) | 账面余额       | 比例 (%) |
| 1 至 2 年 |              |        | 226,784.95   | 6.77   | 40,443.94  | 4.45   |
| 2 至 3 年 |              |        | 31,547.94    | 0.94   |            |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |            |        |
| 合计      | 3,872,222.75 | 100.00 | 3,349,773.56 | 100.00 | 909,704.56 | 100.00 |

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

## (1) 2023 年 7 月 31 日

| 单位名称                  | 期末金额         | 账龄    | 占预付款项合计数的比例 (%) |
|-----------------------|--------------|-------|-----------------|
| SCOCS COMPANY LIMITED | 792,610.15   | 1 年以内 | 20.47           |
| 陕西华泰科能自控技术研究院有限公司     | 389,750.00   | 1 年以内 | 10.07           |
| 西安华西联创软件有限公司          | 288,750.00   | 1 年以内 | 7.46            |
| I 研究院                 | 280,278.00   | 1 年以内 | 7.24            |
| 西安靖煊通讯设备有限公司          | 280,000.00   | 1 年以内 | 7.23            |
| 合 计                   | 2,031,388.15 |       | 52.47           |

## (2) 2022 年 12 月 31 日

| 单位名称                  | 期末金额         | 账龄    | 占预付款项合计数的比例 (%) |
|-----------------------|--------------|-------|-----------------|
| 上海领飞材料科技有限公司          | 1,049,357.73 | 1 年以内 | 31.33           |
| I 研究院                 | 280,278.00   | 1 年以内 | 8.37            |
| 陕西洁奥环境科技有限公司          | 236,382.00   | 1 年以内 | 7.06            |
| SCOCS COMPANY LIMITED | 189,375.92   | 1 年以内 | 5.65            |
| 西安靖煊通讯设备有限公司          | 180,000.00   | 1 年以内 | 5.37            |
| 合 计                   | 1,935,393.65 |       | 57.78           |

## (3) 2021 年 12 月 31 日

| 单位名称         | 期末金额       | 账龄    | 占预付款项合计数的比例 (%) |
|--------------|------------|-------|-----------------|
| 上海领飞材料科技有限公司 | 205,539.98 | 1 年以内 | 22.59           |
| 国网陕西省电力公司    | 129,913.52 | 1 年以内 | 14.28           |
| 延长壳牌石油有限公司   | 114,276.37 | 1 年以内 | 12.56           |
| 南通凯旋液压机有限公司  | 100,000.00 | 1 年以内 | 10.99           |
| 佛山市谐诚铝业有限公司  | 80,451.80  | 1 年以内 | 8.84            |
| 合 计          | 630,181.67 |       | 69.26           |

## (五) 其他应收款

| 项目     | 2023.7.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|-----------|------------|------------|
| 应收利息   |           |            |            |
| 应收股利   |           |            |            |
| 其他应收款项 | 40,370.78 | 513,216.38 | 425,717.04 |
| 合计     | 40,370.78 | 513,216.38 | 425,717.04 |

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2023.7.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|-----------|------------|------------|
| 1 年以内   | 24,618.35 | 475,516.69 | 195,036.44 |
| 1 至 2 年 | 17,474.76 | 56,790.10  | 212,301.14 |
| 2 至 3 年 | 50,632.66 | 1,161.14   | 61,372.38  |
| 3 至 4 年 |           | 82.60      | 5,000.00   |
| 小计      | 92,725.77 | 533,550.53 | 473,709.96 |
| 减：坏账准备  | 52,354.99 | 20,334.15  | 47,992.92  |
| 合计      | 40,370.78 | 513,216.38 | 425,717.04 |

## (2) 按款项性质披露

| 款项性质  | 2023.7.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|-----------|------------|------------|
| 备用金   | 14,462.68 | 237,837.66 | 73,792.18  |
| 押金保证金 | 24,792.36 | 110,000.00 | 80,072.96  |
| 其他    | 53,470.73 | 185,712.87 | 319,844.82 |
| 合计    | 92,725.77 | 533,550.53 | 473,709.96 |

## (3) 坏账准备的计提情况

| 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) |           |
| 2022.12.31 余额               | 20,334.15      |                      |                      | 20,334.15 |
| 2022.12.31 余额在 2023 年 1-7 月 |                |                      |                      |           |
| -转入第二阶段                     |                |                      |                      |           |
| -转入第三阶段                     |                |                      |                      |           |
| -转回第二阶段                     |                |                      |                      |           |

| 坏账准备         | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|--------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|              | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| -转回第一阶段      |                |                      |                      |           |
| 本期计提         |                |                      | 49,541.66            | 49,541.66 |
| 本期转回         | 17,520.82      |                      |                      | 17,520.82 |
| 本期转销         |                |                      |                      |           |
| 本期核销         |                |                      |                      |           |
| 其他变动         |                |                      |                      |           |
| 2023.7.31 余额 | 2,813.33       |                      | 49,541.66            | 52,354.99 |

(续)

| 坏账准备                  | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                       | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2021.12.31 余额         | 47,992.92      |                      |                      | 47,992.92 |
| 2021.12.31 余额在 2022 年 |                |                      |                      |           |
| -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                  |                |                      |                      |           |
| 本期转回                  | 27,658.77      |                      |                      | 27,658.77 |
| 本期转销                  |                |                      |                      |           |
| 本期核销                  |                |                      |                      |           |
| 其他变动                  |                |                      |                      |           |
| 2022.12.31 余额         | 20,334.15      |                      |                      | 20,334.15 |

(续)

| 坏账准备                  | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                       | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2020.12.31 余额         | 124,760.55     |                      |                      | 124,760.55 |
| 2020.12.31 余额在 2021 年 |                |                      |                      |            |

| 坏账准备          | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|---------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|               | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失（已<br>发生信用减值） |           |
| -转入第二阶段       |                    |                              |                              |           |
| -转入第三阶段       |                    |                              |                              |           |
| -转回第二阶段       |                    |                              |                              |           |
| -转回第一阶段       |                    |                              |                              |           |
| 本期计提          |                    |                              |                              |           |
| 本期转回          | 76,767.63          |                              |                              | 76,767.63 |
| 本期转销          |                    |                              |                              |           |
| 本期核销          |                    |                              |                              |           |
| 其他变动          |                    |                              |                              |           |
| 2021.12.31 余额 | 47,992.92          |                              |                              | 47,992.92 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质 | 2023.07.31 |         |                          |              |
|----------------|------|------------|---------|--------------------------|--------------|
|                |      | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收<br>款项合计数的<br>比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
| 九冶建设有限公司第一工程公司 | 代垫款项 | 49,541.66  | 2 至 3 年 | 53.43                    | 49,541.66    |
| 西安天一世纪电气设备有限公司 | 代垫款项 | 16,792.36  | 1 年以内   | 18.11                    | 503.77       |
| 王江伟            | 房租押金 | 8,000.00   | 1 年 2 年 | 8.63                     | 800.00       |
| 焦俊超            | 房租押金 | 5,000.00   | 1 年以内   | 5.39                     | 150.00       |
| 孙问             | 备用金  | 3,467.42   | 1 至 2 年 | 3.74                     | 346.74       |
| 合计             |      | 82,801.44  |         | 89.30                    | 51,342.17    |

(续)

| 单位名称           | 款项性质 | 2022.12.31 |         |                          |              |
|----------------|------|------------|---------|--------------------------|--------------|
|                |      | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收<br>款项合计数的<br>比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
| 张辉             | 备用金  | 114,325.00 | 1 年以内   | 21.43                    | 3,429.75     |
| 应收代垫款项         | 代垫款项 | 129,845.87 | 1 年以内   | 24.34                    | 3,895.38     |
| 湖南铭顺项目管理有限公司   | 保证金  | 100,000.00 | 1 年以内   | 18.74                    | 3,000.00     |
| 胡林             | 备用金  | 70,389.00  | 1 年以内   | 13.19                    | 2,111.67     |
| 九冶建设有限公司第一工程公司 | 代垫款项 | 49,541.66  | 1 至 2 年 | 9.29                     | 4,954.17     |

| 单位名称 | 款项性质 | 2022.12.31 |    |                   |           |
|------|------|------------|----|-------------------|-----------|
|      |      | 期末余额       | 账龄 | 占其他应收款项合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
| 合计   |      | 464,101.53 |    | 86.99             | 17,390.96 |

(续)

| 单位名称           | 款项性质 | 2021.12.31 |         |                   |           |
|----------------|------|------------|---------|-------------------|-----------|
|                |      | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收款项合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
| 西安筑垒建筑工程有限公司   | 代垫款项 | 166,140.00 | 1 至 2 年 | 35.07             | 16,614.00 |
| 张辉             | 备用金  | 65,000.00  | 1 年以内   | 13.72             | 1,950.00  |
| 西安亚通建筑工程有限公司   | 代垫款项 | 60,350.00  | 2 至 3 年 | 12.74             | 18,105.00 |
| 九冶建设有限公司第一工程公司 | 代垫款项 | 49,541.66  | 1 年以内   | 10.46             | 1,486.25  |
| B 集团及其关联方      | 保证金  | 45,000.00  | 1 至 2 年 | 9.50              | 4,500.00  |
| 合计             |      | 386,031.66 |         | 81.49             | 42,655.25 |

## (六) 存货

| 项目   | 2023.7.31     |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 4,096,110.43  |        | 4,096,110.43  |
| 在制品  | 7,995,199.63  |        | 7,995,199.63  |
| 产成品  | 18,044,104.58 |        | 18,044,104.58 |
| 发出商品 | 2,159,374.56  |        | 2,159,374.56  |
| 周转材料 |               |        |               |
| 合计   | 32,294,789.20 |        | 32,294,789.20 |

(续)

| 项目   | 2022.12.31    |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 4,967,142.72  |        | 4,967,142.72  |
| 在制品  | 3,654,879.75  |        | 3,654,879.75  |
| 产成品  | 12,737,176.05 |        | 12,737,176.05 |
| 发出商品 | 2,329,126.32  |        | 2,329,126.32  |
| 周转材料 |               |        |               |

| 项目 | 2022.12.31    |        |               |
|----|---------------|--------|---------------|
|    | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 合计 | 23,688,324.84 |        | 23,688,324.84 |

(续)

| 项目   | 2021.12.31    |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 6,668,572.50  |        | 6,668,572.50  |
| 在制品  | 1,957,561.18  |        | 1,957,561.18  |
| 产成品  | 4,751,292.36  |        | 4,751,292.36  |
| 发出商品 | 2,296,796.31  |        | 2,296,796.31  |
| 周转材料 |               |        |               |
| 合计   | 15,674,222.35 |        | 15,674,222.35 |

(七) 其他流动资产

| 项目     | 2023.7.31  | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 待抵扣增值税 | 523,528.20 |            |            |
| 待摊费用   | 17,781.70  | 26,416.27  |            |
| 合计     | 541,309.90 | 26,416.27  |            |

(八) 固定资产

| 项目     | 2023.7.31     | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 50,617,564.71 | 40,923,974.17 | 31,449,578.38 |
| 固定资产清理 |               |               |               |
| 合计     | 50,617,564.71 | 40,923,974.17 | 31,449,578.38 |

1、固定资产情况

| 项目                 | 房屋建筑物及构筑物     | 机器设备          | 运输设备         | 办公家具       | 电子设备       | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |              |            |            |               |
| 1、2022.12.31 余额    | 24,581,083.66 | 22,681,423.19 | 1,399,202.29 | 293,815.33 | 651,714.53 | 49,607,239.00 |
| 2、2023 年 1-7 月增加金额 |               | 11,979,460.65 |              | 27,592.23  | 120,536.93 | 12,127,589.81 |
| (1) 购置             |               | 1,258,526.86  |              | 27,592.23  | 120,536.93 | 1,406,656.02  |

| 项目                     | 房屋建筑物<br>及构筑物 | 机器设备          | 运输设备         | 办公家具       | 电子设备       | 合计            |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| (2) 在建工程转入             |               | 10,720,933.79 |              |            |            | 10,720,933.79 |
| 3、2023 年 1-7 月减少<br>金额 |               | 97,877.61     |              | 53,066.12  | 9,979.74   | 160,923.47    |
| (1) 其他减少               |               | 97,877.61     |              | 53,066.12  | 9,979.74   | 160,923.47    |
| 4、2023.07.31 余额        | 24,581,083.66 | 34,563,006.23 | 1,399,202.29 | 268,341.44 | 762,271.72 | 61,573,905.34 |
| 二、累计折旧                 |               |               |              |            |            |               |
| 1、2022.12.31 余额        | 2,350,353.68  | 5,259,437.62  | 631,761.78   | 171,040.20 | 270,671.55 | 8,683,264.83  |
| 2、2023 年 1-7 月增加<br>金额 | 483,565.60    | 1,593,492.80  | 155,078.21   | 27,845.32  | 93,144.84  | 2,353,126.77  |
| (1) 计提                 | 483,565.60    | 1,593,492.80  | 155,078.21   | 27,845.32  | 93,144.84  | 2,353,126.77  |
| 3、2023 年 1-7 月减少<br>金额 |               | 21,552.57     |              | 49,017.79  | 9,480.61   | 80,050.97     |
| (1) 处置或报废              |               | 21,552.57     |              | 49,017.79  | 9,480.61   | 80,050.97     |
| 4、2023.7.31 余额         | 2,833,919.28  | 6,831,377.85  | 786,839.99   | 149,867.73 | 354,335.78 | 10,956,340.63 |
| 三、减值准备                 |               |               |              |            |            |               |
| 四、账面价值                 |               |               |              |            |            |               |
| 1、2023.7.31 账面价<br>值   | 21,747,164.38 | 27,731,628.38 | 612,362.30   | 118,473.71 | 407,935.94 | 50,617,564.71 |
| 2、2022.12.31 账面价<br>值  | 22,230,729.98 | 17,421,985.57 | 767,440.51   | 122,775.13 | 381,042.98 | 40,923,974.17 |

(续)

| 项目              | 房屋建筑物<br>及构筑物 | 机器设备          | 运输设备         | 办公家具       | 电子设备       | 合计            |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值          |               |               |              |            |            |               |
| 1、2021.12.31 余额 | 21,043,855.17 | 14,537,068.09 | 1,055,768.66 | 292,445.96 | 376,621.60 | 37,305,759.48 |
| 2、2022 年增加金额    | 3,537,228.49  | 8,156,401.36  | 343,433.63   | 5,129.20   | 275,092.93 | 12,317,285.61 |
| (1) 购置          |               | 3,540,987.65  | 343,433.63   | 5,129.20   | 275,092.93 | 4,164,643.41  |
| (2) 在建工程转入      | 3,537,228.49  | 4,615,413.71  |              |            |            | 8,152,642.20  |
| 3、2022 年减少金额    |               | 12,046.26     |              | 3,759.83   |            | 15,806.09     |
| (1) 处置或报废       |               | 12,046.26     |              | 3,759.83   |            | 15,806.09     |
| 4、2022.12.31 余额 | 24,581,083.66 | 22,681,423.19 | 1,399,202.29 | 293,815.33 | 651,714.53 | 49,607,239.00 |
| 二、累计折旧          |               |               |              |            |            |               |
| 1、2021.12.31 余额 | 1,621,157.72  | 3,539,520.01  | 409,415.02   | 128,126.11 | 157,962.24 | 5,856,181.10  |
| 2、2022 年增加金额    | 729,195.96    | 1,725,767.51  | 222,346.76   | 46,485.93  | 112,709.31 | 2,836,505.47  |

| 项目                | 房屋建筑物<br>及构筑物 | 机器设备          | 运输设备       | 办公家具       | 电子设备       | 合计            |
|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| (1) 计提            | 729,195.96    | 1,725,767.51  | 222,346.76 | 46,485.93  | 112,709.31 | 2,836,505.47  |
| 3、2022 年减少金额      |               | 5,849.90      |            | 3,571.84   |            | 9,421.74      |
| (1) 处置或报废         |               | 5,849.90      |            | 3,571.84   |            | 9,421.74      |
| 4、2022.12.31 余额   | 2,350,353.68  | 5,259,437.62  | 631,761.78 | 171,040.20 | 270,671.55 | 8,683,264.83  |
| 三、减值准备            |               |               |            |            |            |               |
| 四、账面价值            |               |               |            |            |            |               |
| 1、2022.12.31 账面价值 | 22,230,729.98 | 17,421,985.57 | 767,440.51 | 122,775.13 | 381,042.98 | 40,923,974.17 |
| 2、2021.12.31 账面价值 | 19,422,697.45 | 10,997,548.08 | 646,353.64 | 164,319.85 | 218,659.36 | 31,449,578.38 |

(续)

| 项目                | 房屋建筑物<br>及构筑物 | 机器设备          | 运输设备         | 办公家具       | 电子设备       | 合计            |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |               |              |            |            |               |
| 1、2020.12.31 余额   | 15,356,851.74 | 9,790,652.97  | 1,400,917.66 | 182,603.97 | 293,312.46 | 27,024,338.80 |
| 2、2021 年增加金额      | 5,687,003.43  | 5,269,749.49  |              | 147,961.27 | 165,264.46 | 11,269,978.65 |
| (1) 购置            |               | 3,005,730.34  |              | 147,961.27 | 165,264.46 | 3,318,956.07  |
| (2) 在建工程转入        | 5,687,003.43  | 2,264,019.15  |              |            |            | 7,951,022.58  |
| 3、2021 年减少金额      |               | 523,334.37    | 345,149.00   | 38,119.28  | 81,955.32  | 988,557.97    |
| (1) 处置或报废         |               | 523,334.37    | 345,149.00   | 38,119.28  | 81,955.32  | 988,557.97    |
| 4、2021.12.31 余额   | 21,043,855.17 | 14,537,068.09 | 1,055,768.66 | 292,445.96 | 376,621.60 | 37,305,759.48 |
| 二、累计折旧            |               |               |              |            |            |               |
| 1、2020.12.31 余额   | 1,019,792.08  | 2,785,000.63  | 536,710.61   | 135,197.66 | 171,074.63 | 4,647,775.61  |
| 2、2021 年增加金额      | 601,365.64    | 1,109,624.83  | 200,595.96   | 28,124.48  | 59,108.26  | 1,998,819.17  |
| (1) 计提            | 601,365.64    | 1,109,624.83  | 200,595.96   | 28,124.48  | 59,108.26  | 1,998,819.17  |
| 3、2021 年减少金额      |               | 355,105.45    | 327,891.55   | 35,196.03  | 72,220.65  | 790,413.68    |
| (1) 处置或报废         |               | 355,105.45    | 327,891.55   | 35,196.03  | 72,220.65  | 790,413.68    |
| 4、2021.12.31 余额   | 1,621,157.72  | 3,539,520.01  | 409,415.02   | 128,126.11 | 157,962.24 | 5,856,181.10  |
| 三、减值准备            |               |               |              |            |            |               |
| 四、账面价值            |               |               |              |            |            |               |
| 1、2021.12.31 账面价值 | 19,422,697.45 | 10,997,548.08 | 646,353.64   | 164,319.85 | 218,659.36 | 31,449,578.38 |
| 2、2020.12.31 账面价值 | 14,337,059.66 | 7,005,652.34  | 864,207.05   | 47,406.31  | 122,237.83 | 22,376,563.19 |

2、截至 2023 年 7 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|--------|--------------|-----------|
| 办公楼    | 3,298,948.20 | 手续未办妥     |
| 产品检测厂房 | 3,452,086.88 | 手续未办妥     |

(九) 在建工程

| 项目   | 2023.7.31 | 2022.12.31   | 2021.12.31   |
|------|-----------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 93,326.59 | 9,412,974.66 | 6,957,192.37 |
| 工程物资 |           |              |              |
| 合计   | 93,326.59 | 9,412,974.66 | 6,957,192.37 |

1、在建工程情况

| 项目    | 2023.7.31 |      |           |
|-------|-----------|------|-----------|
|       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 在安装设备 | 93,326.59 |      | 93,326.59 |
| 合计    | 93,326.59 |      | 93,326.59 |

(续)

| 项目        | 2022.12.31   |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 五轴加工设备生产线 | 9,412,974.66 |      | 9,412,974.66 |
| 合计        | 9,412,974.66 |      | 9,412,974.66 |

(续)

| 项目         | 2021.12.31   |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 产品检测厂房     | 3,413,660.43 |      | 3,413,660.43 |
| 3.5*8 米热压罐 | 1,817,572.93 |      | 1,817,572.93 |
| 4*8 米热压罐   | 1,724,189.10 |      | 1,724,189.10 |
| 自制蜂窝下料机    | 1,769.91     |      | 1,769.91     |
| 合计         | 6,957,192.37 |      | 6,957,192.37 |

## 2、重要在建工程项目变动情况

## (1) 2023 年 7 月 31 日

| 项目名称    | 预算数 | 2022.12.31   | 2023 年 1-7 月增加金额 | 2023 年 1-7 月转入固定资产金额 | 2023 年 1-7 月其他减少金额 | 2023.7.31 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：2023 年 1-7 月利息资本化金额 | 2023 年 1-7 月利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------|-----|--------------|------------------|----------------------|--------------------|-----------|-----------------|------|-----------|------------------------|------------------------|------|
| 五轴加工生产线 |     | 9,412,974.66 | 1,249,297.02     | 10,662,271.68        |                    |           |                 |      |           |                        |                        | 自筹   |
| 在安装设备   |     |              | 151,988.70       | 58,662.11            |                    | 93,326.59 |                 |      |           |                        |                        | 自筹   |
| 合计      |     | 9,412,974.66 | 1,401,285.72     | 10,720,933.79        |                    | 93,326.59 |                 |      |           |                        |                        |      |

## (2) 2022 年 12 月 31 日

| 项目名称       | 预算数 | 2021.12.31   | 2022 年增加金额    | 2022 年转入固定资产金额 | 2022 年其他减少金额 | 2022.12.31   | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：2022 年利息资本化金额 | 2022 年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------|-----|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|------|-----------|------------------|------------------|------|
| 五轴加工生产线    |     |              | 9,412,974.66  |                |              | 9,412,974.66 |                 |      |           |                  |                  | 自筹   |
| 产品检测厂房     |     | 3,413,660.43 | 123,568.06    | 3,537,228.49   |              |              |                 |      |           |                  |                  | 自筹   |
| 3.5*8 米热压罐 |     | 1,817,572.93 | 390,925.69    | 2,208,498.62   |              |              |                 |      |           |                  |                  | 自筹   |
| 4*8 米热压罐   |     | 1,724,189.10 | 407,222.45    | 2,131,411.55   |              |              |                 |      |           |                  |                  | 自筹   |
| 其他         |     | 1,769.91     | 273,733.63    | 275,503.54     |              |              |                 |      |           |                  |                  | 自筹   |
| 合计         |     | 6,957,192.37 | 10,608,424.49 | 8,152,642.20   |              | 9,412,974.66 |                 |      |           |                  |                  |      |

## (3) 2021 年 12 月 31 日

| 项目名称       | 预算数 | 2020.12.31   | 2021 年增加<br>金额 | 2021 年转入<br>固定资产金<br>额 | 2021 年其<br>他减少金<br>额 | 2022.12.31   | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：2021<br>年利息资<br>本化金额 | 2021 年利<br>息资本化<br>率(%) | 资金<br>来源 |
|------------|-----|--------------|----------------|------------------------|----------------------|--------------|------------------------|----------|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------|
| 产品检验厂房     |     | 1,092,979.56 | 2,320,680.87   |                        |                      | 3,413,660.43 |                        |          |                   |                         |                         | 自筹       |
| 3.5*8 米热压罐 |     |              | 1,817,572.93   |                        |                      | 1,817,572.93 |                        |          |                   |                         |                         | 自筹       |
| 4*8 米热压罐   |     | 565,915.37   | 1,158,273.73   |                        |                      | 1,724,189.10 |                        |          |                   |                         |                         | 自筹       |
| 办公楼        |     | 714,297.90   | 2,797,816.11   | 3,512,114.01           |                      |              |                        |          |                   |                         |                         | 自筹       |
| 净化间        |     | 400,932.67   | 1,773,956.75   | 2,174,889.42           |                      |              |                        |          |                   |                         |                         | 自筹       |
| 2.5*6 米热压罐 |     | 816,231.96   | 741,008.82     | 1,557,240.78           |                      |              |                        |          |                   |                         |                         | 自筹       |
| 其他         |     | 140,176.99   | 590,810.04     | 729,217.12             |                      | 1,769.91     |                        |          |                   |                         |                         | 自筹       |
| 合计         |     | 3,730,534.45 | 11,200,119.25  | 7,973,461.33           |                      | 6,957,192.37 |                        |          |                   |                         |                         |          |

## 3、本期计提在建工程减值准备情况

截至报表日,本公司在建工程不存在明显减值迹象。

## (十) 使用权资产

| 项目                 | 房屋建筑物      | 运输设备       | 合计         |
|--------------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值             |            |            |            |
| 1、2022.12.31 余额    |            | 280,267.20 | 280,267.20 |
| 2、2023 年 1-7 月增加金额 | 376,043.24 |            | 376,043.24 |
| 3、2023 年 1-7 月减少金额 |            |            |            |
| 4、2023.7.31 余额     | 376,043.24 | 280,267.20 | 656,310.44 |
| 二、累计折旧             |            |            |            |
| 1、2022.12.31 余额    |            | 156,428.16 | 156,428.16 |
| 2、2023 年 1-7 月增加金额 | 62,673.87  | 45,624.88  | 108,298.75 |
| (1) 计提             | 62,673.87  | 45,624.88  | 108,298.75 |
| 3、2023 年 1-7 月减少金额 |            |            |            |
| 4、2023.7.31 余额     | 62,673.87  | 202,053.04 | 264,726.91 |
| 三、减值准备             |            |            |            |
| 四、账面价值             |            |            |            |
| 1、2023.7.31 账面价值   | 313,369.37 | 78,214.16  | 391,583.53 |
| 2、2022.12.31 账面价值  |            | 123,839.04 | 123,839.04 |

(续)

| 项目              | 房屋建筑物 | 运输设备       | 合计         |
|-----------------|-------|------------|------------|
| 一、账面原值          |       |            |            |
| 1、2021.12.31 余额 |       | 280,267.20 | 280,267.20 |
| 2、2022 年增加金额    |       |            |            |
| 3、2022 年减少金额    |       |            |            |
| 4、2022.12.31 余额 |       | 280,267.20 | 280,267.20 |
| 二、累计折旧          |       |            |            |
| 1、2021.12.31 余额 |       | 78,214.08  | 78,214.08  |
| 2、2022 年增加金额    |       | 78,214.08  | 78,214.08  |
| (1) 计提          |       | 78,214.08  | 78,214.08  |
| 3、2022 年减少金额    |       |            |            |
| 4、2022.12.31 余额 |       | 156,428.16 | 156,428.16 |

| 项目                | 房屋建筑物 | 运输设备       | 合计         |
|-------------------|-------|------------|------------|
| 三、减值准备            |       |            |            |
| 四、账面价值            |       |            |            |
| 1、2022.12.31 账面价值 |       | 123,839.04 | 123,839.04 |
| 2、2021.12.31 账面价值 |       | 202,053.12 | 202,053.12 |

(续)

| 项目                | 房屋建筑物 | 运输设备       | 合计         |
|-------------------|-------|------------|------------|
| 一、账面原值            |       |            |            |
| 1、2020.12.31 余额   |       |            |            |
| 2、2021 年增加金额      |       | 280,267.20 | 280,267.20 |
| 3、2021 年减少金额      |       |            |            |
| 4、2021.12.31 余额   |       | 280,267.20 | 280,267.20 |
| 二、累计折旧            |       |            |            |
| 1、2020.12.31 余额   |       |            |            |
| 2、2021 年增加金额      |       | 78,214.08  | 78,214.08  |
| (1) 计提            |       | 78,214.08  | 78,214.08  |
| 3、2021 年减少金额      |       |            |            |
| 4、2021.12.31 余额   |       | 78,214.08  | 78,214.08  |
| 三、减值准备            |       |            |            |
| 四、账面价值            |       |            |            |
| 1、2021.12.31 账面价值 |       | 202,053.12 | 202,053.12 |
| 2、2020.12.31 账面价值 |       |            |            |

## (十一) 无形资产

| 项 目                | 土地使用权        | 软件 | 合 计          |
|--------------------|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值             |              |    |              |
| 1、2022.12.31 余额    | 7,110,450.00 |    | 7,110,450.00 |
| 2、2023 年 1-7 月增加金额 |              |    |              |
| 3、2023 年 1-7 月减少金额 |              |    |              |
| 4、2023.7.31 余额     | 7,110,450.00 |    | 7,110,450.00 |
| 二、累计摊销             |              |    |              |
| 1、2022.12.31 余额    | 746,597.25   |    | 746,597.25   |
| 2、2023 年 1-7 月增加金额 |              |    |              |
| (1) 计提             | 82,955.25    |    | 82,955.25    |

| 项 目                | 土地使用权        | 软件 | 合 计          |
|--------------------|--------------|----|--------------|
| 3、2023 年 1-7 月减少金额 |              |    |              |
| 4、2023.7.31 余额     | 829,552.50   |    | 829,552.50   |
| 三、减值准备             |              |    |              |
| 四、账面价值             |              |    |              |
| 1、2023.7.31 账面价值   | 6,280,897.50 |    | 6,280,897.50 |
| 2、2022.12.31 账面价值  | 6,363,852.75 |    | 6,363,852.75 |

(续)

| 项 目               | 土地使用权        | 软件 | 合 计          |
|-------------------|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值            |              |    |              |
| 1、2021.12.31 余额   | 7,110,450.00 |    | 7,110,450.00 |
| 2、2022 年增加金额      |              |    |              |
| 3、2022 年减少金额      |              |    |              |
| 4、2022.12.31 余额   | 7,110,450.00 |    | 7,110,450.00 |
| 二、累计摊销            |              |    |              |
| 1、2021.12.31 余额   | 604,388.25   |    | 604,388.25   |
| 2、2022 年增加金额      | 142,209.00   |    | 142,209.00   |
| (1) 计提            | 142,209.00   |    | 142,209.00   |
| 3、2022 年减少金额      |              |    |              |
| 4、2022.12.31 余额   | 746,597.25   |    | 746,597.25   |
| 三、减值准备            |              |    |              |
| 四、账面价值            |              |    |              |
| 1、2022.12.31 账面价值 | 6,363,852.75 |    | 6,363,852.75 |
| 2、2021.12.31 账面价值 | 6,506,061.75 |    | 6,506,061.75 |

(续)

| 项 目             | 土地使用权        | 软件 | 合 计          |
|-----------------|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值          |              |    |              |
| 1、2020.12.31 余额 | 7,110,450.00 |    | 7,110,450.00 |
| 2、2021 年增加金额    |              |    |              |
| 3、2021 年减少金额    |              |    |              |
| 4、2021.12.31 余额 | 7,110,450.00 |    | 7,110,450.00 |
| 二、累计摊销          |              |    |              |
| 1、2020.12.31 余额 | 462,179.25   |    | 462,179.25   |

| 项 目               | 土地使用权        | 软件 | 合 计          |
|-------------------|--------------|----|--------------|
| 2、2021 年增加金额      | 142,209.00   |    | 142,209.00   |
| （1）计提             | 142,209.00   |    | 142,209.00   |
| 3、2021 年减少金额      |              |    |              |
| 4、2021.12.31 余额   | 604,388.25   |    | 604,388.25   |
| 三、减值准备            |              |    |              |
| 四、账面价值            |              |    |              |
| 1、2021.12.31 账面价值 | 6,506,061.75 |    | 6,506,061.75 |
| 2、2020.12.31 账面价值 | 6,648,270.75 |    | 6,648,270.75 |

## (十二) 长期待摊费用

| 项目      | 2022.12.31 | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2023.7.31  |
|---------|------------|------------|-----------|--------|------------|
| 活动板房    | 94,021.41  |            | 15,305.84 |        | 78,715.57  |
| 监控设备使用费 | 19,457.56  |            | 4,127.34  |        | 15,330.22  |
| 车间改造款   |            | 249,400.11 | 6,927.78  |        | 242,472.33 |
| 合计      | 113,478.97 | 249,400.11 | 26,360.96 |        | 336,518.12 |

(续)

| 项目      | 2021.12.31 | 本期增加金额    | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2022.12.31 |
|---------|------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 活动板房    | 120,259.94 |           | 26,238.53 |        | 94,021.41  |
| 监控设备使用费 | 4,598.96   | 21,226.42 | 6,367.82  |        | 19,457.56  |
| 合计      | 124,858.90 | 21,226.42 | 32,606.35 |        | 113,478.97 |

(续)

| 项目      | 2020.12.31 | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2021.12.31 |
|---------|------------|------------|-----------|--------|------------|
| 活动板房    |            | 131,192.66 | 10,932.72 |        | 120,259.94 |
| 监控设备使用费 | 10,731.08  |            | 6,132.12  |        | 4,598.96   |
| 合计      | 10,731.08  | 131,192.66 | 17,064.84 |        | 124,858.90 |

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、递延所得税资产

| 项目        | 2023.7.31  |              | 2022.12.31 |              | 2021.12.31 |              |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
|           | 递延所得税资产    | 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    | 可抵扣暂时性差异     |
| 坏账准备      | 334,518.78 | 2,230,125.21 | 327,193.99 | 2,181,293.27 | 185,592.35 | 1,237,282.36 |
| 租赁负债账面价值与 | 71,390.71  | 475,938.09   |            |              |            |              |

| 项目      | 2023.7.31  |             | 2022.12.31 |              | 2021.12.31 |              |
|---------|------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|
|         | 递延所得税资产    | 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    | 可抵扣暂时性差异     |
| 计税基础的差异 |            |             |            |              |            |              |
| 合计      | 405,909.49 | 2,706,063.3 | 327,193.99 | 2,181,293.27 | 185,592.35 | 1,237,282.36 |

## 2、递延所得税负债

| 项目                | 2023.7.31    |               | 2022.12.31   |               | 2021.12.31   |              |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                   | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     |
| 固定资产折旧加速折旧差异      | 2,000,890.35 | 13,339,269.00 | 2,253,468.11 | 15,023,120.73 | 1,255,895.72 | 8,372,638.13 |
| 使用权资产账面价值与计税基础的差异 | 58,737.53    | 391,583.53    |              |               |              |              |
| 合计                | 2,059,627.88 | 13,730,852.53 | 2,253,468.11 | 15,023,120.73 | 1,255,895.72 | 8,372,638.13 |

## 3、未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 2023.7.31  | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|
| 坏账准备  | 1,403.87   |            |            |
| 可弥补亏损 | 250,935.97 | 59,128.96  |            |
| 合计    | 252,339.84 | 59,128.96  |            |

## (十四) 其他非流动资产

| 项目    | 2023.7.31    | 2022.12.31   | 2021.12.31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 预付设备款 | 1,088,186.98 | 1,202,548.20 | 3,118,353.72 |
| 合计    | 1,088,186.98 | 1,202,548.20 | 3,118,353.72 |

## (十五) 短期借款

## 1、短期借款分类

| 借款类别      | 2023.7.31     | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 抵押并保证借款   | 10,000,000.00 |               | 5,000,000.00  |
| 保证借款      | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 质押并保证借款   | 300,000.00    |               |               |
| 短期借款未到期利息 | 77,673.61     |               |               |
| 合计        | 24,377,673.61 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |

## 2、借款本金明细

## (1) 2023 年 7 月 31 日

| 公司名称 | 借款类型    | 借款金额          | 借款银行                      | 起始日期       | 到期日期       | 担保人或抵押物                                                        |
|------|---------|---------------|---------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------|
| 本公司  | 保证借款    | 5,000,000.00  | 中国工商银行股份有限公司西安阎良区支行       | 2023.06.13 | 2024.03.28 | 西安投融资担保有限公司提供连带责任保证担保                                          |
| 本公司  | 保证借款    | 5,000,000.00  | 中国光大银行股份有限公司西安分行          | 2022.09.29 | 2023.09.28 | 李小萍、齐生谋、李卫东及其配偶宋军提供连带责任保证担保                                    |
| 本公司  | 保证借款    | 4,000,000.00  | 中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行 | 2023.06.07 | 2024.06.07 | 李卫东及其配偶宋军提供连带责任保证担保                                            |
| 本公司  | 抵押并保证借款 | 909,389.76    | 长安银行股份有限公司西安高新科技支行        | 2023.03.31 | 2024.03.29 | 黄河新兴以不动产权证号：陕（2021）西安市不动产权第 0265003 号提供抵押担保；李卫东及其配偶宋军提供连带责任保证。 |
| 本公司  | 抵押并保证借款 | 638,750.00    | 长安银行股份有限公司西安高新科技支行        | 2023.03.31 | 2024.03.29 |                                                                |
| 本公司  | 抵押并保证借款 | 8,000,000.00  | 长安银行股份有限公司西安高新科技支行        | 2023.03.30 | 2024.03.29 |                                                                |
| 本公司  | 抵押并保证借款 | 451,860.24    | 长安银行股份有限公司西安高新科技支行        | 2023.04.26 | 2024.03.29 |                                                                |
| 本公司  | 质押并保证借款 | 300,000.00    | 兴业银行股份有限公司西安分行            | 2023.03.02 | 2024.03.01 | 黄河新兴以实用新型专利证第 15098060 号、15105913 号提供质押担保；李卫东提供连带责任保证；         |
| 合计   |         | 24,300,000.00 |                           |            |            |                                                                |

## (2) 2022 年 12 月 31 日

| 公司名称 | 借款类型 | 借款金额         | 借款银行                      | 起始日期      | 到期日期      | 担保人或抵押物                     |
|------|------|--------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 本公司  | 保证借款 | 5,000,000.00 | 成都银行股份有限公司西安分行            | 2022.7.25 | 2023.7.25 | 西安航空基地融资担保有限公司提供连带责任保证担保    |
| 本公司  | 保证借款 | 5,000,000.00 | 成都银行股份有限公司西安分行            | 2022.6.28 | 2023.6.27 | 西安航空基地融资担保有限公司提供连带责任保证担保    |
| 本公司  | 保证借款 | 3,000,000.00 | 中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行 | 2022.3.28 | 2023.3.28 | 李卫东及其配偶宋军提供连带责任保证           |
| 本公司  | 保证借款 | 5,000,000.00 | 中国光大银行股份有限公司西安分行          | 2022.9.29 | 2023.9.28 | 李小萍、齐生谋、李卫东及其配偶宋军提供连带责任保证担保 |

| 公司名称 | 借款类型 | 借款金额          | 借款银行 | 起始日期 | 到期日期 | 担保人或抵押物 |
|------|------|---------------|------|------|------|---------|
| 合计   |      | 18,000,000.00 |      |      |      |         |

## (3) 2021 年 12 月 31 日

| 公司名称 | 借款类型    | 借款金额          | 借款银行                      | 起始日期      | 到期日期      | 担保人或抵押物                                                                |
|------|---------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------|
| 本公司  | 保证借款    | 5,000,000.00  | 成都银行股份有限公司西安分行            | 2021.4.26 | 2022.4.25 | 西安航空基地融资担保有限公司提供连带责任保证担保                                               |
| 本公司  | 保证借款    | 5,000,000.00  | 成都银行股份有限公司西安分行            | 2021.6.4  | 2022.6.3  | 西安航空基地融资担保有限公司提供连带责任保证担保                                               |
| 本公司  | 抵押并保证借款 | 5,000,000.00  | 中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行 | 2021.11.2 | 2022.11.2 | 由李卫东及其配偶宋军提供连带责任保证；由陕西黄河新兴设备有限公司不动产权证号:陕(2021)西安市不动产权第 0265003 号提供抵押担保 |
| 合计   |         | 15,000,000.00 |                           |           |           |                                                                        |

## (十六) 应付票据

| 项目     | 2023.7.31    | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|--------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 3,476,281.35 |            |            |
| 合计     | 3,476,281.35 |            |            |

## (十七) 应付账款

## 1、应付账款性质列示

| 项目    | 2023.7.31     | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 5,462,082.05  | 9,941,482.54  | 11,491,380.37 |
| 1-2 年 | 3,392,881.84  | 1,439,492.19  | 420,653.09    |
| 2-3 年 | 1,121,764.74  | 353,625.36    |               |
| 3 年以上 | 319,058.03    | 10,629.10     | 10,629.10     |
| 合计    | 10,295,786.66 | 11,745,229.19 | 11,922,662.56 |

## 2、账龄超过一年的重要应付账款

## (1) 2023 年 7 月 31 日

| 单位名称            | 期末余额         | 账龄      | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|---------|-----------|
| B 集团及其关联方       | 2,556,844.94 | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| 西安市阎良区铭诚精密机械加工厂 | 287,476.47   | 1 至 2 年 | 未到结算期     |

| 单位名称          | 期末余额         | 账龄              | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------------|-----------|
| 特一（上海）新材料有限公司 | 197,877.07   | 1 至 2 年、2 至 3 年 | 未到结算期     |
| 西部证券股份有限公司    | 150,000.00   | 2 至 3 年         | 未到结算期     |
| 西安博辰航空科技有限公司  | 130,000.00   | 2 至 3 年         | 未到结算期     |
| 合计            | 3,322,198.48 |                 |           |

## (2) 2022 年 12 月 31 日

| 单位名称             | 期末余额       | 账龄      | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|---------|-----------|
| 特一（上海）新材料有限公司    | 197,877.07 | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| 西安黄河维尔通讯设备有限责任公司 | 197,152.96 | 2 至 3 年 | 未到结算期     |
| 陕西新生力复合材料科技有限公司  | 157,046.00 | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| 西部证券股份有限公司       | 150,000.00 | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| 西安博辰航空科技有限公司     | 130,000.00 | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| 合计               | 832,076.03 |         |           |

## (3) 2021 年 12 月 31 日

| 单位名称             | 期末余额       | 账龄      | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|---------|-----------|
| 西安黄河维尔通讯设备有限责任公司 | 197,152.96 | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| 西安博辰航空科技有限公司     | 84,070.80  | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| 九冶建设有限公司第一工程公司   | 81,192.66  | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| 兴平市永兴木器厂         | 77,791.45  | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| B 集团及其关联方        | 20,000.00  | 1 至 2 年 | 未到结算期     |
| 合计               | 460,207.87 |         |           |

## (十八) 合同负债

| 项目    | 2023.7.31  | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|
| 预收销售款 | 315,501.60 | 84,778.76  | 47,681.41  |
| 合计    | 315,501.60 | 84,778.76  | 47,681.41  |

## (十九) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

| 项目           | 2022.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2023.7.31    |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,280,374.96 | 10,371,088.30 | 12,432,012.01 | 2,219,451.25 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 622,847.52   | 916,254.40    | 1,009,819.02  | 529,282.90   |

| 项目 | 2022.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2023.7.31    |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 4,903,222.48 | 11,287,342.70 | 13,441,831.03 | 2,748,734.15 |

(续)

| 项目           | 2021.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2022.12.31   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,888,290.39 | 18,523,616.50 | 18,131,531.93 | 4,280,374.96 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 5,818.98     | 1,294,921.68  | 677,893.14    | 622,847.52   |
| 合计           | 3,894,109.37 | 19,818,538.18 | 18,809,425.07 | 4,903,222.48 |

(续)

| 项目           | 2020.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2021.12.31   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,131,615.63 | 15,934,969.44 | 14,178,294.68 | 3,888,290.39 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 743,687.78    | 737,868.80    | 5,818.98     |
| 合计           | 2,131,615.63 | 16,678,657.22 | 14,916,163.48 | 3,894,109.37 |

## 2、短期薪酬列示

| 项目          | 2022.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2023.7.31    |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,516,694.46 | 8,772,611.93  | 11,103,372.26 | 1,185,934.13 |
| 职工福利费       |              | 668,446.38    | 668,282.38    | 164.00       |
| 社会保险费       |              | 501,664.48    | 424,343.33    | 77,321.15    |
| 其中：医疗保险费    |              | 478,338.00    | 406,358.69    | 71,979.31    |
| 工伤保险费       |              | 23,326.48     | 17,984.64     | 5,341.84     |
| 住房公积金       |              | 135,762.00    | 135,762.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 763,680.50   | 292,603.51    | 100,252.04    | 956,031.97   |
| 合计          | 4,280,374.96 | 10,371,088.30 | 12,432,012.01 | 2,219,451.25 |

(续)

| 项目          | 2021.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2022.12.31   |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,409,456.18 | 16,252,836.82 | 16,145,598.54 | 3,516,694.46 |
| 职工福利费       |              | 756,253.41    | 756,253.41    |              |
| 社会保险费       | 77,132.66    | 817,477.74    | 894,610.40    |              |
| 其中：医疗保险费    | 71,979.31    | 778,937.89    | 850,917.20    |              |
| 工伤保险费       | 5,153.35     | 38,539.85     | 43,693.20     |              |
| 住房公积金       |              | 130,146.00    | 130,146.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 401,701.55   | 566,902.53    | 204,923.58    | 763,680.50   |

| 项目 | 2021.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2022.12.31   |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 3,888,290.39 | 18,523,616.50 | 18,131,531.93 | 4,280,374.96 |

(续)

| 项目          | 2020.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2021.12.31   |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,112,671.90 | 14,179,703.40 | 12,882,919.12 | 3,409,456.18 |
| 职工福利费       |              | 944,984.76    | 944,984.76    |              |
| 社会保险费       |              | 314,548.23    | 237,415.57    | 77,132.66    |
| 其中：医疗保险费    |              | 299,463.62    | 227,484.31    | 71,979.31    |
| 工伤保险费       |              | 15,084.61     | 9,931.26      | 5,153.35     |
| 住房公积金       |              |               |               |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 18,943.73    | 495,733.05    | 112,975.23    | 401,701.55   |
| 合计          | 2,131,615.63 | 15,934,969.44 | 14,178,294.68 | 3,888,290.39 |

## 3、设定提存计划列示

| 项目     | 2022.12.31 | 本期增加       | 本期减少         | 2023.7.31  |
|--------|------------|------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 622,847.52 | 879,857.44 | 979,534.20   | 523,170.76 |
| 失业保险费  |            | 36,396.96  | 30,284.82    | 6,112.14   |
| 合计     | 622,847.52 | 916,254.40 | 1,009,819.02 | 529,282.90 |

(续)

| 项目     | 2021.12.31 | 本期增加         | 本期减少       | 2022.12.31 |
|--------|------------|--------------|------------|------------|
| 基本养老保险 |            | 1,234,697.57 | 611,850.05 | 622,847.52 |
| 失业保险费  | 5,818.98   | 60,224.11    | 66,043.09  |            |
| 合计     | 5,818.98   | 1,294,921.68 | 677,893.14 | 622,847.52 |

(续)

| 项目     | 2020.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2021.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 |            | 722,422.30 | 722,422.30 |            |
| 失业保险费  |            | 21,265.48  | 15,446.50  | 5,818.98   |
| 合计     |            | 743,687.78 | 737,868.80 | 5,818.98   |

## (二十) 应交税费

| 税项      | 2023.7.31    | 2022.12.31   | 2021.12.31   |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,123,061.33 | 6,617,209.09 | 2,420,101.65 |
| 城市维护建设税 | 177,391.41   | 448,421.66   | 189,679.36   |

| 税项    | 2023.7.31    | 2022.12.31    | 2021.12.31   |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 教育费附加 | 121,499.58   | 315,092.64    | 135,485.98   |
| 企业所得税 | 406,100.70   | 4,202,520.21  | 2,931,284.35 |
| 房产税   | 158,933.76   | 141,478.66    | 104,950.66   |
| 土地使用税 | 9,333.32     | 28,000.05     | 28,000.05    |
| 水利基金  | 5,285.38     | 22,002.79     | 8,208.92     |
| 印花税   | 5,317.85     |               |              |
| 合计    | 2,006,923.33 | 11,774,725.10 | 5,817,710.97 |

## (二十一) 其他应付款

| 项目    | 2023.7.31  | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |            |
| 应付股利  |            | 93,046.08  | 409,232.21 |
| 其他应付款 | 231,106.19 | 415,182.12 | 197,528.73 |
| 合计    | 231,106.19 | 508,228.20 | 606,760.94 |

## 1、应付股利

| 股东姓名                 | 2023.7.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|----------------------|-----------|------------|------------|
| 李卫东                  |           |            | 135,384.80 |
| 李小萍                  |           | 93,046.08  | 38,768.80  |
| 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）   |           |            | 130,461.62 |
| 陕西秦商投资管理有限公司         |           |            | 46,154.00  |
| 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙） |           |            | 58,462.99  |
| 合计                   |           | 93,046.08  | 409,232.21 |

## 2、其他应付款

| 项目     | 2023.7.31  | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 往来款    |            | 172,367.12 | 173,401.26 |
| 保证金及押金 | 212,848.13 | 235,866.71 | 24,127.47  |
| 其他款项   | 18,258.06  | 6,948.29   |            |
| 合计     | 231,106.19 | 415,182.12 | 197,528.73 |

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2023.7.31    | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------------|--------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 2,142,279.19 | 673,030.08 |            |

| 项目         | 2023.7.31    | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------|--------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 383,912.68   | 192,000.00 |            |
| 合计         | 2,526,191.87 | 865,030.08 |            |

## (二十三) 其他流动负债

| 项目          | 2023.7.31    | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------------|--------------|------------|------------|
| 尚未终止确认的应收票据 | 1,610,267.70 | 897,368.50 | 816,517.72 |
| 待结转销项税      | 41,015.21    | 11,021.24  | 6,198.59   |
| 合计          | 1,651,282.91 | 908,389.74 | 822,716.31 |

## (二十四) 租赁负债

| 项目           | 2023.7.31  | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------------|------------|------------|------------|
| 房屋建筑物        | 283,938.09 |            |            |
| 运输设备         | 192,000.00 | 192,000.00 | 189,334.56 |
| 小计           | 475,938.09 | 192,000.00 | 189,334.56 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 383,912.68 | 192,000.00 |            |
| 合计           | 92,025.41  |            | 189,334.56 |

## (二十五) 长期应付款

| 项目            | 2023.7.31    | 2022.12.31   | 2021.12.31 |
|---------------|--------------|--------------|------------|
| 设备款项          | 6,382,206.74 | 6,005,393.68 |            |
| 小计            | 6,382,206.74 | 6,005,393.68 |            |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 2,142,279.19 | 673,030.08   |            |
| 合计            | 4,239,927.55 | 5,332,363.60 |            |

## (二十六) 递延收益

| 项目            | 2022.12.31   | 本期增加 | 本期减少      | 2023.7.31    |
|---------------|--------------|------|-----------|--------------|
| 飞机雷达罩技术改进项目   | 833,333.33   |      | 58,333.32 | 775,000.01   |
| 新兴复核材料零件生产线建设 | 664,416.67   |      | 39,083.31 | 625,333.36   |
| 合计            | 1,497,750.00 |      | 97,416.63 | 1,400,333.37 |

(续)

| 项目            | 2021.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2022.12.31   |
|---------------|------------|------------|------------|--------------|
| 飞机雷达罩技术改进项目   | 933,333.33 |            | 100,000.00 | 833,333.33   |
| 新兴复核材料零件生产线建设 |            | 670,000.00 | 5,583.33   | 664,416.67   |
| 合计            | 933,333.33 | 670,000.00 | 105,583.33 | 1,497,750.00 |

(续)

| 项目          | 2020.12.31   | 本期增加 | 本期减少      | 2021.12.31 |
|-------------|--------------|------|-----------|------------|
| 飞机雷达罩技术改进项目 | 1,000,000.00 |      | 66,666.67 | 933,333.33 |
| 合计          | 1,000,000.00 |      | 66,666.67 | 933,333.33 |

## (二十七) 股本

| 股东                    | 2022.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2023.7.31     |
|-----------------------|---------------|------|------|---------------|
| 李卫东                   | 7,784,615.00  |      |      | 7,784,615.00  |
| 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）    | 7,501,539.00  |      |      | 7,501,539.00  |
| 西安秦商合创投资合伙企业（有限合伙）    | 2,759,832.00  |      |      | 2,759,832.00  |
| 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙）  | 2,724,783.00  |      |      | 2,724,783.00  |
| 李小萍                   | 2,229,231.00  |      |      | 2,229,231.00  |
| 共青城泰合长乐股权投资合伙企业（有限合伙） | 983,957.00    |      |      | 983,957.00    |
| 郑美云                   | 614,973.00    |      |      | 614,973.00    |
| 合计                    | 24,598,930.00 |      |      | 24,598,930.00 |

(续)

| 股东                    | 2021.12.31    | 本期增加         | 本期减少         | 2022.12.31    |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 李卫东                   | 7,784,615.00  |              |              | 7,784,615.00  |
| 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）    | 7,501,539.00  |              |              | 7,501,539.00  |
| 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙）  | 3,361,538.00  |              | 636,755.00   | 2,724,783.00  |
| 李小萍                   | 2,229,231.00  |              |              | 2,229,231.00  |
| 陕西秦商投资管理有限公司          | 2,123,077.00  |              | 2,123,077.00 |               |
| 西安秦商合创投资合伙企业（有限合伙）    |               | 2,759,832.00 |              | 2,759,832.00  |
| 郑美云                   |               | 614,973.00   |              | 614,973.00    |
| 共青城泰合长乐股权投资合伙企业（有限合伙） |               | 983,957.00   |              | 983,957.00    |
| 合计                    | 23,000,000.00 | 4,358,762.00 | 2,759,832.00 | 24,598,930.00 |

(续)

| 股东                   | 2020.12.31   | 本期增加         | 本期减少 | 2021.12.31   |
|----------------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 李卫东                  | 4,400,000.00 | 3,384,615.00 |      | 7,784,615.00 |
| 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）   | 4,240,000.00 | 3,261,539.00 |      | 7,501,539.00 |
| 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙） | 1,900,000.00 | 1,461,538.00 |      | 3,361,538.00 |
| 李小萍                  | 1,260,000.00 | 969,231.00   |      | 2,229,231.00 |

| 股东           | 2020.12.31    | 本期增加          | 本期减少 | 2021.12.31    |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 陕西秦商投资管理有限公司 | 1,200,000.00  | 923,077.00    |      | 2,123,077.00  |
| 合计           | 13,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 23,000,000.00 |

## (二十八) 资本公积

| 项目     | 2022.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2023.7.31     |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 股本溢价   | 14,651,070.00 | 86,746,592.45 | 14,651,070.00 | 86,746,592.45 |
| 其他资本公积 | 6,722,500.52  |               | 6,722,500.52  |               |
| 合计     | 21,373,570.52 | 86,746,592.45 | 21,373,570.52 | 86,746,592.45 |

(续)

| 项目     | 2021.12.31   | 本期增加          | 本期减少 | 2022.12.31    |
|--------|--------------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价   |              | 14,651,070.00 |      | 14,651,070.00 |
| 其他资本公积 | 5,399,830.47 | 1,322,670.05  |      | 6,722,500.52  |
| 合计     | 5,399,830.47 | 15,973,740.05 |      | 21,373,570.52 |

(续)

| 项目     | 2020.12.31   | 本期增加 | 本期减少         | 2021.12.31   |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|
| 股本溢价   | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |              |
| 其他资本公积 | 5,399,830.47 |      |              | 5,399,830.47 |
| 合计     | 7,399,830.47 |      | 2,000,000.00 | 5,399,830.47 |

注：2023年7月7日，黄河有限2023年第二次临时股东会议决议，审议通过《关于黄河有限整体变更为股份有限公司的议案》，审议通过以2023年2月28日为公司股份制改制基准日，以立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）经审计后的净资产为111,345,522.45元（不含专项储备），按照4.5264：1的比例折为股份公司的股本总额24,598,930.00元，股份总数为24,598,930.00股，每股面值为1元，剩余的86,746,592.45元作为股份公司的资本公积，由全体股东共同享有。

## (二十九) 专项储备

| 项目    | 2022.12.31   | 本期增加       | 本期减少       | 2023.7.31    |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,788,152.91 | 477,951.86 | 106,190.08 | 3,159,914.69 |
| 合计    | 2,788,152.91 | 477,951.86 | 106,190.08 | 3,159,914.69 |

(续)

| 项目    | 2021.12.31   | 本期增加       | 本期减少      | 2022.12.31   |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 1,865,626.82 | 974,449.72 | 51,923.63 | 2,788,152.91 |
| 合计    | 1,865,626.82 | 974,449.72 | 51,923.63 | 2,788,152.91 |

(续)

| 项目    | 2020.12.31   | 本期增加       | 本期减少      | 2021.12.31   |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 1,313,938.44 | 565,839.32 | 14,150.94 | 1,865,626.82 |
| 合计    | 1,313,938.44 | 565,839.32 | 14,150.94 | 1,865,626.82 |

## (三十) 盈余公积

| 项目     | 2022.12.31   | 本期增加 | 本期减少         | 2023.7.31 |
|--------|--------------|------|--------------|-----------|
| 法定盈余公积 | 5,223,441.83 |      | 5,223,441.83 |           |
| 合计     | 5,223,441.83 |      | 5,223,441.83 |           |

(续)

| 项目     | 2021.12.31   | 本期增加         | 本期减少 | 2022.12.31   |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,388,727.33 | 1,834,714.50 |      | 5,223,441.83 |
| 合计     | 3,388,727.33 | 1,834,714.50 |      | 5,223,441.83 |

(续)

| 项目     | 2020.12.31 | 本期增加         | 本期减少 | 2021.12.31   |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 956,207.33 | 2,432,520.00 |      | 3,388,727.33 |
| 合计     | 956,207.33 | 2,432,520.00 |      | 3,388,727.33 |

## (三十一) 未分配利润

| 项目                    | 2023.7.31      | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 61,340,732.50  | 46,865,366.68 | 33,472,686.63 |
| 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            | 61,340,732.50  | 46,865,366.68 | 33,472,686.63 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 2,248,875.27   | 18,310,080.32 | 24,325,200.05 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 1,834,714.50  | 2,432,520.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |               | 8,000,000.00  |
| 对股东的分配                |                | 2,000,000.00  | 500,000.00    |
| 公司改制转为资本公积            | -60,149,580.10 |               |               |

| 项目      | 2023.7.31    | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 3,440,027.67 | 61,340,732.50 | 46,865,366.68 |

## (三十二) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2023 年 1-7 月  |               | 2022 年度       |               | 2021 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 28,947,663.41 | 15,261,840.25 | 70,956,542.36 | 30,893,120.84 | 81,077,557.36 | 38,843,937.56 |
| 其他业务 | 1,062,146.34  | 893,569.55    | 3,773.58      |               | 2,709,616.13  | 1,159,797.23  |
| 合计   | 30,009,809.75 | 16,155,409.80 | 70,960,315.94 | 30,893,120.84 | 83,787,173.49 | 40,003,734.79 |

## (三十三) 税金及附加

| 项目      | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度    | 2021 年度      |
|---------|--------------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 161,959.71   | 381,492.12 | 447,327.93   |
| 教育费附加   | 112,459.55   | 267,285.09 | 319,520.67   |
| 房产税     | 109,050.59   | 158,655.32 | 134,989.95   |
| 土地使用税   | 65,333.42    | 112,000.20 | 112,000.20   |
| 水利基金    | 14,718.07    | 39,457.02  | 42,040.26    |
| 印花税     | 27,794.89    | 22,615.48  | 22,568.95    |
| 车船税     | 1,289.10     | 1,440.00   | 2,260.20     |
| 合计      | 492,605.33   | 982,945.23 | 1,080,708.16 |

## (三十四) 销售费用

| 项目    | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度      | 2021 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 360,428.71   | 703,203.14   | 923,159.63   |
| 招待费   | 357,577.16   | 415,892.13   | 462,593.45   |
| 租赁物业费 | 92,723.65    | 96,211.84    | 81,308.86    |
| 差旅费   | 87,091.77    | 81,112.86    | 58,235.51    |
| 邮递费   | 80,527.41    | 14,078.20    | 51,145.25    |
| 车辆使用费 | 29,296.72    | 55,560.08    | 20,034.23    |
| 办公费   | 7,875.03     | 7,046.66     | 32,760.24    |
| 水电费   | 2,899.08     | 1,327.42     | 2,251.75     |
| 其他    | 150,454.86   | 845.66       | 41,632.76    |
| 合计    | 1,168,874.39 | 1,375,277.99 | 1,673,121.68 |

## (三十五) 管理费用

| 项目     | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度       | 2021 年度      |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,244,422.34 | 6,077,056.49  | 4,987,962.73 |
| 咨询费    | 1,752,451.57 | 722,765.52    | 1,105,820.40 |
| 折旧摊销   | 427,882.47   | 656,015.02    | 482,766.28   |
| 招待费    | 364,760.98   | 508,678.28    | 450,874.70   |
| 办公费    | 253,276.60   | 359,187.73    | 552,026.41   |
| 修理费    | 69,338.40    | 88,877.94     | 23,381.42    |
| 差旅费    | 60,591.52    | 99,433.33     | 84,128.81    |
| 水电气费   | 46,646.52    | 80,360.63     | 76,276.54    |
| 绿化及物业费 | 54,767.89    | 55,006.35     | 57,949.77    |
| 股份支付   |              | 1,322,670.05  |              |
| 其他     | 81,994.29    | 486,430.63    | 408,176.04   |
| 合计     | 6,356,132.58 | 10,456,481.97 | 8,229,363.10 |

## (三十六) 研发费用

| 项目   | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度      | 2021 年度      |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 842,255.71   | 1,472,510.19 | 1,315,629.65 |
| 材料费  | 1,006,459.30 | 1,394,527.10 | 1,137,769.68 |
| 加工费  | 631,624.81   | 639,277.63   | 1,278,835.17 |
| 水电   | 10,854.61    | 64,699.07    | 53,915.88    |
| 折旧支出 | 65,480.95    | 128,765.61   | 64,723.82    |
| 检测费  | 48,930.19    | 150,795.27   | 131,792.47   |
| 其他   | 6,140.20     | 229,695.00   | 543,212.32   |
| 合计   | 2,611,745.77 | 4,080,269.87 | 4,525,878.99 |

## (三十七) 财务费用

| 项目     | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度      | 2021 年度    |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 利息支出   | 424,816.89   | 398,884.23   | 477,452.83 |
| 减：利息收入 | 36,794.82    | 57,566.83    | 13,725.75  |
| 手续费    | 17,500.54    | 58,190.73    | 119,603.24 |
| 汇兑损益   | 378,677.38   | 744,095.97   |            |
| 合计     | 784,199.99   | 1,143,604.10 | 583,330.32 |

## (三十八) 其他收益

| 项目 | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----|--------------|---------|---------|
|----|--------------|---------|---------|

| 项目      | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度    | 2021 年度    |
|---------|--------------|------------|------------|
| 政府补助    | 97,416.63    | 115,543.33 | 744,130.67 |
| 个税手续费返还 | 13,160.67    | 9,172.88   | 3,810.18   |
| 债务重组利得  |              |            | 35,043.35  |
| 合计      | 110,577.30   | 124,716.21 | 782,984.20 |

其中：政府补助明细

| 项目                                               | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度    | 2021 年度    | 与资产相关.<br>与收益相关 |
|--------------------------------------------------|--------------|------------|------------|-----------------|
| 飞机雷达罩技术改进项目摊销                                    | 58,333.32    | 100,000.00 | 66,666.67  | 与资产相关           |
| 新兴复核材料零件生产线建设摊销                                  | 39,083.31    | 5,583.33   |            | 与资产相关           |
| 西安市阎良区人力资源社会保障局以工代训补贴申请                          |              | 9,960.00   | 115,200.00 | 与收益相关           |
| 陕西省专精特新奖励资金                                      |              |            | 200,000.00 | 与收益相关           |
| 西安航空基地管委会经济发展局西安航空基地管委会财政局关于拨付 2021 年先进制造业支持政策资金 |              |            | 180,000.00 | 与收益相关           |
| 西安航空基地管委会经济发展局西安航空基地管委会财政局关于拨付省中小制造业企业研发经费投入奖补资金 |              |            | 64,864.00  | 与收益相关           |
| 西安市科学技术局 2021 年规上企业研发投入奖补资金                      |              |            | 50,000.00  | 与收益相关           |
| 西安市市场监督管理局 2020 年知识产权专项资金                        |              |            | 50,000.00  | 与收益相关           |
| 西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会专项资金                         |              |            | 17,400.00  | 与收益相关           |
| 合计                                               | 97,416.63    | 115,543.33 | 744,130.67 |                 |

### （三十九）投资收益

| 产生投资收益的来源                       | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度   | 2021 年度   |
|---------------------------------|--------------|-----------|-----------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 |              | 30,636.98 | 12,063.48 |
| 合计                              |              | 30,636.98 | 12,063.48 |

### （四十）信用减值损失

| 项目          | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度       | 2021 年度     |
|-------------|--------------|---------------|-------------|
| 应收票据信用减值损失  | 215,985.89   | 37,381.43     | -106,966.68 |
| 应收账款信用减值损失  | -234,200.86  | -1,009,051.11 | -425,364.92 |
| 其他应收款信用减值损失 | -32,020.84   | 27,658.77     | 76,767.63   |
| 合计          | -50,235.81   | -944,010.91   | -455,563.97 |

## (四十一) 资产处置收益

| 项目          | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度 | 2021 年度   |
|-------------|--------------|---------|-----------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,787.58     |         | 53,069.80 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,787.58     |         | 53,069.80 |
| 合计          | 1,787.58     |         | 53,069.80 |

## (四十二) 营业外收入

| 项目          | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度    | 2021 年度  |
|-------------|--------------|------------|----------|
| 非流动资产毁损报废利得 |              |            | 3,500.00 |
| 其中：固定资产     |              |            | 3,500.00 |
| 司法赔偿款       |              | 178,000.00 |          |
| 其他          | 4,510.49     | 100.23     | 100.01   |
| 合计          | 4,510.49     | 178,100.23 | 3,600.01 |

## (四十三) 营业外支出

| 项目          | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度   | 2021 年度   |
|-------------|--------------|-----------|-----------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,162.74     | 6,479.80  | 37,257.52 |
| 其中：固定资产     | 2,162.74     | 6,479.80  | 37,257.52 |
| 罚款及滞纳金      | 19,746.12    | 30,000.00 |           |
| 其他          | 501.07       |           | 12,136.61 |
| 合计          | 22,409.93    | 36,479.80 | 49,394.13 |

## (四十四) 所得税费用

| 项目      | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度      | 2021 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 508,751.98   | 2,215,527.58 | 3,094,745.59 |
| 递延所得税费用 | -272,555.73  | 855,970.75   | 617,850.20   |
| 合计      | 236,196.25   | 3,071,498.33 | 3,712,595.79 |

## (四十五) 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         | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度      | 2021 年度    |
|------------|--------------|--------------|------------|
| 政府补助       |              | 679,960.00   | 677,464.00 |
| 个人所得税手续费返还 | 13,160.67    | 9,172.88     | 3,810.18   |
| 往来款及其他     | 180,619.82   | 344,109.29   | 117,525.75 |
| 合计         | 193,780.49   | 1,033,242.17 | 798,799.93 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度      | 2021 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 付现的期间费用 | 2,396,524.29 | 3,484,071.44 | 3,742,641.00 |
| 往来款及其他  | 339,727.04   | 405,222.34   | 124,104.10   |
| 合计      | 2,736,251.33 | 3,889,293.78 | 3,866,745.10 |

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 2023年1-7月 | 2022年度 | 2021年度       |
|--------|-----------|--------|--------------|
| 关联方往来款 |           |        | 2,000,000.00 |
| 合 计    |           |        | 2,000,000.00 |

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 2023年1-7月 | 2022年度     | 2021年度       |
|-----------|-----------|------------|--------------|
| 融资性质长期应付款 |           | 626,529.53 |              |
| 关联方往来款    |           |            | 2,000,000.00 |
| 合 计       |           | 626,529.53 | 2,000,000.00 |

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度       | 2021 年度       |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |              |               |               |
| 净利润                       | 2,248,875.27 | 18,310,080.32 | 24,325,200.05 |
| 加：资产减值准备                  |              |               |               |
| 信用减值损失                    | 50,235.81    | 944,010.91    | 455,563.97    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 2,353,126.77 | 2,836,505.47  | 1,998,819.17  |
| 使用权资产摊销                   | 108,298.75   | 78,214.08     | 78,214.08     |
| 无形资产摊销                    | 82,955.25    | 142,209.00    | 142,209.00    |
| 长期待摊费用摊销                  | 26,360.96    | 32,606.35     | 17,064.84     |
| 资产处置损失（收益以“—”号填列）         | -1,787.58    |               | -53,069.80    |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）       | 2,162.74     | 6,479.80      | 33,757.52     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）       |              |               |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）           | 803,494.27   | 1,142,980.20  | 477,452.83    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）           |              | -30,636.98    | -12,063.48    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）      | -78,715.5    | -141,601.64   | -68,334.59    |

| 补充资料                        | 2023 年 1-7 月          | 2022 年度              | 2021 年度              |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | -193,840.23           | 997,572.39           | 686,184.79           |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | -8,606,464.36         | -8,014,102.49        | 3,629,662.26         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -3,855,351.11         | -31,493,741.05       | -23,190,762.80       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -9,175,312.12         | 10,786,163.96        | 10,006,299.83        |
| 其他                          | 371,761.78            | 2,245,196.14         | 551,688.38           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>-15,864,199.30</b> | <b>-2,158,063.54</b> | <b>19,077,886.05</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                       |                      |                      |
| 债务转为资本                      |                       |                      |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                       |                      |                      |
| 融资租入固定资产                    |                       |                      |                      |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                       |                      |                      |
| 现金的期末余额                     | 5,221,341.80          | 18,386,960.31        | 19,558,910.38        |
| 减：现金的期初余额                   | 18,386,960.31         | 19,558,910.38        | 10,224,744.35        |
| 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                | -13,165,618.51        | -1,171,950.07        | 9,334,166.03         |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度       | 2021 年度       |
|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 5,221,341.80 | 18,386,960.31 | 19,558,910.38 |
| 其中：库存现金                     | 89,133.63    | 19,395.53     | 10,429.54     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,132,208.17 | 18,367,564.78 | 19,548,480.84 |
| 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              | 5,221,341.80 | 18,386,960.31 | 19,558,910.38 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |               |               |

## （四十七）期末所有权和使用权受到限制的资产

| 项目   | 账面价值         |              |               | 受限原因    |
|------|--------------|--------------|---------------|---------|
|      | 2023.7.31    | 2022.12.31   | 2021.12.31    |         |
| 货币资金 | 4,047,750.00 |              |               | 承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 2,534,629.04 | 2,671,173.70 | 13,979,261.26 | 贷款抵押    |

| 项目   | 账面价值          |              |               | 受限原因 |
|------|---------------|--------------|---------------|------|
| 无形资产 | 6,280,897.50  | 6,363,852.75 | 6,506,061.75  | 贷款抵押 |
| 合计   | 12,863,276.54 | 9,035,026.45 | 20,485,323.01 |      |

## (四十八) 外币货币性项目

| 项 目         | 2023.7.31  |        |              | 2022.12.31 |        |              | 2021.12.31 |      |         |
|-------------|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|------------|------|---------|
|             | 外币余额       | 折算汇率   | 折算人民币余额      | 外币余额       | 折算汇率   | 折算人民币余额      | 外币余额       | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
| 长期应付款       | 537,816.17 | 7.8836 | 4,239,927.56 | 722,120.42 | 7.4229 | 5,360,227.70 |            |      |         |
| -欧元         | 537,816.17 | 7.8836 | 4,239,927.56 | 722,120.42 | 7.4229 | 5,360,227.70 |            |      |         |
| 一年内到期的长期应付款 | 271,738.70 | 7.8836 | 2,142,279.19 | 90,669.43  | 7.4229 | 673,030.08   |            |      |         |
| -欧元         | 271,738.70 | 7.8836 | 2,142,279.19 | 90,669.43  | 7.4229 | 673,030.08   |            |      |         |

## 六、合并范围的变更

## (一) 其他原因的合并范围变动

| 序号 | 公司名称         | 变更年度   | 投资比例%  | 注册资本(万元) | 法定代表人 | 变动原因 |
|----|--------------|--------|--------|----------|-------|------|
| 1  | 西安雷阵子商贸有限公司  | 2022 年 | 100.00 | 100.00   | 庞福礼   | 新设   |
| 2  | 西安望闻检验检测有限公司 | 2022 年 | 90.00  | 500.00   | 杨海    | 新设   |

## 七、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

| 序号 | 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|----|--------------|-------|-----|------|----------|----|------|
|    |              |       |     |      | 直接       | 间接 |      |
| 1  | 西安雷阵子商贸有限公司  | 西安市   | 西安市 | 贸易   | 100.00   |    | 直接投资 |
| 2  | 西安望闻检验检测有限公司 | 西安市   | 西安市 | 检测   | 90.00    |    | 直接投资 |

## (二) 在联营企业中的权益

本公司无合营、联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

董事会通过递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及其交易

### （一）本公司的控股股东情况

李卫东直接持有公司 31.65% 的股份，分别通过陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）、陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 17.80%、8.20% 的股份，合计持有公司 57.66% 的股份，系公司的控股股东。

### （二）本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、（一）“在子公司中的权益”。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

无。

## (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方名称与本公司的关系                                             |
|------------------------|------------------------------------------------------------|
| 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）     | 李卫东持有其 58.37%的出资额并担任执行事务合伙人                                |
| 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙）   | 李卫东持有其 74.03%的出资额并担任执行事务合伙人                                |
| 西安翼为航空科技有限公司           | 李卫东持有其 10.12%的出资额并担任董事                                     |
| 陕西新蓝航空动力有限公司           | 李卫东担任董事                                                    |
| 中联资产评估集团（陕西）有限公司       | 李小萍持有其 20.00%的出资额并担任执行董事                                   |
| 天目苏建投资项目管理有限公司陕西分公司    | 李小萍担任负责人                                                   |
| 西安海星科技投资控股（集团）有限公司     | 仇胜萍担任董事                                                    |
| 西安爱邦电磁技术有限责任公司         | 仇胜萍担任董事                                                    |
| 西安知金汇融科技服务有限公司         | 仇胜萍担任董事                                                    |
| 西安海星现代饮品有限公司           | 仇胜萍担任董事                                                    |
| 西安秦商新创投资合伙企业（有限合伙）     | 徐铁鹰持有其 96.67%的出资额                                          |
| 陕西秦商投资管理有限公司           | 徐铁鹰持有其 8.00%的出资额并担任董事                                      |
| 西安市市政建设（集团）有限公司        | 徐铁鹰担任董事                                                    |
| 陕西秦商华创投资有限公司           | 徐铁鹰担任法定代表人、总经理                                             |
| 西安黄河维尔通讯设备有限责任公司       | 李卫东持有其 99.00%的出资额，已于 2023.05.05 日注销                        |
| 深圳市汉泰维通科技有限公司          | 李卫东持股 55.00%并担任法定代表人；李娟持股 40%，已于 2021.12.10 注销             |
| 陕西思纬工贸有限公司             | 李小萍持股 60.00%并担任法定代表人、执行董事，已于 2021.02.26 注销                 |
| 西安徕伽机械设备制造有限公司         | 李小萍持股 40%并担任监事，李小萍配偶齐生谋持股 60%并担任执行董事兼总经理，已于 2023.05.05 被注销 |
| 陕西华弘智建工程项目管理有限公司       | 李小萍曾持股 50%，已于 2023.07.21 退出投资                              |
| 陕西华弘破产管理有限公司           | 李小萍曾持股 40%，已于 2021.02.07 退出投资                              |
| 摩达企业管理咨询(西安)合伙企业(有限合伙) | 李小萍曾持股 20%，2022.12.22 退出投资                                 |
| 三亚同昇财务咨询有限公司           | 李卫东、李小萍的姐姐李菊萍曾持股 70%并担任法定代表人，李菊萍已于 2023.09.13 退出投资并卸任法定代表人 |

| 其他关联方名称          | 其他关联方名称与本公司的关系                                                            |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 西安国修投资有限公司       | 公司原监事郭建房持股 86%并担任法定代表人                                                    |
| 西安黄河多媒体科技发展有限公司  | 李卫东直接持股 20.02%并担任经理，已于 2010.05.05 被吊销、未注销                                 |
| 西安安特纳微波技术开发有限公司  | 李根林直接持股 70%并担任董事长兼总经理、齐生谋直接持股 30%并担任监事，已于 2012.08.22 被吊销、未注销              |
| 陕西红鹤原生态农业有限公司    | 仇盛萍直接持股 33.00%并担任执行董事，已于 2013.05.21 被吊销、未注销                               |
| 陕西黄河科技有限责任公司     | 徐铁鹰担任总经理，已于 2011.03.04 被吊销、未注销                                            |
| 西安迈威广播电视网络器材有限公司 | 徐铁鹰担任董事长，已于 2017.04.21 被吊销、未注销                                            |
| 陕西盈和通讯研发有限公司     | 李卫东、李小萍的姐姐李兰平持股 70%并担任法定代表人、执行董事、经理；李小萍的配偶齐生谋持股 25%，已于 2012.02.21 被吊销、未注销 |
| 西安宏道科技有限公司       | 王志民担任法定代表人，已于 2008.02.26 被吊销、未注销                                          |
| 孟岩               | 报告期内曾任公司董事                                                                |
| 杨海               | 报告期内曾任公司监事                                                                |
| 张雁               | 报告期内曾任公司监事                                                                |
| 郭建房              | 报告期内监事会主席                                                                 |
| 徐铁鹰              | 公司董事                                                                      |
| 王志民              | 公司董事、间接持有公司 5.00%以上的股份                                                    |
| 李小萍              | 公司董事、报告期内曾担任公司财务负责人                                                       |
| 仇胜萍              | 公司董事                                                                      |
| 刘珊               | 公司董事、董事会秘书                                                                |
| 张伟               | 公司监事会主席                                                                   |
| 张天鸿              | 公司监事                                                                      |
| 郑美云              | 公司监事                                                                      |
| 赵东杰              | 公司财务负责人                                                                   |
| 宋军               | 李卫东之配偶                                                                    |
| 齐生谋              | 李小萍之配偶                                                                    |
| 李根林              | 李卫东的哥哥、佳和泽晟合伙人                                                            |
| 李兰平              | 李卫东的姐姐、佳和泽晟合伙人                                                            |

| 其他关联方名称 | 其他关联方名称与本公司的关系                 |
|---------|--------------------------------|
| 李菊萍     | 李卫东的姐姐、佳和泽晟合伙人                 |
| 谢怀铸     | 李兰平配偶，曾任西安黄河维尔通讯设备有限 责任公司法定代表人 |
| 李娟      | 李卫东、李小萍之哥哥李根林的女儿               |

（五）关联方交易情况

1、关联采购

| 关联方              | 关联交易内容 | 2023.07.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|------------------|--------|------------|------------|------------|
| 陕西华弘智建工程项目管理有限公司 | 咨询服务   | 243,000.00 |            |            |

2、关联方资金拆借

| 拆入方  | 拆出方              | 拆借金额         | 起始日        | 偿还日        | 利息       | 说明  |
|------|------------------|--------------|------------|------------|----------|-----|
| 黄河新兴 | 中联资产评估集团（陕西）有限公司 | 1,000,000.00 | 2021.04.01 | 2021.04.15 | 1,497.22 | 已偿还 |
| 黄河新兴 | 中联资产评估集团（陕西）有限公司 | 500,000.00   | 2021.04.01 | 2021.06.10 | 3,743.06 | 已偿还 |
| 黄河新兴 | 中联资产评估集团（陕西）有限公司 | 500,000.00   | 2021.04.01 | 2021.06.30 | 4,812.50 | 已偿还 |

3、关联租赁

| 出租方 | 承租方  | 租赁资产种类 | 确认的租赁费用   |           |           |
|-----|------|--------|-----------|-----------|-----------|
|     |      |        | 2023年1-7月 | 2022年度    | 2021年度    |
| 李娟  | 黄河新兴 | 运输设备   | 56,000.00 | 96,000.00 | 96,000.00 |

4、关联方担保

| 担保方            | 被担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经发行完毕 |
|----------------|------|--------------|------------|------------|------------|
| 李小萍、齐生谋、李卫东、宋军 | 黄河新兴 | 5,000,000.00 | 2022.09.29 | 2023.09.28 | 否          |
| 李卫东、宋军         | 黄河新兴 | 4,000,000.00 | 2023.06.07 | 2024.06.07 | 否          |
| 李卫东、宋军         | 黄河新兴 | 909,389.76   | 2023.03.31 | 2024.03.29 | 否          |
| 李卫东、宋军         | 黄河新兴 | 638,750.00   | 2023.03.31 | 2024.03.29 | 否          |
| 李卫东、宋军         | 黄河新兴 | 8,000,000.00 | 2023.03.30 | 2024.03.29 | 否          |
| 李卫东、宋军         | 黄河新兴 | 451,860.24   | 2023.04.26 | 2024.03.29 | 否          |
| 李卫东            | 黄河新兴 | 300,000.00   | 2023.03.02 | 2024.03.01 | 否          |
| 李卫东、宋军         | 黄河新兴 | 3,000,000.00 | 2022.3.28  | 2023.3.28  | 是          |

| 担保方    | 被担保方 | 担保金额         | 担保起始日     | 担保终止日     | 担保是否已经发行完毕 |
|--------|------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 李卫东、宋军 | 黄河新兴 | 5,000,000.00 | 2021.11.2 | 2022.11.2 | 是          |

#### （六）关联方应收应付款项

| 项目名称        | 关联方名称                | 2023.07.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------------|----------------------|------------|------------|------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 李娟                   | 192,000.00 | 192,000.00 |            |
| 其他应收款       | 王志民                  | 586.00     | 586.00     |            |
| 其他应收款       | 张天鸿                  | 366.00     | 366.00     |            |
| 其他应收款       | 张伟                   | 366.00     | 366.00     |            |
| 租赁负债        | 李娟                   |            |            | 189,334.56 |
| 应付账款        | 西安黄河维尔通讯设备有限责任公司     |            | 197,152.96 | 197,152.96 |
| 其他应付款       | 陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙）   |            |            | 130,461.62 |
| 其他应付款       | 陕西秦商投资管理有限公司         |            |            | 46,154.00  |
| 其他应付款       | 陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙） |            |            | 58,462.99  |
| 其他应付款       | 李卫东                  | 130.00     | 123,942.81 | 208,972.40 |
| 其他应付款       | 李小萍                  | 461.87     | 141,470.39 | 138,582.46 |
| 其他应付款       | 王志民                  | 50.00      | 50.00      | 130.00     |
| 其他应付款       | 张天鸿                  | 50.00      | 50.00      | 130.00     |
| 其他应付款       | 刘珊                   |            | 2,397.47   | 2,663.41   |
| 其他应付款       | 张雁                   |            | 832.00     | 180.00     |

#### 十、股份支付

报告期内不涉及股份支付情况。

#### 十一、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

截至 2023 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### （二）或有事项

截至 2023 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

2023 年 11 月 29 日本公司与西安翼为航空科技有限公司、西安富辰商贸合伙企业（有限合伙）签属了《西安秦龙九天智能科技有限公司章程》，章程约定：西安秦龙九天智能科技有限公司的注册资本为人民币 300.00 万元，由各股东以货币出资，出资时间为 2033 年 12 月 31 日前，本公司认缴的出资比例为 15.00%。2023 年 11 月 30 日，西安市工商行政管理局阎良国家航空高技术产业基地分局向秦龙九天核发了统一社会信用代码为 91610137MAD4EQN32N 的《营业执照》。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

| 账龄      | 2023.7.31            | 2022.12.31           | 2021.12.31           |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 68,403,005.95        | 59,969,568.83        | 27,577,911.27        |
| 1 至 2 年 | 171,491.35           | 373,013.87           |                      |
| 小计      | <b>68,574,497.30</b> | <b>60,342,582.70</b> | <b>27,577,911.27</b> |
| 减：坏账准备  | 2,069,239.31         | 1,836,388.45         | 827,337.34           |
| 合计      | <b>66,505,257.99</b> | <b>58,506,194.25</b> | <b>26,750,573.93</b> |

##### 2、应收账款的分类

| 类别            | 2023.7.31            |               |                     |             |                      |
|---------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|               | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|               | 金额                   | 比例（%）         | 金额                  | 计提比例（%）     |                      |
| 按单项计提坏账准备     |                      |               |                     |             |                      |
| 按组合计提坏账准备     | 68,574,497.30        | 100.00        | 2,069,239.31        | 3.02        | 66,505,257.99        |
| 其中：合并范围内关联方组合 |                      |               |                     |             |                      |
| 账龄组合          | 68,574,497.30        | 100.00        | 2,069,239.31        | 3.02        | 66,505,257.99        |
| 合计            | <b>68,574,497.30</b> | <b>100.00</b> | <b>2,069,239.31</b> | <b>3.02</b> | <b>66,505,257.99</b> |

（续）

| 类别 | 2022.12.31 |       |      |         |      |
|----|------------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额       |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|    | 金额         | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

| 类别            | 2022.12.31    |        |              |          |               |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备     | 60,342,582.70 | 100.00 | 1,836,388.45 | 3.04     | 58,506,194.25 |
| 其中：合并范围内关联方组合 |               |        |              |          |               |
| 账龄组合          | 60,342,582.70 | 100.00 | 1,836,388.45 | 3.04     | 58,506,194.25 |
| 合计            | 60,342,582.70 | 100.00 | 1,836,388.45 | 3.04     | 58,506,194.25 |

(续)

| 类别            | 2021.12.31    |        |            |          |               |
|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备     | 27,577,911.27 | 100.00 | 827,337.34 | 3.00     | 26,750,573.93 |
| 其中：合并范围内关联方组合 |               |        |            |          |               |
| 账龄组合          | 27,577,911.27 | 100.00 | 827,337.34 | 3.00     | 26,750,573.93 |
| 合计            | 27,577,911.27 | 100.00 | 827,337.34 | 3.00     | 26,750,573.93 |

(1) 组合中按账龄组合

| 账龄      | 2023.7.31     |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 68,403,005.95 | 2,052,090.18 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 171,491.35    | 17,149.13    | 10.00    |
| 合计      | 68,574,497.30 | 2,069,239.31 | 3.02     |

(续)

| 账龄      | 2022.12.31    |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 59,969,568.83 | 1,799,087.06 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 373,013.87    | 37,301.39    | 10.00    |
| 合计      | 60,342,582.70 | 1,836,388.45 | 3.04     |

(续)

| 账龄 | 2021.12.31 |
|----|------------|
|----|------------|

| 账龄    | 2021.12.31    |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 27,577,911.27 | 827,337.34 | 3.00     |
| 合计    | 27,577,911.27 | 827,337.34 | 3.00     |

## (2) 坏账准备的变动

| 类别           | 期初余额         | 本期变动金额       |       |      |        | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|-------|------|--------|--------------|
|              |              | 计提           | 收回或转回 | 合并增加 | 其他原因减少 |              |
| 2023 年 1-7 月 | 1,836,388.45 | 232,850.86   |       |      |        | 2,069,239.31 |
| 2022 年度      | 827,337.34   | 1,009,051.11 |       |      |        | 1,836,388.45 |
| 2021 年度      | 401,972.42   | 425,364.92   |       |      |        | 827,337.34   |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称       | 2023.7.31     |                 |              |
|------------|---------------|-----------------|--------------|
|            | 应收账款余额        | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
| A 研究所及其关联方 | 32,538,682.00 | 47.45           | 976,160.46   |
| B 集团及其关联方  | 19,610,033.85 | 28.60           | 588,301.02   |
| C 集团及其关联方  | 12,295,738.82 | 17.93           | 368,872.16   |
| D 研究所及其关联方 | 1,122,413.60  | 1.64            | 33,672.41    |
| E 公司       | 1,003,111.21  | 1.46            | 42,097.73    |
| 合计         | 66,569,979.48 | 97.08           | 2,009,103.78 |

(续)

| 单位名称       | 2022.12.31    |                 |              |
|------------|---------------|-----------------|--------------|
|            | 应收账款余额        | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
| A 集团及其关联方  | 21,253,475.02 | 35.22           | 637,604.25   |
| C 集团及其关联方  | 19,847,623.36 | 32.89           | 595,428.70   |
| E 研究所及其关联方 | 14,927,080.00 | 24.74           | 447,812.40   |
| D 研究所      | 1,189,710.60  | 1.97            | 35,691.32    |
| F 科技公司     | 1,036,650.00  | 1.72            | 31,099.50    |
| 合计         | 58,254,538.98 | 96.54           | 1,747,636.17 |

(续)

| 单位名称 | 2021.12.31 |
|------|------------|
|------|------------|

|           | 应收账款余额        | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备       |
|-----------|---------------|-----------------|------------|
| A 集团及其关联方 | 14,661,486.00 | 53.16           | 439,844.58 |
| B 研究所     | 5,397,000.00  | 19.57           | 161,910.00 |
| C 集团及其关联方 | 2,907,483.00  | 10.54           | 87,224.49  |
| D 研究所     | 1,269,088.40  | 4.60            | 38,072.65  |
| E 研究所     | 1,008,000.00  | 3.66            | 30,240.00  |
| 合计        | 25,243,057.40 | 91.53           | 757,291.72 |

## (二) 其他应收款

| 项目     | 2023.7.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|--------|-----------|------------|------------|
| 应收利息   |           |            |            |
| 应收股利   |           |            |            |
| 其他应收款项 | 38,628.92 | 513,216.38 | 425,717.04 |
| 合计     | 38,628.92 | 513,216.38 | 425,717.04 |

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2023.7.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|---------|-----------|------------|------------|
| 1 年以内   | 22,822.62 | 475,516.69 | 195,036.44 |
| 1 至 2 年 | 17,474.76 | 56,790.10  | 212,301.14 |
| 2 至 3 年 | 50,632.66 | 1,161.14   | 61,372.38  |
| 3 至 4 年 |           | 82.60      | 5,000.00   |
| 小计      | 90,930.04 | 533,550.53 | 473,709.96 |
| 减：坏账准备  | 52,301.12 | 20,334.15  | 47,992.92  |
| 合计      | 38,628.92 | 513,216.38 | 425,717.04 |

## (2) 按款项性质披露

| 款项性质  | 2023.7.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-------|-----------|------------|------------|
| 备用金   | 14,462.68 | 237,837.66 | 73,792.18  |
| 押金保证金 | 24,792.36 | 110,000.00 | 80,072.96  |
| 其他    | 51,675.00 | 185,712.87 | 319,844.82 |
| 合计    | 90,930.04 | 533,550.53 | 473,709.96 |

## (3) 坏账准备的计提情况

| 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） |           |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 2022.12.31 余额               | 20,334.15      |                      |                      | 20,334.15 |
| 2022.12.31 余额在 2023 年 1-7 月 |                |                      |                      |           |
| -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                        |                |                      | 49,541.66            | 49,541.66 |
| 本期转回                        | 17,574.69      |                      |                      | 17,574.69 |
| 本期转销                        |                |                      |                      |           |
| 本期核销                        |                |                      |                      |           |
| 其他变动                        |                |                      |                      |           |
| 2023.7.31 余额                | 2,759.46       |                      | 49,541.66            | 52,301.12 |

(续)

| 坏账准备                  | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                       | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |           |
| 2021.12.31 余额         | 47,992.92      |                      |                      | 47,992.92 |
| 2021.12.31 余额在 2022 年 |                |                      |                      |           |
| -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                  |                |                      |                      |           |
| 本期转回                  | 27,658.77      |                      |                      | 27,658.77 |
| 本期转销                  |                |                      |                      |           |
| 本期核销                  |                |                      |                      |           |
| 其他变动                  |                |                      |                      |           |
| 2022.12.31 余额         | 20,334.15      |                      |                      | 20,334.15 |

(续)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|                       | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2020.12.31 余额         | 124,760.55     |                      |                      | 124,760.55 |
| 2020.12.31 余额在 2021 年 |                |                      |                      |            |
| -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                  |                |                      |                      |            |
| 本期转回                  | 76,767.63      |                      |                      | 76,767.63  |
| 本期转销                  |                |                      |                      |            |
| 本期核销                  |                |                      |                      |            |
| 其他变动                  |                |                      |                      |            |
| 2021.12.31 余额         | 47,992.92      |                      |                      | 47,992.92  |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质 | 2023.7.31 |         |                   |           |
|----------------|------|-----------|---------|-------------------|-----------|
|                |      | 期末余额      | 账龄      | 占其他应收款项合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
| 九冶建设有限公司第一工程公司 | 代垫款项 | 49,541.66 | 2 至 3 年 | 54.48             | 49,541.66 |
| 西安天一世纪电气设备有限公司 | 代垫款项 | 16,792.36 | 1 年以内   | 18.47             | 503.77    |
| 王江伟            | 房租押金 | 8,000.00  | 1 至 2 年 | 8.80              | 800.00    |
| 焦俊超            | 房租押金 | 5,000.00  | 1 年以内   | 5.50              | 150.00    |
| 孙问             | 备用金  | 3,467.42  | 1 至 2 年 | 3.81              | 346.74    |
| 合计             |      | 82,801.44 |         | 91.06             | 51,342.17 |

(续)

| 单位名称         | 款项性质 | 2022.12.31 |       |                   |          |
|--------------|------|------------|-------|-------------------|----------|
|              |      | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
| 张辉           | 备用金  | 114,325.00 | 1 年以内 | 21.43             | 3,429.75 |
| 应收社保         | 代垫款项 | 110,585.87 | 1 年以内 | 20.73             | 3,317.58 |
| 湖南铭顺项目管理有限公司 | 保证金  | 100,000.00 | 1 年以内 | 18.74             | 3,000.00 |
| 胡林           | 备用金  | 70,389.00  | 1 年以内 | 13.19             | 2,111.67 |

| 单位名称           | 款项性质 | 2022.12.31 |         |                   |           |
|----------------|------|------------|---------|-------------------|-----------|
|                |      | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收款项合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
| 九冶建设有限公司第一工程公司 | 代垫款项 | 49,541.66  | 1 至 2 年 | 9.29              | 4,954.17  |
| 合计             |      | 444,841.53 |         | 83.38             | 16,813.17 |

(续)

| 单位名称           | 款项性质 | 2021.12.31 |         |                   |           |
|----------------|------|------------|---------|-------------------|-----------|
|                |      | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收款项合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
| 西安筑垒建筑工程有限公司   | 代垫款项 | 166,140.00 | 1 至 2 年 | 35.07             | 16,614.00 |
| 张辉             | 备用金  | 65,000.00  | 1 年以内   | 13.72             | 1,950.00  |
| 西安亚通建筑工程有限公司   | 代垫款项 | 60,350.00  | 2 至 3 年 | 12.74             | 18,105.00 |
| 九冶建设有限公司第一工程公司 | 代垫款项 | 49,541.66  | 1 年以内   | 10.46             | 1,486.25  |
| 中航技国际经贸发展有限公司  | 保证金  | 45,000.00  | 1 至 2 年 | 9.5               | 4,500.00  |
| 合计             |      | 386,031.66 |         | 81.49             | 42,655.25 |

## (三) 长期股权投资

| 项目     | 2023.7.31    |      |              | 2022.12.31 |      |            | 2021.12.31 |      |      |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|------------|------|------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 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 | 1,300,000.00 |      | 1,300,000.00 | 600,000.00 |      | 600,000.00 |            |      |      |
| 合计     | 1,300,000.00 |      | 1,300,000.00 | 600,000.00 |      | 600,000.00 |            |      |      |

其中，对子公司投资：

| 被投资单位        | 2022.12.31 | 本期增加       | 本期减少 | 2023.07.31   | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------|------------|------|--------------|----------|----------|
| 西安雷震子商贸有限公司  | 300,000.00 |            |      | 300,000.00   |          |          |
| 西安望闻检验检测有限公司 | 300,000.00 | 700,000.00 |      | 1,000,000.00 |          |          |
| 合计           | 600,000.00 | 700,000.00 |      | 1,300,000.00 |          |          |

(续)

| 被投资单位        | 2021.12.31 | 本期增加       | 本期减少 | 2022.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------|------------|------|------------|----------|----------|
| 西安雷震子商贸有限公司  |            | 300,000.00 |      | 300,000.00 |          |          |
| 西安望闻检验检测有限公司 |            | 300,000.00 |      | 300,000.00 |          |          |
| 合计           |            | 600,000.00 |      | 600,000.00 |          |          |

## (四) 营业收入及营业成本

| 项目   | 2023 年 1-7 月  |               | 2022 年度       |               | 2021 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 28,905,210.58 | 15,248,764.25 | 70,956,542.36 | 30,893,120.84 | 81,077,557.36 | 38,843,937.56 |
| 其他业务 | 530,938.38    | 368,141.59    | 3,773.58      |               | 2,709,616.13  | 1,159,797.23  |
| 合计   | 29,436,148.96 | 15,616,905.84 | 70,960,315.94 | 30,893,120.84 | 83,787,173.49 | 40,003,734.79 |

## (五) 投资收益

| 产生投资收益的来源                       | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度   | 2021 年度   |
|---------------------------------|--------------|-----------|-----------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 |              | 30,636.98 | 12,063.48 |
| 合计                              |              | 30,636.98 | 12,063.48 |

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 2023 年 1-7 月 | 2022 年度    | 2021 年度    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -375.16      | -6,479.80  | 19,312.28  |
| 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）                                                                     | 97,416.63    | 115,543.33 | 744,130.67 |
| 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                                                                                                            |              |            | 35,043.35  |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |              | 30,636.98  | 12,063.48  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |              |            |            |

| 项目                                   | 2023 年 1-7 月     | 2022 年度              | 2021 年度           |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| 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                   | -15,736.70       | 148,100.23           | -12,036.60        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 13,160.67        | -1,313,497.17        | 3,810.18          |
| <b>小计</b>                            | <b>94,465.44</b> | <b>-1,025,696.43</b> | <b>802,323.36</b> |
| 所得税影响额                               | 14,177.32        | 44,546.04            | 120,348.50        |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |                  |                      |                   |
| <b>合计</b>                            | <b>80,288.12</b> | <b>-1,070,242.47</b> | <b>681,974.86</b> |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、2023 年 1-7 月

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.93          | 0.09    | 0.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.86          | 0.09    | 0.09   |

### 2、2022 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 19.66         | 0.78    | 0.78   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.81         | 0.83    | 0.83   |

### 3、2021 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 35.49         | 1.66    | 1.66   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 34.50         | 1.61    | 1.61   |

陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

2023 年 12 月 27 日





刘静  
女  
1978-05-24  
立信中联会计师事务所（特  
殊普通合伙）  
120103197805243821



Full name  
Date of birth  
Working unit  
Identity card No.

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 120000580944  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 10 月 11 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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

天津市注册会计师协会

2020 年  
6.18  
年检合格



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/y /m /d

7





姓名 Full Name 马丹 女  
 Date of Birth 1982-11-19  
 工作单位 Working Unit 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
 身份证号码 Identity card No. 610126198211195629

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate 120100230133

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

发证日期:  
Date of Issuance 2023 年 03 月 06 日

年 月 日  
/y /m /d





统一社会信用代码  
911201160796417077

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、  
监管信息

名称 天津自贸试验区（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办  
理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会  
计咨询、会计服务业务。（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）\*\*\*

执行事务合伙人

主要经营场所 天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲  
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

登记机关



登记机关

2022年12月27日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国  
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000437

## 说明

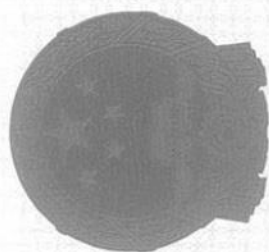
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号  
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013) 26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日

