

西安亿利华弹簧科技股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2020) 4285 号

目 录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

1. 资产负债表	(4-5)
2. 利润表	(6)
3. 现金流量表	(7)
4. 股东权益变动表	(8-10)

三、财务报表附注	(11-73)
----------------	---------

四、证书复印件

- (一) 注册会计师资质证明
- (二) 会计师事务所营业执照
- (三) 会计师事务所执业证书
- (四) 会计师事务所业务许可证

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2020) 4285 号

审 计 报 告

西安亿利华弹簧科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了西安亿利华弹簧科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2020年8月31日、2019年12月31日、2018年12月31日资产负债表,2020年1-8月、2019年度、2018年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2020年8月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2020年1-8月、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考

考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 11 月 26 日

资产负债表

会企01表
单位：元

编制单位：西安亿利华弹簧科技股份有限公司

资产	附注	2020年8月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	五、（一）	1,491,772.34	3,385,295.06	1,218,464.92
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	1,192,275.58	2,085,047.06	1,192,569.45
应收账款	五、（三）	6,189,074.33	6,804,240.70	5,791,099.25
应收款项融资	五、（四）	755,945.63	385,408.42	
预付款项	五、（五）	35,920.00	247,168.00	104,085.31
其他应收款	五、（六）	27,960.74	556,335.86	585,459.64
存货	五、（七）	4,883,427.70	4,338,264.07	4,930,777.72
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	363,653.57	531,134.97	473,024.38
流动资产合计		14,940,029.89	18,332,894.14	14,295,480.67
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（九）	23,163,854.66	24,515,541.67	25,354,139.92
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十）	4,659,546.44	4,726,469.91	4,826,855.11
开发支出	五、（十一）			
商誉				
长期待摊费用	五、（十二）			88,000.00
递延所得税资产	五、（十三）	84,014.73	100,668.63	62,683.83
其他非流动资产	五、（十四）		105,920.00	464,900.00
非流动资产合计		27,907,415.83	29,448,600.21	30,796,578.86
资产总计		42,847,445.72	47,781,494.35	45,092,059.53

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郝新

4 张玲

杨瑞

资产负债表(续)

会企01表

单位: 元

编制单位: 西安亿利华弹簧科技股份有限公司

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2020年8月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
流动负债:				
短期借款	五、(十五)	5,006,319.44	4,004,888.89	1,675,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、(十六)	961,337.27	1,719,201.88	4,285,012.91
预收款项	五、(十七)		26,212.96	17,320.05
合同负债	五、(十八)	41,572.76		
应付职工薪酬	五、(十九)	725,211.21	716,716.17	478,217.34
应交税费	五、(二十)	235,269.07	299,973.54	208,360.75
其他应付款	五、(二十一)	7,223,301.10	17,039,941.75	21,290,337.04
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	2,003,611.11	1,001,805.56	
其他流动负债	五、(二十三)	5,404.46		
流动负债合计		16,202,026.42	24,808,740.75	27,954,248.09
非流动负债:				
长期借款	五、(二十四)	1,502,708.33	3,506,319.44	
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、(二十五)	882,533.33	810,000.00	930,000.00
递延所得税负债	五、(十三)	324,289.30	355,121.11	190,829.82
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,709,530.96	4,671,440.55	1,120,829.82
负债合计		18,911,557.38	29,480,181.30	29,075,077.91
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	五、(二十六)	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
其中 永续债				
资本公积	五、(二十七)	3,188,007.65		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(二十八)		841,332.81	612,899.67
未分配利润	五、(二十九)	747,880.69	7,459,980.24	5,404,081.95
所有者权益(或股东权益)合计		23,935,888.34	18,301,313.05	16,016,981.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		42,847,445.72	47,781,494.35	45,092,059.53

单位负责人:

郝新

主管会计工作负责人:

5

张晓明

会计机构负责人:

杨瑞



利润表

会企02表

单位：元

编制单位：西安亿利华融资租赁股份有限公司

项 目	附注	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
一、营业收入	五、（三十）	9,628,478.31	17,425,557.73	15,868,606.28
减：营业成本	五、（三十）	4,454,942.98	8,322,595.24	7,661,026.84
税金及附加	五、（三十一）	234,898.71	502,335.84	400,112.93
销售费用	五、（三十二）	347,575.72	375,702.07	612,140.82
管理费用	五、（三十三）	1,634,336.16	2,840,024.82	3,011,986.00
研发费用	五、（三十四）	924,429.32	2,085,203.24	1,335,106.30
财务费用	五、（三十五）	348,326.28	630,523.78	315,054.74
其中：利息费用		318,776.32	548,758.02	238,189.33
利息收入		3,685.26	3,589.86	3,189.19
加：其他收益	五、（三十六）	135,519.24	230,000.00	3,346,325.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	192,808.77	-253,232.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-81,782.79		-96,266.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,930,514.36	2,645,940.71	5,783,237.39
加：营业外收入	五、（三十九）	119.43	-	300,000.00
减：营业外支出	五、（四十）	526.73	191,336.21	109,627.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,930,107.06	2,454,604.50	5,973,609.74
减：所得税费用	五、（四十一）	167,257.77	170,273.07	542,648.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,762,849.29	2,284,331.43	5,430,961.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,762,849.29	2,284,331.43	5,430,961.27
（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				
（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				
六、综合收益总额		1,762,849.29	2,284,331.43	5,430,961.27
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.1583	0.2284	0.5431
（二）稀释每股收益		0.1583	0.2284	0.5431

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：西安亿利华弹簧科技股份有限公司

项 目	附注	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
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		10,904,415.81	19,706,534.99	17,733,369.20
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）1	211,737.83	206,089.86	4,579,514.19
经营活动现金流入小计		11,116,153.64	19,912,624.85	22,312,883.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,105,917.99	9,044,905.67	5,787,242.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,976,680.82	4,868,006.78	3,599,644.91
支付的各项税费		1,298,217.35	2,297,579.99	3,445,133.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）2	871,286.71	1,636,746.20	2,114,055.73
经营活动现金流出小计		8,252,102.87	17,847,238.64	14,946,076.46
经营活动产生的现金流量净额		2,864,050.77	2,065,386.21	7,366,806.93
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		309,889.83	527,798.05	7,747,551.74
投资支付的现金				
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		309,889.83	527,798.05	7,747,551.74
投资活动产生的现金流量净额		-309,889.83	-527,798.05	-7,747,551.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		4,471,726.00		
取得借款收到的现金		11,710,000.00	12,663,000.00	5,675,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）3	3,400,000.00	2,190,000.00	10,720,000.00
筹资活动现金流入小计		19,581,726.00	14,853,000.00	16,395,000.00
偿还债务支付的现金		11,700,000.00	5,825,000.00	8,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,409.66	548,758.02	238,189.33
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）4	12,000,000.00	7,850,000.00	7,870,000.00
筹资活动现金流出小计		24,029,409.66	14,223,758.02	17,058,189.33
筹资活动产生的现金流量净额		-4,447,683.66	629,241.98	-663,189.33
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		-1,893,522.72	2,166,830.14	-1,043,934.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,385,295.06	1,218,464.92	2,262,399.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,491,772.34	3,385,295.06	1,218,464.92

单位负责人：

郝利

主管会计工作负责人：

王瑞芳

会计机构负责人：

杨瑞

股东权益变动表

会企04表
单位：元

2020年1-8月金额											
项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								841,332.81	7,459,980.24	18,301,313.05
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00								841,332.81	7,459,980.24	18,301,313.05
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00				3,188,007.65				-841,332.81	-6,712,099.55	5,634,575.29
(一) 综合收益总额										1,762,849.29	1,762,849.29
(二) 所有者投入和减少资本	2,277,485.00				1,594,241.00						3,871,726.00
1.所有者投入的普通股	2,277,485.00				1,594,241.00						3,871,726.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四) 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											
(五) 所有者权益内部结转	7,722,515.00				1,593,766.65				-841,332.81	-8,474,948.84	
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	7,722,515.00				1,593,766.65				-841,332.81	-8,474,948.84	
四、本年年末余额	20,000,000.00				3,188,007.65					747,880.69	23,935,888.34

单位负责人： 杨瑞

主管会计工作负责人： 8 张屹

会计机构负责人：

股东权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：西安亿利华舜资源科技股份有限公司

项 目	2019年度金额					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	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00									612,899.67	5,404,081.95	16,016,981.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	10,000,000.00									612,899.67	5,404,081.95	16,016,981.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										228,433.14	2,055,898.29	2,284,331.43
（一）综合收益总额											2,284,331.43	2,284,331.43
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配										228,433.14	-228,433.14	
1.提取盈余公积										228,433.14	-228,433.14	
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
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												
四、本年年末余额	10,000,000.00									841,332.81	7,459,980.24	18,301,313.05

单位负责人：郝新

主管会计工作负责人：

9 张皓宇

会计机构负责人：杨瑞

股东权益变动表(续)

会企04表
单位:元

编制单位：西安亿利华锦源科技股份有限公司		2018年度金额										
项	目	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		10,000,000.00								69,803.54	516,216.81	10,586,020.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		10,000,000.00								69,803.54	516,216.81	10,586,020.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										543,096.13	4,887,865.14	5,430,961.27
（一）综合收益总额											5,430,961.27	5,430,961.27
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配										543,096.13	-543,096.13	
1.提取盈余公积										543,096.13	-543,096.13	
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
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												
四、本年年末余额		10,000,000.00								612,899.67	5,404,081.95	16,016,981.62

编制单位: 西安亿利华锂电科技股份有限公司

单位负责人: 郭新

主管会计工作负责人: 郭晓宁

会计机构负责人: 郭瑞

西安亿利华弹簧科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2020年08月31日

一、公司基本情况

陕西亿利华弹簧制造有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经西安市工商行政管理局阎良分局批准，2003年3月24日成立，公司由郝莉、郝乙、邵植华共同出资组建，注册资本60.00万元人民币。实收资本60.00万元，其中：郝莉出资人民币27.00万元，占实收资本45%；郝乙出资人民币24.00万元，占实收资本40%；邵植华出资人民币9.00万元，占实收资本15%。

设立时股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	股权比例(%)
郝莉	27.00	45.00
郝乙	24.00	40.00
邵植华	9.00	15.00
合计	60.00	100.00

上述设立验资经西安康达有限责任会计师事务所——西康验字[2003]第337号确认实收资本60.00万元。

2015年4月20日公司召开股东会，邵植华将所持15%的公司股份无偿转让给郝莉、郝乙。其中：7.50%转让给郝莉、7.50%转让给郝乙，截止2015年4月20日，亿利华弹簧实收资本60.00万元，其中：郝莉出资31.50万元，占实收资本52.50%；郝乙出资28.50万元，占实收资本47.50%。

2015年4月20日公司召开股东会，会议决议公司增资由60.00万增资至1,000.00万元，其中由法人郝莉增加投资498.00万元股权（含受让邵植华7.5%股权4.50万元），前后共出资525.00万元，占注册资本52.5%；由法人郝乙增加投资451.00万元股权（含受让邵植华7.5%股权4.5万元），前后共出资475.00万元，占注册资本47.5%；2015年5月29日由西安市工商行政管理局阎良分局发放注册资本为1,000.00万元人民币的营业执照。截止2015年底，股东郝莉及郝乙并未对此次增资缴款：

股东名称	认缴金额	股权比例(%)
郝莉	525.00	52.50
郝乙	475.00	47.50
合计	1,000.00	100.00

2017年12月31日增加实收资本940.00万元，其中：郝乙出资446.50万元，占新增实收资本的44.65%，郝莉出资493.50万元，占新增实收资本的49.35%。

股东	出资金额（万元）	股权比例(%)
郝莉	525.00	52.50

郝乙	475.00	47.50
合计	1,000.00	100.00

上述变更由陕西西秦金周会计师事务所有限责任公司出具的（2018）陕秦金普字第 0060 号《验资报告》验证。

2020 年 4 月 27 日，公司于 2020 年 04 月 26 日召开了股东会，会议由全体股东参加，代表 100%表决权，经代表 100%表决权的股东通过，同意杨林新增本公司 4.28%的出资共计 52.4865 万元；李玉婉新增本公司 4.28%的出资共计 52.4865 万元；西安亿利和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)新增本公司 10.00%的出资共计 122.7755 万元；注册资本（金）变更后为：1227.7485 万元。

股东	出资金额（万元）	股权比例(%)
郝莉	525.00	42.75
郝乙	475.00	38.69
杨林	52.4865	4.28
李玉婉	52.4865	4.28
西安亿利和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	122.7755	10.00
合计	1227.7485	100.00

2020 年 8 月 19 日公司召开股东会，同意郝乙将其持有本公司 4.5%的出资共计 55.2485 万元转让给白金宏。

股东	出资金额（万元）	股权比例(%)
郝莉	525.00	42.75
郝乙	419.7515	34.19
杨林	52.4865	4.28
李玉婉	52.4865	4.28
白金宏	55.2485	4.50
西安亿利和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	122.7755	10.00
合计	1227.7485	100.00

2020 年 8 月 22 日，经股东会决议公司以 2020 年 4 月 30 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 2,000 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 2,000 万元。股本 2,000 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2020）0039 号验资报告验证。公司于 2020 年 8 月 25 日已办理完工商变更登记手续。

截至 2020 年 08 月 31 日，公司经上述增资及历次股权转让后的股权结构如下表所示：

股东	出资金额（万元）	股权比例(%)
郝莉	855.22	42.75
郝乙	683.78	34.19

杨林	85.50	4.28
李玉婉	85.50	4.28
白金宏	90.00	4.50
西安亿利和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

本公司持有统一社会信用代码为 91610114748617051R 的企业营业执照，登记情况为：

公司住所：西安市阎良区关山镇关山产业园

公司法定代表人：郝莉

注册资本：2,000.00 万元

实收资本：2,000.00 万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司营业期限：长期

经营范围：许可经营项目：（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）一般经营项目：弹簧生产、研制和开发；机械加工、钣金、冲压、金属热处理、金属焊接。（未取得专项许可的项目除外）

本财务报表及财务报表附注经公司 2020 年 11 月 26 日第一届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、公司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。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、公司重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2. 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。① 对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。② 对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1、确认

单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

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

（九）金融工具

自2019年1月1日起适用：

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

1. 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2.金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

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

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

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

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

组合	内容	组合类别	预期信用损失会计估计政策
1	银行承兑汇票	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价

			该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
2	商业承兑汇票	账龄分析组合	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备
3	应收其他客户款项	账龄分析组合	按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备
4	其他应收款——应收政府补助组合	款项组合	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	其他应收款——应收备用金押金保证金组合		
	其他应收款——应收暂付款等组合		

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

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

3. 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

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

不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4.金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

5.金融负债的终止确认

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

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

6.金融资产和金融负债的抵销

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

7.金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 应收票据

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。基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组 合	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备

2018年及以前适用以下有关应收款项的处理：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
------	---------------------

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见三、（九）、金融工具。

（十一）应收款项融资

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、产成品（库存商品）、在产品及发出商品等。

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。领用和发出原材料、产成品等，按批别采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

各类存货的可变现净值确定的方法如下：

（1）对于产成品（库存商品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（2）对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（3）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，可合并计提存货准备。

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低计量，按存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

自2020年1月1日起适用：

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同

合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（九）2。

（十四）持有待售资产

1.非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

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

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资。

1.初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额

作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑥ 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

3) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号--非货币性资产交换》确定。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。

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。

（十六）投资性房地产

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三（二十二）长期资产减值。”

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

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋建筑物	10、20	5	9.50、4.75
机器设备	5、10	5	19.00、9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3、5	5	31.67、19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三（二十一）长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（十八）在建工程

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

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三（二十一）长期资产减值”。

（十九）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三（二十一）长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在

减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划, 是指本公司与职工就离职后福利达成的协议, 或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 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。

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(二十四) 收入

自2020年1月1日起适用：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该产品且销售收入金额已确定。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前：

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司收入确认的具体方法如下：

公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该产品且销售收入金额已确定。

（二十五）政府补助

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

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿

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

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

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

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

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期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

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）的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. 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。

（二十七）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损

益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）自2020年01月01日执行2017年7月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	26,212.96	-26,212.96	
合同负债		23,197.31	23,197.31
其他流动负债		3,015.65	3,015.65

（2）财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号--金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号--套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号--金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（以上简称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。

本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益。

项目	资产负债表		
	（会计政策修订前）2018年12月31日账面金额	新金融工具准则调整影响	（会计政策修订后）2019年1月1日账面金额
应收票据	1,192,569.45	-320,033.02	872,536.43
应收款项融资		320,033.02	320,033.02

2. 会计估计变更：无

（二十九）重大会计判断和估计

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。

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：

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。

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，并且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. 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相

关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4. 折旧和摊销

本公司对固定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。

5. 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。

6. 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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	法定增值额	17%/16%/13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税项		按有关规定执行

(二) 税收优惠

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准，公司于2017年10月18日取得了高新技术企业证书，编号GR201761000075，有效期3年；2020年11月14日陕高企办发【2020】15号文件《关于公示陕西省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》认定本公司为高新技术企业，证书正在办理中，本期企业所得税按15%计提。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
-----	---------------	---------------	---------------

库存现金	31,642.28	227,570.51	10,339.92
银行存款	1,460,130.06	3,157,724.55	1,208,125.00
合 计	1,491,772.34	3,385,295.06	1,218,464.92

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票			320,033.02
商业承兑汇票	1,255,026.93	2,234,791.16	923,722.56
小 计	1,255,026.93	2,234,791.16	1,243,755.58
减：坏账准备	62,751.35	149,744.10	51,186.13
合 计	1,192,275.58	2,085,047.06	1,192,569.45

2. 按组合方法分类列示

类 别	2020年08月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,255,026.93	100.00	62,751.35	5.00	1,192,275.58
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,255,026.93	100.00	62,751.35	5.00	1,192,275.58

(续)

类 别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,234,791.16	100.00	149,744.10	6.70	2,085,047.06
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,234,791.16	100.00	149,744.10	6.70	2,085,047.06

(续)

类 别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,243,755.58	100.00	51,186.13	4.12	1,192,569.45
其中：银行承兑汇票	320,033.02	25.73			320,033.02
商业承兑汇票	923,722.56	74.27	51,186.13	5.54	872,536.43

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年08月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	149,744.10	-86,992.75			62,751.35
合 计	149,744.10	-86,992.75			62,751.35

(续)

类 别	2018年12月31日余额	本期变动金额			2019年12月31日余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	51,186.13	98,557.97			149,744.10
合 计	51,186.13	98,557.97			149,744.10

4.期末无质押的应收票据情况

5.截至2020年8月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	157,603.94	
合 计	157,603.94	

6.期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

7.本期公司无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1.按计提的预期信用损失分类列示

1.按计提的预期信用损失分类列示					
种 类	2020 年 08 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按账龄特征组计提坏信用损失的应收账款	6,598,572.07	100.00	409,497.74	6.21	6,189,074.33
合 计	6,598,572.07	100.00	409,497.74	6.21	6,189,074.33

(续)

(续)

种 类	2019 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按账龄特征组计提坏信用损失的应收账款	7,262,297.87	100.00	458,057.17	6.31	6,804,240.70
合 计	7,262,297.87	100.00	458,057.17	6.31	6,804,240.70

(续)

(续)

种 类	2018 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按账龄特征组计提坏信用 损失的应收账款	6,126,507.42	100.00	335,408.17	5.47	5,791,099.25
合 计	6,126,507.42	100.00	335,408.17	5.47	5,791,099.25

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账 龄	2020年08月31日余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	5,979,878.87	298,993.95	5.00
1至2年	375,520.84	37,552.08	10.00
2至3年	243,172.36	72,951.71	30.00
合 计	6,598,572.07	409,497.74	6.21
净 值	6,189,074.33		

(续)

账 龄	2019年12月31日余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	6,664,961.52	333,248.08	5.00
1至2年	271,959.07	27,195.91	10.00
2至3年	325,377.28	97,613.18	30.00
合 计	7,262,297.87	458,057.17	6.31
净 值	6,804,240.70		

(续)

账 龄	2018年12月31日余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	5,544,851.39	277,242.57	5.00
1至2年	581,656.03	58,165.60	10.00
2至3年			
合 计	6,126,507.42	335,408.17	5.47
净 值	5,791,099.25		

2. 本期计提、转回或收回的预期信用损失情况：

类 别	2019年12月 31日余额	本期变动情况			2020年08月31 日余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	458,057.17	-48,559.43			409,497.74
合 计	458,057.17	-48,559.43			409,497.74

(续)

类 别	2018年12月 31日余额	本期变动情况			2019年12月31 日余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	335,408.17	122,649.00			458,057.17
合 计	335,408.17	122,649.00			458,057.17

3.本报告期无核销的应收账款

4.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

(1) 2020年8月31日余额

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
西安昆仑汽车电子有限公司	955,246.14	1年以内	14.48	47,762.31
西安西电开关电气有限公司	569,729.62	1年以内	8.63	28,486.48
西诺医疗器械集团有限公司	361,356.82	1年以内	5.48	18,067.84
咸阳北方航空橡塑有限公司	319,098.70	1年以内/1-2年	4.84	25,001.76
西北工业集团有限公司	297,465.00	1年以内	4.51	14,873.25
合 计	2,502,896.28		37.94	134,191.64

(2) 2019年12月31日余额

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
西安昆仑汽车电子有限公司	1,394,793.04	1年以内	19.21	69,739.65
西安西电开关电气有限公司	956,761.06	1年以内/1-2年	13.17	49,211.56
咸阳北方航空橡塑有限公司	353,242.15	1年以内	4.86	17,662.11
西安铁路信号有限责任公司	300,147.52	1年以内	4.13	15,007.38
陕西航空电气有限公司	267,012.36	1年以内	3.68	13,350.62
合 计	3,271,956.13		45.05	164,971.32

(3) 2018年12月31日余额

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
西安昆仑汽车电子有限公司	967,268.90	1年以内	15.79	48,363.45
陕西航空电气有限公司	760,090.81	1年以内	12.41	38,004.54
西安西电开关电气有限公司	572,950.18	1年以内	9.35	28,647.51

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
咸阳衡源家居用品有限公司	293,760.11	1-2年	4.79	29,376.01
西诺医疗器械集团有限公司	293,165.68	1年以内	4.79	14,658.28
合 计	2,887,235.68		47.13	159,049.79

5.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

项目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	755,945.63	385,408.42	
合 计	755,945.63	385,408.42	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年08月31日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			244,260.00	98.82	99,623.02	95.71
1至2年	35,920.00	100.00			4,462.29	4.29
2至3年			2,908.00	1.18		
3年以上						
合 计	35,920.00	100.00	247,168.00	100.00	104,085.31	100.00

2. 期末公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2020年8月31日余额：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
乐清市开创自动化科技有限公司	35,920.00	100.00
合 计	35,920.00	100.00

(2) 2019年12月31日余额：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
开源证券股份有限公司	200,000.00	80.92
陕西环能科技有限公司	15,000.00	6.07
上海友欣实业发展合作公司	10,000.00	4.05
东北特殊钢集团股份有限公司	10,000.00	4.05
西安诚惠金属材料保护有限公司	6,620.00	2.68
合 计	241,620.00	97.77

(3) 2018年12月31日余额:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
中钢集团郑州金属制品研究院有限公司	94,441.50	90.74
东北特殊钢集团股份有限公司	4,554.29	4.38
东莞市继胜金属钢铁有限公司	2,908.00	2.79
东莞市中胤金属材料有限公司	1,980.00	1.90
西安标准精密制造有限公司	201.52	0.19
合计	104,085.31	100.00

(六) 其他应收款

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	27,960.74	556,335.86	585,459.64
合 计	27,960.74	556,335.86	585,459.64

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
往来款		600,000.00	600,000.00
其他各种应收、暂付款项	34,027.09	19,658.80	16,757.52
小 计	34,027.09	619,658.80	616,757.52
减: 坏账准备	6,066.35	63,322.94	31,297.88
合 计	27,960.74	556,335.86	585,459.64

2. 预期信用损失计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	60,457.94	2,865.00		63,322.94
2020年1月1日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	-59,306.59	2,050.00		-57,256.59
本期转回				
2020年08月31日余额	1,151.35	4,915.00		6,066.35

(续)

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	30,337.88	960.00		31,297.88
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	30,120.06	1,905.00		32,025.06
本期转回				
2019 年 12 月 31 日余额	60,457.94	2,865.00		63,322.94

3.按组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	2020 年 08 月 31 日账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	23,527.09	1,176.35	5.00
1 至 2 年	500.00	50.00	10.00
2 至 3 年	800.00	240.00	30.00
3 至 4 年	9,200.00	4,600.00	50.00
合 计	34,027.09	6,066.35	17.83
净 值	27,960.74		

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	9,658.80	482.94	5.00
1 至 2 年	600,800.00	60,080.00	10.00
2 至 3 年	9,200.00	2,760.00	30.00
合 计	619,658.80	63,322.94	10.22
净 值	556,335.86		

(续)

账 龄	2018 年 12 月 31 日账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	607,557.52	30,377.88	5.00
1 至 2 年	9,200.00	920.00	10.00

账 龄	2018年12月31日账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
2至3年			
合 计	616,757.52	31,297.88	5.07
净 值			585,459.64

4.本报告期无实际核销的其他应收款。

5.按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

(1) 2020年08月31日余额

单位名称	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例(%)	坏账准备期 末余额	款项内容
个人缴纳基本养老保险	16,481.40	1年以内	48.44	824.07	代扣代缴
中车西安车辆有限公司	11,000.00	1年以内/1-2年 /2-3年/3-4年	32.33	4,915.00	质保金及 代付款项
个人缴纳医疗保险	5,799.00	1年以内	17.04	289.95	代扣代缴
个人缴纳失业保险	746.69	1年以内	2.19	37.33	代扣代缴
合 计	34,027.09		100.00	6,066.35	

(2) 2019年12月31日余额

单位名称	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例(%)	坏账准备期 末余额	款项内容
郝莉	315,000.00	1-2年	50.83	31,500.00	往来款
郝乙	285,000.00	1-2年	45.99	28,500.00	往来款
中车西安车辆有限公司	10,500.00	1年以内/1-2年 /2-3年	1.69	2,865.00	质保金及 代付款项
个人缴纳基本养老保险	6,088.44	1年以内	0.98	304.42	代扣代缴
个人缴纳医疗保险	2,716.20	1年以内	0.44	135.81	代扣代缴
合 计	619,304.64		99.93	63,305.23	

(3) 2018年12月31日余额

单位名称	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例(%)	坏账准备期 末余额	款项内容
郝莉	315,000.00	1年以内	51.07	15,750.00	往来款
郝乙	285,000.00	1年以内	46.21	14,250.00	往来款
中车西安车辆有限公司	10,000.00	1年以内/1-2年	1.62	960.00	质保金及 代付款项
个人缴纳基本养老保险	5,664.96	1年以内	0.92	283.25	代扣代缴
个人缴纳医疗保险	952.56	1年以内	0.15	47.63	代扣代缴

单位名称	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例(%)	坏账准备期 末余额	款项内容
合 计	616,617.52		99.97	31,290.88	

6.截至2020年8月31日，无涉及政府补助的应收款项。

7.本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	2020年08月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,215,831.05	66,909.43	2,148,921.62
在产品	113,660.60		113,660.60
库存商品	1,573,069.58	14,873.36	1,558,196.22
发出商品	1,046,235.91		1,046,235.91
低值易耗品	16,413.35		16,413.35
合 计	4,965,210.49	81,782.79	4,883,427.70

(续)

项 目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,338,872.81		2,338,872.81
在产品	140,658.83		140,658.83
库存商品	1,205,350.87		1,205,350.87
发出商品	625,406.90		625,406.90
低值易耗品	27,974.66		27,974.66
合 计	4,338,264.07		4,338,264.07

(续)

项 目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,290,661.93		3,290,661.93
在产品	51,719.10		51,719.10
库存商品	983,380.94		983,380.94
发出商品	553,578.62		553,578.62
低值易耗品	51,437.13		51,437.13

合 计	4,930,777.72		4,930,777.72
-----	--------------	--	--------------

2. 存货跌价准备

项 目	2019年12月31日 余额	本期增加金额		本期减少金额		2020年8月31日 余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料		66,909.43				66,909.43
库存商品		14,873.36				14,873.36
合 计		81,782.79				81,782.79

3. 截止 2020 年 08 月 31 日，公司无对外担保、抵押的存货。

(八) 其他流动资产

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
预缴税款	363,653.57	531,134.97	302,628.37
增值税留抵			170,396.01
合 计	363,653.57	531,134.97	473,024.38

(九) 固定资产

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
固定资产	23,163,854.66	24,515,541.67	25,354,139.92
固定资产清理			
合 计	23,163,854.66	24,515,541.67	25,354,139.92

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2019年12月31日余额	22,709,772.53	12,342,120.92	944,506.09	440,288.29	36,436,687.83
2、本期增加金额		146,902.65		22,712.87	169,615.52
(1) 购置		146,902.65		22,712.87	169,615.52
(2) 在建工程转入					
(3) 研发转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2020年08月31日余额	22,709,772.53	12,489,023.57	944,506.09	463,001.16	36,606,303.35
二、累计折旧					
1、2019年12月31日余额	4,601,638.83	6,537,850.51	618,775.40	162,881.42	11,921,146.16
2、本期增加金额	819,148.65	553,806.15	85,924.83	62,422.90	1,521,302.53
(1) 计提	819,148.65	553,806.15	85,924.83	62,422.90	1,521,302.53
(2) 其他增加					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2020年08月31日余额	5,420,787.48	7,091,656.66	704,700.23	225,304.32	13,442,448.69
三、减值准备					
1、2019年12月31日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020年08月31日余额					
四、账面价值					
1、2020年08月31日账面价值	17,288,985.05	5,397,366.91	239,805.86	237,696.84	23,163,854.66
2、2019年12月31日账面价值	18,108,133.70	5,804,270.41	325,730.69	277,406.87	24,515,541.67

(续)

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2018年12月31日余额	22,709,772.53	10,937,822.00	944,506.09	257,084.50	34,849,185.12
2、本期增加金额		1,404,298.92		183,203.79	1,587,502.71
(1) 购置		1,404,298.92		183,203.79	1,587,502.71
(2) 在建工程转入					
(3) 研发转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2019年12月31日余额	22,709,772.53	12,342,120.92	944,506.09	440,288.29	36,436,687.83
二、累计折旧					
1、2018年12月31日余额	3,370,543.42	5,566,122.02	474,246.41	84,133.35	9,495,045.20
2、本期增加金额	1,231,095.41	971,728.49	144,528.99	78,748.07	2,426,100.96
(1) 计提	1,231,095.41	971,728.49	144,528.99	78,748.07	2,426,100.96
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2019年12月31日余额	4,601,638.83	6,537,850.51	618,775.40	162,881.42	11,921,146.16
三、减值准备					
1、2018年12月31日余额					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2019年12月31日账面价值	18,108,133.70	5,804,270.41	325,730.69	277,406.87	24,515,541.67
2、2018年12月31日账面价值	19,339,229.11	5,371,699.98	470,259.68	172,951.15	25,354,139.92

2.截止2020年8月31日公司无暂时闲置的固定资产。

3.截止2020年8月31日公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4.截止2020年8月31日公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.所有权受限资产情况

项目	账面价值	备注
2#厂房、3#厂房及5#办公公寓楼	15,956,578.76	抵押取得借款

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、2019年12月31日余额	5,019,260.00	5,019,260.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2020年08月31日余额	5,019,260.00	5,019,260.00
二、累计摊销		
1、2019年12月31日余额	292,790.09	292,790.09
2、本期增加金额	66,923.47	66,923.47
(1) 计提	66,923.47	66,923.47
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2020年08月31日余额	359,713.56	359,713.56

项 目	土地使用权	合 计
三、减值准备		
1、2019年12月31日余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2020年08月31日余额		
四、账面价值		
1、2020年08月31日账面价值	4,659,546.44	4,659,546.44
2、2019年12月31日账面价值	4,726,469.91	4,726,469.91

(续)

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、2018年12月31日余额	5,019,260.00	5,019,260.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2019年12月31日余额	5,019,260.00	5,019,260.00
二、累计摊销		
1、2018年12月31日余额	192,404.89	192,404.89
2、本期增加金额	100,385.20	100,385.20
(1) 计提	100,385.20	100,385.20
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2019年12月31日余额	292,790.09	292,790.09
三、减值准备		
1、2018年12月31日余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项 目	土地使用权	合 计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2019年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2019年12月31日账面价值	4,726,469.91	4,726,469.91
2、2018年12月31日账面价值	4,826,855.11	4,826,855.11

(十一) 开发支出

项 目	2019年12月31 日余额	本期增加	本期减少		2020年08月31 日余额
		内部开发支出	确认为无形 资产	转入当期损益 转入其他	
一种弹簧端头倒角装置		119,087.01		119,087.01	
一种用于弹簧制造的磨削设备		125,236.35		125,236.35	
一种适用于弹簧在热处理过程中持续保温的工艺方法		157,041.61		157,041.61	
一种适用于航空材料PH17-7 不锈钢调整工艺方法		110,838.56		110,838.56	
一种适用于航空电刷弹簧的制造方法		142,433.21		142,433.21	
一种适用于电刷弹簧弹力测试的工艺方法		108,272.26		108,272.26	
一种适用于航空波形弹簧的制造方法		161,520.32		161,520.32	
合 计		924,429.32		924,429.32	

(续)

项 目	2018年12月31 日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31 日余额
		内部开发支出	确认为无形 资产	转入当期损益 转入其他	
一种弹簧端头倒角装置		455,564.01		455,564.01	
一种用于弹簧制造的磨削设备		478,292.58		478,292.58	
一种适用于弹簧在热处理过程中持续保温的工艺方法		477,630.60		477,630.60	

项 目	2018年12月31 日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31 日余额
		内部开发支出	确认为无形 资产	转入当期损益 转入其他	
一种适用于航空材料 PH17-7 不锈钢调整工 艺方法		340,307.41		340,307.41	
一种适用于航空电刷 弹簧的制造方法		333,408.64		333,408.64	
合 计		2,085,203.24		2,085,203.24	

(十二) 长期待摊费用

项 目	2018年12月31 日余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	2019年12月31 日余额
厂区绿化费	88,000.00		88,000.00		
合 计	88,000.00		88,000.00		

(十三) 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明细

项 目	2020年08月31日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	478,315.44	71,747.31	671,124.21	100,668.63		
资产减值损失	81,782.79	12,267.42			417,892.18	62,683.83
合 计	560,098.23	84,014.73	671,124.21	100,668.63	417,892.18	62,683.83

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2020年08月31日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 负债	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 负债	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产折旧	2,161,928.69	324,289.30	2,367,474.05	355,121.11	1,272,198.80	190,829.82
合 计	2,161,928.69	324,289.30	2,367,474.05	355,121.11	1,272,198.80	190,829.82

(十四) 其他非流动资产

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
预付工程设备款		105,920.00	464,900.00
合 计		105,920.00	464,900.00

(十五) 短期借款

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
信用借款			1,675,000.00

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
保证借款		4,004,888.89	
抵押+保证借款	5,006,319.44		
合 计	5,006,319.44	4,004,888.89	1,675,000.00

短期借款情况

(1) 2020年8月31日余额

贷款银行	贷款类型	期限	贷款余额	利率
长安银行西安市阎良区支行	抵押+保证	2020.3.24—2021.3.23	5,000,000.00	4.55%
合 计			5,000,000.00	

(2) 2019年12月31日余额

贷款银行	贷款类型	期限	贷款余额	利率
建设银行西安市阎良区支行	保证借款	2019.1.24—2020.1.23	4,000,000.00	4.40%
合 计			4,000,000.00	

(3) 2018年12月31日余额

贷款银行	贷款类型	期限	贷款余额	利率
建设银行西安市阎良区支行	信用借款		1,675,000.00	按天计息
合 计			1,675,000.00	

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
存货采购款	530,088.93	933,407.79	909,997.61
设备工程款	431,248.34	785,794.09	3,375,015.30
合 计	961,337.27	1,719,201.88	4,285,012.91

2. 应付账款按账龄列示

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内	364,314.79	1,368,203.20	4,126,271.72
1至2年	597,022.48	250,998.68	158,741.19
2至3年		100,000.00	
3年以上			
合 计	961,337.27	1,719,201.88	4,285,012.91

3. 期末账龄超过1年的大额应付账款

(1) 2020年08月31日无账龄超过1年且金额重要的应付款项情况

(2) 2019年12月31日余额

单位名称	期末余额	未偿还原因
西安金州金属材料有限公司	100,000.00	业务未完结
合计	100,000.00	

(3) 2018年12月31日余额

单位名称	期末余额	未偿还原因
西安金州金属材料有限公司	100,000.00	业务未完结
合计	100,000.00	

4. 应付账款金额前五名单位情况

(1) 2020年08月31日

单位名称	金额	账龄	占应付款项余额的比例(%)	欠款内容
陕西恒卓建设工程有限公司	394,036.70	1-2年	40.99	设备工程款
丁忠军	244,000.00	1年以内	25.38	设备工程款
浙江快达建设安装工程集团有限公司陕西分公司	26,936.64	1年以内	2.80	设备工程款
陕西鑫赏建筑工程有限公司	10,275.00	1年以内	1.07	设备工程款
上海闻伟工贸有限公司	7,364.55	1-2年	0.77	材料款
合计	682,612.89		71.01	

(2) 2019年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应付款项余额的比例(%)	欠款内容
陕西恒卓建设工程有限公司	494,036.70	1年以内/1-2年	28.74	设备工程款
丁忠军	244,000.00	1年以内	14.19	设备工程款
上海尊象机械设备有限公司	221,500.00	1年以内	12.88	材料款
天津源正国际贸易有限公司	171,453.60	1年以内	9.97	材料款
西安金州金属材料有限公司	100,000.00	2-3年	5.82	材料款
合计	1,230,990.30		71.60	

(3) 2018年12月31日

单位名称	金额	账龄	占应付款项余额的比例(%)	欠款内容
陕西恒卓建设工程有限公司	3,150,792.32	1年以内	73.53	设备工程款
浙江快达建设安装工程集团有限公司陕西分公司	114,355.06	1年以内	2.67	设备工程款
西安市未央区大安消防设备供应部	106,000.00	1年以内	2.47	设备工程款
西安金州金属材料有限公司	100,000.00	1-2年	2.33	材料款
陕西恒达工程项目管理有限公司	93,320.75	1年以内	2.18	设备工程款

单位名称	金额	账龄	占应付款项余额的比例(%)	欠款内容
合 计	3,564,468.13		83.18	

(十七) 预收款项

1. 预收账款按账龄列示

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内		26,212.96	17,320.05
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合 计		26,212.96	17,320.05

2. 账龄超过1年的重要预收款项：无。

(十八) 合同负债

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
预收货款	41,572.76		

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年08月31日余额
一、短期薪酬	716,716.17	2,919,339.42	2,910,844.38	725,211.21
二、离职后福利-设定提存计划		20,236.23	20,236.23	
合 计	716,716.17	2,939,575.65	2,931,080.61	725,211.21

(续)

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
一、短期薪酬	478,217.34	4,919,199.53	4,680,700.70	716,716.17
二、离职后福利-设定提存计划		202,973.06	202,973.06	
合 计	478,217.34	5,122,172.59	4,883,673.76	716,716.17

2. 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年08月31日余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	433,254.75	2,642,537.92	2,726,391.71	349,400.96
2. 职工福利费		99,530.45	99,530.45	
3. 社会保险费		84,782.22	84,782.22	

项 目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年08月31日 余额
其中：医疗保险费		73,707.31	73,707.31	
工伤保险费		545.29	545.29	
生育保险费		10,529.62	10,529.62	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费	283,461.42	92,488.83	140.00	375,810.25
合 计	716,716.17	2,919,339.42	2,910,844.38	725,211.21

(续)

项 目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	352,899.00	4,491,045.14	4,410,689.39	433,254.75
2.职工福利费		160,916.04	160,916.04	
3.社会保险费		109,095.27	109,095.27	
其中：医疗保险费		91,860.01	91,860.01	
工伤保险费		6,210.48	6,210.48	
生育保险费		11,024.78	11,024.78	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费	125,318.34	158,143.08		283,461.42
合 计	478,217.34	4,919,199.53	4,680,700.70	716,716.17

3. 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年08月31日 余额
基本养老保险		19,388.00	19,388.00	
失业保险费		848.23	848.23	
企业年金缴费				
合 计		20,236.23	20,236.23	

(续)

项 目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
基本养老保险		194,314.08	194,314.08	
失业保险费		8,658.98	8,658.98	
企业年金缴费				
合 计		202,973.06	202,973.06	

(二十) 应交税费

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
增值税	165,013.83	199,932.15	
城市维护建设税	11,550.98	5,006.23	
个人所得税	182.40	439.37	187.55
房产税	35,157.80	52,736.69	61,182.40
土地使用税	14,139.58	21,209.37	142,981.51
教育费附加	8,250.70	19,019.22	
水利建设基金	973.78	1,011.11	2,555.99
印花税		619.40	1,453.30
合 计	235,269.07	299,973.54	208,360.75

(二十一) 其他应付款

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7,223,301.10	17,039,941.75	21,290,337.04
合 计	7,223,301.10	17,039,941.75	21,290,337.04

1.按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
暂借款	7,030,337.04	15,630,337.04	21,290,337.04
质保金		10,874.34	
其他往来款	192,964.06	1,398,730.37	
合 计	7,223,301.10	17,039,941.75	21,290,337.04

2.按账龄列示其他应付款

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
1年以内	4,812,964.06	4,199,604.71	10,720,000.00
1至2年	2,410,337.04	10,720,000.00	10,570,337.04
2至3年		2,120,337.04	
3年以上			
合 计	7,223,301.10	17,039,941.75	21,290,337.04

3.账龄超过1年的重要其他应付款

(1) 2020年8月31日余额

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
--------	------	-------

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
郝乙	2,410,337.04	未到付款期
合 计	2,410,337.04	—

(2) 2019年12月31日余额

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
郝乙	12,840,337.04	未到付款期
合 计	12,840,337.04	—

(2) 2018年12月31日余额

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
郝乙	10,570,337.04	未到付款期
合 计	10,570,337.04	—

4.其他应付款金额前五名单位情况

(1) 2020年08月31日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款项 余额的比例(%)
郝乙	关联方	借款/往来	7,077,612.01	1年以内/1-2年	97.98
韩城市瑞腾通实业有限公司	非关联方	其他往来款	120,689.09	1年以内	1.67
中和资产评估有限公司 陕西同盛分公司	非关联方	其他往来款	25,000.00	1年以内	0.35
			7,223,301.10		100.00

(2) 2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款项 余额的比例(%)
郝乙	关联方	借款/往来	15,677,612.01	1年以内/1-2年 /2-3年	92.01
韩城市瑞腾通实业有限公司	非关联方	其他往来款	1,351,455.40	1年以内	7.93
西安慧创环保科技有限公司	非关联方	质保金	10,874.34	1年以内	0.06
合 计			17,039,941.75		100.00

(3) 2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款项 余额的比例(%)
郝乙	关联方	借款	21,290,337.04	1年以内/1-2年	100.00
合 计			21,290,337.04		100.00

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
一年内到期的长期借款	2,003,611.11	1,001,805.56	
合 计	2,003,611.11	1,001,805.56	

(二十三) 其他流动负债

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
待转销项税	5,404.46		
合 计	5,404.46		

(二十四) 长期借款

项 目	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
抵押+保证借款	3,506,319.44	4,508,125.00	
小 计	3,506,319.44	4,508,125.00	
减：1年内到期的长期借款（附注五（二十二））	2,003,611.11	1,001,805.56	
合 计	1,502,708.33	3,506,319.44	

长期借款情况

(1) 2020年8月31日余额

贷款银行	贷款类型	期限	贷款余额	利率
长安银行西安市阎良区支行	抵押+保证	2019.1.15—2022.1.14	3,500,000.00	7.80%
合 计			3,500,000.00	

(2) 2019年12月31日余额

贷款银行	贷款类型	期限	贷款余额	利率
长安银行西安市阎良区支行	抵押+保证	2019.1.15—2022.1.14	4,500,000.00	7.80%
合 计			4,500,000.00	

(二十五) 递延收益

项 目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年08月31日余额
政府补助	810,000.00	208,000.00	135,466.67	882,533.33
合 计	810,000.00	208,000.00	135,466.67	882,533.33

(续)

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
政府补助	930,000.00		120,000.00	810,000.00

项 目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
合 计	930,000.00		120,000.00	810,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2019年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年08月31日余额	与资产相关/与收益相关
2018年省级工业转型升级和高端装备制造专项资金	810,000.00		80,000.00		730,000.00	与资产相关
19年省级中小企业技改		208,000.00	55,466.67		152,533.33	与资产相关
合 计	810,000.00	208,000.00	135,466.67		882,533.33	

(续)

负债项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
2018年省级工业转型升级和高端装备制造专项资金	930,000.00		120,000.00		810,000.00	与资产相关
合 计	930,000.00		120,000.00		810,000.00	

(二十六) 股本

1. 2020年1-8月股本变动情况

投资者名称	2019年12月31日余额		本期增加	本期减少	2020年08月31日余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
郝乙	4,750,000.00	47.50	3,802,200.00		8,552,200.00	42.75
郝莉	5,250,000.00	52.50	1,587,800.00		6,837,800.00	34.19
李玉婉			855,000.00		855,000.00	4.28
杨林			855,000.00		855,000.00	4.28
白金宏			900,000.00		900,000.00	4.50
西安亿利和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)			2,000,000.00		2,000,000.00	10.00
合 计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00		20,000,000.00	100.00

2020年04月26日股东会同意杨林新增本公司4.28%的股权出资共计89.2271万元，其中实收资本52.4865万元，资本公积36.7406万元；李玉婉新增本公司4.28%的股权出资共计89.2271万元，其中实收资本52.4865万元，资本公积36.7406万元；西安亿利和企业管理

理咨询合伙企业(有限合伙)新增本公司 10.00%的股权出资共计 208.7184 万元,其中实收资本 122.7755 万元,资本公积 85.9429 万元。

2020 年 8 月 19 日公司召开股东会,同意郝乙将其持有本公司 4.5%的出资共计 55.2485 万元转让给白金宏。

2020 年 8 月 22 日,经股东会决议公司以 2020 年 4 月 30 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司,整体变更后公司股本总额为 2,000 万股人民币普通股,每股面值为人民币 1.00 元,注册资本为人民币 2,000 万元。

2. 2019 年度股本变动情况

投资者名称	2018 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
郝乙	4,750,000.00	47.50			4,750,000.00	47.50
郝莉	5,250,000.00	52.50			5,250,000.00	52.50
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(二十七) 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 08 月 31 日余额
资本溢价		3,188,007.65		3,188,007.65
其他资本公积				
合 计		3,188,007.65		3,188,007.65

(二十八) 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 08 月 31 日余额
法定盈余公积金	841,332.81		841,332.81	
合 计	841,332.81		841,332.81	

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	612,899.67	228,433.14		841,332.81
合 计	612,899.67	228,433.14		841,332.81

(二十九) 未分配利润

项 目	2020 年 1-8 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
调整前上期末未分配利润	7,459,980.24	5,404,081.95	516,216.81
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			

调整后年初未分配利润	7,459,980.24	5,404,081.95	516,216.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,762,849.29	2,284,331.43	5,430,961.27
减：提取法定盈余公积		228,433.14	543,096.13
应付普通股股利			
转增股本及资本公积	8,474,948.84		
年末未分配利润	747,880.69	7,459,980.24	5,404,081.95

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-8 月金额		2019 年度金额		2018 年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,623,978.31	4,454,216.37	17,425,557.73	8,322,595.24	15,868,606.28	7,661,026.84
其他业务	4,500.00	726.61				
合 计	9,628,478.31	4,454,942.98	17,425,557.73	8,322,595.24	15,868,606.28	7,661,026.84

2. 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-8 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额
主营业务收入：			
航空航天	1,841,921.37	3,344,722.88	2,175,295.78
兵器船舶	728,607.08	793,774.95	617,124.99
电力电子	2,022,257.13	3,070,449.15	2,464,807.20
汽车	3,533,636.41	6,775,469.83	6,990,675.81
轨道交通	517,357.01	913,889.85	786,714.48
医疗器械	538,386.07	993,378.71	1,559,075.78
通用机械	441,813.24	1,533,872.36	1,274,912.24
合 计	9,623,978.31	17,425,557.73	15,868,606.28
主营业务成本：			
航空航天	713,333.85	1,437,388.08	900,257.59
兵器船舶	286,258.44	323,724.04	248,878.80
电力电子	995,791.03	1,500,628.29	1,233,054.62
汽车	1,742,645.85	3,360,499.62	3,477,557.50
轨道交通	255,139.45	474,993.08	395,123.57
医疗器械	255,268.39	476,387.78	778,870.75
通用机械	205,779.36	748,974.35	627,284.01
合 计	4,454,216.37	8,322,595.24	7,661,026.84

3.前五名客户的营业收入情况

(1) 2020年1-8月金额

单位名称	2020年1-8月金额	占公司全部营业收入的比例(%)
西安昆仑汽车电子有限公司	2,820,769.45	29.30
西诺医疗器械集团有限公司	703,440.97	7.31
中国航发西安动力控制科技有限公司	491,332.91	5.10
西安西电开关电气有限公司	483,436.98	5.02
中航富士达科技股份有限公司	403,115.00	4.19
合 计	4,902,095.31	50.92

(2) 2019年度金额

单位名称	2019年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
西安昆仑汽车电子有限公司	5,589,465.37	32.08
西诺医疗器械集团有限公司	1,039,784.38	5.97
中国航发西安动力控制科技有限公司	908,596.87	5.21
中航富士达科技股份有限公司	823,224.62	4.72
西安西电开关电气有限公司	817,402.46	4.69
合 计	9,178,473.70	52.67

(3) 2018年度金额

单位名称	2018年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
西安昆仑汽车电子有限公司	5,512,468.56	34.74
西诺医疗器械集团有限公司	1,563,260.84	9.85
中国航发西安动力控制科技有限公司	852,114.50	5.37
陕西航空电气有限责任公司	655,250.78	4.13
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	521,004.99	3.28
合 计	9,104,099.67	57.37

(三十一) 税金及附加

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
城市维护建设税	59,618.23	111,931.77	117,585.63
教育费附加	42,584.45	79,951.26	83,989.73
房产税	87,894.49	210,946.76	97,336.56
印花税	2,743.90	5,937.00	7,080.90
土地使用税	35,348.95	84,837.48	84,837.48
水利基金	4,908.69	8,731.57	9,282.63
车船税	1,800.00		
合 计	234,898.71	502,335.84	400,112.93

(三十二) 销售费用

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
差旅费	5,526.93	11,550.00	
工资	194,172.30	189,046.93	320,561.00
广告宣传费	124,481.13	77,155.01	167,017.46
运输费		62,176.06	64,904.71
折旧	23,395.36	35,774.07	59,657.65
合 计	347,575.72	375,702.07	612,140.82

(三十三) 管理费用

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
办公费	33,764.29	232,633.27	234,682.67
差旅费	23,647.91	93,577.90	125,036.18
业务招待费	101,911.28	132,788.70	116,424.48
职工薪酬	558,314.98	1,075,750.96	724,605.54
折旧费	261,655.82	451,927.14	360,434.76
车辆费用	130,548.94	316,998.29	534,680.15
无形资产摊销	66,923.47	100,385.20	100,385.16
中介机构费用	373,193.45	221,143.88	338,817.70
长期待摊费用		88,000.00	176,000.00
其他	84,376.02	126,819.48	300,919.36
合 计	1,634,336.16	2,840,024.82	3,011,986.00

(三十四) 研发费用

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
人工费用	211,228.74	947,023.29	542,797.77
材料费	533,428.73	540,475.79	175,159.36
其他	179,771.85	597,704.16	617,149.17
合 计	924,429.32	2,085,203.24	1,335,106.30

(三十五) 财务费用

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
利息支出	318,776.32	548,758.02	238,189.33
减：利息收入	3,685.26	3,589.86	3,189.19
贷款贴息		92,500.00	
手续费	5,377.78	5,446.00	4,938.60

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
其他	27,857.44	172,409.62	75,116.00
合 计	348,326.28	630,523.78	315,054.74

注：其他主要为担保费及票据贴现息

（三十六）其他收益

政府补助项目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费	52.57			与收益相关
19年省级中小企业技改	55,466.67			与资产相关
科技奖补助		40,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励		50,000.00	150,000.00	与收益相关
2019年西安市企业研发投入经费奖补		20,000.00		与收益相关
2018年省级工业转型升级和高端装备制造专项资金	80,000.00	120,000.00	270,000.00	与资产相关
2017年下半年稳增长奖励			580,000.00	与收益相关
2017年下半年工业加大投资和开拓市场奖励			500,000.00	与收益相关
产业扶持资金			1,846,325.00	与收益相关
合 计	135,519.24	230,000.00	3,346,325.00	

（三十七）信用减值损失

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
应收票据坏账损失	86,992.75	-98,557.97	
应收账款坏账损失	48,559.43	-122,649.00	
其他应收款坏账损失	57,256.59	-32,025.06	
合 计	192,808.77	-253,232.03	

（三十八）资产减值损失

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
存货跌价	-81,782.79		
坏账损失			-96,266.26
合 计	-81,782.79		-96,266.26

（三十九）营业外收入

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			300,000.00	
其他	119.43			119.43
合 计	119.43		300,000.00	119.43

其中，计入损益的政府补助：

补助项目	发生主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额	与资产相关/与收益相关
鼓励企业上市发展奖励	西安市财政局财政零余额账户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否			300,000.00	与收益相关
合 计								300,000.00	

（四十）营业外支出

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款		191,336.21	109,627.65	
其他	526.73			526.73
合 计	526.73	191,336.21	109,627.65	526.73

（四十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
当期所得税费用	181,435.68	43,966.58	414,502.48
递延所得税费用	-14,177.91	126,306.49	128,145.99
合 计	167,257.77	170,273.07	542,648.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
利润总额	1,930,107.06	2,454,604.50	5,973,609.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	289,516.06	368,190.67	896,041.46
调整以前期间所得税的影响	-128,372.97		-226,623.15
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,114.68	36,667.76	23,429.62

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
本期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			
研发费加计、专项储备、递延收益的影响		-234,585.36	-150,199.46
所得税费用	167,257.77	170,273.07	542,648.47

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
收到的政府补助	208,052.57	110,000.00	4,576,325.00
收到的利息收入	3,685.26	3,589.86	3,189.19
收到贷款贴息		92,500.00	
合 计	211,737.83	206,089.86	4,579,514.19

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
支付的各项期间费用	870,786.71	1,399,909.99	2,004,428.08
支付的违约金、罚款及捐赠		191,336.21	109,627.65
支付的其他往来	500.00	45,500.00	
合 计	871,286.71	1,636,746.20	2,114,055.73

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
股东借款	3,400,000.00	2,190,000.00	10,720,000.00
合 计	3,400,000.00	2,190,000.00	10,720,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
归还股东借款	12,000,000.00	7,850,000.00	7,870,000.00
合 计	12,000,000.00	7,850,000.00	7,870,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额

补充资料	2020年1-8月金 额	2019年度金额	2018年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,762,849.29	2,284,331.43	5,430,961.27
加：资产减值准备	81,782.79		96,266.26
信用减值准备	-192,808.77	253,232.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物 资产折旧	1,521,302.53	2,426,100.96	1,693,878.10
无形资产摊销	66,923.47	100,385.20	100,385.16
长期待摊费用摊销		88,000.00	176,000.00
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	318,776.32	548,758.02	238,189.33
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,653.90	-37,984.80	-62,683.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,831.81	164,291.29	190,829.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-626,946.42	592,513.65	-844,939.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	2,434,074.01	-3,036,362.03	-889,115.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-2,487,724.54	-1,317,879.54	1,237,035.79
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,864,050.77	2,065,386.21	7,366,806.93
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	1,491,772.34	3,385,295.06	1,218,464.92
减：现金的年初余额	3,385,295.06	1,218,464.92	2,262,399.06
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			

补充资料	2020年1-8月金 额	2019年度金额	2018年度金额
现金及现金等价物净增加额	-1,893,522.72	2,166,830.14	-1,043,934.14

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	2020年08月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	1,491,772.34	3,385,295.06	1,218,464.92
其中：库存现金	31,642.28	227,570.51	10,339.92
可随时用于支付的银行存款	1,460,130.06	3,157,724.55	1,208,125.00
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	1,491,772.34	3,385,295.06	1,218,464.92
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十四) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2020年08月31日账面价值	受限制的原因
固定资产	15,956,578.76	抵押取得借款
合 计	15,956,578.76	

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郝莉	公司实际控制人、董事长
郝乙	公司实际控制人、总经理、董事
西安亿利和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股份的股东
白金宏	董事
杨林	董事
李玉婉	董事
郑加明	董事、副总经理
石艳芝	董事
武建荣	监事会主席、职工监事
崔俊	职工监事
宋超	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秦柳毅	副总经理
张晓宁	财务负责人
杨瑞	董事会秘书

(二) 关联方交易情况

1. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-8月确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
西安亿利和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	房屋	4,500.00		

2. 关键管理人员报酬

项目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
关键管理人员报酬	363,466.25	539,898.15	414,600.66

3. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

(1) 长安银行借款 500 万元, 借款期限 2019 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日, 陕(2018) 阎良区不动产权证第 0002959 和陕(2018) 阎良区不动产权证第 0002960 号作为抵押, 同时郝莉、霍梦其签订个人连带责任保证合同, 郝乙、漆勤邦签订个人连带责任保证合同。

(2) 长安银行借款 500 万元, 借款期限 2020 年 3 月 24 日至 2021 年 3 月 23 日, 陕(2020) 阎良区不动产权证第 0000003 作为抵押, 同时郝莉、霍梦其签订个人连带责任保证合同, 郝乙、漆勤邦签订个人连带责任保证合同。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	2020年08月31日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:						
郝莉			315,000.00	31,500.00	315,000.00	15,750.00
郝乙			285,000.00	28,500.00	285,000.00	14,250.00
合 计			600,000.00	60,000.00	600,000.00	30,000.00

2. 应付项目

项目名称	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
其他应付款:			
郝乙	7,077,612.01	15,677,612.01	21,290,337.04

项目名称	2020年08月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
合 计	7,077,612.01	15,677,612.01	21,290,337.04

(四) 关联方资金拆借

项目名称	2020年1-8月		2019年度		2018年度	
	拆入	偿还	拆入	偿还	拆入	偿还
郝乙	3,400,000.00	12,000,000.00	2,190,000.00	7,850,000.00	10,720,000.00	7,870,000.00

七、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至2020年08月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2020年08月31日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2020年08月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、会计报表的批准

本公司财务报告业经公司董事会批准报出。

十一、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项 目	2020年1-8月金额	2019年度金额	2018年度金额
非流动性资产处置损益			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	135,519.24	230,000.00	3,646,325.00
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407.30	-191,336.21	-109,627.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	135,111.94	38,663.79	3,536,697.35
所得税影响额	20,266.79	5,799.57	530,504.60
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	114,845.15	32,864.22	3,006,192.75

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-8月利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.61	0.1583	0.1583
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.05	0.1480	0.1480

(续)

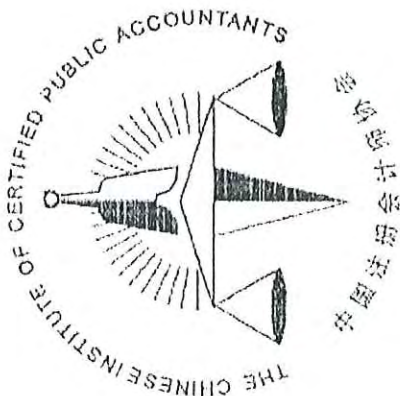
2019年度利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.31	0.2284	0.2284
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.12	0.2251	0.2251

(续)

2018年度利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.83	0.5431	0.5431
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.23	0.2425	0.2425

西安亿利华弹簧科技股份有限公司



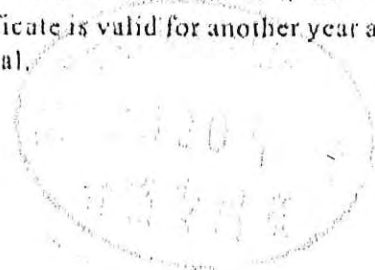


姓 名	王铁军
性 别	男
出 生 日 期	1975-08-01
工 作 单 位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身 份 证 号 码	610103197508012011
Identity card No.	610103197508012011



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

610100471351

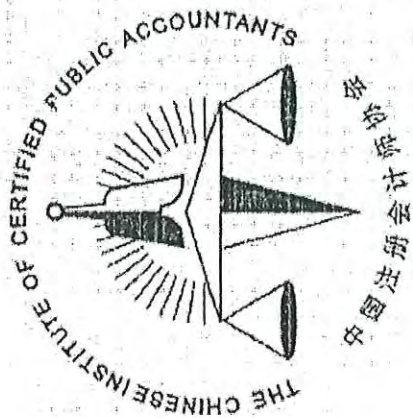
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

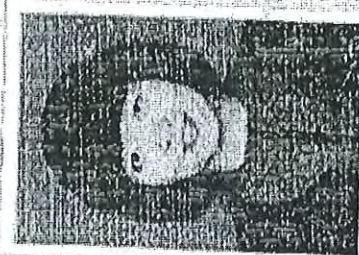
发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2006 05 25

年 月 日
y m d



姓名	杜敏
Full name	杜敏
性别	女
Sex	女
出生日期	1978-03-17
Date of birth	1978-03-17
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330205197803170320
Identity card No.	330205197803170320



陕西省注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格

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



证书编号: 330000491919
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance

营业执照

统一社会信用代码
9161013607340169X2

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



(副本)(10-1)

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关

2020



证书序号:0006585

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
事大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

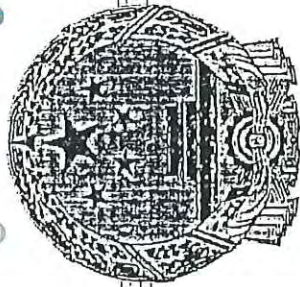
批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000379

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



证书号: 31

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十月二十日