



陕西烽火电子股份有限公司 2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨勇、主管会计工作负责人马玲及会计机构负责人(会计主管人员)韩笑声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- 1、经公司法定代表人签字和公司盖章的 2026 年半年度报告；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、烽火电子	指	陕西烽火电子股份有限公司
烽火集团	指	陕西烽火通信集团有限公司
陕西电子、电子集团	指	陕西电子信息集团有限公司
长岭电气	指	陕西长岭电气有限责任公司
金创和信	指	陕西金创和信投资有限公司
长岭科技	指	陕西长岭电子科技有限公司
陕通公司	指	陕西烽火通信技术有限公司
宏声科技	指	陕西烽火宏声科技有限责任公司
西安电子	指	西安烽火电子科技有限公司
大东科技	指	陕西大东科技实业有限公司
烽火实业	指	陕西烽火实业有限公司
斯迪瑞	指	北京烽火斯迪瑞技术有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
陕西省国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
元	指	人民币元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	烽火电子	股票代码	000561
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西烽火电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	烽火电子		
公司的外文名称（如有）	Shaanxi Fenghuo Electronics Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	FHEC		
公司的法定代表人	杨勇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马玲	杨婷婷
联系地址	陕西省宝鸡市清姜路 72 号烽火电子董事会办公室	陕西省宝鸡市清姜路 72 号烽火电子董事会办公室
电话	0917-3626561	0917-3626561
传真	0917-3625666	0917-3625666
电子信箱	sxfh769@163.com	sxfh769@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	597,986,426.82	615,030,941.61	-2.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-125,336,050.17	-89,607,948.07	-39.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-130,321,984.15	-92,671,306.62	-40.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-86,283,143.64	-331,746,504.25	73.99%
基本每股收益（元/股）	-0.1451	-0.1037	-39.92%
稀释每股收益（元/股）	-0.1451	-0.1038	-39.79%
加权平均净资产收益率	-4.34%	-5.19%	上升了 0.85 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,759,153,110.91	6,917,696,278.75	-2.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,833,989,421.64	2,954,073,414.07	-4.07%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,805.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,842,899.77	
委托他人投资或管理资产的损益	562,992.18	
债务重组损益	1,543,331.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,397.72	
减：所得税影响额	1,233,355.22	
少数股东权益影响额（税后）	2,372,730.68	
合计	4,985,933.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司秉持稳中求进经营思路，锚定年度经营目标，以保增长促发展为主线，以增收提质为核心导向，全面统筹推进稳经营、强创新、深改革、防风险等重点工作，稳步落实生产经营各项工作。报告期内市场开拓多点发力，通信主业底盘持续稳固，人防应急项目接连落地，国际业务布局有序推进。科技创新硕果颇丰，科研课题按计划落地，专利、软件著作权数量稳步增加，相关行业标准由我公司主导编制，核心技术实力持续增强。内部管理改革纵深推进，不断理顺子公司治理架构，化解历史遗留问题，依托专项整治持续健全内控管理体系，通过集采管控、库存治理实现成本可控。公司积极申报专项资金，依托政策资源赋能新项目建设。

2026 年下半年，公司将持续优化业务布局，立足通信主业资源优势，做强核心业务板块。持续深耕存量客户市场，拓宽民用领域业务渠道，推动产品业务向整体解决方案转型，稳步做大国际业务体量，持续推进国际市场布局，借助既有合作资源拓展多区域新项目订单，稳步落实“走出去”发展规划。集中资源保障科研项目攻关，加快新产品鉴定进度，全力争取各类竞标项目落地，推动科研成果快速产业化落地，依托完善的科研管理制度打通技术转化堵点，进一步缩短新品从研发到市场化的周期。持续深化内部管理改革，围绕研发、采购、仓储、回款全链条落实成本管控，加快存货周转，从严压降两金指标，搭建全覆盖风险防控公司治理架构，细化各项经营考核机制，多举措并举改善经营质量，力争圆满完成全年经营目标，实现高质量发展。

二、核心竞争力分析

公司坚持打造核心竞争力，作为国家通信及雷达科研生产核心骨干企业，公司曾成功自主研发了多代短波通信产品，相关技术成果奠定国内行业标杆地位，可提供全功率系列特种短波产品，并同步拓展超短波、5G 通信相关领域。雷达导航业务具备国内领先技术实力。公司是航空搜救通信产品研制生产领导者和电声通信终端产品定点制造企业，曾研制了多代搜救通信设备，达到行业先进水平；自主研发并掌握了语音骨传导、空间降噪、有源降噪等核心技术。

公司拥有广泛友好的客户关系及客户资源，乘“一带一路”的东风，积极拓展国际业务，拥有良好的国际市场信誉，已为多个国家和地区提供了通信产品和服务。

公司以宝鸡、西安、北京三地为主要研发中心，辅以多个地区专项研发团队，形成了层次清晰、定位明确、优势互补的科技创新战略布局，真正实现生产一代、研发一代、储备一代，持续打造烽火的核心竞争力。公司拥有一支诚信、务实、追求卓越、稳定的人才队伍，拥有博士后科研工作站，在高新技术通信、雷达导航、电声、航空搜救等研究领域逐渐形成一定的技术优势。

坚持文化引领，公司深入贯彻“敢·超”文化理念体系，明确了“为国家担当重任、为股东创造价值、以客户为中心、以敢超者为本”的核心价值观和“市场导向、创新驱动、合作共赢、行稳致远”的经营理念，追求在为顾客和社会创造价值的过程中实现自身价值。

公司是国家认定的高新技术企业及企业技术中心，拥有行业科研生产资质，具备信息系统集成及服务二级资质，具有人防信息系统建设保密项目设计（施工）资质认证书（甲级）、人民防空机动指挥通信系统装车单位资格证书，被纳入国家工信部专用汽车设计生产企业目录，拥有“烽火卓信通”专用车品牌。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	597,986,426.82	615,030,941.61	-2.77%	
营业成本	424,699,659.18	387,633,368.93	9.56%	
销售费用	15,462,003.84	17,735,057.19	-12.82%	
管理费用	106,111,379.45	124,512,019.27	-14.78%	
财务费用	9,670,055.38	11,912,607.58	-18.83%	
所得税费用	-499,558.35	4,094,003.56	-112.20%	主要系报告期递延所得税较上年同期减少所致；
研发投入	163,851,254.90	161,578,659.11	1.41%	
经营活动产生的现金流量净额	-86,283,143.64	-331,746,504.25	73.99%	主要系报告期销售商品，提供劳务收到的现金较上年同期增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	6,534,253.78	-29,959,210.52	121.81%	主要系报告期收到其他与投资活动有关的现金较上年同期增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	25,942,759.21	858,074,464.50	-96.98%	主要系上年同期收到配套募集资金所致；
现金及现金等价物净增加额	-53,806,133.62	496,368,749.73	-110.84%	主要系报告期部分项目质保期到期、收回款项所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	597,986,426.82	100%	615,030,941.61	100%	-2.77%
分行业					
通信行业	319,508,930.28	53.43%	322,512,846.37	52.44%	-0.93%
雷达行业	255,923,739.67	42.80%	263,319,673.77	42.81%	-2.81%
其他	22,553,756.87	3.77%	29,198,421.47	4.75%	-22.76%
分产品					
通信产品及配套	192,942,598.17	32.27%	239,741,148.15	38.98%	-19.52%
雷达产品及配件	255,923,739.67	42.80%	263,319,673.77	42.81%	-2.81%
电声器件	126,566,332.11	21.17%	82,771,698.22	13.46%	52.91%
其他	22,553,756.87	3.77%	29,198,421.47	4.75%	-22.76%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信行业	319,508,930.28	208,993,130.17	34.59%	-0.93%	-5.03%	2.83%
雷达行业	255,923,739.67	207,236,630.61	19.02%	-2.81%	33.47%	-22.01%
分产品						
通信产品及配套	192,942,598.17	109,511,229.83	43.24%	-19.52%	-28.40%	7.04%
雷达产品及配件	255,923,739.67	207,236,630.61	19.02%	-2.81%	33.47%	-22.01%
电声器件	126,566,332.11	99,481,900.34	21.40%	52.91%	48.19%	2.50%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,106,323.52	-1.34%		否
资产减值	-10,511,223.91	6.70%		否
营业外收入	-20,436.91	0.01%		否
营业外支出	30,969.39	-0.02%		否
信用减值损失	-23,810,857.73	15.18%	应收账款、其他应收款、应收票据等资产的减值准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	683,372,618.69	10.11%	769,559,586.72	11.12%	-1.01%	
应收账款	2,695,333,491.30	39.88%	2,619,907,123.50	37.87%	2.01%	
合同资产	14,795,513.80	0.22%	21,888,653.63	0.32%	-0.10%	主要系报告期部分项目质保到期、收回款项所致；
存货	1,698,285,328.86	25.13%	1,543,954,973.67	22.32%	2.81%	
投资性房地产	184,898,700.00	2.74%	184,898,700.00	2.67%	0.07%	
长期股权投资	7,175,532.72	0.11%	7,175,532.72	0.10%	0.01%	
固定资产	871,529,821.69	12.89%	885,606,495.82	12.80%	0.09%	
在建工程	11,510,395.39	0.17%	15,261,982.50	0.22%	-0.05%	
使用权资产	26,368,142.70	0.39%	31,126,622.68	0.45%	-0.06%	
短期借款	911,919,305.56	13.49%	836,639,531.92	12.09%	1.40%	
合同负债	178,470,064.96	2.64%	170,250,459.48	2.46%	0.18%	
长期借款	64,900,000.00	0.96%	64,450,000.00	0.93%	0.03%	
租赁负债	26,251,674.20	0.39%	25,277,931.44	0.37%	0.02%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	期末数
金融资产		
4. 其他权益工具投资	11,753,641.04	11,753,641.04
金融资产小计	11,753,641.04	11,753,641.04
投资性房地产	184,898,700.00	184,898,700.00
上述合计	196,652,341.04	196,652,341.04

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

使用受限制的现金和现金等价物为 6,336,417.33 元，系票据承兑保证金。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,694,210.05	25,267,780.36	-81.42%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）
2025	向特定对象发行股票	2025 年 07 月 02 日	89,000	87,001.35	5,108.63	54,267.2	62.38%
合计	--	--	89,000	87,001.35	5,108.63	54,267.2	62.38%

（续）

募集年份	报告期内变更用途的募	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
------	------------	---------------	--------------	------------	---------------	--------------

	集资金总额		额比例			
2025	0	0	0.00%	26,181.93	截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 26,181.93 万元（包括累计收到的银行存款利息及现金管理收益扣除银行手续费等的净额），其中：存放于募集资金专用账户余额 26,181.93 万元（包含进行现金管理金额 19,306.55 万元）。公司将按管理制度的要求及承诺投资项目严格管理和使用。	0
合计	0	0	0.00%	26,181.93	--	0

募集资金总体使用情况说明：
截至报告期末，募集资金主要用于支付现金对价、在建项目建设、现金管理及补充流动资金。

（2） 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金	2025 年 07 月 02 日	1. 交易的现金对价	投资并购	否	25,000	25,000	0	25,000	100.00 %	2028 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否
公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金	2025 年 07 月 02 日	2. 航空智能无线电高度表及无人机精密引导装备研发产业化项目	生产建设	否	16,000	16,000	1,021.01	2,655.15	16.59%	2028 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否
公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金	2025 年 07 月 02 日	3. 雷达导航系统创新基地项目	研发项目	否	18,000	18,000	0	0	0.00%	2028 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否
公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金	2025 年 07 月 02 日	4. 补充上市公司流动资金或偿还债务	补流	否	30,000	28,001.35	4,087.62	26,612.05	95.04%	2028 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	89,000	87,001.35	5,108.63	54,267.2	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
不适用	2025 年 07 月 02 日	不适用	生产建设	否	0	0	0	0	0.00%	2028 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计				--	89,000	87,001.35	5,108.63	54,267.2	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）					不适用									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2025 年 12 月 5 日召开第十届董事会第六次会议，审议通过《关于使用募集资金置换前期投入的自筹资金的议案》。根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2025）011085 号《陕西烽火电子股份有限公司以募集资金置换自筹资金预先投入募投资项目的鉴证报告》，截至 2025 年 6 月 10 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为人民币 1,634.14 万元，公司拟置换金额为人民币 1,634.14 万元。公司已于 2025 年 12 月 9 日将该资金进行了置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2026 年 3 月 26 日召开第十届董事会第七次会议，审议通过《关于控股子公司陕西长岭电子科技有限公司拟使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。公司同意控股子公司长岭科技在确保不影响募投项目建设和募集资金使用的前提下，使用闲置募集资金 8,000 万元临时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，到期前归还至募集资金专用账户。截至 2026 年 6 月 30 日，使用闲置募集资金 7,108.41 万元临时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金账户余额为 26,181.93 万元（包括累计收到的银行存款利息及现金管理收益扣除银行手续费等的净额），其中：存放于募集资金专用账户余额 26,181.93 万元（包含进行现金管理金额 19,306.55 万元）。公司将按管理制度的要求及承诺投资项目严格管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西烽火宏声科技有限责任公司	子公司	电声器件、电声组合件、声电配套产品、电话机、电子产品的研制、生产、销售、维修服务	3,000.00	39,277.40	11,807.03	10,784.13	-554.95	-692.50
陕西烽火通信技术有限公司	子公司	电子通信及电子应用产品的开发、生产、销售；移动通信工程组网、通信设备及电子电器产品的销售、电子通信技术和咨询等	4,756.37	81,557.69	17,458.79	6,104.28	-6,679.51	-6,709.82
西安烽火电子科技有限公司	子公司	通信设备、电子设备、计算机软件、网络设备及其配套产品的研制、生产、销售及技术开发、技术转让等	5000.00	1,568.56	-979.01	809.95	9.53	9.53
陕西大东科技实业有限公司	子公司	多媒体语言系统、电教设备、有线及无线通信设备、自控设备、信息技术产品、视频监控设备的研制、生产、销售	1,734.68	4,023.57	3,396.41	170.43	83.49	81.62
西安艾科特声学科技有限公司	子公司	噪声与振动控制技术应用产品、设备及其衍生品的技术开发、咨询服务、技术及加工服务、生产、销售	2,858.40	3,911.38	154.24	723.57	58.45	59.45
北京烽火斯迪瑞技术有限公司	子公司	通信设备、卫星移动通信终端、雷达及配套设备、网络设备、计算机软硬件及辅助设备的制	800.00	793.37	-412.53	204.85	-164.12	-164.12

		造、销售						
陕西长岭 电子科技 有限责任 公司	子公司	电子、机械、机电一体化、计算机软件产品的生产、销售及试验、技术咨询服务；通信产品的研发、生产、销售及售后服务	53,339.21	258,826.03	119,097.98	25,993.44	-4,004.37	-4,023.45
南京恒河 科翼电子 科技有限 公司	子公司	主营雷达及配套设备、通讯电子、软件开发与技术进出口业务	300.00	57.39	-244.27	216.32	80.36	74.35
深圳市烽 火宏声科 技有限公 司	子公司	电声器件、电声组合件、声电结合产品、电子产品的销售；新材料的技术开发；经营进出口业务	1,218.50	7,726.62	-692.38	3,287.26	-448.61	-457.63

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 □不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司子公司在激烈的市场竞争中稳中求进，持续深耕开拓市场，核心技术研发实现突破，各项经营工作稳步落地。其中，长岭科技配套多型重点项目稳步推进，多型产品成功中标并实现订货，同时积极拓展新兴配套市场。报告期实现营业收入 25,993.44 万元，较上年同期减少 3.41%，净利润-4,023.45 万元。陕通公司工作稳步推进，多型产品完成合同签订、产品交付工作，为下半年批量订货奠定基础。同时某项目产品突破核心关键技术，获得用户高度认可。报告期实现营业收入 6,104.28 万元，较上年同期减少 12.83%，净利润-6,709.82 万元。宏声科技多型产品完成了性能改进、设计改进和样机试制，同时产品向音视频、显控、无人机声探测等多元延伸。报告期实现营业收入 10,784.13 万元，较上年同期增长 85.06%；实现净利润-692.5 万元。西安电子为公司提供技术研究支持，报告期实现营业收入 809.95 万元，实现净利润 9.53 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 □不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险：国际政治环境和周边国家地区极不稳定的形势，影响着国家对未来国际形势的判断和指导思想，国家根据对国际形势的判断，是否调整相关政策决定了行业的发展前景，将会影响到公司的经营状况。公司将密切跟踪行业及监管政策动态，建立政策研判与预警机制，坚持合规经营，灵活调整业务布局，主动适配政策导向，缓释政策变动带来的经营冲击。

2、经营风险：随着信息技术的创新、更新换代步伐不断加快，以及同行业企业、科研院所在研发、生产等能力的不断提升，市场竞争程度将会日益激烈。公司将聚焦主业，着力打造核心竞争力，优化提升主业，巩固公司在国家行业的地位。

3、新业务培育风险：为了做大做强上市公司，推进公司快速发展，围绕公司通信主业，公司布局一些有发展潜力的新兴业务。随着技术发展与市场形势变化，培育新业务的发展过程中存在不确定性，在对上市公司形成助力支持前存在一定风险。公司将提前开展市场调研与可行性论证，分步投入资源、小步试错迭代，搭建风险预警及弹性退出机制。

4、重组整合风险：公司发行股份及支付现金购买了长岭科技，成为公司子公司。如果重组后公司未能及时适应本次交易带来的各项变化，以及在管理制度、内控体系、经营模式等方面未能及时进行调整，可能会在短期内对公司的生产经营构成不利影响。公司将统筹业务、资产、财务与人员架构融合，优化内控管理协同，强化投后全流程管控，动态排查风险，保障经营稳定与整合目标落地。

5、汇率风险：随着公司产品在国际市场的拓展，境外销售是以外币进行结算，人民币汇率的变动对外销收入具有一定影响，公司将密切关注汇率变动情况，积极调整出口政策，降低汇率变动的不利影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

2025 年 6 月 9 日，公司分别召开了第九届董事会第三十二次会议，审议并通过了《关于制定公司〈市值管理办法〉的议案》，《市值管理办法》全文请详见 2025 年 6 月 10 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵刚强	董事长、董事	离任	2026 年 05 月 18 日	工作调动
杨勇	董事长	被选举	2026 年 05 月 19 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	陕西长岭电子科技有限公司	宝鸡市生态环境局关于公布《宝鸡市 2025 年环境信息依法披露企业名单》的通知

五、社会责任情况

公司坚守“为国家担当重任、为股东创造价值、以客户为中心、以敢超者为本”的核心价值观，秉持“市场导向、创新驱动、合作共赢、行稳致远”的经营理念，在实现自身成长的同时，为顾客和社会创造长远价值。

（一）股东和债权人权益保护

公司高度重视公司治理与投资者关系，致力于构建透明、合规的资本市场形象。

规范治理与信息披露：2026 年上半年，公司严格按照法律法规要求，规范召开股东会，审议通过财务报告、利润分配方案及高管薪酬考核修订案等重大事项，采用现场与网络投票相结合方式，切实保障股东的知情权、参与权与收益权。

债权人权益保障：针对资本化运作中的债权债务变动，公司严格履行法定程序。2026 年上半年，因回购注销业绩承诺补偿股份并减少注册资本，公司依法发布通知债权人公告，明确债权申报渠道与期限，切实保障债权人合法权益不受损害，筑牢风险防控防线。

市值管理与风险管控：公司进一步健全治理结构，确保股东会、董事会高效规范运作。持续优化内部监控机制及全面风险管理体系，有力保障企业稳健运营，为维护债权人权益筑牢防线。

（二）职工权益保护

践行“以敢超者为本”，公司将员工视为发展的核心力量，持续完善关怀与成长体系。

帮困与福祉保障：公司持续发挥帮困送温暖基金作用，为困难职工提供实质性帮扶，打造“暖心工程”，增强职工获得感与归属感。不断完善员工福利保障体系，新增多项关怀举措，切实维护员工合法权益。

健康与安全管理：公司持续深化安全用能管理与隐患排查，保障职工生产环境安全。注重职工身心健康，组织开展丰富多彩的文体活动，丰富职工业余生活，提振团队精气神。加强职业健康安全管理，升级工作环境设施，为员工打造更优质的工作与发展平台。

职业发展通道：公司严格遵守劳动法律法规，拓宽员工职业发展通道，持续推动员工职业生涯发展“三通道”建设，组织多场技能培训与晋升选拔，为员工提供多元化的职业发展路径和成长空间。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

坚持“合作共赢”与“以客户为中心”，构建稳健的产业链生态。

供应链协同：公司与供应商深化长期稳定合作关系，通过升级质量控制标准和供应链管理模式，确保产品质量稳步提升。在专业化整合基础上，持续优化资源配置，推动绿色供应链建设，保障产业链韧性与安全。

客户价值创造：聚焦高新通信及电声领域，以客户需求为导向，加大研发投入力度，推出多款升级产品。持续优化服务流程，满足客户多样化、高品质需求，切实保护消费者权益，履行国企的政治与社会责任。

（四）环境保护与可持续发展

深入践行绿色发展理念，将生态环境保护要求深度融入发展战略与公司治理各环节。

绿色制造荣誉：公司成功入选国家级绿色工厂名单，构建了“研发—生产—回收”全生命周期绿色管理体系，在绿色产品研发、节能降耗与资源循环利用方面成效显著，成为陕西电子信息产业绿色转型标杆。

合规与减排实践：公司配套大气污染防治设施保持稳定正常运行，确保污染物有效处理达标排放，满足污染物总量控制要求。近年未发生环境污染事件及行政处罚，按期完成环保监测，各项指标符合国家排放标准。加大资源能源管理力度，新增一批节能设备，加速淘汰老旧高耗能设施，在节能降耗、减

污增效方面成效显著，持续发挥示范引领作用，积极助力“双碳”目标实现。

（五）公共关系

积极维护与政府、社区、媒体及公众的良性互动，塑造负责任的国企形象。

社区融合与共建：公司积极融入地方经济社会发展大局，结合城市更新政策，改善居民与职工生活环境，消除安全隐患，实现企地和谐共进。作为区域产业联盟重要成员单位，积极推动产业深度融合发展。

社会责任：公司以产业报国为己任，持续深化与地方国防动员系统的协同合作，在应急通信保障等领域发挥专业技术优势。在国际防务及民航市场拓展中，积极配合媒体传播中国通信制造实力，维护良好的公众信誉，持续提升企业社会形象。

（六）社会公益事业

弘扬“奉献、友爱、互助、进步”精神，在乡村振兴与志愿服务中主动担当。

乡村振兴与教育帮扶：2026 年上半年，公司组织全体职工开展募捐活动，募集善款及书籍文具等物资，定向帮扶偏远乡村儿童，用实际行动助力乡村教育发展。公司充分发挥技术与资源优势，多举措巩固拓展脱贫攻坚成果，深化产业帮扶模式，为乡村经济社会发展贡献力量。

志愿服务与社会公益：公司持续组织青年志愿者开展学雷锋主题志愿服务活动，深入社区普及消防安全知识，开展敬老助老便民服务，以实际行动传承雷锋精神。组织无偿献血公益活动，多名党员干部、职工群众积极参与，用热血传递爱心。公司持续凝聚群团力量，积极参与各类公益慈善项目，以实际行动彰显国有企业的社会责任与温度。

（七）巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴专项说明

2026 年上半年，公司积极响应国家乡村振兴战略，充分发挥自身技术与资源优势，多举措巩固拓展脱贫攻坚成果。公司深化产业帮扶模式，聚焦乡村特色产业，派遣驻村干部，为乡村企业提供更精准的技术支持和更广阔的市场渠道，推动乡村产业加速转型升级，有效增加农民收入。公司在助力乡村振兴的过程中，始终坚持以人民为中心的发展思想，积极履行社会责任，为乡村地区发展添砖加瓦。

2026 年上半年，陕西烽火电子股份有限公司在股东及债权人权益保护、职工权益保护、供应商及客户权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系以及社会公益事业等方面均取得了积极成效。未来，公司将持续深化社会责任实践，不断提升 ESG 管理水平，在推动企业高质量发展的同时，为股东创造更大价值，为员工搭建更优平台，为社会贡献更多力量。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	陕西金创和信投资有限公司	股份限售承诺	一、本公司通过本次交易取得的上市公司的股份自该等股份发行结束之日起 12 个月内不得上市交易或转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，但在适用法律许可的前提下的转让不受此限。二、在上述股份锁定期内，本公司如因上市公司实施送股、配股、资本公积转增股本等原因而由上述认购股份衍生取得的上市公司的股份，亦应遵守上述锁定期约定。三、本公司因本次发行股份购买资产所获得的上市公司的股份在限售期届满后减持时，需遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件以及上市公司《公司章程》的相关规定。四、若股份的锁定期规定与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据相关证券监管机构的监管意见执行。	2023 年 7 月 13 日	2026 年 4 月 7 日	在承诺期内未有违背承诺的行为，承诺履行完毕。
承诺是否按时履行					是	
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划					不适用	

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

公司聘请的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）对公司 2025 年度财务报告出具了保留意见的审计报告（报告编号：中审亚太审字（2026）006557 号）。审计报告中相关描述如下：“如财务报表附注“5.8 存货”所述，公司子公司陕西长岭电子科技有限公司（以下简称“长岭科技”）的在产品期末余额为 25,432.22 万元，长岭科技按照生产计划的预算成本在当期产成品和在产品之间进行分配。由于预算成本和实际生产成本存在差异等原因，截至审计报告出具日，长岭科技尚未重新准确分类出在产品 and 库存商品的金额。由于该事项对财务报表可能的影响，中审亚太对公司 2025 年度的财务报表发表了保留意见。”

公司董事会对中审亚太出具的保留意见的审计报告涉及的事项高度重视，已认识到上述保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，公司董事会正积极督促管理层采取有效措施，尽快消除审计报告涉及及相关事项的不利影响。同时督促管理层提升公司管理水平，不断优化业务核算及管理流程，建立定期自查机制，联动信息化校验核查，确保核算的及时性与准确性，彻底消除此类问题的发生，促进公司健康稳定发展。具体见公司在巨潮资讯网上的《董事会关于 2025 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准其他诉讼汇总	21,794.59	否	部分案件经调解结案；部分案件裁定驳回原告请求；部分案件已经执行	对公司无重大不利影响	部分案件执行中	-	-

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

按照 2026 年 3 月 26 日，公司第十届董事会第七次会议审议通过了公司《关于 2026 年关联租赁交易预计情况的议案》和 2026 年 4 月 27 日公司第十届董事会第八次会议审议通过的《关于 2026 年日常关联交易实施计划的议案》（有关内容详见巨潮资讯网，公告编号：2026-006、2026-011），其中向关联人采购原材料、接受关联人提供劳务的获批额度为 14,150 万元/年；向关联人销售产品、商品向关联人提供劳务金额为 2,400 万元/年，租赁厂房、办公场地金额为 1,111 万元/年，出租厂房、办公场地金额为 1,815 万元/年，获批的总交易额度为 19,476 万元。2026 年 1-6 月公司日常交易发生额共计 4,764.48 万元，主要内容是采购销售商品劳务、水汽电、出租房屋，均未超过获批额度。

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
陕西烽火精诚科技有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	175.8	0.50%
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	111.72	0.31%
陕西烽火盛天电子科技有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	310.94	0.88%
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	87.68	0.25%
陕西烽火诺信科技有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	237.97	0.67%
陕西烽火通信集团有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	33.83	0.10%
陕西群力电工有限责任公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	22.23	0.06%

陕西长岭迈腾电子股份有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	164.05	0.46%
陕西长岭实业有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	23.49	0.07%
陕西凌云电器集团有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	1.44	0.00%
陕西凌云恒创科技有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	39.24	0.11%
陕西华达科技股份有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	80.68	0.23%
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	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	38	0.11%
西安黄河电子技术有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	123.4	0.35%
宝鸡凌云万正电路板有限公司	间接控股股东的控股子公司的参股公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	39.72	0.11%
宝鸡长岭绿能科技有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	6.06	0.02%
西安长岭依水生网络科技有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	17.43	0.05%
陕西长安计算科技有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	61.58	0.17%
陕西长岭电气有限责任公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	161.95	0.46%
陕西长岭特种设备股份有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	-61.1	-0.17%
陕西长岭华远空天技术有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	694.73	1.96%
陕西长岭能源科技有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	6.94	0.02%
西安卫光科技有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	0.36	0.00%
陕西华星电子集团有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	1.14	0.00%
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	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	20.85	0.06%
陕西宏星电器有限责任公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	1.15	0.00%
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	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	17.59	0.05%
天水天光电子电器有限公司	间接控股股东的控股子公司的参股公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	69.72	0.20%
宝鸡市光宇物资有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	4.83	0.01%
西安黄河机电有限公司	间接控股股东的控股子公司	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	24.03	0.07%
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	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	704.96	1.99%
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	采购商品/接受劳务	采购商品/接受劳务	0.25	0.00%
陕西烽火诺信科技有限公司	同一母公司	销售商品/提供劳务	销售商品、材料及加工劳务	97.5	0.17%
陕西烽火盛天电子科技有限公司	同一母公司	销售商品/提供劳务	销售商品、材料及加工劳务	24.35	0.04%
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	同一母公司	销售商品/提供劳务	销售商品、材料及加工劳务	27.04	0.05%
西安黄河机电有限公司	间接控股股东的	销售商品/提供劳务	销售商品、材料及加工劳务	1.3	0.00%

	控股子公司				
西安长岭能源科技有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	销售商品、材料及加工劳务	415.34	0.72%
陕西烽火精诚科技有限公司	同一母公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	14.39	4.59%
陕西烽火诺信科技有限公司	同一母公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	15.05	4.80%
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	同一母公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	33.33	10.63%
陕西电子信息集团光电科技有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	13.26	4.23%
陕西烽火通信集团有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	17.22	5.49%
陕西长岭纺织机电科技有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	2.99	0.95%
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	61.31	19.56%
陕西长岭软件开发有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	0.09	0.03%
陕西长岭特种设备股份有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	37.15	11.85%
西安长岭依水生网络科技有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	0.93	0.30%
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	同一母公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	0.73	0.23%
陕西长岭电气有限公司	同一母公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	9.77	3.12%
陕西烽火盛天电子科技有限公司	同一母公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	16.69	5.33%
陕西长岭实业有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	5.11	1.63%
陕西长岭华远空天技术有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	5.63	1.80%
宝鸡长岭科工贸有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	0.23	0.07%
西安长岭冰箱股份有限公司宝鸡分公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	0.19	0.06%
西安航空电子科技有限公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	0.27	0.09%
陕西长岭实业有限公司培训中心	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	6	1.91%
陕西通盛城市服务有限责任公司	间接控股股东的 控股子公司	销售商品/提供劳务	供应水电汽暖、物业费	0.44	0.14%
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	间接控股股东的 控股子公司	出租资产	出租房屋	187.91	15.23%
陕西长岭特种设备股份有限公司	间接控股股东的 控股子公司	出租资产	出租房屋	18.92	1.53%
陕西长岭纺织机电科技有限公司	间接控股股东的 控股子公司	出租资产	出租房屋	16.57	1.34%
宝鸡长岭绿能科技有限公司	间接控股股东的 控股子公司	出租资产	出租房屋	0.47	0.04%
陕西烽火通信集团有限公司	间接控股股东的 控股子公司	出租资产	出租房屋	13.52	1.10%
西安航空电子科技有限公司	间接控股股东的 控股子公司	出租资产	出租房屋	36.29	2.94%
陕西烽火精诚科技有限公司	同一母公司	出租资产	出租房屋	113.35	9.19%
西安烽火光伏科技股份有限公司	同一母公司	出租资产	出租房屋	13.95	1.13%
陕西烽火诺信科技有限公司	同一母公司	出租资产	出租车位/出租房屋	111.28	9.02%
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	同一母公司	出租资产	出租房屋	42.92	3.48%

陕西烽火盛天电子科技有限公司	同一母公司	出租资产	出租房屋	29.71	2.41%
陕西烽火通信集团有限公司置业分公司	同一母公司	出租资产	出租房屋	33.27	2.70%
陕西长岭华远空天技术有限公司	间接控股股东的 控股子公司	出租资产	出租房屋	20.57	1.67%
陕西长岭实业有限公司培训中心	间接控股股东的 控股子公司	出租资产	出租房屋	38.15	3.09%
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	同一母公司	出租资产	出租房屋	25.79	2.09%
陕西电子信息集团光电科技有限公司	间接控股股东的 控股子公司	出租资产	出租房屋	32.84	2.66%
合计				4,764.48	—
大额销货退回的详细情况			无		
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			各类交易金额均履行相关程序并符合相关规定的要求		
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			无		

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

具体详情见第八节、财务报告-十四、关联方与关联交易-5、关联交易情况中的关联租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目 ☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日	公司	电话沟通	个人	社会投资者	公司经营情况等	-
2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日	互动易	书面问询	个人	社会投资者	公司经营情况等 (网上回复)	-

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 27 日，公司召开了第十届董事会第八次会议，审议并通过了《关于控股子公司陕西长岭电子科技有限责任公司 2025 年度业绩承诺完成情况 & 业绩补偿方案的议案》。2026 年 4 月 29 日，公司在巨潮资讯网上公告了《关于控股子公司 2025 年度业绩承诺未完成及业绩补偿的公告》（公告编号：2026-016）。

2026 年 6 月 5 日，公司披露《关于回购注销业绩承诺补偿股份并减少注册资本暨通知债权人的公告》，内容请详见 2026 年 6 月 5 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	147,622,117	17.09%				-59,851,239	-59,851,239	87,770,878	10.16%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	146,840,727	17.00%				-59,851,239	-59,851,239	86,989,488	10.07%
3、其他内资持股	781,390	0.09%						781,390	0.09%
其中：境内法人持股	756,000	0.09%						756,000	0.09%
境内自然人持股	25,390	0.00%						25,390	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	716,396,121	82.91%				59,851,239	59,851,239	776,247,360	89.84%
1、人民币普通股	716,396,121	82.91%				59,851,239	59,851,239	776,247,360	89.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	864,018,238	100.00%				0	0	864,018,238	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司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合计持有的陕西长岭电子科技有限公司 98.3950%股权，报告期内金创和信持有的 59,851,239 股限售股解除限售。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

有关内容详见巨潮资讯网上的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之部分限售股份解除限售上市流通的公告》（公告编号：2026-008）。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西电子信息集团有限公司	59,210,848			59,210,848	公司发行股份购买资产涉及的新增股份	2028 年 4 月 7 日
陕西金创和信投资有限公司	59,851,239	-59,851,239		0	公司发行股份购买资产涉及的新增股份	2026 年 4 月 7 日
陕西长岭电气有限责任公司	27,778,640			27,778,640	公司发行股份购买资产涉及的新增股份	2028 年 4 月 7 日
李鹏	14,850			14,850	高管锁定股	依据高管所持股票解除限售规定管理。
赵冬	7,915			7,915	高管锁定股	依据高管所持股票解除限售规定管理。
马玲	2,625			2,625	高管锁定股	依据高管所持股票解除限售规定管理。
北京海问集合资产管理有限公司	36,000			36,000	首发前限售股	—
新疆绿原国有资本投资运营有限公司	720,000			720,000	首发前限售股	—
合计	147,622,117	-59,851,239	0	87,770,878	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	88,413	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西烽火通信集团有限公司	国有法人	23.21%	200,498,309	0	0	200,498,309	不适用	0
陕西电子信息集团有限公司	国有法人	15.83%	136,788,356	0	59,210,848	77,577,508	不适用	0
陕西金创和信投资有限公司	国有法人	6.93%	59,851,239	0	0	59,851,239	不适用	0
国家军民融合产业投资基金二期有限责任公司	国有法人	3.71%	32,092,426	0	0	32,092,426	不适用	0
陕西长岭电气有限责任公司	国有法人	3.22%	27,778,640	0	27,778,640	0	不适用	0
中信证券资管－珠海横琴汇增股权投资基金合伙企业（有限合伙）－中信证券资管横琴1号单一资产管理计划	其他	2.39%	20,668,240	-5,005,700	0	20,668,240	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.10%	9,528,125	3,220,679	0	9,528,125	不适用	0
周宇光	境内自然人	0.61%	5,280,200	5,280,200	0	5,280,200	不适用	0
郑兰桂	境内自然人	0.19%	1,616,800	0	0	1,616,800	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.18%	1,564,823	267,290	0	1,564,823	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明				陕西电子信息集团有限公司是公司控股股东陕西烽火通信集团有限公司的控股股东，陕西长岭电气有限责任公司是陕西电子信息集团有限公司的控股子公司，三者是“一致行动人”关系。除此之外，公司未知前十名股东中其他股东之间、前十名流通股股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》所规定的“一致行动人关系”。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				无				
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）				无				
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称				报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类		
						股份种类	数量	
陕西烽火通信集团有限公司				200,498,309		人民币普通股	200,498,309	
陕西电子信息集团有限公司				77,577,508		人民币普通股	77,577,508	
陕西金创和信投资有限公司				59,851,239		人民币普通股	59,851,239	
国家军民融合产业投资基金二期有限责任公司				32,092,426		人民币普通股	32,092,426	
中信证券资管－珠海横琴汇增股权投资基金合伙企业（有限合伙）－中信证券资管横琴1号单一资产管理计划				20,668,240		人民币普通股	20,668,240	
香港中央结算有限公司				9,528,125		人民币普通股	9,528,125	
周宇光				5,280,200		人民币普通股	5,280,200	
郑兰桂				1,616,800		人民币普通股	1,616,800	

高盛公司有限责任公司	1, 564, 823	人民币普通股	1, 564, 823
陕西电子信息产业投资管理有限公司	1, 500, 000	人民币普通股	1, 500, 000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	陕西电子信息集团有限公司是公司控股股东陕西烽火通信集团有限公司的控股股东，陕西长岭电气有限责任公司是陕西电子信息集团有限公司的控股子公司，陕西电子信息产业投资管理有限公司是陕西电子信息集团有限公司的全资子公司。四者是“一致行动人”关系。除此之外，公司未知前十名股东中其他股东之间、前十名流通股股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》所规定的“一致行动人关系”。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	683,372,618.69	769,559,586.72
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	51,391,041.82	346,061,265.73
应收账款	2,695,333,491.30	2,619,907,123.50
应收款项融资		21,377,241.98
预付款项	122,827,832.67	97,946,159.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	67,365,511.49	43,588,638.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,698,285,328.86	1,543,954,973.67
其中：数据资源		
合同资产	14,795,513.80	21,888,653.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,190,050.32	13,661,728.71

流动资产合计	5,345,561,388.95	5,477,945,371.96
非流动资产：		
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	7,175,532.72	7,175,532.72
其他权益工具投资	11,753,641.04	11,753,641.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	184,898,700.00	184,898,700.00
固定资产	871,529,821.69	885,606,495.82
在建工程	11,510,395.39	15,261,982.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,368,142.70	31,126,622.68
无形资产	152,017,112.21	153,402,019.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	18,509,279.95	19,400,348.86
递延所得税资产	102,689,096.26	102,297,716.90
其他非流动资产	27,140,000.00	28,827,846.60
非流动资产合计	1,413,591,721.96	1,439,750,906.79
资产总计	6,759,153,110.91	6,917,696,278.75
流动负债：		
短期借款	911,919,305.56	836,639,531.92
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	124,250,519.49	329,878,224.66
应付账款	1,909,839,560.23	1,702,320,945.23
预收款项	422,857.85	1,270,928.51
合同负债	178,470,064.96	170,250,459.48
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	134,480,447.61	183,932,069.17
应交税费	21,341,586.32	42,930,882.02

其他应付款	139,100,610.57	73,459,899.68
其中：应付利息		
应付股利	7,384,650.00	7,384,650.00
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	69,806,820.60	125,615,167.62
其他流动负债	11,285,959.09	33,889,395.39
流动负债合计	3,500,917,732.28	3,500,187,503.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	64,900,000.00	64,450,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,251,674.20	25,277,931.44
长期应付款	49,447,222.22	49,447,222.22
长期应付职工薪酬	18,494,444.15	25,009,451.03
预计负债	9,350,962.76	10,649,716.56
递延收益	63,349,003.15	64,249,003.15
递延所得税负债	13,043,684.24	13,155,527.52
其他非流动负债	26,364,309.64	26,364,309.64
非流动负债合计	271,201,300.36	278,603,161.56
负债合计	3,772,119,032.64	3,778,790,665.24
所有者权益：		
股本	864,018,238.00	864,018,238.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,218,489,923.84	1,213,482,738.63
减：库存股		
其他综合收益	49,199,561.33	49,199,561.33
专项储备	29,233,667.43	28,988,794.90
盈余公积	259,302.64	259,302.64
一般风险准备		
未分配利润	672,788,728.40	798,124,778.57
归属于母公司所有者权益合计	2,833,989,421.64	2,954,073,414.07
少数股东权益	153,044,656.63	184,832,199.44
所有者权益合计	2,987,034,078.27	3,138,905,613.51
负债和所有者权益总计	6,759,153,110.91	6,917,696,278.75

法定代表人：杨勇

主管会计工作负责人：马玲

会计机构负责人：韩笑

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	216,795,398.46	197,518,563.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,272,723.01	132,602,601.94
应收账款	1,435,902,714.85	1,477,145,323.60
应收款项融资		17,824,181.73
预付款项	27,725,874.30	48,544,360.04
其他应收款	122,792,908.19	99,532,276.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	672,392,308.27	609,892,247.86
其中：数据资源		
合同资产	7,991,951.25	9,872,792.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,690,462.53	5,298,067.75
流动资产合计	2,502,564,340.86	2,598,230,415.07
非流动资产：		
债权投资	153,000,000.00	153,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,376,013,702.92	1,375,285,223.92
其他权益工具投资	10,432,180.73	10,432,180.73
其他非流动金融资产		
投资性房地产	94,231,800.00	94,231,800.00
固定资产	320,627,875.49	320,902,533.01
在建工程	2,605,968.56	8,608,236.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,453,284.79	16,053,778.95
无形资产	62,855,285.60	63,853,214.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,452,423.55	4,217,971.39

递延所得税资产	63,230,070.13	60,943,016.53
其他非流动资产		141,904.44
非流动资产合计	2,097,902,591.77	2,107,669,860.15
资产总计	4,600,466,932.63	4,705,900,275.22
流动负债：		
短期借款	467,000,000.00	392,358,822.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,493,280.16	163,253,570.28
应付账款	775,746,269.75	825,781,723.79
预收款项		
合同负债	113,798,238.40	87,511,658.07
应付职工薪酬	40,148,577.10	61,811,471.65
应交税费	1,072,057.48	4,852,916.68
其他应付款	124,935,695.49	52,332,854.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,164,378.91	110,740,984.85
其他流动负债	5,466,244.93	10,760,584.69
流动负债合计	1,644,824,742.22	1,709,404,586.25
非流动负债：		
长期借款	47,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,341,560.82	12,042,838.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,644,681.80	3,644,681.80
递延收益	15,528,169.49	15,528,169.49
递延所得税负债	6,036,535.21	6,379,091.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,550,947.32	87,594,780.91
负债合计	1,725,375,689.54	1,796,999,367.16
所有者权益：		
股本	864,018,238.00	864,018,238.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,398,977,371.25	2,398,977,371.25

减：库存股		
其他综合收益	23,459,642.17	23,459,642.17
专项储备	5,791,211.14	5,158,067.58
盈余公积	259,302.64	259,302.64
未分配利润	-417,414,522.11	-382,971,713.58
所有者权益合计	2,875,091,243.09	2,908,900,908.06
负债和所有者权益总计	4,600,466,932.63	4,705,900,275.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	597,986,426.82	615,030,941.61
其中：营业收入	597,986,426.82	615,030,941.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	729,693,150.86	712,767,317.81
其中：营业成本	424,699,659.18	387,633,368.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,898,798.11	9,395,605.73
销售费用	15,462,003.84	17,735,057.19
管理费用	106,111,379.45	124,512,019.27
研发费用	163,851,254.90	161,578,659.11
财务费用	9,670,055.38	11,912,607.58
其中：利息费用	7,617,615.49	12,789,753.86
利息收入	462,227.55	892,407.68
加：其他收益	7,074,263.32	3,857,563.16
投资收益（损失以“—”号填列）	2,106,323.52	395,000.58
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		
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）	-30,701,792.41	-3,257,429.93

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,639,624.91	-4,214,109.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,805.69	4,566.56
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-155,870,360.21	-100,950,784.95
加：营业外收入	-20,436.91	887,011.16
减：营业外支出	30,969.39	328,543.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-155,921,766.51	-100,392,317.44
减：所得税费用	-499,558.35	4,094,003.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-155,422,208.16	-104,486,321.00
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-155,422,208.16	-104,486,321.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-125,336,050.17	-89,607,948.07
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-30,086,157.99	-14,878,372.93
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-155,422,208.16	-104,486,321.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-125,336,050.17	-89,607,948.07
归属于少数股东的综合收益总额	-30,086,157.99	-14,878,372.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1451	-0.1037
（二）稀释每股收益	-0.1451	-0.1038

法定代表人：杨勇

主管会计工作负责人：马玲

会计机构负责人：韩笑

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	206,191,945.46	197,853,409.54
减：营业成本	139,163,806.45	115,523,713.50
税金及附加	4,011,980.26	4,444,312.87
销售费用	6,777,107.06	8,281,545.81
管理费用	59,631,116.68	77,545,426.85
研发费用	66,927,562.40	61,496,637.09
财务费用	4,941,641.46	6,204,166.52
其中：利息费用	5,027,508.53	6,472,937.36
利息收入	89,254.95	147,039.95
加：其他收益	301,975.71	499,290.34
投资收益（损失以“—”号填列）	70,661,579.66	314,561.13
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）	-29,894,165.19	-13,958,677.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,961,061.84	-4,214,109.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,878.13	-13,503.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-37,150,062.39	-93,014,831.57
加：营业外收入	80,212.12	41,807.85
减：营业外支出	2,567.94	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-37,072,418.21	-92,973,023.72
减：所得税费用	-2,629,609.68	-343,140.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-34,442,808.53	-92,629,883.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-41,646,112.76	-92,629,883.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-34,442,808.53	-92,629,883.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,095,357,756.66	679,623,254.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	81,382.32	6,898.78
收到其他与经营活动有关的现金	60,471,714.16	152,412,895.34
经营活动现金流入小计	1,155,910,853.14	832,043,048.55
购买商品、接受劳务支付的现金	737,303,122.05	648,437,283.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	308,111,559.68	340,755,341.01
支付的各项税费	63,432,325.46	93,400,300.32
支付其他与经营活动有关的现金	133,346,989.59	81,196,628.41
经营活动现金流出小计	1,242,193,996.78	1,163,789,552.80
经营活动产生的现金流量净额	-86,283,143.64	-331,746,504.25
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	172,444.10	15,660.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,177.05	75,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	33,737,180.21	
投资活动现金流入小计	33,913,801.36	90,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,379,547.58	30,050,040.52
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,379,547.58	30,050,040.52
投资活动产生的现金流量净额	6,534,253.78	-29,959,210.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		889,999,974.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	317,000,000.00	207,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,561,000.00	97,591,850.37
筹资活动现金流入小计	318,561,000.00	1,194,591,825.23
偿还债务支付的现金	278,068,112.50	300,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,804,628.29	5,745,219.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,745,219.22
支付其他与筹资活动有关的现金	1,745,500.00	29,822,141.51
筹资活动现金流出小计	292,618,240.79	336,517,360.73
筹资活动产生的现金流量净额	25,942,759.21	858,074,464.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.97	
五、现金及现金等价物净增加额	-53,806,133.62	496,368,749.73
加：期初现金及现金等价物余额	730,842,334.98	668,502,499.75
六、期末现金及现金等价物余额	677,036,201.36	1,164,871,249.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	473,661,572.73	195,565,651.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,530,793.38	59,841,930.19
经营活动现金流入小计	517,192,366.11	255,407,581.67
购买商品、接受劳务支付的现金	279,525,485.39	314,280,651.57
支付给职工以及为职工支付的现金	109,849,692.29	140,812,678.28

支付的各项税费	25,778,422.90	34,548,725.83
支付其他与经营活动有关的现金	92,045,059.74	36,048,201.32
经营活动现金流出小计	507,198,660.32	525,690,257.00
经营活动产生的现金流量净额	9,993,705.79	-270,282,675.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,340,632.51	10,867,682.01
投资支付的现金	2,185,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,525,632.51	10,867,682.01
投资活动产生的现金流量净额	-5,525,632.51	-10,867,682.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		889,999,974.86
取得借款收到的现金	167,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		97,591,850.37
筹资活动现金流入小计	167,000,000.00	1,072,591,825.23
偿还债务支付的现金	147,500,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,406,224.58	
支付其他与筹资活动有关的现金		24,635,175.71
筹资活动现金流出小计	153,906,224.58	82,635,175.71
筹资活动产生的现金流量净额	13,093,775.42	989,956,649.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,561,848.70	708,806,292.18
加：期初现金及现金等价物余额	192,896,796.70	255,853,954.41
六、期末现金及现金等价物余额	210,458,645.40	964,660,246.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项 目	本年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	864,018,238.00				1,213,482,738.63	-	49,199,561.33	28,988,794.90	259,302.64	798,124,778.57		2,954,073,414.07	184,832,199.44	3,138,905,613.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	864,018,238.00				1,213,482,738.63	-	49,199,561.33	28,988,794.90	259,302.64	798,124,778.57		2,954,073,414.07	184,832,199.44	3,138,905,613.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				5,007,185.21	-		244,872.53		-125,336,050.17		-120,083,992.43	-31,787,542.81	-151,871,535.24
（一）综合收益总额										-125,336,050.17		-125,336,050.17	-30,086,157.99	-155,422,208.16
（二）股东权益投入和减少资本	-				5,007,185.21	-				-		5,007,185.21	-1,701,384.82	3,305,800.39
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额												-		-
4.其他					5,007,185.21							5,007,185.21	-1,701,384.82	3,305,800.39
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备								244,872.53				244,872.53		244,872.53
1.本期提取								1,866,052.06				1,866,052.06		1,866,052.06
2.本期使用								-1,621,179.53				-1,621,179.53		-1,621,179.53
（六）其他														
四、本年年末余额	864,018,238.00				1,218,489,923.84		49,199,561.33	29,233,667.43	259,302.64	672,788,728.40		2,833,989,421.64	153,044,656.63	2,987,034,078.27

上年金额

单位：元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									股东权益合计
一、上年年末余额	604,272,777.00				856,575,646.49	4,950,287.27	49,248,989.99	27,644,207.43	259,302.64	1,093,682,817.92		2,626,733,454.20	155,613,246.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	604,272,777.00				856,575,646.49	4,950,287.27	49,248,989.99	27,644,207.43	259,302.64	1,093,682,817.92		2,626,733,454.20	155,613,246.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	259,745,461.00				356,907,092.14	-4,950,287.27	-49,428.66	1,344,587.47		-295,558,039.35		327,339,959.87	29,218,953.37
（一）综合收益总额							-49,428.66			-295,558,039.35		-295,607,468.01	-10,589,242.47
（二）股东权益投入和减少资本	259,745,461.00				356,907,092.14	-4,950,287.27						621,602,840.41	39,808,195.84
1.股东投入的普通股	261,089,761.00				361,972,530.74							623,062,291.74	
2.其他权益工具持有者投入资本												-	
3.股份支付计入股东权益的金额	-1,344,300.00				-8,254,654.73	-4,950,287.27						-4,648,667.46	
4.其他					3,189,216.13							3,189,216.13	39,808,195.84
（三）利润分配										-		-	
1.提取盈余公积												-	
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								1,344,587.47				1,344,587.47	
1.本期提取								4,204,203.08				4,204,203.08	
2.本期使用								-2,859,615.61				-2,859,615.61	
（六）其他													
四、本年年末余额	864,018,238.00				1,213,482,738.63	-	49,199,561.33	28,988,794.90	259,302.64	798,124,778.57		2,954,073,414.07	184,832,199.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项 目	本年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	864,018,238.00				2,398,977,371.25	-	23,459,642.17	5,158,067.58	259,302.64	-382,971,713.58	2,908,900,908.06
加：会计政策变更											-
前期差错更正											
其他											-
二、本年初余额	864,018,238.00				2,398,977,371.25	-	23,459,642.17	5,158,067.58	259,302.64	-382,971,713.58	2,908,900,908.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	633,143.56		-34,442,808.53	-33,809,664.97
（一）综合收益总额										-34,442,808.53	-34,442,808.53
（二）股东权益投入和减少资本	-				-	-					-
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								633,143.56			633,143.56
1.本期提取								1,866,052.06			1,866,052.06
2.本期使用								-1,232,908.50			-1,232,908.50
（六）其他											
四、本年年末余额	864,018,238.00				2,398,977,371.25		23,459,642.17	5,791,211.14	259,302.64	-417,414,522.11	2,875,091,243.09

上年金额

单位：元

项 目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	604,272,777.00	-	-	-	1,179,745,113.24	4,950,287.27	23,459,642.17	3,106,668.85	259,302.64	-112,453,090.50	1,693,440,126.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	604,272,777.00				1,179,745,113.24	4,950,287.27	23,459,642.17	3,106,668.85	259,302.64	-112,453,090.50	1,693,440,126.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	259,745,461.00				1,219,232,258.01	-4,950,287.27	-	2,051,398.73		-270,518,623.08	1,215,460,781.93
（一）综合收益总额										-270,518,623.08	-270,518,623.08
（二）股东权益投入和减少资本	259,745,461.00				1,219,232,258.01	-4,950,287.27					1,483,928,006.28
1.股东投入的普通股	261,089,761.00				1,217,054,732.01						1,478,144,493.01
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额	-1,344,300.00				-8,254,654.73	-4,950,287.27					-4,648,667.46
4.其他					10,432,180.73						10,432,180.73
（三）利润分配										-	-
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								2,051,398.73			2,051,398.73
1.本期提取								3,813,992.78			3,813,992.78
2.本期使用								-1,762,594.05			-1,762,594.05
（六）其他											
四、本年年末余额	864,018,238.00				2,398,977,371.25	-	23,459,642.17	5,158,067.58	259,302.64	-382,971,713.58	2,908,900,908.06

三、公司基本情况

（一）基本情况

陕西烽火电子股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）前身为长岭（集团）股份有限公司，于 2010 年 3 月 8 日变更工商登记为现有名称。公司系 1992 年经陕西省体改委以陕改发〔1992〕39 号文批准，由国营长岭机器厂作为独家发起人，通过整体股份制改制以定向募集方式设立的股份有限公司。公司股票于 1994 年 5 月 9 日在深圳证券交易所上市，股票代码：000561，股票简称“烽火电子”。

经 2010 年 1 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准长岭（集团）股份有限公司重大资产出售及向陕西烽火通信集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2010〕130 号）文件核准，本公司将原家用电器、纺织机电类等全部经营业务主要资产和全部未申报债务，作价 1.26 亿元出售给陕西电子信息集团有限公司。同时公司向陕西烽火通信集团有限公司（简称“烽火集团”）定向发行 252,085,786 股股份，购买烽火集团拥有的部分经营性资产（含负债和标的公司股权），以 2010 年 1 月 31 日为长岭股份重大资产重组资产交割基准日，进行了相关资产交付，此次重组已由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具了希会验字〔2010〕074 号验资报告。

公司统一社会信用代码：91610300220533749U

住所：陕西省宝鸡市渭滨区清姜路 72 号

法定代表人：杨勇

注册资本：人民币 86,401.8238 万元

企业类型：股份有限公司(上市)

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司为电子通信设备制造业为主的企业，主要从事通信装备及电声器材的科研、生产、销售。

公司经营范围为：电子产品、无线电通讯设备、电声器材、电子元器件、声像、电教产品、机电产品、电线电缆、北斗通信导航、卫星通信、物联网、计算机软件及信息系统集成、机动指挥通信系统、雷达产品及系统的研发、生产、销售；专用车（通信车、指挥车、电源车、餐车、抢险救援车、洗消车、化验车、检测车、监测车、宣传车）和集成信息系统的设计、生产、销售、安装、维修、技术服务、施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外）；机械加工（专控除外）；普通货运；餐饮、住宿、卷烟及日用小商品零售（仅限分公司凭许可证在有效期内经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司 2026 年 8 月 26 日召开的第十届董事会第十二次会议决议批准报出。

（四）合并报表范围

本报告期公司合并范围未发生变化，具体情况详见本报表附注“本附注九、合并范围的变更”及“本附注十、在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

管理层认为本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2026 年半年度合并及母公司的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要的在建工程	单项投资金额在 1000 万元以上
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额超过合并总资产的 5%，收入占合并收入的 5%以上
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款, 金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款, 金额大于 100 万元

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 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。

3.7.2 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，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，详见附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.11 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”（详见附注 3.18）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”（详见前段）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。

8、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“3.19.3.2 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。

9、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现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

3.10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。

3.11.1 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。

3.11.1.1 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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 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。

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

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

3.11.1.2.2 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，包括其他权益工具投资等，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。

3.11.1.3 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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 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（债务工具）、租赁应收款、合同资产、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。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产。

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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3.11.3 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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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。

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；

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。

3.11.4 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。

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。

3.11.5 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。

3.11.6 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。

12、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，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。
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

13、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为：

内 容	组合类别	计量预期信用损失的方法
应收客户款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

14、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司的应收款项融资主要为信用较高的未到期银行承兑汇票，对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，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。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为：

内容	组合类别	计量预期信用损失的方法
日常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

16、合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

17、存货

3.16.1 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

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。

存货的加工成本，包括直接人工、制造费用以及使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

原材料采用计划成本计价进行分类核算，对材料计划成本与实际成本之间的差异，通过设置“材料成本差异”科目进行归集及摊销。

3.16.3 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。

3.16.4 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，每年至少应全面盘点一次，盘点结果如果与账面记录不符，应于年末前查明原因，并根据公司存货盈亏处理办法的规定，在期末结账前处理完毕。

3.16.5 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。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组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适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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增加其账面价值；

已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

19、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。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.19.3 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。

3.19.3.1 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。

3.19.3.2 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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.19.3.3 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“3.7.2 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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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。

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
其他设备器具	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

22、在建工程

3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，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。

3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

23、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。

3.23.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.23.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3.23.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，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，无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求；

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：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、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绿化费、装修支出等。长期待摊费用按实际发生额入账，有明确受益

期限的，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。于资产负债表日，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，应当计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.31.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

3.31.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

30、股份支付

3.32.1 股份支付的会计处理方法

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

3.32.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

3.32.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.32.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修

改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司在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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商

品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

3.33.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

（1）特种产品业务收入确认：

客户为特殊机构的，公司按照合同约定生产完工，经主管客户代表验收合格时确认收入。

客户为非特殊机构的，标的产品按照合同或协议约定进行交付，经客户验收时确认收入。对于特种产品研制业务，根据合同条款取得客户对工作成果的确认后，确认服务收入。

对于特种产品维修、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，在客户验收时确认收入。

（2）民品业务收入确认：

公司按照合同约定完成相关履约义务，经客户验收合格后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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《中华人民共和国政府信息公开条例》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；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，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，分别按照以下规定进行会计处理。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企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

3.35.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.35.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.35.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

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

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

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房产及设备。

3.36.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将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，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。

3.36.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.21 固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.36.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.36.1.4 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.36.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.36.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

3.39.1 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

3.39.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3.39.3 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3.39.4 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

3.39.5 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

3.39.6 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。相关管理人员与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值并说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、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%、9%、6%、5%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%
企业所得税	应纳税所得额	25%或 15%
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%

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，陕西烽火电子股份有限公司及子公司陕西长岭电子科技有限责任公司、陕西东方长岭电子技术有限公司、西安高科智能制造创新创业产业园有限公司、陕西烽火宏声科技有限责任公司、西安烽火电子科技有限公司、深圳市烽火宏声科技有限公司、西安艾科特声学科技有限公司、北京烽火斯迪瑞技术有限公司、南京恒河科翼电子科技有限公司为高新技术企业，报告期执行 15%的所得税优惠税率。

(2) 子公司陕西烽火实业有限公司根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。西安华科达信息技术有限公司及陕西大东科技实业有限公司被认定为小型微利企业。

(4) 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司报告期享受上述优惠政策。

(5) 根据《国务院关于对军工科研生产调整改革问题的批复》（国务院国函【1994】93 号）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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	149,625.77	192,966.15
银行存款	683,222,992.92	769,366,620.57
合计	683,372,618.69	769,559,586.72

其他说明

项目	期末余额	期初余额
冻结资金		34,231,536.20
银行承兑汇票保证金	6,336,417.33	4,976,979.95
ETC 押金		3,100.00
合计	6,336,417.33	39,211,616.15

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,888,006.80	699,294.43
商业承兑票据	47,007,129.52	348,857,539.64
减：坏账准备	-504,094.50	-3,495,568.34
合计	51,391,041.82	346,061,265.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	51,895,136.32	100.00%	504,094.50	0.97%	51,391,041.82
其中：					
银行承兑汇票	4,888,006.80	9.42%	2,046.14		4,885,960.66
商业承兑汇票	47,007,129.52	90.58%	502,048.36	1.07%	46,505,081.15
合计	51,895,136.32	100.00%	504,094.50	0.97%	51,391,041.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	349,556,834.07	100.00%	3,495,568.34	1.00%	346,061,265.73
其中:					
银行承兑汇票	699,294.43	0.20%	6,992.95		692,301.48
商业承兑汇票	348,857,539.64	99.80%	3,488,575.39	1.00%	345,368,964.25
合计	349,556,834.07	100.00%	3,495,568.34	1.00%	346,061,265.73

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	4,888,006.80	2,046.14	
合计	4,888,006.80	2,046.14	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	47,007,129.52	502,048.36	1.07%
合计	47,007,129.52	502,048.36	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,495,568.34			3,495,568.34
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,991,473.84			-2,991,473.84
2026 年 6 月 30 日余额	504,094.50			504,094.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,495,568.34	-2,991,473.84				504,094.50
合计	3,495,568.34	-2,991,473.84				504,094.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,342,266,364.08	1,442,437,811.15
1 至 2 年	952,345,264.49	761,153,324.31
2 至 3 年	472,570,687.84	504,402,122.51
3 年以上	431,416,739.51	381,994,530.75
3 至 4 年	289,490,332.44	235,516,757.71
4 至 5 年	28,863,937.28	30,807,911.44
5 年以上	113,062,469.79	115,669,861.60
合计	3,198,599,055.92	3,089,987,788.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,198,599,055.92	100.00%	503,265,564.62	15.73%	2,695,333,491.30
其中：					
按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,198,599,055.92	100.00%	503,265,564.62	15.73%	2,695,333,491.30
合计	3,198,599,055.92	100.00%	503,265,564.62	15.73%	2,695,333,491.30

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,089,987,788.72	100.00%	470,080,665.22	15.21%	2,619,907,123.50
其中：					
按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,089,987,788.72	100.00%	470,080,665.22	15.21%	2,619,907,123.50
合计	3,089,987,788.72	100.00%	470,080,665.22	15.21%	2,619,907,123.50

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,342,266,364.08	26,845,327.29	2.00%
1—2 年	952,345,264.49	95,234,526.46	10.00%
2—3 年	472,570,687.84	94,514,137.58	20.00%
3—4 年	289,490,332.44	144,745,166.22	50.00%
4—5 年	28,863,937.28	28,863,937.28	100.00%
5 年以上	113,062,469.79	113,062,469.79	100.00%
合计	3,198,599,055.92	503,265,564.62	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	470,080,665.22			470,080,665.22
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	33,184,899.40			33,184,899.40
2026 年 6 月 30 日余额	503,265,564.62			503,265,564.62

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	470,080,665.22	33,184,899.40				503,265,564.62
合计	470,080,665.22	33,184,899.40				503,265,564.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
单位一	934,110,438.32	1,473,855.28	935,584,293.60	29.11%	145,631,305.36
单位二	589,352,152.08	2,580,237.45	591,932,389.53	18.42%	63,156,385.30
单位三	229,390,766.92	1,965,565.00	231,356,331.92	7.20%	15,274,904.48
单位四	134,956,098.20		134,956,098.20	4.20%	18,255,912.78
单位五	119,249,784.41	949,000.00	120,198,784.41	3.74%	5,919,991.66
合计	2,007,059,239.93	6,968,657.73	2,014,027,897.66	62.67%	248,238,499.58

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	15,173,298.63	377,784.83	14,795,513.80	22,605,192.56	716,538.93	21,888,653.63
合计	15,173,298.63	377,784.83	14,795,513.80	22,605,192.56	716,538.93	21,888,653.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	15,173,298.63	100.00%	377,784.83	2.49%	14,795,513.80
其中：					
信用风险组合	15,173,298.63	100.00%	377,784.83	2.49%	14,795,513.80
合计	15,173,298.63		377,784.83		14,795,513.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	22,605,192.56	100.00%	716,538.93	3.17%	21,888,653.63
其中：					
信用风险组合	22,605,192.56	100.00%	716,538.93	3.17%	21,888,653.63
合计	22,605,192.56		716,538.93		21,888,653.63

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	15,173,298.63	377,784.83	2.49%
合计	15,173,298.63	377,784.83	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☑适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	716,538.93			716,538.93
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-338,754.10			-338,754.10
2026 年 6 月 30 日余额	377,784.83			377,784.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	-338,754.10			
合计	-338,754.10			

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票		21,377,241.98
商业承兑汇票		
合计		21,377,241.98

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,365,511.49	43,588,638.97
合计	67,365,511.49	43,588,638.97

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存出保证金（押金）	11,879,515.22	13,640,502.14
备用金	9,924,453.91	6,642,162.77
应向职工收取的各种垫付款项	230,521.24	284,689.00
其他各种应收、暂付款项	57,969,649.41	35,151,546.51
合计	80,004,139.78	55,718,900.42

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,026,621.74	29,459,033.67
1 至 2 年	5,492,665.39	10,209,098.93
2 至 3 年	5,853,314.13	5,890,396.39
3 年以上	11,631,538.52	10,160,371.43
3 至 4 年	3,706,744.08	1,636,559.67
4 至 5 年	582,856.21	729,445.29
5 年以上	7,341,938.23	7,794,366.47
合计	80,004,139.78	55,718,900.42

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	80,004,139.78	100.00%	12,638,628.29	15.80%	67,365,511.49
其中：					
按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,004,139.78	100.00%	12,638,628.29	15.80%	67,365,511.49
合计	80,004,139.78	100.00%	12,638,628.29	15.80%	67,365,511.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	55,718,900.42	100.00%	12,130,261.45	21.77%	43,588,638.97
其中：					

按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,718,900.42	100.00%	12,130,261.45	21.77%	43,588,638.97
合计	55,718,900.42	100.00%	12,130,261.45	21.77%	43,588,638.97

按组合计提坏账准备类别名称：账龄风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,026,621.74	1,140,532.44	2.00%
1—2 年	5,492,665.39	549,266.54	10.00%
2—3 年	5,853,314.13	1,170,662.83	20.00%
3—4 年	3,706,744.08	1,853,372.04	50.00%
4—5 年	582,856.21	582,856.21	100.00%
5 年以上	7,341,938.23	7,341,938.23	100.00%
合计	80,004,139.78	12,638,628.29	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	12,130,261.45			12,130,261.45
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	508,366.84			508,366.84
2026 年 6 月 30 日余额	12,638,628.29			12,638,628.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,130,261.45	508,366.84				12,638,628.29
合计	12,130,261.45	508,366.84				12,638,628.29

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	其他各种应收、暂付款项	15,251,338.71	一年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	19.06%	932,552.02

单位二	其他各种应收、暂付款项	4,065,940.56	一年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.08%	790,037.02
单位三	其他各种应收、暂付款项	1,335,330.00	一年以内、1-2年、2-3年	1.67%	116,691.00
单位四	其他各种应收、暂付款项	1,000,000.00	一年以内	1.25%	20,000.00
单位五	其他各种应收、暂付款项	1,000,000.00	一年以内	1.25%	20,000.00
合计		22,652,609.27		28.31%	1,879,280.04

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	94,242,224.91	70.08%	57,419,110.33	53.86%
1 至 2 年	25,299,577.15	18.81%	37,854,413.52	35.51%
2 至 3 年	3,286,030.61	2.44%	2,672,635.20	2.51%
3 年以上	11,643,488.39	8.66%	8,665,109.38	8.12%
合计	134,471,321.06		106,611,268.43	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	比例 (%)
单位一	11,321,070.72	8.42
单位二	5,886,350.00	4.38
单位三	4,172,000.00	3.10
单位四	3,960,000.00	2.94
单位五	3,196,000.00	2.38
合计	28,535,420.72	21.22

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	349,777,622.23	18,423,581.41	331,354,040.82	334,157,936.15	18,423,581.41	315,734,354.74

在产品	714,613,663.52	8,411,253.69	706,202,409.83	608,431,046.91	8,411,253.69	600,019,793.22
库存商品	397,776,125.97	9,716,761.21	387,850,388.66	349,125,008.31	9,716,761.21	339,408,247.10
周转材料	19,378,671.11		19,378,671.11	19,687,236.52		19,687,236.52
发出商品	260,312,137.69	7,567,348.27	252,953,765.52	275,824,525.22	7,567,348.27	268,257,176.95
委托加工物资	546,052.92		546,052.92	848,165.14		848,165.14
合计	1,742,404,273.44	44,118,944.58	1,698,285,328.86	1,588,073,918.25	44,118,944.58	1,543,954,973.67

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,423,581.41					18,423,581.41
在产品	8,411,253.69					8,411,253.69
库存商品	9,716,761.21					9,716,761.21
发出商品	7,567,348.27					7,567,348.27
合计	44,118,944.58					44,118,944.58

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,949,834.03	6,421,872.35
预交其他税费	88,264.36	88,264.36
待摊费用	7,151,951.93	7,151,592.00
合计	12,190,050.32	13,661,728.71

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期末累计计入其他综合收益的利得	期末余额
陕西宏星电器有限公司	1,321,460.31	1,031,460.31	1,321,460.31
其他	10,432,180.73	10,432,180.73	10,432,180.73
合计	11,753,641.04	11,463,641.04	11,753,641.04

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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		1,031,460.31			战略目的，长期持有	

其他		10,432,180.73				
----	--	---------------	--	--	--	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	期末余额（账面价值）
二、联营企业		
西安航空电子科技有限公司	7,175,532.72	7,175,532.72
小计	7,175,532.72	7,175,532.72
合计	7,175,532.72	7,175,532.72

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	184,898,700.00			184,898,700.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	184,898,700.00			184,898,700.00

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	871,496,753.12	885,606,495.82
固定资产清理	33,068.57	
合计	871,529,821.69	885,606,495.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	928,146,263.42	710,889,672.22	24,770,171.26	215,229,407.15	1,879,035,514.05
2. 本期增加金额	8,571,795.94	2,426,257.85	2,084,572.58	4,619,852.85	17,702,479.22
(1) 购置	172,621.40	2,236,364.10	2,084,572.58	4,619,852.85	9,113,410.93
(2) 在建工程转入	8,288,805.13				8,288,805.13
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	110,369.41	189,893.75			300,263.16
3. 本期减少金额	107,937.91	2,817,416.70	49,238.94	672,582.21	3,647,175.76
(1) 处置或报废	107,937.91	2,817,416.70		152,855.44	3,078,210.05
(2) 其他减少			49,238.94	519,726.77	568,965.71
4. 期末余额	936,610,121.45	710,498,513.37	26,805,504.90	219,176,677.79	1,893,090,817.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	228,539,335.83	560,154,150.80	21,380,081.10	181,471,377.43	991,544,945.16
2. 本期增加金额	11,395,698.70	12,650,029.78	571,688.05	6,049,032.12	30,666,448.65
(1) 计提	11,395,698.70	12,650,029.78	571,688.05	6,049,032.12	30,666,448.65
3. 本期减少金额		2,362,160.03	71,065.08	67,765.88	2,500,990.99
(1) 处置或报废		2,362,160.03		67,765.88	2,429,925.91
(2) 其他			71,065.08		71,065.08
4. 期末余额	239,935,034.53	570,442,020.55	21,880,704.07	187,452,643.67	1,019,710,402.82
三、减值准备					
1. 期初余额	259,404.40	1,177,428.73		447,239.94	1,884,073.07
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		411.50			411.50
(1) 处置或报废		411.50			411.50
4. 期末余额					
四、账面价值	259,404.40	1,177,017.23		447,239.94	1,883,661.57
1. 期末账面价值	696,415,682.52	138,879,475.59	4,924,800.83	31,276,794.18	871,496,753.12
2. 期初账面价值	699,347,523.19	149,558,092.69	3,390,090.16	33,310,789.78	885,606,495.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	250,434,938.32	正在办理产权证书中

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	33,068.57	
合计	33,068.57	

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,510,395.39	15,261,982.50
合计	11,510,395.39	15,261,982.50

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备投资	2,246,774.85		2,246,774.85			
851 改造	319,431.72		319,431.72	8,608,236.85		8,608,236.85
渭滨区姜谭工业园 8#	39,761.99		39,761.99			
202#厂房二、三层适应性改造项目	1,941,188.59		1,941,188.59	542,353.12		542,353.12
厂区架空管道改造	1,203,288.30		1,203,288.30	1,203,288.30		1,203,288.30
新建换热站及管道系统改造	599,663.38		599,663.38	599,663.38		599,663.38
多普勒雷达测试仪	361,111.51		361,111.51	361,111.51		361,111.51
通用型伪码测距高度表系列功能测试仪	64,681.58		64,681.58			
民航配套无线电高度表自主可控研发能力建设项目	158,345.13		158,345.13	158,345.13		158,345.13
某低空安全防御系统产业园项目	217,602.19		217,602.19	217,602.19		217,602.19
数字化制造执行系统项目	4,058,720.65		4,058,720.65	3,394,002.72		3,394,002.72
其他零星在建工程	299,825.50		299,825.50	177,379.30		177,379.30
合计	11,510,395.39		11,510,395.39	15,261,982.50		15,261,982.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	资金 来源
设备投资			2,246,774.85			2,246,774.85		其他
851 改造	11,540,000.00	8,608,236.85		7,078,449.29	1,210,355.84	319,431.72	74.59%	其他
渭滨区姜 潭工业园 8#	29,620,000.00		39,761.99			39,761.99	1.98%	其他
202#厂房 二、三层 适应性改 造项目	4,831,830.00	542,353.12	1,555,827.50	156,992.03		1,941,188.59	11.22%	其他
厂区架空 管道改造	2,000,000.00	830,162.70				830,162.70	41.51%	其他
新建换热 站及管道 系统改造	1,200,000.00	599,663.38				599,663.38	49.97%	其他
厂区架空 管道改造 (二期)	718,000.00	373,125.60				373,125.60	51.97%	其他
多普勒雷 达测试仪	440,000.00	361,111.51				361,111.51	82.07%	其他
通用型伪 码测距高 度表系列 功能测试 仪			64,681.58			64,681.58		其他
民航配套 无线电高 度表自主 可控研发 能力建设 项目	36,400,000.00	158,345.13				158,345.13	0.44%	其他
某低空安 全防御系 统产业园 项目		217,602.19				217,602.19		其他
数字化制 造执行系 统项目	150,800,000.00	3,394,002.72	664,717.93			4,058,720.65	2.25%	其他
其他零星 在建工程	684,500.00	177,379.30	122,446.20			299,825.50	42.60%	其他
合计	238,234,330.00	15,261,982.50	4,694,210.05	7,235,441.32	1,210,355.84	11,510,395.39		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	47,224,145.86	32,165,928.54	79,390,074.40
2. 本期增加金额	5,167,821.21	583,621.91	5,751,443.12
(1) 租入	5,167,821.21	583,621.91	5,751,443.12
3. 本期减少金额			
(1) 转出至投资性房地产			
(2) 合并范围变动减少			
4. 期末余额	52,391,967.07	32,749,550.45	85,141,517.52
二、累计折旧			
1. 期初余额	16,097,523.18	32,165,928.54	48,263,451.72
2. 本期增加金额	9,926,301.19	583,621.91	10,509,923.10
(1) 计提	9,926,301.19	583,621.91	10,509,923.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出至投资性房地产			
(3) 合并范围变动减少			
4. 期末余额	26,023,824.37	32,749,550.45	58,773,374.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,368,142.70		26,368,142.70
2. 期初账面价值	31,126,622.68		31,126,622.68

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件等其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	188,236,507.73	6,090,000.00		80,302,994.00	274,629,501.73
2. 本期增加金额				1,852,216.16	1,852,216.16
(1) 购置				1,852,216.16	1,852,216.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围变动减少					
(3) 转至投资性房地产					
4. 期末余额	188,236,507.73	6,090,000.00		82,155,210.16	276,481,717.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	41,065,494.27	2,283,750.00		77,878,237.79	121,227,482.06
2. 本期增加金额	1,864,812.04	156,674.76		1,215,636.82	3,237,123.62
(1) 计提	1,864,812.04	156,674.76		1,215,636.82	3,237,123.62
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围变动减少					
(3) 转至投资性房地产					
4. 期末余额	42,930,306.31	2,440,424.76		79,093,874.61	124,464,605.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	145,306,201.42	3,649,575.24		3,061,335.55	152,017,112.21
2. 期初账面价值	147,171,013.46	3,806,250.00		2,424,756.21	153,402,019.67

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区维修改造费	17,686,687.36	415,428.39	730,561.56		17,371,554.19
科研大楼改造	105,654.61		24,383.21		81,271.40
西安产业园改造	29,552.36		6,820.16		22,732.20
厂区绿化费	245,209.66		56,590.04		188,619.62
北京研发中心家具	138,055.32	211,368.35	31,860.72		317,562.95
园区办公楼装修工程	576,289.13		132,997.32		443,291.81
烽火产业园的绿化及弱电设施	522,617.24		451,476.00		71,141.24
园区安防监控改造、东门闸机改造费用	96,283.18		83,176.64		13,106.54
合计	19,400,348.86	626,796.74	1,517,865.65		18,509,279.95

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	566,469,151.87	85,403,411.38	536,102,784.42	80,546,353.75
应付职工薪酬	65,540,339.54	9,844,516.59	90,357,346.96	13,569,864.40
租赁负债	13,624,202.00	3,674,689.59	25,277,931.44	4,220,206.98
预计负债	25,109,858.02	3,766,478.70	26,408,611.82	3,961,291.77
合计	670,743,551.43	102,689,096.26	678,146,674.64	102,297,716.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,031,460.31	154,719.05	1,031,460.31	154,719.05
投资性房地产公允价值变动	39,408,182.81	7,692,584.67	39,408,182.81	7,692,584.67
使用权资产	32,480,871.23	5,196,380.52	31,126,622.68	5,308,223.80
合计	72,920,514.35	13,043,684.24	71,566,265.80	13,155,527.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		102,689,096.26		102,297,716.90
递延所得税负债		13,043,684.24		13,155,527.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,952,921.03	6,091,622.60
可抵扣亏损	1,474,946,487.58	1,645,369,010.85
合计	1,480,899,408.61	1,651,460,633.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	8,403,148.23	8,403,148.23	
2028 年	23,504,241.87	23,504,241.87	
2029 年	66,394,719.24	66,394,719.24	
2030 年	88,055,354.34	94,002,380.54	
2031 年	164,380,409.70	164,380,409.70	
2032 年	268,448,030.75	268,448,030.75	
2033 年	202,499,557.15	207,877,767.89	
2034 年	305,752,308.41	305,752,308.41	
2035 年	347,508,717.89	506,606,004.22	
合计	1,474,946,487.58	1,645,369,010.85	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,140,000.00		1,140,000.00	2,827,846.60		2,827,846.60
预付土地款	26,000,000.00		26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	27,140,000.00		27,140,000.00	28,827,846.60		28,827,846.60

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		6,336,417.33	冻结资金、承兑	无法随时使用		39,211,616.15	冻结资金、承兑	无法随时使用

			汇票保证金等				汇票保证金等	
固定资产		69,206,866.91	抵押借款	抵押资产		69,206,866.91	抵押借款	抵押资产
应收账款		160,000,000.00	应收账款保理借款	保理		200,000,000.00	应收账款保理借款	保理
合计		235,543,284.24				308,418,483.06		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,000,000.00
信用借款	751,890,000.00	615,960,140.27
应付借款利息	29,305.56	559,391.65
已贴现未到期应收票据		15,120,000.00
应收账款保理借款	160,000,000.00	200,000,000.00
合计	911,919,305.56	836,639,531.92

短期借款分类的说明：

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	121,176,438.79	311,790,489.34
银行承兑汇票	3,074,080.70	18,087,735.32
合计	124,250,519.49	329,878,224.66

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料、劳务采购款	1,904,937,260.26	1,696,847,112.45
设备、工程款	4,902,299.97	5,473,832.78
合计	1,909,839,560.23	1,702,320,945.23

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	66,882,883.76	未到结算期
单位二	61,891,877.20	未到结算期
单位三	53,838,240.00	未到结算期
单位四	48,278,512.38	未到结算期
单位五	27,481,303.50	未到结算期
合计	258,372,816.84	

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,384,650.00	7,384,650.00
其他应付款	131,715,960.57	66,075,249.68
合计	139,100,610.57	73,459,899.68

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,384,650.00	7,384,650.00
合计	7,384,650.00	7,384,650.00

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,888,991.18	3,324,367.45
代收代付	339,168.42	668,720.96
应付暂收款	18,151,864.59	25,018,504.09
待付款项	474,077.00	902,634.46
应付其他款	100,002,762.38	26,877,668.62
咨询费	3,000,000.00	3,000,000.00
押金款	5,859,097.00	6,283,354.10
合计	131,715,960.57	66,075,249.68

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位一	3,000,000.00	未到结算期
单位二	1,000,000.00	未到结算期
单位三	269,509.29	未到结算期
单位四	260,000.00	未到结算期
单位五	249,780.00	未到结算期
合计	4,779,289.29	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	422,857.85	1,270,928.51
合计	422,857.85	1,270,928.51

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	178,470,064.96	170,250,459.48
合计	178,470,064.96	170,250,459.48

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	8,624,332.08	未到结算期
单位二	8,000,779.28	未到结算期
单位三	5,399,456.60	未到结算期
单位四	2,550,000.00	未到结算期
单位五	2,424,250.22	未到结算期
合计	26,998,818.18	

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	169,621,695.75	237,537,941.45	287,256,426.08	119,903,211.12
二、离职后福利-设定提存计划	3,432,882.77	34,089,566.67	33,822,703.60	3,699,745.84
三、辞退福利	10,877,490.65			10,877,490.65
合计	183,932,069.17	271,627,508.12	321,079,129.68	134,480,447.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	69,932,077.46	185,161,516.49	234,165,761.60	20,927,832.35
2、职工福利费		11,849,295.73	12,225,920.60	-376,624.87
3、社会保险费	3,258,082.77	15,063,715.15	14,975,679.13	3,346,118.79
其中：医疗保险费	70,081.27	13,233,817.61	13,150,949.54	152,949.34
工伤保险费	1,576,145.77	1,317,735.39	1,312,567.44	1,581,313.72
生育保险费	1,611,855.73	512,162.15	512,162.15	1,611,855.73
4、住房公积金	2,585,852.42	21,615,492.32	21,757,988.32	2,443,356.42
5、工会经费和职工教育经费	93,845,683.10	3,847,921.76	4,131,076.43	93,562,528.43
合计	169,621,695.75	237,537,941.45	287,256,426.08	119,903,211.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	810,224.71	32,217,295.83	32,238,568.52	788,952.02
2、失业保险费	2,622,657.88	1,399,295.58	1,398,204.09	2,623,749.37
3、企业年金缴费	0.18	472,975.26	185,930.99	287,044.45
合计	3,432,882.77	34,089,566.67	33,822,703.60	3,699,745.84

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,983,899.30	29,685,930.84
企业所得税	254,822.92	254,822.92
个人所得税	1,275,609.14	2,659,462.43
城市维护建设税	280,138.09	1,940,602.32
教育费附加	199,476.40	831,313.35
地方教育费附加		554,208.91
水利建设基金		189,514.16
土地使用税	592,570.48	501,897.29
房产税	2,243,182.20	2,409,362.03
其他税费	2,511,887.79	3,903,767.77
合计	21,341,586.32	42,930,882.02

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	62,962,184.33	115,507,922.94
一年内到期的租赁负债	6,844,636.27	10,107,244.68

合计	69,806,820.60	125,615,167.62
----	---------------	----------------

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据负债		9,821,520.03
待转销项税额	11,285,959.09	24,067,875.36
合计	11,285,959.09	33,889,395.39

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,900,000.00	17,850,000.00
信用借款	115,962,184.33	162,008,127.78
应付借款利息		99,795.16
减：一年内到期的长期借款	-62,962,184.33	-115,507,922.94
合计	64,900,000.00	64,450,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行股份有限公司宝鸡分行	11,900,000.00	抵押物：(1) 陕(2018)西安市不动产权第 1331525 号办公楼、陕(2018)西安市不动产权第 1331526 号门房、陕(2018)西安市不动产权第 1331527 号联合站房、陕(2018)西安市不动产权第 1331529 号厂房；抵押价值：114,851,300.00 元。 股权出质：陕西长岭电子科技有限公司持有西安高科智能制造创新创业产业园有限公司全部股权。
合计	11,900,000.00	—

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	33,096,310.47	35,385,176.12
减：一年内到期的租赁负债	-6,844,636.27	-10,107,244.68
合计	26,251,674.20	25,277,931.44

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	35,167,222.22	35,167,222.22

专项应付款	14,280,000.00	14,280,000.00
合计	49,447,222.22	49,447,222.22

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
应计利息	167,222.22	167,222.22
合计	35,167,222.22	35,167,222.22

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
急需**生产能力建设项目	14,280,000.00			14,280,000.00	国家专项资金
合计	14,280,000.00			14,280,000.00	

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	18,494,444.15	25,009,451.03
合计	18,494,444.15	25,009,451.03

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	9,350,962.76	10,649,716.56	
合计	9,350,962.76	10,649,716.56	

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	64,249,003.15		900,000.00	63,349,003.15	政府部门相关项目补助款
合计	64,249,003.15		900,000.00	63,349,003.15	

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	26,364,309.64	26,364,309.64
合计	26,364,309.64	26,364,309.64

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	864,018,238.00						864,018,238.00

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,024,528,709.82			1,024,528,709.82
其他资本公积	188,954,028.81	5,007,185.21		193,961,214.02
其中：原制度转入资本公积	158,764,812.68			158,764,812.68
其他	30,189,216.13	5,007,185.21		35,196,401.34
合计	1,213,482,738.63	5,007,185.21		1,218,489,923.84

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	883,323.29	883,323.29
其他权益工具投资公允价值变动	883,323.29	883,323.29
二、将重分类进损益的其他综合收益	48,316,238.04	48,316,238.04
其他	48,316,238.04	48,316,238.04
其他综合收益合计	49,199,561.33	49,199,561.33

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	28,988,794.90	1,866,052.06	1,621,179.53	29,233,667.43
合计	28,988,794.90	1,866,052.06	1,621,179.53	29,233,667.43

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	259,302.64			259,302.64

合计	259,302.64			259,302.64
----	------------	--	--	------------

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	798,124,778.57	1,093,682,817.92
调整后期初未分配利润	798,124,778.57	1,093,682,817.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-125,336,050.17	-295,558,039.35
期末未分配利润	672,788,728.40	798,124,778.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	580,822,995.10	417,516,496.23	598,162,958.71	381,059,563.28
其他业务	17,163,431.72	7,183,162.95	16,867,982.90	6,573,805.65
合计	597,986,426.82	424,699,659.18	615,030,941.61	387,633,368.93

与履约义务相关的信息：

履约义务通常履行时间：甲方对乙方交付的产品验收合格后，乙方应在验货合格之日起 30 日内按合同编号向甲方开具增值税专用发票。

重要的支付条款：甲方以汇款、承兑结算方式支付货款。乙方迟延交付（含返修品）的，按乙方逾期交付的天数，甲方按照逾期交付天数的 2 倍时间延迟付款。延迟交付 3 个月以上的，累计付款金额不超过挂账金额额度 50%。延迟交付 6 个月以上的，暂停付款（因甲方原因造成的延迟交付除外）

企业承诺转让商品的性质：货物，企业非代理人。

企业承担的预期将退还给客户的款项：无

质量保证的类型及相关义务：（1）根据合同约定，自产品到货之日起 1 年/3 年/5 年/终身，非人为故障，供方负责无偿修理或更换，全寿命期内供方提供有偿的技术/保障服务；（2）供方应无偿提供主机生产过程中需要的校验、返修、现场排故服务；（3）供方应无偿（使用维护不当造成的损失及费用除外）提供产品在最终用户使用过程中需要的校验、返修、现场排故服务；（4）供方产品在最终用户使用现场排故无备件时，供方应在接到需方或最终用户故障 48 小时内（紧急

情况 24 小时) 派人带备件出发。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 483,428,587.29 元, 其中, 341,360,901.15 元预计将于 2026 年度确认收入, 119,646,341.00 元预计将于 2027 年度确认收入, 22,421,345.15 元预计将于 2028 年度确认收入。

45、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,188,918.45	1,229,760.64
教育费附加	1,206,451.56	1,109,220.98
房产税	4,214,963.44	3,769,002.46
土地使用税	1,270,647.42	1,024,134.89
车船使用税	16,643.24	123,317.95
印花税	275,829.59	246,763.73
地方教育费附加	176,118.40	231,752.57
其他税费	1,549,226.01	1,661,652.51
合计	9,898,798.11	9,395,605.73

46、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,512,729.43	80,104,246.91
折旧费用	14,566,413.98	12,996,816.11
无形资产摊销	3,044,174.94	2,970,776.14
税金	1,081.08	424.50
广告宣传费		32,610.15
差旅费	1,524,052.69	2,249,510.55
业务招待费	1,980,090.58	2,848,211.02
办公费	1,681,501.07	1,033,420.39
会议费	790,990.09	66,560.81
综合管理费	17,010,345.59	22,209,442.69
合计	106,111,379.45	124,512,019.27

47、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,634,496.13	9,615,619.41

差旅费	2,326,856.10	4,049,778.53
业务招待费	646,668.41	1,042,358.38
会议费	16,749.89	14,459.83
修理费	225,437.71	285,330.18
邮寄费	156,904.38	164,593.56
办公费	56,686.83	51,455.65
折旧费用	64,024.45	62,547.78
其他	1,334,179.94	2,448,913.87
合计	15,462,003.84	17,735,057.19

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目相关费用	71,701,732.46	72,769,058.13
研发人员工资费用	92,149,522.44	88,809,600.98
合计	163,851,254.90	161,578,659.11

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,617,615.49	12,105,426.24
利息收入	470,771.30	892,407.68
汇兑损失	34,568.07	466.68
减：汇兑收益		
手续费等	53,881.84	699,122.34
现金折扣	2,434,761.28	
未确认融资费用摊销		
合计	9,670,055.38	11,912,607.58

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	5,667,222.54	1,247,552.52
代扣个人所得税手续费返还	210,517.94	183,272.59
增值税加计扣除抵减金额	1,196,522.84	2,426,738.05
合计	7,074,263.32	3,857,563.16

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	2,106,323.52	330,221.13
其他		64,779.45
合计	2,106,323.52	395,000.58

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,991,473.84	3,268,807.78
应收账款坏账损失	-33,184,899.40	-6,273,854.32
其他应收款坏账损失	-508,366.85	-252,383.39
合计	-30,701,792.41	-3,257,429.93

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	338,754.10	
十二、其他	-2,978,379.01	-4,214,109.12
合计	-2,639,624.91	-4,214,109.12

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,805.69	4,566.56
无形资产处置收益		
使用权资产处置收益		
合计	-2,805.69	4,566.56

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	74,982.11	796,081.80	74,982.11
其他	-95,419.02	90,929.36	74,982.11
合计	-20,436.91	887,011.16	

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	1,767.94	215,692.92	1,767.94
其他	29,201.45	112,850.73	24,513.63
合计	30,969.39	328,543.65	26,281.57

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	956.44	6,162,599.91
递延所得税费用	-500,514.79	-2,068,596.35
合计	-499,558.35	4,094,003.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-155,921,766.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,377,255.87
子公司适用不同税率的影响	8,053,742.70
调整以前期间所得税的影响	8,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,657,859.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,554,753.46
研发费用加计扣除	-15,396,658.04
所得税费用	-499,558.35

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	1,575,261.82	892,408.95
本期实际收到的政府补助	3,511,680.37	2,577,062.05
其他收入	4,339,785.66	69,227,833.81
企业间往来	51,044,986.31	79,715,590.53

合计	60,471,714.16	152,412,895.34
----	---------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他付现费用	74,738,567.29	19,296,445.74
期间费用中付现支出	44,951,345.08	54,569,807.55
退还保证金及借款	11,171,088.01	7,229,408.90
金融机构手续费	2,485,989.21	100,966.22
合计	133,346,989.59	81,196,628.41

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
冻结资金解冻	33,737,180.21	
合计	33,737,180.21	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东入股	1,561,000.00	
其他		97,591,850.37
合计	1,561,000.00	97,591,850.37

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东退股	1,745,500.00	
赎回股权激励股份		4,648,667.46
其他		25,173,474.05
合计	1,745,500.00	29,822,141.51

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-155,422,208.16	-104,486,321.00

加：资产减值准备	33,341,417.32	4,214,109.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,321,499.50	32,441,902.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,237,123.62	2,822,377.18
长期待摊费用摊销	1,748,726.52	1,065,457.61
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）	2,805.69	-4,566.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,767.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		2,063,398.05
财务费用（收益以“-”号填列）	7,617,733.59	12,186,270.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,785,156.93	-395,000.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-388,726.46	-994,043.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-342,556.08	-1,557,133.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-145,506,874.84	-196,178,322.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	190,617,454.57	-2,263,759.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,018,237.37	-83,433,232.30
其他	-1,707,912.55	2,772,359.79
经营活动产生的现金流量净额	-86,283,143.64	-331,746,504.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	677,036,201.36	1,164,871,249.48
减：现金的期初余额	730,842,334.98	668,502,499.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,806,133.62	496,368,749.73

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	677,036,201.36	730,842,334.98
其中：库存现金	164,748.66	192,966.15
可随时用于支付的银行存款	676,871,452.70	730,155,004.42
三、期末现金及现金等价物余额	677,036,201.36	730,842,334.98

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	6,336,417.33	39,211,616.15	冻结资金、承兑汇票保证金等
合计	6,336,417.33	39,211,616.15	

(4) 其他重大活动说明

2020 年陕西长岭电子科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司宝鸡分行签订并购借款合同（合同号：37012000079），同时签订质押合同（合同号：37012000089）将长岭电子持有的西安高科智能制造创新创业产业园有限公司全部股权出质给中国工商银行股份有限公司宝鸡分行。

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,437.35
其中：美元			
欧元	0.40	8.2250	3.29
港币			
英镑	152.00	9.4346	1,434.06

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
陕西烽火诺信科技有限公司	528,676.80	
西安盛弘电气有限公司	1,111,249.54	
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	429,191.33	
陕西烽火精诚科技有限公司	1,133,497.82	
陕西烽火通信集团有限公司置业分公司	332,738.53	
陕西烽火盛天电子科技有限公司	297,137.39	
西安航空电子科技有限公司	362,862.38	
西安奔流电子有限公司	264,880.74	
西安深蓝航天科技有限公司	134,830.73	
深圳华聚科学仪器有限公司	102,460.17	
西安昊辉智能装备科技有限公司	205,931.77	
陕西通盛城市服务有限公司	77,448.44	
西安冰瑞丝路实业有限公司	123,814.68	
陕西世纪锦泰材料科技有限公司	63,506.42	
西安斗昇电子科技有限公司	146,409.30	
陕西烽火通信集团有限公司	105,743.12	
西安祥云物业管理有限公司	40,366.97	
西安博知维电子科技有限公司	12,330.28	
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	257,934.86	
西安新光通信技术有限公司	33,137.61	
西安点源电子科技有限公司	31,926.60	
陕西威羽康宁电子科技有限公司	6,371.68	
陕西电源电子科技有限公司	22,546.79	
陕西电子信息集团光电科技有限公司	328,376.15	
宝鸡长岭绿能科技有限公司	4,661.48	
合计	6,158,031.58	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	92,149,522.44	88,809,600.98
直接投入费用	27,395,288.91	32,148,333.79
委托外部研究开发费用	24,175,604.37	22,006,806.92
折旧与摊销	1,338,551.19	1,631,599.87
事务费	13,060,840.68	13,500,212.98
其他费用	5,731,447.31	3,482,104.57
合计	163,851,254.90	161,578,659.11
其中：费用化研发支出	163,851,254.90	161,578,659.11

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
陕西烽火通信技术有限公司	47,563,650.00	陕西省宝鸡市渭滨区火炬路6号	陕西省宝鸡市渭滨区火炬路6号	通信设备制造业	62.57%		投资设立
陕西烽火实业有限公司	130,647,887.00	陕西省西安市高新区润丰路1168号1号生产大楼3层	陕西省西安市高新区润丰路1168号1号生产大楼3层	电子产品制造		62.57%	投资设立
陕西烽火宏声科技有限责任公司	30,000,000.00	宝鸡市清姜路72号	宝鸡市清姜路72号	通信设备制造业	61.07%		投资设立
深圳市烽火宏声科技有限公司	12,185,000.00	深圳市南山区西丽河工业区第四栋第六层	深圳市南山区西丽河工业区第四栋第六层	通信设备制造业	33.33%	14.25%	投资设立
陕西长岭电子科技	762,118,000.00	陕西省宝鸡	陕西省宝鸡市	通信和其	98.40%		购买

有限责任公司		市渭滨区清姜路 75 号	渭滨区清姜路 75 号	他电子设备制造业			
西安高科智能制造创新创业产业园有限公司	300,200,000.00	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	信息传输、软件和信息技术服务业		88.56%	购买
陕西东方长岭电子技术有限公司	6,000,000.00	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	通信设备制造业		50.18%	购买
西安华科达信息技术有限公司	1,000,000.00	陕西省西安市高新区毕原一路西段 901 号长岭产业园 A 座 201	陕西省西安市高新区毕原一路西段 901 号长岭产业园 A 座 201	批发和零售业		98.40%	购买
北京烽火斯迪瑞技术有限公司	8,000,000.00	北京市海淀区丰豪东路 9 号院 10 号楼 1 层 101	北京市海淀区丰豪东路 9 号院 10 号楼 1 层 101	技术开发	100.00%		投资设立
西安烽火电子科技有限责任公司	5,000,000.00	陕西省西安市高新区润丰路 1168 号实验楼六层	陕西省西安市高新区润丰路 1168 号实验楼六层	软件开发	100.00%		投资设立
西安艾科特声学科技有限公司	24,794,000.00	陕西省西安市高新区润丰路 1168 号	陕西省西安市高新区高新六路 28 号	通信技术应用、开发	45.17%		投资设立
陕西大东科技实业有限公司	17,346,817.00	陕西省西安市高新区高新六路 30 号	陕西省西安市高新区高新六路 30 号	技术服务技术转让	100.00%		购买
南京恒河科翼电子科技有限公司	3,000,000.00	南京市秦淮区永丰大道 8 号南京白下高新技术产业开发区三号楼 B 栋 603 室	南京市秦淮区永丰大道 8 号南京白下高新技术产业开发区三号楼 B 栋 603 室	通信设备制造业	51.00%		投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司下设子公司西安艾科特声学科技有限公司（以下简称“艾科特公司”），持股比例为 45.17%，艾科特公司董事会成员 5 人，其中 3 人由本公司成员担任，且艾科特公司董事长及总经理均由本公司董事担任。故虽持有半数以下表决权，但仍控制被投资单位。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
-------	----------	--------------	----------------	------------

陕西长岭电子科技有限责任公司	1.60%	-640,770.16		19,055,676.43
陕西烽火通信技术有限公司	37.43%	-25,114,866.43		65,348,235.89
陕西烽火宏声科技有限责任公司	38.93%	-2,695,889.51		45,964,781.97
陕西烽火实业有限公司（注）	37.43%	-30,288,109.81		39,938,069.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

陕西烽火实业有限公司为陕西烽火通信技术有限公司全资子公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
陕西长岭电子科技有限责任公司	2,121,121,763.57	467,138,504.31	2,588,260,267.88	1,306,539,924.03	90,740,567.17	1,397,280,491.20
陕西烽火通信技术有限公司	475,026,343.14	340,550,539.13	815,576,882.28	547,690,068.37	93,298,954.19	640,989,022.56
陕西烽火宏声科技有限责任公司	373,533,002.85	19,243,980.34	392,776,983.19	269,201,881.46	5,504,765.31	274,706,646.77
陕西烽火实业有限公司	455,544,141.69	337,548,840.55	793,092,982.25	593,093,335.46	93,298,954.19	686,392,289.65

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西长岭电子科技有限责任公司	2,191,705,367.43	476,789,605.96	2,668,494,973.39	1,340,441,722.36	104,216,905.84	1,444,658,628.20
陕西烽火通信技术有限公司	568,464,940.90	345,597,723.18	914,062,664.08	578,577,623.01	93,798,954.19	672,376,577.20
陕西烽火宏声科技有限责任公司	357,474,364.84	21,310,847.14	378,785,211.98	248,402,117.34	4,318,762.84	252,720,880.18
陕西烽火实业有限公司	559,123,035.09	342,640,276.64	901,763,311.73	620,344,322.68	93,798,954.19	714,143,276.87

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西长岭电子科技有限责任公司	259,934,359.14	-40,234,497.36	-40,234,497.36	-54,922,966.75
陕西烽火通信技术有限公司	61,042,786.84	-67,098,227.16	-66,703,089.88	10,379,361.39

陕西烽火宏声科技有限责任公司	107,841,347.34	-6,924,966.64	-6,924,966.64	-50,826,218.48
陕西烽火实业有限公司	46,890,605.24	-80,919,342.26	-80,524,204.98	14,006,233.72

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西长岭电子科技有限公司	269,124,775.04	16,500,533.23	16,500,533.23	-379,822.19
陕西烽火通信技术有限公司	70,030,285.49	-9,281,012.87	-9,281,012.87	-9,743,146.31
陕西烽火宏声科技有限责任公司	89,075,463.62	-14,339,602.41	-14,339,602.41	-51,780,917.24
陕西烽火实业有限公司	69,990,462.48	-8,783,394.41	-8,783,394.41	-42,195,075.40

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,175,532.72	7,175,532.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,029,737.25	-1,029,737.25
--综合收益总额	-1,029,737.25	-1,029,737.25

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其 他收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	53,228,169.49					53,228,169.49	与资产相关
递延收益	11,020,833.66			900,000.00		10,120,833.66	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,667,222.54	1,247,552.52
营业外收入	74,982.11	796,081.80

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

1.1 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。

1.2 市场风险

1.2.1 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。

1.2.2 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。

1.3 流动性风险

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）投资性房地产			184,898,700	184,898,700
1、出租的建筑物			184,898,700	184,898,700
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为证券市场的活跃报价。

3、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

持续第二层次公允价值计量项目主要为持有的理财产品等，因公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

4、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

公司持续的第三层次公允价值计量项目主要为投资性房地产，采用评估价格确认。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
陕西烽火通信集团有限公司	宝鸡市清姜路 72 号	制造业	40,063.7392	41.72%	41.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益 2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
西安航空电子科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西烽火精诚科技有限公司	同一母公司
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	同一母公司
陕西烽火诺信科技有限公司	同一母公司
陕西烽火盛天电子科技有限公司	同一母公司
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	同一母公司
西安烽火光伏科技股份有限公司	同一母公司
陕西烽火通信集团有限公司置业分公司	同一母公司
北京金福润德科技有限公司	同一母公司
陕西长岭电气有限责任公司	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
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
陕西巨头鲸信息科技有限公司	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
陕西凌云恒创科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西秦军国防工业项目管理有限公司	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
陕西长安计算科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭电子科技有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭纺织机电科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭实业有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭特种设备股份有限公司	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
西安君扬红芯电子股份有限公司	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
陕西长岭华远空天技术有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西华星芯容科技有限公司	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
陕西渭河工模具有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭软件开发有限公司	间接控股股东的控股子公司
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
西安黄河电子技术有限公司	间接控股股东的控股子公司
西安长岭依水生科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭光伏电气有限公司	间接控股股东的控股子公司
宝鸡长岭科工贸有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西电子信息集团光电科技有限公司	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
西安航空电子科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西通盛城市服务有限公司	间接控股股东的控股子公司
烽火工会	间接控股股东的控股子公司
陕西秦德半导体产业发展有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭实业有限公司培训中心	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
陕西长岭实业有限公司暖通机械分公司	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
陕西华达连接器销售有限公司	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
西安创联电容器有限责任公司	间接控股股东的控股子公司
西安黄河电器制造有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西长岭能源科技有限公司	间接控股股东的控股子公司
西安长岭冰箱股份有限公司宝鸡分公司	间接控股股东的控股子公司
西安卫光动力设备有限公司	间接控股股东的控股子公司
陕西东方华通微波科技有限公司	间接控股股东的合营企业
陕西光伏产业有限公司	间接控股股东的合营企业
陕西电子信息教育投资集团有限公司	间接控股股东的联营企业
天津市嘉信通新能源科技有限公司	原合作经营企业
宝鸡凌云万正电路板有限公司	间接控股股东的控股子公司的参股公司
天水天光电子电器有限公司	间接控股股东的控股子公司的参股公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西烽火精诚科技有限公司	采购商品/接受劳务	1,758,004.47	324,995.89
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	采购商品/接受劳务	1,117,226.96	2,291,689.32
陕西烽火盛天电子科技有限公司	采购商品/接受劳务	3,109,367.43	2,535,613.06
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	采购商品/接受劳务	876,809.56	
陕西烽火诺信科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,379,677.08	5,929.20
陕西烽火通信集团有限公司	采购商品/接受劳务	338,325.27	
陕西群力电工有限责任公司	采购商品/接受劳务	222,284.48	546,832.29
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	采购商品/接受劳务	1,640,457.97	3,734,633.09
陕西长岭实业有限公司	采购商品/接受劳务	234,922.39	2,210,480.38
陕西凌云电器集团有限公司	采购商品/接受劳务	14,360.34	61,915.47
陕西凌云恒创科技有限公司	采购商品/接受劳务	392,377.07	538,854.94
陕西华达科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	806,792.99	1,129,599.91
陕西华茂电子科技有限责任公司	采购商品/接受劳务	379,997.43	427,012.01
西安黄河电子技术有限公司	采购商品/接受劳务	1,233,982.30	
宝鸡凌云万正电路板有限公司	采购商品/接受劳务	397,219.71	545,732.23
宝鸡长岭绿能科技有限公司	采购商品/接受劳务	60,589.86	15,144.96
西安长岭依水生网络科技有限公司	采购商品/接受劳务	174,337.16	17,345.13
陕西长安计算科技有限公司	采购商品/接受劳务	615,774.34	
陕西长岭电气有限责任公司	采购商品/接受劳务	1,619,469.03	
陕西长岭特种设备股份有限公司	采购商品/接受劳务	-611,016.48	606,324.18
陕西长岭华远空天技术有限公司	采购商品/接受劳务	6,947,251.98	2,600,604.85
陕西长岭能源科技有限公司	采购商品/接受劳务	69,361.33	
西安卫光科技有限公司	采购商品/接受劳务	3,551.81	2,592.21
陕西华星电子集团有限公司	采购商品/接受劳务	11,361.90	68,469.21
陕西华经微电子股份有限公司	采购商品/接受劳务	208,524.35	1,389,274.31
陕西宏星电器有限责任公司	采购商品/接受劳务	11,512.46	211,277.01
天水天光半导体有限责任公司	采购商品/接受劳务	175,899.60	209,167.74
天水天光电子电器有限公司	采购商品/接受劳务	697,210.49	732,509.61
宝鸡市光宇物资有限公司	采购商品/接受劳务	48,338.63	70,109.58
西安黄河机电有限公司	采购商品/接受劳务	240,269.91	718,620.78
陕西省军工（集团）陕铜有限责任公司	采购商品/接受劳务	7,049,607.69	2,262,756.35
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	2,548.67	
西安创联超声技术有限责任公司	采购商品/接受劳务		9,743.37

西北机器有限公司	采购商品/接受劳务		10,327.43
陕西长岭纺织机电科技有限公司	采购商品/接受劳务		110,637.17
陕西渭河工模具有限公司	采购商品/接受劳务		64,421.24
陕西华达连接器销售有限公司	采购商品/接受劳务		3,200.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西烽火诺信科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	974,958.49	
陕西凌云电器集团有限公司	销售商品、材料及加工劳务		20,398.87
陕西长岭特种设备股份有限公司	销售商品、材料及加工劳务		353,797.38
陕西烽火盛天电子科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	243,533.98	59,621.41
陕西凌云恒创科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务		111,601.76
陕西长岭华远空天技术有限公司	销售商品、材料及加工劳务		209,410.44
陕西长岭纺织机电科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务		116,866.09
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	销售商品、材料及加工劳务		2,082,685.05
陕西长岭电气有限责任公司	销售商品、材料及加工劳务		335,843.98
西安长岭依水生科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务		13,563.46
陕西长岭实业有限公司	销售商品、材料及加工劳务		44,270.99
陕西长岭光伏电气有限公司	销售商品、材料及加工劳务		15,066,798.17
宝鸡长岭科工贸有限公司	销售商品、材料及加工劳务		1,506.31
陕西长岭软件开发有限公司	销售商品、材料及加工劳务		2,371.68
宝鸡长岭绿能科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务		9,678.11
西安长岭冰箱股份有限公司宝鸡分公司	销售商品、材料及加工劳务		3,742.40
陕西长岭实业有限公司培训中心	销售商品、材料及加工劳务		455,399.28
陕西巨头鲸信息科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务		336,283.19
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	销售商品、材料及加工劳务	270,428.03	
西安黄河机电有限公司	销售商品、材料及加工劳务	13,000.00	
西安长岭能源科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	4,153,367.05	
合计		5,655,287.55	19,223,838.57
陕西烽火精诚科技有限公司	供应水电汽暖	143,899.51	36,752.50
陕西烽火诺信科技有限公司	供应水电汽暖、物业费	150,542.62	184,799.34
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	供应水电汽暖	333,256.06	69,163.98
陕西电子信息集团光电科技有限公司	供应水电汽暖	132,597.66	131,786.54
陕西烽火通信集团有限公司	供应水电汽暖	172,177.49	219,878.59
陕西长岭纺织机电科技有限公司	供应水电汽暖	29,891.90	
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	供应水电汽暖	613,103.89	
陕西长岭软件开发有限公司	供应水电汽暖	902.65	
陕西长岭特种设备股份有限公司	供应水电汽暖	371,517.80	
西安长岭依水生网络科技有限公司	供应水电汽暖	9,298.31	

宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	供应水电汽暖	7,302.69	
陕西长岭电气有限责任公司	供应水电汽暖	97,692.86	
陕西烽火盛天电子科技有限公司	供应水电汽暖	166,863.82	
陕西长岭实业有限公司	供应水电汽暖	51,088.49	
陕西长岭华远空天技术有限公司	供应水电汽暖	56,261.47	
宝鸡长岭科工贸有限公司	供应水电汽暖	2,294.08	
西安长岭冰箱股份有限公司宝鸡分公司	供应水电汽暖	1,871.20	
西安航空电子科技有限公司	供应水电汽暖	2,654.87	
陕西长岭实业有限公司培训中心	供应水电汽暖	60,032.25	
陕西通盛城市服务有限责任公司	供应水电汽暖	4,400.00	

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	房屋	1,879,086.62	
陕西长岭特种设备股份有限公司	房屋	189,247.70	
陕西长岭纺织机电科技有限公司	房屋	165,715.60	
宝鸡长岭绿能科技有限公司	房屋	4,661.48	
陕西烽火通信集团有限公司	出租房屋	135,170.64	
西安航空电子科技有限公司	出租房屋	362,862.38	
陕西烽火精诚科技有限公司	出租房屋	1,133,497.82	530,453.73
西安烽火光伏科技股份有限公司	出租房屋	139,524.77	
陕西烽火诺信科技有限公司	出租车位/出租房屋	1,112,818.08	1,170,139.22
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	出租房屋	429,191.33	
陕西烽火盛天电子科技有限公司	出租房屋	297,137.39	309,819.05
陕西烽火通信集团有限公司置业分公司	出租房屋	332,738.53	
陕西长岭华远空天技术有限公司	出租房屋	205,714.29	
陕西长岭实业有限公司培训中心	出租房屋	381,485.71	
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	出租房屋	257,934.86	
陕西电子信息集团光电科技有限公司	出租房屋	328,376.15	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陕西烽火通信集团有限公司	房产/设备	6,000,000.00	500,000.00	73,394.06	196,329.64

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,372,542.00	3,058,509.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	陕西凌云电器集团有限公司	33,425,591.51	2,867,707.93	33,447,693.23	6,356,285.56
	陕西长岭特种设备股份有限公司	1,025,852.35	58,699.74	1,787,296.91	96,116.42
	陕西长岭华远空天技术有限公司	1,488,722.51	100,465.12	1,211,239.93	157,438.63
	西安长岭依水生科技有限公司	770,079.24	24,219.14	759,584.72	123,433.49
	陕西长岭纺织机电科技有限公司	112,780.80	2,255.62	416,133.89	34,991.26
	陕西烽火诺信科技有限公司	1,533,351.90	110,220.30	500,112.90	92,186.58
	陕西长岭迈腾电子股份有限公司	4,072,692.18	166,197.65	2,397,531.43	47,950.63
	陕西长岭实业有限公司	50,054.47	1,001.09	42,416.45	848.33
	陕西长岭电气有限责任公司	20,805.87	416.12	228,853.20	4,577.06
	陕西烽火精诚科技有限公司	120,079.37	12,541.54	120,079.37	12,541.54
	陕西群力电工有限责任公司	28,980.00	3,500.00	28,980.00	3,500.00
	陕西凌云恒创科技有限公司	14,400.00	288.00		
	陕西烽火盛天电子科技有限公司	264,262.50	3,434.25		
	宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	222,486.79	4,449.74	222,486.79	8,591.51
	陕西长岭实业有限公司暖通机械分公司	26,998.71	539.97	19,467.19	389.34
	陕西长岭实业有限公司培训中心	621,426.89	12,428.54	412,930.47	8,258.61
	天水天光半导体有限责任公司			81,364.00	1,627.28
	长岭技工学校	411,770.00	93,326.86	411,770.00	93,326.86
	宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	287,196.00	5,743.92		
	宝鸡长岭科工贸有限公司	382.72	7.65		
	陕西长岭软件开发有限公司	1,020.00	20.40		
	陕西长岭能源科技有限公司	967,965.34	19,359.31		
应收票据：					
	陕西长岭迈腾电子股份有限公司			142,055.32	1,420.55
	陕西长岭特种设备股份有限公司				
	陕西长岭华远空天技术有限公司			206,101.79	2,061.02
预付款项：					

	陕西渭河工模具有限公司	74,900.00			
	西安创联超声技术有限责任公司	1,800.00			
	陕西电子信息教育投资集团有限公司	300.00		300.00	
	陕西凌云电器集团有限公司	174,604.08		152,776.90	
	陕西长岭迈腾电子有限公司	6,300.00			
其他应收款：					
	西安烽火光伏科技股份有限公司	152,082.00	3,041.64	821.47	16.43
	陕西烽火精诚科技有限公司	2,757,395.15	153,282.38	1,529,025.02	96,057.93
	陕西烽火诺信科技有限公司	5,846,171.69	274,509.72	5,147,182.52	152,640.07
	西安航空电子科技有限公司	2,524,106.00	383,953.00	2,334,466.00	475,824.80
	宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	528,625.12	10,572.50	242,974.96	4,859.50
	宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	470,690.01	47,069.00	63,889.62	1,277.79
	陕西电子信息教育投资集团有限公司			5,162.50	103.25
	陕西烽火通信集团有限公司置业分公司	2,134,800.89	43,206.42	1,027,462.74	20,549.25
	宝鸡烽火盛天电子科技有限公司	323,879.76	6,477.60		
	陕西通盛城市服务有限公司	2,100.00	210.00	146,629.70	2,932.59
	陕西电子信息集团光电科技有限公司 (陕西烽火佰鸿光电科技有限公司)	504,323.54	10,086.47		
	西安长岭依水生科技有限公司	7,164.55	143.29	7,164.55	143.29
合同资产：					
	陕西长岭光伏电气有限公司			1,973,926.15	39,478.52
	陕西长岭能源科技有限公司	1,881,966.72	37,639.33		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	陕西烽火精诚科技有限公司	538,740.68	958,586.97
	宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	1,306,741.32	759,666.52
	宝鸡凌云万正电路板有限公司	1,710,819.32	1,771,566.27
	宝鸡市光宇物资有限公司	616,859.39	612,232.74
	陕西烽火诺信科技有限公司	3,009,071.59	625,429.34
	陕西烽火盛天电子科技有限公司	3,091,766.81	386,414.21
	陕西烽火通信集团有限公司	2,452.15	2,452.15
	陕西宏星电器有限责任公司	215,088.34	451,982.28
	陕西华达科技股份有限公司	5,832,417.30	5,311,392.92
	陕西华达连接器销售有限公司	3,200.00	3,200.00
	陕西华经微电子股份有限公司	4,800,374.12	4,818,191.40
	陕西华茂电子科技有限公司	965,213.38	729,478.40

	陕西华星电子集团有限公司	334,561.63	413,679.14
	陕西凌云电器集团有限公司	202,745.05	68,095.09
	陕西凌云恒创科技有限公司	1,054,177.04	999,290.94
	陕西群力电工有限责任公司	560,962.62	1,133,252.36
	陕西长安计算科技有限公司	69,582.50	747.82
	陕西长岭电气有限责任公司	3,449,068.10	1,619,068.10
	陕西长岭纺织机电科技有限公司	7,300.00	7,300.00
	陕西长岭华远空天技术有限公司	10,248,782.60	8,617,538.21
	陕西长岭迈腾电子股份有限公司	12,388,752.29	10,574,261.93
	陕西长岭实业有限公司	76,202.62	162,372.51
	陕西长岭特种设备股份有限公司	1,041,900.94	2,478,592.85
	天水天光半导体有限责任公司	1,549,552.45	2,738,620.07
	天水天光电子电器有限公司	2,223,442.41	182,872.27
	西安创联超声技术有限责任公司	37,627.63	147,147.37
	西安创联电镀有限责任公司	1,148.01	1,148.01
	西安黄河机电有限公司	1,133,052.10	978,547.10
	西安君扬红芯电子股份有限公司	4,302,717.53	1,653,160.00
	西安卫光科技有限公司	22,440.26	9,721.68
	西安长岭依水生科技有限公司	1,674,521.27	1,626,480.27
	西北机器有限公司	87,860.00	87,860.00
	宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	794,870.52	1,137,012.86
	北京金福润德科技有限公司	320,000.00	320,000.00
	陕西东方华通微波科技有限公司	37,059,982.34	31,972,984.76
	陕西华星芯容科技有限公司	60,720.20	2,280.06
	西安创联电气科技（集团）有限公司	11,029.05	
	陕西长岭能源科技有限公司	78,378.30	
	西安创联华特表面处理技术有限公司	2,880.00	
	西安卫光动力设备有限公司	213,992.83	
	西安黄河电子技术有限公司	158,010.00	
应付票据：			
	陕西华达科技股份有限公司		2,000,000.00
	西安君扬红芯电子股份有限公司		2,000,000.00
	陕西长岭华远空天技术有限公司	500,000.00	1,403,907.00
	天水天光半导体有限责任公司	271,211.40	1,700,000.00
	陕西华经微电子股份有限公司		1,800,000.00
	天水天光电子电器有限公司	600,000.00	
	陕西华茂电子科技有限公司		350,000.00
	陕西宏星电器有限责任公司		50,000.00
	陕西华星电子集团有限公司		50,000.00
	西安黄河机电有限公司		154,320.00

	陕西群力电工有限责任公司	25,757.50	294,400.00
	陕西烽火诺信科技有限公司		15,000,000.00
	宝鸡凌云万正电路板有限公司	70,000.00	1,826,627.81
	宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	250,000.00	
	宝鸡市光宇物资有限公司	50,000.00	100,696.50
	陕西烽火通信集团有限公司		7,980,000.00
	陕西长岭迈腾电子股份有限公司		1,500,000.00
	天水天光电子电器有限公司		708,738.00
	陕西烽火精诚科技有限公司	300,000.00	
	宝鸡烽火盛天电子科技有限公司	639,200.00	
	陕西长岭特种设备股份有限公司	102,726.90	
预收款项：			
	陕西光伏产业有限公司		3,971.97
	陕西长岭软件开发有限公司	16,855.20	2,167.20
其他应付款：			
	西安长岭依水生科技有限公司	5,000.00	5,000.00
	陕西烽火通信集团有限公司	3,605,441.87	1,739,248.59
	陕西秦德半导体产业发展有限公司	5,000.00	5,000.00
	陕西长安计算科技有限公司	5,000.00	10,000.00
	西安烽火光伏科技股份有限公司	146,468.13	10,083.50
	西安黄河电子技术有限公司		10,000.00
	陕西通盛工程管理有限公司（陕西通盛公用事业开发总公司）	30,250.00	
租赁负债：			
	陕西长岭电气有限责任公司	22,145,411.73	22,145,411.73
一年内到期的非流动负债：			
	陕西长岭电气有限责任公司	3,811,446.73	3,811,446.73
	陕西烽火通信集团有限公司	3,581,392.46	3,581,392.46

7、关联方承诺

公司于 2025 年 7 月 23 日实施完成了购买陕西长岭电子科技有限公司（以下简称“长岭科技”）98.3950%股权资产涉及的重大资产重组。本次重大资产重组方案为：公司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（以下简称“长岭电气”）、陕西金创和信投资有限公司（以下简称“金创和信”）、陕西电子信息集团有限公司（以下简称“陕西电子”）合计持有的陕西长岭电子科技有限公司 98.3950%股权，并向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金（以下简称“本次重组”），交易金额为 114,719.68 万元，由公司发行 146,840,727 股股份（每股人民币 6.11 元）及支付现金 25,000.00 万元作为交易对价。本次交易完成后，本公司持有长岭科技 98.3950%股权，成为长岭科技的第一大股东暨控股股东。

根据公司与业绩承诺人（长岭电气、陕西电子）签署的《业绩承诺补偿协议》《业绩承诺补偿协议之补充协议》《业绩承诺补偿协议之补充协议（二）》及《业绩承诺补偿协议之补充协议（三）》，业绩承诺人对专利技术资产组和房屋资产组作出业绩承诺并承担业绩补偿之义务，业绩承诺期为 2025 年度、2026 年度和 2027 年度，共计 3 年。业绩承诺的主要指标以及补偿方式如下：

1、专利技术资产组

根据《资产评估报告》及评估说明并经卓信大华确认，专利技术资产组预计于 2025 年度、2026 年度、2027 年度实现的收益额分别为 2,686.91 万元、2,379.34 万元和 2,094.81 万元。专利技术资产组在业绩承诺补偿期间内各年度末累计实现的收益额不低于当年年末累计预测收益额（以下简称“专利技术承诺累计收益额”）。

业绩承诺期内每一会计年度，若专利技术资产组当期期末累积实现收益额低于当期期末累积承诺收益额，则业绩承诺人须就不足部分向上市公司进行补偿。首先以业绩承诺人于本次交易中获得的且届时仍持有的上市公司股份进行补偿，若其届时所持的在本次交易中获得的上市公司股份不足以承担其所负全部补偿义务的，则业绩承诺人以现金方式进行补偿。

2、房屋资产组

标的资产交割完成后，上市公司将在业绩承诺补偿期限内每个会计年度结束后的 4 个月内聘请符合《中华人民共和国证券法》规定的会计师事务所对房屋资产组进行减值测试，并在上市公司年度报告公告同时出具相应的专项审核意见。业绩承诺期内房屋资产组期末减值额，以上述专项审核意见确定。

如房屋资产组补偿期内各年末减值额>房屋资产组已补偿股份总数×本次交易每股发行价格，则业绩承诺人应对上市公司另行补偿股份，该应补偿股份由上市公司以总价人民币 1 元的价格进行回购并予以注销。

业绩承诺人首先以股份向上市公司进行补偿，如业绩承诺人于本次交易中认购的股份不足以补偿的，业绩承诺人应当以现金予以补偿。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告期末，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至报告期末，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	629,847,864.00	686,703,133.65
1 至 2 年	504,681,188.85	509,144,206.15
2 至 3 年	346,790,346.74	369,746,361.79
3 年以上	286,959,735.85	218,259,016.15
3 至 4 年	174,012,921.57	100,298,755.58
4 至 5 年	24,242,934.31	26,608,003.73
5 年以上	88,703,879.97	91,352,256.84
合计	1,768,279,135.44	1,783,852,717.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,768,279,135.44	100.00%	332,376,420.59	18.80%	1,435,902,714.85
其中：					

按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,768,279,135.44	100.00%	332,376,420.59	18.80%	1,435,902,714.85
合计	1,768,279,135.44	100.00%	332,376,420.59	18.80%	1,435,902,714.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,783,852,717.74	100.00%	306,707,394.14	17.19%	1,477,145,323.60
其中：					
按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,783,852,717.74	100.00%	306,707,394.14	17.19%	1,477,145,323.60
合计	1,783,852,717.74	100.00%	306,707,394.14	17.19%	1,477,145,323.60

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	629,847,864.00	12,596,957.28	2.00%
1—2 年	504,681,188.85	50,468,118.89	10.00%
2—3 年	346,790,346.74	69,358,069.35	20.00%
3—4 年	174,012,921.57	87,006,460.79	50.00%
4—5 年	24,242,934.31	24,242,934.31	100.00%
5 年以上	88,703,879.97	88,703,879.97	100.00%
合计	1,768,279,135.44	332,376,420.59	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	306,707,394.14			306,707,394.14
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25,669,026.45			25,669,026.45
2026 年 6 月 30 日余额	332,376,420.59			332,376,420.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

按组合计提坏账准备	306,707,394.14	25,669,026.45				332,376,420.59
合计	306,707,394.14	25,669,026.45				332,376,420.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
单位一	566,589,517.52		566,589,517.52	31.89%	129,074,452.40
单位二	431,145,251.52	2,580,237.45	433,725,488.97	24.42%	40,761,756.00
单位三	112,814,982.30		112,814,982.30	6.35%	18,351,751.70
单位四	102,730,585.23	949,000.00	103,679,585.23	5.84%	4,596,978.48
单位五	48,275,502.63		48,275,502.63	2.72%	9,479,417.14
合计	1,261,555,839.20	3,529,237.45	1,265,085,076.65	71.22%	202,264,355.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,792,908.19	99,532,276.67
合计	122,792,908.19	99,532,276.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存出保证金（押金）	7,295,083.83	9,615,538.53
备用金	4,681,019.98	3,958,547.14
应向职工收取的各种垫付款项		284,689.00
其他各种应收、暂付款项	124,544,156.55	93,947,019.20
合计	136,520,260.36	107,805,793.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,917,977.32	69,488,807.79
1 至 2 年	78,900,512.10	29,123,040.40
2 至 3 年	6,372,158.94	5,765,988.77
3 年以上	5,329,612.00	3,427,956.91

3 至 4 年	3,370,204.74	1,219,435.33
4 至 5 年	390,219.21	585,705.29
5 年以上	1,569,188.05	1,622,816.29
合计	136,520,260.36	107,805,793.87

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	136,520,260.36	100.00%	13,727,352.17	10.06%	122,792,908.19
其中：					
按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,520,260.36	100.00%	13,727,352.17	10.06%	122,792,908.19
合计	136,520,260.36	100.00%	13,727,352.17	10.06%	122,792,908.19

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	107,805,793.87	100.00%	8,273,517.20	7.67%	99,532,276.67
其中：					
按账龄为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,805,793.87	100.00%	8,273,517.20	7.67%	99,532,276.67
合计	107,805,793.87	100.00%	8,273,517.20	7.67%	99,532,276.67

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄为信用风险特征组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,917,977.32	918,359.55	2.00%
1—2 年	78,900,512.10	7,890,051.21	10.00%
2—3 年	6,372,158.94	1,274,431.78	20.00%
3—4 年	3,370,204.74	1,685,102.37	50.00%
4—5 年	390,219.21	390,219.21	100.00%
5 年以上	1,569,188.05	1,569,188.05	100.00%
合计	136,520,260.36	13,727,352.17	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2026 年 1 月 1 日余额	8,273,517.20			8,273,517.20
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,453,834.97			5,453,834.97
2026 年 6 月 30 日余额	13,727,352.17			13,727,352.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,273,517.20	5,453,834.97				13,727,352.17
合计	8,273,517.20	5,453,834.97				13,727,352.17

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西烽火宏声科技有限责任公司	往来款	41,579,148.20	1 年以内、1-2 年	30.46%	4,040,619.26
陕西烽火通信技术有限公司	往来款	29,760,000.00	1-2 年	21.80%	2,976,000.00
北京烽火斯迪瑞技术有限公司	往来款	5,359,251.29	1 年以内、1-2 年	3.93%	183,878.70
宝鸡正能烽火物业管理有限公司	往来款	4,065,940.56	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.98%	790,037.02
陕西烽火诺信科技有限公司	存出保证金	3,143,777.88	1 年以内、1-2 年	2.30%	184,180.58
合计		83,908,117.93		61.47%	8,174,715.56

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,376,013,702.92		1,376,013,702.92	1,375,285,223.92		1,375,285,223.92
合计	1,376,013,702.92		1,376,013,702.92	1,375,285,223.92		1,375,285,223.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动	期末余额（账面价值）
		追加投资	
陕西烽火通信技术有限公司	92,681,271.87		92,681,271.87
陕西烽火宏声科技有限责任公司	31,050,784.63		31,050,784.63
西安烽火电子科技有限公司	11,306,117.45		11,306,117.45
西安艾科特声学科技有限公司	16,301,633.00		16,301,633.00
陕西大东科技实业有限公司	24,357,867.57		24,357,867.57
北京烽火斯迪瑞技术有限公司	1.00		1.00
陕西长岭电子科技有限公司	1,198,131,026.40		1,198,131,026.40
南京恒河科翼电子科技有限公司	1.00		1.00
深圳市烽火宏声科技有限公司	1,456,521.00	728,479.00	2,185,000.00
合计	1,375,285,223.92	728,479.00	1,376,013,702.92

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,299,454.02	136,522,039.41	187,693,501.04	113,098,346.15
其他业务	11,892,491.44	2,641,767.04	10,159,908.50	2,425,367.35
合计	206,191,945.46	139,163,806.45	197,853,409.54	115,523,713.50

与履约义务相关的信息：

履约义务通常履行时间：甲方对乙方交付的产品验收合格后，乙方应在验货合格之日起 30 日内按合同编号向甲方开具增值税专用发票。

重要的支付条款：甲方以汇款、承兑结算方式支付货款。乙方迟延交付（含返修品）的，按乙方逾期交付的天数，甲方按照逾期交付天数的 2 倍时间延迟付款。延迟交付 3 个月以上的，累计付款金额不超过挂账金额额度 50%。延迟交付 6 个月以上的，暂停付款（因甲方原因造成的延迟交付除外）

企业承诺转让商品的性质：货物，企业非代理人。

企业承担的预期将退还给客户的款项：无

质量保证的类型及相关义务：（1）根据合同约定，自产品到货之日起 1 年/3 年/5 年/终身，非人为故障，供方负责无偿修理或更换，全寿命期内供方提供有偿的技术/保障服务；（2）供方应无偿提供主机生产过程中需要的校验、返修、现场排故服务；（3）供方应无偿（使用维护不当造成的损失及费用除外）提供产品在最终用户使用过程中需要的校验、返修、现场排故服务；（4）供方产品在最终用户使用现场排故无备件时，供方应在接到需方或最终用户故障 48 小时内（紧急

情况 24 小时）派人带备件出发。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 303,938,260.58 元，其中，226,718,136.49 元预计将于 2026 年度确认收入，60,170,966.67 元预计将于 2027 年度确认收入，17,049,157.42 元预计将于 2028 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	70,661,579.66	314,561.13
合计	70,661,579.66	314,561.13

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,805.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,842,899.77	
委托他人投资或管理资产的损益	562,992.18	
债务重组损益	1,543,331.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,397.72	
减：所得税影响额	1,233,355.22	
少数股东权益影响额（税后）	2,372,730.68	
合计	4,985,933.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.33%	-0.1451	-0.1451

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.51%	-0.1508	-0.1508
-------------------------	--------	---------	---------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

董事长：杨勇

陕西烽火电子股份有限公司

二〇二六年八月二十六日