



黄河新兴

NEEQ : 874319

陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

Shaanxi Huanghe Xinxing New Materials Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

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

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/黄河新兴/股份公司	指	陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司（在用以描述有关资产和业务等情况时，根据文意需要，亦包括其子公司）
雷震子商贸	指	西安雷震子商贸有限公司，系公司子公司
望闻检测	指	西安望闻检验检测有限公司，系公司子公司
添利财管	指	陕西添利财务管理合伙企业（有限合伙），系公司股东、发起人
秦商合创	指	西安秦商合创投资合伙企业（有限合伙），系公司股东、发起人
佳和泽晟	指	陕西佳和泽晟财务管理合伙企业（有限合伙），系公司股东、发起人
泰合长乐	指	共青城泰合长乐股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东、发起人
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
《公司章程》	指	《陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司章程》
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Huanghe Xinxing New Materials Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	李卫东	成立时间	2005年6月22日
控股股东	控股股东为李卫东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李卫东，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用、通用及交通运输设备（CG）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（CG37）-航空、航天器及设备制造（CG374）		
主要产品与服务项目	航空、航天、兵器、船舶行业复合材料制件、微波波导组件的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	黄河新兴	证券代码	874319
挂牌时间	2024年6月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	24,598,930
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘珊	联系地址	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
电话	029-89081529	电子邮箱	hh888xx@163.com
传真	029-89081529		
公司办公地址	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	邮政编码	710089
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610137773848273J		
注册地址	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（元）	24,598,930	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### (一) 采购模式

公司采用“订单式采购”的采购模式。由于公司的主要产品多为定制化产品，不同产品所需原材料的种类和用量不同，在无客户订单时采购可能会造成成本上的浪费。因此，对于生产所需的主要原材料，公司按客户年度订单计划制定公司的采购计划并实施，对于采购周期较长的原材料，保持一定量的安全库存。对于常用的几种胶膜类辅材，公司库房会预购少量辅材作为预留安全库存。价格方面，公司采购所有产品定价均为市场化定价。

公司的长期客户产品，公司会根据客户年度生产计划以及原材料采购周期合理安排原材料采购，以确保既满足生产需要又兼顾原材料的储存期等要求。

##### 1、 复合材料采购

由于产品材料参数为定制化参数，为确保产量质量的稳定，公司从供应商名录中的供应商处采购原材料，涉及的主要原材料包括碳纤维预浸料、玻璃纤维预浸料、NOMEX 纸蜂窝等。公司所选的原材料供应商多为满足客户所需材料性能要求的生产厂商。公司在获取客户订单后与主材供应商签订采购合同，主材供应商根据需求下达生产指令，供应商排期生产后向公司供货。基于此采购模式，公司经合理的采购策划可以使主材供应满足公司生产运营需求。

##### 2、 辅材和外协加工服务

在采购其他辅材和外协加工服务时，公司会选取三家进行比价，采用竞争性磋商的方式确定采购交易。生产辅材和外协加工服务整体为供大于求状态，因此公司对辅材供应商和外协加工供应商存在一定议价能力。

目前，公司已建立自身的合格供应商评价体系和档案管理台账，每年度会由外协外购部牵头质量、生产、技术部对所有供应商在供应质量、进度和价格等多个方面进行评估，并形成评审表由部门负责人签字后在外协外购部整理归档。对于新进供应商的评审，一般进入公司合格供方名录后一般会认定为临时供应商，并进行小批量合作，稳定后方转入正式供应商，以保证产量质量的长期稳定。

##### (二) 生产模式

由于公司生产的多为非标准化定制产品，公司采用“以销定产”的生产模式，即以合同订单和技术文件为基础，综合考虑产品型号、规格、数量、工艺等要求制定生产计划。公司生产部分为生产一部和生产二部，生产一部主要负责复合材料的生产和加工，生产二部主要负责波导产品的生产、复合材料零件机械加工、复合材料模具加工、工艺装备、复合材料产品预埋件等机械加工工作。

生产部门根据公司年度销售计划制定年度生产计划，并分配给协同部门用以安排采购原材料、投入模具、安排技术工艺设计等。销售订单下达后，生产部门会根据销售订单内容制定生产计划。生产计划会列明每个项目的交付数量、时间节点、批次等。生产计划由部门计划主管编制，生产部长审核，经分管生产的领导审批后交技术、质量、外协外购部门等多个协作部门。技术部拆解生产计划，编制形成工艺文件。生产班组操作人员根据领取的工艺文件和 BOM 表等资料，领用原材料，按照技术文件中的工艺工序展开生产。产品生产完毕经验收合格后交库管员办理产成品入库。

公司产品若需要整个工序进行外协加工，则由外协外购部进行询价比价确认合格供应商，或交由公司合格供方名录中的外协厂商进行加工。公司外协外购部对外协产品进行交检，检验合格后方可入库，以确保委托加工生产的产品符合客户质量要求。

##### (三) 销售模式

公司采用直销的销售模式。公司设立销售部，主要负责市场开发、合同签订、订单下达，产品交

付、顾客信息反馈、编制销售计划、销售业绩分析和改善等。公司主要从事航空航天装备等产品的研发、生产和销售。客户主要分布于航空航天、兵器、航海及无人机领域。销售部一般按航空、航天、武器、微波和其他对公司业务进行分类，并由销售主管按客户行业分类负责对接具体业务。

公司主要客户为各大国有企业，如各大主机厂，销售计划节奏受各主机厂生产计划节奏影响。各单位于年末年初制订年度生产计划，销售部同事及时对接客户获取外协计划并了解加工服务需求，在此基础上制定本公司的销售计划。销售部主要依靠同行业介绍、展会、论坛、政府介绍等形式进行业务拓展，一般以招投标、竞争性磋商的形式获取订单，航天类业务也会采取竞争性磋商的形式争取合作机会，取得销售业务后签订销售合同。公司民营企业客户较少，民品业务一般先签订合同并预付货款，并于发货时支付全款，以此方式对交易风险进行控制。

与客户建立合作关系后，公司销售人员按月拜访客户，以及时了解客户近期投产计划、生产意向及客户需求产品范围。并按销售合同约定的生产交付时间，督促生产并按期向客户交付产品。

#### （四）研发模式

公司采用自主研发模式，现有研发项目均为独立研发，以公司需求为导向，前瞻性地规划研发方向，根据自身技术储备和行业发展趋势，进行新产品、新工艺、新技术的研发。

公司制定《公司产品研制与创新科研工作管理办法》《研发工时管理办法》《研发费用管理办法》《研发产品库管理办法》等全套的研发管理制度，对科研项目的进度、质量、技术、信息及知识产权等各方面进行规范和管理。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：2020年11月17日经陕西省工业和信息化厅评审公示，入选2020年第二批省级“专精特新”中小企业名单。并于2023年11月21日通过2023年陕西省“专精特新”中小企业资质复核，有效期为三年。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：公司于2019年11月7日通过了高新技术企业认定（证书编号：GR201961000440），并于2022年12月14日通过高企复审（证书编号：GR202261004219），有效期为三年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,689,343.69	20,267,238.85	2.08%
毛利率%	48.17%	52.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,529,463.07	2,142,436.11	-28.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,461,028.32	2,067,293.24	-29.33%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.19%	1.84%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.13%	1.75%	-
基本每股收益	0.0622	0.0871	-28.59%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	193,640,235.50	198,992,723.55	-2.69%
负债总计	63,512,161.34	70,608,370.42	-10.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,072,246.48	128,302,972.74	1.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.29	5.22	1.34%
资产负债率%（母公司）	32.57%	36.29%	-
资产负债率%（合并）	32.80%	35.48%	-
流动比率	2.37	2.20	-
利息保障倍数	4.68	17.15	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	11,273,952.80	-12,265,463.70	191.92%
应收账款周转率	0.29	0.35	-
存货周转率	0.32	0.34	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.69%	2.52%	-
营业收入增长率%	2.08%	39.61%	-
净利润增长率%	-39.44%	0.20%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,891,060.60	8.21%	11,895,446.69	5.98%	33.59%
应收票据	3,511,138.74	1.81%	21,775,748.01	10.94%	-83.88%
应收账款	70,773,047.97	36.55%	73,867,650.46	37.12%	-4.19%
预付账款	4,438,874.02	2.29%	4,409,638.62	2.22%	0.66%
其他应收款	17,538.12	0.01%	21,824.08	0.01%	-19.64%
存货	40,283,509.45	20.80%	27,714,047.74	13.93%	45.35%

固定资产	49,463,103.65	25.54%	51,085,647.76	25.67%	-3.18%
短期借款	22,816,376.57	11.78%	32,039,353.19	16.10%	-28.79%
应付票据	4,907,178.28	2.53%	1,825,800.00	0.92%	168.77%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：货币资金与上年期末相比增加33.59%，相应金额增加3,995,613.91元，主要原因系质押在银行票据池中的商业承兑汇票到期产生其他货币资金所致；
- 2、应收票据：应收票据与上年期末相比减少83.32%，相应金额减少18,142,956.66元，主要原因系承兑汇票陆续到期对付所致；
- 3、存货：存货与上年期末相比增加45.35%，相应金额增加12,569,461.71元，主要原因系公司受经营模式影响，一般下半年确认营业收入较集中所致，上年同期同样存在类似情况。
- 4、应付票据：应付票据与上年期末相比增加168.77%，相应金额增加3,081,378.28元，主要原因系采用承兑汇票与供应商结算增多所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,689,343.69	-	20,267,238.85	-	2.08%
营业成本	10,724,045.93	51.83%	9,690,888.09	47.82%	10.66%
毛利率	48.17%	-	52.18%	-	-
税金及附加	415,152.14	2.01%	258,441.86	1.28%	60.64%
销售费用	1,326,854.72	6.41%	1,076,385.29	5.31%	23.27%
管理费用	5,543,231.14	26.79%	4,495,748.70	22.18%	23.30%
研发费用	1,986,853.26	9.60%	2,307,358.39	11.38%	-13.89%
财务费用	261,810.81	1.27%	269,216.50	1.33%	-2.75%
其他收益	93,589.11	0.45%	96,660.64	0.48%	-3.18%
信用减值损失	958,185.96	4.63%	173,662.86	0.86%	451.75%
营业利润	1,329,940.05	6.43%	2,439,523.52	12.04%	-45.48%
营业外收入	380.37	0.00%	5,758.23	0.03%	-93.39%
营业外支出	0	0%	798.93	0%	-100.00%
所得税费用	-173,589.94	-0.84%	-38,987.91	-0.19%	345.24%
净利润	1,503,910.36	7.27%	2,483,470.73	12.25%	-39.44%
经营活动产生的现金流量净额	11,273,952.80	-	12,265,463.70	-	191.92%
投资活动产生的现金流量净额	-1,770,543.96	-	-2,729,791.79	-	35.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	7,243,698.89	-	-242.00%

#### 项目重大变动原因

- 1、税金及附加：报告期内税金及附加比上年同期增加 60.64%，相应金额增加 156,710.28 元，主要系增值税进项税额减少，导致城建税、教育附加等税金增加所致；

- 2、销售费用：报告期内销售费用比上年同期增加 23.27%，相应金额增加 250,469.43 元，主要系省外市场拓展活动增加所致；
- 3、管理费用：报告期内管理费用比上年同期增加 23.30%，相应金额增加 1,047,482.44 元，主要系增加新三板挂牌辅导费用所致；
- 4、信用减值损失：报告期内信用减值损失冲回比上年同期增加 451.75%，相应金额增加 784,523.10 元，主要系在手商业承兑汇票到期兑付，计提的减值准备转回所致；
- 5、净利润：报告期内净利润比上年同期减少 39.44%，相应金额减少 979,560.37 元，主要系营业成本增加及市场拓展产生的期间费用增加所致；
- 6、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额 11,273,952.80 元，较上年同期变动 23,539,416.50 元，主要系到期承兑汇票托收较集中所致；
- 7、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额-1,770,543.96 元，较上年同期变动 959,247.83 元，主要系固定资产投资规模较上年同期有所下降所致；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额 -10,285,926.96 元，较上年同期相比变动 17,529,625.85 元，主要系偿还银行贷款增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安雷震子商贸有限公司	子公司	复合材料及金属材料贸易	1,000,000.00	3,935,910.83	2,666,248.09	4,042,087.42	-443,114.35
西安望闻检测检验有限公司	子公司	计量技术服务，检验检测服务	5,000,000.00	923,757.23	599,104.00		-281,079.73
西安秦龙九天智能科技有限公司	参股公司	计算机、通信和其他电子设备的	3,000,000.00	1,755,099.50	1,752,431.20		-336,063.86

		制造				
--	--	----	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安秦龙九天智能科技有限公司	无关联	公司通过投资该公司，以提升公司业绩。

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

作为一家公众企业，公司在抓管理、促发展的同时，始终不忘所肩负的社会责任，遵守商业道德、坚持诚信经营，认真履行社会义务，实现企业与员工、社会、自然的和谐发展，努力创造更好的经济效益和社会效益，用实际行动来回馈社会，回报广大投资者。

#### (一) 规范运营，关注客户，保护股东和债权人权益

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉承公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

公司以客户为导向，诚信经营，不断提高产品质量、提高客户满意度；公司与供应商在遵守国家法律法规的前提下，本着平等互利的原则，构建与供应商利益共享、合作共赢的战略合作关系；公司严格遵守商业道德和社会公德，制定了相关内控制度，严格监控和防范各类商业贿赂行为。

#### (二) 积极保护员工权益

公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》要求与员工签订劳动合同，尊重员工各项权利。公司为员工提供了必要的社会保障计划，严格实行基本养老保险制度、工伤保险制度、失业保险制度、生育保险制度、住房公积金制度、医疗保险制度，员工伤亡人数 0。逐步建立健全企业福利体系，每年组织员工体检一次，每季度组织形式多样的员工活动，丰富员工业余文化生活。通过建立多样化的企业福利，有效提升员工的归属感，加强了团队协作、凝聚力建设。公司重视人力资源建设，把对人才的引进、培养和优化配置作为实现公司可持续发展的重要举措，不断完善动态合理的绩效考评机制，提高员工积极性，为员工提供良好的培训和晋升渠道，为员工拓宽了事业平台。

#### (三) 安全生产与环保

为加强生产中职业安全卫生和区域环境保护工作的领导和管理，保证员工的安全健康和公司财产不受损失，公司设立了“安健环工作领导小组”，总体负责安全生产环境保护工作。公司合理配置了消防设施，开展了全员消防培训，严控各类事故的潜在发生。公司与各部门领导签订了《安健环目标责任书》，对各部门的安全责任制落实情况进行监督检查形成常态化。公司加强安全环保宣传教育和培训工作，各项安全环保消防工作指标均在控制范围之内。

#### (四) 公共关系和社会公益事业

公司主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。注重自身业务发展的同时公司也坚决响应国家号召，大力支持社会公益事业，在实现可持续发展等方面做出应有贡献。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人李卫东能够控制公司有表决权股本总数 73.2178%，如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他中小股东利益带来风险。
应收账款金额较大的风险	随着公司业务规模的不断扩张，应收账款随之增长，面临一定的应收账款难以收回而发生坏账的风险；此外，账款的增长将占用公司较多的营运资金，导致公司的资金利用率降低和资金成本增加。
客户集中度高的风险	公司客户集中度相对较高，且主要客户稳定，客户粘性较高，与公司均不存在关联关系，价格公允。在长期的合作过程中，公司与客户形成了良好的合作关系，但若主要客户因经营状况发生变化导致对公司业务需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。
毛利率波动的风险	公司产品毛利率受宏观经济、行业状况、销售形势、生产成本等多种因素影响。若未来市场竞争加剧、市场需求发生重大不利变化导致公司产品毛利率下降，或因原材料、人工成本上涨导致生产成本增加，公司盈利能力存在下降的风险。
先发货后签订合同产生的风险	公司部分业务存在先发货后签合同的情况。虽然报告期内公司未出现过已交付产品后客户取消订单或者退货的情形，但仍然不能排除因特殊原因导致已交付产品无法签订合同、无法实现收款的风险，或导致签署价格远低于成本，或收款滞后增加公司财务成本的风险，从而导致公司不能获得预期收益的风险。
部分生产工序外协的风险	公司的核心竞争力主要体现在生产制造经验、技术工艺能力和生产设备研发能力。公司出于客户诉求、自身资源能力的限制、降低成本缩短交付周期等因素的考虑，将部分生产工序通过外协加工的方式完成，如表面处理工序。并对外协加工的供应商进行管控。如果外协厂商未能全面、按时地履行合同约定义务，将对产品质量、交付周期等带来风险。
质量控制的风险	公司生产的航空航天复材零部件产品主要供应给航空航天集团。如果出现重大产品质量问题，将严重影响装备的性能和安全，造成严重影响。公司出现质量控制问题，可能导致下游客户停止订货、与公司的合作关系终止并追究公司赔偿责任等。公司报告期内未出现重大质量纠纷，但航空航天复材零部件生产制造的复杂性仍可能导致公司在提供产品或服务的过程中出现质量未达设计标准的情况，将对公司的经营业绩及企业声誉造成重大的不利影响。
产品技术革新及迭代的风险	公司主营的复合材料零部件产品的客户主要为航空航天集团及其下属装备制造企业、科研院所、科研生产单位以及国内其他知名复材零部件制造商。航空航天装备项目具有科技含量高、技术革新速度快、明显代际性等特点，客户持续推出新型号、迭代新装备和拓展新应用，对行业内配套企业的产品研发、

	<p>工艺设计、生产制造能力不断提出新的要求，需要公司持续满足新产品的生产制造能力和新技术的工艺实现能力。如公司的研发能力未能满足技术与装备换代的要求，将严重影响公司业务拓展和既有客户的稳定性。</p>
<p>资质到期后不能续期的风险</p>	<p>在我国从事航空航天产品生产的企业需要取得业务相关资质，以此作为成为企业合格供应商的先决条件。公司具备开展相关业务所需的业务相关资质。根据相关规则的要求，上述资质或认证有效期到期后需重新许可或认证。若未来公司不能持续获得相关业务资质或认证，将面临无法进入客户合格供方目录、无法继续从事相关产品生产的风险。</p>
<p>不予披露部分信息影响投资者决策的风险</p>	<p>由于公司涉及涉密业务，营业收入中部分来自涉密单位，对涉及国家秘密或可能间接推断出国家秘密的信息，参照相关规定，采取脱密处理方式进行披露。此信息披露方式符合国家相关保密规定及行业惯例，但可能会影响投资者对公司的价值判断，进而导致投资者决策失误的风险。</p>
<p>部分原材料进口受国外政策影响的风险</p>	<p>公司生产复合材料制品的主要原材料为碳纤维预浸料和玻璃纤维预浸料。公司承接某特殊型号产品的生产订单，需要从国外进口指定性能的碳纤维和玻璃纤维预浸料。能达到同样性能指标的预浸料，目前未实现国产化替代。该特殊原材料进口受国外政策影响，若未来国际形势、国际贸易政策出现变动，或供应商所在国与中国发生贸易摩擦，而公司无法在短时间内找到可替代的国内供应商，将会影响公司承接相关业务，对公司收入和盈利能力产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

接受担保	30,000,000.00	28,700,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，关联方李卫东、宋军为公司向银行续贷 2,870.00 万资金提供担保。该关联担保有助于改善公司资金情况，具有一定的必要性，该关联担保在公司使用借款的情况下具有一定持续性，有助于公司生产经营保持稳定。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2023 年 9 月 23 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023 年 9 月 23 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023 年 9 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2023 年 9 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2023 年 9 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于社保、公积金补缴的承诺）	2023 年 9 月 28 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	12,700,000.00	6.56%	因借款质押受限
货币资金	流动资产	质押	5,060,111.40	2.61%	因开具承兑汇票质押受限
无形资产	非流动资产	质押	-	-	账面价值为 0 的实用新型专利因借款质押受限
<b>总计</b>	-	-	17,760,111.40	9.17%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

货币资金、无形资产及应收账款质押受限是公司融资需要，以上都是公司业务发展及经营的需要，有助于公司日常经营资金周转，不会对公司财务状况和经营成果构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,598,930	100%		24,598,930	100%
	其中：控股股东、实际控制人	7,784,615	31.65%		7,784,615	31.65%
	董事、监事、高管	2,844,205	11.56%		2,844,205	11.56%
	核心员工					
总股本		24,598,930	-	0	24,598,930	-
普通股股东人数		7				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李卫东	7,784,615	0	7,784,615	31.65%	7,784,615	0	0	0
2	添利财管	7,501,539	0	7,501,539	30.50%	7,501,539	0	0	0
3	佳和泽晟	2,724,783	0	2,724,783	11.08%	2,724,783	0	0	0
4	秦商合创	2,759,832	0	2,759,832	11.22%	2,759,832	0	0	0
5	李小萍	2,229,231	0	2,229,231	9.06%	2,229,231	0	0	0
6	泰合长乐	983,957	0	983,957	4.00%	983,957	0	0	0
7	郑美云	614,973	0	614,973	2.50%	614,973	0	0	0

合计	24,598,930	-	24,598,930	100%	24,598,930	0	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	---	---	---

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

李卫东是添利财管、佳和泽晟的执行事务合伙人，其持有添利财管、佳和泽晟的财产份额分别为 58.37%、74.03%；李卫东与李小萍系姐弟关系。

佳和泽晟的合伙人李兰平、李菊萍与李卫东系姐弟关系，合伙人李根林与李卫东系兄弟关系，合伙人刘政航与李卫东系远方表亲关系。

报告期内，公司其他股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李卫东	董事长兼总经理	男	1966年5月	2023年7月23日	2026年7月23日	7,784,615	0	7,784,615	31.65%
李小萍	董事	女	1963年3月	2023年7月23日	2026年7月23日	2,229,231	0	2,229,231	9.06%
仇胜萍	董事	女	1963年1月	2023年7月23日	2026年7月23日	0	0	0	0%
王志民	董事、副总经理	男	1967年11月	2023年7月23日	2026年7月23日	0	0	0	5.35%
徐铁鹰	董事	男	1955年4月	2023年7月23日	2026年7月23日	0	0	0	0.13%
刘珊	董事、董事会秘书	女	1992年11月	2023年7月23日	2026年7月23日	0	0	0	0.24%
张伟	监事、监事会主席	男	1984年6月	2023年7月23日	2026年7月23日	0	0	0	0%
郑美云	监事	女	1970年3月	2023年7月23日	2026年7月23日	614,973	0	614,973	2.50%
张天鸿	监事	男	1972年1月	2023年7月23日	2026年7月23日	0	0	0	0%

赵东杰	财务负责人	男	1983年9月	2023年7月23日	2026年7月23日	0	0	0	0%
-----	-------	---	---------	------------	------------	---	---	---	----

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李小萍与控股股东、实际控制人李卫东系姐弟关系,报告期内,公司其他股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	18
生产人员	153	182
销售人员	3	5
技术人员	18	22
财务人员	4	4
行政人员	10	10
员工总计	207	241

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	15,891,060.60	11,895,446.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,511,138.74	21,775,748.01
应收账款	五、（三）	70,773,047.97	73,867,650.46
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	4,438,874.02	4,409,638.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	17,538.12	21,824.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	40,283,509.45	27,714,047.74
其中：数据资源			
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）	940,878.31	134,667.70
<b>流动资产合计</b>		<b>135,856,047.21</b>	<b>139,819,023.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（八）	450,000.00	450,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(九)	49,463,103.65	51,085,647.76
在建工程	五、(十)		337,343.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	141,016.20	235,027.02
无形资产	五、(十二)	6,500,214.07	6,221,643.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	229,774.67	287,998.37
递延所得税资产	五、(十四)	365,852.56	537,439.89
其他非流动资产	五、(十五)	634,227.14	18,600.00
<b>非流动资产合计</b>		57,784,188.29	59,173,700.25
<b>资产总计</b>		193,640,235.50	198,992,723.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	22,816,376.57	32,039,353.19
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	4,907,178.28	1,825,800.00
应付账款	五、(十九)	11,472,664.04	14,026,767.74
预收款项			
合同负债	五、(二十)	9,114,023.46	5,317,873.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	3,009,338.41	3,694,443.75
应交税费	五、(二十二)	913,708.55	3,242,470.98
其他应付款	五、(二十三)	215,901.95	232,048.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	1,384,544.49	1,612,213.64
其他流动负债	五、(二十五)	3,432,489.22	1,490,361.57
<b>流动负债合计</b>		57,266,224.97	63,481,332.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十七)	2,728,066.77	3,521,984.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	1,247,250.11	1,330,750.07
递延所得税负债	五、(十四)	2,270,619.49	2,274,303.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,245,936.37	7,127,037.76
<b>负债合计</b>		63,512,161.34	70,608,370.42
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十九)	24,598,930.00	24,598,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	86,746,592.45	86,746,592.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十一)	3,916,852.22	3,677,041.55
盈余公积	五、(三十二)	1,167,213.02	944,402.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	13,642,658.79	12,336,006.18
归属于母公司所有者权益合计		130,072,246.48	128,302,972.74
少数股东权益		55,827.68	81,380.39
<b>所有者权益合计</b>		130,128,074.16	128,384,353.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		193,640,235.50	198,992,723.55

法定代表人：李卫东

主管会计工作负责人：赵东杰

会计机构负责人：赵东杰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,583,224.00	11,278,555.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,455,074.74	21,775,748.01
应收账款	十三、(一)	70,773,047.97	73,712,256.46
应收款项融资			
预付款项		1,684,495.86	3,200,189.38
其他应收款	十三、(二)	17,538.12	20,824.94

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,491,395.38	27,714,047.74
其中：数据资源			
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		844,027.74	28,057.11
<b>流动资产合计</b>		<b>131,848,803.81</b>	<b>137,729,679.51</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	1,300,000.00
其他权益工具投资		450,000.00	450,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,610,692.79	50,186,842.50
在建工程			337,343.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		141,016.20	235,027.02
无形资产		6,500,214.07	6,221,643.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		229,774.67	287,998.37
递延所得税资产		365,838.76	537,426.09
其他非流动资产		634,227.14	18,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,231,763.63</b>	<b>59,574,881.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>190,080,567.44</b>	<b>197,304,560.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,816,376.57	32,039,353.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,907,178.28	1,825,800.00
应付账款		10,239,077.53	15,760,547.74
预收款项			
合同负债		9,114,023.46	5,309,731.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,977,985.18	3,641,824.78

应交税费		784,332.32	2,771,893.47
其他应付款		15,901.95	32,048.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,384,544.49	1,612,213.64
其他流动负债		3,432,489.22	1,489,303.16
<b>流动负债合计</b>		<b>55,671,909.00</b>	<b>64,482,716.18</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			
长期应付款		2,728,066.77	3,521,984.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,247,250.11	1,330,750.07
递延所得税负债		2,270,619.49	2,274,303.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,245,936.37</b>	<b>7,127,037.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,917,845.37</b>	<b>71,609,753.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,598,930.00	24,598,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,746,592.45	86,746,592.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,916,852.22	3,677,041.55
盈余公积		1,167,213.02	944,402.56
一般风险准备			
未分配利润		11,733,134.38	9,727,840.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>128,162,722.07</b>	<b>125,694,806.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>190,080,567.44</b>	<b>197,304,560.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		20,689,343.69	20,267,238.85
其中：营业收入	五、(三十四)	20,689,343.69	20,267,238.85

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,257,948.00	18,098,038.83
其中：营业成本	五、(三十四)	10,724,045.93	9,690,888.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十五)	415,152.14	258,441.86
销售费用	五、(三十六)	1,326,854.72	1,076,385.29
管理费用	五、(三十七)	5,543,231.14	4,495,748.70
研发费用	五、(三十八)	1,986,853.26	2,307,358.39
财务费用	五、(三十九)	261,810.81	269,216.50
其中：利息费用		361,472.96	340,817.49
利息收入		21,950.54	48,891.56
加：其他收益	五、(四十)	93,589.11	96,660.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	958,185.96	173,662.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-149,861.85	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-3,368.86	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,329,940.05	2,439,523.52
加：营业外收入	五、(四十四)	380.37	5,758.23
减：营业外支出	五、(四十五)		798.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,330,320.42	2,444,482.82
减：所得税费用	五、(四十六)	-173,589.94	-38,987.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,503,910.36	2,483,470.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-25,552.71	341,034.62

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,529,463.07	2,142,436.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,529,463.07	2,142,436.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-25,552.71	341,034.62
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.09

法定代表人：李卫东

主管会计工作负责人：赵东杰

会计机构负责人：赵东杰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、 （四）	20,689,343.69	19,736,030.89
减：营业成本	十三、 （四）	10,375,410.34	9,727,070.30
税金及附加		395,876.64	252,018.37
销售费用		1,326,854.72	1,076,385.29
管理费用		5,218,855.84	4,148,677.61
研发费用		1,986,853.26	2,307,358.39
财务费用		258,753.73	269,267.98
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		93,589.11	96,660.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		953,349.06	173,662.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-149,861.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,368.86	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,020,446.62	2,225,576.45
加：营业外收入		151.40	5,758.23
减：营业外支出			748.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,020,598.02	2,230,585.75
减：所得税费用		-207,506.62	-38,987.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,228,104.64	2,269,573.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,228,104.64	2,269,573.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		41,291,692.31	26,019,759.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	864,364.36	447,718.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,156,056.67</b>	<b>26,467,478.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,612,025.12	9,227,176.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,520,906.54	10,409,985.71
支付的各项税费		4,978,043.75	14,493,963.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	3,771,128.46	4,601,816.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,882,103.87</b>	<b>38,732,942.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,273,952.80</b>	<b>-12,265,463.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	
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>700.00</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,771,243.96	2,729,791.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,771,243.96	2,729,791.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,770,543.96	-2,729,791.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,100,754.16	19,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,100,754.16	19,300,000.00
偿还债务支付的现金		19,300,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,861.46	329,945.67
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、（四十七）	705,819.66	726,355.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,386,681.12	12,056,301.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,285,926.96	7,243,698.89
<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>	五、（四十八）	-782,518.12	-7,751,556.60
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十八）	11,613,467.32	18,386,960.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（四十八）	10,830,949.20	10,635,403.71

法定代表人：李卫东

主管会计工作负责人：赵东杰

会计机构负责人：赵东杰

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		41,140,692.31	25,419,494.93
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		880,579.27	445,331.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,021,271.58	25,864,826.60
购买商品、接受劳务支付的现金		10,390,403.98	8,943,320.91
支付给职工以及为职工支付的现金		12,240,959.75	10,143,791.14
支付的各项税费		4,128,678.97	14,408,459.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,678,221.86	4,582,986.43

<b>经营活动现金流出小计</b>		30,438,264.56	38,078,557.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,583,007.02	-12,213,731.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	
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>		700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,771,243.96	2,720,941.79
投资支付的现金			100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,771,243.96	2,820,941.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,770,543.96	-2,820,941.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,100,754.16	19,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,100,754.16	19,300,000.00
偿还债务支付的现金		19,300,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,861.46	329,945.67
支付其他与筹资活动有关的现金		705,819.66	726,355.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,386,681.12	12,056,301.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,285,926.96	7,243,698.89
<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>		-473,463.90	-7,790,974.15
加：期初现金及现金等价物余额		10,996,576.50	18,064,006.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,523,112.60	10,273,031.96

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无
---

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

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”），黄河有限系由李小萍、齐生谋两位自然人共同出资组建，于2005年6月12日在陕西省工商行政管理局登记注册，取得注册号为6100002073574的《企业法人营业执照》，设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，取得统一信用社会代码为91610137773848273J的《营业执照》。注册地址：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；法定代表人：李卫东。

2024年6月17日，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为黄河新兴，股票代码为874319。

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）。

本财务报表经公司董事会批准报出。

##### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度 1-6 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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元以上
重要的应收账款收回、转回或转销	100 万元以上
重要的在建工程	单项应收账款原值占应收账款账面余额 5%以上或大于 500 万
账龄超过一年以上的重要应付账款	100 万以上

#### （六）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。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

##### 2、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。

##### 3、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。

## （八）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”。

## （九）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。

## （十）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。

## （十一）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。

### （十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1、应收票据、应收账款、其他应收款

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。

(十三) 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

本公司年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，年末，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、(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(七) 控制的判断标准和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带来经济利益，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、无形资产的计价方法

(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。

## 2、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) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十三) 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。

### **(二十四) 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年末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十五）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。

## （二十六）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。

## （二十七）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协议，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。

## （二十八）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。

### **（二十九）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。

### **（三十）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。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

执行该规定未对本行财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	3.00、6.00、13.00
教育费附加	应纳流转税额	2.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

### (二) 税收优惠及批文

本公司于 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，本公司企业所得税享受 15.00%的税率优惠。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。报告期内本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〔2023〕37 号)，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司西安雷震子商贸有限公司及西安望闻检测有限公司企业所得税享受小微企业税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	10,830,949.20	11,613,467.32
其他货币资金	5,060,111.40	281,979.37
存放财务公司款项		
合计	15,891,060.60	11,895,446.69
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,064.00	3,055,880.00
商业承兑汇票	3,576,727.35	19,557,919.00
小计	3,632,791.35	22,613,799.00
减：坏账准备	121,652.61	838,050.99
合计	3,511,138.74	21,775,748.01

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	3,632,791.35	100.00	121,652.61	3.35	3,511,138.74
其中：银行承兑汇票组合 1	56,064.00	1.54			56,064.00
银行承兑汇票组合 2					
商业承兑汇票组合	3,576,727.35	98.46	121,652.61	3.40	3,455,074.74
合计	3,632,791.35	100.00	121,652.61	3.35	3,511,138.74

(续)

类别	期初余额				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	22,613,799.00	100.00	589,313.97	2.61	22,024,485.03
其中：银行承兑汇票组合 1	2,970,000.00	13.13			2,970,000.00

银行承兑汇票组合 2	85,880.00	0.38	2,576.40	3.00	83,303.60
商业承兑汇票组合	19,557,919.00	86.49	835,474.59	4.27	18,722,444.41
<b>合计</b>	<b>22,613,799.00</b>	<b>100.00</b>	<b>838,050.99</b>	<b>3.71</b>	<b>21,775,748.01</b>

按组合计提坏账准备共两项，相关信息如下：

(1) 按组合计提坏账准备：商业承兑汇票组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,371,716.00	101,151.48	3.00	16,004,533.00	480,135.99	3.00
1年至2年	205,011.35	20,501.14	10.00	3,553,386.00	355,338.60	10.00
<b>合计</b>	<b>3,576,727.35</b>	<b>121,652.61</b>	<b>3.40</b>	<b>19,557,919.00</b>	<b>835,474.59</b>	<b>4.27</b>

3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
银行承兑汇票组合 2	2,576.40		2,576.40	
商业承兑汇票组合	835,474.58		713,821.97	121,652.61
<b>合计</b>	<b>838,050.98</b>		<b>716,398.37</b>	<b>121,652.61</b>

4、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	期初余额
	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,064.00	85,880.00
商业承兑汇票	2,218,797.00	763,386.00
<b>合计</b>	<b>2,274,861.00</b>	<b>849,266.00</b>

### (三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	71,432,334.10	73,685,115.99
1至2年	1,621,607.10	2,372,221.35
2至3年	34,625.00	368,698.20
<b>小计</b>	<b>73,088,566.20</b>	<b>76,426,035.54</b>
减: 坏账准备	2,315,518.23	2,558,385.08
<b>合计</b>	<b>70,773,047.97</b>	<b>73,867,650.46</b>

2、应收账款的分类

类别	期末余额
----	------

	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	73,088,566.20	100.00	2,315,518.23	3.17	70,773,047.97
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	73,088,566.20	100.00	2,315,518.23	3.17	70,773,047.97
<b>合计</b>	<b>73,088,566.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,315,518.23</b>	<b>3.17</b>	<b>70,773,047.97</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,426,035.54	100.00	2,558,385.08	3.35	73,867,650.46
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	76,426,035.54	100.00	2,558,385.08	3.35	73,867,650.46
<b>合计</b>	<b>76,426,035.54</b>	<b>100.00</b>	<b>2,558,385.08</b>	<b>3.35</b>	<b>73,867,650.46</b>

(1) 组合中按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,432,334.10	2,142,970.02	3.00
1至2年	1,621,607.10	162,160.71	10.00
2至3年	34,625.00	10,387.50	30.00
<b>合计</b>	<b>73,088,566.20</b>	<b>2,315,518.23</b>	<b>3.17</b>

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,685,115.99	2,210,553.48	3.00
1至2年	2,372,221.35	237,222.14	10.00
2至3年	368,698.20	110,609.46	30.00
<b>合计</b>	<b>76,426,035.54</b>	<b>2,558,385.08</b>	<b>3.35</b>

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	合并增加	其他原因减少	
账龄组合	2,558,385.08		242,866.85			2,315,518.23

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A研究院及其关联方	26,051,638.40		26,051,638.40	35.64%	783,709.15
B集团及其关联方	25,044,550.21		25,044,550.21	34.27%	850,067.80
C集团及其关联方	17,550,348.90		17,550,348.90	24.01%	526,510.47
G集团及其关联方	2,238,564.99		2,238,564.99	3.06%	67,156.95
E公司	900,468.10		900,468.10	1.23%	27,014.04
合计	71,785,570.60		71,785,570.60	98.22%	2,254,458.41

(四) 预付款项

1、预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	4,049,124.02	91.22	4,312,638.62	97.80
1至2年	389,750.00	8.78	97,000.00	2.20
2至3年				
3年以上				
合计	4,438,874.02	100.00	4,409,638.62	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额	账龄	占预付款项合计数的比例 (%)	款项性质
SCOCS COMPANY LIMITED	2,633,603.83	1年以内	59.33%	原材料
陕西华泰科能自控技术研究院有限公司	389,750.00	1至2年	8.78%	加工费
西安靖煊通讯设备有限公司	314,400.00	1年以内	7.08%	加工费
成都星禾通科技有限公司	135,000.00	1年以内	3.04%	原材料
西安州宇包装有限公司	108,100.00	1年以内	2.44%	加工费
合计	3,580,853.83		80.67%	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,538.12	21,824.08
合计	17,538.12	21,824.08

1、其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		2,600.00
押金保证金	19,292.36	16,792.36
其他		3,106.69
合计	19,292.36	22,499.05

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,500.00	22,499.05
1至2年	16,792.36	
2至3年		
3至4年		
小计	19,292.36	22,499.05
减：坏账准备	1,754.24	674.97
合计	17,538.12	21,824.08

(3) 按坏账准备计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,292.36	100.00	1,754.24	9.09	17,538.12
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	19,292.36	100.00	1,754.24	9.09	17,538.12
合计	19,292.36	100.00	1,754.24	9.09	17,538.12

(续)

类别	期初余额				
	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	22,499.05	100.00	674.97	3.00	21,824.08
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	22,499.05	100.00	674.97	3.00	21,824.08
<b>合计</b>	<b>22,499.05</b>	<b>100.00</b>	<b>674.97</b>	<b>3.00</b>	<b>21,824.08</b>

组合中按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,500.00	75.00	3.00
1 至 2 年	16,792.36	1,679.24	10.00
2 至 3 年			
<b>合计</b>	<b>19,292.36</b>	<b>1,754.24</b>	<b>9.09</b>

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,499.05	674.97	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
<b>合计</b>	<b>22,499.05</b>	<b>674.97</b>	<b>3.00</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	合并增加	其他原因减少	
账龄组合	674.97	1,079.27				1,754.24

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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
西安天一世纪电气设备有限公司	16,792.36	1-2 年	87.04	1,679.24
贺红丽	2,500.00	1 年以内	12.96	75.00

合计	19,292.36	100.00	1,754.24
----	-----------	--------	----------

(六) 存货

项目	期末余数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,074,074.47		11,074,074.47
在制品	8,336,043.71		8,336,043.71
产成品	13,364,903.99	13,970.74	13,350,933.25
发出商品	7,658,349.13	135,891.11	7,522,458.02
合计	40,433,371.30	149,861.85	40,283,509.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,478,472.37		8,478,472.37
在制品	6,195,154.43		6,195,154.43
产成品	8,144,705.51		8,144,705.51
发出商品	4,895,715.43		4,895,715.43
合计	27,714,047.74		27,714,047.74

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	910,312.28	92,482.15
待摊费用	30,566.03	42,185.55
合计	940,878.31	134,667.70

(八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
西安秦龙九天智能科技有限公司	450,000.00	450,000.00
合计	450,000.00	450,000.00

1、他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的	本期末累计计入其他综合收益的	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收	期初余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

				利得	损失		益的原因		益的原因
西安秦龙九天智能科技有限公司	450,000.00							450,000.00	战略性长期持有
合计	450,000.00							450,000.00	

### (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,463,103.65	51,085,647.76
固定资产清理		
合计	49,463,103.65	51,085,647.76

#### 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、期初余额	24,654,113.53	36,536,705.00	1,399,202.29	522,939.40	824,458.42	63,937,418.64
2、本期增加金额		646,877.61			89,330.19	736,207.80
(1) 购置		245,107.70			89,330.19	334,437.89
(2) 在建工程转入		401,769.91				401,769.91
3、本期减少金额		10,170.94			56,357.57	66,528.51
(1) 其他减少		10,170.94			56,357.57	66,528.51
4、期末余额	24,654,113.53	37,173,411.67	1,399,202.29	522,939.40	857,431.04	64,607,097.93
二、累计折旧						
1、期初余额	3,179,323.28	8,188,000.34	897,610.14	164,687.32	422,149.80	12,851,770.88
2、本期增加金额	414,484.79	1,697,192.83	125,005.03	0.00	118,788.01	2,355,470.66
(1) 计提	414,484.79	1,697,192.83	125,005.03	0.00	118,788.01	2,355,470.66
3、本期减少金额	9,662.39				53,584.87	63,247.26
(1) 处置或报废	9,662.39				53,584.87	63,247.26
4、期末余额	3,584,145.68	9,885,193.17	1,022,615.17	164,687.32	487,352.94	15,143,994.28
三、减值准备						
四、账面价值						

1、期末账面价值	21,069,967.85	27,288,218.50	376,587.12	358,252.08	370,078.10	49,463,103.65
2、期初账面价值	21,474,790.25	28,348,704.66	501,592.15	358,252.08	402,308.62	51,085,647.76

2、截至期末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	3,252,607.80	手续未办妥
产品检测厂房	3,405,430.43	手续未办妥

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		337,343.46
工程物资		
<b>合计</b>		<b>337,343.46</b>

1、在建工程情况

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件安装工程	260,352.31		260,352.31
在安装设备	76,991.15		76,991.15
<b>合计</b>	<b>337,343.46</b>		<b>337,343.46</b>

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本年利息资本化金额	本期数利息资本化率(%)	资金来源
软件安装工程		260,352.31	98,288.52	358,640.83								自筹
在安装设备		76,991.15		76,991.15								自筹
四注液压机			324,778.76	324,778.76								自筹
<b>合计</b>		<b>337,343.46</b>	<b>423,067.28</b>	<b>760,410.74</b>								<b>自筹</b>

3、本年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。

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件工程	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,110,450.00		7,110,450.00
2、本期增加金额		358,640.83	358,640.83
3、本期减少金额			
4、期末余额	7,110,450.00	358,640.83	7,469,090.83
二、累计摊销			
1、期初余额	888,806.25		888,806.25
2、本期增加金额	71,104.51	8,966.00	80,070.51
(1) 计提	71,104.50		71,104.50
3、本期减少金额			0.00
4、期末余额	959,910.76	8,966.00	968,876.76
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,150,539.23	349,674.83	6,500,214.07
2、期初账面价值	6,221,643.75		6,221,643.75

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
活动板房	67,782.82		13,119.30		54,663.52
监控设备使用费	12,382.12		3,537.74		8,844.38
车间改造款	207,833.43		41,566.66		166,266.77
合计	287,998.37		58,223.70		229,774.67

(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	期末余额		期初余额	
	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	365,852.56	2,439,017.07	537,439.89	3,583,116.64
租赁负债账面价值与计税基础的差异				
合计	365,852.56	2,439,017.07	537,439.89	3,583,116.64

2、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,249,467.06	14,996,447.07	2,239,049.39	14,926,995.93
使用权资产账面价值与计税基础的差异	21,152.43	141,016.20	35,254.05	235,027.02
合计	2,270,619.49	15,137,463.27	2,274,303.44	15,162,022.95

### 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备		4,560.90
可弥补亏损		211,429.16
合计		215,990.06

### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	634,227.14	18,600.00
合计	634,227.14	18,600.00

### (十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	5,060,111.40	承兑汇票保证金
应收账款	12,700,000.00	因借款质押受限
无形资产	-	账面价值为0的实用新型专利因借款质押受限
合计	17,760,111.40	

### (十六) 短期借款

#### 1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押并保证借款		10,000,000.00
保证借款	15,100,754.16	14,000,000.00
质押并保证借款	7,700,000.00	8,000,000.00
短期借款未到期利息	15,622.41	39,353.19
合计	22,816,376.57	32,039,353.19

#### 2、借款本金明细

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	2023.11.9	2024.11.8	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	2024.6.28	2025.6.27	李卫东及其配偶宋军提供连带责任保证担保
本公司	质押并保证借款	2,700,000.00	兴业银行股份有限公司西安分行	2023.9.20	2024.9.19	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；
本公司	质押并保证借款	5,000,000.00	成都银行股份有限公司西安分行	2023.9.27	2024.9.26	黄河新兴以应收账款质押担保；李卫东及其配偶宋军提供连带责任保证
本公司	保证借款	6,000,000.00	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	2024.3.21	2025.3.20	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	100,754.16	招商银行西安分行营业部	2024.3.22	2024.9.21	李卫东及其配偶宋军提供连带责任保证担保
<b>合计</b>		<b>22,800,754.16</b>				

#### (十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,907,178.28	1,825,800.00
<b>合计</b>	<b>4,907,178.28</b>	<b>1,825,800.00</b>

#### (十八) 应付账款

##### 1、应付账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,305,768.60	7,472,764.50
1-2年	1,362,898.26	5,049,611.23
2-3年	754,557.24	1,386,832.17
3年以上	49,439.94	117,559.84
<b>合计</b>	<b>11,472,664.04</b>	<b>14,026,767.74</b>

##### 2、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
西安市阎良区铭诚精密机械加工厂	1,136,569.46	1-2年	未到结算期
<b>合计</b>	<b>1,136,569.46</b>		

#### (十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	9,114,023.46	5,317,873.03
<b>合计</b>	<b>9,114,023.46</b>	<b>5,317,873.03</b>

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,694,443.75	11,319,047.19	12,004,152.53	3,009,338.41
离职后福利-设定提存计划		1,092,334.64	1,092,334.64	-
<b>合计</b>	<b>3,694,443.75</b>	<b>12,411,381.83</b>	<b>13,096,487.17</b>	<b>3,009,338.41</b>

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,529,850.42	9,946,807.09	10,775,982.72	1,700,674.79
职工福利费		250,516.13	250,516.13	
社会保险费		581,855.82	581,855.82	
其中：医疗保险费		554,493.76	554,493.76	
工伤保险费		27,362.06	27,362.06	
住房公积金		201,156.00	201,156.00	
工会经费和职工教育经费	1,164,593.33	338,712.15	194,641.86	1,308,663.62
<b>合计</b>	<b>3,694,443.75</b>	<b>11,319,047.19</b>	<b>12,004,152.53</b>	<b>3,009,338.41</b>

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,049,678.30	1,049,678.30	
失业保险费		42,656.34	42,656.34	
<b>合计</b>		<b>1,092,334.64</b>	<b>1,092,334.64</b>	

## (二十一) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	710,022.18	901,909.60
城市维护建设税	43,897.61	159,323.22
教育费附加	31,355.43	107,265.15
企业所得税	33,916.68	1,856,462.66
房产税	58,075.70	167,492.61
土地使用税	28,000.05	28,000.02

水利基金	4,142.83	13,259.54
印花税	4,298.07	8,758.18
<b>合计</b>	<b>913,708.55</b>	<b>3,242,470.98</b>

**(二十二) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	215,901.95	232,048.76
<b>合计</b>	<b>215,901.95</b>	<b>232,048.76</b>

**1、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款		22,507.99
保证金及押金	215,901.95	209,440.77
其他款项		100.00
<b>合计</b>	<b>215,901.95</b>	<b>232,048.76</b>

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,384,544.49	1,421,647.14
一年内到期的租赁负债		190,566.50
<b>合计</b>	<b>1,384,544.49</b>	<b>1,612,213.64</b>

**(二十四) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
尚未终止确认的应收票据	2,218,797.00	849,266.00
待结转销项税	1,213,692.22	641,095.57
<b>合计</b>	<b>3,432,489.22</b>	<b>1,490,361.57</b>

**(二十五) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物		190,566.50
<b>小计</b>		<b>190,566.50</b>
减：一年内到期的租赁负债		190,566.50
<b>合计</b>		

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
设备款项	4,112,611.26	4,943,631.39
小计	4,112,611.26	4,943,631.39
减：一年内到期的长期应付款	1,384,544.49	1,421,647.14
合计	2,728,066.77	3,521,984.25

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
飞机雷达罩技术改进项目	733,333.36		49,999.98	683,333.38
新兴复合材料零件生产线建设	597,416.72		33,499.98	563,916.74
合计	1,330,750.07		83,499.96	1,247,250.11

(二十八) 股本

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	86,746,592.45			86,746,592.45
其他资本公积				
合计	86,746,592.45			86,746,592.45

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,677,041.55	368,616.80	128,806.13	3,916,852.22
合计	3,677,041.55	368,616.80	128,806.13	3,916,852.22

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	944,402.56	222,810.46		1,167,213.02
合计	944,402.56	222,810.46		1,167,213.02

### (三十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	12,336,006.18	61,340,732.50
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	12,336,006.18	61,340,732.50
加:本年归属于母公司股东的净利润	1,529,463.07	12,089,256.34
减:提取法定盈余公积	222,810.46	944,402.56
转作股本的普通股股利		
对股东的分配		
公司改制转为资本公积		60,149,580.10
年末未分配利润	13,642,658.79	12,336,006.18

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,671,341.92	10,724,045.93	20,242,460.09	9,690,888.09
其他业务	18,001.77		24,778.76	
合计	20,689,343.69	10,724,045.93	20,267,238.85	9,690,888.09

#### 2、收入分解信息

##### (1) 收入按产品或服务类型分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
复合材料制件	16,056,024.13	8,007,292.84	14,855,903.72	7,687,005.10
微波波导器件	1,985,962.23	1,130,433.84	1,100,890.53	554,852.92
加工服务及其他	2,629,355.56	1,586,319.24	4,285,665.84	1,449,030.07
其他业务收入	18,001.77		24,778.76	
合计	20,689,343.69	10,724,045.93	20,267,238.85	9,690,888.09

##### (2) 收入按经营地区分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
省内	13,752,213.25	6,862,998.55	17,062,374.73	8,245,460.90
省外	6,937,130.44	3,861,047.38	3,204,864.12	1,445,427.19

合计	20,689,343.69	10,724,045.93	20,267,238.85	9,690,888.09
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(3) 收入按销售模式分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
直营	20,689,343.69	10,724,045.93	20,267,238.85	9,690,888.09
代理				
合计	20,689,343.69	10,724,045.93	20,267,238.85	9,690,888.09

(4) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	20,689,343.69	10,724,045.93	20,267,238.85	9,690,888.09
合计	20,689,343.69	10,724,045.93	20,267,238.85	9,690,888.09

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	144,173.54	58,719.96
教育费附加	102,977.51	38,716.87
房产税	88,806.59	71,866.42
土地使用税	56,000.10	56,000.07
水利基金	12,198.39	9,384.90
印花税	9,807.11	22,464.54
车船税	1,188.90	1,289.10
合计	415,152.14	258,441.86

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	406,582.15	288,227.20
招待费	465,284.57	353,878.66
租赁物业费	142,315.98	128,905.20
差旅费	110,288.68	73,099.39
邮递费	5,824.13	3,655.18
车辆使用费	27,932.36	26,572.22
办公费	5,804.55	6,705.03

其他	162,822.30	195,342.41
<b>合计</b>	<b>1,326,854.72</b>	<b>1,076,385.29</b>

**(三十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,860,122.26	2,673,509.82
咨询费	1,318,592.74	650,961.01
折旧摊销	321,284.34	368,673.44
招待费	304,565.69	279,816.40
办公费	198,791.49	158,351.61
修理费	153,869.95	67,113.40
差旅费	155,926.77	42,949.21
水电气费	42,718.20	38,687.62
绿化及物业费	1,331.10	11,227.00
其他	186,028.60	204,459.19
<b>合计</b>	<b>5,543,231.14</b>	<b>4,495,748.70</b>

**(三十七) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	981,977.15	655,433.94
材料费	723,416.45	980,735.06
加工费	96,354.41	591,766.32
水电	42,877.36	10,256.93
折旧支出	136,397.51	58,099.57
检测费		9,260.37
其他	5,830.37	1,806.20
<b>合计</b>	<b>1,986,853.25</b>	<b>2,307,358.39</b>

**(三十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	361,472.96	340,817.49
减：利息收入	21,950.54	48,891.56
手续费	14,728.49	16,467.04
汇兑损益	-92,440.10	-39,176.47
<b>合计</b>	<b>261,810.81</b>	<b>269,216.50</b>

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	83,499.96	83,499.97
个税返还	10,089.15	13,160.67
合计	93,589.11	96,660.64

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据信用减值损失	716,398.38	-225,001.61
应收账款信用减值损失	242,866.85	395,624.08
其他应收款信用减值损失	-1,079.27	3,040.39
合计	958,185.96	173,662.86

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-3,368.86	
其中：固定资产处置利得	-3,368.86	
合计	-3,368.86	

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
押金	150.00	380.00
其他	230.37	5,378.23
合计	380.37	5,758.23

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他		798.93
合计		798.93

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	204,460.03	14,533.53
递延所得税费用	-378,049.97	-53,521.44
合计	-173,589.94	-38,987.91

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,330,320.42
按适用税率计算的所得税费用	199,548.06
子公司适用不同税率的影响	-69,027.76
调整以前期间所得税的影响	-396,845.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,248.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	269,514.43
加计抵扣的影响	-298,027.99
所得税费用	-173,589.94

#### (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	本期金额	上期金额
个人所得税手续费返还	10,089.15	13,160.67
往来款及其他	854,275.21	434,557.99
合计	864,364.36	447,718.66

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	3,477,476.22	4,282,599.00
往来款及其他	293,652.24	319,217.80
合计	3,771,128.46	4,601,816.80

##### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资性质长期应付款	705,819.66	726,355.44
合计	705,819.66	726,355.44

#### (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	本期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	1,503,910.36
加：资产减值准备	149,861.85
信用减值损失	-958,185.96

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,355,470.66
使用权资产摊销	94,010.82
无形资产摊销	80,070.51
长期待摊费用摊销	58,223.70
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,368.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-
财务费用（收益以“-”号填列）	361,472.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	171,587.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,683.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,719,323.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,181,142.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,764,162.43
其他	-239,810.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,273,952.80</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>	
现金的年末余额	10,830,949.20
减：现金的年初余额	11,613,467.32
加：现金等价物的年末余额	-
减：现金等价物的年初余额	-
现金及现金等价物净增加额	-782,518.12

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	10,830,949.20	10,635,403.71
其中：库存现金		82,283.63
可随时用于支付的银行存款	10,830,949.20	10,553,120.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,830,949.20	10,635,403.71
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) 外币货币性项目

项目	本期金额			上期金额		
	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	360,341.33	7.6617	2,760,827.14	448,135.21	7.8592	3,521,984.25
-欧元	360,341.33	7.6617	2,760,827.14	448,135.21	7.8592	3,521,984.25
一年内到期的长期应付款	180,709.82	7.6617	1,384,544.49	180,889.55	7.8592	1,421,647.14
-欧元	180,709.82	7.6617	1,384,544.49	180,889.55	7.8592	1,421,647.14

#### 六、研发支出

项目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
职工薪酬	981,977.15	655,433.94		
材料费	723,416.45	980,735.06		
加工费	96,354.41	591,766.32		
水电	42,877.36	10,256.93		
折旧支出	136,397.51	58,099.57		
检测费		9,260.37		
其他	5,830.37	1,806.20		
合计	1,986,853.25	2,307,358.39		

#### 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	西安雷震子商贸有限公司	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、政府补助

##### (一) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增政府	本期计入营业外收	本期计入其他收益金额	本期冲减成本	其他	期末余额	与资产相关.与收
----	------	--------	----------	------------	--------	----	------	----------

		补助	入金额		费用金 额	变动		益相关
飞机雷达罩技术改进项目	733,333.36			49,999.98			683,333.38	与资产相关
新兴复合材料零件生产线建设	597,416.71			33,499.98			563,916.74	与资产相关
合计	1,330,750.07			83,499.96			1,247,250.11	

## (二) 计入当期损益的政府补助

项目	本年金额	上期金额	计入损益的列 报项目	与资产相关. 与收益相关
飞机雷达罩技术改进项目摊销	49,999.98	49,999.98	其他收益	与资产相关
新兴复合材料零件生产线建设摊销	33,499.98	33,499.98	其他收益	与资产相关
合计	83,499.96	83,499.96		

## 九、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。

## 十、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

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）	李卫东持有其股份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）	李卫东持有其股份并担任执行事务合伙人
西安翼为航空科技有限公司	李卫东持有其股份并担任董事
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	李小萍持有其股份并担任执行董事
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
西安秦商新创投资合伙企业（有限合伙）	徐铁鹰持有其股份
陕西秦商投资管理有限公司	徐铁鹰持有其股份并担任董事
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
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
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
李菊萍	李卫东的姐姐、佳和泽晟合伙人
谢怀铸	李兰平配偶

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
李卫东、宋军	黄河新兴	4,000,000.00	2024.06.28	2025.06.27	否
李卫东	黄河新兴	2,700,000.00	2023.9.20	2024.9.19	否
李卫东、宋军	黄河新兴	5,000,000.00	2023.9.27	2024.9.26	否
李卫东、宋军	黄河新兴	5,000,000.00	2023.11.09	2024.11.08	否
李卫东、宋军	黄河新兴	6,000,000.00	2024.03.21	2025.03.20	否
李卫东、宋军	黄河新兴	6,000,000.00	2024.03.01	2025.02.28	否

**(六) 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方名称	期末余额
其他应收款	王志民	50.00
其他应收款	张天鸿	50.00
其他应付款	李卫东	50.00
其他应付款	刘珊	50.00

**十一、承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至2024年6月30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**

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**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	期末余额	期初余额
1年以内	71,432,334.10	73,524,915.99
1至2年	1,621,607.10	2,372,221.35
2至3年	34,625.00	368,698.20
小计	73,088,566.20	76,265,835.54

减：坏账准备		2,315,518.23	2,553,579.08
<b>合计</b>		<b>70,773,047.97</b>	<b>73,712,256.46</b>

## 2、应收账款的分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,088,566.20	100.00	2,315,518.23	3.17	70,773,047.97
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	73,088,566.20	100.00	2,315,518.23	3.17	70,773,047.97
<b>合计</b>	<b>73,088,566.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,315,518.23</b>	<b>3.17</b>	<b>70,773,047.97</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,265,835.54	100.00	2,553,579.08	3.35	73,712,256.46
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	76,265,835.54	100.00	2,553,579.08	3.35	73,712,256.46
<b>合计</b>	<b>76,265,835.54</b>	<b>100.00</b>	<b>2,553,579.08</b>	<b>3.35</b>	<b>73,712,256.46</b>

### (1) 组合中按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,432,334.10	2,142,970.02	3.00
1至2年	1,621,607.10	162,160.71	10.00
2至3年	34,625.00	10,387.50	30.00
<b>合计</b>	<b>73,088,566.20</b>	<b>2,315,518.23</b>	<b>3.17</b>

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,524,915.99	2,205,747.48	3.00

1至2年	2,372,221.35	237,222.14	10.00
2至3年	368,698.20	110,609.46	30.00
<b>合计</b>	<b>76,265,835.54</b>	<b>2,553,579.08</b>	<b>3.35</b>

3、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	
账龄组合	2,553,579.08		238,060.85		2,315,518.23

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
B集团及其关联方	26,051,638.40	35.64%	783,709.15
A研究院及其关联方	25,044,550.21	34.27%	850,067.80
C集团及其关联方	17,550,348.90	24.01%	526,510.47
G集团及其关联方	2,238,564.99	3.06%	67,156.95
E公司	900,468.10	1.23%	27,014.04
<b>合计</b>	<b>71,785,570.60</b>	<b>98.22%</b>	<b>2,254,458.41</b>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,538.12	20,824.94
<b>合计</b>	<b>17,538.12</b>	<b>20,824.94</b>

1、其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		2,600.00
押金保证金	19,292.36	16,792.36
其他		2,076.65
<b>合计</b>	<b>19,292.36</b>	<b>21,469.01</b>

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内		2,500.00	21,469.01
1至2年		16,792.36	
2至3年			
3至4年			
<b>小计</b>		<b>19,292.36</b>	<b>21,469.01</b>
减：坏账准备		1,754.24	644.07
<b>合计</b>		<b>17,538.12</b>	<b>20,824.94</b>

(3) 按坏账准备计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,292.36	100.00	1,754.24	9.09	17,538.12
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	19,292.36	100.00	1,754.24	9.09	17,538.12
<b>合计</b>	<b>19,292.36</b>	<b>100.00</b>	<b>1,754.24</b>	<b>9.09</b>	<b>17,538.12</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,469.01	100.00	644.07	3.00	20,824.94
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	21,469.01	100.00	644.07	3.00	20,824.94
<b>合计</b>	<b>21,469.01</b>	<b>100.00</b>	<b>644.07</b>	<b>3.00</b>	<b>20,824.94</b>

组合中按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,500.00	75.00	3.00
1至2年	16,792.36	1,679.24	10.00
<b>合计</b>	<b>19,292.36</b>	<b>1,754.24</b>	<b>9.09</b>

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,469.01	644.07	3.00
合计	21,469.01	644.07	3.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	合并增加	其他原因减少	
账龄组合	644.07	1,110.17				1,754.24

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额			
	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
西安天一世纪电气设备有限公司	16,792.36	1 至 2 年	87.04	1,679.24
贺红丽	2,500.00	1 年以内	12.96	75.00
合计	19,292.36		100.00	1,754.24

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合计	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

其中，对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,300,000.00			1,300,000.00		

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,671,341.92	10,375,410.34	19,711,252.13	9,727,070.30
其他业务	18,001.77		24,778.76	

合计	20,689,343.69	10,375,410.34	19,736,030.89	9,727,070.30
----	---------------	---------------	---------------	--------------

## 2、收入分解信息

### (1) 收入按产品或服务类型分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
复合材料制件	16,911,776.22	8,321,849.98	14,099,819.56	7,625,403.49
微波波导器件	1,985,962.23	1,136,434.02	1,100,890.53	554,852.92
加工服务及其他	1,773,603.47	917,126.33	4,510,542.04	1,546,813.89
其他业务收入	18,001.77		24,778.76	
合计	20,689,343.69	10,375,410.34	19,736,030.89	9,727,070.30

### (2) 收入按经营地区分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
省内	13,752,213.25	6,514,362.96	16,531,166.77	8,281,643.11
省外	6,937,130.44	3,861,047.38	3,204,864.12	1,445,427.19
合计	20,689,343.69	10,375,410.34	19,736,030.89	9,727,070.30

### (3) 收入按销售模式分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
直营	20,689,343.69	10,375,410.34	19,736,030.89	9,727,070.30
代理				
合计	20,689,343.69	10,375,410.34	19,736,030.89	9,727,070.30

### (4) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	20,689,343.69	10,375,410.34	19,736,030.89	9,727,070.30
合计	20,689,343.69	10,375,410.34	19,736,030.89	9,727,070.30

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,368.86	

(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	83,499.96	
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	380.37	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>80,511.47</b>	
减: 所得税影响额	12,076.72	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>68,434.75</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1、本年数

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	1.19	0.06222	0.0622
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.0622	0.0622

陕西黄河新兴新材料科技股份有限公司

日期：2024年8月29日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,368.86
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	83,499.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	380.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>80,511.47</b>
减：所得税影响数	12,076.72
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>68,434.75</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用