



西安瑞霖

NEEQ:873627

西安瑞霖电子科技股份有限公司



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、公司负责人袁惠清、主管会计工作负责人叶秋红 及会计机构负责人（会计主管人员）叶秋红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“七、 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

重要提示2

目录.....3

释义.....4

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75

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	陕西省西安市高新区丈八街办里花南路 8 号西安瑞霖电子科技有限公司财务室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、西安瑞霖	指	西安瑞霖电子科技股份有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
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	《西安瑞霖电子科技股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安瑞霖电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	袁惠清	成立时间	2009 年 6 月 8 日
控股股东	控股股东为（袁惠清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁惠清），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-机械零部件加工（C3484）		
主要产品与服务项目	精密零部件、检验检测服务		
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	西安瑞霖	证券代码	873627
挂牌时间	2021 年 10 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	24,262,000
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	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶秋红	联系地址	陕西省西安市高新区丈八街办里花南路 8 号
电话	029-81119467	电子邮箱	Qiuhongye1@126.com
传真	029-81119864		
公司办公地址	陕西省西安市高新区丈八街办里花南路 8 号	邮政编码	710077
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131688968078P		
注册地址	陕西省西安市高新区丈八街办里花南路 8 号		
注册资本（元）	24,262,000.00	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) 商业模式与经营计划

公司属于制造业企业，商业模式主要是通过获取订单、采购原料、投入生产和质检交货等环节实现各类产品的生产销售，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；同时公司为部分客户提供检测服务获取收益，公司通过不同项目检测所需的人工成本、耗材成本及合理利润对该类服务进行定价。

1、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。公司采购原材料时通常先由生产部车间管理人员根据生产车间提请或合同约定来确定物资需求，然后由生产车间管理人员编写请购单，请购单经公司副总经理批准后由采购人员实施采购。针对公司常用的原材料采购，公司已从市场当中选择合适的供应商，并建立合格供应商采购目录进行管理，采购人员在合格供应商目录中采取询价和比价的模式最终确定供应商。针对零星辅料及低值易耗品采购，由采购人员对市场上的供应商的质量、价格、服务等进行比较，选择合格的供应商并与之签订采购合同，采购物资到公司后，需经库房检验，验证合格后办理入库手续。

2、生产模式

公司采取以销定产的生产模式。公司的生产主要由生产部各组、市场部、采购办与质量部协同配合完成。在市场部取得客户订单后，由公司工艺人员对客户提供的图纸进行分解，根据其材质、技术标准、质量水平等要求，形成工艺和技术标准，并编制生产计划，采购办负责所需原材料的采购，生产计划下达车间后，由车间根据技术方案和生产计划进行生产工作，生产工序包含对原材料进行车削、铣削、磨削等程序，当所有工序全部完成之后，由质量部组织产品质量检验，检验合格后包装入库，并根据客户要求发货。

3、销售模式

公司承接的订单一般为客户的定制需求订单，销售模式上采取直销的模式，市场部负责开拓市场并对客户进行跟踪服务。直销方式有利于公司建立长期、稳定的客户渠道，能有效地保证产品及服务的销售价格，实现效益最大化。

公司主要为通过非招投标模式获得业务订单，销售流程一般为市场部取得客户提供的图纸后，交由生产部进行生产，产成品验收入库后，按客户要求出库发货，完成交付后客户在产品交付清单上签字确认，公司按客户通知对已通过验收的产品进行报价，客户对公司报价进行审核，价格确定后双方签订合同，公司确认收入。对于需执行招投标流程的，公司均按规定履行招投标程序。

4、研发模式

公司研发模式为自主研发。公司产品的研发流程一般是：取得客户提供的技术要求，设计组结构

设计员进行设计建模，制图员对图纸进行细化，将图纸交由客户评审确认，若客户提出修改意见，则对图纸进行改进并最终取得客户确认，工艺组根据客户确认后的图纸确定工艺方案，并由车间进行样件试制，公司组织对样件进行检验，样件交客户进行评审，评审通过后该产品定型，进入批量生产的环节。

（二） 行业情况

1、行业概况

机械零部件是装备制造业重要的基础产品，直接决定着重大装备和主机产品的性能、水平、质量和可靠性，是实现我国装备制造业由大到强转变的关键。机械零部件加工，是用加工机械对零部件工件的外形尺寸或性能进行改变的过程，分为通用机械零部件加工和专用机械零部件加工。通用机械零部件主要指轴承、齿轮、液压件、气动元件、密封件和紧固件等。专用机械零部件加工具有专一性和独特性，没有具体分类，这些非标准零件广泛应用于石油天然气、清洁高效发电、工程和矿山机械、交通运输、航空航天等重大装备制造领域。精密金属零部件是机械零部件中常见的类型，是综合运用高精密金属成型工艺、精密检测、自动化等现代技术，将金属材料加工成预定设计形状或尺寸的金属零部件。精密金属零部件既具有加工精度高、尺寸公差小、表面光洁度高等精密特点，也具有尺寸稳定性高、抗疲劳与抗衰减性能好等金属零件的特点。精密金属零部件通常在仪器、设备及精密部件中承担一定的功能性，如电子元器件连接、零件铰链、信号传输、弹性接触、支撑、紧固、电磁屏蔽等，广泛应用于精密机床、精密测量仪器、精密电子设备与元器件、汽车、电动工具、航空航天等行业。

机械零部件加工行业上游为提供设备和原材料的行业，如机床行业、钢铁行业、有色金属行业、金属铸件、锻件及粉末冶金制品行业等，主要下游行业包括：工程机械、农业机械、汽车、船舶、航空航天设备、国防装备等制造行业。这些上下游的细分行业的发展将直接影响本行业的发展。

2、行业发展趋势

①外部化专业定制单

单一品种批量生产、特殊产品内部配套的传统生产模式，已经不能适应高端装备制造行业快速技术升级的巨大市场需求，部分领先企业开始实行专业化定制的创新经营模式，即以技术研发、工艺设计、质量控制等专业技术，配合灵活柔性的生产系统，依靠先进研发、生产、检测设备，为客户提供跨行业、多品种、小批量的设备零部件定制服务。客户只需要提供产品图纸、标准规范和交货期要求，其余的专业性极强的工艺设计、工装制作、生产制造、质量检测全部过程，均由零部件生产企业完成，并提供标准规范要求的可追溯性记录；同时，零部件生产企业研发人员也参与客户产品设计，并提供专业技术和专家意见。

②行业内进口替代加速进行

精密金属零部件制造是各类精密设备仪器生产制造的基础。过去由于我国工业基础薄弱，加工能力与技术实力不强，核心精密金属零部件通常为欧美日等外资企业所垄断。近年来，随着产业链中系

统总成或部件装配业务向我国转移，其子系统或部件的制造商也在我国积极寻找并支持具有核心精密金属零部件生产能力的企业，以期承接核心零部件的进口替代业务。这一趋势在 3C、汽车、轨道交通、航空航天、新能源设备、医疗器械等下游行业比较明显，并呈现加速态势。

③行业内企业的自动化智能化程度快速提升

在下游行业 3C、汽车电子、电动工具、医疗器械、精密仪器等行业发展速度日新月异的背景下，对精密金属零部件的微型化、高尺寸精度以及行业内企业的快速市场响应能力的要求越发提高。单纯依靠人工已经无法满足行业极精密加工、极低的不良品率、快速市场响应的要求，提高制造过程的自动化智能化水平可以明显减少由于人为因素产生的尺寸公差与不良品，可以极大的提高生产效率、加快市场反应速度。近年来，行业内企业对自动化智能化生产设备与检测设备的需求越来越大，自动化智能化程度快速提升。

④下游客户对组合化、集成化产品的需求持续提升

一方面，出于供应链效率提升与交付安全的考虑，行业下游客户倾向于向同一供应商采购多个精密金属零部件形成的产品组合。另一方面，出于产品保密性考虑，特别是终端品牌商的新产品或颠覆性产品，如果精密金属零部件企业参与协同设计研发，终端品牌商或其代工制造商通常希望采购组合装配后的组件或分部件。拥有自主开发能力、掌握多种加工工艺并具备多工艺组合生产能力的精密金属零部件制造商将获得更多的发展机会，行业也将不断涌现具备综合能力和竞争优势的精密金属零部件龙头企业。

（三） 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、2021 年依据《陕西省“专精特新”中小企业管理办法》（陕工信发（2020）139 号）、《关于组织开展 2021 年陕西省“专精特新”中小企业申报工作的通知》（陕工信发（2021）114 号）文件被认定为省级专精特新企业。 2、2022 年依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）进行了高新技术企业复审，在 11 月第三批次被认定为高新技术企业，证书号：GR202261003391，有效期：三年。

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	10,220,302.44	13,022,729.88	-21.52%
毛利率%	30.16%	48.20%	-
归属于挂牌公司股东的	-4,924,687.96	-3,873,777.17	-27.13%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,470,199.47	-5,348,847.24	-4.07%
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）	-3.24%	-3.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.60%	-5.32%	-
基本每股收益	-0.20	-0.19	-5.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	239,143,303.56	264,433,895.74	-9.56%
负债总计	94,052,009.84	109,910,026.45	-14.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,091,293.72	154,523,869.29	-6.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.98	6.37	-6.12%
资产负债率%（母公司）	39.33%	41.56%	-
资产负债率%（合并）	39.33%	41.56%	-
流动比率	2.12	2.12	-
利息保障倍数	-4.30	15.99	-
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	-27,673,172.95	-31,929,550.52	13.33%
应收账款周转率	0.44	0.92	-
存货周转率	0.12	0.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.56%	-3.62%	-
营业收入增长率%	-21.52%	104.56%	-
净利润增长率%	27.13%	113.14%	-

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	18,734,013.81	7.83%	40,707,848.46	15.39%	-53.98%
应收票据	5,829,921.74	2.44%	40,800,728.36	15.43%	-85.71%
应收账款	22,240,433.50	9.30%	21,596,738.22	8.17%	2.98%
预付账款	7,122,177.11	2.98%	2,904,089.13	1.10%	145.25%
其他应收款	1,381,579.90	0.58%	1,842,668.07	0.70%	-25.02%

存货	71,049,693.30	29.71%	43,672,708.67	16.52%	62.69%
合同资产	8,793,917.63	3.68%	8,793,917.63	3.33%	0.00%
其他流动资产	1,492,735.10	0.62%	284,308.87	0.11%	425.04%
固定资产	64,809,020.69	27.10%	65,495,669.83	24.77%	-1.05%
在建工程	2,859,914.56	1.2%	1,921,531.65	0.73%	48.84%
无形资产	486,354.96	0.20%	515,538.48	0.19%	-5.66%
使用权资产	24,911,345.00	10.42%	26,518,686.02	10.03%	-6.06%
长期待摊费用	7,592,066.53	3.17%	8,176,071.66	3.09%	-7.14%
递延所得税资产	1,840,129.73	0.77%	1,203,390.69	0.46%	52.91%
短期借款	33,000,000.00	13.80%	16,861,402.33	6.38%	95.71%
应付账款	14,831,081.73	6.20%	28,037,661.96	10.6%	-47.10%
合同负债	412,773.20	0.17%	21,681.42	0.01%	1,803.81%
应付职工薪酬	635,618.59	0.27%	3,742,647.66	1.42%	-83.02%
应交税费	186,117.90	0.08%	9,465,859.11	3.58%	-98.03%
其他应付款	313,806.91	0.13%	451,084.29	0.17%	-30.43%
一年内到期的非流动负债	12,234,084.17	5.12%	8,614,618.29	3.26%	42.02%
其他流动负债	2,972,091.58	1.24%	8,456,182.01	3.20%	-64.85%
长期借款	4,802,200.98	2.01%	7,500,000.00	2.84%	-35.97%
租赁负债	14,547,820.35	6.08%	15,968,670.04	6.04%	-8.90%
递延收益	1,907,750.00	0.80%	2,015,750.00	0.76%	-5.36%
递延所得税负债	8,208,664.43	3.43%	8,774,469.34	3.32%	-6.45%
负债合计	94,052,009.84	39.33%	109,910,026.45	41.56%	-14.43%
资产总计	239,143,303.56	100.00%	264,433,895.74	100.00%	-9.56%

项目重大变动原因:

1、货币资金由年初的4,0707,848.46元减少为18,734,013.81元，主要是由于公司回款主要集中在第四季度，但是对客户的产品交付是均衡的，所有成本项目的支出也是均衡的，导致报告期内的货币资金大量减少；

2、应收票据由年初的40,800,728.36元减少为5,829,921.74元，主要是由于公司回款集中在第四季度，客户有50%的货款用商业承兑结算，大部分票据在报告期内到期解付所致；

3、存货由年初43,672,708.67元增加为71,049,693.30元，主要是由于发出商品增加所致；

4、短期借款由年初的16,861,402.33元增加为33,000,000.00元，主要为报告期内增加了一年期银行借款所致；

5、应付账款由年初的28,037,661.96元减少为14,831,081.73元，主要是报告期内清偿2022年所欠材料费和外协加工费所致。

6、预付账款由年初的2,904,089.13元增加为7,122,177.12元，主要是本期预付设备款248余万元及6月支付一批外协费用尚未结算所致。

7、其他流动资产由284,308.87元增加为1,492,735.00元，主要是由于客户验收周期长，未确认收入增值税进项税款未及时抵扣所致。

8、在建工程由年初的1,921,531.65元增加为2,859,914.56元，是由于建设项目本期增加投入938,382.91元所致。

9、递延所得税资产由年初的1,203,390.69元增加为1,840,129.73元，主要是增加了本期可弥补亏损按使用税率计提的所得税所致。

10、合同负债由21,681.42元增加为412,773.20元，是由于本期收到客户预付款所致。

11、应付职工薪酬由期初的3,742,647.66元减少为635,618.59元，主要是由于本期支付了2022年的年终奖金所致。

12、应交税费由期初的9,465,859.11元减少为186,117.90元，一是由于本期缴纳了上年12月计提的税款500余万元，二是由于2022年1月应缴纳的税款近400万元享受疫情期间延期缴纳的政策，延期到本期缴纳所致。

13、其他应付款由期初的451,084.29元减少为313,806.91元主要由于本期支付前期挂账的员工报销款所致。

14、一年内到期的非流动负债由期初的8,614,618.29元增加为12,234,084.17元，主要是由于尚未还款的2年期银行借款将在2024年6月到期，按准则调整为一年内到期的非流动负债，导致金额增加。

15、其他流动负债由年初的8,456,182.01减少为2,972,091.58元，主要是由于2022年背书转让的应收票据在本期到期所致。

16、长期借款由年初的7,500,000.00元减少为4,802,200.98元，一是由于期初的7,500,000.00元银行借款将于2024年6月30日到期，按准则调整到一年内到期的非流动负债，二是由于本年新增2年期银行借款4,802,200.98元所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	10,220,302.44	-	13,022,729.88	-	-21.52%
营业成本	7,137,617.87	69.84%	6,746,403.34	51.80%	5.80%
毛利率	30.16%	-	48.20%	-	-
销售费用	1,631,252.68	15.96%	850,406.49	6.53%	91.82%
管理费用	5,794,320.37	56.69%	7,229,591.37	55.52%	-19.85%
研发费用	3,023,419.56	29.58%	3,108,696.48	23.87%	-2.74%
财务费用	1,156,211.86	11.31%	1,000,196.09	7.68%	15.60%
信用减值损失	1,774,305.01	17.36%	1,104,376.36	8.48%	60.66%
其他收益	623,367.29	6.10%	492,869.58	3.78%	26.48%
投资收益	18,410.96	0.18%	0	0%	-
营业利润	-6,127,231.91	-59.95%	-4,500,461.97	-34.56%	-36.15%
营业外收入	0.00	0.00%	1,000,000.99	7.68%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	17,800.00	0.14%	-100.00%
净利润	-4,924,687.96	-48.19%	-3,873,777.17	-29.75%	-27.13%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期增长91.82%，主要是由于销售部门人员较上年同期增长较多所致。
- 2、信用减值损失较上年同期增长60.66%，主要是由于应收账款及应收票据较上年同期数额较大，计提的坏账准备金额增加所致。
- 3、营业利润较上年同期降低36.15%，主要是由于受客户验收周期长影响，收入较上年略有下降，生产工人工资水平提高引起成本增加所致。
- 4、营业外收入降低100%，是由于去年同期收到与资产无关的政府补助款100万元，而本期没有该类补贴所致。
- 5、营业外支出降低100%，是由于去年同期有非正常损失17800元，而本期没有该类支出所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,220,302.44	13,022,729.88	-21.52%
其他业务收入	100,088.50	0.00	-
主营业务成本	7,137,617.87	6,746,403.34	5.80%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
航空航天器相关零部件	5,135,529.01	3,085,196.05	39.92%	-26.40%	-11.25%	-10.25%
兵器相关零部件	2,147,698.35	1,974,345.65	8.07%	-33.01%	34.19%	-46.03%
通用设备相关零部件	2,001,055.73	1,614,081.06	-19.34%	-2.68%	25.43%	-18.08%
检测服务	835,930.85	463,995.11	44.49%	6.68%	-9.35%	9.82%
废料收入	100,088.50	-	100.00%	100.00%	-	-

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

收入构成变动，主要是受客户验收周期及结算方式影响，收入确认在一年内不均衡所致。成本率较上年同期提高是由于已验收确认收入的产品单品成本率高所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,673,172.95	-31,929,550.52	13.33%
投资活动产生的现金流量净额	-3,911,420.20	-6,395,590.19	38.84%
筹资活动产生的现金流量净额	9,610,758.50	10,393,642.67	-7.53%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额分析
2023 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为-27,673,172.95 元，较上年同期的-31,929,550.52 元增长 4,256,377.57 元。经营活动现金流向净额较上年同期增加的原因为：客户回款增长 16,688,461.77 元所致。

2、投资活动现金流量净额分析
2023 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为-3,911,420.20 元，较上年同期的-6,395,590.19 元减少 2,484,169.99 元。主要是由于购买固定值产支出较多所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

□ 适用 √ 不适用

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 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
1、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人袁惠清直接持有公司 78.31%股权，其子袁于洋直接持有公司 5.77%股权。袁惠清能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的日常经营行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理層人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益，但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事、财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。
2、公司治理风险	股份公司系由有限公司以 2020 年 10 月 31 日为基准日的经审计账面净资产整体变更而来，成立时间较短，虽然公司已经制定了《公司章程》、三会议事规则，以及关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等内部控制制度，并建立股东大会、董事会、监事会及高级管理人员构成的法人治理结构，但公司治理机制运行的有效性仍可能受到公司及经营管理层对相关法律法规的深入理解、规范治理意识的提升等方面的影响。
3、应收账款发生坏账风险	公司 2023 年 6 月底应收账款余额为 22,240,433.50 元，较上年大幅度增加。主要是由于公司营业收入的增加所致。公司客户主要为军工研究所，付款手续较繁琐，资金结算具有季节性，导致公司应收账款余额较大，仍存在发生坏账无法收回的风险。
4、税收优惠政策变化风险	根据陕高企办发（2022）18 号《关于公示陕西省 2022 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司于 2022 年 11 月 17 日获得编号为 GR202261003391 的高新技术企业证书，享受 15% 的企业所得税税收优惠，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，减按 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。

5、高毛利率不可持续的风险	2023 年公司综合销售毛利率为 30.16%，毛利率整体较高。原因是：2023 年承接较多大件产品业务，这些产品毛利较高。未来受制于客户审价、人员匹配程度等因素，如果公司不能维持产品竞争力或者是招聘到足量的人员，都将导致毛利率出现波动，进而影响公司盈利水平。
6、原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料是铜材、铝材、钢材、钛材等。铜、铝属于大宗商品，易受全球经济波动和市场供求关系的影响，其产量及价格变动对下游原材料采购成本产生较大影响。如果原材料价格因经济波动和市场供求冲击出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性。
7、报告期第一大客户收入占比较高的风险	公司自设立以来，致力于国内航天、航空、武器装备总体技术相关机械零部件的研发与生产，其中大部分是为航空航天系统各个军工企业和科研院所配套加工的机械零部件。2023 年度，公司前五名客户销售额占营业收入比例为 80.08%，其中，第一大客户销售额所占比例为 32.36%。第一大客户收入占公司收入的比重较高，存在单一客户依赖风险。
8、专业技术人才缺失风险	专用机械零部件加工产品的生产通常需要特定的工艺和技术，需要掌握复杂生产工艺的技术人员和高技能的技术工人，近年来，“劳动力储备”问题成为困扰我国制造业发展的一大主要因素，熟练工及高端技术工人存在较大缺口。因此，特别是应用于航空航天器及武器装备领域的机械零部件加工行业存在较高的技术和人才壁垒。在竞争趋于激烈的行业环境下，若企业不能提高人才吸引力，存在技术人员缺失的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 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	
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. (三)
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. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺避免同业竞争）	正在履行中
董监高	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺尽量避免、减少与公司发生关联交易）	正在履行中
其他股东	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺避免同业竞争）	正在履行中
其他股东	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺尽量避免、减少与公司发生关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（承诺避免同业竞争）	正在履行中
实际控制人	2021 年 4 月	-	挂牌	资金占用	其他（不以任何	正在履行中

或控股股东	月 11 日			承诺	方式变相占用公司资金、资产)	
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	其他承诺 (关联交易)	其他 (承诺尽量避免、减少与公司发生关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	其他承诺 (关于未办理消防手续事项的承诺)	其他 (承诺若公司因厂房消防备案问题受到行政部门相关处罚、或给公司人员、财务造成任何损失, 由控股股东及实际控制人承担全部处罚及赔偿责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	其他承诺 (关于社保公积金补缴承诺)	其他 (承诺若公司因公积金问题受到行政部门相关处罚, 或被要求承担补缴义务, 由控股股东及实际控制人承担全部处罚及补缴责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 11 日	-	挂牌	其他承诺 (关于未办理环评验收事项的承诺)	其他 (承诺若公司因环评事项而遭遇处罚或者停产, 公司控股股东及实际控制人承担相关连带责任及经济损失)	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, 各方均严格遵守以上承诺事项, 不存在违反承诺的情况发生。

(四) 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
商业承兑汇票	流动资产	其他 (已背书转让未到期的票据)	2, 918, 431. 06	1. 22%	已背书或贴现未终止确认
使用权资产	非流动资产	质押	4, 234, 084. 17	1. 77%	融资租入股东资产
固定资产	非流动资产	质押	170, 639. 73	0. 07%	按揭购入车辆
总计	-	-	7, 323, 154. 96	3. 06%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项主要系公司资金融通产生, 符合公司实际经营所需, 受限资产账面价值占

总资产比例较低，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

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	5,000,000	20.61%	0	5,000,000	20.61%
	其中：控股股东、实际控制人	4,750,000	19.58%	0	4,750,000	19.58%
	董事、监事、高管	250,000	1.03%	0	250,000	1.03%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	19,262,000	79.39%	0	19,262,000	79.39%
	其中：控股股东、实际控制人	14,250,000	58.73%	0	14,250,000	58.73%
	董事、监事、高管	4,050,000	16.69%	0	4,050,000	16.69%
	核心员工					
总股本		24,262,000	—	0	24,262,000	—
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	袁惠清	19,000,000		19,000,000	78.31%	14,250,000	4,750,000	0	0
2	陈经勇	1,900,000		1,900,000	7.83%	1,900,000	0	0	0
3	袁于洋	1,400,000		1,400,000	5.77%	1,150,000	250,000	0	0
4	李云策	600,000		600,000	2.47%	600,000	0	0	0
5	瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）	491,000		491,000	2.02%	491,000	0	0	0
6	瑞霖启	471,000		471,000	1.94%	471,000	0	0	0

	航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）								
7	李建静	400,000		400,000	1.65%	400,000	0	0	0
	合计	24,262,000	-	24,262,000	100.00%	19,262,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
 袁惠清与袁于洋系父子关系，瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）和瑞霖启航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）均为西安瑞霖电子科技股份有限公司的员工持股平台。

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
袁惠清	董事长、总经理	男	1970 年 10 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
袁于洋	董事	男	1995 年 2 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
李云策	董事、副总经理	男	1973 年 10 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
叶秋红	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979 年 8 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
陈经勇	董事	男	1973 年 8 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
李建静	监事会主席	女	1964 年 6 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
吴文斌	监事	男	1986 年 9 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
许建建	监事	男	1983 年 11 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理袁惠清为公司股东、控股股东、实际控制人，持有公司 78.31%的股份；董事袁于洋为公司股东，持有公司 5.77%的股份，系袁惠清之子。除前述情形之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	6	0	0	6
财务人员	4	0	0	4
行政人员	34	0	5	29
生产人员	200	0	20	180
技术人员	39	0	6	33
销售人员	19	0	4	15
员工总计	302		35	267

(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	5.1	18,734,013.81	40,707,848.46
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	5.2	5,829,921.74	40,800,728.36
应收账款	5.3	22,240,433.50	21,596,738.22
应收款项融资			
预付款项	5.4	7,122,177.11	2,904,089.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,381,579.90	1,842,668.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	71,049,693.30	43,672,708.67
合同资产	5.7	8,793,917.63	8,793,917.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	1,492,735.10	284,308.87
流动资产合计		136,644,472.09	160,603,007.41
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	5.9	64,809,020.69	65,495,669.83
在建工程	5.10	2,859,914.56	1,921,531.65
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.11	24,911,345.00	26,518,686.02
无形资产	5.12	486,354.96	515,538.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.13	7,592,066.53	8,176,071.66
递延所得税资产	5.14	1,840,129.73	1,203,390.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,498,831.47	103,830,888.33
资产总计		239,143,303.56	264,433,895.74
流动负债：			
短期借款	5.15	33,000,000.00	16,861,402.33
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	5.16	14,831,081.73	28,037,661.96
预收款项			
合同负债	5.17	412,773.20	21,681.42
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	5.18	635,618.59	3,742,647.66
应交税费	5.19	186,117.90	9,465,859.11
其他应付款	5.20	313,806.91	451,084.29
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	5.21	12,234,084.17	8,614,618.29
其他流动负债	5.22	2,972,091.58	8,456,182.01
流动负债合计		64,585,574.08	75,651,137.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.23	4,802,200.98	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.24	14,547,820.35	15,968,670.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.25	1,907,750.00	2,015,750.00
递延所得税负债	5.14	8,208,664.43	8,774,469.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,466,435.76	34,258,889.38
负债合计		94,052,009.84	109,910,026.45

所有者权益：			
股本	5.26	24,262,000.00	24,262,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	55,029,878.23	55,029,878.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	8,323,199.11	8,323,199.11
一般风险准备			
未分配利润	5.29	57,476,216.38	66,908,791.95
归属于母公司所有者权益合计		145,091,293.72	154,523,869.29
少数股东权益			
所有者权益合计		145,091,293.72	154,523,869.29
负债和所有者权益合计		239,143,303.56	264,433,895.74

法定代表人：袁惠清

主管会计工作负责人：叶秋红

会计机构负责人：叶秋红

（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		10,220,302.44	13,022,729.88
其中：营业收入	5.30	10,220,302.44	13,022,729.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,763,617.61	19,120,437.79
其中：营业成本	5.30	7,137,617.87	6,746,403.34
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	5.31	20,795.27	185,144.02
销售费用	5.32	1,631,252.68	850,406.49
管理费用	5.33	5,794,320.37	7,229,591.37
研发费用	5.34	3,023,419.56	3,108,696.48
财务费用	5.35	1,156,211.86	1,000,196.09
其中：利息费用		1,161,553.24	1,024,882.12
利息收入		11,917.26	28,380.93
加：其他收益	5.36	623,367.29	492,869.58
投资收益（损失以“-”号填列）	5.37	18,410.96	
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）	5.38	1,774,305.01	1,104,376.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,127,231.91	-4,500,461.97
加：营业外收入	5.39		1,000,000.99
减：营业外支出	5.40		17,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,127,231.91	-3,518,260.98
减：所得税费用	5.41	-1,202,543.95	355,516.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,924,687.96	-3,873,777.17
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）		-4,924,687.96	-3,873,777.17
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		-4,924,687.96	-3,873,777.17
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		-4,924,687.96	-3,873,777.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,924,687.96	-3,873,777.17
（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)		-0.20	-0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.20	-0.19

法定代表人：袁惠清

主管会计工作负责人：叶秋红

会计机构负责人：叶秋红

(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		36,047,693.66	19,359,231.89
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	5.42.1	1,942,001.59	1,773,363.50
经营活动现金流入小计		37,989,695.25	21,132,595.39
购买商品、接受劳务支付的现金		28,525,752.34	28,587,842.94
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		19,063,650.93	18,000,428.22
支付的各项税费		9,258,277.75	1,796,141.22
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.2	8,815,187.18	4,677,733.53
经营活动现金流出小计		65,662,868.20	53,062,145.91
经营活动产生的现金流量净额		-27,673,172.95	-31,929,550.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		18,410.96	
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		8,018,410.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,929,831.16	6,395,590.19

投资支付的现金		8,000,000.00	
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		11,929,831.16	6,395,590.19
投资活动产生的现金流量净额		-3,911,420.20	-6,395,590.19
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		27,802,200.98	16,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,802,200.98	16,840,000.00
偿还债务支付的现金		8,340,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,463,642.48	259,295.89
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	5.42.3	4,387,800.00	6,187,061.44
筹资活动现金流出小计		18,191,442.48	6,446,357.33
筹资活动产生的现金流量净额		9,610,758.50	10,393,642.67
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		-21,973,834.65	-27,931,498.04
加：期初现金及现金等价物余额		40,707,848.46	48,655,315.51
六、期末现金及现金等价物余额		18,734,013.81	20,723,817.47

法定代表人：袁惠清

主管会计工作负责人：叶秋红

会计机构负责人：叶秋红

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	索引说明 1
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	索引说明 2
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	索引说明 3
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:

- 1、“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日 2023 年 4 月 7 日起施行。对公司半年报财务数据无影响。
- 2、本公司通常都是按生产订单生产,交付产品,待客户验收完成后商谈价格、签订合同。故有一定的周期性。
- 3、第一届董事会第十三次会议及 2022 年年度股东大会通过了《关于公司 2022 年度权益分批的议案》,拟向股东分配现金 485.24 万元,本次权益分派股权登记日 2023 年 5 月 31 日,除权除息日 2023 年 6 月 1 日。

(二) 财务报表项目附注

西安瑞霖电子科技股份有限公司
2023 年半年报财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：西安瑞霖电子科技股份有限公司
企业地址：陕西省西安市高新区丈八街办高新区里花南路 8 号
营业期限：2009 年 6 月 8 日至无固定期限
注册资本：2,426.20 万元人民币
法定代表人：袁惠清

公司经营范围：一般项目：通用零部件制造；电子元器件与机电组件设备制造；电子专用设备制造；半导体器件专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；船用配套设备制造；电子元器件制造；卫星移动通信终端制造；计量技术服务；机械零件、零部件加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；高性能纤维及复合材料制造；新材料技术研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：检验检测服务；民用航空器（发动机、螺旋桨）生产；民用航空器零部件设计和生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本公司 2021 年 8 月 30 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，2021 年 10 月 28 日起股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：西安瑞霖；证券代码：873627；所属层级：基础层。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

1.2 公司历史沿革

西安瑞霖电子科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2009 年 6 月 8 日成立，由袁惠清和付涛共同出资组建，付涛为执行董事兼经理（法定代表人）。注册资本 100.00 万元人民币，股东袁惠清以货币出资 95.00 万元，占比 95%，股东付涛以货币出资 5.00 万元，占比 5%。出资由陕西德仁会计师事务所有限责任公司审验，并出具陕德会验字（2009）第 D05301 号验资报告。

股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	95.00	95.00	95.00
2	付涛	5.00	5.00	5.00
	合计	100.00	100.00	100.00

2011 年 6 月 10 日，公司股东会决议，付涛将其拥有的公司 5%的出资共计 5.00 万元转让给袁玉贵，并选举袁玉贵为执行董事兼经理（法定代表人）。转让出资后，袁惠清认缴出资 95.00 万元；袁玉贵认缴出资 5.00 万元。

变更后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	95.00	95.00	95.00
2	袁玉贵	5.00	5.00	5.00
	合计	100.00	100.00	100.00

2015年12月7日，公司股东会决议，将注册资本由100.00万元人民币增加至2,000.00万元人民币。注册资本变更后，袁玉贵认缴出资100.00万元；袁惠清认缴出资1,900.00万元。

变更后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	95.00	95.00
2	袁玉贵	100.00	5.00	5.00
	合计	2,000.00	100.00	100.00

2018年3月和6月，袁惠清共实缴出资440.00万元，实缴后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	535.00	95.00
2	袁玉贵	100.00	5.00	5.00
	合计	2,000.00	540.00	100.00

2019年6月4日，公司股东会决议，袁玉贵将其拥有的本公司5%的出资共计100.00万元转让给袁于洋，并选举袁惠清为执行董事（法定代表人）。转让出资后，袁惠清认缴出资1,900.00万元，袁于洋认缴出资100.00万元。

2019年9月和11月，袁惠清共实缴出资320.00万元。变更后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	855.00	95.00
2	袁于洋	100.00	5.00	5.00
	合计	2,000.00	860.00	100.00

2020年7月和9月，袁惠清共实缴出资1,045.00万元。2020年10月，袁于洋实缴出资95.00万元。

实缴后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	1,900.00	95.00
2	袁于洋	100.00	100.00	5.00
	合计	2,000.00	2,000.00	100.00

根据2020年12月25日西安瑞霖电子科技有限公司股东会决议及公司章程约定，西安瑞霖电子科技有限公司根据截止2020年10月31日的净资产整体折股变更为西安瑞霖电子科技股份有限公司，上述净资产已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）2020年12月9日出具了中审亚太审字(2020)021012-1号审计报告，股本为2,000.00万元。

根据2022年7月26日通过的《2022年第三次临时股东大会决议》以及修改后的《章程》规定，本公司拟向瑞霖启航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）、瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）、袁于洋、李云策、陈经勇、李建静共6名特定对象发行股票426.20万股，每股发行价

格为 5.10 元，募集资金总额为人民币 2,173.62 万元。实际收到瑞霖启航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）、瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）、袁于洋、李云策、陈经勇、李建静等 6 名特定对象共计认购款项人民币 2,173.62 万元，其中新增注册资本（股本）人民币 426.20 万元，余额人民币 1,747.42 万元转入资本公积（股本溢价）。

实缴后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实际出资金额（万元）	持股比例（%）
1	袁惠清	1,900.00	1,900.00	78.32
2	陈经勇	190.00	190.00	7.83
3	袁于洋	140.00	140.00	5.77
4	李云策	60.00	60.00	2.47
5	瑞霖星空（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）	49.10	49.10	2.02
6	瑞霖启航（西安）创业咨询合伙企业（有限合伙）	47.10	47.10	1.94
7	李建静	40.00	40.00	1.65
	合计	2,426.20	2,426.20	100.00

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

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

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.6 金融工具

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

3.6.1 金融资产的分类和计量

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

3.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

3.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

3.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.6.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账

面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注 3.7 应收票据、3.8 应收账款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“3.9 其他应收款”。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.6.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.6.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

3.6.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.6.5 金融负债的终止确认

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

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

3.6.6 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。

3.7 应收票据

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

3.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票

3.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.8 应收账款

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

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为如下组合：

组合名称	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

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.9 其他应收款

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

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司依据信用风险特征将其他应收款项分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.10 存货

3.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、周转材料等。

3.10.2 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。

原材料在领用和发出时按移动加权平均法计价。

库存商品在领用和发出时按个别认定法计价。

3.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

3.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按按一次摊销法摊销。

3.11 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司依据信用风险特征将应收款项分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 固定资产

3.12.1 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。

3.12.2 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	9.5-31.67
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67
运输设备	平均年限法	3-10	5.00	9.5-31.67
办公家具	平均年限法	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	平均年限法	3-10	5.00	9.5-31.67

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。

3.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.17 长期资产减值”。

3.12.4 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。

3.13 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。

3.14 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.15 无形资产

3.15.1 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计

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

3.15.2 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。

3.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.17 长期资产减值”。

3.16 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、房租费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.17 长期资产减值

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

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

产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.18 合同负债

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

3.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

3.20 预计负债

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

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

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

3.21 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.22 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享

有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体原则：

公司收入主要为航空航天器相关零部件、兵器相关零部件、通用设备相关零部件加工、生产和销售，报告期内新增检测服务收入，具体情况如下：

①航空航天器相关零部件、兵器相关零部件、通用设备相关零部件加工、生产和销售收入是公司根据内部技术研发服务成果相关资料或客户提供的产品图纸等技术资料进行生产，生产完成后交付时，客户在交付清单上签字。其中，部分订单存在内部技术研发环节，其主要是针对客户提出的技术要求进行产品设计、研制，客户确认图纸或方案符合其要求，公司进行产品生产，相关技术资料随着产品一起提交客户。

具体收入确认时点为公司将货物交付于客户取得客户签收的交付单，并在客户完成审价等程序后签订合同确认收入。

②检测服务收入：主要为军工研究所提供环境与可靠性试验，公司将检测报告交给客户，客户在报告领取单、时间确认表（包括完成各工序的总量）签字，并在客户完成审价等程序后签订合同确认收入。

3.23 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分

期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.25 递延所得税资产/递延所得税负债

3.25.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）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。

3.25.3 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。

3.25.4 所得税的抵销

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

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

3.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况

发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠及批文

（1）增值税

公司符合条件的技术合同经认定登记后享受免征增值税的税收优惠。

（2）企业所得税

根据陕高企办发（2022）18 号《关于公示陕西省 2022 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司于 2022 年 11 月 17 日获得编号为 GR202261003391 的高新技术企业证书，享受 15%的企业所得税税收优惠。有效期为三年。

根据财税（2018）54 号《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》，公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据财政部税务总局

公告 2021 年第 6 号财政部《税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据财税〔2018〕99 号《财政部税务总局科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日~2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据财政部税务总局公告 2021 年第 6 号财政部《税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(公告 2021 年第 13 号)规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(公告 2022 年第 16 号)规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

5、财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,354.05	4,798.51
银行存款	18,721,659.76	40,703,049.95
其他货币资金		
合计	18,734,013.81	40,707,848.46
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

5.2 应收票据

5.2.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	6,136,759.73	42,948,135.12
小计	6,136,759.73	42,948,135.12

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	306,837.99	2,147,406.76
合计	5,829,921.74	40,800,728.36

5.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,918,431.06	8,453,363.43
合计	2,918,431.06	8,453,363.43

5.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,136,759.73	100.00	306,837.99	5.00	5,829,921.74
其中：商业承兑汇票组合	6,136,759.73	100.00	306,837.99	5.00	5,829,921.74
银行承兑汇票组合					
合计	6,136,759.73	100.00	306,837.99	5.00	5,829,921.74

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,948,135.12	100.00	2,147,406.76	5.00	40,800,728.36
其中：商业承兑汇票组合	42,948,135.12	100.00	2,147,406.76	5.00	40,800,728.36
银行承兑汇票组合					
合计	42,948,135.12	100.00	2,147,406.76	5.00	40,800,728.36

5.2.3.1 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	6,136,759.73	306,837.99	5.00
银行承兑汇票组合			
合计	6,136,759.73	306,837.99	—

(续)

名称	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	42,948,135.12	2,147,406.76	5.00
银行承兑汇票组合			
合计	42,948,135.12	2,147,406.76	—

5.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	2,147,406.76		1,840,568.77		306,837.99
银行承兑汇票组合					
合计	2,147,406.76		1,840,568.77		306,837.99

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,264,806.77	22,609,235.42
1 至 2 年	112,075.00	88,850.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年	189,997.85	189,997.85
5 年以上	3,003.05	3,003.05
小计	23,569,882.67	22,891,086.32
减：坏账准备	1,329,449.17	1,294,348.10
合计	22,240,433.50	21,596,738.22

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,569,882.67	100.00	1,329,449.17	5.64	22,240,433.50
其中：账龄组合	23,569,882.67	100.00	1,329,449.17	5.64	22,240,433.50
合计	23,569,882.67	100.00	1,329,449.17	5.64	22,240,433.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,891,086.32	100.00	1,294,348.10	5.65	21,596,738.22
其中：账龄组合	22,891,086.32	100.00	1,294,348.10	5.65	21,596,738.22
合计	22,891,086.32	100.00	1,294,348.10	5.65	21,596,738.22

5.3.2.1 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,264,806.77	1,163,240.34	5
1 至 2 年	112,075.00	11,207.50	10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	189,997.85	151,998.28	80
5 年以上	3,003.05	3,003.05	100
合计	23,569,882.67	1,329,449.17	—

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,609,235.42	1,130,461.77	5
1 至 2 年	88,850.00	8,885.00	10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	189,997.85	151,998.28	80
5 年以上	3,003.05	3,003.05	100
合计	22,891,086.32	1,294,348.10	—

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,294,348.10	35,101.07			1,329,449.17
合计	1,294,348.10	35,101.07			1,329,449.17

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	7,628,000.00	32.36	381,400.00
客户二	3,580,224.55	15.19	179,011.20
客户三	3,547,918.00	15.05	177,395.90

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户四	3,014,307.00	12.79	150,715.40
中国石油测井有限公司	2,046,377.45	8.68	104,140.10
合计	19,816,827.00	84.08	992,662.60

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,703,327.71	94.12	2,882,589.13	99.26
1 至 2 年	418,849.4	5.88	21,500.00	0.74
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	7,122,177.11	100.00	2,904,089.13	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
西安市高陵区至诚机械加工厂	1,248,926.84	17.54
西安龙鑫鑫电子科技有限公司	853,554.76	11.98
西安成峰物资贸易有限公司	700,768.40	9.84
陕西见山建设有限公司	700,000.00	9.83
成都易华天宇试验设备有限责任公司	514,851.74	7.23
合计	4,018,101.74	56.42

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,381,579.90	1,842,668.07
合计	1,381,579.90	1,842,668.07

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,288,234.07	1,714,629.55
1 至 2 年	1,770.00	300.00
2 至 3 年	300,000.00	305,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	40,000.00	40,000.00
小计	1,630,004.07	2,059,929.55
减：坏账准备	248,424.17	217,261.48
合计	1,381,579.90	1,842,668.07

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,199,809.69	1,774,770.00
押金	300,000.00	131,355.25
代扣代缴款项	130,194.38	153,804.30
往来款		
水电费		
其他		
合计	1,630,004.07	2,059,929.55

5.5.1.3 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)	
期初余额余额	177,261.48		40,000.00	217,261.48
期初余额余额在本期				
--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	31,162.69			31,162.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	208,424.17		40,000.00	248,424.17

5.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	217,261.48	31,162.69			248,424.17
合计	217,261.48	31,162.69			248,424.17

5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	保证金	604,000.00	1 年以内	37.06	30,200.00
和运国际租赁有限公司	押金	476,000.00	1 年以内	29.20	23,800.00
西安凯恒新材料有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	18.40	90,000.00
王耀武	备用金	50,000.00	1 年以内	3.07	2,500.00
郭帅	备用金	20,000.00	1 年以内	1.23	1,000.00
合计	—	1,450,000.00	—	88.96	147,500.00

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,632,997.35		5,632,997.35
在产品	17,034,123.24		17,034,123.24
库存商品			
发出商品	48,382,572.71		48,382,572.71
合计	71,049,693.30		71,049,693.30

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,941,679.76		3,941,679.76
在产品	15,892,378.73		15,892,378.73
库存商品			
发出商品	23,838,650.18		23,838,650.18
合计	43,672,708.67		43,672,708.67

5.6.2 存货跌价准备

截至期末，本公司不存在存货跌价情况。

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,256,755.40	462,837.77	8,793,917.63
减：计入其他非流动资产			
合计	9,256,755.40	462,837.77	8,793,917.63

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,256,755.40	462,837.77	8,793,917.63
减：计入其他非流动资产			
合计	9,256,755.40	462,837.77	8,793,917.63

5.7.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	0	0	0	
合计	0	0	0	/

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	52,073.51	13,399.21
待认证进项税额	1,440,661.59	270,909.66
合计	1,492,735.10	284,308.87

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,809,020.69	65,495,669.83
固定资产清理		
合计	64,809,020.69	65,495,669.83

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	80,340,061.82	7,360,484.22	1,843,401.09	166,069.11	89,351.96	89,799,368.20
2.本年增加金额	3,775,597.39	74,159.29	108,339.82		5,600.00	3,963,696.50
(1) 购置	3,775,597.39	74,159.29	108,339.82		5,600.00	3,963,696.50
3.本年减						

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	其他设备	合计
少金额						
(1) 处 置						
4.期末余 额	84,115,659.21	7,434,643.51	1,951,740.91	166,069.11	94,951.96	93,763,064.7
二、累计 折旧						
1.期初余 额	20,798,271.71	2,283,031.21	1,071,635.55	109,080.91	41,678.99	24,303,698.37
2.本年增 加金额	4,035,789.26	438,504.36	157,378.46	13,280.88	5,392.68	4,650,345.64
(1) 计 提	4,035,789.26	438,504.36	157,378.46	13,280.88	5,392.68	4,650,345.64
3.本年减 少金额						
(1) 处 置或报废						
4.期末余 额	24,834,060.97	2,721,535.57	1,229,014.01	122,361.79	47,071.67	28,954,044.01
三、减值 准备						
1.期初余 额						
2.本年增 加金额						
(1) 计 提						
3.本年减 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	59,281,598.24	4,713,107.94	722,726.90	43,707.32	47,880.29	64,809,020.69
2.期初账 面价值	59,541,790.11	5,077,453.01	771,765.54	56,988.20	47,672.97	65,495,669.83

5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,859,914.56	1,921,531.65
工程物资		
合计	2,859,914.56	1,921,531.65

5.10.1 在建工程

5.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间装修改造	2,859,914.56		2,859,914.56	1,921,531.65		1,921,531.65
合计	2,859,914.56		2,859,914.56	1,921,531.65		1,921,531.65

5.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
车间装修改造	2,500,000.00	1,921,531.65	938,382.91			2,859,914.56
合计	2,500,000.00	1,921,531.65	938,382.91			2,859,914.56

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间装修改造	114.40%	100%				自筹资金
合计	/	/			/	/

5.10.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

截至期末，本公司不存在在建工程减值情况。

5.11 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	17,265,536.88	13,645,148.35	30,910,685.23
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,265,536.88	13,645,148.35	30,910,685.23
二、累计折旧			
1.期初余额	3,357,187.70	1,034,811.51	4,391,999.21
2.本期增加金额	959,196.48	648,144.54	1,607,341.02
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,316,384.18	1,682,956.05	5,999,340.23
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,949,152.70	11,962,192.30	24,911,345.00
2.期初账面价值	13,908,349.18	12,610,336.84	26,518,686.02

注：本期新增使用权资产为根据新租赁准则确认的融资租赁设备，本期减少使用权资产为融资设备租赁期限届满而留购。

5.12 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	583,670.06	583,670.06
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	583,670.06	583,670.06
二、累计摊销		
1.期初余额	68,131.58	68,131.58
2.本期增加金额	29,183.52	29,183.52
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	97,315.10	97,315.10
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	486,354.96	486,354.96
2.期初账面价值	515,538.48	515,538.48

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,020,778.81		501,484.19		6,519,294.62
配电柜	1,155,292.85		82,520.94		1,072,771.91
消防改造					
合计	8,176,071.66		584,005.13		7,592,066.53

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,896,159.13	884,423.87	4,121,854.11	618,278.12
与资产相关政府补助	2,123,750.00	318,562.50	2,015,750.00	302,362.50
合 计	8,019,909.13	1,202,986.37	6,137,604.11	920,640.62

5.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	54,724,429.53	8,028,664.43	58,496,462.24	8,774,469.34
成本费用申报企业所得税时间性差异				
合 计	54,724,429.53	8,028,664.43	58,496,462.24	8,774,469.34

5.14.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产期初余额
递延所得税资产	1,942,372.91	637,143.36	2,086,252.37	282,750.07
递延所得税负债	1,942,372.91		2,086,252.37	

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,000,000.00	6,840,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期的应付利息		21,402.33
合计	33,000,000.00	16,861,402.33

注：（1）抵押借款：根据本公司于 2021 年 9 月 24 日与交通银行陕西省分行签订流动资金借款合同（合同号：102109010）、公司股东袁惠清妻子李园与交通银行陕西省分行签订抵押合同（合同号：102109010-5）及袁惠清、李园、袁于洋分别与交通银行陕西省分行签订保证合同（合同号：102109010-1 至 102109010-3），本公司于 2022 年 9 月 27 日与交通银行陕西省分行签订交通银行借款额度使用申请书，借款 1,000.00 万元，借款期限为 2022 年 9 月 27 日至 2023 年 9 月 26 日。借款用

途为流动资金周转。实际放款时间为 2022 年 9 月 27 日。实际利率 3.75%，按季度分次付息一次还本。

(2) 保证借款：本公司于 2022 年 3 月 30 日与中信银行股份有限公司西安分行签订人民币流动资金借款合同（合同号：银[普惠]字/第[202200064252]号），贷款 684.00 万元，贷款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日。借款用途为生产经营。实际利率 4.10%，按季度分次付息一次还本。该贷款已于 2023 年 3 月 16 日还清。

2022 年 3 月 30 日，公司股东袁惠清与中信银行股份有限公司西安分行签订保证合同（合同号 C0220300091494），保证期间为 2022 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日，总担保金额为 684.00 万元。

保证借款：本公司于 2023 年 3 月 13 日与中信银行股份有限公司西安分行签订人民币流动资金借款合同（合同号：银[普惠]字/第[202300043761]号），贷款 800.00 万元，贷款期限为 2022 年 3 月 13 日至 2024 年 3 月 13 日。借款用途为生产经营。实际利率 4.00%，按季度分次付息一次还本。

2023 年 3 月 13 日，公司股东袁惠清与中信银行股份有限公司西安分行签订保证合同（合同号：(2023)信普惠银最保字第 00136174 号），保证期间为 2023 年 3 月 13 日至 2024 年 3 月 13 日，总担保金额为 800.00 万元。

(3)本公司于 2023 年 4 月 13 日与中国建设银行股份有限公司西安技术产业开发区支行签订流动资金借款合同（合同号：建陕开贷(2023)020 号），借款 500.00 万元，借款期限为 2023 年 4 月 13 日至 2024 年 4 月 12 日。借款用途为日常经营周转。实际利率 3.25%，按月分次付息一次还本。

本公司于 2023 年 4 月 12 日与西安投融资担保有限公司签订委托保证合同（合同号：20230148），保证额度为 500.00 万元。同日，公司股东袁惠清及妻子李园与建设银行西安技术产业开发区支行签订保证合同（合同号：建陕开保证(2023)020 号）

(4)本公司于 2023 年 4 月 13 日与北京银行股份有限公司西安分行签订流动资金借款合同（合同号：[A028514]），借款 1,000.00 万元，借款期限为 2023 年 4 月 26 日至 2024 年 4 月 26 日。借款用途为日常经营周转。实际利率 4.25%，按月分次付息一次还本。

5.15.2 已逾期未偿还的短期借款情况

截至期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,820,023.76	23,779,837.84
1 至 2 年	983,785.86	480,552.01
2 至 3 年	1,851,013.9	3,601,013.90

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年		
4 至 5 年	413.00	413.00
5 年以上	175,845.21	175,845.21
合计	14,831,081.73	28,037,661.96

5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金匠建设集团有限公司	1,750,000.00	对方未结算
合计	1,750,000.00	—

5.17 合同负债

5.17.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	412,773.20	21,681.42
合计	412,773.20	21,681.42

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,742,647.66	15,143,131.98	18,250,161.05	635,618.59
二、离职后福利-设定提存计划		1,137,040.99	1,137,040.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,742,647.66	16,280,172.97	19,387,202.04	635,618.59

5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,128,491.51	1,4361,389.65	17,468,418.72	21,462.44
二、职工福利费				
三、社会保险费		593,642.33	593,642.33	
其中：医疗保险费		563,255.36	563,255.36	
工伤保险费		30,386.97	30,386.97	
生育保险费				
四、住房公积金		188,100.00	188,100.00	
五、工会经费和职工教育经费	614,156.15			614,156.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,742,647.66	15,143,131.98	18,250,161.05	635,618.59

5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,090,502.31	1,090,502.31	
2、失业保险费		46,538.68	46,538.68	
3、企业年金缴费				
合计		1,137,040.99	1,137,040.99	

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会平均工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		4,412,765.51
企业所得税		4,366,389.14
个人所得税	184,890.92	129,084.99
城市维护建设税		308,594.38
教育费附加		132,254.73
地方教育费附加		88,169.82
水利基金	455.91	8,392.13
印花税	771.07	20,208.41
合计	186,117.90	9,465,859.11

5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	313,806.91	451,084.29
合计	313,806.91	451,084.29

5.20.1 其他应付款

5.20.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	313,806.91	444,756.41
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		6,327.88
合计	313,806.91	451,084.29

5.20.1.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	56,727.35	244,807.26
押金		
食堂经费	234,549.94	177,419.53
其他		6,327.88
质保金	22,529.62	22,529.62
合计	313,806.91	451,084.29

5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.23）	8,000,000.00	2,012,015.27
一年内到期的租赁负债（附注 5.24）	4,234,084.17	6,602,603.02
合计	12,234,084.17	8,614,618.29

注：本公司于 2022 年 6 月 24 日与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订流动资金借款合同（合同号：72012022282478），借款 1,000.00 万元，借款期限为 2022 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 30 日。借款用途为日常经营周转。实际利率 4.10%，按季度分次付息分期还本。具体还款计划：①计划还款日期：2022 年 12 月 30 日计划还款金额 50.00 万元；②计划还款日期：2023 年 6 月 30 日计划还款金额：150.00 万元；③计划还款日期：2023 年 12 月 30 日计划还款金额：50.00 万元；④计划还款日期：2024 年 6 月 30 日计划还款金额：750.00 万元；已按计划归还到期贷款 200 万元。

本公司于 2022 年 6 月 24 日与西安创新融资担保有限公司签订委托保证合同（合同号：西创新委字 2022 年第（0548）号），保证额度为 1,000.00 万元。同日，公司股东袁惠清及妻子李园与西安创新融资担保有限公司签订反担保（房产抵押）合同，股东袁惠清及妻子李园以坐落在西安市高新区电子一路西段西部电子社区 B、C 座一幢 11506 室作为抵押物，抵押物价值为 200.00 万元，价值确认方式为协商确认。同日，公司与西安创新融资担保有限公司签订反担保（专利权质押）合同，公司以专利名称为一种天线加工用立式中心夹具（专利号：ZL 2021 21208575.5）为质物，质物价值为 800.00 万元。

5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	53,660.52	2,818.58
不能终止确认的应收票据	2,918,431.06	8,453,363.43
合计	2,972,091.58	8,456,182.01

5.23 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	9,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,802,200.98	
未到期的应付利息		12,015.27
减：一年内到期的长期借款（附注 5.21）	8,000,000.00	2,012,015.27
合计	4,802,200.98	7,500,000.00

注：（1）保证借款，（附注 5.21）

（2）保证借款：本公司于 2023 年 5 月 26 日与重庆银行股份有限公司西安航天城支行签订人民币流动资金借款合同（合同号：2023 年重银陕分航天支贷字第 0039 号），贷款 800.00 万元，贷款期限为 2023 年 5 月 26 日至 2025 年 5 月 25 日。借款用途为采购生产经营所需原材料。实际利率 4.00%，按季度分次付息一次还本。

2023 年 5 月 26 日，公司股东袁惠清及妻子李园与重庆银行股份有限公司西安分行签订保证合同（合同号：2023 年重银陕分航天支保字第 0042 号），保证期间为 2023 年 5 月 26 日至 2025 年 5 月 25 日，总担保金额为 800.00 万元。

5.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房租	1,4547,820.35	19,082,568.84
融资租赁设备	5,128,361.46	7,177,400.00
减：未确认的融资费用	894,277.29	3,688,695.78
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.21）	4,234,084.17	6,602,603.02
合计	1,4547,820.35	15,968,670.04

5.25 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,015,750.00		108,000.00	1,907,750.00	
合计	2,015,750.00		108,000.00	1,907,750.00	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年省级中小企业技术改造奖励	420,750.00			25,500.00		395,250.00	与资产相关
航空航天数字化高端设备研发制造及实验项目	1,595,000.00			82,500.00		1,512,500.00	与资产相关

5.26 股本

投资者名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	持股比例 (%)
袁惠清	19,000,000.00			19,000,000.00	78.32
袁于洋	1,400,000.00			1,400,000.00	5.77
李云策	600,000.00			600,000.00	2.47
陈经勇	1,900,000.00			1,900,000.00	7.83
李建静	400,000.00			400,000.00	1.65
瑞霖启航（西安）创业咨询 合伙企业（有限合伙）	471,000.00			471,000.00	1.94
瑞霖星空（西安）创业咨询 合伙企业（有限合伙）	491,000.00			491,000.00	2.02
合计	24,262,000.00			24,262,000.00	100.00

5.27 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,029,878.23			55,029,878.23
其他资本公积				
合计	55,029,878.23			55,029,878.23

注：本期增加原因详见 5.26 股本（注）。

5.28 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	8,323,199.11			8,323,199.11
合计	8,323,199.11			8,323,199.11

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

5.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	66,908,791.95	45,580,932.12
调整年初未分配利润合计数	-344,512.39	97,148.21
调整后年初未分配利润	67,253,304.34	45,678,080.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,924,687.96	32,478,568.47
减：提取法定盈余公积		3,247,856.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,852,400.00	8,000,000.00
转作资本公积的未分配利润		
期末未分配利润	57,476,216.38	66,908,791.95

5.30 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	10,120,213.94	7,137,617.87	13,022,729.88	6,746,403.34
航空航天器相关零部件	5,135,529.01	3,085,196.05	6,977,211.03	3,476,364.76
兵器相关零部件	2,147,698.35	1,974,345.65	3,205,780.35	1,471,321.85
通用设备相关零部件	2,001,055.73	1,614,081.06	2,056,181.9	1,286,879.05
检测服务	835,930.85	463,995.11	783,556.6	511,837.68
2.其他业务	100,088.50			
房屋租赁				
废料收入	100,088.50			
合计	10,220,302.44	7,137,617.87	13,022,729.88	6,746,403.34

5.30.1 营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	航空航天器相关零部件	兵器相关零部件	通用设备相关零部件	检测服务	材料收入	房屋租赁
在某一时间点	5,135,529.01	2,147,698.35	2,001,055.73	835,930.85	100,088.5	
在某一时间段						
合计	5,135,529.01	2,147,698.35	2,001,055.73	835,930.85	100,088.5	

5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242.55	91,865.43
教育费附加	103.96	39,370.90
地方教育费附加	69.31	26,247.26
水利基金	3,167.22	3,906.83
印花税	17,212.23	23,753.60
合计	20,795.27	185,144.02

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,044,291.10	555,127.57
招待费	349,089.60	259,953.10
差旅费	8,616.87	539.00
汽车费用	26,031.68	19,173.80
折旧费	27,875.28	5,999.90
其他	77,114.33	9,613.12
福利费	3,326.20	

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,999.17	
运费	4,493.36	
业务宣传费	76,415.09	
合计	1,631,252.68	850,406.49

5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,041,493.47	3,016,612.42
咨询、服务费	797,835.42	1,025,917.18
招待费	455,722.50	1,119,899.17
折旧、摊销	914,605.22	735,622.84
办公费	174,462.92	740,041.71
汽车费用	167,004.99	225,438.92
装修费		95,010.34
劳保金	2,796.46	14,619.47
残保金	23,692.97	27,221.70
交通费	3,123.15	6,325.83
通讯费	3,200.00	3,600.00
水电费	106,005.39	
差旅费	14,190.28	
其他	90,187.60	219,281.79
合计	5,794,320.37	7,229,591.37

5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设计费/技术服务费		135,000.00
工资	2,126,934.02	1,529,370.59
折旧、摊销	791,144.88	1,243,916.56
试验检测费	47,466.98	17,900.94
直接材料	34,845.65	37,641.22
水电费等	23,028.03	144,867.17
合计	3,023,419.56	3,108,696.48

5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,161,533.24	1,024,882.12
减：利息收入	11,917.26	28,380.93
手续费及其他	6,575.88	3,694.90
合计	1,156,211.86	1,000,196.09

6.36 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	608,000.00	485,500.00
其他与日常活动相关的收益	15,367.29	7,369.58
合计	623,367.29	492,869.58

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年省级中小企业技术改造奖励	25,500.00	25,500.00	与资产相关
2020 普惠政策		400,000.00	收益
2021 年省级中小企业发展专项资金奖励（先进制造业支持政策）		60,000.00	收益
2022 年陕西省鼓励企业上市挂牌融资奖励	500,000.00		收益
收到产业链发展专项资金款	82,500.00		与资产相关
合计	608,000.00	485,500.00	/

5.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,410.96	
合计	18,410.96	

5.38 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,840,568.77	1,003,440.83
应收账款坏账损失	-35,101.07	100,561.70
其他应收款坏账损失	-31,162.69	373.83
合计	1,774,305.01	1,104,376.36

5.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,000,000.99	
合计		1,000,000.99	

5.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失			
违章罚款			
其他		17,800.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计		17,800.00	

5.41 所得税费用

5.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,202,543.95	355,516.19
合计	-1,202,543.95	355,516.19

5.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,127,231.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-919,084.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	16,200.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,145.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-565,804.91
本年残疾人工资加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用、固定资产加计扣除等	
所得税费用	-1,202,543.95

5.42 现金流量表项目

5.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	11,917.26	28,380.93
收到的政府补助	515,367.29	1,467,370.57
其他收益（其他）		
收到的往来款及其他	1,414,717.04	277,612.00
合计	1,942,001.59	1,773,363.50

5.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	5,483,370.31	3,283,356.11
往来款等	2,753,338.00	748,194.17
付现研发支出	54,928.51	335,409.33

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	516,974.48	289,279.02
付现手续费	6,575.88	3,694.90
捐赠支出		17,800.00
合计	8,815,187.18	4,677,733.53

5.42.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁设备租赁费	3,562,800.00	6,187,061.44
房屋租赁费	825,000.00	259,295.89
合计	4,387,800.00	6,446,357.33

5.43 现金流量表补充资料

5.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,924,687.96	-3,873,777.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,774,305.91	-1,104,376.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,650,345.64	3,594,866.97
使用权资产折旧	1,607,341.02	1,421,479.33
无形资产摊销	29,183.52	22,949.09
长期待摊费用摊销	584,005.13	2,042,704.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,156,211.86	1,010,942.08
投资损失		
递延所得税资产减少		-358,257.70
递延所得税负债增加		713,773.89
存货的减少	-27,376,987.63	-24,768,975.34
经营性应收项目的减少	24,326,973.18	17,361,489.12
经营性应付项目的增加	-25,951,251.80	-28,221,716.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,673,172.95	-31,929,550.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-13,940.04
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,734,013.81	20,723,817.47
减：现金的年初余额	40,707,848.46	48,655,315.51
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	-21,973,834.65	-27,931,498.04

5.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	18,734,013.81	20,723,817.47
其中：库存现金	12,354.05	758.91
可随时用于支付的银行存款	18,721,659.76	20,723,058.56
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	18,734,013.81	20,723,817.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	2,918,431.06	已背书或贴现未终止确认
使用权资产	4,234,084.17	租入资产
固定资产	170,639.73	车辆帕萨特抵押
合计	7,323,154.96	—

6、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

6.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

6.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用

方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

6.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

6.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

6.4.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

6.4.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

6.4.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险的影响。

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的实际控制人情况

名称	性质	与本公司关系	出资额（万元）	股权比例（%）
袁惠清	自然人	法定代表人/执行董事兼总经理/大股东	1,900.00	88.05

7.2 本公司的子公司情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无子公司。

7.3 本公司的合营和联营企业情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无合营和联营企业。

7.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安京交科工程咨询有限公司	实际控制人袁惠清参股及任职的公司
陕西腾锐餐饮投资管理有限公司	实际控制人袁惠清参股及任职的公司
陕西畅达恒业财务信息咨询有限公司	董事陈经勇控股的公司
北京恒安飞轮科技有限公司	董事陈经勇参股的公司
西安市林翔绿化服务有限公司	董事陈经勇及其关系密切家庭成员控股的公司
陕西飞轮高铁装备股份有限公司	董事陈经勇参股的公司
袁惠清	董事长\董事\实际控制人
袁于洋	董事
李云策	董事
陈经勇	董事
叶秋红	董事\董事会秘书\财务负责人
李建静	监事会主席
吴文斌	监事
许建建	监事
李园	董事长\董事\实际控制人配偶

7.5 关联方交易情况

7.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁惠清、李园、袁于洋	10,000,000.00	2022 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日	否

7.5.1 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,261,205.35	920,876.44

8、承诺及或有事项

8.1 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。

8.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

10、补充资料

10.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	15,367.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	608,000.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,410.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	641,778.25	
所得税影响额	96,266.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	545,511.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

10.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.24	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.60	-0.23	-0.23

西安瑞霖电子科技股份有限公司

2023 年 8 月 22 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日 2023 年 4 月 7 日起施行。对公司半年报财务数据无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	15,367.29
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	608,000.00
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	18,410.96
非经常性损益合计	641,778.25
减：所得税影响数	96,266.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	545,511.51

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

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途的 募集资金金 额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2022 年 9 月 28 日	21,736,200.00	984,148.16	是	将募集资金从募集 募集资金 专用账户 向公司其 他银行账 户转款后 用于缴纳 税款、支 付银行贷 款利息、 支付职工 工资及缴 纳社保	4,089,033.88	已事后补 充履行

募集资金使用详细情况：

公司存在从募集资金专用账户向公司中国建设银行账户（账号：61001923800052503289）转账后用于缴纳税款、支付贷款利息、支付职工工资及缴纳社保的情况，属于变更募集资金的情况，但上述款项均用于公司日常经营用途，公司支付上述款项提高了资金的使用效率，促进了公司的经营发展，未损害公司及股东利益。2023 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第七次会议，审议通过了《补充确认变更募集资金用途的议案》，并于 2023 年 5 月 10 日经 2022 年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）发布的《关于补充确认变更募集资金用途的公告》（公告编号：2023-010）。

结转至报告期的募集资金余额为 984,148.16 元，已全部用于支付供应商货款，公司已于 2023 年 5 月 16 日办理完成募集资金专项账户的注销手续。详细内容见公司于 2023 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的公司《关于募集资金使用完毕并注销募集资金专户的公告》（公告编号：2023-028）。

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