



亿利华

NEEQ : 873590

西安亿利华弹簧科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

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

无未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	75

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、亿利华	指	西安亿利华弹簧科技股份有限公司
亿利华有限、有限公司	指	陕西亿利华弹簧制造有限公司
亿利和、亿利和合伙	指	西安亿利和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	西安亿利华弹簧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安亿利华弹簧科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安亿利华弹簧科技股份有限公司监事会
主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行《西安亿利华弹簧科技股份有限公司章程》
报告期/本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
线材	指	在我国一般直径 1~9 毫米共八种规格的成卷供应的热轧圆钢称为线材，线材因以盘卷交货，故又称为盘条；国外对线材的概念和我国略有不同，除圆形断面外也有其他形状，其直径由于需求情况和生产技术水平不同而不一致。根据轧机的不同可分为高速线材（高线）和普通线材（普线）两种。
应力	指	物体由于外因（受力、湿度、温度场变化等）而变形时，在物体内各部分之间产生相互作用的内力，以抵抗这种外因的作用，并试图使物体从变形后的位置恢复到变形前的位置。
倒角	指	倒角是机械工程上的术语，为了去除零件上因机加工产生的毛刺，也为了便于零件装配，一般在零件端部做出倒角。
去磁	指	指使原来具有磁性的物体失去磁性的过程。去磁又称“退磁”。
喷丸	指	喷丸是广泛采用的一种表面强化工艺，即使用丸粒轰击工件表面并植入残余压应力，提升工件疲劳强度的冷加工工艺。
碳素钢	指	碳钢是含碳量在 0.0218%~2.11%的铁碳合金。也叫碳素钢。一般还含有少量的硅、锰、硫、磷。一般碳钢中含碳量越高则硬度越大，强度也越高，但塑性越低。
淬火	指	钢的淬火是将钢加热到临界温度 Ac3（亚共析钢）或 Ac1（过共析钢）以上温度，保温一段时间，使之全部或部分奥氏体化，然后以大于临界冷却速度的冷速快冷到 Ms 以下（或 Ms 附近等温）进行马氏体（或贝氏体）转变的热处理工艺。通常也将铝合金、铜合金、钛合金、钢化玻璃等材料的固溶处理或带有快速冷却过程的热处理工艺称为淬火。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安亿利华弹簧科技股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	郝莉	成立时间	2003 年 3 月 24 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郝莉、郝乙），一致行动人为（郝莉、郝乙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造-C348 通用零部件制造-C3483 弹簧制造		
主要产品与服务项目	弹簧及线材成形产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亿利华	证券代码	873590
挂牌时间	2021 年 6 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨瑞	联系地址	西安市阎良区关山镇关山产业园
电话	029-81665424	电子邮箱	715835434@qq.com
传真	029-81667155		
公司办公地址	西安市阎良区关山镇关山产业园	邮政编码	710089
公司网址	http://www.ylhspring.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610114748617051R		
注册地址	陕西省西安市阎良区关山镇关山产业园		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于制造业企业，商业模式主要是通过采购原料、投入生产、和市场营销等环节实现各类弹簧产品面向企业客户的销售，最终通过赚取产品销售收入与生产成本之间的价差获取经营利润。

(一) 采购模式

公司的采购实行合格供应商和市场化采购相结合的模式。对于核心原材料和主要生产设备主要实行合格供应商采购模式，对于一般材料和辅助材料可以采用市场化采购。综合部根据生产计划和库存情况负责提供采购需求，采购人员在与供应商确定采购合同的主要内容后报总经理审批，双方根据约定的品种、规格、数量、质量、价格、交货日期、结算方式和违约责任等条款执行采购，质量部收到物料后进行质量验收和入库检验，验收合格后由仓库管理人员清点入库并办理入库手续，财务部根据入库验收情况结算货款。

(二) 生产模式

弹簧产品下游应用广泛，客户大多数是定制化需求，因此公司采取以销定产的生产模式。技术部负责生产和服务过程的技术策划，形成工艺和技术标准；公司接到客户订单后综合部根据技术策划编制生产计划，生产计划经生产部长审批通过后下达生产部生产；生产部根据技术方案和生产计划进行生产工作，质量部对生产环节进行全面管理和监控并进行质量验收；综合部根据产品检验结果完成入库。

(三) 销售模式

公司承接的订单一般为客户的定制需求订单，销售模式以直销为主，实行多部门联动协作销售。目前企业消费群体成交量主要集中在老客户为主，老客户占成交量的 70%，其余 30%为老客户介绍，以及市场开发的新客户群。老客户中新能源汽车、高铁、高端医疗设备、高压电器、航空及航天客户需求在不断增加；新客户的增长也非常明显，主要分老客户介绍的，开发周期相对较短，大概半年左右；另外，靠市场业务宣传推广，时间相对较长，大概一年左右。

(四) 研发模式

公司研发模式为建立在客户需求基础上的自主研发。技术部定期进行各类弹簧生产

工艺的知识管理，公司在深度掌握弹簧绕制核心技术和工艺窍门的基础上，根据客户需求采用项目制研发。公司的研发以提高创新能力和提升客户满意度为基本出发点，把研发的创新性和实践性相结合，实现了研发成果与产品量产的高效转换。

报告期内及报告期后至信息披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“陕西省专精特新中小企业”认定情况：2017年8月被认定为《陕西省“专精特新”中小企业》，有效期为三年，2020年公司完成陕西省“专精特新”中小企业复审，认定依据为《陕西省“专精特新”中小企业认定管理办法》。 2、“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为2020年12月1日，有效期为三年，证书编号：GR202061001492。认证依据为《高新技术企业认定管理办法》。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,638,027.39	11,552,796.61	9.39%
毛利率%	53.18%	59.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,901,750.64	2,970,048.28	-2.3%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,793,049.34	2,884,194.42	-3.16%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.70%	9.31%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于	6.45%	9.04%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.1451	0.1485	-2.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,663,614.41	59,653,375.69	3.37%
负债总计	22,165,013.74	17,813,966.91	24.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,498,600.67	41,839,408.78	-5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	2.09	-5.51%
资产负债率%(母公司)	35.95%	29.86%	-
资产负债率%(合并)	35.95%	29.86%	-
流动比率	3.04	2.61	-
利息保障倍数	11.92	21.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	158,424.70	5,002,903.29	-96.83%
应收账款周转率	0.75	1.06	-
存货周转率	0.64	0.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.37%	2.60%	-
营业收入增长率%	9.39%	22.69%	-
净利润增长率%	-2.30%	144.73%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,826,026.07	2.96%	943,699.10	1.58%	93.50%
应收票据	6,319,452.78	10.25%	4,890,123.68	8.20%	29.23%
应收账款	15,656,111.01	25.39%	17,876,553.64	29.97%	-12.42%
预付账款	617,480.50	1.00%	87,943.64	0.15%	602.13%
其他应收款	89,027.34	0.14%	608,624.81	1.02%	-85.37%
存货	10,653,258.07	17.28%	7,753,522.71	13.00%	37.40%
固定资产	21,790,617.72	35.34%	22,669,753.86	38.00%	-3.88%

无形资产	4,375,121.81	7.10%	4,425,314.39	7.42%	-1.13%
短期借款	6,206,000.00	10.06%	4,606,000.00	7.72%	34.74%
应付账款	837,616.78	1.36%	1,314,770.28	2.20%	-36.29%
应付职工薪酬	2,149,444.48	3.49%	2,764,468.78	4.63%	-22.25%
应缴税费	473,016.91	0.77%	2,661,034.86	4.46%	-82.22%
其他应付款	0.00	0.00%	468,044.19	0.78%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	1,600,000.00	2.59%	500,763.89	0.84%	219.51%
长期借款	9,217,660.80	14.95%	4,006,111.11	6.72%	130.09%
专项储备	266,549.80	0.43%	9,108.55	0.02%	2,826.37%

项目重大变动原因:

报告期末各主要项目变动原因如下:

1. 货币资金期末余额为 1,826,026.07 元,较上年期末增加 882,326.97 元,增幅为 93.50%,主要原因系报告期末税款、社保及货款增加。
2. 应收票据期末余额为 6,319,452.78 元,较上年期末增加 1,429,329.10 元,增幅为 29.23%,主要原因为报告期使用承兑汇票结算客户多,结算金额较大。
3. 应收账款期末余额为 15,656,111.01 元,较上年期末减少 2,220,442.63 元,降幅为 12.42%,主要原因系报告期公司催款力度较大,欠款回笼增幅较大。
4. 预付款项期末余额为 617,480.50 元,较上年期末增加 529,536.86 元,增幅为 602.13%,主要原因系,报告期内预付供应商款项增加。
5. 其他应收款期末余额为 89,027.34 元,较上年期末减少 519,597.47 元,降幅为 85.37%,主要原因系,上年期末应收未收政府补助 500,000.00 元,而报告期已收回该款项。
6. 存货期末余额为 10,653,258.07 元,较上年期末增加 2,899,735.36 元,增幅为 37.40%,主要原因系,报告期末发出商品较上年期末增加 2,622,423.76 元,增幅较大。
7. 短期借款期末余额为 6,206,000.00 元,较上年期末增加 1,600,000.00 元,增幅为 34.74%,主要原因系,增加短期借款为补充流动资金,以保证日常生产经营畅通无阻。
8. 应付账款期末余额为 837,616.78 元,较上年期末减少 477,153.50 元,降幅为 36.29%,主要原因系,报告期内支付上年期末所欠上海尊象设备款 449,600.00 元。
9. 应交税费期末余额为 473,016.91 元,较上年期末减少 2,188,017.95 元,降幅为 82.22%,主要原因系,报告期销售收入 6 月份较上年 12 月份降幅较大,导致相应的应缴未缴税款减少较多。
10. 其他应付款期末余额为 0.00 元,较上年期末减少 468,044.19 元,降幅为 100.00%,主要原因系,报告期内归还上年期末所欠股东郝乙借款 468,044.19 元。
11. 一年内到期的非流动负债期末余额为 1,600,000.00 元,较上年期末增加 1,099,236.11 元,增幅为 219.51%,主要原因系一年内到期的长期借款增加。
12. 长期借款期末余额为 9,217,660.80 元,较上年期末增加 5,211,549.69 元,增幅为 130.09%,主要原因系为了节约借款成本,进行借款置换。
13. 专项储备期末余额为 266,549.80 元,较上年期末增加 257,441.25 元,增幅为 2826.37%,主要原因系,专项储备的计提基数:报告期较上年度多 8,802,030.52 元;计提月份:报告期较上年度多 4 个月。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,638,027.39	—	11,552,796.61	—	9.39%
营业成本	5,916,830.72	46.82%	4,632,565.29	40.10%	27.72%
毛利率	53.18%	—	59.90%	—	—
税金及附加	146,282.86	1.16%	113,621.29	0.98%	28.75%
销售费用	503,756.65	3.99%	364,351.34	3.15%	38.26%
管理费用	1,455,403.79	11.52%	1,351,466.69	11.70%	7.69%
研发费用	1,333,677.65	10.55%	1,329,264.00	11.51%	0.33%
财务费用	290,243.15	2.30%	300,783.82	2.60%	-3.50%
信用减值损失	55,278.64	0.44%	-87,757.13	-0.76%	162.99%
其他收益	142,372.22	1.13%	103,020.54	0.89%	38.20%
营业利润	3,184,043.61	25.19%	3,470,666.63	30.04%	-8.26%
营业外支出	20,170.13	0.16%	2,016.00	0.02%	900.5%
所得税费用	267,804.63	2.12%	498,602.35	4.32%	-46.29%
净利润	2,901,750.64	22.96%	2,970,048.28	25.71%	-2.30%
经营活动产生的现金流量净额	158,424.70	—	5,002,903.29	—	-96.83%
投资活动产生的现金流量净额	-962,904.00	—	-1,579,721.00	—	39.05%
筹资活动产生的现金流量净额	1,686,806.27	—	-1,028,957.89	—	263.93%

项目重大变动原因：

一、报告期营业收入为 12,638,027.39,较上年同期增加 1,085,230.78 元,增幅为 9.39%,而,报告期净利润为 2,901,750.64 元,较上年同期减少 68,297.64 元,主要原因如下:

1、营业成本报告期为 5,916,830.72 元,较上年同期增加 1,284,265.43 元,增幅为 27.72%,增幅大于营业收入,报告期军品弹簧销售不上年同期有所增长,民品的重要客户比亚迪的产品销售价格较上年同期略有下降,且材料成本有所增加,导致民品弹簧的毛利率由上年同期的 52.45%下降为 37.90%。

2、报告期税金及附加为 146,282.86 元,较上年同期增加 32,661.57 元,增幅为 28.75%,主要原因为报告期第一季度减半缴纳房产税和土地使用税,而上年同期免缴。

3、报告期销售费用为 503,756.65 元,较上年同期增加 139,405.31 元,增幅为 38.26%,主要原因为报告期户外广告费和工资薪酬均有所增加。

4、报告期信用减值损失为-55,278.64 元,较上年同期减少 143,035.77 元,减幅为 162.99%,主要原因为报告期末应收账款较上年期末减少。

5、报告期其他收益为 142,372.22 元,较上年同期增加 39,351.68 元,增幅为 38.2%,主要为收到政府补助。

6、报告期营业外支出为 20,170.13 元,较上年同期增加 18,154.13 元,增幅为 900.50%,主要原因为报告期设备报废产生损失。

7、报告期所得税费用为 267,804.63 元，较上年同期减少 230,797.72 元，减幅为 46.29%，主要原因为报告期研发加计扣除减少所得税。

二、现金流量项目重大变动原因：

1、经营活动产生的现金流量净额报告期为 158,424.70 元，较上年同期减少 4,844,478.59 元，降幅为 96.83%，主要原因系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,476,809.34 元，支付的各项税费增加 2,681,526.33 元，此两项增加共计 4,158,335.67 元。

2、投资活动产生的现金流量净额报告期为-962,904.00 元，较上年同期增加 616,817.00 元，增幅为 39.05%，主要原因系报告期内固定资产投资减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额报告期为 1,686,806.27 元，较上年同期增加 2,715,764.16 元，增幅为 263.93%，主要原因系报告期内取得银行借款收到的现金增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当的风险	截至报告期末，股东郝莉、郝乙为公司实际控制人，合计控制公司 86.95%股权，能够对公司经营决策、财务决策、重要人事任免以及利润分配等公司治理实施重大影响。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍存在利用其持股优势对公司进行不当控制，损害公司或公众投资者利益的风险。 应对措施：公司在关联交易决策方面，严格执行公司章程以及公司的各项规章制度。凡有关于关联交易决策方面的事项，必须按照规章制度，由全体股东会议通过方可执行。
公司治理风险	由于股份公司成立至今时间较短，虽公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司和管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的快速发

	展,经营规模不断扩大,对公司治理将提出更高法人要求。因此,公司未来经营中存在因公司治理不完善而给公司经营带来不利影响的风险。 应对措施:为降低公司治理风险,公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平,防范公司治理风险。
公司社会保险及住房公积金缴纳不完善的风险	截至报告期末,公司在册人员 173 人,公司已为 97 人缴纳社会保险,未缴纳社保人数 76 人。其中, 13 人为退休返聘人员,无需缴纳社保; 7 人社保关系尚未转入公司; 剩余员工为农村户籍,并已自行缴纳新型农村合作医疗保险和新型农村养老保险。此外,截至报告期末,公司已为 24 人办理住房公积金。公司实际控制人虽承诺将来可能由此产生的损失,但为员工缴纳社会保险及住房公积金是企业的法定义务,一旦这些未参保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯,可能对公司经营带来一定影响。因此,公司存在社会保险及住房公积金不完善所引发的潜在劳动仲裁、诉讼及行政处罚之风险。 应对措施:进一步规范劳动用工,根据《劳动合同法》等相关法律法规规定,在有条件的情况下完善社保缴纳和住房公积金缴纳。
税收优惠政策变动风险	2020 年 12 月 1 日,公司被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局认定为高新技术企业,有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》和《中华人民共和国企业所得税法》等法律法规的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,按 15.00%的税率征收企业所得税。因此,公司报告期内享受 15.00%的企业所得税税率优惠。根据规定,高新技术企业资格每 3 年需重新认证,尽管根据公司的研发投入、研发人员等情况,公司不能通过高新技术企业复审的风险较小,但仍存在高新技术企业资格不能续期的风险。如果公司高新技术企业资格未能通过复审,将存在无法享受 15.00%的企业所得税税率优惠的风险。 应对措施:公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的要求对公司研发费用、研发人员、研发项目等方面进行管理,努力做到各项指标持续符合高新企业资质。
市场竞争风险	弹簧制造行业市场需求分散、中小厂商众多、竞争激烈。 应对措施:努力加大对高精密度、高性能弹簧的研发和产能投入,实现规模效益,降低产品成本。抢占市场先机,巩固客户,给新的竞争者形成一定的门槛。

原材料价格波动风险	公司产品的原材料为各规格的弹簧钢丝，虽然公司制订了完善的业务操作流程，并与主要供应商建立了稳定的合作关系，但如果未来原材料价格上涨幅度较大，将导致公司经营成本大幅增加，从而对公司经营产生一定不利影响。应对措施：提高公司研发水平，提高技术领域领先产品的销售比例，以增强公司盈利能力。对原材料进行价格跟踪，在价格处于低点时增加储备量，在价格呈上升趋势时，通过提前预付款等方式提前锁定价格，避免原材料价格上涨风险。
军品弹簧无法满足质量稳定性要求的风险	报告期内，公司的军品弹簧销售占比逐年增加，公司军品弹簧的质量已得到航空、航天和兵器等领域客户的初步认可。军品弹簧对可靠性、安全性和环境适应性的要求更高，由于公司产品尚未经过大批量、成体系的列装检验，现有产品质量控制体系能否持续满足军品市场的质量要求，存在一定不确定性，如果出现产品质量问题并影响军工市场开拓，将会极大削弱公司未来的发展战略。 应对措施：为确保未来军品弹簧订单增加和品质稳定，公司制定了专门的《军品弹簧质量保证大纲》对产品质量进行全程控制；公司会进一步加大对军品弹簧的技术研发投入；进一步取得军工弹簧制造的相应资质。
短期偿债风险	截至 2022 年末和 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率分别为 29.86%和 35.95%，流动比率分别为 2.61 和 3.04，速动比率分别为 1.98 和 2.12，以上指标说明，虽然，报告期资产负债率较上年有所增加，但短期偿债能力较上年有所增强。公司整体负债水平依然相对较高，流动比率和速动比率低于同行业平均水平，短期偿债能力较弱。报告期内，公司注册资本和收入规模均较小，公司融资渠道有限，营运资金较为紧张。若公司未来不能合理平衡资金收支，可能对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：公司将通过拓宽产品销售渠道，以增加公司收入，同时，公司持续致力于产品规模化生产研究，以提高生产力，从而提高产品盈利能力。加大股权融资力度，加大股东投入以优化资本结构。
高毛利率不可持续的风险	2022 年 1-6 月及 2023 年 1-6 月，公司产品的综合销售毛利率分别为 59.90%和 53.18%，毛利率较高但呈现微降趋势。公司的高毛利率主要原因系产品品质较高、下游客户实力强、劳动用工成本较低、军品弹簧市场竞争不充分等多种因素共同导致。报告期内毛利率呈现下降趋势，主要原因系：虽然报告期军品弹簧毛利较上年同期略有增长，但报告期民品的重要客户比亚迪的销售价格较上年同期略有下降，同时材料成本有所增加，报告期民品弹簧的毛利率由上年同期的

	52.45%下降为 37.90%，导致报告期产品的综合毛利率降幅较大。 公司目前的收入规模不大，主要依靠较高的毛利率来支持营业利润。未来受制于原材价格波动、劳动用工成本持续提高和市场竞争加剧等不利因素，如果公司不能维持产品竞争力或者在军品弹簧市场开拓过程中出现重大质量问题，都将导致毛利率出现波动，进而影响公司盈利水平。 应对措施：为保证公司盈利能力的可持续性，公司一方面将进一步开拓军品弹簧市场，提高更高毛利贡献率的军品弹簧的销售占比，另一方面持续加大在弹簧制造核心工艺上的研发投入，保证产品高技术水平和高质量要求，同时公司将进一步优化内部管理，合理降低生产经营成本。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	33,012,000.00	10,823,165.39
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联租赁 报告期内，股东亿利和承租亿利华位于西安市阎良区关山镇关山产业园内办公用房一间，发生的实际租赁费用 5,504.59 元。 2、股东提供连带责任担保 报告期内，公司实际控制人郝乙为公司从中国银行取得的两笔借款提供担保，担保金额共计 4,000,000.00 元；公司实际控制人郝乙及其配偶漆勤邦、郝莉及其配偶霍梦其为公司从长安银行取得的两笔借款提供担保，担保金额共计 6,817,660.80 元。 以上关联交易均履行了必要的内部审议程序。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020 年 12 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020 年 12 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2020 年 12 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2020 年 12 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020 年 12 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2020 年 12 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	其他	个人所得税缴纳承诺	2020 年 12 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社会保险及公积金缴纳承诺	2020 年 12 月 15 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
陕（2021）阎良区不动产权第 0008491 号	固定资产	抵押	8,673,455.83	14.07%	在长安银行阎良支行贷款提供抵押担保
总计	-	-	8,673,455.83	14.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产抵押事项为公司向银行借款进行资产抵押，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	15,390,000	76.95%	0	15,390,000	76.95%
	董事、监事、高管	18,000,000	90%	0	18,000,000	90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郝莉	8,552,200	0	8,552,200	42.76%	8,552,200	0	0	0
2	郝乙	6,837,800	0	6,837,800	34.18%	6,837,800	0	0	0
3	亿利和	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0	0	0
4	白金宏	900,000	0	900,000	4.50%	900,000	0	0	0
5	杨林	855,000	0	855,000	4.28%	855,000	0	0	0
6	李玉婉	855,000	0	855,000	4.28%	855,000	0	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东郝莉与郝乙之间系姐弟关系，且为一致行动人。 股东郝莉持有西安亿利和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）1.00%出资份额，并任该合伙企业执行事务合伙人；股东郝乙持有西安亿利和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99.00%出资份额。 除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郝莉	董事长	女	1958 年 10 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
郝乙	董事、总经理	男	1965 年 11 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
白金宏	董事	女	1955 年 12 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
李玉婉	董事	女	1964 年 11 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
杨林	董事	男	1965 年 12 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
郑加明	董事、副总经理	男	1965 年 8 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
石艳芝	董事	女	1982 年 10 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
武建荣	监事会主席、职工代表监事	男	1963 年 1 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
崔俊	职工代表监事	女	1986 年 12 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
宋超	监事	男	1981 年 7 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
秦柳毅	副总经理	男	1983 年 1 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
张晓宁	财务负责人	女	1972 年 11 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
杨瑞	董事会秘书	女	1984 年 9 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

郝莉与郝乙系姐弟关系且为一致行动人，石艳芝系郝莉之子邱曦伟之配偶。

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系，亦不存在与控股股东、实际控制人之间其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	7	7
生产人员	120	116
销售人员	7	8
技术人员	36	38
财务人员	4	4
员工总计	174	173

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,826,026.07	943,699.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	6,319,452.78	4,890,123.68
应收账款	五、（三）	15,656,111.01	17,876,553.64
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	617,480.50	87,943.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	89,027.34	608,624.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	10,653,258.07	7,753,522.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		61,320.75
流动资产合计		35,161,355.77	32,221,788.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（八）	21,790,617.72	22,669,753.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	4,375,121.81	4,425,314.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	336,519.11	336,519.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,502,258.64	27,431,587.36
资产总计		61,663,614.41	59,653,375.69
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	6,206,000.00	4,606,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	837,616.78	1,314,770.28
预收款项			
合同负债	五、（十四）	263,458.82	34,342.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	2,149,444.48	2,764,468.78
应交税费	五、（十六）	473,016.91	2,661,034.86
其他应付款	五、（十七）		468,044.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十八）	1,600,000.00	500,763.89
其他流动负债	五、（十九）	34,249.65	4,464.58
流动负债合计		11,563,786.64	12,353,889.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十）	9,217,660.80	4,006,111.11
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十一）	483,600.00	554,000.00
递延所得税负债	五、（十一）	899,966.30	899,966.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,601,227.10	5,460,077.41
负债合计		22,165,013.74	17,813,966.91
所有者权益：			
股本	五、（二十二）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	3,464,434.66	3,464,434.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十四）	266,549.80	9,108.55
盈余公积	五、（二十五）	1,938,083.42	1,938,083.42
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	13,829,532.79	16,427,782.15
归属于母公司所有者权益合计		39,498,600.67	41,839,408.78
少数股东权益			
所有者权益合计		39,498,600.67	41,839,408.78
负债和所有者权益总计		61,663,614.41	59,653,375.69

法定代表人：郝莉

主管会计工作负责人：张晓宁

会计机构负责人：杨瑞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、（二十七）	12,638,027.39	11,552,796.61

其中：营业收入	五、（二十七）	12,638,027.39	11,552,796.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十七）	9,646,194.82	8,092,052.43
其中：营业成本	五、（二十七）	5,916,830.72	4,632,565.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十八）	146,282.86	113,621.29
销售费用	五、（二十九）	503,756.65	364,351.34
管理费用	五、（三十）	1,455,403.79	1,351,466.69
研发费用	五、（三十一）	1,333,677.65	1,329,264.00
财务费用	五、（三十二）	290,243.15	300,783.82
其中：利息费用		288,131.21	300,849.72
利息收入		3,154.29	3,477.92
加：其他收益	五、（三十三）	142,372.22	103,020.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	55,278.64	-87,757.13

列)	四)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	-5,439.82	-5,340.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,184,043.61	3,470,666.63
加: 营业外收入	五、(三十六)	5,681.79	
减: 营业外支出	五、(三十七)	20,170.13	2016.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,169,555.27	3,468,650.63
减: 所得税费用	五、(三十八)	267,804.63	498,602.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,901,750.64	2,970,048.28
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,901,750.64	2,970,048.28
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,901,750.64	2,970,048.28
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,901,750.64	2,970,048.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,901,750.64	2,970,048.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1451	0.1485
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1451	0.485

法定代表人：郝莉

主管会计工作负责人：张晓宁

会计机构负责人：杨瑞

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		15,022,685.24	14,960,094.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）1	577,934.86	1,031,491.39
经营活动现金流入小计		15,600,620.10	15,991,586.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,758,844.40	3,282,035.06
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,183,452.94	4,916,004.44
支付的各项税费		3,652,608.17	971,081.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）2	847,289.89	1,819,561.66
经营活动现金流出小计		15,442,195.40	10,988,683.00
经营活动产生的现金流量净额		158,424.70	5,002,903.29
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		962,904.00	1,579,721.00
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		962,904.00	1,579,721.00
投资活动产生的现金流量净额		-962,904.00	-1,579,721.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,467,646.80	3,890,618.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）3		1,163,885.87
筹资活动现金流入小计		14,467,646.80	5,054,503.93
偿还债务支付的现金		7,016,815.77	4,391,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,764,024.76	300,783.82
其中：子公司支付给少数股东的股			

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）4		1,391,678.00
筹资活动现金流出小计		12,780,840.53	6,083,461.82
筹资活动产生的现金流量净额		1,686,806.27	-1,028,957.89
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		882,326.97	2,394,224.40
加：期初现金及现金等价物余额		943,699.10	606,702.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,826,026.07	3,000,926.96

法定代表人：郝莉

主管会计工作负责人：张晓宁

会计机构负责人：杨

瑞

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	公告 2023-013
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

公司2023年6月20日在全国股转公司信息披露平台披露2023-013号《2022年年度权益分派实施公告》，于2023年6月28日前将披露的款项足额汇入中国结算北京分公司，2023年6月29日完成权益分派。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

西安亿利华弹簧科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由郝莉、郝乙、邵植华共同出资组建，于 2003 年 3 月 24 日在西安市工商行政管理局阎良分局注册成立。公司设

立时注册资本 60.00 万元人民币，实收资本 60.00 万元经西安康达有限责任会计师事务所西康验字[2003]第 337 号验资报告验证。经历年增资，截至 2020 年 4 月 27 日注册资本变更为 1,227.7485 万元。

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。

经 2021 年 3 月 29 日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2021 年]794 号）批复同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：亿利华，股票代码：873590。

截至 2023 年 6 月 30 日公司股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	股权比例(%)
郝莉	855.22	42.761
郝乙	683.78	34.189
杨林	85.50	4.275
李玉婉	85.50	4.275
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)

本财务报告经公司 2023 年 8 月 11 日第一届董事会第十五次会议批准报出。

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

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

（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

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。

②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. 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（二十二）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（二十二）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）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（二十一）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（二十二）长期资产减值”。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公

司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（二十六）收入

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

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

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

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产出的商品。

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：

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。

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。

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。

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。

客户已接受该商品或服务。

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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）租赁

2021 年 1 月 1 日开始执行：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策参照“四、17 使用权资产”和“四、22 租赁负债”会计处理方法。

2. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十）专项储备

本公司为机械制造企业，按照国家规定提取安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归

集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“其他综合收益”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

提取标准为以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，具体为上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

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	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

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，公司于 2020 年 12 月 1 日取得了高新技术企业证书，有效期三年。本期企业所得税按 15%计提。

五、财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系 2023 年 6 月 30 日相关数据，“年初余额”系 2023 年 1 月 1 日相关数据，“上年年末余额”系 2022 年 12 月 31 日相关数据，“本期金额”系 2023 年度 1-6 月相关数据，“上期金额”系 2022 年度 1-6 月相关数据。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,115.32	2,058.65
银行存款	1,821,910.75	941,640.45
合 计	1,826,026.07	943,699.10

公司期末无受限货币资金。

（二）应收票据

1.应收票据分类

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	545,048.11	670,604.60
商业承兑汇票	6,090,457.38	4,441,599.03
小 计	6,635,505.49	5,112,203.63
减：坏账准备	316,052.71	222,079.95
合 计	6,319,452.78	4,890,123.68

2.按组合方法分类列示

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	6,635,505.49	100.00	316,052.71	4.76	6,319,452.78
其中：银行承兑汇票	545,048.11				545,048.11
商业承兑汇票	6,090,457.38	100.00	316,052.71	5.19	5,774,404.67

（续）

类 别	上年年末余额				
	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	5,112,203.63	100.00	222,079.95	4.34	4,890,123.68
其中：银行承兑汇票	670,604.60	13.12			670,604.60
商业承兑汇票	4,441,599.03	86.88	142,430.48	5.00	4,219,519.08

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	222,079.95	93,972.76			316,052.71
合 计	222,079.95	93,972.76			316,052.71

4.期末无质押的应收票据情况。

5.截至期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		107,277.01
合计		107,277.01

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. 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					-
按账龄特征组合计提坏账 准备的应收账款	16,804,290.26		1,148,179.25	6.83	15,656,111.01
合 计	16,804,290.26		1,148,179.25	6.83	15,656,111.01

(续)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按账龄特征组合计提坏账 准备的应收账款	19,173,679.43	100.00	1,297,125.79	6.77	17,876,553.64
合 计	19,173,679.43	100.00	1,297,125.79	6.77	17,876,553.64

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,832,127.89	791,606.39	5.00
1 至 2 年	543,006.79	54,300.68	10.00
2 至 3 年	167,373.52	50,212.06	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	48,609.70	38,887.76	80.00
5 年以上	213,172.36	213,172.36	100.00
合 计	16,804,290.26	1,148,179.25	6.83
净 值	15,656,111.01		

(续)

账 龄	上年年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,679,962.55	883,998.13	5.00
1 至 2 年	1,093,607.74	109,360.77	10.00
2 至 3 年	114,831.67	34,449.50	30.00
3 至 4 年	14,698.91	7,349.46	50.00
4 至 5 年	43,053.17	34,442.54	80.00

账 龄	上年年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	227, 525. 39	227, 525. 39	100. 00
合 计	19, 173, 679. 43	1, 297, 125. 79	6. 77
净 值	17, 876, 553. 64		

2.本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类 别	上年年末余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1, 297, 125. 79	-148, 946. 54			1, 148, 179. 25
合 计	1, 297, 125. 79	-148, 946. 54			1, 148, 179. 25

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

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
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2, 883, 106. 63	1 年以内	17. 16	144, 155. 33
西安航天发动机有限公司	1, 890, 688. 59	1 年以内	11. 25	94, 534. 43
中国空空导弹研究院	1, 433, 221. 84	1 年以内	8. 53	71, 661. 09
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	1, 347, 245. 03	1 年以内	8. 02	67, 362. 25
北京航星机器制造有限公司	937, 905. 86	1 年以内	5. 58	46, 895. 29
合 计	8, 492, 167. 95		50. 54	424, 608. 39

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）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	601, 680. 50	97. 44	72, 143. 64	82. 03
1 至 2 年			15, 800. 00	17. 97
2 至 3 年	15, 800. 00	2. 56		
合 计	617, 480. 50	100. 00	87, 943. 64	100. 00

2.按欠款方归集的期末前五名预付款项情况

单位名称	金额	账龄	款项内容
中机真空科技（济南）有限公司	279, 016. 80	1 年以内	生产设备

单位名称	金额	账龄	款项内容
陕西航信科工贸公司	72,865.79	1 年以内	生产设备
西安军保信息技术有限公司	50,000.00	1 年以内	保密服务
西安航天计量测试研究所	43,460.00	1 年以内	计量检测
陕西千旗材料科技有限公司	41,271.50	1 年以内	原材料
合 计	486,614.09		

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,027.34	608,624.81
合 计	89,027.34	608,624.81

1.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款		
政府补助		500,000.00
其他各种应收、暂付款项	106,244.84	126,147.17
小 计	106,244.84	626,147.17
减：坏账准备	17,217.50	17,522.36
合 计	89,027.34	608,624.81

2.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,192.36	14,330.00		17,522.36
上年年末余额在本期				-
- 转入第二阶段				-
- 转入第三阶段				-
- 转回第二阶段				-
- 转回第一阶段	-3,164.86	2,860.00		-304.86
本期计提				-
本期转回				
2023 年 6 月 30 日余额	27.50	17,190.00		17,217.50

3.按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,944.84	527.50	1.20
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
2 至 3 年	52,300.00	15,690.00	30.00
合 计	106,244.84	17,217.50	16.21
净 值	89,027.34		

(续)

账 龄	上年年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	563,847.17	3,192.36	0.57
1 至 2 年	52,300.00	5,230.00	10.00
2 至 3 年	700.00	210.00	30.00
3 至 4 年	500.00	250.00	50.00
4 至 5 年	800.00	640.00	80.00
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
合 计	626,147.17	17,522.36	2.80
净 值	608,624.81		

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

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
四川喀斯玛融通科技有限公司	30,000.00	2 至 3 年	8.47	9,000.00	保证金
乐清市自动化科技有限公司	21,800.00	2 至 3 年	6.16	6,540.00	应退设备款
中招国际招标有限公司	10,000.00	1 年以内	2.82	500.00	保证金
中车西安车辆有限公司	10,000.00	1 至 2 年	2.82	1,000.00	保证金
中国兵工物资集团有限公司	500.00	2 至 3 年	0.14	150.00	保证金
合 计	72,300.00		20.41	17,190.00	

6.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。

(六) 存货

1.存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,185,588.45	118,229.51	4,067,358.94
在产品	21,770.66		21,770.66
库存商品	2,428,947.36	593,942.96	1,835,004.40
发出商品	4,703,567.26		4,703,567.26
低值易耗品	25,556.81		25,556.81
合 计	11,365,430.54	712,172.47	10,653,258.07

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,736,107.23	118,229.51	3,617,877.72
在产品	111,724.52		111,724.52
库存商品	2,491,332.91	588,503.14	1,902,829.77
发出商品	2,081,143.50		2,081,143.50
低值易耗品	39,947.20		39,947.20
合 计	8,460,255.36	706,732.65	7,753,522.71

2. 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	118,229.51					118,229.51
库存商品	588,503.14	5,439.82				593,942.96
合 计	706,732.65	5,439.82				712,172.47

3. 截至期末，公司无对外担保、抵押的存货。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用		61,320.75
合 计		61,320.75

(八) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,790,617.72	22,669,753.86
固定资产清理		
合 计	21,790,617.72	22,669,753.86

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、上年年末余额	22,753,461.85	16,820,934.15	1,216,875.28	669,068.19	41,460,339.47
2、本期增加金额	-	-	70,796.46	364,418.23	435,214.69
（1）购置			70,796.46	364,418.23	435,214.69
（2）在建工程转入					-
（3）研发转入					-
3、本期减少金额	-	27,350.43	-	36,000.00	63,350.43
（1）处置或报废		27,350.43		36,000.00	63,350.43
（2）其他减少					-
4、期末余额	22,753,461.85	16,793,583.72	1,287,671.74	997,486.42	41,832,203.73
二、累计折旧					
1、上年年末余额	8,282,700.01	9,164,044.51	878,925.57	464,915.52	18,790,585.61
2、本期增加金额	467,182.08	547,494.22	52,874.52	231,729.88	1,299,280.70
（1）计提	467,182.08	547,494.22	52,874.52	231,729.88	1,299,280.70
（2）其他增加					-
3、本期减少金额		14,080.30	-	34,200.00	48,280.30
（1）处置或报废		14,080.30		34,200.00	48,280.30
（2）其他减少					-
4、期末余额	8,749,882.09	9,697,458.43	931,800.09	662,445.40	20,041,586.01
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,003,579.76	7,096,125.29	355,871.65	335,041.02	21,790,617.72
2、上年年末账面价值	14,470,761.84	7,656,889.64	337,949.71	204,152.67	22,669,753.86

2.截至期末公司无暂时闲置的固定资产。

3.截至期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4.截至期末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
3#厂房	8,673,455.83	抵押取得借款

注：截至期末，公司固定资产及无形资产因取得长安银行股份有限公司西安阎良区支行的 500 万元贷

款而设定抵押，借款余额 425 万元，相应的不动产权证号：陕（2021）阎良区不动产权第 0008491 号，宗地面积 21209.37m²，3#厂房房屋建筑面积 4529.97 m²。

（九）无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	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、期末余额	5,019,260.00	5,019,260.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	593,945.61	593,945.61
2、本期增加金额	50,192.58	50,192.58
（1）计提	50,192.58	50,192.58
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	644,138.19	644,138.19
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
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	4,375,121.81	4,375,121.81
2、上年年末账面价值	4,425,314.39	4,425,314.39

（十）开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
一种航空用高可靠性能压紧弹簧成型装置		147,261.55		147,261.55	
一种航空发动机空心管弹簧成型装置		135,892.76		135,892.76	
一种微型弹簧的加工设备及其制备方法		139,182.13		139,182.13	
一种飞行控制用弹簧的制造工艺		134,725.65		134,725.65	
一种高精密检测弹片弹簧的工艺		135,854.07		135,854.07	
一种飞行控制器异形弹簧产品的磨削装置		49,138.55		49,138.55	
一种飞行控制器异形弹簧产品的切割装置		108,252.49		108,252.49	
一种回火均匀的高应力悬架弹簧制作方法及其装置		135,660.05		135,660.05	
一种航空飞行控制器卡圈的加工设		102,600.54		102,600.54	
一种航空发动机卡环的加工装置		110,688.92		110,688.92	
一种高性能航空弹簧产品端部倒圆角装置		134,420.94		134,420.94	
合 计		1,333,677.65		1,333,677.65	

(十一) 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	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	1,536,728.10	230,509.21	1,536,728.10	230,509.21
资产减值准备	706,732.65	106,009.90	706,732.65	106,009.90
合 计	2,243,460.75	336,519.11	2,243,460.75	336,519.11

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧	5,999,775.30	899,966.30	5,999,775.30	899,966.30
合 计	5,999,775.30	899,966.30	5,999,775.30	899,966.30

(十二) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,200,000.00	100,000.00
保证借款	5,006,000.00	4,506,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款		
合 计	6,206,000.00	4,606,000.00

(十三) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
存货采购款	746,116.78	556,170.28
设备工程款	91,500.00	758,600.00
合 计	837,616.78	1,314,770.28

2.应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	801,750.61	1,278,904.11
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,564.98
3 至 4 年	1,564.98	34,301.19
4 年以上	34,301.19	
合 计	837,616.78	1,314,770.28

3.期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十四) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	263,458.82	34,342.92

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,764,468.78	5,198,375.38	5,813,399.68	2,149,444.48
二、离职后福利-设定提存计划		414,641.00	414,641.00	-
合 计	2,764,468.78	5,613,016.38	6,228,040.68	2,149,444.48

2.短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,764,715.00	4,655,255.56	5,432,162.70	987,807.86
2.职工福利费		123,421.03	115,771.03	7,650.00
3.社会保险费		231,224.85	231,224.85	-
其中：医疗保险费		220,993.92	220,993.92	-
工伤保险费		10,230.93	10,230.93	-

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				-
4.住房公积金		18,540.00	18,540.00	-
5.工会经费和职工教育经费	999,753.78	169,933.94	15,701.10	1,153,986.62
合 计	2,764,468.78	5,198,375.38	5,813,399.68	2,149,444.48

3.设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		398,730.08	398,730.08	
失业保险费		15,910.92	15,910.92	
企业年金缴费				
合 计		414,641.00	414,641.00	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	291,964.78	1,518,888.26
城市维护建设税	10,219.05	65,935.97
个人所得税	1,502.67	2,348.25
房产税	26,368.38	26,368.38
土地使用税	10,604.69	10,604.69
教育费附加	7,299.12	47,097.19
水利建设基金	1,556.40	3,116.96
印花税	527.62	1,056.62
企业所得税	122,974.20	983,543.14
残疾人保障金		2,075.40
合 计	473,016.91	2,661,034.86

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		468,044.19
合 计		468,044.19

1.按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
暂借款		466,815.77
质保金		
其他往来款		1,228.42

合 计		468,044.19
-----	--	------------

2.按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		24,408.17
1 至 2 年		443,636.02
合 计		468,044.19

（十八）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,600,000.00	500,763.89
合 计	1,600,000.00	500,763.89

（十九）其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	34,249.65	4,464.58
合 计	34,249.65	4,464.58

（二十）长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证	6,567,660.80	
抵押+保证借款	4,250,000.00	4,506,875.00
小 计	10,817,660.80	4,506,875.00
减：1 年内到期的长期借款（附注五（十八））	1,600,000.00	500,763.89
合 计	9,217,660.80	4,006,111.11

（二十一）递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	554,000.00		70,400.00	483,600.00
合 计	554,000.00		70,400.00	483,600.00

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	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	450,000.00		60,000.00		390,000.00	与资产相关
19 年省级中小企业技改	104,000.00		10,400.00		93,600.00	与资产相关
合 计	554,000.00		70,400.00		483,600.00	

（二十二）股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
郝莉	8,552,200.00	42.761			8,552,200.00	42.761
郝乙	6,837,800.00	34.189			6,837,800.00	34.189
李玉婉	855,000.00	4.275			855,000.00	4.275
杨林	855,000.00	4.275			855,000.00	4.275
白金宏	900,000.00	4.50			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	10.00			2,000,000.00	10.00
合 计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

（二十三）资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,188,007.65			3,188,007.65
其他资本公积	276,427.01			276,427.01
合 计	3,464,434.66			3,464,434.66

（二十四）专项储备

安全生产费	9,108.55	257,441.25		266,549.80
合 计	9,108.55	257,441.25		266,549.80

（二十五）盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,938,083.42			1,938,083.42
合 计	1,938,083.42			1,938,083.42

（二十六）未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	16,427,782.15	6,225,054.34
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	16,427,782.15	6,225,054.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,901,750.64	11,336,364.23
减：提取法定盈余公积		1,133,636.42
应付普通股股利	5,500,000.00	

转增股本及资本公积		
年末未分配利润	13,829,532.79	16,427,782.15

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,632,522.80	5,915,732.72	11,547,292.02	4,631,467.29
其他业务	5,504.59	1,098.00	5,504.59	1,089.00
合 计	12,638,027.39	5,916,830.72	11,552,796.61	4,632,556.29

2.主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入：		
航空航天	3,973,938.67	2,633,657.23
汽 车	3,248,119.16	3,311,279.71
电力电子	2,419,109.41	2,683,234.70
兵器船舶	1,305,787.24	1,414,567.96
医疗器械	602,245.12	549,362.54
轨道交通	582,874.75	610,335.72
通用机械	500,448.45	344,854.16
合 计	12,632,522.80	11,547,292.02
主营业务成本：		
航空航天	1,534,061.65	805,229.53
汽 车	441,736.17	1,612,559.02
电力电子	1,316,025.95	1,137,678.75
兵器船舶	1,791,578.39	431,107.85
医疗器械	233,149.90	237,436.52
轨道交通	258,965.40	242,976.06
通用机械	340,215.26	164,479.56
合 计	5,915,732.72	4,631,467.29

3.前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	1,894,756.65	14.99

西安航天发动机有限公司	1,673,175.74	13.24
中国空空导弹研究院	1,268,337.91	10.04
西安昆仑汽车电子有限公司	1,176,503.57	9.31
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	780,262.81	6.17
合 计	6,793,036.68	53.75

(二十八) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	36,578.44	40,154.62
教育费附加	26,127.18	28,681.86
房产税	52,736.72	26,368.35
印花税	2,142.13	1,165.37
土地使用税	21,209.38	10,604.69
水利基金	6,319.01	5,776.40
车船税	1,170.00	870.00
合 计	146,282.86	113,621.29

(二十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	87,061.47	11,264.50
工资	202,255.56	182,242.43
广告宣传费	203,412.80	159,332.15
折旧	11,026.82	11,512.26
合计	503,756.65	364,351.34

(三十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	35,222.07	14,625.76
差旅费	25,180.14	32,388.34
业务招待费	67,901.00	52,789.00
职工薪酬	673,732.78	535,292.73
折旧费	171,347.27	215,066.73
车辆费用	100,045.01	103,396.27
无形资产摊销	50,192.58	50,192.58
中介机构费用	327,012.64	343,791.10
其他	4,770.30	3,924.18
合 计	1,455,403.79	1,351,466.69

(三十一) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	1,047,978.70	1,060,807.96
材料费	34,432.28	47,619.66
其他	251,266.67	220,836.38
合 计	1,333,677.65	1,329,264.00

(三十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	288,131.21	300,849.72
减：利息收入	3,154.29	3,477.92
贷款贴息		
手续费	2,569.23	1,220.32
其他	2,697.00	2,191.70
合 计	290,243.15	300,783.82

(三十三) 其他收益

政府补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
19年省级中小企业技改	10,400.00	10,400.00	与资产相关
2018年省级工业转型升级和高端装备制造专项资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
收到阎良区科技和工业信息华局2022年中小企业技术改造奖励	70,000.00	31,491.39	与收益相关
代办个税申报手续费	1,972.22	1,129.15	与收益相关
合 计	142,372.22	103,020.54	

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-93,972.76	-64,265.03
应收账款坏账损失	148,946.54	-10,548.27
其他应收款坏账损失	304.86	-12,943.83
合 计	55,278.64	-87,757.13

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价	-5,439.82	-5,340.96
合 计	-5,439.82	-5,340.96

(三十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	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）			
其他	5,681.79	-	5,681.79
合 计	5,681.79	-	5,681.79

（三十七）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	100.00		100.00
其他	20,070.13	2,016.00	20,070.13
合 计	20,170.13	2,016.00	20,170.13

（三十八）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	267,804.63	498,602.35
递延所得税费用		
合 计	267,804.63	498,602.35

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	3,169,555.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	475,433.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,577.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-200,051.65
所得税费用	267,804.63

注：其他为小型微利企业享受阶段性税收优惠的税率影响

（三十九）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	本期金额	上期金额
收到的政府补助	570,000.00	1,000,000.00
收到的利息收入		
其他	7,934.86	31,491.39
合 计	577,934.86	1,031,491.39

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的各项期间费用	837,289.89	1,819,561.66
支付的违约金、罚款及捐赠		
支付的保证金、备用金	10,000.00	
支付的其他往来		
合 计	847,289.89	1,819,561.66

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股东借款		1,163,885.87
合 计		1,163,885.87

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还股东借款		1,391,678.00
合 计		1,391,678.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,901,750.64	2,970,048.28
加：资产减值准备	5,439.82	5,340.96
信用减值准备	-55,278.64	87,757.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,251,000.40	1,223,112.50
无形资产摊销	50,192.58	50,192.58
长期待摊费用摊销	61,320.75	
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,070.13	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	290,243.15	300,783.82
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,899,735.36	-1,763,848.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	781,174.14	1,615,885.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,429,794.16	513,630.21
其他	187,041.25	
经营活动产生的现金流量净额	158,424.70	5,002,903.29
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	1,826,026.07	3,000,926.96
减：现金的年初余额	943,699.10	606,702.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	882,326.97	2,394,224.40

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末金额	年初金额
一、现金	1,826,026.07	943,699.10
其中：库存现金	4,115.32	2,058.65
可随时用于支付的银行存款	1,821,910.75	941,640.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项 目	期末金额	年初金额
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	1,826,026.07	943,699.10
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。

（四十一）所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限制的原因
1. 固定资产	8,673,455.83	抵押取得借款
合 计	8,673,455.83	

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
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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安亿利和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	房屋	5,504.59	5,504.59

2. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	480,324.90	400,079.55

3. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

1) 本公司从长安银行借款 5,000,000.00 元，借款期限 2021 年 9 月 27 日至 2024 年 9 月 2 日，以国有建设用地使用权、房屋所有权，不动产权证书：陕（2021）阎良区不动产权第 0008491 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。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 4,250,000.00 元。

2) 本公司从长安银行借款 2,567,660.80 元，借款期限为三年，郝莉、霍梦其与长安银行签订个人连带责任保证合同，郝乙、漆勤邦与长安银行签订个人连带责任保证合同，担保金额均为 5,000,000.00 元，担保到期日均为 2026 年 4 月 3 日。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额共计 2,567,660.80 元。

3) 本公司从中国银行借款 2,400,000.00 元，借款期限为两年，郝乙与中国银行签订个人连带责任保证合同，担保到期日为最后一期债务履行期届满之日后三年。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 2,400,000.00 元。

4) 本公司从中国银行借款 1,600,000.00 元，借款期限为两年，郝乙与中国银行签订个人连带责任保证合同，担保到期日为最后一期债务履行期届满之日后三年。截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 1,600,000.00 元。

（三）关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
郝乙		466,815.77
合 计		466,815.77

（四）关联方资金拆借

项目名称	本期金额		上期金额	
	拆入	偿还	拆入	偿还
郝乙			3,885.87	281,678.00
郝莉			1,160,000.00	1,110,000.00
合 计			1,163,885.87	1,391,678.00

七、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-15,070.13	
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	140,400.00	101,891.39
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	2,554.01	-2,016.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,129.15
小 计	127,883.88	101,004.54
所得税影响额	19,182.58	15,150.68
合 计	108,701.30	85,853.86

（二）净资产收益率及每股收益

本期利润	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	6.70	0.1451	0.1451
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.45	0.1397	0.1397

西安亿利华弹簧科技股份有限公司

2023 年 8 月

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-15,070.13
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	140,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,554.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	127,883.88
减：所得税影响数	19,182.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	108,701.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用