



皓森精铸

NEEQ : 873925

西安皓森精铸股份有限公司

XI'AN HAUSEN PRECISION CASTING CO.,LTD.



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、公司负责人潘建宇、主管会计工作负责人杨振兴及会计机构负责人（会计主管人员）杨斌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

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	18
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

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
皓森精铸、公司、股份公司、本公司	指	西安皓森精铸股份有限公司
股东大会	指	西安皓森精铸股份有限公司股东大会
董事会	指	西安皓森精铸股份有限公司董事会
监事会	指	西安皓森精铸股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
西安众智环宇管理咨询有限公司	指	众智环宇
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》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
铸造	指	将液态金属浇注到具有与零件形状、尺寸相适应的铸型型腔中，待其冷却凝固，以获得毛坯或零件的工艺过程
铸件	指	使用各种铸造成形方法获得的毛坯或零件
流量计	指	流量计英文名称是 flowmeter ，全国科学技术名词审定委员会把它定义为：指示被测流量和（或）在选定的时间间隔内流体总量的仪表。简单来说就是用于测量管道或明渠中流体流量的一种仪表
模具	指	工业生产上用以注塑、吹塑、挤出、压铸或锻压成型、冶炼、冲压等方法得到所需产品的各种模子和工具

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安皓森精铸股份有限公司		
英文名称及缩写	XI'AN HAOSSEN PRECISION CASTING CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	潘建宇	成立时间	2008 年 5 月 16 日
控股股东	控股股东为潘建宇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘建宇，一致行动人为刘俊侠
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-黑色金属冶炼和压延加工业-黑色金属铸造-黑色金属铸造		
主要产品与服务项目	工业仪表、流量计、阀门阀体等不锈钢精密铸件		
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	皓森精铸	证券代码	873925
挂牌时间	2023 年 3 月 28 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）	51,800,000.00
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	杨振兴	联系地址	陕西西安国家航空高技术产业基地蓝天一路 28 号
电话	029-89082213	电子邮箱	haosen01@xahaosen.com
传真	029-89082213		
公司办公地址	陕西西安国家航空高技术产业基地蓝天一路 28 号	邮政编码	710089
公司网址	http://www.xahaosen.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	91610137673268765Q		
注册地址	陕西省西安市阎良区国家航空高技术产业基地		
注册资本（元）	51,800,000.00	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

公司主要通过研发、生产并向客户销售不锈钢精密铸件产品实现盈利。公司产品为定制化产品，根据客户的具体需求进行产品的开发设计并量产，主要采用以销定产、以产定购的模式进行采购和生产，并主要销售给仪表制造商、蒸汽式汽轮机等下游客户。

（一）采购模式

公司运营中心负责原材料、耗材、包材、设备等物资及外协服务的采购。公司生产所需的主要原材料为废不锈钢，主要采取“以产定购”的采购模式。客户给公司下订单或报送采购计划后，生产中心根据生产需要，编制采购计划报送运营中心及时组织采购。采购时，公司大多情况下选择至少三家供应商进行“询、比、议”。为保证采购物资的质量、规范采购行为，公司制定了完善的《采购管理制度》并严格执行，且与原材料供应商建立了长期稳定的供货关系。

（二）生产模式

公司生产模式主要为订单驱动式生产，结合客户需求预测安排生产。在订单驱动式生产模式下，营销中心负责接收客户订单、根据订单评审意见与客户沟通、跟踪客户订单执行及发货情况；产品中心根据交货期及产能情况对订单进行评审并制定采购计划报送运营中心完成原材料采购；产品中心负责根据生产计划生产，产品完工后，由公司管理中心（质量部）对产品进行检验，产品检验合格后方可出厂。

（三）销售模式

公司采用直销模式销售产品，客户主要为全球知名企业，这些客户在选择配套供应商时，均有严格的质量标准。公司在通过客户的多个环节的综合审核后才能成为合格供应商。公司成为下游客户合格供应商后会与客户签订框架协议，公司销售部门根据销售预测及与客户沟通情况制定长/短期采购、排产计划，制造完成后向客户交货。公司开拓新客户主要通过主动搜索潜在客户信息并直接联系和老客户的推荐等。

（四）研发模式

公司在精密铸造领域深耕多年，培养了一支有经验、稳定、解决问题能力强的研发团队，构建了完整的研发体系，积累了丰富的技术经验，取得了一定的研发成果。公司研发分两类，客户需求导向研发和行业技术导向研发，具体情况如下：

1、客户需求导向研发

客户需求导向研发系根据客户提供的相关需求、参数、图纸等，进行产品开发、模具改进、生产流程设计等，从而生产出更符合客户需求的产品。该研发模式下，客户提供零部件产品初步图纸，发行人在产品设计前期即开展深入研发合作，并结合自身生产技术经验，对图纸进行校正修改，并形成图纸终稿。发行人根据图纸最终要求的形状、参数要求进行模具开发及工艺流程设计，以低不良率、高性价比为目标对模具进行试样、改型，优化生产流程，并在通过客户验证后进行大规模生产。

2、行业技术导向研发

公司经过充分市场调研，了解行业技术的发展趋势，对市场需求进行判断和分析，主动开展研发立项，并根据研发情况对产品技术的实现方式进行动态调整。

（五）盈利模式

公司具有成熟稳定的业务模式和产、供、销的完整体系。凭借较强的技术研发实力、先进的生产设备和丰富的操控经验以及精细化管理方式，公司获得了国内外知名品牌商的认可，形成了稳定的合作关系，收入、利润来源相对稳定。公司针对客户提出的需求及产品技术图纸进行工艺开发，将产品在可接受的范围内（成本、质量、交期等方面）完成生产，较强的技术实力和客户资源优势为公司拓展新客户打下了良好基础。

（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	2019年12月2日，公司开始被认定为国家高新技术企业， 2022年11月17日完成高新技术企业证书的复审工作。

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	58,754,018.99	80,408,718.20	-26.93%
毛利率%	17.57%	26.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-40,086.96	4,506,772.77	-100.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-151,345.21	3,980,464.84	-103.80%

净利润			
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）	-0.04%	6.36%	-
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）	-0.14%	5.62%	-
基本每股收益	-0.0008	0.1502	-100.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	223,715,190.36	245,224,321.19	-8.77%
负债总计	117,864,370.62	139,333,414.49	-15.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,850,819.74	105,890,906.70	-0.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.04	0.00%
资产负债率%（母公司）	52.69%	56.82%	-
资产负债率%（合并）	52.69%	56.82%	-
流动比率	0.83	0.88	-
利息保障倍数	1.30	5.47	-
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	13,934,207.42	-7,102,748.04	296.18%
应收账款周转率	1.47	1.95	-
存货周转率	1.21	1.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.77%	20.22%	-
营业收入增长率%	-26.93%	517.57%	-
净利润增长率%	-100.89%	242.53%	-

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	17,051,473.36	7.62%	19,532,979.91	7.97%	-12.70%
应收票据	3,287,518.26	1.47%	10,840,961.63	4.42%	-69.68%
应收账款	33,538,966.77	14.99%	46,631,717.10	19.02%	-28.08%
应收款项融资	0	0%	85,410.00	0.03%	-100.00%

预付款项	74,894.87	0.03%	490,453.21	0.20%	-84.73%
其他应收款	820,994.93	0.37%	833,339.50	0.34%	-1.48%
存货	41,677,883.31	18.63%	38,407,757.33	15.66%	8.51%
其他流动资产	0	0%	4,419,852.39	1.80%	-100.00%
固定资产	84,804,632.52	37.91%	88,223,130.96	35.98%	-3.87%
在建工程	30,110,698.93	13.46%	23,051,095.69	9.40%	30.63%
短期借款	30,000,000.00	13.41%	30,036,666.66	12.25%	-0.12%
应付账款	35,040,448.49	15.66%	41,311,861.94	16.85%	-15.18%

项目重大变动原因：

报告期末在建工程较期初增幅30.63%，主要是公司为扩大生产规模，进行二期厂房扩建。

（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	58,754,018.99	-	80,408,718.20	-	-26.93%
营业成本	48,428,786.68	82.43%	59,010,396.28	73.39%	-17.93%
毛利率	17.57%	-	26.61%	-	-9.04%
税金及附加	598,817.79	1.02%	985,616.84	1.23%	-39.24%
销售费用	1,106,342.77	1.88%	1,336,018.57	1.66%	-17.19%
管理费用	5,323,747.24	9.06%	8,160,506.77	10.15%	-34.76%
研发费用	3,675,798.83	6.26%	4,427,700.02	5.51%	-16.98%
财务费用	788,608.09	1.34%	1,346,482.29	1.67%	-41.43%
其他收益	102,565.96	0.17%	664,294.85	0.83%	-84.56%
信用减值损失	1,202,178.34	2.05%	-457,145.04	-0.57%	362.98%
营业利润	136,661.89	0.23%	5,349,147.24	6.65%	-97.45%
营业外收入	29,457.33	0.05%	26,845.09	0.03%	9.73%
营业外支出	1,131.23	0.00%	71,954.14	0.09%	-98.43%
所得税费用	205,074.95	0.35%	797,265.42	0.99%	-74.28%
净利润	-40,086.96	-0.07%	4,506,772.77	5.60%	-100.89%
经营活动产生的现金流量净额	13,934,207.42	-	-7,102,748.04	-	296.18%
投资活动产生的现金流量净额	-14,599,713.11	-	-5,352,411.56	-	-172.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,582,511.33	-	16,877,798.15	-	-115.30%

项目重大变动原因：

1、报告期内管理费用较上年同期相比降低 34.76%，主要原因是公司加强内控管理，本期日常经营开支减少所致；

2、报告期内营业收入较上年同期相比降低 26.93%，主要原因是国际形势政策影响，本期市场竞争激烈，客户需求量减少；

3、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比变动 296.18%，主要原因是（1）本期收到税务局所得税退还 503.56 万元；（2）公司订单量下滑，对生产所需物料等采购额降低，同比上期购买原材料等降低 2,118.62 万元；

4、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期相比变动 172.77%，主要原因是公司二期厂房建设投入资金；

5、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比变动 115.30%，主要原因是本期偿还法人借款 203 万元；上年同期因公司生产需要向银行申请贷款 3,000.00 万元。

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

公司按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务，并自觉接受政府的监督。

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
控股股东、实际控制人控制不当的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，控股股东、实际控制人潘建宇及其配偶刘俊侠直接持有公司股份 5,000.00 万股，占公司股本总额的 96.53%，能够对公司的生产经营产生重大影响。公司已根

	据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生。公司自设立以来未发生过控股股东及实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。即便如此，控股股东和实际控制人存在利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响的可能性，若控股股东和实际控制人不当施加影响，则可能损害公司及中小股东的利益。 风险应对措施：公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。
原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料为废不锈钢及其他金属材料，占生产成本的比重较高。近年来，钢铁等大宗商品的价格波动较大，通常行业内企业会采取与客户约定定期调价、在价格相对低点灵活采购等方式降低原材料价格波动的影响，但如果未来原材料价格出现大幅上升，而公司产品售价的调整不及时，将对公司的生产成本和利润产生不利影响。 风险应对措施：做好产品储备与客户预期管理，原材料价格波动系行业整体风险，公司需要提高相关意识，做好上下游价格管理，尽可能降低原材料价格波动给公司带来的风险。
汇率波动风险	公司业务覆盖全球仪表主要市场，主要客户为全球知名的仪表生产厂和汽轮机组生产商，产品远销美国、德国、瑞士、

	加拿大、丹麦等国家和地区。如果未来汇率发生重大不利变化，将有可能对公司的盈利能力造成一定的不利影响。 风险应对措施：公司将密切关注国内外金融市场的变化，加强风险防范意识，积极主动应对各种汇率风险。
客户集中风险	报告期前五大客户的销售收入占营业收入的比例为69.06%，来自主要客户销售收入的变化对公司经营业绩的波动具有较大影响，公司存在客户集中度较高的风险。公司主要客户为国内外知名的仪表设备厂商，如果未来主要客户与公司的合作发生变化，主要客户因自身经营困难、经营策略变化等原因减少或不再采购公司产品，或者竞争对手抢占公司市场份额等，均可能导致公司对主要客户的销售收入增长放缓、停止甚至下降，从而对公司业务发展、业绩和盈利稳定性带来较大的不利影响。 风险应对措施：积极加深与现有客户合作交流，加强产品品质，提高服务水平，积极参与客户新的项目开发，以增加客户粘性；同时，大力开拓新客户特别是航空航天领域的客户，以降低主要客户的变动对公司未来业绩影响的风险
公司治理风险	自股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机制、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中进一步完善。因此公司仍存在一定公司治理的内部控制风险。 风险应对措施：加强董监高及公司管理人员对《公司法》、《证券法》等法律法规以及公司规范运作相关知识学习，增强法治意识。

人才流失的风险	对于企业而言，各环节的技术人员、各部门的管理人员以及销售人员，都需要经过全面的培训才能够完全胜任，核心技术人员更是公司的智库，因此拥有一流人才是企业制胜的关键因素之一。随着行业内企业对人才重视程度的提高，精密铸造行业人才的薪酬逐步提高，行业内人员的流动也在逐步加快，公司面临关键岗位人才流失对公司正常经营产生影响的风险。 风险应对措施：公司的核心技术由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员。同时为加强核心技术人员对公司的忠诚度及同公司利益的相关度，公司已经通过提高核心技术人员待遇、签订保密和竞业禁止协议等方式，使其利益与公司的发展紧密相连。
安全生产风险	公司在产品的生产过程中，存在发生机械伤害、烫伤、触电、火灾、职业病等可能性。如果公司发生重大安全事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或停业整顿等情况，将会对公司生产经营产生不利影响。 风险应对措施：公司制定了《安全生产管理制度》等制度并严格执行，保证公司安全生产，降低安全生产风险。同时公司加强员工安全培训，增强员工安全意识。
偿债能力不足风险	报告期公司的资产负债率 52.69%，流动比率为 0.83，公司资产负债率较高，流动比率较低，存在向关联方借款来缓解公司资金不足的风险，但仍存在现金流不充裕时，可能导致短期偿债能力不足的风险。 风险应对措施：公司将积极引进战略投资者，改善资产结构；不断开拓市场，提升产品销售额；提高资金使用效率，降

	低借款额，以缓解短期偿债能力不足的风险。
实际控制人资金依赖风险	公司报告期存在实际控制人及其控制企业的大额负债未归还的情况，关联借款用以解决公司资金临时性短缺问题。因此公司对实际控制人存在一定的资金依赖，如果实际控制人要求企业立即偿还债务，公司可能面临资金短缺风险。 风险应对措施：公司将积极引进战略投资者，改善资产结构；不断开拓市场，提升产品销售额；提高资金使用效率，降低借款额，以缓解可能面临的资金短缺的风险。
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

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	45,000,000.00	20,000,000.00
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：

报告期内，关联方潘建宇、刘俊侠为公司向银行续贷 2,000.00 万资金提供担保。该关联担保有助于改善公司资金情况，具有一定的必要性，该关联担保在公司使用借款的情况下具有一定持续性，有助于公司生产经营保持稳定。

（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	其他股东	同业竞争承诺	2022 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	2022 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	2022 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	2022 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	2022 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	其他承诺（关于社保、公积金补缴的承诺）	2022 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：

无超期承诺事项。

（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
固定资产	非流动资产	抵押	35,357,064.69	15.80%	因借款抵押受限
在建工程	非流动资产	融资租赁	5,424,778.74	2.42%	因融资租赁受限
无形资产	非流动资产	抵押	8,437,500.00	3.77%	因借款抵押受限
总计	-	-	49,219,343.43	22.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产、无形资产抵押及在建工程融资租赁受限是公司融资需要，以上都是公司业务发展及经营的需要，有助于公司日常经营资金周转，不会对公司财务状况和经营成果构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

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	0.00%	600,000	600,000	1.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,800,000	100.00%	-600,000	51,200,000	98.84%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	86.87%	0	45,000,000	86.87%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,800,000	-	0	51,800,000	-
普通股股东人数		3				

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%	期末持有有限售股份数量	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	潘建宇	45,000,000	0	45,000,000	86.87%	45,000,000	0	0	0
2	刘俊侠	5,000,000	0	5,000,000	9.65%	5,000,000	0	0	0
3	西安	1,800,000	0	1,800,000	3.48%	1,200,000	600,000	0	0

巨 慧 信 息 咨 询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)									
合计	51,800,000	-	51,800,000	100%	51,200,000	600,000	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 潘建宇与刘俊侠为夫妻关系，潘建宇为西安巨慧信息咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。									

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
潘建宇	董事长兼总经理	男	1968 年 1 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 26 日
王小刚	董事	男	1981 年 8 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 26 日
张钧	董事	男	1975 年 9 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 26 日
王启鸣	董事	男	1987 年 10 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 26 日
赵楠楠	董事	女	1985 年 2 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 26 日
吴海斌	监事会主席	男	1984 年 7 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 26 日
沈昆	职工监事	女	1985 年 3 月	2022 年 10 月	2025 年 10 月 26 日

				27 日	日
康建刚	监事	男	1974 年 4 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 26 日
杨振兴	财务总监兼 董事会秘书	男	1997 年 12 月	2022 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 26 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

潘建宇为公司控股股东、实际控制人，与股东刘俊侠为夫妻关系，是法人股东西安巨慧信息咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

（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
管理人员	47	47
生产人员	430	365
销售人员	13	13
技术人员	23	25
财务人员	7	7
行政人员	6	6
员工总计	526	463

（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、1	17,051,473.36	19,532,979.91
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、2	3,287,518.26	10,840,961.63
应收账款	五、3	33,538,966.77	46,631,717.10
应收款项融资	五、4		85,410.00
预付款项	五、5	74,894.87	490,453.21
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、6	820,994.93	833,339.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	41,677,883.31	38,407,757.33
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、8		4,419,852.39
流动资产合计		96,451,731.50	121,242,471.07
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、9	84,804,632.52	88,223,130.96
在建工程	五、10	30,110,698.93	23,051,095.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,282,664.02	1,358,597.10
无形资产	五、12	8,788,256.42	8,978,950.48

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,331,486.40	1,117,612.23
递延所得税资产	五、14	945,720.57	1,150,795.52
其他非流动资产	五、15		101,668.14
非流动资产合计		127,263,458.86	123,981,850.12
资产总计		223,715,190.36	245,224,321.19
流动负债：			
短期借款	五、16	30,000,000.00	30,036,666.66
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、17	35,040,448.49	41,311,861.94
预收款项			
合同负债	五、18	42,537.66	76,758.73
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、19	2,659,284.40	3,677,331.90
应交税费	五、20	759,703.13	687,301.91
其他应付款	五、21	45,516,780.90	48,193,642.81
其中：应付利息		15,363,520.49	15,363,520.49
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、22	1,511,340.80	2,246,890.54
其他流动负债	五、23		11,077,432.59
流动负债合计		115,530,095.38	137,307,887.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,645,917.64	2,025,527.41
长期应付款	五、25	688,357.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,334,275.24	2,025,527.41
负债合计		117,864,370.62	139,333,414.49
所有者权益：			
股本	五、26	51,800,000.00	51,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	42,865,876.57	42,865,876.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	1,122,503.01	1,122,503.01
一般风险准备			
未分配利润	五、29	10,062,440.16	10,102,527.12
归属于母公司所有者权益合计		105,850,819.74	105,890,906.70
少数股东权益			
所有者权益合计		105,850,819.74	105,890,906.70
负债和所有者权益总计		223,715,190.36	245,224,321.19

法定代表人：潘建宇

主管会计工作负责人：杨振兴

会计机构负责人：杨斌

（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、30	58,754,018.99	80,408,718.20
其中：营业收入	五、30	58,754,018.99	80,408,718.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,922,101.40	75,266,720.77
其中：营业成本	五、30	48,428,786.68	59,010,396.28
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、31	598,817.79	985,616.84
销售费用	五、32	1,106,342.77	1,336,018.57
管理费用	五、33	5,323,747.24	8,160,506.77

研发费用	五、34	3,675,798.83	4,427,700.02
财务费用	五、35	788,608.09	1,346,482.29
其中：利息费用		546,875.24	433,645.15
利息收入		17,828.96	16,476.37
加：其他收益	五、36	102,565.96	664,294.85
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、37	1,202,178.34	-457,145.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,661.89	5,349,147.24
加：营业外收入	五、38	29,457.33	26,845.09
减：营业外支出	五、39	1,131.23	71,954.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,987.99	5,304,038.19
减：所得税费用	五、40	205,074.95	797,265.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,086.96	4,506,772.77
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）		-40,086.96	4,506,772.77
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）		-40,086.96	4,506,772.77
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		-40,086.96	4,506,772.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,086.96	4,506,772.77
(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）		-0.0008	0.1502
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0008	0.1502

法定代表人：潘建宇

主管会计工作负责人：杨振兴

会计机构负责人：杨斌

(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		70,457,654.90	71,965,797.37
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		5,738,220.34	1,342,651.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	147,518.78	1,161,032.55
经营活动现金流入小计		76,343,394.02	74,469,481.29
购买商品、接受劳务支付的现金		33,380,172.65	54,566,345.96
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		19,687,292.20	23,451,954.40
支付的各项税费		2,328,123.26	2,348,265.22

支付其他与经营活动有关的现金	五、41	7,013,598.49	1,205,663.75
经营活动现金流出小计		62,409,186.60	81,572,229.33
经营活动产生的现金流量净额		13,934,207.42	-7,102,748.04
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		14,599,713.11	5,352,411.56
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		14,599,713.11	5,352,411.56
投资活动产生的现金流量净额		-14,599,713.11	-5,352,411.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	20,046,060.00	7,750,000.00
筹资活动现金流入小计		20,046,060.00	57,750,000.00
偿还债务支付的现金		2,032,161.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		596,410.33	545,596.85
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、41	20,000,000.00	26,326,605.00
筹资活动现金流出小计		22,628,571.33	40,872,201.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,582,511.33	16,877,798.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		766,510.47	-608,872.34
五、现金及现金等价物净增加额		-2,481,506.55	3,813,766.21
加：期初现金及现金等价物余额		19,532,979.91	7,692,800.93
六、期末现金及现金等价物余额		17,051,473.36	11,506,567.14

法定代表人：潘建宇

主管会计工作负责人：杨振兴

会计机构负责人：杨斌

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	三、25
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	
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：

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

西安皓森精铸有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）成立于 2008 年 5 月 16 日，无固定期限，法定代表人：潘建宇，公司地址：陕西省西安市国家航空高技术产业基地蓝天一路 28 号，统一社会信用代码：91610137673268765Q。

公司初始注册资本 500 万元人民币，其中：刘俊侠出资 100 万，刘俊杰出资 100 万，潘建宇出资 300 万；

2010 年 3 月 1 日，公司通过股东会决议，同意将本公司注册资本增加至 3,000 万元人民币，本次增资后，股权结构如下：刘俊侠出资 1,600 万，刘俊杰出资 300 万，潘建宇出资 1,100 万；

2011 年 11 月 25 日，公司通过股东会决议，同意刘俊杰将其所持本公司的 300 万元出资额转让给潘建宇，同意刘俊侠将其所持本公司的 500 万元出资额转让给潘建宇，本次股权转让后，股权结构如下：刘俊侠出资 1,100 万，潘建宇出资 1,900 万；

2016 年 3 月 10 日，公司通过股东会决议，同意刘俊侠将其所持有本公司的 600 万元出资额转让给潘建宇，同意刘俊侠将其所持有本公司的 500 万元出资额转让给潘建宇，本次股权转让后，股权结构如下：潘建宇出资 2,500 万，潘晓宇出资 500 万；

2022 年 7 月 19 日，公司通过股东会决议，同意潘建宇新增出资额 2,000 万，同意潘晓宇将其所持本公司的 500 万元出资额转让给刘俊侠，本次股权变更后，股权结构如下：潘建宇出资 4,500 万，刘俊侠出资 500 万。

2022 年 10 月 11 日，公司召开临时股东会，审议通过关于公司整体变更设立股份公司的议案，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，将有限公司经审计 2022 年 7 月 31 日的账面净资产 90,885,876.57 元折成股份公司股本 5,000 万股，净资产与注册资本的差额人民币 40,885,876.57 元计入资本公积金。股份公司的注册资本为人民币 5,000 万元，每股面值人民币 1 元。各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变。新设立的股份公司名称为西安皓森精铸股份有限公司。

2022 年 10 月 27 日，全体发起人股东召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了有限公司整体变更为股份公司，并选举了公司第一届董事会、监事会，审议通过了三会议事规则及相关制度。

股份公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例%
潘建宇	货币	45,000,000.00	90.00
刘俊侠	货币	5,000,000.00	10.00
合 计		50,000,000.00	100.00

2022 年 12 月 8 日，公司通过股东会决议，同意西安巨慧信息咨询合伙企业（有限合伙）新增出资额 180 万元，本次股权变更后，股权结构如下：潘建宇出资 4,500 万，刘俊侠出资 500 万，西安巨慧信息咨询合伙企业（有限合伙）出资 180 万元。

本公司实际控制人为潘建宇。

2、公司所处行业

本公司属黑色金属铸造业。

3、公司的经营范围

一般项目：模具制造；机械零件、零部件加工；黑色金属铸造；有色金属铸造；金属制品研发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；核电设备成套及工程技术研发；工业自动控制系统装置制造；汽车零部件及配件制造；高铁设备、配件制造；汽轮机及辅机制造；发电机及发电机组制造；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；技术进出口；货物进出口；非居住房地产租赁；机械设备租赁；制冷、空调设备制造；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（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：特种设备制造；民用航空器零部件设计和生产；供电业务。（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）。

4、财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），参照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》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。除部分金融工具外，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、持续经营

本公司自期末起至少 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不

得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失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；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提预期信用损失的方法
账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年 限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	0、3、5	9.50、9.70、10.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

12、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。

13、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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，根据与

使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

③售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

18、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

20、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

公司主要销售的为铸造金属制品，具体的收入确认原则如下

- （1）铸造金属制品

内销产品收入：本公司在销售产品发货后，取得客户产品签收回单时确认商品销售收入的实现；

出口产品收入：本公司在销售产品发货后，完成出口报关以及取得海关提单时确认商品销售收入的实现。

（2）模具

根据与客户签订销售合同或订单，模具完工并进行试样，经客户验收合格或收到相关模具的产品批量订单后确认收入。

21、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕

31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的

会计处理

解释第 16 号明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易）以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释第 16 号的交易，应当进行调整，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
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%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

（1）企业所得税

公司于 2022 年 11 月 17 日取得 GR202261003504 高新技术企业证书，根据税法规定公司享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，享受税收优惠年限自 2022 年 11 月 17 日至 2025 年 11 月 17 日。

根据[2009]70 号文件，对安置残疾人的单位，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	16,751.52	44,294.01
银行存款	17,034,721.84	19,488,685.90
合 计	17,051,473.36	19,532,979.91

说明：无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类 别	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	277,935.00		277,935.00
商业承兑汇票	3,009,583.26		3,009,583.26
合 计	3,287,518.26		3,287,518.26

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,175,100.00		1,175,100.00
商业承兑汇票	10,177,771.82	511,910.19	9,665,861.63
合 计	11,352,871.82	511,910.19	10,840,961.63

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	35,321,636.84	1,782,670.07	33,538,966.77	49,103,479.29	2,471,762.19	46,631,717.10

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：

无

② 2023 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	34,989,872.39	5.00	1,749,493.62
1 至 2 年	331,764.45	10.00	33,176.45
合计	35,321,636.84	5.05	1,782,670.07

(3) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2023.06.30
应收账款				
坏账准备	2,471,762.19		689,092.12	1,782,670.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,074,926.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.50%。

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
时硕科技（西安）有限公司	10,330,772.72	1 年以内	29.25	516,538.64
艾默生过程控制流量技术有限公司	3,701,012.31	1 年以内	10.48	185,050.62
恩德斯豪斯流量仪表技术（中国）有限公司	3,317,831.16	1 年以内	9.39	165,891.56
东方电气集团东方汽轮机有限公司	3,132,750.00	1 年以内	8.87	156,637.50
北京动力机械研究所	1,592,560.00	1 年以内	4.51	79,628.00
合 计	22,074,926.19		62.50	1,103,746.32

4、应收款项融资

（1）应收款项融资列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		85,410.00
合 计		85,410.00

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内			454,931.04	92.76
1 至 2 年	74,894.87	100.00	35,522.17	7.24
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	74,894.87	100.00	490,453.21	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前三名预付款情况：

① 2023 年 06 月 30 日预付账款

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
网银在线（北京）科技有限公司	非关联方	43,016.91	57.44	1至2年	未到结算期
中外运-敦豪国际航空快件有限公司陕西分公司	非关联方	6,005.79	8.02	1至2年	未到结算期
上海行动教育科技股份有限公司	非关联方	25,872.17	34.54	1至2年	未到结算期
合 计		74,894.87	100.00		

6、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	820,994.93	833,339.50
合 计	820,994.93	833,339.50

(1) 其他应收款情况

	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	864,205.19	43,210.26	820,994.93	877,725.79	44,386.29	833,339.50

(2) 坏账准备的变动

①2023 年 06 月 30 日坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	44,386.29			44,386.29
期初余额在本期				
——转入第一阶段				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	1,176.03			1,176.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 余额	43,210.26			43,210.26

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
备用金	31,960.19	60,960.19
保证金	832,245.00	804,498.00
其他		12,267.60
合 计	864,205.19	877,725.79

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

①2023 年 06 月 30 日期末余额前五名单位情况：

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	否	保证金	632,000.00	1 年以内	73.13	31,600.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	11.57	5,000.00
西安中民燃气有限公司	否	保证金	100,245.00	1 年以内	11.60	5,012.25
张钧	是	备用金	21,960.19	1 年以内	2.54	1,098.01
周冠军	否	备用金	10,000.00	1 年以内	1.16	500.00
合 计			864,205.19		100.00	43,210.26

7、存货

（1）存货分类

项 目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,777,856.55	40,994.84	3,736,861.71
库存商品	21,638,104.54	100,501.13	21,537,603.41
发出商品	5,241,069.57		5,241,069.57
在产品	11,162,348.62		11,162,348.62
合 计	41,819,379.28	141,495.97	41,677,883.31

（续）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,841,853.38	40,994.84	2,800,858.54
库存商品	21,999,618.74	100,501.13	21,899,117.61
发出商品	1,924,156.66		1,924,156.66
在产品	11,783,624.52		11,783,624.52
合 计	38,549,253.30	141,495.97	38,407,757.33

（2）存货跌价准备

西安皓森精铸股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	100,501.13					100,501.13
原材料	40,994.84					40,994.84
合 计	141,495.97					141,495.97

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现价值低于账面成本		本期部分材料已领用
库存商品	可变现价值低于账面成本		本期部分商品已销售

8、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税		479,417.82
预交企业所得税		3,940,434.57
合 计		4,419,852.39

9、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	84,804,632.52	88,223,130.9
合 计	84,804,632.52	88,223,130.96

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	71,068,343.52	81,987,657.05	751,459.63	6,744,635.49	160,552,095.69
2、本年增加金额		337,699.12	1,216,570.53	365,523.40	1,919,793.05

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
(1) 购置		337,699.12	1,216,570.53	365,523.40	1,919,793.05
(2) 在建工程转入					
(3) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额				467,164.81	467,164.81
(1) 处置或报废				467,164.81	467,164.81
(2) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额	71,068,343.52	82,325,356.17	1,968,030.16	6,642,994.08	162,004,723.93
二、累计折旧					
1、年初余额	26,750,598.00	40,986,250.10	420,945.83	4,171,170.80	72,328,964.73
2、本年增加金额	1,596,934.94	3,381,322.03	126,999.71	268,122.71	5,373,379.39
(1) 计提	1,596,934.94	3,381,322.03	126,999.71	268,122.71	5,373,379.39
(2) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额				502,252.71	502,252.71
(1) 处置或报废				502,252.71	502,252.71
(2) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额	28,347,532.94	44,367,572.13	547,945.54	3,937,040.80	77,200,091.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 自用转为经营 租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	42,720,810.58	37,957,784.04	1,420,084.62	2,705,953.28	84,804,632.52
2、年初账面价值	44,317,745.52	41,001,406.95	330,513.80	2,573,464.69	88,223,130.96

B.经营租赁租出的固定资产

无

②暂时闲置的固定资产情况

无

③未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、在建工程

项 目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	30,110,698.93	23,051,095.69
合 计	30,110,698.93	23,051,095.69

（1）在建工程情况

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
厂房二期	24,685,920.19		24,685,920.19	18,334,281.55		18,334,281.55
设备安装	5,424,778.74		5,424,778.74	4,716,814.14		4,716,814.14
合 计	30,110,698.93		30,110,698.93	23,051,095.69		23,051,095.69

(2) 重要在建工程项目变动情况

截至 2023 年 06 月 30 日在建工程变动情况

工程名称	预算数	资金 来源	工程投入占 预算的比例%	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.06.30	
					金额	其中：利息 资本化金额	转入固 定资产	其他 减少	余额	其中：利 息资本化 金额
厂房二期	33,010,318.96	自筹	74.78	18,334,281.55	6,351,638.64				24,685,920.19	
设备安装	5,424,778.74	自筹	100.00	4,716,814.14	707,964.60				5,424,778.74	

11、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		1,518,661.67			1,518,661.67
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		1,518,661.67			1,518,661.67
二、累计折旧					
1、年初余额		160,064.57			160,064.57
2、本年增加金额		75,933.08			75,933.08
3、本年减少金额					
4、年末余额		235,997.65			235,997.65
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		1,282,664.02			1,282,664.02
2、年初账面价值		1,358,597.10			1,358,597.10

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,250,000.00	1,245,453.67	12,495,453.67
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	11,250,000.00	1,245,453.67	12,495,453.67
二、累计摊销			
1、年初余额	2,700,000.00	816,503.19	3,516,503.19
2、本年增加金额	112,500.00	78,194.06	190,694.06
(1) 摊销	112,500.00	78,194.06	190,694.06

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合 计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,812,500.00	894,697.25	3,707,197.25
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,437,500.00	350,756.42	8,788,256.42
2、年初账面价值	8,550,000.00	428,950.48	8,978,950.48

13、长期待摊费用

项 目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30	其他减少 的原因
办公楼装修	1,065,805.33		115,389.72		950,415.61	
厂房装修	51,806.90	372,649.73	43,385.84		381,070.79	
合 计	1,117,612.23	372,649.73	158,775.56		1,331,486.40	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	273,882.05	1,825,880.33	454,208.80	3,028,058.67
存货跌价	21,224.40	141,495.97	21,224.40	141,495.97
可抵扣亏损	650,614.12	4,337,427.46	675,362.32	4,502,415.45
合 计	945,720.57	6,304,803.76	1,150,795.52	7,671,970.09

15、其他非流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预付设备款		101,668.14

西安皓森精铸股份有限公司
财务报表附注
2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	101,668.14
----	------------

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.06.30		2022.12.31	
	本金	利息	本金	利息
抵押借款	30,000,000.00		30,000,000.00	36,666.66
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	36,666.66

说明：

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司向中国邮储银行股份有限公司西安市阎良区支行共计借款 30,000,000.00 元，其中：1000 万借款期限为自 2022 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 27 日，500 万借款期限为自 2022 年 6 月 17 日至 2023 年 6 月 16 日，续贷日期自 2023 年 6 月 9 日至 2024 年 6 月 8 日，1500 万借款期限为自 2022 年 5 月 12 日至 2023 年 5 月 11 日，续贷日期自 2023 年 5 月 10 日至 2024 年 5 月 9 日，借款年利率是 4%，以企业自有土地使用权（航空基国用（2010 出）第 059 号）、综合办公楼（陕（2016）阎良区不动产权第 1127105 号）、厂房【陕（2016）阎良区不动产权第 1127106 号、陕（2016）阎良区不动产权第 1127107 号、陕（2016）阎良区不动产权第 1127109 号】抵押，同时由潘建宇、刘俊侠提供保证担保。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	14,907,623.85	21,116,697.17
1 至 2 年	340,521.74	168,615.29
2 至 3 年	451,018.18	249,132.19
3 年以上	19,341,284.72	19,777,417.29
合 计	35,040,448.49	41,311,861.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例%	账龄
西安众智环宇管理咨询有限公司	关联方	15,601,248.00	44.52	3 年以上
合 计		15,601,248.00	44.52	

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况：

① 2023 年 06 月 30 日应付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例%	账龄
西安众智环宇管理咨询有限公司	关联方	15,601,248.00	44.52	3年以上
安达科（江苏）陶瓷有限公司	非关联方	1,906,400.00	5.44	1年以内
西安中置超远电力技术开发有限公司	非关联方	1,505,250.00	4.30	1年以内
无锡来胜金属科技有限公司	非关联方	950,563.70	2.71	1年以内
邹平县森玺金属材料有限公司	非关联方	792,500.00	2.26	1年以内
合计		20,755,961.70	59.23	

18、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	42,537.66	76,758.73
合 计	42,537.66	76,758.73

19、应付职工薪酬

(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	3,402,782.18	17,170,624.65	17,914,122.43	2,659,284.40
二、离职后福利-设定提存计划	274,549.72	1,786,427.75	2,060,977.47	
合 计	3,677,331.90	18,957,052.40	19,975,099.90	2,659,284.40

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,191,809.42	15,293,083.89	16,035,204.70	2,449,688.61
2、职工福利费		543,582.25	543,582.25	
3、社会保险费		966,732.87	966,732.87	
其中：医疗保险费		932,444.01	932,444.01	
工伤保险费		34,288.86	34,288.86	
生育保险费				
4、住房公积金		39,371.00	39,371.00	

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	210,972.76	327,854.64	329,231.61	209,595.79
合 计	3,402,782.18	17,170,624.65	17,914,122.43	2,659,284.40

(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	274,549.72	1,718,234.75	1,992,784.47	
2、失业保险费		68,193.00	68,193.00	
合 计	274,549.72	1,786,427.75	2,060,977.47	

20、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
个人所得税	129,865.45	131,242.71
城市维护建设税	21,000.00	184,667.26
教育费附加	9,000.00	79,143.11
地方教育费附加	6,000.00	52,762.09
土地使用税	88,433.85	88,433.85
环保税	982.38	982.38
房产税	130,229.27	130,229.27
水利建设基金	6,030.90	5,424.16
未交增值税	363,161.28	
印花税	5,000.00	14,417.08
合 计	759,703.13	687,301.91

21、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	15,363,520.49	15,363,520.49
其他应付款	30,153,260.41	32,830,122.32
合 计	45,516,780.90	48,193,642.81

(1) 应付利息情况

项 目	2023.06.30	2022.12.31
关联方借款利息	15,363,520.49	15,363,520.49

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	15,363,520.49	15,363,520.49
-----	---------------	---------------

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
借款	23,897,670.32	32,008,874.88
代垫款及其他	6,255,590.09	821,247.44
合 计	30,153,260.41	32,830,122.32

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	1,511,340.80	2,246,890.54
合 计	1,511,340.80	2,246,890.54

23、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额		9,780.49
已背书未到期的银行承兑汇票		1,125,100.00
已背书未到期的商业承兑汇票		9,942,552.10
合 计		11,077,432.59

24、租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	3,263,979.20	4,561,146.62
减：未确认融资费用	106,720.76	288,728.67
小计	3,157,258.44	4,272,417.95
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	1,511,340.80	2,246,890.54
合 计	1,645,917.64	2,025,527.41

25、长期应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
分期购买车辆款	688,357.60	0.00

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	688,357.60	0.00
-----	------------	------

26、股本

股东名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
潘建宇	45,000,000.00			45,000,000.00
刘俊侠	5,000,000.00			5,000,000.00
西安巨慧信 息咨询合伙 企业（有限 合伙）	1,800,000.00			1,800,000.00
合 计	51,800,000.00			51,800,000.00

27、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	42,865,876.57			42,865,876.57
其他资本公积				
合 计	42,865,876.57			42,865,876.57

28、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	1,122,503.01			1,122,503.01
合 计	1,122,503.01			1,122,503.01

29、未分配利润

项 目	2023.06.30	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	10,102,527.12	37,599,820.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,102,527.12	37,599,820.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,086.96	13,516,797.53
减：提取法定盈余公积		1,351,679.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作资本公积		39,662,410.97

期末未分配利润	10,062,440.16	10,102,527.12
---------	---------------	---------------

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,730,578.53	48,428,786.68	80,199,607.58	59,010,396.28
其他业务	1,023,440.46		209,110.62	
合 计	58,754,018.99	48,428,786.68	80,408,718.20	59,010,396.28

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
内销	49,222,542.84	42,821,639.45	59,431,658.66	43,388,559.37
外销	8,508,035.69	5,607,147.23	20,767,948.92	15,621,836.91
合 计	57,730,578.53	48,428,786.68	80,199,607.58	59,010,396.28

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一般铸造类	20,028,698.20	15,430,713.16	23,270,945.72	17,111,824.98
精加工铸造类	35,380,798.77	31,123,191.15	55,411,966.94	39,509,163.87
模具	2,321,081.56	1,874,882.37	1,516,694.92	2,389,407.43
合 计	57,730,578.53	48,428,786.68	80,199,607.58	59,010,396.28

31、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	70,507.54	264,505.03
教育费附加	30,217.52	113,339.92
地方教育费附加	20,145.01	75,559.96
房产税	260,458.54	260,458.54
土地使用税	176,867.70	177,265.65
水利建设基金	28,056.92	49,140.90
印花税	10,599.80	43,378.00
环保税	1,964.76	1,968.84

合 计	598,817.79	985,616.84
-----	------------	------------

32、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	658,637.32	1,057,396.12
业务招待费	108,734.30	80,075.68
差旅费	40,628.80	
办公费	4,452.40	38,607.55
检测费	366.84	85.86
车辆使用费	18,652.53	3,032.99
维修费	8,186.98	2,372.31
邮寄费	27,328.01	24,254.89
质量损失	79,510.18	130,193.17
其他	159,845.41	
合 计	1,106,342.77	1,336,018.57

33、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,082,220.13	1,829,177.24
折旧摊销	1,051,224.99	1,559,367.19
运费	18,171.60	109,249.40
办公费	46,998.57	158,251.70
业务招待费	101,514.83	38,822.85
差旅费	28,612.22	2,502.50
车辆使用费	13,423.96	41,089.25
维修费	188,465.17	268,646.62
水电燃费	70,876.55	324,326.98
物业费	61,137.24	110,126.69
培训费	300.00	687,552.70
中介服务费	262,170.88	212,611.01
检测费	96,451.21	53,333.72
认证费		25,000.00
技术服务费	141,564.39	112,440.84
上市费用	1,001,768.26	

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货损失		2,560,321.82
其他	158,847.24	67,686.26
合 计	5,323,747.24	8,160,506.77

34、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,195,231.23	1,975,466.83
折旧摊销	908.70	1,037,485.63
材料费	1,449,509.23	1,408,000.81
其他	30,149.67	6,746.75
合 计	3,675,798.83	4,427,700.02

35、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	546,875.24	433,645.15
减：利息收入	17,828.96	16,476.37
汇兑损失	170,418.03	862,936.06
减：汇兑收益		
手续费	12,979.48	29,725.69
未确认融资费用	76,164.30	36,651.76
合 计	788,608.09	1,346,482.29

36、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	100,000.00	662,714.65
代扣代缴个人所得税手续费	2,565.96	1,580.20
合 计	102,565.96	664,294.85

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与收益相关：		
产业发展补贴		300,000.00
以工代训补助款		126,000.00
残疾人补贴	100,000.00	120,000.00

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稳岗补贴		116,714.65
合 计	100,000.00	662,714.65

37、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据信用减值损失	511,910.19	-99,010.71
应收账款信用减值损失	689,092.12	-351,370.06
其他应收款信用减值损失	1,176.03	-6,764.27
合 计	1,202,178.34	-457,145.04

38、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
小微企业贷款贴息	2,095.89	22,438.36
赔偿款		4,406.73
其他	27,361.44	
合 计	29,457.33	26,845.09

39、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
对外捐赠支出		54,569.20
滞纳金	1,131.16	586.03
其他	0.07	16,798.91
合 计	1,131.23	71,954.14

40、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用		865,837.18
递延所得税费用	205,074.95	-68,571.76
合 计	205,074.95	797,265.42

（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	164,987.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,748.20

子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,326.75
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	205,074.95

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	17,828.96	16,476.37
政府补助	100,000.00	685,153.01
保证金		200,000.00
其他	29,689.82	259,403.17
合 计	147,518.78	1,161,032.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
管理/销售费用及其他	7,000,619.01	1,075,938.06
手续费	12,979.48	29,725.69
保证金		100,000.00
合 计	7,013,598.49	1,205,663.75

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
借款	20,000,000.00	7,750,000.00
其他	46,060.00	
合 计	20,046,060.00	7,750,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
借款	20,000,000.00	26,050,000.00
融资租赁费		276,605.00
合 计	20,000,000.00	26,326,605.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,086.96	4,506,772.77
加：信用减值损失	1,202,178.34	-457,145.04
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,373,379.39	3,873,040.62
使用权资产折旧	75,933.08	
无形资产摊销	190,694.06	240,780.77
长期待摊费用摊销	158,775.56	
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	546,875.24	433,645.15
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）	205,074.95	-68,571.76
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）	-3,270,125.98	-10,748,312.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,159,506.61	3,256,057.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,667,996.87	-8,139,015.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,934,207.42	-7,102,748.04

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

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	17,051,473.36	11,506,567.14
减：现金的期初余额	19,532,979.91	7,692,800.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,481,506.55	3,813,766.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	17,051,473.36	11,506,567.14
其中：库存现金	16,751.52	100,331.38
可随时用于支付的银行存款	17,034,721.84	11,406,235.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,051,473.36	11,506,567.14

43、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 06 月 30 日受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	35,357,064.69	因借款抵押受限
在建工程	5,424,778.74	因融资租赁受限
无形资产	8,437,500.00	因借款抵押受限
合计	49,219,343.43	

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.83	6.9646	26.67
应收账款			
其中：美元	479,158.43	6.6522	3,187,455.15
欧元	214,269.10	7.6875	1,647,188.67

45、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实 际收到
		递延 收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他 收益	营业 外收入	冲减成 本费用	
残疾人补贴	100,000.00				100,000.00			是
合 计	100,000.00				100,000.00			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
残疾人补贴	与收益相关	100,000.00		
合 计		100,000.00		

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收及应付款项（票据）、银行存款与借款等。相关金融工具详情于各附注披露。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）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。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司融资需求。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

七、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为潘建宇。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王小刚	董事
张钧	董事
王启鸣	董事
赵楠楠	董事
吴海斌	监事会主席
沈昆	职工监事
康建刚	监事
杨振兴	财务负责人、董事会秘书
刘俊侠	实际控制人配偶、一致行动人、持股 5%以上的股东

潘登奇	控股股东、实际控制人之子
潘晓宇	原股东、西安众智环宇管理咨询有限公司总经理
张琳	原股东、西安众智环宇管理咨询有限公司总经理潘晓宇的配偶
陕西鑫宇精铸有限公司	实际控制人的配偶刘俊侠控制、担任执行董事、法定代表人的企业，公司实际控制人持股30%，担任监事的企业
西安沃卡斯模具制造有限公司	实际控制人潘建宇担任董事长、法定代表人的公司、实际控制人控制的众智环宇公司持股45%的公司
西安巨慧信息资咨询伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的企业，公司股东
西安众智环宇管理咨询有限公司（曾用名西安环宇机械制造有限公司）	实际控制人控制的其他企业

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

报告期内本公司不存在关联方采购商品/接受劳务情况。

②出售商品/提供劳务情况

报告期内本公司不存在关联方出售商品/接受劳务情况。

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

报告期内本公司不存在作为担保方担保情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
潘建宇、刘俊侠、潘登奇、西安众智环宇管理咨询有限公司	6,601,800.00	2018/9/10	2023/9/9	是
潘建宇、刘俊侠、潘晓宇、张琳	10,000,000.00	2020/3/24	2023/3/18	是
潘建宇、刘俊侠、潘晓宇、张琳	10,000,000.00	2021/3/17	2024/7/6	是
潘建宇、刘俊侠	10,000,000.00	2021/7/30	2025/7/28	是
潘建宇、刘俊侠	3,000,000.00	2021/10/8	2025/10/7	是
潘建宇、刘俊侠	5,000,000.00	2022/6/17	2026/6/15	否
潘建宇、刘俊侠	10,000,000.00	2022/7/29	2026/7/26	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
潘建宇、刘俊侠	15,000,000.00	2022/5/12	2026/5/10	否
潘建宇、潘晓宇	5,330,000.00	2022/11/29	2028/9/29	否
潘建宇、潘晓宇	990,000.00	2022/5/7	2027/5/6	否

（3）关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	拆借利息
拆入：					
潘建宇	19,370,616.37			19,370,616.37	10,271,909.28
刘俊侠	144,849.15			144,849.15	858,807.01
潘登奇	7,900,000.00			7,900,000.00	2,747,170.00
西安众智环宇管理 咨询有限公司	4,390,609.36			4,390,609.36	1,485,634.20

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张钧	21,960.19	1,098.01	21,960.19	1,098.01

（2）应付项目

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	西安众智环宇管理咨询有限公司	19,341,284.72	19,341,284.72
其他应付款	潘建宇	19,370,616.37	19,370,616.37
应付利息	潘建宇	8,239,748.28	10,271,909.28
其他应付款	刘俊侠	144,849.15	144,849.15
应付利息	刘俊侠	858,807.01	858,807.01

其他应付款	潘登奇	7,900,000.00	7,900,000.00
应付利息	潘登奇	2,747,170.00	2,747,170.00
其他应付款	西安众智环宇管理咨询有限公司	4,390,609.36	4,390,609.36
应付利息	西安众智环宇管理咨询有限公司	1,485,634.20	1,485,634.20

八、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付的情况。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需应披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,326.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,565.96

西安皓森精铸股份有限公司
财务报表附注
2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 1-6 月
非经常性损益总额	130,892.06
减：非经常性损益的所得税影响数	19,633.81
非经常性损益净额	111,258.25
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	111,258.25

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	-0.04	-0.0008	-0.0008
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.14	-0.0029	-0.0029

西安皓森精铸股份有限公司

2023 年 8 月 23 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

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	相关企业会计解释的施行未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,326.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,565.96
非经常性损益合计	130,892.06
减：所得税影响数	19,633.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	111,258.25

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

西安皓森精铸股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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