



蓝辉科技

NEEQ: 871459

西安蓝辉科技股份有限公司

(XI'ANLANHUISCIENCEAND THNOLOGYCO.LTD)



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、公司负责人康远征、主管会计工作负责人曹晓东及会计机构负责人（会计主管人员）曹晓东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
	附件会计信息调整及差异情况.....	129

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。
	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	西安蓝辉科技股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、蓝辉科技	指	西安蓝辉科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》
公司章程、本章程	指	西安蓝辉科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
报告期末、本期期末、本年期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年期末、上期期末、本年期末	指	2022 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
蓝辉冶金	指	陕西蓝辉冶金设备有限公司
感应加热	指	工件放到感应器内，感应器一般是输入中频或高频交流电(300-300000Hz 或更高)的空心铜管。产生交变磁场在工件中产生出同频率的感应电流，这种感应电流在工件的分布是不均匀的，在表面强，而在内部很弱，到心部接近于 0，利用这个集肤效应，可使工件表面迅速加热，在几秒钟内表面温度上升到 800-1000℃，而心部温度升高很小。
高频感应加热设备	指	应用电磁感应原理结合现代电力电子技术针对表面淬火研制的一种设备，高频(10KHZ 以上)加热的深度为 0.5-2.5mm，一般用于中小型零件的加热，如小模数齿轮及中小轴类零件等
中频感应加热设备	指	利用电磁感应的原理，使置于感应线圈中的工件中产生涡流，从而使工件发热，加热至所需温度。设备采用串联谐振或并联谐振，因而功率因数较高。与传统加热方式相比具有效率高，污染小等优点。中频(1~10KHZ)加热深度为 2-10mm，一般用于直径大的轴类和大中模数的齿轮加热
电解铝	指	电解铝就是通过电解得到的铝。现代电解铝工业生产采用冰晶石-氧化铝融盐电解法。熔融冰晶石是溶剂，氧化铝作为溶质，以碳素体作为阳极，铝液作为阴极，通入强大的直流电后，在 950℃-970℃下，在电解槽内的两极上进行电化学反应，既电解。
阳极组装	指	将阳极铝导杆、钢爪和预焙阳极炭块组合为一体的工艺过程。导杆和钢爪以焊接的形式、钢爪头和预焙阳极炭块以磷生铁浇注的形式连接在一起。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安蓝辉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XI AN LANHUI SCIENCE AND TECHNOLOGY CO. LTD		
法定代表人	康远征	成立时间	2000 年 2 月 29 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（康远征、于莲花），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-342 金属加工机械制造-3429 其他金属加工机械制造		
主要产品与服务项目	中高频感应加热炉、中高频感应淬火设备、可控硅串联一拖二中频电源及闭式冷却塔等的研发、生产和销售。		
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	蓝辉科技	证券代码	871459
挂牌时间	2017 年 5 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹晓东	联系地址	西安市沣东新城石化大道西段九号
电话	18291466158	电子邮箱	lhkj705@163.com
传真	029-84383279		
公司办公地址	西安市沣东新城石化大道西段九号	邮政编码	710086
公司网址	www.xalanhui.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	91611105722854016M		
注册地址	陕西省西安市沣东新城石化大道西段九号		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司定位为中高端感应加热设备和电解铝阳极组装设备服务商，主营业务为中高频感应加热炉、中高频感应淬火设备、可控硅串联一拖二中频电源及闭式冷却塔等的研发、生产和销售。公司采用研发、生产、销售、售后服务为一体的生产经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，为公司的收入来源，采购、生产均围绕销售展开。公司基于先进的技术和丰富的行业经验，面向国内大中型知名企业客户，定制销售非标准化设备以获取销售收入，并提供设备维修、备件更换等售后服务，从而创造持续的收入、利润和现金流。

公司具体商业模式如下：

(一) 采购模式

公司生产所需原材料主要为钢材、铜材、电气元件，由采购部门负责，主要根据客户订单来安排采购计划。销售部门将订单合同交给技术部门后，由技术部门按照合同约定设计设备图纸，并将原材料采购需求发送给采购部门，采购部门按照规格要求制定采购计划并从供应商资料库中选取符合要求的供应商，在同种质量和服务下选择价位最低的供应商进行采购。公司有多个长期合作的供应商及备选供应商，不存在对单一供应商的依赖，原材料的采购渠道畅通，产品质量、供给状况均能满足公司需求。

(二) 生产模式

公司生产的产品为非标产品，需要根据用户要求，在标准产品的基础上，生产、改造或定做，因此公司采取“以销定产”的方式制定当期生产计划。

公司通过客户的招标流程后，销售部门将在合同中与客户详细约定产品数量、种类，技术部门在与客户指定的设计院展开研讨后共同设计出设计图纸，将制造订单下发至生产部门，由生产部门根据合同约定安排生产计划进行生产。由于公司生产产品的非标性及产品应用的特殊性，生产完成后，仅电源柜可在车间内进行简易测验，其他设备则生产后直接发货，由专门的售后人员到客户处进行安装调试。

(三) 销售模式

现阶段公司的销售以直接销售为主。直接销售的方式下，公司设立专门的销售部门，每年制定新的年度销售任务、设立奖惩措施，根据销售人员的能力分配销售任务，根据目标客户分布划定分配销售域。销售人员通过走访客户、和技术人员合作参加招标、客户及合作伙伴介绍及参加展览会及行业会等方式提高公司产品知名度、开拓客户。与客户确定合作意向后，销售人员还会负责协调客户、技术设计人员、

调试人员等相关人员进行沟通交流，通过售前、售中、售后全方位、一站式服务解决客户的问题，提升老客户的忠诚度和信任度。经过十几年的运营，公司业务范围涉及国内大多省市，构建了庞大的销售网络。

（四）售后模式

公司建立了完善的售后体系，有专门的售后管理部门。公司生产的产品发货后，有专门的销售人员到客户处负责对设备进行安装调试，使其达到设计工况，并根据产品性能和特点对客户进行详细的解说和使用培训。公司为客户提供不低于一年的免费保修期并保持与客户的联系和沟通，当公司产品出现异常情况时，售后部门会通过远程指导或向客户现场派驻售后技术服务人员的方式解决产品使用过程中出现的问题。

（五）盈利模式

公司的盈利模式主要是为企业 provide 中高频感应加热设备、电解铝阳极组装设备销售及运维服务。公司的主要产品包括中高频感应加热炉、熔炼炉、串联一拖二中频炉及保温炉、真空炉、残极压脱、钢爪清理、钢爪校直、钢爪烘干、铝导杆洗刷等，公司通过向客户定制销售非标准化高端数控感应加热设备，以获取销售收入，并提供设备维修、备件更换等售后服务，从而创造持续的收入、利润和现金流。

（六）研发模式

公司设有技术部专门负责研发工作，目前公司的研发以客户导向为主，自主研发为辅。一方面公司根据客户的订单，与外部设计院合作，在标准化产品的基础上进行设计改造；另一方面公司根据自身优势、在已有销售经验的基础上分析行业发展方向，针对行业中的先进技术进行自主研发，形成了一批具有自主知识产权的创新产品，在某些领域达到了国内领先水平。

报告期内，商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

经营计划实现情况如下：

报告期内，公司经营业绩稳步增长，实现营业收入 45,463,226.78 元，净资产 28,509,574.18 元，2021 至 2023 年连续三个会计年度的净利润分别为：2,533,593.49 元，1,177,364.05 元，3,709,266.69 元，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，

具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

报告期内公司经营业绩持续增长，各项管理工作成效显著。公司的技术优势及营运管理优势充分保证了公司稳定可持续经营发展，同时公司自主研发能力不断增强，为其持续经营奠定了良好的基础。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

因此公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大影响的不利因素。

（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	经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局审核评定于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业复审，有效期三年，证书编号 GR202261000987。

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	45,463,226.78	41,368,744.42	9.90%
毛利率%	33.22%	32.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,709,266.69	1,177,364.05	215.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,197,909.87	990,030.39	223.01%
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）	13.92%	4.86%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	12.00%	4.09%	-
基本每股收益	0.37	0.12	215.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	79,760,612.14	81,940,702.49	-2.66%
负债总计	51,251,037.96	57,140,395.00	-10.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,509,574.18	24,800,307.49	14.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.48	14.92%
资产负债率%（母公司）	58.62%	64.76%	-
资产负债率%（合并）	64.26%	69.73%	-
流动比率	1.14	1.07	-
利息保障倍数	10.09	4.16	-
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	-2,004,424.26	-2,312,142.73	-
应收账款周转率	1.33	1.29	-
存货周转率	3.36	3.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.66%	8.38%	-
营业收入增长率%	9.90%	-5.00%	-
净利润增长率%	215.05%	-53.53%	-

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	4,031,941.86	5.06%	3,147,959.23	3.84%	28.08%
应收票据	1,184,435.00	1.48%	-	-	-
应收账款	27,937,834.21	35.03%	30,544,361.55	37.28%	-8.53%
存货	8,813,630.04	11.05%	9,254,709.45	11.29%	-4.77%
投资性房地产	20,601,357.30	25.83%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	802,304.44	1.01%	14,493,697.49	17.69%	-94.46%
在建工程	116,087.38	0.15%	-	-	-
无形资产	9,722.78	0.01%	7,147,499.42	8.72%	-99.86%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	1,000,000.00	1.25%	11,000,000.00	13.42%	-90.91%
交易性金融资产	-	-	-	-	-
预付款项	585,652.14	0.73%	787,985.59	0.96%	-25.68%
其他应收款	2,380,408.24	2.98%	2,831,890.74	3.46%	-15.94%
合同资产	2,651,630.47	3.32%	2,637,895.97	3.22%	0.52%
其他流动资产	464,111.13	0.58%	60,147.20	0.07%	671.63%

递延所得税资产	1,007,185.22	1.26%	875,300.47	1.07%	15.07%
其他非流动资产	-	-	10,159,255.38	12.40%	-
应付账款	14,198,948.23	17.80%	13,928,492.19	17.00%	1.94%
预收账款	1,703,938.08	2.14%			
合同负债	6,956,501.73	8.72%	11,778,944.26	14.37%	-40.94%
应付职工薪酬	372,036.92	0.47%	307,284.57	0.38%	21.07%
应交税费	1,018,484.50	1.28%	1,714,377.42	2.09%	-40.59%
其它流动负债	1,226,104.78	1.54%	1,975,807.33	2.41%	-37.94%
其它应付款	14,775,023.72	18.52%	16,435,489.23	20.06%	-10.10%
持有待售资产	9,174,311.93	11.50%	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较年初余额增加 88.40 万元，增加比例为 28.08%，主要是其他货币资金-履约保证金增加，剔除受限货币资金的影响，货币资金期末余额较期初余额减少，主要原因是报告期内经营活动产生的现金流量净额减少，同时本期购建固定资产投资活动现金流表现为净流出。
- 2、应收票据期末余额较年初增加 118.44 万元，主要原因是本期票据结算客户增加所致。
- 3、固定资产期末余额较年初余额减少 1,369.14 万元，减少比例为 94.46%，主要原因：固定资产项目下房屋建筑物为全资子公司所有，报告期内因持有用途发生改变，经董事会决议，于本期末调整至投资性房地产科目进行会计核算；同时，本期计提折旧导致固定资产减少。
- 4、投资性房地产期末余额较年初增加 2,060.14 万元，占期末总资产的 25.83%。主要原因是经董事会决议，将原固定资产项目下房屋建筑物及无形资产项目下土地使用权调整至投资性房产项目下进行会计核算所致。
- 5、在建工程期末余额较年初增加 11.61 万元，主要原因是报告期内公司车间新建喷砂房项目。
- 6、预付款项期末余额较年初余额减少 20.23 万元，减少比例为 25.68%，主要原因：2023 年末公司对部分供应商采取货到付款的方式，使得预付采购款项减少。
- 7、其他应收款期末余额较年初减少 45.15 万元，减少比例为 15.94%，主要原因是本期支付履约保证金减少所致。
- 8、应付职工薪酬期末余额较年初增加 6.48 万元，增加比例为 21.07%，主要原因是本期员工人数增加，应付职工薪酬增加。
- 9、应交税费期末余额较年初减少 69.59 万元，减少比例为 40.59%，主要原因是期初余额中包含暂缓缴纳的税款，本报告期支付了疫情期间税务机关暂缓缴纳的税款，期末应交税费余额减少。
- 10、其它应付款期末余额较年初减少 166.05 万元，减少比例为 10.10%，主要原因是归还公司向自然人

魏宝红、刘俊杰及关联方于莲花借款所致。

11、长期借款期末余额较年初减少 1,000.00 万元，减少比例为 90.91%，主要原因系根据借款协议将 2024 年要偿还的 1000 万元借款重分类至一年内到期的非流动负债。

12、持有待售资产期末余额较年初增长 917.43 万元，占期末总资产比例为 11.50%，主要原因本期公司将拟出售陕西省西咸新区空港新城昭荣南街 8 号中南高科西安临空产业港 22 号楼 1 单元 101 和 22 号楼 2 单元 101 号厂房分类至该项目所致。

(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	45,463,226.78	-	41,368,744.42	-	9.90%
营业成本	30,362,298.82	66.78%	27,961,311.01	67.59%	8.59%
毛利率%	33.22%	-	32.41%	-	-
销售费用	2,998,054.98	6.59%	3,202,063.62	7.74%	-6.37%
管理费用	3,641,560.94	8.01%	4,152,438.02	10.04%	-12.30%
研发费用	2,820,578.64	6.20%	2,655,249.03	6.42%	6.23%
财务费用	424,898.26	0.93%	536,464.40	1.30%	-20.80%
信用减值损失	-325,955.06	-0.72%	-1,744,941.57	-4.22%	-81.32%
资产减值损失	-1,103,276.60	-2.43%	-27,102.04	-0.07%	3,970.82%
其他收益	1,263,753.67	2.78%	274,188.13	0.66%	360.91%
投资收益	4,187.26	0.01%	168,646.41	0.41%	-97.52%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	4,268,378.63	9.39%	1,067,451.95	2.58%	299.87%
营业外收入	102.57	0.00%	1,215.22	0.00%	-91.56%
营业外支出	485,797.00	1.07%	0.40	0.00%	121,449,150.00%
净利润	3,709,266.69	8.16%	1,177,364.05	2.85%	215.05%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年同期增加金额为 409.45 万元，同比增加 9.90%。

(1) 主营业务收入较上年同期减少 239.01 万元，同比减少 7.28%；其中中高频电炉设备实现销售 1,865.37 万元，较上年同期减少金额为 396.61 万元，同比减少 17.53%，变动原因：受国家对铸造行业环保监管力度增加、高耗能企业电量限制等因素影响，本期公司产品销售格局发生变化；阳极组装设备实现销售 1,179.70 万元，较上年同期增长金额为 157.60 万元，同比增长 15.42%，主要变动原因是客户进行深加工所需后续设备，随着中频炉生产运行正常，为了取得更多的利润，客户追加项目投资，销售订单量增加；同时公司以前年度销售的阳极组装设备已经到更换期，也会导致本期阳极组装设备销售增加。

(2) 其他业务收入较上年同期增加金额为 648.46 万元，同比增加 76.04%；其中配件收入实现销售 1,035.69 万元，较上年同期增加 375.92 万元，同比增加 56.98%，主要变动原因由于配件为易耗品，公司以前年度销售的中高频电炉设备和阳极组装设备，部分配件已到更换期，导致本期配件销售增加；另外，由于配件的通用性相对较高，公司生产的配件产品质量较好，赢得市场认可，部分未购买公司设备的客户亦采购公司配件更新其老化配件，导致本期配件收入增加。租赁收入实现 465.57 万元，较上年同期增加金额为 272.54 万元，同比增加 141.20%。主要变动原因系当地的厂房租赁价格普遍上调，并且公司厂房建设已全面完工，达到租赁条件，租赁面积增加所致。

2、本期营业成本较上年同期增加金额为 240.10 万元，同比增长 8.59%。主要受报告期内营业收入增长影响导致营业成本增长。

3、管理费用较上年同期减少金额为 51.09 万元，同比减少 12.30%，主要原因：(1)办公费及杂费减少，一方面本期日常办公用品采购减少导致办公费用减少；另一方面上年购置的安全帽等装备足以满足日常需求，本期无需再次采购造成办公费及杂费中的安全生产费较上年减少。(2)本期固定资产折旧费 and 无形资产摊销减少，原因是子公司房产全部对外出租，本期对应的房屋建筑物折旧及土地使用权摊销全部计入了其他业务成本，未在管理费科目核算。

4、销售费用较上年同期减少金额为 20.40 万元，同比减少 6.37%，主要原因：“新冠疫情”过后，公司设备售后服务恢复正常，外包售后服务费大幅减少；同时，公司加大产品宣传力度，差旅费、业务宣传费和业务招待费有所增长，前述原因综合导致本期销售费用较上年同期略有减少。

5、研发费用较上年同期增加金额为 16.53 万元，增加比例为 6.23%，主要原因是研发人员差旅调研费和差旅补贴增加所致。

6、财务费用较上年同期减少金额为 11.16 万元，减少比例为 20.80%，主要是本期银行贷款业务担保费用减少所致。

7、营业外支出较上年同期增长金额为 48.58 万元，主要原因：昆明市宜良化工设备铸造厂购销合同败诉和河南省西峡县天马汽车制泵有限责任公司剩余款项作为赔偿款所致。

- 8、信用减值损失较上年同期变动较大，主要原因：本期末应收账款余额减少，相应转回坏账准备或核销坏账。
- 9、资产减值损失较上年同期增加，主要原因：本期计提持有待售资产减值准备增加所致。
- 10、其他收益较上年同期增加金额为 98.96 万元，增长比例为 360.91%，主要原因：本期公司取得的增值税退税补贴和税收优惠政策增加所致。

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	30,450,668.21	32,840,769.55	-7.28%
其他业务收入	15,012,558.57	8,527,974.87	76.07%
主营业务成本	20,907,138.22	22,822,822.98	-8.39%
其他业务成本	9,455,160.60	5,138,488.03	84.01%

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百分比
中高频电炉设备	18,653,696.6	13,111,826.76	29.71%	-17.53%	-15.73%	-1.50%
阳极组装设备	11,796,971.61	7,795,311.46	33.92%	15.42%	7.33%	4.98%
配件收入	10,356,878.61	6,730,495.59	35.01%	56.98%	54.88%	0.88%
租赁收入	4,655,679.96	2,724,665.01	41.48%	141.20%	243.70%	-17.45%

按地区分类分析：

√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百分比
华东地区	5,002,242.68	3,493,711.20	30.16%	54.01%	69.41%	-6.35%
华北地区	2,247,573.61	1,562,225.88	30.49%	-73.63%	-75.69%	5.89%
东北地区	3,065,730.60	2,114,205.04	31.04%	-28.17%	-29.67%	1.47%
西北地区	18,965,985.29	12,109,179.67	36.15%	128.76%	201.04%	-15.33%
华南地区	33,654.88	22,262.80	33.85%	-98.78%	-98.74%	-2.20%
西南地区	10,971,060.16	7,532,664.98	31.34%	13.27%	2.01%	7.58%
华中地区	5,176,979.56	3,528,049.25	31.85%	12.79%	7.16%	3.58%

合计	45,463,226.78	30,362,298.82	33.22%	9.90%	8.59%	0.81%
----	---------------	---------------	--------	-------	-------	-------

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现营业收入 45,463,226.78 元，较上年同期增长 9.90%。

一、2023 年公司主营业务收入构成发生变动说明如下：

报告期内与客户保持良好的合作关系，营业收入金额基本保持稳定增长，但收入构成有所变化：其中营业收入较上年同期增加金额为 409.45 万元，同比增加 9.90%。增加主要原因：公司本期主营业务收入较上年同期减少 239.01 万元，同比减少 7.28%；其中中高频电炉设备较上年同期减少金额为 396.61 万元，同比减少 17.53%，阳极组装设备较上年同期增加金额为 157.60 万元，同比增加 15.42%。其他业务收入较上年同期增加金额为 648.46 万元，同比增加 76.04%，其中配件收入较上年同期增加 375.92 万元，同比增加 56.98%，租赁收入较上年同期增加金额为 272.54 万元，同比增加 141.20%。上述主要变动原因如下：

（1）本期阳极组装设备实现销售 1,179.70 万元，同比增加 15.42%，主要变动原因是它是客户进行深加工所需后续设备，随着中频炉生产运行正常，为了取得更多的利润，客户追加项目投资，销售订单量增加；还有公司以前年度销售的阳极组装设备已经到更换期，也会导致本期阳极组装设备销售增加。

（2）本期中高频电炉设备实现销售 1,865.37 万元，同比减少 17.53%，变动原因：受国家对铸造行业环保监管力度增加、高耗能企业电量限制，导致公司产品销售格局发生变化。

（3）本期配件实现销售 1,035.69 万元，同比增加 56.98%；主要原因是由于配件为易耗品，公司以前年度销售的电炉设备、组装设备产品，部分配件到更换期，导致本期配件销售增加；另外，由于配件的通用性相对较高，公司生产的配件产品质量较好，赢得市场认可，部分未购买公司设备的客户亦采购公司配件更新其老化配件，导致本期配件收入增加。

（4）本期实现租赁收入 465.57 万元，同比增加 141.20%，系当地的厂房租赁价格普遍上调，公司的厂房已经全面完工，租赁面积增加。

二、2023 年收入按区域分类较 2022 年变化较大：

华东地区较上年增加 175.42 万元，同比增加 54.01%；华北地区较上年减少 627.59 万元，同比减少 73.63%；东北地区较上年减少 120.22 万元，同比减少 28.17%，西北地区较上年增加 1,067.51 万元，同比增加 128.76%，华南地区较上年减少 272.93 万元，同比减少 98.78%，西南地区较上年增加 128.57 万元，同比增加 13.27%，华中地区较上年增加 58.69 万元，同比增加 12.79%。以上变动主要原因是公司生产的串联电源柜销售良好，公司在参与招标之前对客户进行了筛选，优先选择信用良好、付款及时的客户参与竞标，使得公司本年度主要客户变动，进而销售区域发生变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	6,911,504.43	15.20%	否
2	新疆农六师铝业有限公司	3,226,106.21	7.10%	否
3	力维国际贸易（浙江）有限公司	2,654,867.38	5.84%	否
4	新疆天龙矿业股份有限公司	2,306,194.68	5.07%	否
5	西峡龙成特种材料有限公司	1,967,035.39	4.33%	否
合计		17,065,708.09	37.54%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	张家港市中亚特种变压器制造有限公司	2,303,311.13	16.22%	否
2	陕西蓝辉永盛建筑工程有限公司	835,000.00	5.88%	否
3	苏州港电特变科技有限公司	769,090.56	5.42%	否
4	晋中新丰泽液压设备有限公司	732,178.64	5.16%	否
5	西安天盛液压设备有限公司	615,738.75	4.34%	否
合计		5,255,319.08	37.02%	-

(三) 现金流量分析

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	-2,004,424.26	-2,312,142.73	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,018,635.86	437,776.85	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,037,402.75	2,811,139.52	-63.10%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

本期公司经营活动产生的现金流量净额为-200.44 万元。最主要原因是（1）本年度收入较上年同期有所上升，销售商品或提供劳务带来的现金流入略有增加；（2）本年收到的税费返较上年同期增加金额为 48.72 万元，增加比例为 168.29%；（3）本期公司及时支付了“疫情”期间暂缓缴纳的税款，导致本期支付的各项税费发生额较上年同期增加较多；（4）本期职工人数增加且公司及时支付了职工薪酬，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加，以上原因导致本期经营活动现金流量净额为负数。

2、投资活动产生的现金流量

2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-101.86 万元。主要原因是本年度购置生产或办公设备 8.38

万元、子公司自建钢结构工业厂房 93.90 万元，导致现金流出增加。

3、筹资活动产生的现金流量

本期筹资活动产生的现金流量净额为 103.74 万元，主要原因本期新增向非金融机构借款 560.64 万元，支付方面偿还其他借款 415.28 万元、支付利息 41.62 万元，导致本期筹资活动现金流入大于流出。

4、公司净利润与经营活动现金流量净额之间的差异主要在于：本期经营活动现金流量净额小于本期净利润，原因是本年度收入增加，但销售商品、提供劳务收到的现金未同步增加，同时本期及时支付了暂缓缴纳的税款、职工薪酬导致经营活动流出增加，前述原因导致净利润与经营活动现金流量净额之间的差异。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西蓝辉冶金设备有限公司	控股子公司	中高频、超音频感应加热成套设备，电解铝行业阳极组装设备	3,000,000.00	20,916,344.14	-179,507.87	5,033,556.06	1,355,501.20

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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、下游行业需求波动风险	公司主营业务为中高频感应加热设备、电解铝阳极组装设备的研发、生产和销售，公司产品主要应用于冶金冶炼、汽车制造、重型机械、石油化工等领域。下游行业对宏观经济波动和国家政策调控的反应比较敏感，如果由于宏观经济波动或国家政策调控对下游行业的发展和景气状况产生重大不利影响，本公司经营业绩将会直接受到影响。
2、原材料价格波动风险	直接材料是公司主营业务成本的最重要组成部分，公司产品所需要的直接材料主要是钢材、铜材、电器元件等，原材料价格的波动将会对公司毛利率造成直接影响。
3、场地搬迁的风险	公司现用的生产及办公场地来源为：2010 年 7 月 28 日，康远征与西安市未央区六村堡街道焦家村村民委员会签订《土地租赁合同》，承租西安市石化大道石化厂对面、加气站以西、九洲食品厂以东的土地，租期至 2030 年 7 月 28 日，康远征将上述土地转租给公司使用（自 2021 年开始无偿转租给公司使用）。根据《中华人民共和国土地管理法》的规定，农民集体所有的土地使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设。而公司租赁该土地主要用于厂房、办公楼，属非农业建设，违反上述法律规定，上述《土地租赁合同》存在被认定为无效的风险；而合同中的厂房及办公室没有房产证，存在被认定为违章建筑的风险。
4、应收账款回收风险	2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 2,793.78 万元，占当期营业收入的比重为 61.45%，公司应收账款期末余额较大。虽然公司的主要客户多为实力较强的大中型国有企业或民营企业，亦有部分客户为上市公司或新三板挂牌公司，信誉度较高，且与公司有多年的合作关系，但随着公司业务规模的扩大，资金回笼不理想，公司可能存在应收账款无法收回的风险。
5、存货余额较大产生的风险	2023 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 881.36 万元，占流动资产的比例为 15.40%，存货期末余额较大。如果客户减少订单量或公司生产的产品不符合客户的需求，公司存货将面临减值风险，可能对公司的盈利能力产生一定的负面影响。
6、偿债风险	2023 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 64.26%，流动比率为 1.14，速动比率为 0.96，公司资产负债率较高，流动比率与速动比率均较低，虽然导致公司负债较高的原因是公司合同负债、应付账款和其他应付款的金额较大，没有较大的偿债风险，但公司仍面临由于负债规模较大导致的资产结构风险。
7、公司持续盈利能力风险	2016 年度公司构建了集生产车间、办公楼、宿舍楼于一体的新厂房，公司的投资行为为未来公司扩大生产规模打下了良好的

	基础，但同时也会加大未来期间的成本费用，如果公司不能扩大或保持一定的销售规模，将会加大公司成本控制的压力，进而可能影响公司的盈利能力
8、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人康远征、于莲花直接持有公司 87.70%的股份。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但如公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。
重大风险因素分析：	1、下游行业需求波动风险应对措施：一是公司通过优化生产流程降低成本，扩大利润空间；二是公司将不断寻求外部技术合作及内部技术人员培养，不断提高技术研发能力，积极调整产品结构、提高产品质量，应对不断变化的市场需求；三是公司将密切关注行业发展态势，及时调整营销策略及销售重点，开发新的客户类型，积极抢占潜在市场。 2、原材料价格波动风险应对措施：为了保证原料持续稳定供应，公司建立了合格供应商备选库，同时，通过研发新技术、新工艺努力降低原材料单耗并持续寻找性价比较高的替代产品。 3、场地搬迁的风险应对措施：蓝辉冶金已经取得合法的国有工业用地且已建成新的符合生产经营所需的厂房和相关房屋，目前未开展制造生产业务，公司在接到可能发生的搬迁通知时，可以在较短时间搬迁至蓝辉冶金现有厂房，同时公司的控股股东和实际控制人康远征、于莲花也出具相关承诺，承诺对可能发生的处罚或是公司因厂房搬迁而造成的实际损失承担全额补偿责任。因此，厂房产权瑕疵所导致的办公场地租赁风险的发生会对公司生产经营产生一定影响，但不会影响公司的持续经营能力。 4、应收账款回收风险应对措施：公司将在积极扩大市场份额的同时，不断完善销售管理制度，合理分工、明确职责，与客户保持联系，随时了解客户的经营状况，加强应收账款催收工作，对于逾期拖欠的应收账款应进行账龄分析，针对个别的客户采取特殊的方式进行催收，降低坏账风险。 5、存货余额较大产生的风险应对措施：公司现有存货主要为在产品 and 原材料，公司主要通过加强对生产与销售的匹配性管理，严格按订单进行采购、生产，使存货余额保持在合理区间。 6、偿债风险应对措施：公司一方面加强收付款的匹配性管理，保持良好的现金流，降低短期偿债风险；另一方面拟在适当时机引进外部投资者，改善公司的资产负债结构。 7、公司持续盈利能力风险应对措施：为了实现销售规模持续增长和盈利，一方面公司将不断加大研发投入，持续开发新产品，提高公司产品的技术含量，提升市场份额和知名度；另一方面，公司不断优化生产工艺，降低单耗，加大成本费用的控制力度，扩大利润空间。 8、实际控制人不当控制风险应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，并制定了包括三会议事规则

	内的一系列的公司治理与内部控制制度，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。
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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	569,598.80	2.00%
作为被告/被申请人	3,666,552.50	12.86%
作为第三人	-	-
合计	4,236,151.30	14.86%

1、公司客户新疆西部合盛硅业有限公司与公司因买卖合同纠纷发生诉讼，涉及金额为 2,352,552.50 元，构成重大诉讼，该诉讼终审已判决，公司胜诉。

2、公司客户浙江铭岛实业有限公司与公司因承揽合同纠纷发生诉讼，涉及金额为 1,314,000.00 元，不构

成重大诉讼，该诉讼双方已于 2023 年 8 月份和解。

3、公司与客户中辉禹物流（西安）有限公司因租赁合同纠纷发生诉讼，涉及金额 54,598.80 元，不构成重大诉讼，该诉讼于 2023 年 7 月份结案。

4、公司与客户内蒙古中坚铸业有限公司因买卖合同纠纷发生诉讼，涉及金额 515,000 元，不构成重大诉讼，该诉讼于 2024 年 1 月份终结本次执行。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-016	被告/被申请人	西安蓝辉科技股份有限公司和新疆西部合盛硅业有限公司买卖合同纠纷引起	是	2,352,552.50	否	终审已判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

对公司经营方面产生的影响： 本次诉讼未对公司经营方面产生不利影响，公司将依法积极处理并保障自身的合法权益。
对公司财务方面产生的影响： 本次诉讼未对公司财务产生重大影响。
公司采取的应对措施： 公司将根据民事调解书及时催收相关款项。

(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) 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	900,000.00	145,000.00
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	10,000,000.00	5,347,631.90
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、报告期内公司向关联方陕西蓝辉隆盛机电设备有限公司采购设备维护服务，实际发生金额为 14.50 万元（含税）。
- 2、报告期内公司其他日常性关联交易包括公司向股东于莲花无偿拆入资金用于公司周转和向股东康远征租赁房产和土地，其中报告期内向于莲花拆借资金金额为 3,897,631.90 元，向康远征拆借资金金额为 1,080,000.00 元，租赁房产和土地为无偿租赁。
- 3、报告期内公司与关联方陕西蓝辉隆盛机电设备有限公司签订无偿借款合同，约定年借款不超过 90 万元，报告期内实际借款金额为 32 万元；报告期内公司子公司蓝辉冶金与关联方陕西蓝辉隆盛机电设备有限公司签订无偿借款合同，约定年借款不超过 50 万元，报告期内实际借款金额为 5 万元，无偿拆入资金均用于公司周转。

以上关联交易的发生是公司生产经营所需要，具有可持续性，关联交易的发生未对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 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
实际控制人或控股股东	2017年5月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017年5月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年5月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

董监高	2017年5月3日	-	挂牌	任职资格和关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月3日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017年5月3日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年5月3日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(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
土地使用权	投资性房地产	抵押	6,979,702.63	8.75%	银行借款抵押
总计	-	-	6,979,702.63	8.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用自有资产抵押向银行贷款是基于公司生产经营及业务发展所需，有利于促进公司业务持续发展，符合公司及全体股东的利益，因此，受限资产未对公司带来不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	1,929,250	19.29%	0	1,929,250	19.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,449,250	14.49%	0	1,449,250	14.49%
	董事、监事、高管	250,000	2.50%	0	250,000	2.50%
	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	8,070,750	80.71%	0	8,070,750	80.71%
	其中：控股股东、实际控制人	7,320,750	73.21%	0	7,320,750	73.21%

	董事、监事、高管	750,000	7.50%	0	750,000	7.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	于莲花	4,541,000	0	4,541,000	45.41%	3,405,750	1,135,250	0	0
2	康远征	4,229,000	0	4,229,000	42.29%	3,915,000	314,000	0	0
3	康伟曾	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000	0	0
4	康浩鹏	220,000	0	220,000	2.20%	0	220,000	0	0
5	于凤玲	10,000	0	10,000	0.10%	0	10,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	8,070,750	1,929,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

康远征与于莲花为夫妻关系，康浩鹏为康远征及于莲花之子，康伟曾为康远征之弟，于凤玲为康远征外甥女，除此之外股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东：

股东于莲花持有本公司股份 4,541,000 股，持股比例为 45.41%；股东康远征持有本公司股份 4,229,000 股，持股为 42.29%，公司任一股东持有公司股份比例均未达到或超过 50%，因此公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

蓝辉科技的实际控制人为康远征、于莲花。

公司实际控制人康远征，男，汉族，出生于 1964 年 6 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。

本科学历，1990 年 7 月毕业于陕西省工学院工业电气自动化专业。1990 年 9 月至 1992 年 11 就职于西安联合机电设备厂，任技术员，1992 年 12 月至 1995 年 10 月就职于西安调压器厂，任厂长助理；1995 年 11 月至 2000 年 8 月就职于西安联合机电设备厂，任销售经理；2000 年 9 月至 2016 年 7 月就职于西安蓝辉机电设备有限公司任执行董事；2016 年 7 月至今任西安蓝辉科技股份有限公司董事长、总经理。2023 年 3 月当选为西安市第十五届政协委员，同月当选西安市未央区第十八届人大代表。

公司实际控制人于莲花，女，1965 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，1990 年 7 月毕业于陕西省工学院工业电气自动化专业。1990 年 9 月至 2000 年 2 月就职于西安联合机电设备厂，任技术员；2000 年 3 月至 2016 年 7 月就职于西安蓝辉机电设备有限公司，任经理；2016 年 7 月至今任西安蓝辉科技股份有限公司董事、财务部经理。

报告期内，康远征持有蓝辉科技 42.29%股份，于莲花持有蓝辉科技 45.41%股份。公司实际控制人未发生变更。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
康远征	董事长/总经理	男	1964 年 6 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日	4,229,000	0	4,229,000	42.29%
于莲花	董事	女	1965 年 3 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日	4,541,000	0	4,541,000	45.41%
康伟曾	董事/副总经理	男	1969 年 6 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日	1,000,000	0	1,000,000	10.00%
张红涛	董事/副总经理	男	1983 年 1 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日	0	0	0	0.00%
王峰	董事	男	1979 年 10 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日	0	0	0	0.00%
杨庆军	监事会主席	男	1973 年 2 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日	0	0	0	0.00%
段海波	职工监事	男	1983 年 10 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 7 月 5 日	0	0	0	0.00%
吕永新	监事	男	1968 年 8 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日	0	0	0	0.00%
曹晓东	董事会秘书/财务总监	男	1968 年 6 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

康远征与于莲花为夫妻关系，康远征和康伟曾为兄弟关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐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）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	2	1	7
生产人员	43	5	2	46
销售人员	9	1	4	6
技术人员	9	5	0	14
财务人员	5	0	0	5
员工总计	72	13	7	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	17
专科	20	21
专科以下	35	38
员工总计	72	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动情况报告期末，公司在职员工 78 人，较报告期初增加 13 人，其中生产人员增加 5 人，技术、销售和管理人员增加 8 人。
- 2、人才引进招聘情况公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生及优秀的专业人才。
- 3、培训情况公司一直十分注重人力资源的培训与开发工作。根据公司的经营发展需要，制定年度培训计划并按期落实。持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。
- 4、薪酬政策
公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的其他相关规则的要求，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与之相配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，独立承担责任与风险，在经营活动上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》及《公司章程》的相关规定以法定程序选举产生或聘任；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的人事任免制度，已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，由公司行政办公室独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立。

3、资产独立

公司对与生产经营相关的厂房、土地、设备等资产均合法拥有所有权或使用权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间资产产权界定清晰，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务违规提供担保的情形，亦不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用等可能损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司已依法建立股东大会、董事会和监事会，并根据自身经营需要形成健全的职能部门组织，该等职能部门履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的职能部门不重叠，也不存在上下级的从属关系。发行人独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，亦不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务会计人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人依法进行纳税申报及履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、

完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字（2024）第 4752 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张宇翔	张传宝
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

审计报告

上会师报字(2024)第 4752 号

西安蓝辉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安蓝辉科技股份有限公司（以下简称“蓝辉科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝辉科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝辉科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

蓝辉科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括蓝辉科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督蓝辉科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就蓝辉科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部

责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：张宇翔
（项目合伙人）

中国注册会计师：张传宝

中国上海 二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,031,941.86	3,147,959.23
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	六、2	1,184,435.00	
应收账款	六、3	27,937,834.21	30,544,361.55
应收款项融资			
预付款项	六、5	585,652.14	787,985.59

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,380,408.24	2,831,890.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	8,813,630.04	9,254,709.45
合同资产	六、4	2,651,630.47	2,637,895.97
持有待售资产	六、8	9,174,311.93	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	464,111.13	60,147.20
流动资产合计		57,223,955.02	49,264,949.73
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	六、10	20,601,357.3	
固定资产	六、11	802,304.44	14,493,697.49
在建工程	六、12	116,087.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	9,722.78	7,147,499.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	1,007,185.22	875,300.47
其他非流动资产	六、15		10,159,255.38
非流动资产合计		22,536,657.12	32,675,752.76
资产总计		79,760,612.14	81,940,702.49
流动负债：			
短期借款			
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	六、16	14,198,948.23	13,928,492.19

预收款项	六、17	1,703,938.08	
合同负债	六、18	6,956,501.73	11,778,944.26
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	六、19	372,036.92	307,284.57
应交税费	六、20	1,018,484.50	1,714,377.42
其他应付款	六、21	14,775,023.72	16,435,489.23
其中：应付利息		10,694.44	10,694.44
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	六、22	10,000,000.00	
其他流动负债	六、23	1,226,104.78	1,975,807.33
流动负债合计		50,251,037.96	46,140,395.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	1,000,000.00	11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000.00	11,000,000.00
负债合计		51,251,037.96	57,140,395.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	2,630,631.28	2,630,631.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	2,111,288.96	1,881,214.62
一般风险准备			

未分配利润	六、28	13,767,653.94	10,288,461.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,509,574.18	24,800,307.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		28,509,574.18	24,800,307.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		79,760,612.14	81,940,702.49

法定代表人：康远征主管会计工作负责人：曹晓东会计机构负责人：曹晓东

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,027,438.30	3,143,643.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,184,435.00	
应收账款	十六、1	27,937,834.21	30,544,361.55
应收款项融资			
预付款项		585,652.14	847,985.59
其他应收款	十六、2	15,987,551.05	20,807,833.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,795,961.95	8,969,204.71
合同资产		2,651,630.47	2,637,895.97
持有待售资产		9,174,311.93	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		337,997.41	60,147.20
流动资产合计		70,682,812.46	67,011,072.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,291,663.10	2,291,663.10
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		635,602.97	887,406.58
在建工程		116,087.38	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		9,722.78	2,921.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,007,185.22	875,300.47
其他非流动资产			10,159,255.38
非流动资产合计		4,060,261.45	14,216,547.48
资产总计		74,743,073.91	81,227,619.64
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,297,683.93	13,844,248.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		367,436.92	302,684.57
应交税费		951,004.81	1,565,755.76
其他应付款		10,016,618.72	12,133,199.27
其中：应付利息		10,694.44	10,694.44
应付股利			
合同负债		6,956,501.73	11,778,944.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债		1,226,104.78	1,975,807.33
流动负债合计		42,815,350.89	41,600,639.98
非流动负债：			
长期借款		1,000,000.00	11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000.00	11,000,000.00
负债合计		43,815,350.89	52,600,639.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,210,631.28	2,210,631.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,871,709.17	1,641,634.83
一般风险准备			
未分配利润		16,845,382.57	14,774,713.55
所有者权益（或股东权益）合计		30,927,723.02	28,626,979.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		74,743,073.91	81,227,619.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		45,463,226.78	41,368,744.42
其中：营业收入	六、29	45,463,226.78	41,368,744.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,033,557.42	38,972,083.40
其中：营业成本	六、29	30,362,298.82	27,961,311.01
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	六、30	786,165.78	464,557.32
销售费用	六、31	2,998,054.98	3,202,063.62
管理费用	六、32	3,641,560.94	4,152,438.02
研发费用	六、33	2,820,578.64	2,655,249.03
财务费用	六、34	424,898.26	536,464.40
其中：利息费用		416,179.15	338,405.55
利息收入		22,449.38	10,150.39
加：其他收益	六、35	1,263,753.67	274,188.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	4,187.26	168,646.41

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-325,955.06	-1,744,941.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,103,276.60	-27,102.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,268,378.63	1,067,451.95
加：营业外收入	六、39	102.57	1,215.22
减：营业外支出	六、40	485,797.00	0.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,782,684.20	1,068,666.77
减：所得税费用	六、41	73,417.51	-108,697.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,709,266.69	1,177,364.05
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）		3,709,266.69	1,177,364.05
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）		3,709,266.69	1,177,364.05
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		3,709,266.69	1,177,364.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,709,266.69	1,177,364.05
(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）		0.37	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.41	0.12

法定代表人：康远征主管会计工作负责人：曹晓东会计机构负责人：曹晓东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	40,807,546.82	39,438,494.66
减：营业成本	十六、4	27,725,348.58	27,393,102.15
税金及附加		378,839.57	251,608.41
销售费用		2,998,054.98	3,202,063.62
管理费用		3,460,298.40	3,388,771.11
研发费用		2,820,578.64	2,655,249.03
财务费用		423,616.84	535,355.91
其中：利息费用			338,405.55
利息收入			
加：其他收益		1,263,753.67	274,188.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4		102,108.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-325,955.06	-1,744,941.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,103,276.60	-27,102.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,835,331.82	616,597.41
加：营业外收入		102.57	3.95
减：营业外支出		485,797.00	0.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,349,637.39	616,600.96

减：所得税费用		48,894.03	-108,697.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,300,743.36	725,298.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,300,743.36	725,298.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,300,743.36	725,298.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		32,707,605.53	30,617,669.95
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		776,703.43	289,504.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	2,555,218.56	2,576,135.46

经营活动现金流入小计		36,039,527.52	33,483,309.88
购买商品、接受劳务支付的现金		21,519,778.56	22,061,878.09
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		5,281,033.30	4,749,605.44
支付的各项税费		3,966,022.90	1,912,405.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	7,277,117.02	7,071,563.22
经营活动现金流出小计		38,043,951.78	35,795,452.61
经营活动产生的现金流量净额		-2,004,424.26	-2,312,142.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		269,355.00	24,091,473.00
取得投资收益收到的现金		4,187.26	168,646.41
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		273,542.26	24,260,119.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,022,823.12	230,869.56
投资支付的现金		269,355.00	23,591,473.00
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		1,292,178.12	23,822,342.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,018,635.86	437,776.85
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	5,606,351.90	1,548,045.07
筹资活动现金流入小计		5,606,351.90	11,548,045.07
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,179.15	338,405.55
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	六、42	4,152,770.00	8,398,500.00
筹资活动现金流出小计		4,568,949.15	8,736,905.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,037,402.75	2,811,139.52

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,985,657.37	936,773.64
加：期初现金及现金等价物余额		3,011,959.23	2,075,185.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,026,301.86	3,011,959.23

法定代表人：康远征主管会计工作负责人：曹晓东会计机构负责人：曹晓东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		28,173,168.57	26,683,385.64
收到的税费返还		776,703.43	242,623.03
收到其他与经营活动有关的现金		2,554,871.66	2,467,927.65
经营活动现金流入小计		31,504,743.66	29,393,936.32
购买商品、接受劳务支付的现金		20,888,835.79	22,450,305.53
支付给职工以及为职工支付的现金		5,229,391.80	4,713,105.06
支付的各项税费		3,168,981.34	1,554,088.77
支付其他与经营活动有关的现金		6,801,200.48	6,466,049.24
经营活动现金流出小计		36,088,409.41	35,183,548.60
经营活动产生的现金流量净额		-4,583,665.75	-5,789,612.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,500,000.00
取得投资收益收到的现金			102,108.46
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		5,397,000.00	6,580,000.00
投资活动现金流入小计		5,397,000.00	26,182,108.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,382.29	63,636.71
投资支付的现金			19,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		985,500.00	2,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,057,882.29	22,063,636.71
投资活动产生的现金流量净额		4,339,117.71	4,118,471.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,196,351.90	1,518,045.07
筹资活动现金流入小计		2,196,351.90	11,518,045.07

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,179.15	338,405.55
支付其他与筹资活动有关的现金		3,521,470.00	8,398,500.00
筹资活动现金流出小计		3,937,649.15	8,736,905.55
筹资活动产生的现金流量净额		-1,741,297.25	2,781,139.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,985,845.29	1,109,998.99
加：期初现金及现金等价物余额		3,007,643.59	1,897,644.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,021,798.30	3,007,643.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,630,631.28				1,881,214.62		10,288,461.59	24,800,307.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,630,631.28				1,881,214.62		10,288,461.59	24,800,307.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									230,074.34		3,479,192.35	3,709,266.69
（一）综合收益总额											3,709,266.69	3,709,266.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								230,074.34		-230,074.34		
1. 提取盈余公积								230,074.34		-230,074.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,630,631.28				2,111,288.96		13,767,653.94	28,509,574.18

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,630,631.28				1,808,684.80		9,183,627.36		23,622,943.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,630,631.28				1,808,684.80		9,183,627.36		23,622,943.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									72,529.82		1,104,834.23		1,177,364.05
（一）综合收益总额											1,177,364.05		1,177,364.05
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									72,529.82		-72,529.82		
1．提取盈余公积									72,529.82		-72,529.82		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,630,631.28				1,881,214.62		10,288,461.59		24,800,307.49

法定代表人：康远征主管会计工作负责人：曹晓东会计机构负责人：曹晓东

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,210,631.28				1,641,634.83		14,774,713.55	28,626,979.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,210,631.28				1,641,634.83		14,774,713.55	28,626,979.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									230,074.34		2,070,669.02	2,300,743.36
（一）综合收益总额											2,300,743.36	2,300,743.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									230,074.34		-230,074.34	
1．提取盈余公积									230,074.34		-230,074.34	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00			2,210,631.28				1,871,709.17		16,845,382.57	30,927,723.02

项目	2022 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,210,631.28				1,569,105.01		14,121,945.13	27,901,681.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,210,631.28				1,569,105.01		14,121,945.13	27,901,681.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									72,529.82		652,768.42	725,298.24
（一）综合收益总额											725,298.24	725,298.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									72,529.82		-72,529.82	
1. 提取盈余公积									72,529.82		-72,529.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,210,631.28				1,641,634.83		14,774,713.55	28,626,979.66

西安蓝辉科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

公司全称：西安蓝辉科技股份有限公司(以下称“公司”)

注册地址：西安市沣东新城石化大道西段九号

法定代表人：康远征

注册资金：1,000.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91611105722854016M

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】2154 号同意，本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“蓝辉科技”，证券代码：“871459”。

公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，注册地址为西安市沣东新城石化大道西段九号，总部位于西安市沣东新城石化大道西段九号。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

2、截至 2023 年 12 月 31 日的股本结构如下：

股份类别	股票数量	股权比例
无限售条件股份	1,929,250.00	19.29%
有限售条件股份	8,070,750.00	80.71%
合计	10,000,000.00	100.00%

3、公司历史沿革

(1) 本公司前身为西安蓝辉机电设备有限公司，由自然人康远征、曹东生、张学义、于莲花、于凤玲于 2000 年 2 月 29 日共同设立的，设立时认缴资本情况如下：

股东名称(或类别)	持股金额(元)	出资方式	股权比例
康远征	180,000.00	实物	36.00%
曹东生	220,000.00	实物、货币	44.00%
张学义	10,000.00	实物	2.00%
于莲花	80,000.00	实物	16.00%
于凤玲	10,000.00	实物	2.00%
合计	500,000.00	=	100.00%

本次出资业务经由西安新宇会计师事务所于 2000 年 1 月 20 日出具西新会新设验字(2000)第

002 号《验资报告》予以验证。

(2) 2004 年 5 月，第一次增加注册资本

2004 年 5 月，公司股东会作出决议，同意增加公司注册资本 50.00 万元。由康远征以货币认缴注册资本 44.00 万元；于莲花以货币认缴注册资本 6.00 万元。增资完成后公司注册资本为 100.00 万元。

增资完成后，各股东股权结构如下：

股东名称(或类别)	持股金额(元)	出资方式	股权比例
康远征	620,000.00	实物、货币	62.00%
曹东生	220,000.00	实物、货币	22.00%
张学义	10,000.00	实物	1.00%
于莲花	140,000.00	实物、货币	14.00%
于凤玲	10,000.00	实物	1.00%
合计	1,000,000.00		100.00%

此次增资业务经由陕西海华有限责任会计师事务所于 2004 年 4 月 30 日出具海会瀚字(2004)第 067 号《验资报告》予以验证。

(3) 2004 年 8 月，第一次变更公司住所

2004 年 8 月 28 日，公司股东会作出决议，同意将原公司住所西安市长乐坡 30 号，变更为西安市纬二十八街 69 号，已依法办理工商变更登记的有关事宜。

(4) 2006 年 6 月，第一次变更经营范围

2006 年 6 月 6 日，公司股东会做出决议，将公司经营范围由“感应加热成套设备、配电柜、中频弯管机、工业电炉的制造”，变更为“中高频超音频感应加热成套设备、真空熔炼成套设备、淬火机床、配电柜、中频弯管机、工业电炉的制造”，已依法办理工商变更登记的有关事宜。

(5) 2007 年 5 月，公司第二次增加注册资本

2007 年 5 月 15 日，公司股东会做出决议，同意公司增资 200.00 万元。原股东于莲花以货币资金人民币 200.00 万元认缴。增资完成后注册资本为 300.00 万元。

增资完成后，股权结构如下：

股东名称(或类别)	持股金额(元)	出资方式	股权比例
康远征	620,000.00	实物、货币	20.67%
曹东生	220,000.00	实物、货币	7.33%
张学义	10,000.00	实物	0.33%

于莲花	2,140,000.00	实物、货币	71.34%
于凤玲	<u>10,000.00</u>	实物	<u>0.33%</u>
合计	<u>3,000,000.00</u>		<u>100.00%</u>

以上验资业务经由西安康胜有限责任会计师事务所于 2007 年 5 月 25 日出具的西康胜会验字[2007]第 006 号《验资报告》予以确认。

(6) 2007 年 7 月，第二次变更经营范围。

2007 年 7 月 30 日，公司股东会作出决议，变更经营范围，将“中高频超音频感应加热成套设备、真空熔炼成套设备、淬火机床、配电柜、中频弯管机、工业电炉的制造”，变更为“中高频超音频感应加热及淬火成套设备、真空熔炼成套设备、真空烧结炉成套设备、淬火机床、配电柜、中频弯管、工业电炉的制造；货物和技术的进出口经营(国家禁止和限制的进口货物，技术除外)”，已依法办理工商变更登记的有关事宜。

(7) 2010 年 3 月，第一次股权转让。

2010 年 3 月 1 日，公司股东会做出决议，同意原股东张学义将持有的公司 0.33%股权以人民币计 1.00 万元的价格有偿转让给转让给自然人康伟曾。

股权转让后，各股东股权结构如下：

<u>股东名称(或类别)</u>	<u>持股金额(元)</u>	<u>出资方式</u>	<u>股权比例</u>
康远征	620,000.00	实物、货币	20.67%
曹东生	220,000.00	实物、货币	7.33%
康伟曾	10,000.00	货币	0.33%
于莲花	2,140,000.00	实物、货币	71.34%
于凤玲	<u>10,000.00</u>	实物	<u>0.33%</u>
合计	<u>3,000,000.00</u>	=	<u>100.00%</u>

(8) 2010 年 3 月，第三次增加注册资本。

2010 年 3 月 1 日，公司股东会作出决议，同意增加公司注册资本 300.00 万元，股东康远征以货币资金人民币 300.00 万元认缴，增资完成后注册资本为 600.00 万元。

此次增资后，各股东股权结构如下：

<u>股东名称(或类别)</u>	<u>持股金额(元)</u>	<u>出资方式</u>	<u>股权比例</u>
康远征	3,620,000.00	实物、货币	60.33%
曹东生	220,000.00	实物、货币	3.67%
康伟曾	10,000.00	货币	0.165%
于莲花	2,140,000.00	实物、货币	35.67%
于凤玲	<u>10,000.00</u>	实物	<u>0.165%</u>

合计	<u>6,000,000.00</u>	=	<u>100.00%</u>
----	---------------------	---	----------------

以上验资业务经陕西盛源联合会计师事务所于 2010 年 3 月 9 日出具的陕盛源会验字[2010]第 115 号《验资报告》予以确认。

(9) 2010 年 3 月，变更公司住所。

2010 年 3 月 1 日，公司股东会做出决议，同意将公司原住所西安市纬二十八街 69 号，变更为西安市未央区六村堡街办前卫路，已依法办理工商变更登记的有关事宜。

(10) 2015 年 11 月，公司增加资本公积。

2015 年 11 月 12 日，公司股东会做出决议，同意股东康远征向公司补缴出资 42.00 万元人民币，该出资计入公司资本公积。

(11) 2015 年 11 月，第二次股权转让。

2015 年 11 月 28 日，公司股东会做出决议，同意原股东曹东生将持有的公司 3.67%股权以人民币 22.00 万元的价格有偿转让给转让给自然人康浩鹏。

(12) 2015 年 11 月，第四次增加注册资本。

2015 年 11 月 28 日，公司股东会作出决议，同意增加公司注册资本 400.00 万元，股东康远征以货币资金人民币 160.00 万元，股东于莲花以货币资金人民币 240.00 万元认缴，增资后注册资本变更为 1,000.00 万元。

<u>股东名称(或类别)</u>	<u>持股金额(元)</u>	<u>出资方式</u>	<u>股权比例</u>
康远征	5,220,000.00	实物、货币	52.20%
康浩鹏	220,000.00	实物、货币	2.20%
康伟曾	10,000.00	货币	0.10%
于莲花	4,540,000.00	实物、货币	45.40%
于凤玲	<u>10,000.00</u>	实物	<u>0.10%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>100.00%</u>

(13) 2016 年 7 月 5 日，公司整体变更为股份有限公司

经公司 2016 年 6 月 4 日股东会决议同意，以发起设立的方式，原有全部股东共同作为发起人将本公司整体变更为股份有限公司，将本公司截至 2016 年 4 月 30 日经审计的净资产 12,210,631.28 元折合 10,000,000.00 股份（每股面值 1 元），余额 2,210,631.28 元计入资本公积金。

整体变更后，本公司股本 1,000.00 万元，业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016

年 6 月 20 日出具的“上会师报字(2016)第 3508 号”验资报告确认。公司于 2016 年 7 月 5 日取得经西安市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91611105722854016M 的企业法人营业执照。

(14) 2019 年 5 月，第三次变更经营范围

2019 年 5 月 7 日，公司股东会作出决议，变更经营范围，将“中高频超音频感应加热及淬火成套设备、真空熔炼成套设备真空烧结炉成套设备、淬火机床、配电柜、中频弯管机、工业电炉的制造；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）（未取得专项许可的项目除外）”，变更为“中高频感应加热成套设备及零部件、铝厂地面设备及相配套产品的开发、生产、销售、组修及技术服务；软件开发及技术服务；机电设备及配件研发、加工；货物和技术进出口经营；自有房地产经营（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）”，已依法办理工商变更登记的有关事宜。

1、业务性质和实际从事的主要经营活动。

（1）主要产品、营业收入构成：

本公司主要从事中高频电炉设备、阳极组装设备及零配件的生产和销售。

（2）公司经营范围：一般经营项目：中高频感应加热成套设备及零部件、铝厂地面设备及相配套产品的开发、生产、销售、组修及技术服务；软件开发及技术服务；机电设备及配件研发、加工；货物和技术进出口经营；自有房地产经营（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

2、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司实际控制人为康远征、于莲花，直接持有本公司股权合计 87.70%。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出，根据公司章程，本集团财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
----	----------------	----------------

重要的单项计提坏账准备的应收票据	附注六、2	本集团将单项应收票据金额超过资产总额 10% 的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提减值准备的应收账款	附注六、3	本集团将单项应收账款超过 50 万元且发生诉讼纠纷，收回的可能性较小认定为重要的单项应收账款

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和

情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、10 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易

的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时，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外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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。当本集团本集团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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。其中：

<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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

<2> 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确

认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团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。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团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，虽然本集团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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若本集团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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融

资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余

列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法计价，库存商品发出时按个别计价法计价，在产品发出时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

13、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合

合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资

的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法” (2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	30 年	5.00%	4.75%
土地使用权	50 年	-	2%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(2) 采用公允价值模式的

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

种类	折旧方法	残值率	折旧年限	计提比例
办公设备	平均年限法	5.00%	3 年-10 年	9.50%-31.67%
机器设备	平均年限法	5.00%	3 年-10 年	9.50%-31.67%
房屋建筑物	平均年限法	5.00%	30 年	4.75%

运输设备	平均年限法	5.00%	5 年-10 年	9.50%-19.00%
------	-------	-------	----------	--------------

17、在建工程

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

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50	0.00
计算机软件	12	0.00
商标	12	0.00

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

19、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，本集团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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

<1> 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；

- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

24、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时

予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、

以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、13.00%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
房产税	从租计征、从价计征	12.00%、1.20%
土地使用税	城市土地使用税等级 1	6.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
西安蓝辉科技股份有限公司	15.00%
陕西蓝辉冶金设备有限公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

本公司于 2022 年 10 月 12 日《高新技术企业证书》通过陕西省科学技术厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局复审，证书编号：GR202261000987，有效期三年。2023 年度按照高新技术企业税收优惠政策享受 15.00%的税率。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,522.06	8,840.34
银行存款	998,779.80	3,003,118.89
其他货币资金	3,005,640.00	136,000.00
合计	<u>4,031,941.86</u>	3,147,959.23
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	<u>3,005,640.00</u>	<u>136,000.00</u>

注：截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金 3,005,640.00 元系使用受限的履约保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,184,435.00	-
商业承兑票据	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,184,435.00</u>	=

(2) 期末本集团已质押的应收票据

截止本报告期末公司不存在质押的承兑汇票。

(3) 期末本集团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
银行承兑票据	10,995,618.96	6,915,793.41
商业承兑票据	=	=
小计	<u>10,995,618.96</u>	<u>6,915,793.41</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年期末账面余额
1 年以内	15,663,678.72	17,161,501.11
1 至 2 年	7,968,127.89	10,027,648.30
2 至 3 年	4,520,931.65	4,578,006.27
3 至 4 年	3,699,970.00	2,605,800.02
4 至 5 年	79,600.02	339,174.00
5 年以上	764,390.05	1,008,890.05
小计	32,696,698.33	35,721,019.75
减:坏账准备	<u>4,758,864.12</u>	<u>5,176,658.20</u>
合计	<u>27,937,834.21</u>	<u>30,544,361.55</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>515,000.00</u>	<u>1.58%</u>	<u>515,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=
按组合计提坏账准备	32,181,698.33	98.42%	4,243,864.12	13.19%	27,937,834.21
其中:账龄组合	32,181,698.33	98.42%	4,243,864.12	13.19%	27,937,834.21
合计	<u>32,696,698.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,758,864.12</u>	<u>14.55%</u>	<u>27,937,834.21</u>

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	550,000.00	1.54%	550,000.00	100.00 %	-
按组合计提坏账准备	35,171,019.75	98.46%	4,626,658.20	13.15%	30,544,361.55

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中:账龄组合	<u>35,171,019.75</u>	<u>98.46%</u>	<u>4,626,658.20</u>	<u>13.15%</u>	<u>30,544,361.55</u>
合计	<u>35,721,019.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,176,658.20</u>	<u>14.49%</u>	<u>30,544,361.55</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	15,663,678.72	48.66%	783,183.94	14,880,494.78	5.00%
1 至 2 年	7,968,127.89	24.76%	796,812.79	7,171,315.10	10.00%
2 至 3 年	4,520,931.65	14.05%	904,186.33	3,616,745.32	20.00%
3 至 4 年	3,184,970.00	9.90%	955,491.00	2,229,479.00	30.00%
4 至 5 年	79,600.02	<u>0.25%</u>	39,800.01	39,800.01	50.00%
5 年以上	<u>764,390.05</u>	<u>2.38%</u>	<u>764,390.05</u>	0	<u>100.00%</u>
合计	<u>32,181,698.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,243,864.12</u>	<u>27,937,834.21</u>	<u>13.19%</u>

(续上表)

账龄	年初余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	17,161,501.11	48.79%	858,075.06	16,303,426.05	5.00%
1 至 2 年	10,027,648.30	28.51%	1,002,764.83	9,024,883.47	10.00%
2 至 3 年	4,028,006.27	11.45%	805,601.25	3,222,405.02	20.00%
3 至 4 年	2,605,800.02	7.41%	781,740.01	1,824,060.01	30.00%
4 至 5 年	339,174.00	<u>0.96%</u>	169,587.00	169,587.00	50.00%
5 年以上	<u>1,008,890.05</u>	<u>2.87%</u>	<u>1,008,890.05</u>	=	<u>100.00%</u>
合计	<u>35,171,019.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,626,658.20</u>	<u>30,544,361.55</u>	<u>13.15%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年期末余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	4,626,658.20	-382,794.08	-	-	4,243,864.12
按单项计提坏账准备	550,000.00	515,000.00	=	550,000.00	515,000.00
合计	<u>5,176,658.20</u>	<u>132,205.92</u>	=	<u>550,000.00</u>	<u>4,758,864.12</u>

注：本期单项计提为内蒙古中坚铸业有限公司应收账款原值 515,000 元整，期初按账龄已计提 103,000 元，本期调整至单项计提，调整后全额计提减值。详见十三、2。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

按单项计提坏账准备的应收账款：赛锡科技（镇江）有限公司，金额为 550,000.00 元，本期

全部核销。详见母公司附注-十六-1-（4）本期实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	与本集团关 系	应收账款期 末余额	占应收账款期末 余额合计数比例	年限	坏账准备 期末余额
广西隆林百矿铝业有限公司	非关联方	1,975,949.50	6.04%	1 年以内 438,122.00 元 1-2 年 1,537,827.50 元	175,688.85
广西德保百矿铝业有限公司	非关联方	1,315,127.35	4.02%	2-3 年	263,025.47
广西田林百矿铝业有限公司	非关联方	450,579.00	1.38%	2-3 年	90,115.80
小计	-	3,741,655.85	11.44%	-	528,830.12
新疆天龙矿业股份有限公司	非关联方	2,640,700.00	8.08%	1 年以内 2,606,000.00 元 1-2 年 34,700.00 元	133,770.00
新疆农六师铝业有限公司	非关联方	2,306,000.00	7.05%	1 年以内	115,300.00
烟台万隆真空冶金股份有限公司	非关联方	2,239,368.49	6.85%	1-2 年	223,936.85
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	非关联方	<u>2,091,692.50</u>	<u>6.40%</u>	1 年以内 760,000.00 元 1-2 年 1,331,692.50 元	<u>171,169.25</u>
合计	-	<u>13,019,416.84</u>	<u>39.82%</u>		<u>1,173,006.22</u>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名(广西隆林百矿铝业有限公司、广西德保百矿铝业有限公司、广西田林百矿铝业有限公司受同一母公司吉利百矿集团有限公司控制,合并披露)应收账款汇总金额 3,741,655.85 元,占应收账款期末余额合计数的比例 11.44%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 528,830.12 元。

(6) 其他说明

①本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。

②本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	<u>2,908,800.25</u>	<u>257,169.78</u>	<u>2,651,630.47</u>	<u>2,776,732.60</u>	<u>138,836.63</u>	<u>2,637,895.97</u>
合计	<u>2,908,800.25</u>	<u>257,169.78</u>	<u>2,651,630.47</u>	<u>2,776,732.60</u>	<u>138,836.63</u>	<u>2,637,895.97</u>

(2) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	上年期末余 额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产减值准备	<u>138,836.63</u>	<u>118,333.15</u>	-	-	<u>257,169.78</u>	按 账 龄 计提

项目	上年期末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合计	<u>138,836.63</u>	<u>118,333.15</u>	=	=	<u>257,169.78</u>	

5、预付款项

(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	376,192.32	64.23%	590,840.77	74.98%
1 至 2 年	32,315.00	5.52%	166,950.00	21.19%
2 至 3 年	166,950.00	28.51%	2,929.60	0.37%
3 至 4 年	2,929.60	0.50%	1,586.41	0.20%
4 至 5 年	1,586.41	0.27%	20,535.80	2.61%
5 年以上	<u>5,678.81</u>	<u>0.97%</u>	<u>5,143.01</u>	<u>0.65%</u>
合计	<u>585,652.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>787,985.59</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
西安华飞电力科技有限公司	非关联方	150,000.00	25.61%	1-2 年:27,000.00 元 2-3 年:123,000.00 元	预付定金
潍坊博友重工机械有限公司	非关联方	<u>70,000.00</u>	11.95%	1 年以内	预付定金
西安格瑞特真空设备有限公司	非关联方	66,980.00	11.44%	1 年以内	预付定金
长空日铸（辽宁）喷砂设备有限公司	非关联方	50,000.00	8.54%	1 年以内	预付定金
芝罘区华森机械加工厂	非关联方	40,500.00	6.92%	2-3 年	预付定金
合计	-	<u>377,480.00</u>	<u>64.46%</u>	-	-

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 377,480.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.46%。

6、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	<u>2,380,408.24</u>	<u>2,831,890.74</u>
合计	<u>2,380,408.24</u>	<u>2,831,890.74</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	734,846.10	1,550,455.52
1 至 2 年	668,876.06	1,242,020.00
2 至 3 年	1,141,020.00	2,000.00
3 至 4 年	2,000.00	342,200.00
4 至 5 年	332,200.00	-
5 年以上	215,056.88	215,056.88
合计	<u>3,093,999.04</u>	3,351,732.40
减:坏账准备	<u>713,590.80</u>	<u>519,841.66</u>
合计	<u>2,380,408.24</u>	<u>2,831,890.74</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,079,721.06	3,307,784.06
垫付款	<u>14,277.98</u>	<u>43,948.34</u>
合计	<u>3,093,999.04</u>	<u>3,351,732.40</u>

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	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
期初余额	<u>519,841.66</u>	≡	≡	<u>519,841.66</u>
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	193,749.14			193,749.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	≡	≡	≡	≡
期末余额	<u>713,590.80</u>	≡	≡	<u>713,590.80</u>

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	其他变动	
坏账准备	519,841.66	193,749.14	=	=	=	713,590.80
合计	519,841.66	193,749.14	=	=	=	713,590.80

本报告期坏账准备无转回或收回金额重要的其他应收款情况。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 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	占总金额比	坏账准备
				例	期末余额
贵阳振兴铝镁科技产业发 展有限公司	保证金	781,000.00	1-2 年：10,000.00 元 2-3 年:771,000.00 元	25.24%	155,200.00
中铝国际工程股份有限公 司白音华总承包项目部	保证金	332,200.00	4-5 年	10.74%	166,100.00
山东瑞信招标有限公司	保证金	320,000.00	2-3 年	10.34%	64,000.00
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限 责任公司扎哈淖尔分公司	保证金	258,297.50	1-2 年	8.35%	25,829.75
中铝招标有限公司	保证金	245,625.00	1 年以内	7.94%	12,281.25
合计	-	1,937,122.50	=	62.61%	423,411.00

⑦ 其他说明

- 1) 本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。
- 2) 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。
- 3) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。
- 4) 本报告期内无核销其他应收款情况。
- 5) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或	账面价值	账面余额	跌价准备或合	账面价值
		合同履约成			同履约成本减	
		本减值准备			值准备	
原材料	1,178,889.47	-	1,178,889.47	3,941,241.49	-	3,941,241.49
在产品	4,022,080.00	--	4,022,080.00	4,794,506.64	-	4,794,506.64
库存商品	<u>3,612,660.57</u>		<u>3,612,660.57</u>	<u>518,961.32</u>	=	<u>518,961.32</u>
合计	<u>8,813,630.04</u>	=	<u>8,813,630.04</u>	<u>9,254,709.45</u>	=	<u>9,254,709.45</u>

(2) 期末在产品情况

客户名称	产品名称	期末余额
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	自动残极压脱机	990,206.93
金川集团股份有限公司	5 吨中频无芯感应炉	770,416.23
沈阳铝镁设计研究院有限公司	抬包烘干机	128,233.93
临汾中磁尚善科技有限责任公司	真空感应炉	906,059.02
山西天海泵业有限公司	串联一拖三	890,745.00
陕西有色榆林新材料集团有限责任公司	干法蘸石墨改造	<u>336,418.89</u>
合计		= <u>4,022,080.00</u>

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日单项存货账面余额无高于存货可变现净值，故未计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。

(4)截至 2023 年 12 月 31 日存货余额中无借款费用资本化的金额。

8、持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他非流动资	10,159,255.38	984,943.45	9,174,311.93	9,174,311.93	-	2024 年 10 月
产转入						
合计	<u>10,159,255.38</u>	<u>984,943.45</u>	<u>9,174,311.93</u>	<u>9,174,311.93</u>	-	

注：本期末由其他非流动资产调整至持有待售资产，详见六、15 其他非流动资产。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	<u>464,111.13</u>	<u>60,147.20</u>
合计	<u>464,111.13</u>	<u>60,147.20</u>

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

西安蓝辉科技股份有限公司 2023 年年度报告公告编号：2024-006

<u>项目</u>	<u>房屋、建筑物</u>	<u>土地使用权</u>	<u>合计</u>
①账面原值			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	<u>20,890,825.40</u>	<u>8,243,743.07</u>	<u>29,134,568.47</u>
其中：外购	-	-	-
重分类转入	19,951,834.57	8,243,743.07	28,195,577.64
自建	938,990.83	-	938,990.83
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	<u>20,890,825.40</u>	<u>8,243,743.07</u>	<u>29,134,568.47</u>
②累计折旧和累计摊销			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	<u>7,269,170.73</u>	<u>1,264,040.44</u>	<u>8,533,211.17</u>
其中：重分类转入	6,527,048.25	1,099,165.60	7,626,213.85
计提或摊销	742,122.48	164,874.84	906,997.32
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	<u>7,269,170.73</u>	<u>1,264,040.44</u>	<u>8,533,211.17</u>
③减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	-	-	-
④账面价值			
期末账面价值	<u>13,621,654.67</u>	<u>6,979,702.63</u>	<u>20,601,357.30</u>
期初账面价值	-	-	-

注：本期末，全资子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司位于高陵县泾河工业园区的房屋建筑物原值 20,890,825.40 元，土地使用权原值 8,243,743.07，因持有用途改变，经董事会决议，将原固定资产项目下房屋建筑物及无形资产项目下土地使用权调整至投资性房地产项目下进行会计核算。

①摊销年限

<u>投资性房地产类</u>	<u>投资性房地产名称</u>	<u>剩余摊销期限</u>
别		

土地使用权	土地使用权（高国用(2016)第 62 号土地 26,360.91 m²）	508 个月
-------	--	--------

②报告期内折旧计提情况：本年度计提折旧 742,122.48 元，计提摊销 164,874.84 元。

③未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
全资子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司位于高陵县泾河工业园区的房屋建筑物	20,890,825.40	手续不全，未获得相关批准

截至 2023 年 12 月 31 日，全资子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司位于高陵县泾河工业园区的房屋建筑物原值 20,890,825.40 元，产权证尚未办理，具体情况见附注十五、其他重要事项说明。

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	802,304.44	14,493,697.49
固定资产清理	=	=
合计	802,304.44	14,493,697.49

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
期初余额	19,951,834.57	4,861,404.11	2,471,546.61	1,220,525.11	28,505,310.40
本期增加金额		53,483.62	-	30,348.67	83,832.29
其中：购置		53,483.62	-	30,348.67	83,832.29
本期减少金额	19,951,834.57	-	-	-	19,951,834.57
其中：处置或 报废	-	-	-	-	-
转出投资性房 地产	19,951,834.57	-	-	-	19,951,834.57
期末余额	-	4,914,887.73	2,471,546.61	1,250,873.78	8,637,308.12
累计折旧					
期初余额	6,527,048.25	4,417,076.31	2,018,686.54	1,048,801.81	14,011,612.91
本期增加金额		54,668.16	251,514.29	44,256.57	350,439.02
其中：计提		54,668.16	251,514.29	44,256.57	350,439.02
本期减少金额	6,527,048.25	-	-	-	6,527,048.25

其中：处置或	-	-	-	-	-
报废					
转出投资性房	6,527,048.25				6,527,048.25
地产					
期末余额	-	<u>4,471,744.47</u>	<u>2,270,200.83</u>	<u>1,093,058.38</u>	<u>7,835,003.68</u>
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或	-	-	-	-	-
报废					
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	=	<u>443,143.26</u>	<u>201,345.78</u>	<u>157,815.40</u>	<u>802,304.44</u>
期初账面价值	<u>13,424,786.32</u>	<u>444,327.80</u>	<u>452,860.07</u>	<u>171,723.30</u>	<u>14,493,697.49</u>

注：

- ①截至 2023 年 12 月 31 日，无固定资产抵押情况。
- ②截至 2023 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。
- ③截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。
- ④截至 2023 年 12 月 31 日，公司无融资租赁租入固定资产。
- ⑤报告期内折旧计提情况：本年度计提折旧 350,439.02 元。
- ⑥本期末，固定资产项目下房屋建筑物为全资子公司所有，因持有用途发生改变，经董事会决议，本期调整至投资性房地产科目进行会计核算。

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	116,087.38	-
合计	<u>116,087.38</u>	=

2023 年 10 月所进行的在建工程项目为母公司车间建的喷砂房项目，母公司车间房为法定代表人康远征个人房产，无偿供本公司，此房产无土地使用证、无房产证。项目地址：陕西省西安市未央区陕西省西咸新区沣东新城石化大道，该项目由陕西通诺晖建筑装饰工程有限公司承建，预计花费 11.9 万（含税），已花费 11.9 万元现在项目已经竣工，等待验收，预计 2024 年验收。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软 件	商标	合计
① 账面原值				
期初余额	8,243,743.07	7,800.00	3,400.00	8,254,943.07
本期增加金额	-	7920.79	-	7920.79
其中：购置	-	7920.79	-	7920.79
内部研发	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	8,243,743.07	-	-	8,243,743.07
其中：转出至投资性房地产	8,243,743.07	-	-	8,243,743.07
期末余额	-	15,720.79	3,400.00	19,120.79
② 累计摊销				
期初余额	1,099,165.60	5,785.00	2,493.05	1,107,443.65
本期增加金额	-	780.00	339.96	1,119.96
其中：计提	-	780.00	339.96	1,119.96
本期减少金额	1,099,165.60	-	-	1,099,165.60
其中：处置	-	-	-	-
转出至投资性房地产	1,099,165.60	-	-	1,099,165.60
期末余额	-	6,565.00	2,833.01	9,398.01
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	-	<u>9,155.79</u>	<u>566.99</u>	<u>9,722.78</u>
期初账面价值	<u>7,144,577.47</u>	<u>2,015.00</u>	<u>906.95</u>	<u>7,147,499.42</u>

注：

①本期末，无形资产项目下土地使用权为全资子公司所有，因持有用途发生改变，经董事会决议，于本期末调整至投资性房地产科目进行会计核算。

②本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 其他说明：无形资产摊销年限

无形资产类别	无形资产名称	剩余摊销期限
--------	--------	--------

计算机软件	用友财务软件	19 个月
商标	公司商标	20 个月

注：

- ① 截至 2023 年 12 月 31 日不存在无形资产价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。
- ② 2023 年度无形资产摊销额为 1,119.96 元。
- ③ 报告期内无研究开发费用资本化的情况。

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	5,472,454.92	820,868.24	5,696,499.86	854,474.98
资产减值准备	<u>1,242,113.23</u>	<u>186,316.98</u>	<u>138,836.63</u>	<u>20,825.49</u>
合计	<u>6,714,568.15</u>	<u>1,007,185.22</u>	<u>5,835,336.49</u>	<u>875,300.47</u>

(2) 暂时性差异明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	4,758,864.12	5,176,658.20
其他应收款坏账准备	713,590.80	519,841.66
合同资产减值准备	257,169.78	138,836.63
持有待售资产减值准备	<u>984,943.45</u>	
合计	<u>6,714,568.15</u>	<u>5,835,336.49</u>

(3) 未确认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	-	-
可抵扣亏损	=	<u>1,929,241.37</u>
合计	=	<u>1,929,241.37</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	-	200,288.28	
2025	-	656,758.69	
2026	-	603,854.17	
2027	=	<u>468,340.23</u>	
合计	-	<u>1,929,241.37</u>	

其他说明：

2022 年 10 月 12 日, 公司《高新技术企业证书》通过陕西省科学技术厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局复审, 证书编号: GR202261000987, 有效期三年。公司在计算本期可抵扣暂时性差异所形成的递延所得税资产时, 应采用未来转回期间适用的所得税税率 15.00%为基础计算确定。未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为子公司形成。2022 年子公司企业所得税年度纳税申报表中企业所得税弥补亏损明细表中可结转以后年度弥补的亏损额合计 94,2577.18 元已于 2023 年第四季预缴纳税申报表中全部弥补完毕, 本期末无未弥补以前年度亏损余额。

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
房屋预付款	=	<u>10,159,255.38</u>
合计	=	<u>10,159,255.38</u>

注：截至本报告期末其他非流动资产余额为支付西咸新区中南瀚盛置业有限公司购置临空产业港项目房产的款项, 该项资产已交付。因该房产配套设备不完善及环保等要求, 无法满足公司生产经营需要。2023 年 8 月 31 日西安蓝辉科技股份有限公司与陕西卓杰体康生物技术有限公司签订厂房转让合同, 转让金额 1,000 万元整。2023 年 8 月 31 日西安蓝辉科技股份有限公司第三届董事会第五次会议决议公告审议通过《关于公司出售资产（厂房）的议案》，并做出出售资产（厂房）的公告。本期末符合持有待售资产条件, 调整至持有待售资产。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,781,613.07	9,972,937.83
1 至 2 年	1,429,438.41	2,456,895.13
2 至 3 年	1,335,335.51	729,770.59
3 至 4 年	44,757.20	38,056.70
4 至 5 年	34,256.70	104,311.60
5 年以上	<u>573,547.34</u>	<u>626,520.34</u>
合计	<u>14,198,948.23</u>	<u>13,928,492.19</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港市中亚特种变压器制造有限公司	944,311.13	<u>业务持续中, 暂未偿还</u>
上海欣泉给排水工程有限公司	213,358.28	<u>业务持续中, 暂未偿还</u>
油威力液压科技股份有限公司	147,870.94	<u>业务持续中, 暂未偿还</u>

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港市中亚特种变压器制造有限公司	944,311.13	业务持续中，暂未偿还
榆次液压有限公司	133,541.50	质量存在分歧，暂缓支付
绍兴市上虞电力电容器有限公司	97,748.41	业务持续中，暂未偿还
合计	<u>1,536,830.26</u>	=

(3)应付账款前五名单位情况

单位名称	与公司关系	年末余额	占总金额比例
张家港市中亚特种变压器制造有限公司	非关联方	2,303,311.13	16.22%
陕西蓝辉永盛建筑工程有限公司	非关联方	835,000.00	<u>5.88%</u>
苏州港电特变科技有限公司	非关联方	769,090.56	5.42%
晋中新丰泽液压设备有限公司	非关联方	732,178.64	5.16%
西安天盛液压设备有限公司	非关联方	615,738.75	4.34%
合计	=	<u>5,255,319.08</u>	<u>37.02%</u>

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,703,938.08	-
合计	<u>1,703,938.08</u>	=

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,258,699.13	4,889,257.42
1 至 2 年	374,700.80	2,409,049.92
2 至 3 年	1,183,404.70	1,288,672.56
3 至 4 年	101,769.91	17,345.13
4 至 5 年	-	58,796.46
5 年以上	<u>3,037,927.19</u>	<u>3,115,822.77</u>
合计	<u>6,956,501.73</u>	<u>11,778,944.26</u>

(2) 前五名合同负债情况

单位名称	与公司关系	年末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
航大（厦门）新材科技有限公司	非关联方	1,646,017.70	23.66%	1 年以内	预收货款
哈尔滨鑫瑞融资租赁有限公司	非关联方	900,000.00	12.94%	5 年以上	预收货款

西安蓝辉科技股份有限公司 2023 年年度报告公告编号：2024-006

蓬莱市芝山轴瓦车配有限公司	非关联方	486,725.66	7.00% 5 年以上	预收货款
甘肃苏博卡捷新材料科技有限 责任公司	非关联方	484,247.79	6.96% 5 年以上	预收货款
临汾中磁尚善科技有限责任公 司	非关联方	<u>419,469.03</u>	<u>6.03%</u> 2-3 年	预收货款
合计		<u>3,936,460.18</u>	<u>56.59%</u>	≡ ≡

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	307,284.57	4,934,391.81	4,869,639.46	372,036.92
离职后福利-设定提存计划	-	411,393.84	411,393.84	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	≡	≡	≡	≡
合计	<u>307,284.57</u>	<u>5,345,785.65</u>	<u>5,281,033.30</u>	<u>372,036.92</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	306,858.27	4,243,945.96	4,179,193.61	371,610.62
职工福利费	-	413,956.82	413,956.82	-
社会保险费	426.30	199,690.59	199,690.59	426.30
其中：医疗保险费	426.30	192,739.30	192,739.30	426.30
工伤保险费	-	6,951.29	6,951.29	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费	-	33,538.44	33,538.44	-
职工教育经费	-	43,260.00	43,260.00	-
合计	<u>307,284.57</u>	<u>4,934,391.81</u>	<u>4,869,639.46</u>	<u>372,036.92</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	396,404.58	396,404.58	-
失业保险费	-	14,989.26	14,989.26	-
合计	≡	<u>411,393.84</u>	<u>411,393.84</u>	≡

20、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
企业所得税	755,199.05	1,062,658.56
增值税	66,458.84	453,713.79

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	9,343.82	33,196.13
教育费附加	4,004.50	14,226.91
地方教育费附加	2,669.66	9,484.60
印花税	6,461.40	1,306.09
水利基金	1,318.23	1,674.42
城镇土地使用税	37,770.77	37,770.77
房产税	51,265.98	19,559.55
代扣代缴个人所得税	80,300.25	80,150.60
水资源税	<u>3,692.00</u>	<u>636.00</u>
合计	<u>1,018,484.50</u>	<u>1,714,377.42</u>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,694.44	10,694.44
应付股利	-	-
其他应付款	<u>14,764,329.28</u>	<u>16,424,794.79</u>
合计	<u>14,775,023.72</u>	<u>16,435,489.23</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,694.44	10,694.44
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息	=	=
合计	<u>10,694.44</u>	<u>10,694.44</u>

逾期的重要应付利息情况：无

(2) 其他应付款

① 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	14,370,831.25	13,378,659.83
其他	393,498.03	2,322,584.96
应付费用	=	<u>723,550.00</u>
合计	<u>14,764,329.28</u>	<u>16,424,794.79</u>

② 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	余额	比例	余额	比例
1 年以内	5,616,610.92	38.04%	4,773,978.68	29.06%
1 至 2 年	1,615,426.67	10.94%	6,329,955.38	38.54%
2 至 3 年	5,537,304.26	37.50%	375,538.33	2.29%
3 至 4 年	44,969.03	0.31%	568,255.34	3.46%
4 至 5 年	568,255.34	3.85%	3,420,577.55	20.83%
5 年以上	<u>1,381,763.06</u>	9.36%	<u>956,489.51</u>	5.82%
合计	<u>14,764,329.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,424,794.79</u>	<u>100.00%</u>

③ 其他说明

其他应付款前五名单位情况

单位名称	与公司关系	年末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
于莲花	实际控制人、董事	11,471,510.90	77.70%	1 年以内：3,897,631.9； 1 至 2 年：1,369,633.21； 2 至 3 年：5,511,299.08； 3 至 4 年：10,000.00； 4-5 年：563,255.34； 5 年以上：119,691.37。	往来款
康远征	实际控制人、法定代表人、董事长、总经理	2,351,470.71	15.93%	1 年以内：1,080,000.00； 3-4 年：34,969.02； 4-5 年：671,043.40； 5 年以上：565,458.29。	往来款
陕西蓝辉隆盛机电设备有限公司	合并范围外关联方	270,000.00	1.83%	1 年以内	往来款
王光磊	非关联方	245,000.00	1.66%	1-2 年	借款
余传锦	非关联方	53,160.00	0.36%	1 年以内	借款
合计	≡	<u>14,391,141.61</u>	<u>97.48%</u>	≡	≡

22、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（附注六、24）	10,000,000.00	-
合计	<u>10,000,000.00</u>	≡

注：由长期借款重分类调整到一年内到期的非流动负债，详见六、4。

23、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,226,104.78	1,975,807.33
合计	1,226,104.78	1,975,807.33

24、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	11,000,000.00
合计	1,000,000.00	11,000,000.00

长期借款分类的说明：

（1）浙商银行借款：

2020 年 10 月 22 日与浙商银行股份有限公司西安南二环支行签订编号为“（20903000）浙商银小借字（2020）第 02186 号”借款合同，借款方式为保证借款。由康远征、于莲花、西咸新区中南瀚盛置业有限公司提供保证，保证合同编号为（794012）浙商银保字（2020）第 02186 号和（794012）浙商银保字（2020）第 02187 号，借款金额 720.00 万元，借款期限为 2020 年 10 月 26 日至 2030 年 10 月 20 日，分期还本付息，每季度归还本金 18.00 万元，初始年利率 6.3%，借款利率按照结息日前一工作日的贷款市场报价利率加算基点利率按年调整。截止 2023 年 12 月 31 日已归还 620.00 万元，借款本金剩余 100.00 万元。根据约定的还款计划，按季还本付息，因 2021 年度提前归还 530.00 万元，剩余本金 100 万元将于 2029 年、2030 年分别偿还 46 万元、54 万元。

（2）交通银行借款：

①2022 年 2 月 8 日公司与交通银行陕西省分行签订编号为“（092202103）”流动资金借款合同，借款方式为保证借款。授信额度 500.00 万元，授信期限自 2022 年 2 月 8 日至 2024 年 2 月 7 日，每笔贷款期限不长于 24 月，且全部贷款的到期日不迟于 2024 年 8 月 7 日。该笔贷款起息日为 2022 年 3 月 17 日，放款当日该笔贷款实际利率为 3.85%。该笔由西安创新融资担保有限公司（以下简称“西安创融”）、康远征、于莲花提供保证，保证合同编号为（092202103-1、092202102-2、092202102-3）。此笔借款于 2024 年 3 月 16 日到期，重分类调整至一年内到期的非流动负债。

②2022 年 2 月 8 日公司与交通银行陕西省分行签订编号为“（092202102）”流动资金借款合同，借款方式为保证借款。由康远征提供保证，保证合同编号为（092202102-2）。授信额度 500.00 万元，授信期限自 2022 年 2 月 8 日至 2024 年 2 月 7 日，每笔贷款期限不长于 24 月，且全部贷款的到期日不迟于 2024 年 8 月 7 日。该笔贷款起息日为 2022 年 5 月 13 日，放款当日该笔贷款实际利率为 3.85%。该笔由西安创融、康远征、于莲花提供保证，保证合同编号为（092202102-1、092202102-2、092202102-3）。针对西安创融提供的保证：本公司以 2 项专利权、子公司以其土地使用权向西安创融提供反担保；股东康远征、于莲花向西安创融提

供保证，并以其所属房产向西安创融提供反担保，具体内容见“十一、关联方及关联交易”/4/(2)关联担保情况”。此笔借款于 2024 年 5 月 12 日到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	1,929,250.00	-	-	-	-	-	1,929,250.00
有限售条件股份	<u>8,070,750.00</u>	=	=	=	=	=	<u>8,070,750.00</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>10,000,000.00</u>

26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	<u>2,630,631.28</u>	=	=	<u>2,630,631.28</u>
合计	<u>2,630,631.28</u>	=	=	<u>2,630,631.28</u>

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,881,214.62	230,074.34		2,111,288.96
任意盈余公积	-			
合计	<u>1,881,214.62</u>	<u>230,074.34</u>		<u>2,111,288.96</u>

28、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	<u>10,288,461.59</u>	<u>9,183,627.36</u>	-
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	<u>10,288,461.59</u>	<u>9,183,627.36</u>	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,709,266.69	1,177,364.05	-
减：提取法定盈余公积	230,074.34	72,529.82	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	<u>13,767,653.94</u>	<u>10,288,461.59</u>	-

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

西安蓝辉科技股份有限公司 2023 年年度报告公告编号：2024-006

	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,450,668.21	20,907,138.22	32,840,769.55	22,822,822.98
其中：中高频电炉设备	18,653,696.60	13,111,826.76	22,619,766.60	15,560,153.89
阳极组装设备	11,796,971.61	7,795,311.46	10,221,002.95	7,262,669.09
其他业务	15,012,558.57	9,455,160.60	8,527,974.87	5,138,488.03
其中：配件	10,356,878.61	6,730,495.59	6,597,725.11	4,345,749.46
租赁	<u>4,655,679.96</u>	<u>2,724,665.01</u>	<u>1,930,249.76</u>	<u>792,738.57</u>
合计	<u>45,463,226.78</u>	<u>30,362,298.82</u>	<u>41,368,744.42</u>	<u>27,961,311.01</u>

(2)销售收入前五名

客户名称	本期发生额	占总收入比例
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	6,911,504.43	15.20%
新疆农六师铝业有限公司	3,226,106.21	7.10%
力维国际贸易（浙江）有限公司	2,654,867.38	5.84%
新疆天龙矿业股份有限公司	2,306,194.68	5.07%
西峡龙成特种材料有限公司	1,967,035.39	4.33%
合计	<u>17,065,708.09</u>	<u>37.54%</u>

(3)公司营业收入按地区划分情况

地区	本期发生额	上期发生额
华东地区	5,002,242.68	3,247,992.98
华北地区	2,247,573.61	8,523,479.72
东北地区	3,065,730.60	4,267,964.65
西北地区	18,965,985.29	8,290,888.67
华南地区	33,654.88	2,762,939.75
西南地区	10,971,060.16	9,685,361.83
华中地区	<u>5,176,979.56</u>	<u>4,590,116.82</u>
合计	<u>45,463,226.78</u>	<u>41,368,744.42</u>

(4) 公司营业成本按地区划分情况

地区	本期发生额	上期发生额
华东地区	3,493,711.20	2,062,255.88
华北地区	1,562,225.88	6,426,585.38
东北地区	2,114,205.04	3,006,134.23
西北地区	12,109,179.67	4,022,489.89
华南地区	22,262.80	1,766,891.50

地区	本期发生额	上期发生额
西南地区	7,532,664.98	7,384,493.64
华中地区	<u>3,528,049.25</u>	<u>3,292,460.49</u>
合计	<u>30,362,298.82</u>	<u>27,961,311.01</u>

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	151,120.27	78,763.20
教育费附加	62,729.83	33,247.60
地方教育费附加	45,206.02	23,011.79
印花税	28,891.81	16,834.67
车船税	6,190.20	6,190.20
水利基金	23,621.96	21,438.80
房产税	308,727.61	126,566.98
城镇土地使用税	151,083.08	151,083.08
资源税	<u>8,595.00</u>	<u>7,421.00</u>
合计	<u>786,165.78</u>	<u>464,557.32</u>

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	568,485.89	391,958.77
业务宣传费	189,984.38	54,618.81
招投标费	275,480.85	280,509.64
业务招待费	760,596.09	748,067.08
办公费	137,288.23	194,837.79
差旅费	909,264.92	431,665.77
售后服务费	156,954.62	1,086,323.96
燃料费		<u>14,081.80</u>
合计	<u>2,998,054.98</u>	<u>3,202,063.62</u>

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及杂费	626,017.96	971,298.31
职工薪酬	1,314,952.15	1,355,064.09
折旧费	315,365.14	517,416.98
业务招待费	16,068.40	12,519.24
无形资产摊销	1,119.96	165,994.80
中介机构费	552,887.70	626,665.66
维护维修费	766,055.05	499,368.94

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	49,094.58	
其他小额费用合计		4,110.00
合计	<u>3,641,560.94</u>	<u>4,152,438.02</u>

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅调研费	419,822.44	250,795.20
燃料动力费	67,199.15	57,145.35
人工费	1,667,627.24	1,192,366.47
材料费	625,143.67	1,121,742.35
折旧费	8,984.16	5,143.10
其它	<u>31,801.98</u>	<u>28,056.56</u>
合计	<u>2,820,578.64</u>	<u>2,655,249.03</u>

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	416,179.15	338,405.55
减：利息收入	22,449.38	10,150.39
手续费	31,168.49	8,209.24
担保费		<u>200,000.00</u>
合计	<u>424,898.26</u>	<u>536,464.40</u>

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		50,531.31
增值税退税	776,703.43	<u>223,656.82</u>
科学奖励	306,400.00	
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	10,400.00	
进项税加计抵减	170,250.24	
合计	<u>1,263,753.67</u>	<u>274,188.13</u>

36、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	<u>4,187.26</u>	<u>168,646.41</u>
合计	<u>4,187.26</u>	<u>168,646.41</u>

注：购买理财产品收益。

37、信用减值损失

西安蓝辉科技股份有限公司 2023 年年度报告公告编号：2024-006

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-132,205.92	-1,676,458.34
其他应收款坏账损失	<u>-193,749.14</u>	<u>-68,483.23</u>
合计	<u>-325,955.06</u>	<u>-1,744,941.57</u>

38、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合同资产减值准备	-118,333.15	-27,102.04
持有待售资产减值准备	<u>-984,943.45</u>	
合计	<u>-1,103,276.60</u>	<u>-27,102.04</u>

39、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
其他	<u>102.57</u>	<u>1,215.22</u>	<u>102.57</u>
合计	<u>102.57</u>	<u>1,215.22</u>	<u>102.57</u>

40、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
诉讼纠纷赔偿	485,797.00	-	485,797.00
滞纳金	=	<u>0.40</u>	=
合计	<u>485,797.00</u>	<u>0.40</u>	<u>485,797.00</u>

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	205,302.26	157,109.26
递延所得税费用	<u>-131,884.75</u>	<u>-265,806.54</u>
合计	<u>73,417.51</u>	<u>-108,697.28</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	3,782,684.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	567,402.63
子公司适用不同税率的影响	-190,433.54
调整以前期间所得税的影响	175,027.79
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,894.01
研发费用加计扣除影响	-423,086.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-141,386.58
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	
所得税费用	<u>73,417.51</u>

42、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,449.38	10,150.39
政府补助	306,400.00	50,531.31
营业外收入中的其他收入	102.57	1,215.22
收到退回履约保函金/保证金/押金	2,216,849.61	2,510,663.00
往来款	<u>9,417.00</u>	<u>3,575.54</u>
合计	<u>2,555,218.56</u>	<u>2,576,135.46</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	2,440,732.05	2,624,495.62
管理费用支付的现金	2,821,394.37	2,665,908.22
财务费用：手续费及现金折扣	31,168.49	9,722.74
营业外支出：滞纳金支出		0.40
支付履约保函金/保证金/押金	<u>1,983,822.11</u>	<u>1,771,436.24</u>
合计	<u>7,277,117.02</u>	<u>7,071,563.22</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
于莲花	3,897,631.90	1,198,045.07
西安国泰石化科技工程有限公司	200,000.00	200,000.00
陕西蓝辉隆盛机电设备有限公司	370,000.00	150,000.00
康远征	1,080,000.00	
康书曾	<u>58,720.00</u>	
合计	<u>5,606,351.90</u>	<u>1,548,045.07</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

西安蓝辉科技股份有限公司 2023 年年度报告公告编号：2024-006

项目	本期发生额	上期发生额
于莲花	262,750.00	7,898,500.00
西安国泰石化科技工程有限公司	200,000.00	300,000.00
康远征		100,000.00
陕西蓝辉隆盛机电设备有限公司	100,000.00	100,000.00
刘俊杰	631,300.00	-
魏保红	2,000,000.00	
康书曾	958,720.00	
合计	<u>4,152,770.00</u>	<u>8,398,500.00</u>

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,709,266.69	1,177,364.05
加：资产减值准备	1,103,276.60	27,102.04
信用减值准备	325,955.06	1,744,941.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,092,561.50	1,191,329.70
使用权资产折旧（摊销）		-
无形资产摊销	165,994.80	165,994.80
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	416,179.15	338,405.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-4187.26	-168,646.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-131,884.75	-265,806.54
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)	441,079.41	-2,649,962.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,427,775.25	-5,989,591.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,694,890.21	2,116,726.46
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-2,004,424.26	-2,312,142.73
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		-
1 年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	1,026,301.86	3,011,959.23

西安蓝辉科技股份有限公司 2023 年年度报告公告编号：2024-006

项目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	3,011,959.23	2,075,185.59
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	<u>-1,985,657.37</u>	<u>936,773.64</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,026,301.86	3,011,959.23
其中：库存现金	27,522.06	8,840.34
可随时用于支付的银行存款	998,779.80	3,003,118.89
可随时用于支付的其他货币资金		-
② 现金等价物		-
其中：3 个月内到期的债券投资		-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,026,301.86	3,011,959.23
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	<u>3,005,640.00</u>	<u>136,000.00</u>

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,005,640.00	履约保证金
投资性房地产-土地使用权	6,979,702.63	银行借款保证反担保
陕西蓝辉冶金设备有限公司	<u>2,291,663.10</u>	银行借款保证反担保
合计	<u>12,277,005.73</u>	=

45、租赁

(1) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项目	租赁收入 其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
子公司出租房屋收入	<u>4,655,679.96</u> -
合计	<u>4,655,679.96</u> =

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
陕西蓝辉冶金设备有限公司	陕西	陕西	中频炉、超音频感应加热成套设备、电解铝行业相极组装设备、工业电炉技术设备的开发、研制；玻璃和铝合金的加工、销售

(续上表)

子公司名称	持股比例		取得方式
	直接	间接	
陕西蓝辉冶金设备有限公司	100.00%	-	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

不存在其他重要的非全资子公司

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	列报项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	其他收益	-	50,531.31
科学奖励	其他收益	306,400.00	-
增值税退税	其他收益	776,703.43	223,656.82
合计		1,083,103.43	274,188.13

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

(1) 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。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价

值。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

(2) 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。

管理流动性风险时，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。

2、金融资产转移

截至2023年12月31日止，本公司向其他单位已背书但尚未到期的银行承兑汇票 10,995,618.96 元。由于这些与银行承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法第六十一条规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方

单位名称(姓名)	与本公司关系	持股比例
康远征	实际控制人、法定代表人、董事长、总经理	42.29%

于莲花 实际控制人、董事 45.41%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
康伟曾	本公司法定代表人之弟，持有公司股份 10.00%
康书曾	康远征及康伟曾之兄弟
西安蓝翔冶金设备有限公司	同一法定代表人
陕西蓝辉隆盛机电设备有限公司	本公司股东于莲花之姐于秀花为该公司股东，持有该公司 40%股权
王峰	董事
吕永新	监事
杨庆军	监事会主席
段海波	职工监事
张红涛	董事兼副总经理
曹晓东	董事会秘书、财务总监

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西蓝辉隆盛机电设备有限公司	设备维护服务	145,000.00	350,440.00
合计	-	145,000.00	350,440.00

(2) 关联租赁情况

本公司正在使用的厂房及办公楼，属于康远征的个人财产，自 2012 年 8 月 1 日至 2030 年 7 月 28 日一直供西安蓝辉科技股份有限公司免费使用；

本公司正在使用厂房及办公楼所占用土地是由康远征与西安市未央区六村堡街道焦家村村民委员会签订的土地使用合同，土地租赁期限自 2010 年 7 月 28 日至 2030 年 7 月 28 日，共计 20 年，年租金为人民币 360,000.00 元，租金每年 7 月 30 日前支付一次，每三年递增 15.00%。康远征与西安蓝辉科技股份有限公司签订土地转租合同，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 7 月 28 日无偿转租给公司使用。

(3) 关联担保情况

股东康远征、于莲花、西安创融为公司贷款提供保证。同时股东康远征、于莲花、以及本公

司、全资子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司等为西安创融提供反担保。

交通银行借款：①2022 年 2 月 8 日公司与交通银行陕西省分行签订编号为“（092202103）”流动资金借款合同，借款方式为保证借款，授信额度 500.00 万元。由西安创融、康远征、于莲花为该笔贷款向贷款银行连带保证担保。由本公司以专利权 1 项、于莲花以其名下位于西安市经开区凤城二路未央区枣园海洋花园小区 1 幢 11906 室，建筑面积 127.21 平米房产，及康远征以其名下位于未央区枣园海洋花园小区 3 幢 10401 室向西安创融提供反担保，本公司子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司、股东康远征和于莲化为西安创融提供保证；②2022 年 2 月 8 日公司与交通银行陕西省分行签订编号为“（092202102）”流动资金借款合同，借款方式为保证借款，授信额度 500.00 万元。由西安创融、康远征、于莲花该笔贷款向贷款银行连带保证担保。由本公司以专利权 1 项、全资子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司以其名下位于西安泾河工业园(北区)310 国道南侧的土地使用权（证号:高国用(2016)第 62 号，使用权面积:26360.91 平米）向西安创融提供反担保，本公司子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司、股东康远征和于莲化为西安创融提供保证。

(1) 关联方应收应付款项

①其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
于莲花	11,471,510.90	1,271,470.71
康远征	2,351,470.71	7,836,629.00
康书曾	-	900,000.00
陕西蓝辉隆盛机电设备有限公司	270,000.00	50,000.00
合计	14,092,981.61	10,058,099.71

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

与内蒙古中坚铸业有限公司诉讼事项。

截止 2023 年 12 月 31 日内蒙古中坚铸业有限公司（以下简称“中坚公司”）欠付本公司货款 51.50 万元。本公司作为原告起诉中坚公司，经西安市长安区人民法院于 2023 年 5 月 16 日做出的（2023）陕 0116 民初 11334 号民事判决书，本公司胜诉。中坚公司未提起上诉，在履行期内也未履行。本公司已申请强制执行，经西安市长安区人民法院于 2024 年 1 月 26 日做出的（2023）陕 0116 执 7724 号首次执行裁定书，执行中，冻结被执行人名下银行账户，

因余额不足，暂不宜扣划；经法院执行系统反馈，中坚公司名下无其他车辆、保险、证券、房产可供执行；经传统调查，被中坚公司亦无财产信息可供执行；后续发现中坚公司有可供执行的财产或财产线索时，拟再向法院申请恢复执行。此笔款项收回的可能性较小，已全额计提减值。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司全资子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司位于高陵县泾河工业园区的房屋建筑物，原值共计 20,890,825.40 元，房产证尚未办理。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年期末账面余额
1 年以内	15,663,678.72	17,161,501.11
1 至 2 年	7,968,127.89	10,027,648.30
2 至 3 年	4,520,931.65	4,578,006.27
3 至 4 年	3,699,970.00	2,605,800.02
4 至 5 年	79,600.02	339,174.00
5 年以上	764,390.05	1,008,890.05
小计	32,696,698.33	35,721,019.75
减:坏账准备	4,758,864.12	5,176,658.20
合计	27,937,834.21	30,544,361.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	515,000.00	1.58%	515,000.00	100.00%	=
按组合计提坏账准备	32,181,698.33	98.42%	4,243,864.12	13.19%	27,937,834.21
其中:账龄组合	32,181,698.33	98.42%	4,243,864.12	13.19%	27,937,834.21
合计	32,696,698.33	100.00%	4,758,864.12	14.55%	27,937,834.21

续上表)

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	550,000.00	1.54%	550,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	35,171,019.75	98.46%	35,171,019.75	13.15%	30,544,361.55
其中:账龄组合	<u>35,171,019.75</u>	<u>98.46%</u>	<u>35,171,019.75</u>	<u>13.15%</u>	<u>30,544,361.55</u>
合计	<u>35,721,019.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,721,019.75</u>	<u>14.49%</u>	<u>30,544,361.55</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	15,663,678.72	48.66%	783,183.94	14,880,494.78	5.00%
1 至 2 年	7,968,127.89	24.76%	796,812.79	7,171,315.10	10.00%
2 至 3 年	4,520,931.65	14.05%	904,186.33	3,616,745.32	20.00%
3 至 4 年	3,184,970.00	9.90%	955,491.00	2,229,479.00	30.00%
4 至 5 年	79,600.02	<u>0.25%</u>	39,800.01	39,800.01	50.00%
5 年以上	<u>764,390.05</u>	<u>2.38%</u>	<u>764,390.05</u>	0	<u>100.00%</u>
合计	<u>32,181,698.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,243,864.12</u>	<u>27,937,834.21</u>	<u>13.19%</u>

(续上表)

账龄	年初余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	17,161,501.11	48.79%	858,075.06	16,303,426.05	5.00%
1 至 2 年	10,027,648.30	28.51%	1,002,764.83	9,024,883.47	10.00%
2 至 3 年	4,028,006.27	11.45%	805,601.25	3,222,405.02	20.00%
3 至 4 年	2,605,800.02	7.41%	781,740.01	1,824,060.01	30.00%
4 至 5 年	339,174.00	<u>0.96%</u>	169,587.00	169,587.00	50.00%
5 年以上	<u>1,008,890.05</u>	<u>2.87%</u>	<u>1,008,890.05</u>	-	<u>100.00%</u>
合计	<u>35,171,019.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,626,658.20</u>	<u>30,544,361.55</u>	<u>13.15%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年期末余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	4,626,658.20	-382,794.08		-	4,243,864.12
按单项计提坏账准备	550,000.00	515,000.00		550,000.00	515,000.00
合计	<u>5,176,658.20</u>	<u>132,205.92</u>		<u>550,000.00</u>	<u>4,758,864.12</u>

注：同六.2。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	550,000.00

按单项计提坏账准备的应收账款：赛锡科技（镇江）有限公司，金额为 550000.00 元，本期全部核销。赛锡科技（镇江）有限公司被镇江经济开发区人民法院于 2021 年 8 月 30 日以（2021）苏 1191 破 2 号之一民事裁定书裁定宣告破产，破产管理人为江苏江成律师事务所。本公司已于 2021 年申报债权，因收回风险较高，于 2021 年度按单项全额计提坏账准备。根据破产管理人于 2022 年 8 月 8 日的（2021）赛锡破管字第 036 号公告，赛锡科技（镇江）有限公司破产财产共实施 2 次分配，确定于 2022 年 7 月 30 日实施第 1 次分配，分配总额为人民币 6,804,023.76 元。根据分配方案及债权受偿顺序，普通债权人债权无分配金额。申报债权后一直未取得后续财产分配信息及破产清算终结资料，本公司履行内部审批流程进行账务处理。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	与本集团 关系	应收账款期 末余额	占应收账款期末 余额合计数比例	年限	坏账准备 期末余额
广西隆林百矿铝业有限公 司	非关联方	1,975,949.50	6.04%	1 年以内 438,122.00 元 1-2 年 1,537,827.50 元	175,688.85
广西德保百矿铝业有限公 司	非关联方	1,315,127.35	4.02%	2-3 年	263,025.47
广西田林百矿铝业有限公 司	非关联方	450,579.00	1.38%	2-3 年	90,115.80
小计	-	3,741,655.85	11.44%	-	528,830.12
新疆天龙矿业股份有限公 司	非关联方	2,640,700.00	8.08%	1 年以内 2,606,000.00 元 1-2 年 34,700.00 元	133,770.00
新疆农六师铝业有限公司	非关联方	2,306,000.00	7.05%	1 年以内	115,300.00
烟台万隆真空冶金股份有 限公司	非关联方	2,239,368.49	6.85%	1-2 年	223,936.85
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限 责任公司扎哈淖尔分公司	非关联方	2,091,692.50	6.40%	1 年以内 760,000.00 元 1-2 年 1,331,692.50 元	171,169.25
合计	-	13,019,416.84	39.82%		1,173,006.22

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名(广西隆林百矿铝业有限公司、广西德保百矿铝业有限公司、广西田林百矿铝业有限公司受同一母公司吉利百矿集团有限公司控制，合并披露)应收账款汇总金额 3,741,655.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 528,830.12 元。

(6) 其他说明

①本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。

②本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

2、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	15,987,551.05	20,807,833.55
合计	15,987,551.05	20,807,833.55

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年期末账面余额
1 年以内	1,703,046.10	4,050,455.52
1 至 2 年	3,168,876.06	5,651,525.57
2 至 3 年	5,550,525.57	6,631,900.00
3 至 4 年	5,731,437.24	1,044,200.00
4 至 5 年	332,200.00	-
5 年以上	215,056.88	3,949,594.12
合计	16,701,141.85	21,327,675.21
减:坏账准备	713,590.80	519,841.66
合计	15,987,551.05	20,807,833.55

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	13,607,142.81	17,975,942.81
保证金	3,079,721.06	3,307,784.06
垫付款	14,277.98	43,948.34
合计	16,701,141.85	21,327,675.21

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 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
------	--------------------------	--	--	----

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
期初余额	519,841.66	=	=	519,841.66
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	193,749.14			193,749.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
期末余额	713,590.80			713,590.80

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	其他变动	
坏账准备	519,841.66	193,749.14	=	=	=	713,590.80
合计	519,841.66	193,749.14	=	=	=	713,590.80

本报告期坏账准备无转回或收回金额重要的其他应收款情况。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比 例	坏账准备 期末余额
陕西蓝辉冶金设备有限公司	往来款	13,607,142.81	1 年以内：968,200.00 元 1-2 年：2,500,000.00 元 2-3 年：4,409,505.57 元 4-5 年：75,729,437.24 元	84.28%	-
贵阳振兴铝镁科技产业发 展有限公司	保证金	781,000.00	1-2 年：10,000.00 元 2-3 年：771,000.00 元	4.68%	155,200.00
中铝国际工程股份有限公	保证金	332,200.00	4-5 年：332,200.00 元	1.57%	166,100.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
司白音华总承包项目部					
山东瑞信招标有限公司	保证金	320,000.00	2-3 年：320,000.00 元	1.56%	64,000.00
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限	保证金	258,297.50	1-2 年：258,297.50 元	1.50%	25,829.75
责任公司扎哈淖尔分公司					
合计	-	15,298,640.31	=	93.59%	411,129.75

⑦ 其他说明

- 1) 本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。
- 2) 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。
- 3) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。
- 4) 本报告期内无核销其他应收款情况。
- 5) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,291,663.10	=	2,291,663.10	2,291,663.10	=	2,291,663.10
合计	2,291,663.10	=	2,291,663.10	2,291,663.10	=	2,291,663.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
陕西蓝辉冶金 设备有限公司	2,291,663.10	-	-	2,291,663.10	-	-
合计	2,291,663.10	-	-	2,291,663.10	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,450,668.21	20,907,138.22	32,840,769.55	22,822,822.98
其中：中高频电炉设备	18,653,696.60	13,111,826.76	22,619,766.60	15,560,153.89
阳极组装设备	11,796,971.61	7,795,311.46	10,221,002.95	7,262,669.09
其他业务	10,356,878.61	6,818,210.36	6,597,725.11	4,570,279.17

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：配件收入	<u>10,356,878.61</u>	<u>6,818,210.36</u>	<u>6,597,725.11</u>	<u>4,570,279.17</u>
合计	<u>40,807,546.82</u>	<u>27,725,348.58</u>	<u>39,438,494.66</u>	<u>27,393,102.15</u>

(2) 销售收入前五名

客户名称	本期发生额	占总收入比例
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	6,911,504.43	16.94%
新疆农六师铝业有限公司	3,226,106.21	7.91%
力维国际贸易（浙江）有限公司	2,654,867.38	6.51%
新疆天龙矿业股份有限公司	2,306,194.68	5.65%
西峡龙成特种材料有限公司	1,967,035.39	4.82%
合计	<u>17,065,708.09</u>	<u>41.83%</u>

(3) 公司营业收入按地区划分情况

地区	本期发生额	上期发生额
华东地区	5,002,242.68	3,247,992.98
华北地区	2,247,573.61	8,523,479.72
东北地区	3,065,730.60	4,267,964.65
西北地区	14,310,305.33	6,360,638.91
华南地区	33,654.88	2,762,939.75
西南地区	10,971,060.16	9,685,361.83
华中地区	<u>5,176,979.56</u>	<u>4,590,116.82</u>
合计	<u>40,807,546.82</u>	<u>39,438,494.66</u>

(4) 公司营业成本按地区划分情况

地区	本期发生额	上期发生额
华东地区	3,493,711.20	2,062,255.88
华北地区	1,562,225.88	6,426,585.38
东北地区	2,114,205.04	3,006,134.23
西北地区	9,472,229.43	3,454,281.03
华南地区	22,262.80	1,766,891.50
西南地区	7,532,664.98	7,384,493.64
华中地区	<u>3,528,049.25</u>	<u>3,292,460.49</u>
合计	<u>27,725,348.58</u>	<u>27,393,102.15</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-	102,108.46
合计	≡	<u>102,108.46</u>

十七、补充资料

1、当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	-	-
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）	1,083,103.43	-
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	4,187.26	-
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	-	-
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净额	-485,694.43	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	90,239.44	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	<u>511,356.82</u>	≡

2、净资产收益率及每股收益

西安蓝辉科技股份有限公司 2023 年年度报告公告编号：2024-006

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	<u>13.92%</u>	<u>0.37</u>	<u>0.37</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>12.00%</u>	<u>0.32</u>	<u>0.32</u>

西安蓝辉科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

附件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

(1) 重要会计政策变更

①本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

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，但与公司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	1,083,103.43
委托他人投资或管理资产的损益	4,187.26
其他营业外收支净额	-485,694.43
非经常性损益合计	601,596.26
减：所得税影响数	90,239.44

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	511,356.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用