

陕西长岭电子科技有限责任公司

# 审计报告

希会审字(2024)0566号



# 目 录

一、 审计报告 .....	(1-4)
二、 模拟财务报表	
(一) 模拟合并资产负债表 .....	(5-6)
(二) 模拟合并利润表 .....	(7)
(三) 模拟合并现金流量表 .....	(8)
(四) 模拟母公司资产负债表 .....	(9-10)
(五) 模拟母公司利润表 .....	(11)
(六) 模拟母公司现金流量表 .....	(12)
三、 模拟财务报表附注 .....	(13-137)
四、 证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)0566号

## 审计报告

陕西长岭电子科技有限责任公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了陕西长岭电子科技有限责任公司(以下简称“长岭科技”)模拟财务报表,包括2023年9月30日、2022年12月31日和2021年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表,2023年1-9月、2022年度和2021年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表以及相关模拟财务报表附注。模拟财务报表已由长岭科技按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制。

我们认为,后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制,公允反映了长岭科技2023年9月30日、2022年12月31日和2021年12月31日的模拟合并及母公司财务状况以及2023年1-9月、2022年度和2021年度的模拟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“注册会计师对模拟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,我们独立于长岭科技,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、强调事项段-编制基础

我们提醒财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。长岭科技编制模拟财务报表是为了满足陕西烽火电子股份有限公司重组交易之目的。



因此，模拟财务报表可能不适用于其他用途，本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据执业判断，认为对2023年9月30日、2022年度和2021年度模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入确认

##### 1.事项描述

如模拟财务报表附注六、（三十六）所述，长岭科技2023年1月-9月、2022年度及2021年度营业收入为509,832,710.31元、843,487,954.31元、877,364,522.74元，主要为军工产品销售产生的收入。

由于收入是长岭科技的关键业绩指标之一，其确认涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将长岭科技收入确认识别为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试了管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况；

（3）对报告期的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、发货记录、出库单、快递签收单、验收单、回款单据等文件，评价相关收入确认是否符合企业会计准则；

（4）采取抽样的方式，向主要客户发函询证应收账款余额及报告期交易发生额；

（5）对营业收入执行截止性测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间。



基于已执行的审计工作，我们认为，长岭科技管理层对收入确认事项的相关判断及估计是符合企业会计准则的。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

长岭科技管理层（以下简称管理层）负责按照模拟财务报表附注二所述编制基础的规定编制模拟财务报表，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，长岭科技管理层负责评估长岭科技的持续经营能力，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长岭科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长岭科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟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。

（二）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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理



性。

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

(五) 评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟财务报表是否按照模拟财务报表附注二所编制基础反应相关交易和事项。

(六) 就长岭科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024年3月15日



# 模拟合并资产负债表

会合01表

单位：人民币 元

编制单位：陕西长岭电子科技有限公司

		2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(一)	260,291,752.82	341,372,680.06	398,079,057.06
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	六、(二)	21,606,546.67	134,476,109.81	41,451,636.81
应收账款	六、(三)	616,081,030.04	508,978,153.39	344,873,088.09
应收款项融资	六、(四)	1,672,619.64	250,000.00	119,980,358.47
预付款项	六、(五)	18,278,645.36	21,586,457.67	26,841,822.11
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、(六)	1,223,665.30	235,113,390.16	231,747,918.47
买入返售金融资产				
存货	六、(七)	620,837,034.14	468,459,912.14	528,047,819.28
合同资产	六、(八)	24,120,324.70	13,203,376.30	1,396,986.87
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、(九)	192,080.05	103,014,930.30	4,572,638.04
<b>流动资产合计</b>		<b>1,564,303,698.72</b>	<b>1,826,455,009.83</b>	<b>1,696,991,325.20</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、(十)	10,063,677.90	11,505,747.98	11,397,720.30
其他权益工具投资	六、(十一)	1,132,552.51	911,889.82	770,542.29
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、(十二)	335,403,423.14	345,229,491.90	367,072,042.80
在建工程	六、(十三)	6,199,130.78	1,443,128.30	5,262,674.66
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、(十四)	4,603,638.95	10,765,573.60	13,076,580.24
无形资产	六、(十五)	89,300,862.90	91,029,940.72	94,793,816.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、(十六)	2,775,397.06	3,674,208.35	551,892.20
递延所得税资产	六、(十七)	9,015,161.04	11,976,826.52	12,747,637.24
其他非流动资产	六、(十八)	27,162,466.48	31,490,751.60	26,884,358.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>485,656,310.76</b>	<b>508,027,558.79</b>	<b>532,557,265.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,049,960,009.48</b>	<b>2,334,482,568.62</b>	<b>2,229,548,590.36</b>

法定代表人：张明

主管会计工作负责人：王宇

会计机构负责人：王鑫





模拟合并资产负债表（续）

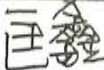
编制单位：陕西长岭电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、(二十一)		80,000,000.00	
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	六、(二十一)	238,643,481.10	307,142,391.48	230,578,893.04
应付账款	六、(二十二)	652,613,816.17	590,468,362.85	577,839,381.59
预收款项				
合同负债	六、(二十三)	60,619,930.61	63,595,878.54	101,766,530.45
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	六、(二十四)	67,833,416.79	78,919,600.43	76,491,812.77
应交税费	六、(二十五)	17,201,492.55	17,359,381.73	7,633,053.55
其他应付款	六、(二十六)	7,341,895.27	3,631,760.15	3,070,775.91
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、(二十七)	42,217,018.41	53,988,844.35	68,906,208.45
其他流动负债	六、(二十八)	14,981,686.45	17,405,417.76	19,644,918.92
<b>流动负债合计</b>		<b>1,101,352,737.35</b>	<b>1,212,511,637.29</b>	<b>1,085,931,574.68</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款	六、(二十九)	49,831,499.95	41,699,287.01	93,679,315.28
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、(三十)	2,079,861.44	4,249,495.09	8,821,971.49
长期应付款	六、(三十一)		27,500,000.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬	六、(三十二)	22,091,773.23	28,091,813.47	40,221,606.45
预计负债	六、(三十三)	6,735,705.28	6,198,771.74	5,501,914.57
递延收益				
递延所得税负债	六、(十七)	816,928.71	1,024,038.53	1,326,935.27
其他非流动负债	六、(三十四)	23,589,836.50	22,157,892.13	29,925,219.17
<b>非流动负债合计</b>		<b>105,145,605.11</b>	<b>130,921,297.97</b>	<b>182,976,962.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,206,498,342.46</b>	<b>1,343,432,935.26</b>	<b>1,268,908,536.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
<b>净资产：</b>				
归属于母公司净资产	六、(三十五)	816,895,817.41	965,050,506.33	934,793,905.90
少数股东权益		26,565,849.61	25,999,127.03	25,846,147.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>843,461,667.02</b>	<b>991,049,633.36</b>	<b>960,640,053.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,049,960,009.48</b>	<b>2,334,482,568.62</b>	<b>2,229,548,590.36</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





## 模拟合并利润表

会合02表  
单位：人民币元

项目	附注	2023年1-9月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		509,832,710.31	843,487,954.31	877,364,522.74
其中：营业收入	六、(三十六)	509,832,710.31	843,487,954.31	877,364,522.74
二、营业总成本		463,877,188.32	783,627,265.14	821,948,683.81
其中：营业成本	六、(三十六)	273,027,092.27	531,129,063.40	588,076,273.50
税金及附加	六、(三十七)	3,284,729.69	5,287,126.44	4,875,546.28
销售费用	六、(三十八)	7,676,886.22	9,289,056.42	7,256,752.91
管理费用	六、(三十九)	76,935,778.00	98,528,832.56	115,670,707.28
研发费用	六、(四十)	101,166,582.64	135,529,644.73	100,661,488.83
财务费用	六、(四十一)	1,786,119.50	3,863,541.59	5,607,916.01
其中：利息费用	六、(四十一)	6,186,649.66	8,289,221.26	11,279,920.86
利息收入	六、(四十一)	4,456,940.79	4,970,080.08	5,778,976.66
加：其他收益	六、(四十二)	1,426,275.76	5,466,504.64	2,261,334.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	570,139.57	1,810,540.56	-597,547.07
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				
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）	六、(四十四)	2,094,882.07	-7,647,458.41	-6,255,581.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-246,124.22	-608,242.33	-1,134,849.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	106,466.69	8,178.82	-168,795.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,907,161.86	58,890,212.45	49,520,399.58
加：营业外收入	六、(四十七)	11,126.12	37,903.77	25,138.95
减：营业外支出	六、(四十八)	10,775.57	40,663.38	5,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,907,512.41	58,887,452.84	49,539,838.53
减：所得税费用	六、(四十九)	2,721,456.26	-817,466.19	-1,282,290.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,186,056.15	59,704,919.03	50,822,128.56
（一）按经营持续性分类		47,186,056.15	59,704,919.03	50,822,128.56
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,186,056.15	59,704,919.03	50,822,128.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类		47,186,056.15	59,704,919.03	50,822,128.56
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,619,333.57	60,727,939.55	50,893,456.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		566,722.58	-1,023,020.52	-71,328.19
六、其他综合收益的税后净额		187,563.29	7,283,820.96	127,787.20
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		187,563.29	7,283,820.96	127,787.20
1.不能重分类进损益的其他综合收益		187,563.29	7,283,820.96	127,787.20
（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	六、(五十)	187,563.29	7,283,820.96	127,787.20
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（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		47,373,619.44	66,988,739.99	50,949,915.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,806,896.86	68,011,760.51	51,021,243.95
归属于少数股东的综合收益总额		566,722.58	-1,023,020.52	-71,328.19
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

*Signature*

主管会计工作负责人：

*Signature*

会计机构负责人：

*Signature*





编制单位: 陕西长峰电子科技有限公司 会合03表  
单位: 人民币 元

项目	附注	2023年1-9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		590,591,859.54	688,957,604.15	1,087,344,399.05
收到的税费返还		138,612.36	4,377,734.14	10,781.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	32,462,957.66	33,004,747.66	22,226,172.42
经营活动现金流入小计		623,193,429.56	726,340,085.95	1,109,581,353.14
购买商品、接受劳务支付的现金		478,977,400.13	415,980,497.30	441,919,628.50
支付给职工以及为职工支付的现金		196,158,735.98	268,002,523.95	254,927,849.80
支付的各项税费		11,581,507.20	18,926,852.20	12,673,485.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	33,217,053.57	59,526,184.81	37,153,916.17
经营活动现金流出小计		719,934,706.88	762,436,058.26	746,674,880.01
经营活动产生的现金流量净额		-96,741,277.32	-36,095,972.31	362,906,473.13
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金		22,911,697.00		
取得投资收益收到的现金		3,398,990.00	1,538,990.00	1,230,090.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,975,500.00	151,768.72	335,417.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		109,490,657.00		
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十一)	256,755,171.42	95,000,000.00	132,000,000.00
投资活动现金流入小计		444,532,015.42	96,690,758.72	133,565,507.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,614,045.86	11,188,911.11	10,832,575.06
投资支付的现金			1,200,000.00	786,700.00
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	六、(五十一)	90,000,000.00	105,000,000.00	187,700,000.00
投资活动现金流出小计		138,614,045.86	117,388,911.11	199,319,275.06
投资活动产生的现金流量净额		305,917,969.56	-20,698,152.39	-65,753,768.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金			25,176,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,176,000.00	
取得借款收到的现金			80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十一)	42,470,000.00		28,400,000.00
筹资活动现金流入小计		42,470,000.00	105,176,000.00	28,400,000.00
偿还债务支付的现金		83,400,000.00	66,800,000.00	185,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,807,011.52	34,678,864.17	22,879,602.22
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	六、(五十一)	42,920,552.00	5,069,090.00	-
筹资活动现金流出小计		332,127,563.52	106,547,954.17	208,679,602.22
筹资活动产生的现金流量净额		-289,657,563.52	-1,371,954.17	-180,279,602.22
<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>				
加: 期初现金及现金等价物余额		333,578,193.87	391,744,272.74	274,871,169.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		253,097,322.59	333,578,193.87	391,744,272.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 模拟母公司资产负债表

会企01表  
单位：人民币 元

编制单位：陕西长岭电子科技有限公司

项目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		256,686,376.72	336,722,385.61	395,192,185.20
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		21,606,546.67	134,476,109.81	41,451,636.81
应收账款	十五、（一）	612,950,679.53	506,362,240.36	344,549,192.19
应收款项融资		1,672,619.64	250,000.00	119,980,358.47
预付款项		23,118,261.50	21,866,592.47	27,360,690.24
其他应收款	十五、（二）	1,090,968.85	235,033,414.23	231,648,720.25
存货		613,734,918.07	464,592,967.76	524,838,187.55
合同资产		24,120,324.70	13,203,376.30	1,396,986.87
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-	103,010,045.84	319,544.80
<b>流动资产合计</b>		<b>1,554,980,695.68</b>	<b>1,815,517,132.38</b>	<b>1,686,737,502.38</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	十五、（三）	175,123,677.90	176,565,747.98	175,233,720.30
其他权益工具投资		1,132,552.51	911,889.82	770,542.29
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		214,609,941.52	222,390,127.90	241,275,077.68
在建工程		6,199,130.78	1,443,128.30	3,082,065.72
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		4,603,638.95	10,698,725.12	12,895,134.37
无形资产		51,134,972.14	52,140,450.53	54,939,527.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		10,509,510.50	13,464,385.93	14,230,328.52
其他非流动资产		27,162,466.48	31,490,751.60	26,884,358.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>490,475,890.78</b>	<b>509,105,207.18</b>	<b>529,310,754.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,045,456,586.46</b>	<b>2,324,622,339.56</b>	<b>2,216,048,257.26</b>

法定代表人：张金明

主管会计工作负责人：田宇

会计机构负责人：巨鑫



模拟母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：陕西长岭电子科技有限公司

单位：人民币 元

项目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款			80,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		238,643,481.10	308,942,391.48	230,578,893.04
应付账款		651,939,467.99	589,021,270.03	576,747,505.11
预收款项				
合同负债		56,143,705.70	60,888,662.69	101,689,873.28
应付职工薪酬		67,196,014.32	78,299,987.05	75,676,659.72
应交税费		16,189,985.88	16,378,408.41	6,994,901.88
其他应付款		12,515,788.73	8,840,944.85	8,207,466.41
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		42,217,018.41	53,940,671.69	68,785,290.28
其他流动负债		14,377,277.73	15,215,306.74	19,598,157.46
<b>流动负债合计</b>		<b>1,099,222,739.86</b>	<b>1,211,527,642.94</b>	<b>1,088,278,747.18</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		49,831,499.95	41,699,287.01	93,679,315.28
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		2,079,861.44	4,249,495.09	8,773,798.83
长期应付款		-	27,500,000.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬		22,091,773.23	28,091,813.47	40,221,606.45
预计负债		7,832,572.87	6,423,771.57	5,676,240.73
递延收益				
递延所得税负债		816,928.71	1,014,011.26	1,299,718.39
其他非流动负债		23,230,132.96	21,798,188.59	29,565,515.63
<b>非流动负债合计</b>		<b>105,882,769.16</b>	<b>130,776,566.99</b>	<b>182,616,195.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,205,105,509.02</b>	<b>1,342,304,209.93</b>	<b>1,270,894,942.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
净资产		840,351,077.44	982,318,129.63	945,153,314.77
股东权益合计		840,351,077.44	982,318,129.63	945,153,314.77
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,045,456,586.46</b>	<b>2,324,622,339.56</b>	<b>2,216,048,257.26</b>

法定代表人：王会军

主管会计工作负责人：闫宇

会计机构负责人：王会军



## 模拟母公司利润表

编制单位：陕西长岭电子科技有限公司

企会02表  
单位：人民币元

项目	附注	2023年1-9月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、（四）	495,853,338.67	828,937,701.18	868,334,915.00
减：营业成本	十五、（四）	267,703,216.65	520,498,786.39	583,194,472.24
税金及附加		2,231,760.22	4,460,242.23	3,435,613.24
销售费用		7,515,863.81	9,090,637.86	7,106,273.65
管理费用		70,931,800.17	91,799,214.09	109,846,084.38
研发费用		93,966,498.79	131,370,579.15	99,893,810.77
财务费用		1,788,398.01	3,863,694.42	5,596,525.34
其中：利息费用		6,185,883.93	8,284,049.43	11,268,275.61
利息收入		4,456,940.79	4,970,080.08	5,778,976.88
加：其他收益		1,284,605.57	5,354,420.32	2,035,844.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	570,139.57	1,810,540.56	-597,547.07
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）		2,099,960.88	-7,591,630.12	-6,425,234.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-246,124.22	-608,242.33	-1,134,849.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		106,466.69	8,178.82	-168,795.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,530,849.51	66,827,784.29	52,971,554.22
加：营业外收入		5,011.15	36,556.60	25,138.95
减：营业外支出		4,196.88	33,331.62	5,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,531,663.78	66,831,009.27	52,990,993.17
减：所得税费用		2,724,693.48	-805,144.71	-1,307,726.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,806,970.30	67,636,153.98	54,298,719.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,806,970.30	67,636,153.98	54,298,719.45
（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		187,563.29	7,283,820.96	127,787.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		187,563.29	7,283,820.96	127,787.20
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		187,563.29	7,283,820.96	127,787.20
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		52,806,970.30	67,636,153.98	54,298,719.45
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*张明*

*田宇*

*巨鑫*





## 模拟母公司现金流量表

编制单位：陕西长信电子科技有限公司

会企03表  
单位：人民币 元

项目	2023年1-9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	573,460,927.52	671,712,113.07	1,076,581,516.09
收到的税费返还	137,352.44	129,377.52	10,781.67
收到其他与经营活动有关的现金	30,919,367.16	31,198,638.89	20,391,787.57
经营活动现金流入小计	604,517,647.12	703,040,129.48	1,096,984,085.33
购买商品、接受劳务支付的现金	469,230,386.95	406,788,301.53	442,177,899.43
支付给职工以及为职工支付的现金	190,209,953.28	255,470,642.16	246,154,469.38
支付的各项税费	9,471,193.36	17,505,637.33	11,359,235.72
支付其他与经营活动有关的现金	31,817,416.10	59,030,826.91	36,263,541.14
经营活动现金流出小计	700,728,949.69	738,795,407.93	735,955,145.67
经营活动产生的现金流量净额	-96,211,302.57	-35,755,278.45	361,028,939.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	22,911,697.00		
取得投资收益收到的现金	3,398,990.00	1,538,990.00	1,230,090.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,975,500.00	151,768.72	335,417.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	109,490,657.00		
收到其他与投资活动有关的现金	256,755,171.42	95,000,000.00	132,000,000.00
投资活动现金流入小计	444,532,015.42	96,690,758.72	133,565,507.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,099,102.26	10,893,027.56	8,644,121.66
投资支付的现金		2,424,000.00	786,700.00
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	90,000,000.00	105,000,000.00	187,700,000.00
投资活动现金流出小计	138,099,102.26	118,317,027.56	197,130,821.66
投资活动产生的现金流量净额	306,432,913.16	-21,626,268.84	-63,565,314.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		24,000,000.00	
取得借款收到的现金		80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	42,470,000.00		28,400,000.00
筹资活动现金流入小计	42,470,000.00	104,000,000.00	28,400,000.00
偿还债务支付的现金	83,400,000.00	66,800,000.00	185,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,807,011.52	34,678,864.17	22,879,602.22
支付其他与筹资活动有关的现金	42,920,552.00	5,069,090.00	
筹资活动现金流出小计	332,127,563.52	106,547,954.17	208,679,602.22
筹资活动产生的现金流量净额	-289,657,563.52	-2,547,954.17	-180,279,602.22
<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>	-79,435,952.93	-59,929,501.46	117,184,022.78
加：期初现金及现金等价物余额	328,927,899.42	388,857,400.88	271,673,378.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	249,491,946.49	328,927,899.42	388,857,400.88

法定代表人：张明强

主管会计工作负责人：田宇

会计机构负责人：田宇



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

陕西长岭电子科技有限责任公司（以下简称“本公司”或“长岭科技”）的前身为国营长岭机器厂，始建于 1957 年，为我国“一五”期间建设的 156 项重点工程之一，国家一级企业，是国家设计、研制和生产军事电子产品的重点骨干企业。2001 年经国家经贸委国经贸产业【2000】1086 号文批准，根据国家债转股政策，由陕西长岭实业有限公司（原长岭机器厂，简称“长岭实业”）、中国华融资产管理股份有限公司（原中国华融资产管理公司，简称“华融资产”）、中国信达资产管理股份有限公司（原中国信达资产管理公司，简称“信达资产”）、中国东方资产管理股份有限公司（原中国东方资产管理公司，简称“东方资产”）、中国长城资产管理股份有限公司（原中国长城资产管理公司，简称“长城资产”）共同组建成立陕西长岭电子科技有限责任公司。2001 年 12 月 28 日本公司获宝鸡市渭滨区市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：6100001011538），公司设立时的注册资本为 41,620.44 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
华融资产	24,921.00	59.8768	债转股
长岭实业	8,339.44	20.0369	净资产
信达资产	5,000.00	12.0133	债转股
东方资产	2,550.00	6.1268	债转股
长城资产	810.00	1.9462	债转股
合计	41,620.44	100.00	-

根据 2003 年 5 月 27 日、2004 年 7 月 14 日本公司临时股东会关于股东长岭机器厂减资的决议，本公司注册资本变更为人民币 34,823.45 万元，已于 2004 年 7 月 25 日经上海东华会计师事务所有限公司陕西五联分所出具《陕西长岭电子科技有限责任公司验资报告》（东会陕验（2004）513 号）审验。2005 年 8 月 19 日公司临时股东会议决定将中国信达资产管理股份有限公司持有的公司 5,000.00 万元股权转让给中国建设银行股份有限公司（简称“建设银行”）持有。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
华融资产	24,921.00	71.5638	债转股
建设银行	5,000.00	14.3581	债转股
东方资产	2,550.00	7.3227	债转股

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
长岭实业	1,542.45	4.4293	净资产
长城资产	810.00	2.3260	债转股
合计	34,823.45	100.00	-

2010 年 12 月 20 日，公司增加注册资本 7,325.00 万元，由国拨资金形成的资本公积金转增资本，所转增的股本由长岭实业持有，已经宝鸡金正有限责任会计师事务所出具宝金会验字【2010】211 号验资报告予以确认，变更后注册资本为 42,148.45 万元，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
华融资产	24,921.00	59.13
建设银行	5,000.00	11.86
长岭实业	8,867.45	21.04
东方资产	2,550.00	6.05
长城资产	810.00	1.92
合计	42,148.45	100.00

根据最高人民法院出具的（2013）民提字第 74 号《民事调解书》、各股东及信息集团自愿达成《关于长岭科技国拨资金诉讼纠纷及相关问题的一揽子和解安排》（包括《法院诉讼和解协议》《关于陕西长岭科技有限责任公司若干遗留问题处理的股东会决议》《股权退出安排》），2013 年 11 月 20 日各方同意长岭实业已依据相关裁定向长岭科技增资的金额 7,325.00 万元按照可转增当年经审计后的每股净资产计算折股，折股后的长岭实业出资额由 8,867.45 万元变更为 8,080.15 万元，长岭科技调整后的注册资本为 41,361.15 万元，长岭科技调整后的股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
华融资产	24,921.00	60.25
长岭实业	8,080.15	19.54
建设银行	5,000.00	12.09
东方资产	2,550.00	6.16
长城资产	810.00	1.96
合计	41,361.15	100.00

2019 年 10 月 21 日，本公司召开 2019 年第四次临时股东会，审议表决通过了《关于长岭科技金融股东转让全部股权的议案》，经各方有效表决一致同意，华融资产、建设银行、东方资产、



长城资产以协议转让方式向陕西电子信息集团有限公司（简称“信息集团”）转让所持有的本公司的股权。经过本次股权转让后的出资结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
长岭实业	8,080.15	19.54
信息集团	33,281.00	80.46
合计	41,361.15	100.00

2019 年 11 月 26 日，本公司召开 2019 年第六次临时股东会，股东一致同意长岭实业独享的资本公积（国拨资金）17,870.00 万元转增为对公司的股权 11,978.06 万元。陕西长岭实业有限公司出资金额变更为 20,058.21 万元，持股比例 37.61%，本公司实收资本增加至 53,339.21 万元，调整后的股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
长岭实业	20,058.21	37.61
信息集团	33,281.00	62.39
合计	53,339.21	100.00

根据 2020 年 9 月 24 日召开的第一次股东会，同意信息集团将所持有本公司 31.37% 股权协议转让给陕西金创和信投资有限公司（简称“金创和信”），经过此次调整后的股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
长岭实业	20,058.21	37.61
金创和信	16,730.00	31.37
信息集团	16,551.00	31.02
合计	53,339.21	100.00

2023 年 6 月 7 日，本公司召开 2023 年第一次临时股东会决议，根据信息集团《关于无偿划转陕西长岭电子科技有限责任公司 36% 股权的批复》，股东一致同意陕西长岭实业有限公司将所持有的本公司 36% 股权无偿转让给陕西长岭电气有限责任公司（简称“长岭电气”）。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
长岭电气	19,202.12	36.00
金创和信	16,730.00	31.36
信息集团	16,551.00	31.03
长岭实业	856.09	1.61

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
合计	53,339.21	100.00

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司注册资本为 53,339.21 万元，实收资本为 53,339.21 万元。

统一社会信用代码：9161000732678562A

公司住所：陕西省宝鸡市渭滨区清姜路 75 号

公司法定代表人：赵刚强

公司经营范围：一般项目：电子、机械、机电一体化、计算机软件产品的生产、销售及试验、检测、技术咨询服务；航空环境控制设备、各种空调设备、空调车的研发、生产、销售及服务；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务；（国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外）；光伏组件、光伏支架、光伏逆变器、控制器、风电变流器、变频器、控制器与智能电网控制、检测、通信产品的研发、生产、销售及售后服务；光伏电站、光伏发电系统、光伏照明系统的设计、施工、售后服务；与上述业务有关的来料加工业务；水处理设备（含一体化洁净水处理设备、污水处理设备、单兵净水装置、海水淡化装备等）及移动净水装备的研发、生产、销售及服务，水处理工程的设计、安装、施工及技术咨询和服务，包装饮用水生产及销售；医疗护理设备及器具的研发、生产、销售及服务等。净水车、净水设备的研发、生产、销售及服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## （二）合并财务报表范围

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司纳入模拟财务报表合并范围的子公司共 4 户，详见下表：

序号	企业名称	级次	是否纳入合并范围		
			2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
1	陕西长岭节能电器有限公司	一级	是	是	是
2	西安华科达信息技术有限公司	一级	是	是	是
3	陕西东方长岭电子技术有限公司	一级	是	是	是
4	西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	一级	是	是	是

## （三）资产重组方案

根据陕西烽火电子股份有限公司（简称“烽火电子”）第九届董事会第十三次会议决议，烽火电子拟以发行股份及支付现金的方式购买陕西长岭电气有限责任公司、陕西金创和信投资有限公司、陕西电子信息集团有限公司 3 名交易对方合计持有的陕西长岭电子科技有限责任公司 98.3950% 股权。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本模拟财务报表除按附注二（三）所述具体编制方法编制模拟合并及母公司资产负债表、模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表，未编制模拟合并及母公司所有者权益变动表且资产负债表所有者权益不区分具体项目以“净资产”列报外，本公司模拟财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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进行确认和计量。

本公司子公司陕西长岭节能电器有限公司财务报表以公司非持续经营假设为基础，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》的有关规定，并基于以下“四”所述重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法进行编制。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。除子公司陕西长岭节能电器有限公司外，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

根据陕西省宝鸡市渭滨区人民法院受理案件通知书，本公司子公司陕西长岭节能电器有限公司自 2023 年 12 月 18 日申请公司解散。故本公司子公司陕西长岭节能电器有限公司审计基准日的报表按照非持续经营假设编制。

### （三）具体编制方法

1. 本公司 2023 年将持有的陕西长岭迈腾电子股份有限公司 51%、陕西长岭特种设备股份有限公司 47.94%、西安长岭依水生网络科技有限公司 46%、陕西长岭华远空天技术有限公司 34%、西安长岭冰箱股份有限公司 4.59%和西安高科智能制造创新创业产业园有限公司 10%的股权以评估价非公开协议转让给陕西长岭电气有限责任公司，假定于本模拟财务报表最早期间之期初已经完成划转交割，相应的该等资产相关损益直接计入 2021 年 1 月 1 日净资产，不再纳入本模拟利润表；

2. 对于本公司在 2023 年以非公开转让方式与长岭电气、长岭实业置换相关房产土地，假定于本模拟财务报表最早期间之期初已经完成划转交割，其中：

（1）对于本公司上述土地房屋置换涉及的换出资产，视同在本财务报表最早期间之期初已按租赁使用进行相应的会计处理，并持续计量至期末；对于置出资产涉及的折旧（摊销）、相关损益报告期不再纳入本模拟利润表；

（2）对于本公司上述土地房屋置换涉及的换入资产，视同于本模拟财务报表最早期间之期初已经完成资产购入，对于置入资产涉及的折旧（摊销）、相关损益模拟计入模拟利润表各期；

3. 对于本公司使用的长岭系列商标权按照 2023 年 11 月 30 日新签订的《长岭系列商标授权使用协议》为依据，视同在本财务报表最早期间之期初以商标许可使用费按 1 元人民币/年收取进行相应的会计处理，并持续计量至期末。

### 三、遵循编制基础的声明

本公司编制的模拟财务报表符合本附注二所述编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 9 月 30 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况及 2023 年 1-9 月、2022 年度及 2021 年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告所载财务信息的会计期间为 2021 年度、2022 年度、2023 年 1 至 9 月。

#### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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金额。

## 2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十六）“长期股权投资”之 2.（1）的规定进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子

公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十六）“长期股权投资”或本附注四（九）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见本附注四（十六）长期股权投资 2.（4）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十六）长期股权投资 2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。



本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **（九）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### **1. 金融资产的分类和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格

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

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

本公司将持有的未划分为上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、合同资产、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

组合	内容	组合类别	预期信用损失会计估计政策
1	银行承兑汇票	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
2	商业承兑汇票	账龄分析组合	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备
3	应收其他客户款项	账龄分析组合	按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提

组合	内容	组合类别	预期信用损失会计估计政策
			减值准备
4	合同资产 其他应收款	账龄组合 其他组合	其 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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用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，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 3. 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（1）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（2）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4. 金融负债的分类和计量

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

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### 5. 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 7. 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

### （十）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注四（九）金融工具。

### （十一）应收款项融资

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。公司将其在“应收款项融资”项目列报。

### （十二）存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括材料采购、原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

除本公司本部外，其余子公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。公司本部以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

#### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十三）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均采用预期信用损失的简化模型,即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,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。

#### (十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其

他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### （十五）持有待售资产和处置组

1. 非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（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，即公司已经就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。

2. 初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

3. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

4. 企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### （十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

##### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次



交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润

外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（五）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四（二十四）长期资产减值。”

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### （十八）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-40	3	2.42-6.47
机器设备	4-12	3	8.08-24.45
运输设备	6	3	16.17
电子设备及其他	10	3	9.7

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十三）长期资产减值。

### 4. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## （十九）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

1. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
2. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
3. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
4. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十三）长期资产减值。

## （二十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## （二十一）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## （二十二）无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十三）长期资产减值。

### （二十三）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、多功能运动场款及设备维修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （二十五）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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下



的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十六）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停

止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### （二十七）预计负债

#### 1. 预计负债的确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。常见的或有事项主要包括：未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染整治等。

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

### （二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

## （二十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- （1）客户在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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司的主要业务包括军品业务、民品业务，其中军品业务分为雷达及配套装备、雷达零部件等。

国内军品销售收入：客户为国内军方的军品销售业务，军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《履历本》或《合格证》，送货并取得客户签收单据后确认收入。客户为国内军工企业的，通常于军品产出后经驻厂军方代表验收合格后取得军方代表出具的《履历本》或《合格证》，送货并取得客户验收合格凭据后确认收入。

对于军品研制业务，在各阶段收到客户对工作成果的确认文件后，分阶段确认服务收入。

对于军品维修、检测业务，属于某一时点履行的履约义务，公司在完成合同约定的履约义务，

预计相关经济利益很可能流入，并取得客户验收合格凭据时确认收入。

(2) 国内民品销售收入：民品业务，在与产品所有权相关的风险和报酬发生转移，公司取得产品签收单据或者产品验收单后确认收入。

(3) 出口产品销售收入：公司按合同约定发货，于货物完成报关后根据出口报关单载明的出口日期作为销售收入确认时点。

### (三十) 政府补助

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1. 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2. 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1. 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2. 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3. 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减

相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，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。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债**

公司采用资产负债表债务法，根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认。

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 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）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

2. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足以下条件的，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；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。

公司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。

3. 资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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。

### （三十二）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。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 1. 公司作为承租人

（1）初始计量 在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（2）后续计量 公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更 租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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. 作为出租人租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

(1) 作为融资租赁出租人 在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为经营租赁出租人 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （三十三）专项储备

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，根据本公司业务性质，按照武器装备研制生产与实验企业的标准，以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。

公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十四）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更：

##### （1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，执行新金融工具准则对模拟合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

报表项目	2020-12-31 ①	2021-1-1 ②	新准则影响数 ③=②-①
应收票据	249,872,049.83		-249,872,049.83
应收款项融资		249,871,949.83	249,871,949.83
可供出售金融资产	290,000.00		-290,000.00
其他权益工具投资		8,141,601.79	8,141,601.79
递延所得税资产	9,268,791.04	9,956,717.27	687,926.23
递延所得税负债		49,530.66	49,530.66
其他综合收益		-489,814.04	-489,814.04
未分配利润	-259,430,840.87	-267,529,985.51	-8,099,144.64

##### （2）执行新收入准则导致的会计政策变更

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模拟合并资产负债表相关项目的影响列示如下



报表项目	2020-12-31 ①	2021-1-1 ②	新准则影响数 ③=②-①
预收款项	213,885,132.66		-213,885,132.66
合同负债		182,358,572.10	182,358,572.10
其他流动负债		5,748,445.03	5,748,445.03
其他非流动负债		25,778,115.53	25,778,115.53

### (3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更，执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

报表项目	2020-12-31 ①	2021-1-1 ②	新准则影响数 ③=②-①
使用权资产		15,091,543.62	15,091,543.62
长期待摊费用	4,861,234.86		-4,861,234.86
租赁负债		8,311,861.25	8,311,861.25
1 年内到期的非流动负债		1,918,447.51	1,918,447.51

### (4) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”，从发布之日起开始执行；“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”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自施行日起执行解释第 15 号，执行解释第 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (5) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），规定了“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”本公司自 2023 年 1 月 1 日执行，执行解释 16 号对公司可比期间财务报表无影响。

解释 16 号规定了“对于不是企业合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（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，不适用递延所得税初始确认豁免规定。企业对上述交易因资产和负债的初始

确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当按照《企业会计准则第 18 号——所得税》，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。”本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述解释 16 号，并依据解释 16 号的规定对相关会计政策进行变更，执行解释 16 号的主要变化和影响如下：

报表项目	2020-12-31 ①	2021-1-1 ②	新准则影响数 ③=②-①
递延所得税资产		1,534,546.31	1,534,546.31
递延所得税负债		1,534,546.31	1,534,546.31

## 2. 会计估计变更：

公司本报告期未发生会计估计变更。

## 五、税项

### （一）公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以销售货物、应税劳务和服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	一般纳税人按 13%、6%、5%、0% 的税率计缴，小规模纳税人按 3% 的税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%
其他税项	按税法及相关规定计算交纳	

### 不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	计税依据
陕西长岭电子科技有限责任公司	15%
西安华科达信息技术有限公司	20%、10%
陕西东方长岭电子技术有限公司	15%
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	25%
陕西长岭节能电器有限公司	25%

### （二）税收优惠及批文

1. 根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西税务局于 2018 年 11 月 29 日颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201861001117；有效期三年；根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西税务局于 2021 年 11 月 25 日颁发的《高新技术企业证书》，

证书号：GR202161002568；有效期三年，本公司认定为高新技术企业，企业所得税适用的优惠税率为 15%。

2. 根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西税务局于 2020 年 12 月 1 日颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR202061002553；有效期三年，陕西东方长岭电子技术有限公司认定为高新技术企业，企业所得税适用的优惠税率为 15%。

3. 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），一、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，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），一、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，再减半征收企业所得税，减按 10% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。本公司子公司西安华科达信息技术有限公司符合小型微利企业的认定标准，享受小型微利企业企业所得税优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28 号），对军品生产（订货）合同在办理相关的免税手续后，免征或退还已征增值税。本公司享受军品免税优惠政策。

5. 根据国务院国函[1994]93 号《国务院关于对军工科研生产调整改革问题的批复》中“军品科研生产及其相应附属设施用地，原则上免征土地使用税”，本公司享受军工生产及科研用地免征城镇土地使用税优惠政策。

## 六、模拟合并财务报表重要项目的说明

以下注释中若无特别指明，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
库存现金	65,408.10	54,574.36	27,262.25
银行存款	253,031,914.49	333,523,619.51	391,717,010.49
其他货币资金	7,194,430.23	7,794,486.19	6,334,784.32
合计	260,291,752.82	341,372,680.06	398,079,057.06

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票保证金	7,194,430.23	7,794,486.19	6,334,784.32

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
合计	7,194,430.23	7,794,486.19	6,334,784.32

**(二) 应收票据****1. 应收票据分类**

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	772,000.00	7,960,000.00	8,677,317.05
商业承兑汇票	20,834,546.67	126,516,109.81	32,774,319.76
合计	21,606,546.67	134,476,109.81	41,451,636.81

**2. 按组合方法分类列示**

类别	2023 年 9 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	21,816,996.64	100.00	210,449.97	1.00	21,606,546.67
其中：银行承兑汇票	772,000.00	3.54			772,000.00
商业承兑汇票	21,044,996.64	96.46	210,449.97	1.00	20,834,546.67

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	135,754,050.31	100.00	1,277,940.50	1.00	134,476,109.81
其中：银行承兑汇票	7,960,000.00	5.86			7,960,000.00
商业承兑汇票	127,794,050.31	94.14	1,277,940.50	1.00	126,516,109.81

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	41,782,690.55	100.00	331,053.74	1.00	41,451,636.81
其中：银行承兑汇票	8,677,317.05	20.77			8,677,317.05
商业承兑汇票	33,105,373.50	79.23	331,053.74	1.00	32,774,319.76

**3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年9月30日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,277,940.50	-1,067,490.53			210,449.97
合计	1,277,940.50	-1,067,490.53			210,449.97

(续)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	331,053.74	946,886.76			1,277,940.50
合计	331,053.74	946,886.76			1,277,940.50

(续)

类别	2021年1月1日余额	本期变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	2,479,634.32	-2,148,580.58			331,053.74
合计	2,479,634.32	-2,148,580.58			331,053.74

## 4. 报告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年9月30日终止确认金额	2023年9月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		772,000.00
商业承兑汇票		7,370,330.92
合计		8,142,330.92

(续)

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		5,960,000.00
商业承兑汇票		5,149,577.97
合计		11,109,577.97

(续)

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		8,677,317.05
商业承兑汇票		7,295,481.00
合计		15,972,798.05

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	538,293,775.21	460,689,935.86	305,601,206.95
1 至 2 年	86,606,636.66	54,016,560.91	28,286,856.57
2 至 3 年	12,249,469.67	8,085,697.36	24,457,234.81
3 至 4 年	1,615,163.20	4,837,107.08	719,893.05
4 至 5 年	4,497,237.78	348,250.00	
5 年以上	387,827.68	2,194,548.08	2,742,650.01
小计	643,650,110.20	530,172,099.29	361,807,841.39
减：坏账准备	27,569,080.16	21,193,945.90	16,934,753.30
合计	616,081,030.04	508,978,153.39	344,873,088.09

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	2023 年 9 月 30 日余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	643,650,110.20	100.00	27,569,080.16	4.28	616,081,030.04
其中：账龄分析组合	643,650,110.20	100.00	27,569,080.16	4.28	616,081,030.04
合计	643,650,110.20	100.00	27,569,080.16	4.28	616,081,030.04

注：2023 年 9 月 30 日余额包含未到期的航信票据款项 2,343,040.75 元。

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	530,172,099.29	100.00	21,193,945.90	4.00	508,978,153.39
其中：账龄分析组合	530,172,099.29	100.00	21,193,945.90	4.00	508,978,153.39
合计	530,172,099.29	100.00	21,193,945.90	4.00	508,978,153.39

注：2022 年 12 月 31 日余额包含未到期的航信票据款项 53,140,780.38 元，未到期的电建融信票据款项 4,410,978.00 元。

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	361,807,841.39	100.00	16,934,753.30	4.68	344,873,088.09
其中：账龄分析组合	361,807,841.39	100.00	16,934,753.30	4.68	344,873,088.09
合计	361,807,841.39	100.00	16,934,753.30	4.68	344,873,088.09

注：2021 年 12 月 31 日余额包含未到期的航信票据款项 31,637,520.00 元。

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 9 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	538,293,775.20	10,765,875.49	2.00
1 至 2 年	86,606,636.67	8,660,663.67	10.00
2 至 3 年	12,249,469.67	2,449,893.94	20.00
3 至 4 年	1,615,163.20	807,581.60	50.00
4 至 5 年	4,497,237.78	4,497,237.78	100.00
5 年以上	387,827.68	387,827.68	100.00
合计	643,650,110.20	27,569,080.16	4.28

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	460,689,935.86	9,213,798.71	2.00
1 至 2 年	54,016,560.91	5,401,656.09	10.00
2 至 3 年	8,085,697.36	1,617,139.48	20.00
3 至 4 年	4,837,107.08	2,418,553.54	50.00
4 至 5 年	348,250.00	348,250.00	100.00
5 年以上	2,194,548.08	2,194,548.08	100.00
合计	530,172,099.29	21,193,945.90	4.00

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,601,206.95	6,112,024.14	2.00
1 至 2 年	28,286,856.57	2,828,685.66	10.00
2 至 3 年	24,457,234.81	4,891,446.96	20.00

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	719,893.05	359,946.53	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,742,650.01	2,742,650.01	100.00
合计	361,807,841.39	16,934,753.30	4.68

## 3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2023 年 9 月 30 日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	21,193,945.90	6,375,134.26			27,569,080.16
合计	21,193,945.90	6,375,134.26			27,569,080.16

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	16,934,753.30	4,259,192.60			21,193,945.90
合计	16,934,753.30	4,259,192.60			21,193,945.90

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	10,668,848.35	6,535,156.15		269,251.20	16,934,753.30
合计	10,668,848.35	6,535,156.15		269,251.20	16,934,753.30

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	2021 年度核销金额	核销原因
陕西长岭空调器有限公司	269,251.20	2021 年 9 月法院裁定终结破产程序，未清偿债权不再清偿
合计	269,251.20	—

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陕西长岭空调器有限公司	关联方	269,251.20	2021 年 9 月法院裁定终结破产程序，未清偿债权不再清偿	总经理办公会审批	是
合计		269,251.20			

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 9 月 30 日					
单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额



2023 年 9 月 30 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 2-1	89,779,618.22		89,779,618.22	13.43	1,795,592.36
客户 4-1	87,588,209.12		87,588,209.12	13.11	1,751,764.18
客户 1-9	30,919,284.17		30,919,284.17	4.63	1,629,867.82
客户 2-2	25,417,300.00		25,417,300.00	3.80	508,346.00
客户 1-4	22,498,358.21		22,498,358.21	3.37	449,967.16
合计	256,202,769.72		256,202,769.72	38.34	6,135,537.52

(续)

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1-1	67,155,202.43		67,155,202.43	12.35	1,343,104.05
客户 4-1	41,117,549.10		41,117,549.10	7.56	822,350.98
客户 5-1	37,794,984.39		37,794,984.39	6.95	755,899.69
中电建武汉铁塔有限公司	33,730,383.36	5,183,523.25	38,913,906.61	7.16	778,278.14
客户 1-2	31,645,941.50		31,645,941.50	5.82	632,918.83
合计	211,444,060.78	5,183,523.25	216,627,584.03	39.84	4,332,551.69

(续)

2021 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 4-1	55,109,577.93		55,109,577.93	15.17	1,119,600.53
客户 1-2	48,483,367.80		48,483,367.80	13.35	969,667.36
客户 1-9	21,786,155.45		21,786,155.45	6.00	3,022,289.11
客户 1-6	18,214,539.65	11,200.00	18,225,739.65	5.02	364,514.79
客户 51	15,196,994.15		15,196,994.15	4.18	303,939.88
合计	158,790,634.98	11,200.00	158,801,834.98	43.72	5,780,011.67

6. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

**(四) 应收款项融资**

## 1. 应收款项融资分类

项目	2023年9月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
----	--------------	---------------	---------------

应收票据	1,672,619.64	250,000.00	119,980,358.47
合计	1,672,619.64	250,000.00	119,980,358.47

## 2. 报告期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023年9月30日终止确认金额	2023年9月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,155,281.00	
商业承兑汇票		
合计	1,155,281.00	

(续)

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	5,884,054.02	
商业承兑汇票		
合计	5,884,054.02	

(续)

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	9,167,600.00	
商业承兑汇票		
合计	9,167,600.00	

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年9月30日余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	17,758,146.97	92.67		17,758,146.97
1至2年	496,498.39	2.59		496,498.39
2至3年	24,000.00	0.13		24,000.00
3年以上	883,949.01	4.61	883,949.01	
合计	19,162,594.37	100.00	883,949.01	18,278,645.36

(续)

账龄	2022年12月31日余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	21,034,459.28	93.55		21,034,459.28
1至2年	551,998.39	2.45		551,998.39
2至3年				
3年以上	900,504.81	4.00	900,504.81	
合计	22,486,962.48	100.00	900,504.81	21,586,457.67

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	26,387,573.42	95.53		26,387,573.42
1 至 2 年				
2 至 3 年	454,248.69	1.64		454,248.69
3 年以上	780,443.32	2.83	780,443.32	
合计	27,622,265.43	100.00	780,443.32	26,841,822.11

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况:

债务人名称	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
供应商 99-1	3,556,992.76	1 年以内	18.56
河北信兴金属制品有限公司	3,552,680.50	1 年以内	18.54
供应商 38-1	2,521,792.00	1 年以内	13.16
供应商 515-1	2,464,200.00	1 年以内	12.86
天津市锦业通达科技有限公司	2,454,871.25	1 年以内	12.81
合计	14,550,536.51		75.93

(续)

债务人名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
陕西长岭特种设备股份有限公司	8,892,628.71	1 年以内	39.55
供应商 515-1	2,973,800.00	1 年以内	13.22
供应商 99-1	2,223,000.00	1 年以内	9.89
供应商 38-1	1,473,010.00	1 年以内	6.55
天津市嘉信通新能源科技有限公司	1,315,128.91	1 年以内	5.85
合计	16,877,567.62		75.06

(续)

债务人名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
供应商 8-11	11,490,000.00	1 年以内	41.60
陕西长岭特种设备股份有限公司	5,688,040.21	1 年以内	20.59
天津市嘉信通新能源科技有限公司	4,121,744.00	1 年以内	14.92
供应商 99-1	835,206.00	1 年以内	3.02
供应商 794-1	674,915.00	1 年以内	2.44
合计	22,809,905.21		82.57

3. 各期末无账龄一年以上且金额重要的预付款项。

(六) 其他应收款

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,223,665.30	235,113,390.16	231,747,918.47
合计	1,223,665.30	235,113,390.16	231,747,918.47

其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2023 年 9 月 30 日余额				
	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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,528,093.93	100.00	304,428.63	19.92	1,223,665.30
其中：账龄分析组合	1,528,093.93	100.00	304,428.63	19.92	1,223,665.30
其他组合					
合计	1,528,093.93	100.00	304,428.63	19.92	1,223,665.30

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	256,808,773.34	100.00	21,695,383.18	8.45	235,113,390.16
其中：账龄分析组合	97,471,659.34	37.95	21,695,383.18	22.26	75,776,276.16
其他组合	159,337,114.00	62.05			159,337,114.00
合计	256,808,773.34	100.00	21,695,383.18	8.45	235,113,390.16

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	253,104,168.43	100.00	21,356,249.96	8.44	231,747,918.47

类别	2021 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析组合	93,437,054.43	36.92	21,356,249.96	22.86	72,080,804.47
其他组合	159,667,114.00	63.08			159,667,114.00
合计	253,104,168.43	100.00	21,356,249.96	8.44	231,747,918.47

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 账龄分析组合

类别	2023 年 9 月 30 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	882,129.26	57.73	17,642.63
1-2 年	329,642.97	21.57	32,964.30
2-3 年			
3-4 年	125,000.00	8.18	62,500.00
4-5 年	139,000.00	9.10	139,000.00
5 年以上	52,321.70	3.42	52,321.70
合计	1,528,093.93	100.00	304,428.63

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	74,530,098.12	76.47	1,490,601.96
1-2 年	1,923,025.33	1.97	192,302.54
2-3 年	1,103,321.51	1.13	220,664.30
3-4 年	246,800.00	0.25	123,400.00
4-5 年			
5 年以上	19,668,414.38	20.18	19,668,414.38
合计	97,471,659.34	100.00	21,695,383.18

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	71,701,926.56	76.74	1,434,038.54
1-2 年	1,595,456.54	1.71	159,545.65
2-3 年	471,256.95	0.50	94,251.39
3-4 年			

类别	2021 年 12 月 31 日余额		
4-5 年			
5 年以上	19,668,414.38	21.05	19,668,414.38
合计	93,437,054.43	100.00	21,356,249.96

## ②其他组合

本公司 2023 年转让部分投资及资产，假定于报告期初已完成交割形成的其他应收款

组合名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
模拟股权转让款	147,402,354.00		
模拟资产转让款	11,934,760.00		
合计	159,337,114.00		

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
模拟股权转让款	146,851,512.60		
模拟资产转让款	12,815,601.40		
合计	159,667,114.00		

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
关联方往来		89,910,634.89	91,190,129.54
模拟股权转让款及资产转让款		159,337,114.00	159,667,114.00
押金、保证金	583,500.00	1,303,165.23	998,000.00
备用金	879,653.86	828,994.19	645,478.22
往来款	47,645.72	4,371,770.12	587,042.11
其他	17,294.35	1,057,094.91	16,404.56
合计	1,528,093.93	256,808,773.34	253,104,168.43

## (4) 坏账准备计提情况:

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	1,490,601.97	20,204,781.21		21,695,383.18
- 转入第二阶段				

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
- 转入第三阶段		-16,090,674.58	16,090,674.58	
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	-1,472,959.34	-3,827,320.63		-5,300,279.97
本期转回				
本期核销			-16,090,674.58	-16,090,674.58
2023 年 9 月 30 日余额	17,642.63	286,786.00		304,428.63

(续)

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	1,434,038.53	19,922,211.43		21,356,249.96
- 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	56,563.44	282,569.78		339,133.22
本期转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	1,490,601.97	20,204,781.21		21,695,383.18

(续)

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	218,575.25	19,843,400.61		20,061,975.86
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段		-574,732.28	574,732.28	
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				

信用损失准备	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)	
本期计提	1,215,463.28	653,543.10		1,869,006.38
本期转回				
本期核销			-574,732.28	-574,732.28
2021 年 12 月 31 日余额	1,434,038.53	19,922,211.43		21,356,249.96

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	2023 年 1-9 月核销金额	核销原因
陕西长岭集团有限公司	16,090,674.58	2023 年 6 月 1 日企业注销
合计	16,090,674.58	—

## 其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陕西长岭集团有限公司	关联方	16,090,674.58	2023 年 6 月 1 日企业注销	总经理办公会审批	是
合计		16,090,674.58			

## (续)

债务人名称	2022 年度核销金额	核销原因
无		
合计		—

## (续)

债务人名称	2021 年度核销金额	核销原因
宝鸡市长盛电器制造厂	574,732.28	2021 年 2 月 25 日企业注销
合计	574,732.28	—

## 其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宝鸡市长盛电器制造厂	关联方	574,732.28	2021 年 2 月 25 日企业注销	总经理办公会审批	是
合计		574,732.28			

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	13.09	4,000.00
中科高盛咨询集团有限公	投标保证金	115,500.00	1 年以内	7.56	2,310.00



单位名称	款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
司					
客户 238	投标保证金	75,000.00	3-4 年/4-5 年	4.91	17,500.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司	投标保证金	45,000.00	1 年以内	2.94	900.00
刘兵强	备用金	30,000.00	1 年以内	1.96	1,532.09
合计		465,500.00		30.46	26,242.09

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西长岭电气有限责任公司	关联方	228,136,454.42	1 年以内/1-2 年	88.84	1,443,612.81
陕西长岭集团有限公司	关联方	16,090,674.57	5 年以上	6.27	16,090,674.57
陕西长岭实业有限公司	关联方	2,812,390.33	5 年以上	1.10	2,812,390.33
客户 11-3	关联方	2,157,300.00	1 年以内/1-2 年	0.84	
客户 11-12	关联方	1,669,260.10	1-2 年	0.65	44,526.01
合计		250,866,079.42		97.70	20,391,203.72

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西长岭电气有限责任公司	关联方	218,732,881.36	1 年以内	86.42	1,282,902.65
陕西长岭集团有限公司	关联方	16,090,674.57	5 年以上	6.36	16,090,674.57
客户 11-12	关联方	8,843,837.46	1 年以内/1-2 年/2-3 年	3.49	199,502.50
陕西长岭实业有限公司	关联方	2,812,390.33	5 年以上	1.11	2,812,390.33
客户 11-3	关联方	2,157,300.00	1 年以内	0.85	
合计		248,637,083.72		98.23	20,385,470.05

(7) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

### (七) 存货

#### 1. 存货分类:

项目	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,896,627.36	7,123,651.43	93,772,975.93

项目	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	260,571,800.30	6,841,676.92	253,730,123.38
库存商品	155,320,367.42	3,525,041.23	151,795,326.19
发出商品	115,641,666.98	5,286,531.71	110,355,135.27
周转材料	10,308,787.18		10,308,787.18
委托加工物资	874,686.19		874,686.19
合计	643,613,935.43	22,776,901.29	620,837,034.14

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,751,036.50	7,084,661.05	63,666,375.45
在产品	136,756,328.48	6,841,676.92	129,914,651.56
库存商品	115,199,314.39	3,525,041.23	111,674,273.16
发出商品	157,667,244.30	5,286,531.71	152,380,712.59
周转材料	10,208,399.48		10,208,399.48
委托加工物资	615,499.90		615,499.90
合计	491,197,823.05	22,737,910.91	468,459,912.14

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,258,276.28	7,068,475.64	55,189,800.64
在产品	165,578,563.99	6,841,676.92	158,736,887.07
库存商品	129,094,173.20	3,668,803.91	125,425,369.29
发出商品	185,721,917.61	6,086,165.35	179,635,752.26
周转材料	8,567,798.97		8,567,798.97
委托加工物资	492,211.05		492,211.05
合计	551,712,941.10	23,665,121.82	528,047,819.28

## 2. 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日余额	增加金额		减少金额		2023 年 9 月 30 日余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	7,084,661.05	38,990.38				7,123,651.43
在产品	6,841,676.92					6,841,676.92
库存商品	3,525,041.23					3,525,041.23
发出商品	5,286,531.71					5,286,531.71
周转材料						

委托加工物资					
合计	22,737,910.91	38,990.38			22,776,901.29

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	增加金额		减少金额		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	7,068,475.64	17,048.73		863.32		7,084,661.05
在产品	6,841,676.92					6,841,676.92
库存商品	3,668,803.91			143,762.68		3,525,041.23
发出商品	6,086,165.35			799,633.64		5,286,531.71
周转材料						
委托加工物资						
合计	23,665,121.82	17,048.73		944,259.64		22,737,910.91

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	增加金额		减少金额		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	7,198,377.95	165,570.19		295,472.50		7,068,475.64
在产品	6,841,676.92					6,841,676.92
库存商品	3,668,803.91					3,668,803.91
发出商品	7,886,391.61			1,800,226.26		6,086,165.35
周转材料						
委托加工物资						
合计	25,595,250.39	165,570.19		2,095,698.76		23,665,121.82

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产情况

项目	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保证金	24,612,576.22	492,251.52	24,120,324.70
合计	24,612,576.22	492,251.52	24,120,324.70

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保证金	13,472,832.96	269,456.66	13,203,376.30
合计	13,472,832.96	269,456.66	13,203,376.30

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保证金	1,425,496.81	28,509.94	1,396,986.87
合计	1,425,496.81	28,509.94	1,396,986.87

## 2. 合同资产减值准备

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2023 年 9 月 30 日余额
		计提	收回或转回	核销	
减值准备	269,456.66	222,794.86			492,251.52
合计	269,456.66	222,794.86			492,251.52

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	
减值准备	28,509.94	240,946.72			269,456.66
合计	28,509.94	240,946.72			269,456.66

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	
减值准备	8,045.30	20,464.64			28,509.94
合计	8,045.30	20,464.64			28,509.94

## (九) 其他流动资产

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
待摊费用	106,554.00		
预交税金	27.42	27.42	
待抵扣进项税	85,498.63	4,857.04	4,572,638.04
委托贷款		103,010,045.84	
合计	192,080.05	103,014,930.30	4,572,638.04

## 委托贷款明细

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	105,112,291.67	2,102,245.83	103,010,045.84
合计	105,112,291.67	2,102,245.83	103,010,045.84

## (十) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资明细

项目	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	10,063,677.90		10,063,677.90

项目	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	10,063,677.90		10,063,677.90

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	11,505,747.98		11,505,747.98
合计	11,505,747.98		11,505,747.98

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	11,397,720.30		11,397,720.30
合计	11,397,720.30		11,397,720.30

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	2023 年 9 月 30 日余额	减值准备
西安航空电子科技有限公司	11,505,747.98		-1,442,070.08		10,063,677.90	
合计	11,505,747.98		-1,442,070.08		10,063,677.90	

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	2022 年 12 月 31 日余额	减值准备
西安航空电子科技有限公司	11,397,720.30		108,027.68		11,505,747.98	
合计	11,397,720.30		108,027.68		11,505,747.98	

(续)

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	2021 年 12 月 31 日余额	减值准备
西安航空电子科技有限公司	11,890,359.91		-492,639.61		11,397,720.30	
合计	11,890,359.91		-492,639.61		11,397,720.30	

## (十一) 其他权益工具投资

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司			
陕西宏星电器有限公司	1,132,552.51	911,889.82	770,542.29

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
合计	1,132,552.51	911,889.82	770,542.29

## 1. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	2023 年 1 至 9 月					
	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西宏星电器有限公司	17,690.00	842,552.51			战略目的，长期持有	
合计	17,690.00	842,552.51				

(续)

项目名称	2022 年度					
	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司			8,427,853.60	8,427,853.60	战略目的，长期持有	于 2022 年 10 月 20 日法院裁定破产
陕西宏星电器有限公司	8,990.00	621,889.82			战略目的，长期持有	
合计	8,990.00	621,889.82	8,427,853.60	8,427,853.60		

(续)

项目名称	2021 年度					
	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司			8,427,853.60		战略目的，长期持有	
陕西宏星电器有限公司	6,090.00	480,542.29			战略目的，长期持有	
合计	6,090.00	480,542.29	8,427,853.60			

## 2. 公允价值变动

项目	成本	截止 2023 年 9 月 30 日公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
陕西宏星电器有限公司	290,000.00	1,132,552.51	842,552.51
合计	290,000.00	1,132,552.51	842,552.51

(续)

项目	成本	截止 2022 年 12 月 31 日公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
陕西宏星电器有限公司	290,000.00	911,889.82	621,889.82
合计	290,000.00	911,889.82	621,889.82

(续)

项目	成本	截止 2021 年 12 月 31 日公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	8,427,853.60		-8,427,853.60
陕西宏星电器有限公司	290,000.00	770,542.29	480,542.29
合计	8,717,853.60	770,542.29	-7,947,311.31

## (十二) 固定资产

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
固定资产	335,403,423.14	345,229,491.90	367,072,042.80
固定资产清理			
合计	335,403,423.14	345,229,491.90	367,072,042.80

## 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2022 年 12 月 31 日余额	287,445,249.77	186,982,904.35	8,366,483.25	297,355,352.22	780,149,989.59
2、本期增加金额		8,794,471.06	297,568.14	2,461,664.55	11,553,703.75
(1) 购置		1,185,064.12	297,568.14	611,931.55	2,094,563.81
(2) 在建工程转入		7,609,406.94		1,849,733.00	9,459,139.94
3、本期减少金额	455,063.05	433,341.35	389,761.00	74,248.67	1,352,414.07
其中：处置或报废	159,365.05	433,341.35	389,761.00	40,502.99	1,022,970.39
4、2023 年 9 月 30 日余额	286,990,186.72	195,344,034.06	8,274,290.39	299,742,768.10	790,351,279.27
二、累计折旧					
1、2022 年 12 月 31 日余额	61,519,462.68	133,590,684.65	7,722,648.31	231,191,562.58	434,024,358.22
2、本期增加金额	5,634,958.97	5,732,978.00	132,144.51	9,749,145.22	21,249,226.70

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
其中：计提	5,634,958.97	5,732,978.00	132,144.51	9,749,145.22	21,249,226.70
3、本期减少金额	91,665.62	420,341.11	385,714.21	72,397.71	970,118.65
其中：处置或报废	91,665.62	420,341.11	385,714.21	39,664.40	937,385.34
4、2023 年 9 月 30 日余额	67,062,756.03	138,903,321.54	7,469,078.61	240,868,310.09	454,303,466.27
三、减值准备					
1、2022 年 12 月 31 日余额	35,730.46	681,165.65		179,243.36	896,139.47
2、本期增加金额		894.78			894.78
（1）计提		894.78			894.78
3、本期减少金额		252,644.39			252,644.39
其中：处置或报废		252,644.39			252,644.39
4、2023 年 9 月 30 日余额	35,730.46	429,416.04		179,243.36	644,389.86
四、账面价值					
1、2023 年 9 月 30 日账面价值	219,891,700.23	56,011,296.48	805,211.78	58,695,214.65	335,403,423.14
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	225,890,056.63	52,711,054.05	643,834.94	65,984,546.28	345,229,491.90

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2021 年 12 月 31 日余额	287,650,387.28	190,422,341.98	8,568,887.93	292,410,447.92	779,052,065.11
2、本期增加金额		2,581,233.79		6,474,043.11	9,055,276.90
（1）购置		1,070,023.52		2,059,906.91	3,129,930.43
（2）在建工程转入		1,511,210.27		4,414,136.20	5,925,346.47
3、本期减少金额	205,137.51	6,020,671.42	202,404.68	1,529,138.81	7,957,352.42
其中：处置或报废	205,137.51	6,020,671.42	202,404.68	1,426,176.57	7,854,390.18
4、2022 年 12 月 31 日余额	287,445,249.77	186,982,904.35	8,366,483.25	297,355,352.22	780,149,989.59
二、累计折旧					
1、2021 年 12 月 31 日余额	54,771,247.81	131,306,142.61	7,691,058.28	217,511,549.43	411,279,998.13
2、本期增加金额	6,808,954.56	8,929,848.72	227,922.57	15,106,421.85	31,073,147.70
其中：计提	6,808,954.56	8,929,848.72	227,922.57	15,106,421.85	31,073,147.70
3、本期减少金额	60,739.70	6,645,306.68	196,332.54	1,426,408.69	8,328,787.61
其中：处置或报废	60,739.70	6,645,306.68	196,332.54	1,326,535.31	8,228,914.23
4、2022 年 12 月 31 日余额	61,519,462.68	133,590,684.65	7,722,648.31	231,191,562.58	434,024,358.22



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1、2021 年 12 月 31 日余额	35,730.46	485,050.36		179,243.36	700,024.18
2、本期增加金额		230,185.39			230,185.39
(1) 计提		230,185.39			230,185.39
3、本期减少金额		34,070.10			34,070.10
其中：处置或报废		34,070.10			34,070.10
4、2022 年 12 月 31 日余额	35,730.46	681,165.65		179,243.36	896,139.47
四、账面价值					
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	225,890,056.63	52,711,054.05	643,834.94	65,984,546.28	345,229,491.90
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	232,843,409.00	58,631,149.01	877,829.65	74,719,655.14	367,072,042.80

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2021 年 1 月 1 日余额	288,196,849.61	194,321,696.43	8,291,073.77	290,555,986.62	781,365,606.43
2、本期增加金额		3,027,102.61	369,814.16	5,523,723.73	8,920,640.50
(1) 购置		2,666,982.23	369,814.16	3,848,792.28	6,885,588.67
(2) 在建工程转入		360,120.38		1,674,931.45	2,035,051.83
3、本期减少金额	546,462.34	6,926,457.06	92,000.00	3,669,262.42	11,234,181.82
其中：处置或报废	546,462.34	6,926,457.06	92,000.00	3,669,262.42	11,234,181.82
4、2021 年 12 月 31 日余额	287,650,387.27	190,422,341.98	8,568,887.93	292,410,447.93	779,052,065.11
二、累计折旧					
1、2021 年 1 月 1 日余额	48,609,361.92	127,948,292.84	7,514,218.00	206,605,080.95	390,676,953.71
2、本期增加金额	6,498,217.67	10,017,481.15	266,080.28	14,303,902.47	31,085,681.57
其中：计提	6,498,217.67	10,017,481.15	266,080.28	14,303,902.47	31,085,681.57
3、本期减少金额	336,331.78	6,659,631.38	89,240.00	3,397,433.99	10,482,637.15
其中：处置或报废	336,331.78	6,659,631.38	89,240.00	3,397,433.99	10,482,637.15
4、2021 年 12 月 31 日余额	54,771,247.81	131,306,142.61	7,691,058.28	217,511,549.43	411,279,998.13
三、减值准备					
1、2021 年 1 月 1 日余额	35,730.46	306,896.42		179,243.36	521,870.24
2、本期增加金额		178,153.94			178,153.94
(1) 计提		178,153.94			178,153.94
3、本期减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
其中：处置或报废					
4、2021 年 12 月 31 日余额	35,730.46	485,050.36		179,243.36	700,024.18
四、账面价值					
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	232,843,409.00	58,631,149.01	877,829.65	74,719,655.14	367,072,042.80
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	239,551,757.23	66,066,507.17	776,855.77	83,771,662.31	390,166,782.48

## 2. 未办妥产权证的房屋建筑物

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂内水站 BC 段	498,263.14	无报建手续
X 光射线探伤室	95,134.90	无报建手续
大产品调试场	1,456,045.90	无报建手续
8 分厂新建库房（门口）	356,357.18	无报建手续
高压配电站	857,245.77	无报建手续
精铸线钢结构厂房	530,455.22	无报建手续
污水处理系统房屋	875,414.55	无报建手续
公用卫生间（8 分厂门前）	134,028.10	无报建手续
107#厂房	1,214,628.57	无报建手续
2#加压站	35,371.43	无报建手续
三分厂简易库	14,642.03	无报建手续
水池	129.33	无报建手续
开水房	10,287.35	无报建手续
变电站	677.16	无报建手续
变压器辅厂房西侧平房 1		无报建手续
变压器辅厂房西侧平房 2		无报建手续
科研试验楼（507#）	29,628,571.97	正在办理
105#厂房	42,155,416.14	正在办理
合计	77,862,668.74	—

## 3. 固定资产减值准备计提情况

公司固定资产存在闲置情况，公司结合历史经验及闲置资产净残值情况确定可收回金额，并且以此计提固定资产减值准备；截止 2023 年 9 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日确认的固定资产减值准备余额分别为 644,389.86 元、896,139.47 元、700,024.18 元。

## (十三) 在建工程

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
在建工程	6,199,130.78	1,443,128.30	5,262,674.66
合计	6,199,130.78	1,443,128.30	5,262,674.66

## 1. 在建工程情况

工程项目名称	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
科技厂房适应性改造项目	5,172,935.74		5,172,935.74
西安、宝鸡两地联网项目	345,132.74		345,132.74
设备安装	681,062.30		681,062.30
合计	6,199,130.78		6,199,130.78

(续)

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
科技厂房适应性改造项目	84,191.88		84,191.88
科技视频监控系统升级改造	213,547.29		213,547.29
设备安装	1,145,389.13		1,145,389.13
合计	1,443,128.30		1,443,128.30

(续)

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
产业园办公楼三四层装修工程	2,180,608.94		2,180,608.94
设备安装	3,082,065.72		3,082,065.72
合计	5,262,674.66		5,262,674.66

工程名称	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少		2021年12月31日余额	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(100%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
三四层装修工程												
合计		2,180,608.94			2,180,608.94	3,406,000.00	—	—				-

## (十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	土地	合计
一、账面原值				
1、2022 年 12 月 31 日余额	15,387,586.88			15,387,586.88
2、本期增加金额				
3、本期减少金额	4,861,234.86			4,861,234.86
4、2023 年 9 月 30 日余额	10,526,352.02			10,526,352.02
二、累计折旧				
1、2022 年 12 月 31 日余额	4,622,013.28			4,622,013.28
2、本期增加金额	1,701,626.44			1,701,626.44
3、本期减少金额	400,926.65			400,926.65
4、2023 年 9 月 30 日余额	5,922,713.07			5,922,713.07
三、使用权资产账面净值合计				
1、2022 年 12 月 31 日余额	10,765,573.60			10,765,573.60
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2023 年 9 月 30 日余额	4,603,638.95			4,603,638.95
四、减值准备合计				
1、2022 年 9 月 30 日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2023 年 9 月 30 日余额				
五、账面价值				
1、2023 年 9 月 30 日账面价值	4,603,638.95			4,603,638.95
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	10,765,573.60			10,765,573.60

(续)

项目	房屋建筑物	设备	土地	合计
一、账面原值				
1、2021 年 12 月 31 日余额	15,387,586.88			15,387,586.88
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2022 年 12 月 31 日余额	15,387,586.88			15,387,586.88
二、累计折旧				
1、2021 年 12 月 31 日余额	2,311,006.64			2,311,006.64
2、本期增加金额	2,311,006.64			2,311,006.64
3、本期减少金额				
4、2022 年 12 月 31 日余额	4,622,013.28			4,622,013.28

项目	房屋建筑物	设备	土地	合计
三、使用权资产账面净值合计				
1、2021 年 12 月 31 日余额	13,076,580.24			13,076,580.24
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2022 年 12 月 31 日余额	10,765,573.60			10,765,573.60
四、减值准备合计				
1、2021 年 12 月 31 日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2022 年 12 月 31 日余额				
五、账面价值				
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	10,765,573.60			10,765,573.60
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	13,076,580.24			13,076,580.24

(续)

项目	房屋建筑物	设备	土地	合计
一、账面原值				
1、2021 年 1 月 1 日余额	15,091,543.62			15,091,543.62
2、本期增加金额	296,043.26			296,043.26
3、本期减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日余额	15,387,586.88			15,387,586.88
二、累计折旧				
1、2021 年 1 月 1 日余额				
2、本期增加金额	2,311,006.64			2,311,006.64
3、本期减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日余额	2,311,006.64			2,311,006.64
三、使用权资产账面净值合计				
1、2021 年 1 月 1 日余额	15,091,543.62			15,091,543.62
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日余额	13,076,580.24			13,076,580.24
四、减值准备合计				
1、2021 年 1 月 1 日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				

项目	房屋建筑物	设备	土地	合计
4、2021 年 12 月 31 日余额				
五、账面价值				
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	13,076,580.24			13,076,580.24
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	15,091,543.62			15,091,543.62

### (十五) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2022 年 12 月 31 日余额	109,336,005.40	23,725,091.21	4,000,000.00	137,061,096.61
2、本期增加金额		56,983.64		56,983.64
(1) 购置		56,983.64		56,983.64
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 到期转销				
4、2023 年 9 月 30 日余额	109,336,005.40	23,782,074.85	4,000,000.00	137,118,080.25
二、累计摊销				
1、2022 年 12 月 31 日余额	18,394,494.66	23,636,661.23	4,000,000.00	46,031,155.89
2、本期增加金额	1,711,698.82	74,362.64		1,786,061.46
(1) 计提	1,711,698.82	74,362.64		1,786,061.46
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 到期转销				
4、2023 年 9 月 30 日余额	20,106,193.48	23,711,023.87	4,000,000.00	47,817,217.35
三、减值准备				
1、2022 年 12 月 31 日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2023 年 9 月 30 日余额				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
四、账面价值				
1、2023 年 9 月 30 日账面价值	89,229,811.92	71,050.98		89,300,862.90
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	90,941,510.74	88,429.98		91,029,940.72

(续)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2021 年 12 月 31 日余额	109,336,005.40	23,640,273.67	4,000,000.00	136,976,279.07
2、本期增加金额		84,817.54		84,817.54
(1) 购置		84,817.54		84,817.54
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 到期转销				
4、2022 年 12 月 31 日余额	109,336,005.40	23,725,091.21	4,000,000.00	137,061,096.61
二、累计摊销				
1、2021 年 12 月 31 日余额	16,113,593.26	22,068,869.10	4,000,000.00	42,182,462.36
2、本期增加金额	2,280,901.40	1,567,792.13		3,848,693.53
(1) 计提	2,280,901.40	1,567,792.13		3,848,693.53
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 到期转销				
4、2022 年 12 月 31 日余额	18,394,494.66	23,636,661.23	4,000,000.00	46,031,155.89
三、减值准备				
1、2021 年 12 月 31 日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	90,941,510.74	88,429.98		91,029,940.72



项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	93,222,412.14	1,571,404.57		94,793,816.71

(续)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2021 年 1 月 1 日余额	109,336,005.40	23,512,960.27	4,000,000.00	136,848,965.67
2、本期增加金额		127,313.40		127,313.40
(1) 购置		127,313.40		127,313.40
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 到期转销				
4、2021 年 12 月 31 日余额	109,336,005.40	23,640,273.67	4,000,000.00	136,976,279.07
二、累计摊销				
1、2021 年 1 月 1 日余额	14,508,541.55	19,973,227.75	4,000,000.00	38,481,769.30
2、本期增加金额	1,605,051.71	2,095,641.35		3,700,693.06
(1) 计提	1,605,051.71	2,095,641.35		3,700,693.06
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 到期转销				
4、2021 年 12 月 31 日余额	16,113,593.26	22,068,869.10	4,000,000.00	42,182,462.36
三、减值准备				
1、2021 年 1 月 1 日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2021 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	93,222,412.14	1,571,404.57		94,793,816.71
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	94,827,463.85	3,539,732.52		98,367,196.37

## 2. 未办妥土地使用权证书的明细

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地 171	8,888,813.32	正在办理变更
土地 254	27,959,213.91	正在办理变更
土地 257	2,135,860.24	正在办理变更
合计	38,983,887.47	—

## (十六) 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	2023 年 9 月 30 日余额
房屋装修	3,674,208.34	113,570.12	1,012,381.40	2,775,397.06
合计	3,674,208.34	113,570.12	1,012,381.40	2,775,397.06

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	2022 年 12 月 31 日余额
房屋装修	551,892.20	3,406,151.65	283,835.50	3,674,208.35
合计	551,892.20	3,406,151.65	283,835.50	3,674,208.35

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	2021 年 12 月 31 日余额
房屋装修		567,660.55	15,768.35	551,892.20
合计		567,660.55	15,768.35	551,892.20

## (十七) 递延所得税资产

## 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023 年 9 月 30 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备(坏账损失)	28,002,255.66	4,205,832.81
资产减值准备(固定资产、存货、合同资产、预付款项减值准备)	21,778,549.76	3,266,782.46
租赁负债	4,198,325.62	629,748.84
预计负债-预提质保金	5,953,501.82	912,796.93
合计	59,932,632.86	9,015,161.04

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备(坏账损失)	46,187,812.31	6,933,992.29
资产减值准备(固定资产、存货、合同资产、预付款项减值准备)	21,785,069.93	3,267,760.49
租赁负债	6,275,756.25	941,363.44
预计负债-预提质保金	5,558,068.71	833,710.30

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	79,806,707.20	11,976,826.52

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备（坏账损失）	38,540,353.91	5,781,978.18
资产减值准备（固定资产、存货、合同资产、预付款项减值准备）	22,155,157.34	3,323,273.60
租赁负债	10,861,337.16	1,629,200.57
预计负债-预提质保金	4,993,379.00	749,006.85
其他权益工具投资	8,427,853.60	1,264,178.04
合计	84,978,081.02	12,747,637.24

## 2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023 年 9 月 30 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	842,552.47	126,382.87
使用权资产	4,603,638.95	690,545.84
合计	5,446,191.42	816,928.71

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	621,889.80	93,283.47
使用权资产	6,205,033.74	930,755.06
合计	6,826,923.54	1,024,038.53

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	480,542.27	72,081.34
使用权资产	8,365,692.88	1,254,853.93
合计	8,846,235.15	1,326,935.27

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	3,100,645.02	3,100,645.02	3,100,645.02

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
可抵扣亏损	96,689,080.39	185,958,069.50	153,790,275.08
合计	99,789,725.41	189,058,714.52	156,890,920.10

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
2022 年度			
2023 年度			
2024 年度		10,160,459.04	10,160,459.04
2025 年度		7,064,169.11	7,064,169.11
2026 年度		6,239,125.75	6,239,125.75
2027 年度			
2028 年度	2,020,206.96	37,039,706.55	37,039,706.55
2029 年度	7,596,091.26	37,853,996.55	37,853,996.55
2030 年度			
2031 年度	54,904,987.75	55,432,818.08	55,432,818.08
2032 年度	32,167,794.42	32,167,794.42	
合计	96,689,080.39	185,958,069.50	153,790,275.08

#### (十八) 其他非流动资产

种类	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
预付设备及工程款	1,162,466.48	5,490,751.60	884,358.72
预付土地款	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
合计	27,162,466.48	31,490,751.60	26,884,358.72

#### (十九) 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 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	
货币资金	7,194,430.23	7,794,486.19	6,334,784.32	银行承兑汇票保证
无形资产	11,413,507.53	11,630,219.70	11,919,169.25	长期借款质押物
固定资产	73,129,863.77	74,437,529.43	76,181,083.64	长期借款质押物
应收账款		80,000,000.00		抵押借款

#### (二十) 短期借款

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
抵押借款		80,000,000.00	
合计		80,000,000.00	

#### (二十一) 应付票据

种类	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	23,596,934.08	25,625,227.78	17,685,360.26
商业承兑汇票	215,046,547.02	281,517,163.70	212,893,532.78
合计	238,643,481.10	307,142,391.48	230,578,893.04

## (二十二) 应付账款

### 1. 应付账款按账龄列示

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	376,930,891.80	366,269,642.95	372,241,395.16
1 至 2 年	105,399,671.09	84,670,171.70	117,785,176.56
2 至 3 年	38,909,328.00	73,242,863.80	45,767,552.57
3 年以上	131,373,925.28	66,285,684.40	42,045,257.30
合计	652,613,816.17	590,468,362.85	577,839,381.59

### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2023 年 9 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
供应商 5-1	43,063,044.17	尚未达到结算条件
供应商 2-1	30,453,131.00	尚未达到结算条件
供应商 10-1	12,069,137.84	尚未达到结算条件
供应商 6-1	10,968,607.99	尚未达到结算条件
供应商 4-1	10,360,479.82	尚未达到结算条件
供应商 5-9	10,293,030.00	尚未达到结算条件
合计	117,207,430.82	

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
供应商 5-1	42,219,615.53	尚未达到结算条件
供应商 2-1	32,965,586.00	尚未达到结算条件
供应商 3-1	11,163,250.00	尚未达到结算条件
供应商 10-1	11,090,075.00	尚未达到结算条件
合计	97,438,526.53	

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
供应商 8	38,325,915.53	尚未达到结算条件
供应商 9	28,886,356.00	尚未达到结算条件
供应商 16	11,066,475.00	尚未达到结算条件

项目	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
供应商 13	10,460,230.00	尚未达到结算条件
合计	88,738,976.53	

**(二十三) 合同负债**

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
销货合同相关的合同负债	60,519,930.61	63,595,878.54	101,766,530.45
合计	60,519,930.61	63,595,878.54	101,766,530.45

**(二十四) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日余额
一、短期薪酬	57,967,348.66	145,307,779.17	152,897,248.19	50,377,879.64
二、离职后福利-设定提存计划	3,507.33	24,463,193.74	24,463,193.74	3,507.33
三、辞退福利	20,948,744.44	2,100,367.39	5,597,082.01	17,452,029.82
合计	78,919,600.43	171,871,340.30	182,957,523.94	67,833,416.79

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	51,560,404.27	210,649,323.86	204,242,379.47	57,967,348.66
二、离职后福利-设定提存计划	9,884.60	33,024,830.91	33,031,208.18	3,507.33
三、辞退福利	24,921,523.90	1,736,717.21	5,709,496.67	20,948,744.44
合计	76,491,812.77	245,410,871.98	242,983,084.32	78,919,600.43

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	26,114,168.42	221,096,089.66	195,649,853.81	51,560,404.27
二、离职后福利-设定提存计划	4,019.51	28,205,050.39	28,199,185.30	9,884.60
三、辞退福利	20,243,895.77	6,131,217.28	1,453,589.15	24,921,523.90
合计	46,362,083.70	255,432,357.33	225,302,628.26	76,491,812.77

## 2. 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 9 月 30 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,946,749.28	111,234,056.17	119,263,952.64	27,916,852.81
2、职工福利费	86,197.50	6,780,208.31	6,866,405.81	
3、社会保险费	1,874.37	10,450,796.20	10,450,796.20	1,874.37

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 9 月 30 日余额
其中：医疗保险费	1,812.37	8,742,299.94	8,742,299.94	1,812.37
工伤保险费	62.00	919,020.68	919,020.68	62.00
生育保险费		789,475.58	789,475.58	
4、住房公积金	9,818.55	14,866,023.00	14,849,624.00	26,217.55
5、工会经费和职工教育经费	21,922,708.96	1,976,695.49	1,466,469.54	22,432,934.91
合计	57,967,348.66	145,307,779.17	152,897,248.19	50,377,879.64

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,944,831.24	157,827,619.93	153,825,701.89	35,946,749.28
2、职工福利费	103,799.64	13,186,092.47	13,203,694.61	86,197.50
3、社会保险费	23,812.76	15,703,987.72	15,725,926.11	1,874.37
其中：医疗保险费	21,428.39	13,170,576.90	13,190,192.92	1,812.37
工伤保险费	2,384.37	1,337,554.96	1,339,877.33	62.00
生育保险费		1,195,855.86	1,195,855.86	
4、住房公积金	62,521.55	19,653,612.00	19,706,315.00	9,818.55
5、工会经费和职工教育经费	19,425,439.08	4,278,011.74	1,780,741.86	21,922,708.96
合计	51,560,404.27	210,649,323.86	204,242,379.47	57,967,348.66

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,157,308.43	175,395,322.23	152,607,727.16	31,944,903.50
2、职工福利费	122,141.16	12,476,090.54	12,494,432.06	103,799.64
3、社会保险费	1,768.34	10,383,173.92	10,361,201.76	23,740.50
其中：医疗保险费	1,681.39	8,433,444.43	8,413,769.69	21,356.13
工伤保险费	86.95	1,167,530.16	1,165,232.74	2,384.37
生育保险费		782,199.33	782,199.33	
4、住房公积金	33,926.55	18,419,136.00	18,390,541.00	62,521.55
5、工会经费和职工教育经费	16,799,023.94	4,422,366.97	1,795,951.83	19,425,439.08
合计	26,114,168.42	221,096,089.66	195,649,853.81	51,560,404.27

## 3. 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 9 月 30 日余额
----	--------------------	------	------	-------------------

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少	2023 年 9 月 30 日 余额
1、基本养老保险费	3,507.33	23,475,054.57	23,475,054.57	3,507.33
2、失业保险费		988,139.17	988,139.17	
合计	3,507.33	24,463,193.74	24,463,193.74	3,507.33

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险费	3,855.60	31,646,807.18	31,647,155.45	3,507.33
2、失业保险费	6,029.00	1,378,023.73	1,384,052.73	
合计	9,884.60	33,024,830.91	33,031,208.18	3,507.33

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余 额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险费	3,855.60	27,015,145.99	27,015,145.99	3,855.60
2、失业保险费	163.91	1,189,904.40	1,184,039.31	6,029.00
合计	4,019.51	28,205,050.39	28,199,185.30	9,884.60

## (二十五) 应交税费

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
增值税	9,655,322.39	9,880,610.43	762,875.43
个人所得税	1,408,538.72	778,804.13	784,486.69
城市维护建设税	42,759.13	367,602.49	2,115.11
房产税	671,513.36	543,003.03	647,171.69
印花税	137,094.80	268,120.47	186,408.80
土地增值税	3,770,000.00	3,770,000.00	3,770,000.00
教育费附加及地方教育费附加	30,489.94	262,573.20	1,510.80
水利建设基金	28,957.58	60,482.87	21,668.40
土地使用税	159,715.63	131,084.11	159,715.63
契税	1,297,101.00	1,297,101.00	1,297,101.00
合计	17,201,492.55	17,359,381.73	7,633,053.55

## (二十六) 其他应付款

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应付利息			
应付股利	4,223,082.01		
其他应付款	3,118,813.26	3,631,760.15	3,070,775.91



项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
合计	7,341,895.27	3,631,760.15	3,070,775.91

## 1.应付股利

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
陕西长岭实业有限公司	67,780.47		
陕西电子信息集团有限公司	1,310,409.68		
陕西金创和信投资有限公司	1,324,582.34		
陕西长岭电气有限责任公司	1,520,309.52		
合计	4,223,082.01		

## 2.其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
关联方	372,222.27		26,467.46
往来款	697,338.03	1,700,309.58	523,168.06
押金保证金	925,970.00	1,406,970.00	668,913.03
其他	1,123,282.96	524,480.57	1,852,227.36
合计	3,118,813.26	3,631,760.15	3,070,775.91

## (2) 按账龄列示其他应付款

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,319,662.49	1,833,607.44	1,623,116.00
1 至 2 年	284,448.35	351,492.80	15,013.79
2 至 3 年	74,419.32	14,513.79	1,500.00
3 年以上	1,440,283.10	1,432,146.12	1,431,146.12
合计	3,118,813.26	3,631,760.15	3,070,775.91

## (3) 各期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	40,098,554.25	51,962,583.20	66,866,842.77
一年内到期的租赁负债	2,118,464.16	2,026,261.15	2,039,365.68
合计	42,217,018.41	53,988,844.35	68,906,208.45

## 1 年内到期长期借款明细

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
本金	40,050,000.00	51,900,000.00	66,800,000.00

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
利息	48,554.25	62,583.20	66,842.77
合计	40,098,554.25	51,962,583.20	66,866,842.77

**(二十八) 其他流动负债**

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
待转销项税	6,839,355.53	4,495,839.79	3,672,120.87
未终止确认的承兑汇票	8,142,330.92	12,909,577.97	15,972,798.05
合计	14,981,686.45	17,405,417.76	19,644,918.92

**(二十九) 长期借款**

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
信用借款	42,270,488.08	42,600,882.71	102,673,827.77
质押借款	47,659,566.11	51,060,987.50	57,872,330.28
减：一年内到期的长期借款	40,098,554.24	51,962,583.20	66,866,842.77
合计	49,831,499.95	41,699,287.01	93,679,315.28

**1. 信用借款明细披露**

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
信用借款	14,070,000.00		42,550,000.00
信用借款利息	16,825.37		65,494.44
合计	14,086,825.37		42,615,494.44

**2. 质押借款明细披露**

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
质押借款	35,700,000.00	41,650,000.00	51,000,000.00
质押借款利息	44,674.58	49,287.01	63,820.84
合计	35,744,674.58	41,699,287.01	51,063,820.84

**(三十) 租赁负债**

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	4,497,823.75	6,795,067.86	11,748,862.61
减：未确认融资费用	299,498.13	519,311.61	887,525.45
减：一年内到期的租赁负债	2,118,464.17	2,026,261.15	2,039,365.68
合计	2,079,861.44	4,249,495.09	8,821,971.49

**(三十一) 长期应付款**

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日余额
北斗卫星用户机芯片项目	3,500,000.00		3,500,000.00	

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日余额
航空电子装备生产能力改造项目建设	20,000,000.00		20,000,000.00	
射频芯片化雷达高度表关键核心技术攻关	4,000,000.00		4,000,000.00	
合计	27,500,000.00		27,500,000.00	

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
北斗卫星用户机芯片项目	3,500,000.00			3,500,000.00
航空电子装备生产能力改造项目建设		20,000,000.00		20,000,000.00
射频芯片化雷达高度表关键核心技术攻关		4,000,000.00		4,000,000.00
合计	3,500,000.00	24,000,000.00		27,500,000.00

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
北斗卫星用户机芯片项目	3,500,000.00			3,500,000.00
合计	3,500,000.00			3,500,000.00

## (三十二) 长期应付职工薪酬

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日余额
辞退福利	49,040,557.91	6,982,113.68	16,478,868.54	39,543,803.05
减：一年内支付的部分	20,948,744.44			17,452,029.82
合计	28,091,813.47			22,091,773.23

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
辞退福利	65,143,130.35	9,949,884.33	26,052,456.77	49,040,557.91
减：一年内支付的部分	24,921,523.90			20,948,744.44
合计	40,221,606.45			28,091,813.47

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
辞退福利	63,878,368.48	28,656,915.68	27,392,153.81	65,143,130.35
减：一年内支付的部分	20,243,895.77			24,921,523.90
合计	43,634,472.71			40,221,606.45

**(三十三) 预计负债**

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 日余额
产品质量保证	5,558,068.71	2,731,852.81	2,336,419.70	5,953,501.82
天津嘉信通合作损失	640,703.03	141,500.43		782,203.46
合计	6,198,771.74	2,873,353.24	2,336,419.70	6,735,705.28

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	4,993,379.00	4,358,520.28	3,793,830.57	5,558,068.71
天津嘉信通合作损失	508,535.57	132,167.46		640,703.03
合计	5,501,914.57	3,361,308.32	2,664,451.15	6,198,771.74

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	4,640,093.92	3,347,126.91	2,993,841.83	4,993,379.00
天津嘉信通合作损失	324,401.00	184,134.57		508,535.57
合计	4,964,494.92	3,531,261.48	2,993,841.83	5,501,914.57

**(三十四) 其他非流动负债**

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
合同负债	23,589,836.50	22,157,892.13	29,925,219.17
合计	23,589,836.50	22,157,892.13	29,925,219.17

**(三十五) 归属于母公司净资产**

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
归属于母公司的净资产	816,998,649.71	965,153,338.63	934,793,905.90
合计	816,998,649.71	965,153,338.63	934,793,905.90
其中：国有独享资本公积(注)	59,240,000.00	31,740,000.00	31,740,000.00

注：

1. 长岭科技于 2019 年 9 月 19 日收到宝鸡市渭滨区财政局 3,600,000.00 元；于 2020 年 12 月 21 日收到宝鸡市渭滨区财政局 5,400,000.00 元。根据陕西省国防科技工业办公室《陕科工发[2021]106 号文件》，于 2021 年 6 月转入国有独享资本公积。

2. 长岭科技于 2007 年 12 月 25 日收到宝鸡市高新技术产业开发区财政局 6,000,000.00 元；于 2018 年 9 月 11 日收到宝鸡市高新技术产业开发区财政局 7,000,000.00 元；；于 2019 年 7 月 24 日收到宝鸡市高新技术产业开发区财政局 9,740,000.00 元。根据陕西省国防科技工业办公室《陕科工发[2021]109 号文件》，于 2021 年 6 月转入国有独享资本公积。

3. 根据 2017 年 5 月 16 日《北斗卫星用户机芯片开发项目责任书》陕西电子信息集团有限

公司拨付 3,500,000.00 元，专项用于北斗卫星用户机芯片开发项目，拨付的资金转为对长岭科技的出资。长岭科技于 2007 年 5 月 18 日收到信息集团 3,500,000.00 元，信息集团于 2023 年 8 月 30 日对拨付的资金使用情况进行了确认，转入国有独享资本公积。

4. 根据 2022 年 7 月 26 日陕西电子信息集团有限公司《集团经字（2022）181 号》文件 2022 年安排长岭科技国有资本经营预算支出 20,000,000.00 元，专项用于航空电子装备生产能力改造项目，相应增加陕西电子信息集团有限公司对长岭科技的出资。长岭科技于 2022 年 8 月 8 日收到信息集团 20,000,000.00 元，信息集团于 2023 年 8 月 30 日对拨付的资金使用情况进行了确认，转入国有独享资本公积。

5. 根据 2022 年 9 月 30 日《陕财办资（2022）198 号文件》陕西省财政厅关于下达 2022 年省级国有资本经营预算科技创新专项资金的通知“单位：陕西电子信息集团有限公司；项目：射频芯片化雷达高度表关键核心技术攻关；安排项目实施单位：长岭科技；补助资金 4,000,000.00 元，资本金注入”。长岭科技于 2022 年 11 月 29 日收到信息集团 4,000,000.0 元，信息集团于 2023 年 8 月 30 日对拨付的资金使用情况进行了确认，转入国有独享资本公积。

### （三十六）营业收入和营业成本

#### 1. 收入、成本明细

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	494,768,990.52	267,199,951.77	826,638,919.21	523,326,190.27	854,856,237.51	577,644,302.60
其他业务	15,063,719.79	5,827,140.50	16,849,035.10	7,802,873.13	22,508,285.23	10,431,970.90
合计	509,832,710.31	273,027,092.27	843,487,954.31	531,129,063.40	877,364,522.74	588,076,273.50

#### 2. 收入分类列示

合同分类	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
一、商品类型			
其中：军品	451,510,378.20	777,925,562.98	743,402,650.35
民品	43,258,612.32	48,713,356.23	111,453,587.16
合计	494,768,990.52	826,638,919.21	854,856,237.51
二、按经营地区分类			
其中：国内-西北地区	88,734,422.44	261,471,509.39	222,082,077.65
国内-华北地区	115,081,444.03	144,962,976.93	136,190,987.49
国内-西南地区	82,703,345.66	96,502,971.41	110,068,066.90
国内-华中地区	70,087,496.92	62,013,823.66	74,924,486.05
国内-东北地区	16,045,355.29	48,062,400.44	73,077,749.65

合同分类	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
国内-其他地区	122,116,926.19	211,175,358.99	238,512,869.77
国外		2,449,878.38	
合计	494,768,990.52	826,638,919.21	854,856,237.51

**(三十七) 税金及附加**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	194,002.59	1,339,748.26	523,118.70
教育费附加	83,112.59	574,177.79	224,193.72
地方教育费附加	55,408.39	382,785.24	149,462.47
房产税	2,014,856.47	1,857,580.54	2,588,686.76
印花税	328,702.82	458,228.19	421,276.39
土地使用税	479,146.89	455,494.74	638,778.12
水利基金	113,991.54	205,555.48	114,040.72
车船使用税	15,508.40	13,556.20	15,988.40
合计	3,284,729.69	5,287,126.44	4,675,545.28

**(三十八) 销售费用**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,325,645.63	2,273,289.70	2,139,838.25
业务招待费	626,610.00	626,864.02	1,147,136.41
差旅费	445,983.65	232,085.96	342,551.67
质保费用	2,731,852.81	4,358,520.28	3,347,126.91
招标代理费	1,354,138.46	1,003,683.77	
折旧费	106,621.56	141,997.68	145,816.84
办公费	65,146.93	64,278.82	85,844.03
其他	20,887.18	588,336.19	48,438.80
合计	7,676,886.22	9,289,056.42	7,256,752.91

**(三十九) 管理费用**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	52,809,657.65	70,921,100.28	88,902,806.44
水电气费	2,218,177.67	3,443,283.13	1,757,226.46
维修费用	2,612,638.95	3,084,696.97	3,418,655.17
折旧费用	2,932,507.10	3,072,345.37	2,976,987.97
无形资产摊销费	2,073,174.43	3,167,729.79	3,427,511.86
办公费	1,351,465.29	1,768,034.64	1,174,823.08
业务招待费	1,781,315.90	1,962,814.93	1,968,523.54
租赁费	1,870,426.75	1,278,241.40	1,776,853.71

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
会议费	1,022,545.14	1,163,880.79	1,143,879.19
中介机构服务费	2,004,415.96	497,219.83	704,044.69
保密补贴款	692,251.72	1,096,060.00	1,296,023.19
劳保费	446,929.70	1,445,585.78	1,415,048.77
运输费	768,550.72	975,072.16	1,101,867.51
差旅费	844,850.62	590,590.43	913,149.06
其他	3,506,870.40	4,062,177.06	3,693,306.64
合计	76,935,778.00	98,528,832.56	115,670,707.28

**(四十) 研发费用**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
直接材料	39,950,759.23	59,268,810.10	26,132,687.81
工资费用	36,533,565.64	50,947,863.44	45,665,138.00
外协及专用费	14,288,565.53	14,828,347.21	16,555,148.40
管理费	8,058,904.39	6,678,542.22	8,135,501.01
固定资产使用折旧费	1,739,688.62	2,419,022.21	2,944,356.87
燃料动力费	595,099.23	1,387,059.55	1,228,656.74
合计	101,166,582.64	135,529,644.73	100,661,488.83

**(四十一) 财务费用**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	6,186,649.66	8,289,221.26	11,279,920.86
减：利息收入	4,456,940.79	4,970,080.08	5,778,976.88
汇兑损益	-26,371.89	1,143.41	2,064.30
金融机构手续费及其他	82,782.52	543,257.00	104,907.73
合计	1,786,119.50	3,863,541.59	5,607,916.01

**(四十二) 其他收益**

政府补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	558,390.64	536,334.19	393,410.62	与收益相关
人才发展基金	597,214.93		223,000.00	与收益相关
宝鸡市市场监督管理局《宝鸡市促进制造业高质量发展若干政策》知识产权专项补助资金	100,000.00			与收益相关
西安市人才服务中心 2 月企业引进青年人才奖励	85,000.00			与收益相关
宝鸡市渭滨区工业和信息化局 2022 年军民融合专项款		3,400,000.00		与收益相关

政府补助项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
宝鸡市渭滨区工业和信息化局 2022 年省级工业转型升级专项资金		1,000,000.00		与收益相关
宝鸡市社会保险事业管理中心失业保险基金支出户社会保障返还		329,278.37		与收益相关
中共陕西省委军民融合发展委员会办公室 2021 年陕西省军民融合款		100,000.00		与收益相关
射孔枪生产能力项目			1,400,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补			100,000.00	与收益相关
其他零星政府补助	85,670.19	100,892.08	144,923.70	与收益相关
合计	1,426,275.76	5,466,504.64	2,261,334.32	

**(四十三) 投资收益**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,442,070.08	108,027.68	-492,639.61
其他权益工具投资取得的投资收益	17,690.00	8,990.00	6,090.00
债务重组利得			147,463.27
合作经营损益	-1,013,368.19	-282,841.13	-258,460.73
其他债权投资持有期间的利息收益	3,007,887.84	1,976,364.01	
合计	570,139.57	1,810,540.56	-597,547.07

**(四十四) 信用减值损失**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	1,067,490.53	-946,886.76	2,148,580.58
应收账款坏账损失	-6,375,134.26	-4,259,192.61	-6,535,156.15
其他应收款坏账损失	5,300,279.97	-339,133.22	-1,869,006.38
其他流动资产坏账损失	2,102,245.83	-2,102,245.83	
合计	2,094,882.07	-7,647,458.41	-6,255,581.96

**(四十五) 资产减值损失**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
固定资产减值损失	-894.78	-230,185.39	-178,153.94
合同资产减值损失	-222,794.86	-240,946.72	-20,464.64
预付款项减值损失	16,555.80	-120,061.49	-770,660.32
存货跌价损失	-38,990.38	-17,048.73	-165,570.19
合计	-246,124.22	-608,242.33	-1,134,849.09

**(四十六) 资产处置收益**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置	106,466.69	8,178.82	-168,795.55



项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
其中：固定资产	106,466.69	8,178.82	-168,795.55
合计	106,466.69	8,178.82	-168,795.55

**(四十七) 营业外收入**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
违约金、罚款收入	5,800.00	37,897.60	25,138.75
其他	5,326.12	6.17	0.20
合计	11,126.12	37,903.77	25,138.95

**(四十八) 营业外支出**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
罚款及滞纳金支出	4,199.57	1.76	
其他	6,576.00	40,661.62	5,700.00
合计	10,775.57	40,663.38	5,700.00

**(四十九) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用			1,183.51
递延所得税费用	2,721,456.26	-817,466.19	-1,283,473.54
合计	2,721,456.26	-817,466.19	-1,282,290.03

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	49,907,512.41	58,887,452.84	49,539,838.53
按适用税率计算的所得税费用[注]	7,389,990.71	8,603,583.25	7,151,504.90
子公司适用不同税率的影响	48,068.08	114,767.33	139,735.44
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	475,071.16	3,620.97	101,516.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	316,612.14	395,471.05	397,332.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,581,402.76	-820,789.37	-820,789.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或	-124,295.17	11,215,327.27	7,923,815.28

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
可抵扣亏损的影响			
可加计扣除的成本、费用	-14,965,393.42	-20,329,446.71	-16,175,405.05
其他			
所得税费用	2,721,456.26	-817,466.19	-1,282,290.03

## (五十) 其他综合收益

项目	期初余额	2023年1-9月发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	528,606.35	220,662.69			33,099.40	187,563.29	716,169.64
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	528,606.35	220,662.69			33,099.40	187,563.29	716,169.64
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							

项目	期初余额	2023 年 1-9 月发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
其他综合收益合计	528,606.35	220,662.69			33,099.40	716,169.64
					187,563.29	

(续)

项目	期初余额	2022 年度发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,755,214.61	141,347.53		8,427,853.60	1,285,380.17	528,606.35
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	-6,755,214.61	141,347.53		8,427,853.60	1,285,380.17	528,606.35
企业自身信用风险公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						

项目	期初余额	2022年度发生额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合收益 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司 数	
其他债权投资信用 减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算 差额							
其他综合收益合计	-6,755,214.61	141,347.53		8,427,853.60	1,285,380.17	7,283,820.96	528,606.35

(续)

项目	期初余额	2021年度发生额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合收益 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司 数	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-6,883,001.81	150,337.88			22,550.68	127,787.20	-6,755,214.61
其中：重新计量设定受 益计划变动额							
权益法下不能转损 益的其他综合收益							
其他权益工具投资 公允价值变动	-6,883,001.81	150,337.88			22,550.68	127,787.20	-6,755,214.61
企业自身信用风险 公允价值变动							
二、将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：权益法下可转损							

项目	期初余额	2021 年度发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-6,883,001.81	150,337.88		22,550.68	127,787.20	-6,755,214.61

**(五十一) 现金流量表项目注释****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
资金往来	12,320,628.09	9,265,180.12	3,449,272.02
收回垫付的工资和社保	2,205,428.96	3,456,366.75	5,620,761.27
押金保证金	4,005,590.40	2,434,266.69	2,235,731.00
利息收入	9,327,554.13	5,963,555.78	4,988,819.76
政府补助	1,426,275.76	5,466,504.64	2,261,334.32
受限资金收回	3,167,480.32	6,334,784.32	3,615,475.70
其他	10,000.00	84,089.36	54,778.35
合计	32,462,957.66	33,004,747.66	22,226,172.42

**2. 收到的其他与经营活动有关现金**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
期间费用中付现支出	27,435,102.16	22,075,978.92	23,393,848.57
资金往来	686,342.33	26,227,324.70	4,879,214.52
受限资金	2,567,424.36	7,794,486.19	6,334,784.32
押金保证金	2,184,973.07	3,343,402.00	2,445,736.00
其他	343,221.65	84,993.00	100,332.76
合计	33,217,063.57	59,526,184.81	37,153,916.17

**3. 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
集团内借款	256,755,171.42	95,000,000.00	132,000,000.00
合计	256,755,171.42	95,000,000.00	132,000,000.00

**4. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
集团内借款	90,000,000.00	105,000,000.00	187,700,000.00
合计	90,000,000.00	105,000,000.00	187,700,000.00

**5. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
集团内借款	42,470,000.00		28,400,000.00
合计	42,470,000.00		28,400,000.00

**6. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
集团内借款	42,800,000.00		

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
租赁付款额	120,552.00	5,069,090.00	
合计	42,920,552.00	5,069,090.00	

## (五十二) 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 1-9 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	47,186,056.15	59,704,919.03	50,822,128.56
加：资产减值准备	246,124.22	608,242.33	1,134,849.09
信用减值准备	-2,094,882.07	7,647,458.41	6,255,581.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,249,226.70	31,073,147.70	31,085,681.57
使用权资产折旧	1,701,626.44	2,311,006.64	2,311,006.64
无形资产摊销	1,786,061.46	3,848,693.53	3,700,693.06
长期待摊费用摊销	1,012,381.40	283,835.50	15,768.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-106,466.69	-8,178.82	168,795.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	6,186,649.66	8,289,221.26	11,279,920.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-570,139.57	-1,810,540.56	597,547.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,961,665.48	-493,367.32	-976,564.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-240,209.22	-324,098.87	-306,909.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	-152,416,112.38	59,570,858.41	148,798,036.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	349,324,577.63	-251,664,189.56	6,388,221.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-372,967,836.53	44,867,020.01	101,631,716.56
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-96,741,277.32	-36,095,972.31	362,906,473.13
<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	253,097,322.59	333,578,193.87	391,744,272.74
减：现金的期初余额	333,578,193.87	391,744,272.74	274,871,169.89
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			



补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物净增加额	-80,480,871.28	-58,166,078.87	116,873,102.85

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	253,097,322.59	333,578,193.87	391,744,272.74
其中：库存现金	65,408.10	54,574.36	27,262.25
可随时用于支付的银行存款	253,031,914.49	333,523,619.51	391,717,010.49
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	253,097,322.59	333,578,193.87	391,744,272.74

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

公司报告期末未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

公司报告期末未发生同一控制下企业合并。

### （三）处置子公司

公司报告期末未发生处置子公司。

### （四）其他原因的合并范围变动

公司报告期末未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、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	子公司全称	注册资本	社会信用代码（境内主体使用）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权（%）	取得方式
1	陕西长岭节能电器有限公司	1500 万元	91610302797913586M	陕西省宝鸡市渭滨区清姜路 75 号	陕西省宝鸡市渭滨区清姜路 75 号	电热水器、淋浴房、厨卫电器的	60.00	60.00	投资设立

序号	子公司全称	注册资本	社会信用代码(境内主体使用)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
						开发、生产、销售			
2	西安华科达信息技术有限公司	100 万元	91610103668697143D	陕西省西安市高新区毕原一路西段 901 号 A 座 201 室	陕西省西安市高新区毕原一路西段 901 号 A 座 201 室	电子产品的开发、销售及信息技术服务	100.00	100.00	投资设立
3	陕西东方长岭电子技术有限公司	600 万元	91610113MA6U5A9B71	陕西省西安市高新区毕原一路西段 901 号长岭产业园 1 幢第三层西侧 301 室	陕西省西安市高新区毕原一路西段 901 号长岭产业园 1 幢第三层西侧 301 室	微波产品生产销售	51.00	51.00	投资设立
4	西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	10020 万元	91610131MA6UX1PL9T	陕西省西安市高新区毕原一路西段 901 号	陕西省西安市高新区毕原一路西段 901 号	租赁和商业服务业	90.00	90.00	非同一控制下合并

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	少数股东表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西东方长岭电子技术有限公司	49.00	49.00	918,087.35		4,051,177.65
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	10.00	10.00	-48,149.57		9,426,332.34

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	2023 年 9 月 30 日余额

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西东方长岭电子技术有限公司	14,439,984.76	1,669,842.73	16,109,827.49	6,902,718.57	939,399.44	7,842,118.01
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	17,309,534.07	161,411,500.32	178,721,034.39	12,101,006.63		12,101,006.63

(续)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西东方长岭电子技术有限公司	13,010,824.29	459,455.82	13,470,280.11	7,066,191.02	10,027.27	7,076,218.29
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	8,811,008.47	165,052,283.18	173,863,291.65	5,390,799.05		5,390,799.05

(续)

子公司名称	2021 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西东方长岭电子技术有限公司	11,683,695.27	638,901.03	12,322,596.30	8,149,822.71	75,389.54	8,225,212.25
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	5,810,253.63	167,973,657.94	173,783,911.57	2,037,062.45		2,037,062.45

(续)

子公司名称	2023 年 1-9 月金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西东方长岭电子技术有限公司	13,618,628.48	1,873,647.66	1,873,647.66	-619,092.41
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	8,642,593.73	-1,852,464.84	-1,852,464.84	214,299.53

(续)

子公司名称	2022 年度金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西东方长岭电子技术有限公司	11,697,804.31	-103,322.23	-103,322.23	-1,731,678.23
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	8,117,266.47	-3,274,356.52	-3,274,356.52	1,507,538.57

(续)

子公司名称	2021 年度金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西东方长岭电子技术有限公司	9,746,939.44	440,458.88	440,458.88	1,928,965.00
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	7,205,398.87	-3,532,755.24	-3,532,755.24	62,493.39

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司报告期无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要合营企业或联营企业

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
西安航空电子科技有限公司	西安市高新区高新六路 28 号	西安市高新区高新六路 28 号	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	17.475	17.475	投资设立

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

子公司名称	2023 年 9 月 30 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安航空电子科技有限公司	18,271,658.99	60,534,438.49	78,806,097.48	11,642,828.39	6,960,934.90	18,603,763.29

(续)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安航空电子科技有限公司	23,609,002.13	59,799,669.21	83,408,671.34	10,977,918.60	3,912,895.94	14,890,814.54

(续)

子公司名称	2021 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安航空电子科技有限公司	28,509,634.75	46,720,933.42	75,230,568.17	7,330,895.51		7,330,895.51

(续)

子公司名称	2023 年 1-9 月金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安航空电子科技有限公司	6,175,840.70	-8,072,189.28	-8,072,189.28	13,177,041.17

(续)

子公司名称	2022 年度金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安航空电子科技有限公司	26,713,230.31	861,517.47	861,517.47	14,538,338.25

(续)

子公司名称	2021 年度金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安航空电子科技有限公司	18,501,510.98	-2,575,777.44	-2,575,777.44	12,745,677.27

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险。

### (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款项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) 市场风险

1. 汇率风险：本公司汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算。

2. 利率风险：本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### （三）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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 9 月 30 日	
	账面价值	未折现合同金额
银行借款	89,930,054.19	89,930,054.19
应付票据	238,643,481.10	238,643,481.10
应付账款	652,613,816.17	652,613,816.17
其他应付款	7,341,895.27	7,341,895.27
长期应付款		
合计	988,529,246.73	988,529,246.73

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	未折现合同金额
银行借款	173,661,870.21	173,661,870.21
应付票据	307,142,391.48	307,142,391.48
应付账款	590,468,362.85	590,468,362.85
其他应付款	3,631,760.15	3,631,760.15
长期应付款	27,500,000.00	27,500,000.00
合计	1,102,404,384.69	1,102,404,384.69

（续）

项目	2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	未折现合同金额
银行借款	160,546,158.05	160,546,158.05
应付票据	230,578,893.04	230,578,893.04
应付账款	577,839,381.59	577,839,381.59

项目	2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	未折现合同金额
其他应付款	3,070,775.91	3,070,775.91
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	975,535,208.59	975,535,208.59

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 公允价值计量

#### 持续的公允价值计量

项目	2023 年 9 月 30 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资			1,672,619.64	1,672,619.64
其他权益工具投资			1,132,552.51	1,132,552.51
合计			2,805,172.15	2,805,172.15

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资			250,000.00	250,000.00
其他权益工具投资			911,889.82	911,889.82
合计			1,161,889.82	1,161,889.82

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资			119,980,358.47	119,980,358.47
其他权益工具投资			770,542.29	770,542.29

合计			120,750,900.76	120,750,900.76
----	--	--	----------------	----------------

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。此等金融工具列示在第一层级。

### (四) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具计入第二层级。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具计入第三层级。

列入第二层级的金融工具包括外汇远期合约、利率掉期合约等。

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

第三层次公允价值计量的“权益工具投资”系公司持有的股权投资，参照被投资单位净资产计算其期末公允价值。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

### (六) 其他

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、应付票据、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
陕西长岭电气有限责任公司	宝鸡市	家用制冷电器具制造及销售	20000 万元	36.00	36.00

注：本公司最终控制方为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本企业的子公司情况



详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。”

### （三）本企业合营和联营企业情况

详见“附注八、在其他主体中的权益（三）在合营企业和联营企业中的权益。”

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西电子信息集团有限公司	间接控股股东
陕西长岭纺织机电科技有限公司	母公司的控股子公司
陕西长岭实业有限公司	母公司的控股子公司
宝鸡长岭科工贸有限公司	母公司的控股子公司
陕西长岭光伏电气有限公司	母公司的控股子公司
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	母公司的控股子公司
陕西长岭特种设备股份有限公司	母公司的控股子公司
西安长岭依水生科技有限公司	母公司的控股子公司
陕西长岭集团有限公司	母公司的控股子公司
天津市嘉信通新能源科技有限公司	合作经营企业
宝鸡烽火工模具技术有限公司	间接控股股东的控股子公司
宝鸡市光宇物资有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西烽火电子股份有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西烽火盛天电子科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西宏星电器有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
陕西华达科技股份有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西华经微电子股份有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西华茂电子科技有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
陕西华星电子集团有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西黄河表面处理技术有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西黄河工模具有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西群力电工有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭软件开发有限公司	间接控股股东的控股子公司
天水天光半导体有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
西安创联华特表面处理技术有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
西安黄河机电有限公司	间接控股股东的控股子公司
西安卫光科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
西北机器有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西烽火诺信科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西凌云电器集团有限公司	间接控股股东的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西省军工（集团）胜利机器制造有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭运输有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
西安黄河电子工程有限公司	间接控股股东的控股子公司
长岭技工学校	间接控股股东的控股子公司
陕西烽火通信集团有限公司	间接控股股东的控股子公司
西安捷盛电子技术有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
陕西华星电阻器有限公司	间接控股股东的控股子公司
西安创联电镀有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
西安创联超声技术有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
西安创联电容器有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长安计算科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
汉中新环干式变压器有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
陕西渭河工模具有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西凌云物业管理服务有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西凌云恒创科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西省军工（集团）陕铜有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
宝鸡长岭绿能科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西巨头鲸信息科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
西安创联电镀有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
西安创研电子科技有限公司	间接控股股东的控股子公司

### （五）关联方交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
天津市嘉信通新能源科技有限公司	采购商品/接受劳务	58,029,735.85	23,307,652.37	21,483,974.32
陕西长岭光伏电气有限公司	采购商品/接受劳务	9,083,729.30	3,893,026.85	38,808.51
陕西长岭实业有限公司	采购商品/接受劳务	7,576,164.22	4,794,697.84	4,909,446.73
陕西省军工（集团）陕铜有限责任公司	采购商品/接受劳务	7,303,833.52		
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	采购商品/接受劳务	7,198,441.80	4,493,614.64	7,059,014.30
陕西华经微电子股份有限公司	采购商品/接受劳务	5,242,171.84	4,933,516.24	8,989,362.90
陕西华达科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	3,854,679.52	2,021,684.86	4,113,173.27
天水天光半导体有限责任公司	采购商品/接受劳务	1,371,269.09	784,289.80	1,144,171.08
西安长岭依水生科技有限公司	采购商品/接受劳务	1,310,242.48	9,352,837.77	14,063,471.23

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
陕西长岭特种设备股份有限公司	采购商品/接受劳务	1,248,292.05	3,954,246.01	16,845,712.37
陕西华茂电子科技有限责任公司	采购商品/接受劳务	1,234,048.37	1,322,759.20	1,402,144.66
宝鸡市光宇物资有限公司	采购商品/接受劳务	698,094.09	552,965.99	518,214.38
陕西电子信息集团有限公司	采购商品/接受劳务	489,052.22		883,396.22
陕西群力电工有限责任公司	采购商品/接受劳务	412,793.45	369,494.59	524,885.38
陕西长安计算科技有限公司	采购商品/接受劳务	388,878.76	737,740.00	
陕西凌云电器集团有限公司	采购商品/接受劳务	163,292.93	840.71	120.00
陕西宏星电器有限责任公司	采购商品/接受劳务	149,940.98	179,809.95	153,320.85
陕西华星电子集团有限公司	采购商品/接受劳务	129,639.74	263,943.12	135,611.90
西北机器有限公司	采购商品/接受劳务	83,869.02	122,641.76	142,480.00
陕西渭河工模具有限公司	采购商品/接受劳务	68,432.73		3,575.22
陕西长岭纺织机电科技有限公司	采购商品/接受劳务	54,871.80	11,415.93	313,018.87
宝鸡长岭绿能科技有限公司	采购商品/接受劳务	47,798.84		
陕西凌云恒创科技有限公司	采购商品/接受劳务	45,785.75		
西安卫光科技有限公司	采购商品/接受劳务	40,313.96	52,920.00	25,145.00
陕西巨头鲸信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	32,000.00	32,000.00	
宝鸡烽火工模具技术有限公司	采购商品/接受劳务	31,139.83	489,799.99	2,139,238.74
西安创联华特表面处理技术有限责任公司	采购商品/接受劳务	21,982.37	17,840.54	15,309.75
西安创联电镀有限责任公司	采购商品/接受劳务	6,321.60		158,079.47
西安黄河机电有限公司	采购商品/接受劳务	3,539.82	74,466.82	149,179.00
陕西黄河表面处理技术有限公司	采购商品/接受劳务	2,831.86	8,849.55	1,300.00
汉中新环干式变压器有限责任公司	采购商品/接受劳务		2,619.47	
陕西黄河工模具有限公司	采购商品/接受劳务			8,828,318.59
西安创研电子科技有限公司	采购商品/接受劳务			63,805.31
陕西烽火盛天电子科技有限公司	采购商品/接受劳务			24,400.00
陕西烽火电子股份有限公司	采购商品/接受劳务		596,946.67	315,968.77

## (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
陕西凌云电器集团有限公司	出售商品/提供劳务	2,700,639.85	9,154,141.59	292,840.71
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	出售商品/提供劳务	627,479.56	1,254,215.74	8,195,929.21
陕西长岭特种设备股份有限公司	出售商品/提供劳务	527,974.19	926,387.29	1,575,988.41
陕西烽火电子股份有限公司	出售商品/提供劳务	1,825,898.24	467,030.00	1,429,671.77

关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
陕西长岭纺织机电科技有限公司	出售商品/提供劳务	295,521.89	165,129.67	1,805,172.99
陕西烽火诺信科技有限公司	出售商品/提供劳务	429,592.92		161,388.50
陕西长岭实业有限公司	出售商品/提供劳务	375,786.38	643,032.21	518,974.04
宝鸡烽火工模具技术有限公司	出售商品/提供劳务	341,823.01	11,751.50	34,598.94
西安长岭依水生科技有限公司	出售商品/提供劳务	41,735.49	78,945.33	106,324.28
陕西长岭光伏电气有限公司	出售商品/提供劳务	188,237.83	317,188.16	490,633.23
陕西长岭电气有限责任公司	出售商品/提供劳务	107,732.42	209,597.84	111,170.22
陕西长岭软件开发有限公司	出售商品/提供劳务		22,699.11	357.10
西北机器有限公司	出售商品/提供劳务	12,075.47		
宝鸡长岭科工贸有限公司	出售商品/提供劳务	1,422.11	1,967.60	1,315.45
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司	出售商品/提供劳务	1,403.40	10,483.26	12,126.17
西安黄河电子工程有限公司	出售商品/提供劳务		553,050.62	1,914,289.39
长岭技工学校	出售商品/提供劳务		9,383.03	503,718.10
陕西黄河工模具有限公司	出售商品/提供劳务			1,571,419.45
陕西群力电工有限责任公司	出售商品/提供劳务			26,371.68
陕西省军工(集团)胜利机器制造有限责任公司	出售商品/提供劳务			25,396.44
陕西长岭空调器有限公司	出售商品/提供劳务			507.79

## 2. 关联租赁情况

### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-9 月确认的租赁费	2022 年度确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费
陕西长岭电气有限责任公司	房屋	3,178,403.06	4,237,870.75	4,237,870.75
陕西长岭软件开发有限公司	房屋	100,231.67	150,347.50	150,347.50

### 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-9 月确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	房屋	2,029,593.07	1,449,539.13	1,080,245.25
陕西长岭软件开发有限公司	房屋	18,611.07	6,440.86	374,871.78
陕西长岭实业有限公司	房屋	39,308.18	472,647.62	
陕西长岭特种设备股份有限公司	房屋	311,040.54	450,862.93	281,682.67
西安长岭依水生科技有限公司	房屋	177,964.66	169,169.87	174,103.31
长岭技工学校	房屋	354,485.71	472,647.62	472,647.62
陕西长岭纺织机电科技有限公司	房屋	248,573.39	331,431.19	

天津市嘉信通新能源科技有限公司	机器设备	277,367.26	369,823.01	369,823.01
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	设备	37,168.14		37,168.14

## 3. 关联担保情况

担保人	被担保人	担保方式	2023 年 9 月 30 日余额	担保到期日
陕西长岭电子科技有限责任公司	西安长岭依水生科技有限公司	保证	4,000,000.00	2024-04-11

(续)

担保人	被担保人	担保方式	2022 年 12 月 31 日余额	担保到期日
陕西长岭电子科技有限责任公司	西安长岭依水生科技有限公司	保证	5,000,000.00	2023-03-10
陕西长岭电子科技有限责任公司	陕西长岭迈腾电子股份有限公司	保证	5,000,000.00	2023-01-20

(续)

担保人	被担保人	担保方式	2021 年 12 月 31 日余额	担保到期日
陕西长岭电子科技有限责任公司	陕西长岭迈腾电子股份有限公司	保证	9,000,000.00	2022-11-25
陕西长岭电子科技有限责任公司	陕西烽火通信集团有限公司	保证	15,000,000.00	2022-7-20

## 4. 拆出资金情况

关联方	2022 年 12 月 31 日余额	本期拆出	本期收回本金	本期计息	本期收到利息	2023 年 9 月 30 日余额
陕西长岭电气有限责任公司	166,755,171.42	90,000,000.00	256,755,171.42	3,188,361.11	3,188,361.11	
陕西长岭软件开发有限公司	6,013,900.00		6,013,900.00	200,463.34	200,463.34	
合计	172,769,071.42	90,000,000.00	262,769,071.42	3,388,824.45	3,388,824.45	

(续)

关联方	2021 年 12 月 31 日余额	本期拆出	本期收回本金	本期计息	本期收到利息	2022 年 12 月 31 日余额
陕西长岭电气有限责任公司	63,550,000.00	105,000,000.00	1,794,828.58	2,445,154.18	2,445,154.18	166,755,171.42
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	21,700.00	21,700.00	
陕西长岭软件开发有限公司	6,013,900.00			150,347.50	150,347.50	6,013,900.00
合计	73,563,900.00	105,000,000.00	5,794,828.58	2,617,201.68	2,617,201.68	172,769,071.42

(续)

关联方	2021 年 1 月 1 日余额	本期拆出	本期收回本金	本期计息	本期收到利息	2021 年 12 月 31 日余额
陕西长岭电气有限责任公司	100,000,000.00	151,700,000.00	188,150,000.00	2,378,500.00	2,378,500.00	63,550,000.00

陕西长岭迈腾电子股份有限公司	17,000,000.00	16,000,000.00	29,000,000.00	455,400.00	455,400.00	4,000,000.00
陕西长岭纺织机电科技有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00			
陕西长岭软件开发有限公司	6,013,900.00			150,347.50	150,347.50	6,013,900.00
合计	123,013,900.00	187,700,000.00	237,150,000.00	2,984,247.50	2,984,247.50	73,563,900.00

## 5. 拆入资金情况

关联方	2022 年 12 月 31 日余额	本期拆入	本期偿还本金	本期计息	本期偿还利息	2023 年 9 月 30 日余额
陕西电子信息集团有限公司	42,550,000.00	42,470,000.00	42,800,000.00	2,033,407.44	2,033,407.44	42,220,000.00

(续)

关联方	2021 年 12 月 31 日余额	本期拆入	本期偿还本金	本期计息	本期偿还利息	2022 年 12 月 31 日余额
陕西电子信息集团有限公司	42,550,000.00			2,390,547.23	2,390,547.23	42,550,000.00

(续)

关联方	2021 年 1 月 1 日余额	本期拆入	本期偿还本金	本期计息	本期偿还利息	2021 年 12 月 31 日余额
陕西电子信息集团有限公司	14,150,000.00	28,400,000.00		1,533,730.55	1,533,730.55	42,550,000.00

## 6. 资金归集情况

关联方	2023 年 1-9 月	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
向信息集团归集资金	637,906,325.08	1,904,052,347.79	145,123,295.50
信息集团转回资金	637,906,325.08	1,904,052,347.79	145,123,295.50

长岭科技截止 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 9 月 30 日向陕西电子信息集团有限公司资金归集余额为 0 元；截止财务报表报出日，资金归集业务已经全部解除。

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收款项

项目名称	2023 年 9 月 30 日余额	
	账面余额	坏账准备
<b>应收票据</b>		
陕西烽火电子股份有限公司	490,000.00	4,900.00
<b>应收账款</b>		
陕西凌云电器集团有限公司	10,903,230.00	218,064.60
陕西烽火电子股份有限公司	2,489,336.44	83,451.84

项目名称	2023 年 9 月 30 日余额	
	账面余额	坏账准备
天津市嘉信通新能源科技有限公司	1,567,125.00	340,588.50
西安黄河电子工程有限公司	1,216,338.04	24,326.76
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	1,132,431.31	22,648.63
长岭技工学校	1,100,318.00	101,667.41
陕西长岭特种设备股份有限公司	1,065,527.53	21,310.55
陕西烽火诺信科技有限公司	821,696.90	58,600.18
西安长岭依水生科技有限公司	465,489.18	9,309.78
陕西长岭软件开发有限公司	451,575.00	9,031.50
宝鸡烽火工模具技术有限公司	386,260.00	7,725.20
陕西长岭纺织机电科技有限公司	337,462.66	6,749.25
陕西长岭实业有限公司	172,027.79	3,440.56
陕西长岭光伏电气有限公司	6,464.73	129.29
陕西长岭电气有限责任公司	3,792.53	75.85
陕西群力电工有限责任公司	2,980.00	596.00
<b>预付款项</b>		
天津市嘉信通新能源科技有限公司	289,150.22	
陕西凌云物业管理服务有限公司	2,000.00	
<b>合同资产</b>		
西安黄河电子工程有限公司	1,926,259.78	38,525.20
陕西长岭光伏电气有限公司	1,293,029.25	25,860.59
陕西凌云电器集团有限公司	2,970.00	59.40

(续)

项目名称	2022 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备
<b>应收票据</b>		
陕西烽火电子股份有限公司	920,000.00	9,200.00
陕西长岭纺织机电科技有限公司	150,000.00	3,000.00
<b>应收账款</b>		
陕西凌云电器集团有限公司	9,329,640.00	195,472.80
西安长岭依水生科技有限公司	4,389,332.85	99,925.82
西安黄河电子工程有限公司	2,216,338.04	44,326.76
陕西长岭特种设备股份有限公司	2,028,000.93	162,898.03

项目名称	2022 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	1,408,269.30	41,133.71
天津市嘉信通新能源科技有限公司	1,253,700.00	133,728.00
陕西长岭纺织机电科技有限公司	1,148,686.38	82,165.45
陕西长岭光伏电气有限公司	1,140,637.64	22,812.75
长岭技工学校	692,435.54	28,745.47
陕西长岭软件开发有限公司	586,657.20	11,733.14
陕西烽火电子股份有限公司	503,804.92	104,866.30
陕西烽火诺信科技有限公司	294,256.90	40,614.48
<b>预付款项</b>		
陕西长岭特种设备股份有限公司	8,892,628.71	
天津市嘉信通新能源科技有限公司	1,315,128.91	
陕西长安计算科技有限公司	36,742.50	
<b>合同资产</b>		
西安黄河电子工程有限公司	1,926,259.78	38,525.20
陕西长岭光伏电气有限公司	305,945.02	6,118.90
<b>其他应收款</b>		
陕西长岭电气有限责任公司	228,136,454.42	1,443,612.81
陕西长岭集团有限公司	16,090,674.57	16,090,674.57
陕西长岭实业有限公司	2,812,390.33	2,812,390.33
陕西长岭特种设备股份有限公司	2,157,300.00	
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	1,669,260.10	44,526.01
陕西长岭软件开发有限公司	1,008,382.41	159,579.18
天津市嘉信通新能源科技有限公司	481,032.02	80,166.61
西安长岭依水生科技有限公司	9,116.48	911.65
<b>其他流动资产</b>		
陕西长岭电气有限责任公司	105,000,000.00	2,100,000.00

(续)

项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备
<b>应收票据</b>		
陕西长岭电气有限责任公司	41,000,000.00	410,000.00
陕西烽火电子股份有限公司	500,000.00	5,000.00



项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>		
西安长岭依水生科技有限公司	4,139,078.68	408,312.20
陕西长岭特种设备股份有限公司	2,140,584.75	219,878.85
陕西黄河工模具有限公司	1,775,704.00	35,514.08
陕西长岭纺织机电科技有限公司	1,745,425.86	579,059.90
陕西烽火电子股份有限公司	1,186,624.92	104,866.30
天津市嘉信通新能源科技有限公司	835,800.00	50,148.00
陕西长岭光伏电气有限公司	729,530.44	14,590.61
陕西凌云电器集团有限公司	588,000.00	36,740.00
长岭技工学校	492,749.94	9,855.00
陕西烽火诺信科技有限公司	344,256.90	19,836.17
陕西长岭软件开发有限公司	202,897.20	4,057.94
陕西长岭实业有限公司	164,662.65	3,293.25
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	162,104.00	3,242.08
宝鸡烽火工模具技术有限公司	78,193.60	1,563.87
西安黄河电子工程有限公司	26,845.00	536.90
陕西省军工(集团)胜利机器制造有限责任公司	17,128.00	342.56
陕西群力电工有限责任公司	2,980.00	59.60
陕西长岭电气有限责任公司	2,353.85	47.08
<b>应收款项融资</b>		
陕西长岭电气有限责任公司	49,000,000.00	
陕西长岭特种设备股份有限公司	943,503.07	
<b>预付款项</b>		
陕西长岭特种设备股份有限公司	5,688,040.21	
天津市嘉信通新能源科技有限公司	4,121,744.00	
<b>其他应收款</b>		
陕西长岭电气有限责任公司	218,732,881.36	1,282,902.65
陕西长岭集团有限公司	16,090,674.57	16,090,674.57
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	8,843,837.46	199,502.50
陕西长岭实业有限公司	2,812,390.33	2,812,390.33
陕西长岭特种设备股份有限公司	2,157,300.00	
陕西长岭软件开发有限公司	858,034.91	73,775.69
西安长岭依水生科技有限公司	491,759.44	9,835.19

项目名称	2021 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备
天津市嘉信通新能源科技有限公司	481,032.02	35,271.37

## 2. 应付款项

项目	2023 年 9 月 30 日 余额	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额
<b>应付票据</b>			
陕西烽火电子股份有限公司	360,000.00		
<b>应付账款</b>			
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	2,605,217.97	2,873,011.99	641,568.70
陕西华经微电子股份有限公司	5,150,197.90	4,468,900.00	5,597,628.10
陕西华达科技股份有限公司	4,212,655.84	3,897,079.08	4,653,627.83
天水天光半导体有限责任公司	1,700,377.49	1,477,456.78	1,081,631.08
陕西长岭光伏电气有限公司	1,505,181.95	38,808.51	38,808.51
西安长岭依水生科技有限公司	1,114,411.85	8,986,015.01	7,769,980.55
陕西长岭实业有限公司	731,830.36	226,371.70	40,975.45
陕西华茂电子科技有限责任公司	572,990.62	174,100.43	862,111.79
宝鸡市光宇物资有限公司	485,706.09	390,488.45	384,267.05
西安创联电容器有限责任公司	356,761.96	356,761.96	356,761.96
陕西群力电工有限责任公司	295,437.08	344,120.33	313,684.93
陕西宏星电器有限责任公司	241,491.85	226,265.15	203,620.15
陕西华星电子集团有限公司	235,805.09	178,765.44	223,977.60
陕西烽火电子股份有限公司	218,280.00	578,280.00	218,280.00
陕西长岭纺织机电科技有限公司	136,578.01	136,578.01	
陕西凌云电器集团有限公司	121,187.00	14,800.00	14,800.00
陕西烽火诺信科技有限公司	78,292.17		
西安卫光科技有限公司	44,029.00	31,360.00	11,865.00
西北机器有限公司	39,520.00		
宝鸡烽火工模具技术有限公司	35,188.00		1,701,930.00
西安捷盛电子技术有限责任公司	27,800.00	27,800.00	27,800.00
陕西长岭特种设备股份有限公司	18,089.20		
西安创联电镀有限责任公司	7,469.61	1,148.01	15,776.69

项目	2023 年 9 月 30 日 余额	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额
陕西渭河工模具有限公司	7,329.00		
西安创联华特表面处理技术有限责任公司	5,416.00	13,040.00	8,340.00
西安黄河机电有限公司	4,000.00		149,179.00
西安创联超声技术有限责任公司	440.00	440.00	440.00
陕西华星电阻器有限公司	390.00	390.00	390.00
陕西长安计算科技有限公司		7,400.00	
陕西电子信息集团有限公司			936,400.00
陕西烽火盛天电子科技有限公司			24,400.00
陕西黄河表面处理技术有限公司			1,300.00
<b>合同负债</b>			
陕西长岭光伏电气有限公司	4,135,148.62		
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	12,641.51		
陕西长岭软件开发有限公司			4,100.00
<b>其他流动负债</b>			
陕西长岭光伏电气有限公司	537,569.32		
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	1,643.40		
陕西长岭软件开发有限公司			533.00
<b>应付股利</b>			
陕西长岭实业有限公司	67,780.47		
陕西电子信息集团有限公司	1,310,409.68		
陕西长岭电气有限责任公司	1,520,309.52		
<b>其他应付款</b>			
西安长岭依水生科技有限公司	315,100.74	224,769.41	
陕西长岭软件开发有限公司	29,255.13	1.45	26,467.46
陕西长岭纺织机电科技有限公司	7,300.00		7,300.00
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	1,000.00		
陕西宝鸡长岭冰箱有限公司			5,478.24
陕西长岭电气有限责任公司			1,764,366.58

### (七) 其他关联事项

报告期内,长岭科技接收长岭电气出具的银行承兑汇票抵偿借款本金及支付资金给长岭电气的情况如下:

单位：万元

序号	出票人	出票日	汇票金额	收票人	收票日	贴现日	贴现金额	融出金额	融出日期
第一笔	长岭电气	2021/3/23	5,000.00	长岭科技	2021/3/23	未贴现	未贴现	1,000.00	2021/3/30
								3,815.00	2021/4/2
第二笔	长岭电气	2021/6/22	5,000.00	长岭科技	2021/6/23	未贴现	未贴现	3,000.00	2021/6/25
								1,855.00	2021/7/30
第三笔	长岭电气	2021/7/15	5,000.00	长岭科技	2021/7/16	2021/7/21	4,862.88	4,362.88	2021/7/23
								500.00	2021/7/26

上表中，对于第一笔和第二笔接收的应收票据，为长岭电气归还长岭科技借款及利息；对于第三笔接收的应收票据，长岭科技在收到银行承兑汇票后进行贴现，并将扣除银行贴现利息后的余额全额支付给长岭电气，长岭科技未将其视为资金拆借且未收取利息。

截至报告期末，长岭科技接收的应收票据均已到期。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

在本报告期内，公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

在本报告期内，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

财务报表批准报出日，公司无需要披露的日后事项。

## 十四、其他重要事项

财务报表批准报出日，公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司模拟财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

类别	2023 年 9 月 30 日余额		
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	640,482,533.59	100.00	27,531,854.06	4.30	612,950,679.53
其中：账龄分析组合	640,482,533.59	100.00	27,531,854.06	4.30	612,950,679.53
合计	640,482,533.59	100.00	27,531,854.06	4.30	612,950,679.53

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	527,524,281.15	100.00	21,162,040.79	4.01	506,362,240.36
其中：账龄分析组合	527,524,281.15	100.00	21,162,040.79	4.01	506,362,240.36
合计	527,524,281.15	100.00	21,162,040.79	4.01	506,362,240.36

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	361,506,455.19	100.00	16,957,263.00	4.69	344,549,192.19
其中：账龄分析组合	361,506,455.19	100.00	16,957,263.00	4.69	344,549,192.19
合计	361,506,455.19	100.00	16,957,263.00	4.69	344,549,192.19

## 2.按账龄分析组合计提坏账准备:

账龄	2023 年 9 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	535,099,540.00	10,701,990.79	2.00
1 至 2 年	86,606,636.66	8,660,663.67	10.00
2 至 3 年	12,249,469.67	2,449,893.94	20.00
3 至 4 年	1,615,163.20	807,581.60	50.00
4 至 5 年	4,497,237.78	4,497,237.78	100.00
5 年以上	414,486.28	414,486.28	100.00
合计	640,482,533.59	27,531,854.06	4.30

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	458,145,886.32	9,162,917.73	2.00
1 至 2 年	53,872,733.71	5,387,273.37	10.00
2 至 3 年	8,085,697.36	1,617,139.47	20.00
3 至 4 年	4,850,507.08	2,425,253.54	50.00
4 至 5 年	348,250.00	348,250.00	100.00
5 年以上	2,221,206.68	2,221,206.68	100.00
合计	527,524,281.15	21,162,040.79	4.01

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,259,762.15	6,105,195.24	2.00
1 至 2 年	28,286,856.57	2,828,685.66	10.00
2 至 3 年	24,470,634.81	4,894,126.96	20.00
3 至 4 年	719,893.05	359,946.53	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,769,308.61	2,769,308.61	100.00
合计	361,506,455.19	16,957,263.00	4.69

## 3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2023 年 9 月 30 日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	21,162,040.79	6,369,813.27			27,531,854.06
合计	21,162,040.79	6,369,813.27			27,531,854.06

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	16,957,263.00	4,204,777.79			21,162,040.79
合计	16,957,263.00	4,204,777.79			21,162,040.79

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	10,700,947.34	6,525,566.86		269,251.20	16,957,263.00

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	
合计	10,700,947.34	6,525,566.86		269,251.20	16,957,263.00

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	2021 年度核销金额	核销原因
陕西长岭空调器有限公司	269,251.20	2021 年 9 月法院裁定终结破产程序，未清偿债权不再清偿
合计	269,251.20	—

## 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陕西长岭空调器有限公司	关联方	269,251.20	2021 年 9 月法院裁定终结破产程序，未清偿债权不再清偿	总经理办公会审批	是
合计		269,251.20			

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 9 月 30 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 2-1	89,779,618.22		89,779,618.22	13.50	1,795,592.36
客户 4-1	87,588,209.12		87,588,209.12	13.17	1,751,764.18
客户 1-9	30,919,284.17		30,919,284.17	4.65	1,629,867.82
客户 2-2	25,417,300.00		25,417,300.00	3.82	508,346.00
客户 1-4	22,498,358.21		22,498,358.21	3.38	449,967.16
合计	256,202,769.72		256,202,769.72	38.52	6,135,537.52

(续)

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1-1	67,155,202.43		67,155,202.43	12.41	1,343,104.05
客户 4-1	41,117,549.10		41,117,549.10	7.60	822,350.98
客户 5-1	37,794,984.39		37,794,984.39	6.99	755,899.69
中电建武汉铁塔有限公司	33,730,383.36	5,183,523.25	38,913,906.61	7.19	778,278.14
客户 1-2	31,645,941.50		31,645,941.50	5.85	632,918.83
合计	211,444,060.78	5,183,523.25	216,627,584.03	40.04	4,332,551.69

(续)

2021 年 12 月 31 日					
单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 4-1	55,109,577.93		55,109,577.93	15.18	1,119,600.53
客户 1-2	48,483,367.80		48,483,367.80	13.36	969,667.36
客户 1-9	21,786,155.45		21,786,155.45	6.00	3,022,289.11
客户 1-6	18,214,539.65	11,200.00	18,225,739.65	5.02	364,514.79
客户 51	15,196,994.15		15,196,994.15	4.19	303,939.88
合计	158,790,634.98	11,200.00	158,801,834.98	43.75	5,780,011.67

6. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (二) 其他应收款

项目	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,090,968.85	235,033,414.23	231,648,720.25
合计	1,090,968.85	235,033,414.23	231,648,720.25

### 其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

类别	2023 年 9 月 30 日余额				
	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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,349,880.03	100.00	258,911.18	19.18	1,090,968.85
其中：账龄分析组合	1,349,880.03	100.00	258,911.18	19.18	1,090,968.85
其他组合					
合计	1,349,880.03	100.00	258,911.18	19.18	1,090,968.85

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额		
	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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	256,683,037.78	100.00	21,649,623.55	8.43	235,033,414.23
其中：账龄分析组合	97,345,923.78	37.92	21,649,623.55	22.24	75,696,300.23
其他组合	159,337,114.00	62.08			159,337,114.00
合计	256,683,037.78	100.00	21,649,623.55	8.43	235,033,414.23

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额				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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	252,960,624.06	100.00	21,311,903.81	8.42	231,648,720.25
其中：账龄分析组合	93,293,510.06	36.88	21,311,903.81	22.84	71,981,606.25
其他组合	159,667,114.00	63.08			159,667,114.00
合计	252,960,624.06	100.00	21,311,903.81	8.42	231,648,720.25

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄分析组合

类别	2023 年 9 月 30 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	752,210.86	55.72	15,044.26
1 至 2 年	323,669.17	23.98	32,366.92
2 至 3 年			
3 至 4 年	125,000.00	9.26	62,500.00
4 至 5 年	139,000.00	10.30	139,000.00
5 年以上	10,000.00	0.74	10,000.00
合计	1,349,880.03	100.00	258,911.18

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	74,468,804.98	76.50	1,489,376.11
1 至 2 年	1,900,904.61	1.96	190,090.46
2 至 3 年	1,103,321.51	1.13	220,664.30

类别	2022 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
3 至 4 年	246,800.00	0.25	123,400.00
4 至 5 年			
5 年以上	19,626,092.68	20.16	19,626,092.68
合计	97,345,923.78	100.00	21,649,623.55

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	71,600,703.89	76.74	1,432,014.09
1 至 2 年	1,595,456.54	1.71	159,545.65
2 至 3 年	471,256.95	0.51	94,251.39
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	19,626,092.68	21.04	19,626,092.68
合计	93,293,510.06	100.00	21,311,903.81

## ②其他组合

本公司 2023 年转让部分投资及资产，假定于报告期初已完成交割形成的其他应收款

组合名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
模拟股权转让款	147,402,354.00		
模拟资产转让款	11,934,760.00		
合计	159,337,114.00		

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
模拟股权转让款	146,851,512.60		
模拟资产转让款	12,815,601.40		
合计	159,667,114.00		

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 9 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
关联方		89,910,634.89	91,190,129.54
模拟股权转让款及资产转让款		159,337,114.00	159,667,114.00
押金保证金	583,500.00	1,303,165.23	998,000.00

备用金	715,800.13	746,544.00	556,016.52
企业间往来	35,261.90	4,328,484.75	532,959.44
其他	15,318.00	1,057,094.91	16,404.56
合计	1,349,880.03	256,683,037.78	252,960,624.06

## (4) 坏账准备计提情况:

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	1,489,376.11	20,160,247.44		21,649,623.55
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段		-16,090,674.58	16,090,674.58	
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	-1,474,331.85	-3,825,705.94		-5,300,037.79
本期转回				
本期核销			-16,090,674.58	-16,090,674.58
2023 年 9 月 30 日余额	15,044.26	243,866.92		258,911.18

## (续)

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	1,432,014.09	19,879,889.72		21,311,903.81
- 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	57,362.02	280,357.72		337,719.74
本期转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	1,489,376.11	20,160,247.44		21,649,623.55

## (续)

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	240,225.28	19,787,927.01		20,028,152.29
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段		-574,732.28	574,732.28	
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	1,191,788.81	666,694.99		1,858,483.80
本期转回				
本期核销			-574,732.28	-574,732.28
2021 年 12 月 31 日余额	1,432,014.09	19,879,889.72		21,311,903.81

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	2023 年 1-9 月核销金额	核销原因
陕西长岭集团有限公司	16,090,674.58	2023 年 6 月 1 日企业注销
合计	16,090,674.58	—

## 其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陕西长岭集团有限公司	关联方	16,090,674.58	2023 年 6 月 1 日企业注销	总经理办公会审批	是
合计		16,090,674.58			

## (续)

债务人名称	2022 年度核销金额	核销原因
无		
合计		—

## (续)

债务人名称	2021 年度核销金额	核销原因
宝鸡市长盛电器制造厂	574,732.28	2021 年 2 月 25 日企业注销
合计	574,732.28	—

## 其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宝鸡市长盛电器制造厂	关联方	574,732.28	2021 年 2 月 25 日企业注销	总经理办公会审批	是
合计		574,732.28			

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 9 月 30 日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中招国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	14.82	4,000.00
中科高盛咨询集团有限公司	投标保证金	115,500.00	1 年以内	8.56	2,310.00
客户 238	投标保证金	75,000.00	3-4 年/4-5 年	5.56	17,500.00
国信国际工程咨询集团股份有 限公司	投标保证金	45,000.00	1 年以内	3.33	900.00
刘兵强	备用金	30,000.00	1 年以内	2.22	1,532.09
合计		465,500.00		34.49	26,242.09

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西长岭电气有限责任公司	关联方	228,136,454.42	1 年以内/1-2 年	88.88	1,443,612.81
陕西长岭集团有限公司	关联方	16,090,674.57	5 年以上	6.27	16,090,674.57
陕西长岭实业有限公司	关联方	2,812,390.33	5 年以上	1.10	2,812,390.33
客户 11-3	关联方	2,157,300.00	1 年以内/1-2 年	0.84	
客户 11-12	关联方	1,669,260.10	1-2 年	0.65	44,526.01
合计		250,866,079.42		97.74	20,391,203.72

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西长岭电气有限责任公司	关联方	218,732,881.36	1 年以内	86.47	1,282,902.65
陕西长岭集团有限公司	关联方	16,090,674.57	5 年以上	6.36	16,090,674.57
客户 11-12	关联方	8,843,837.46	1 年以内/1-2 年 /2-3 年	3.50	199,502.50
陕西长岭实业有限公司	关联方	2,812,390.33	5 年以上	1.11	2,812,390.33
客户 11-3	关联方	2,157,300.00	1 年以内	0.85	
合计		248,787,431.22		98.29	20,385,470.05

(7) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

**(三) 长期股权投资**

## 1. 长期股权投资明细

项目	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,060,000.00	10,000,000.00	165,060,000.00

项目	2023 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	10,063,677.90		10,063,677.90
合计	185,123,677.90	10,000,000.00	175,123,677.90

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,060,000.00	10,000,000.00	165,060,000.00
对联营、合营企业投资	11,505,747.98		11,505,747.98
合计	186,565,747.98	10,000,000.00	176,565,747.98

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	173,836,000.00	10,000,000.00	163,836,000.00
对联营、合营企业投资	11,397,720.30		11,397,720.30
合计	185,233,720.30	10,000,000.00	175,233,720.30

## 2. 对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日 余额	本期增 加	本期减 少	2023 年 9 月 30 余 额	本期计提 减值准备	减值准备期末余 额
陕西东方长岭电子 技术有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
西安高科智能制造 创新创业产业园有 限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
陕西长岭节能电器 有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
西安华科达信息技 术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	175,060,000.00			175,060,000.00		10,000,000.00

(续)

被投资单位	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
陕西东方长 岭电子技术 有限公司	1,836,000.00	1,224,000.00		3,060,000.00		
西安高科智 能制造创新 创业产业园	162,000,000.00			162,000,000.00		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
有限公司						
陕西长岭节能电器有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
西安华科达信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	173,836,000.00	1,224,000.00		175,060,000.00		10,000,000.00

(续)

被投资单位	2021 年 1 月 1 日 余额	本期 增加	本期减少	2021 年 12 月 31 余 额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
陕西东方长岭电子技术有限公司	1,836,000.00			1,836,000.00		
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
陕西长岭节能电器有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
西安华科达信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	173,836,000.00			173,836,000.00		10,000,000.00

注：2023 年 9 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日陕西长岭电子科技有限公司将西安高科智能制造创新创业产业园有限公司 90% 股权作为质押物，取得中国工商银行股份有限公司宝鸡分行贷款。

## 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 9 月 30 余 额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
西安航空电子科技有限公司	11,505,747.98		1,442,070.08	10,063,677.90		
合计	11,505,747.98		1,442,070.08	10,063,677.90		

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 余 额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
西安航空电子科技有限公司	11,397,720.30	108,027.68		11,505,747.98		
合计	11,397,720.30	108,027.68		11,505,747.98		

(续)

被投资单位	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
西安航空电子科 技有限公司	11,890,359.91		492,639.61	11,397,720.30		
合计	11,890,359.91		492,639.61	11,397,720.30		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 收入、成本明细

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业 务	488,621,070.00	266,140,614.15	820,205,932.55	518,259,068.09	853,032,028.64	577,644,761.49
其他业 务	7,232,268.67	1,562,602.50	8,731,768.63	2,239,718.30	15,302,886.36	5,549,710.75
合计	495,853,338.67	267,703,216.65	828,937,701.18	520,498,786.39	868,334,915.00	583,194,472.24

## 2. 收入分类列示

合同分类	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
一、商品类型			
其中：军品	451,510,378.20	777,925,562.98	743,402,650.34
民品	37,110,691.80	42,280,369.57	109,629,378.30
合计	488,621,070.00	820,205,932.55	853,032,028.64
二、按经营地区分类			
其中：国内-西北地区	82,586,501.91	255,038,522.74	220,257,868.77
国内-华北地区	115,081,444.03	144,962,976.93	136,190,987.50
国内-西南地区	82,703,345.66	96,502,971.41	110,068,066.90
国内-华中地区	70,087,496.92	62,013,823.66	74,924,486.05
国内-东北地区	16,045,355.29	48,062,400.44	73,077,749.65
国内-其他地区	122,116,926.19	211,175,358.99	238,512,869.77
国外		2,449,878.38	
合计	488,621,070.00	820,205,932.55	853,032,028.64

## (五) 投资收益

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,442,070.08	108,027.68	-492,639.61
其他权益工具投资产取得的投资收益	17,690.00	8,990.00	6,090.00
债务重组利得			147,463.27



项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
合作经营损益	-1,013,368.19	-282,841.13	-258,460.73
其他债权投资持有期间的利息收益	3,007,887.84	1,976,364.01	
合计	570,139.57	1,810,540.56	-597,547.07

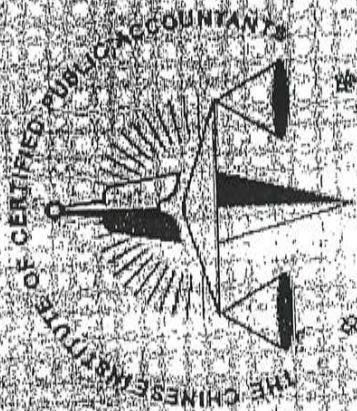
## 十六、补充资料

### 当期非经常性损益明细表

序号	项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
1	非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	106,466.69	8,178.82	-168,795.55
2	计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,426,275.76	5,466,504.64	2,261,334.32
3	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有的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	17,690.00	8,990.00	6,090.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	330,820.77	753,129.34	2,984,247.50
5	委托他人投资或管理资产的损益			
6	对外委托贷款取得的损益	3,007,887.84	1,976,364.01	
7	因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9	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受被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10	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			
11	非货币性资产交换损益			
12	债务重组损益			147,463.27
13	企业因相关经营活动不在持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			
14	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			
15	因取消、修改股权激励计划一次性确			

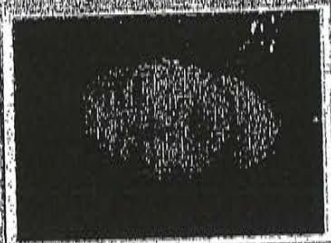
序号	项目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
	认的股份支付费用			
16	对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18	交易价格显失公允的交易产生的收益			
19	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20	受托经营取得的托管费收入			
21	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350.55	-2,759.61	19,438.95
22	其他符合非经常性损益定义的损益项目			
23	非经常性损益利润总额合计数	4,889,491.61	8,210,407.20	5,249,778.49
24	减:非经常性损益的所得税影响数	733,423.74	1,231,561.08	787,466.77
25	非经常性损益净利润合计数	4,156,067.87	6,978,846.12	4,462,311.72
26	其中:少数股东损益影响数	13,007.67	11,645.79	93,638.64
27	归属于母公司所有者非经常性损益净额	4,143,060.20	6,967,200.33	4,368,673.07





中国注册会计师协会

姓名: 王铁军  
 Sex: 男  
 Date of Birth: 1975-08-01  
 Working unit: 希雅玛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Identity card No.: 610103197508012011



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.

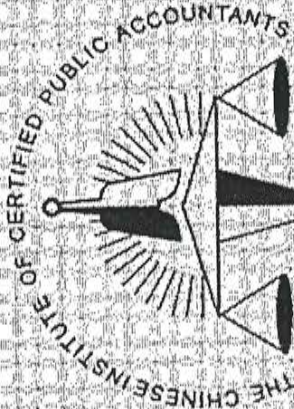


2022年王铁军年检通过二维码

证书编号: 610100471351  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2020年05月25日  
 Date of Issuance



雷娜

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



1981-10-12

希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

610632198110121027

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.



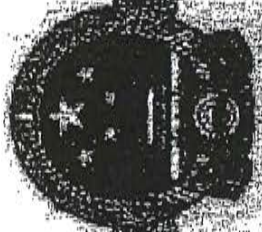
雷娜 610100473004

证书编号: 610100473004  
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 08 月 04 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



# 营业执照

(副本)<sup>(10-1)</sup>

统一社会信用代码

9161013607340169X2

扫描二维码  
即可查询  
企业信息  
国家企业信用信息公示系统  
网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围

一般项目：许可经营项目：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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市雁塔区萨南大道一号外事大厦六层



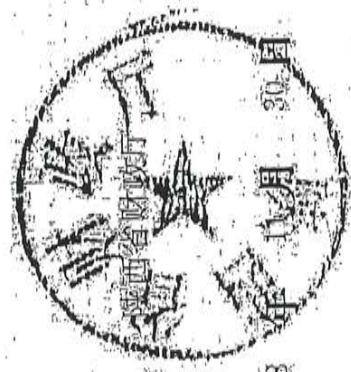
登记机关

2023年06月27日

证书序号: 0006585

### 说明

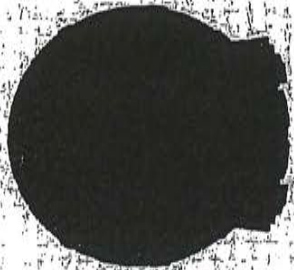
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕睿

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市灞桥区生态区产融大道一号楼第六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日