



QINDINGJINGZHU
秦鼎精铸

秦鼎精铸

NEEQ: 874345

西安秦鼎精铸制造股份有限公司

Xi'an Qinding Precision Casting Co., 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、公司负责人王梦竹、主管会计工作负责人王雪阳及会计机构负责人（会计主管人员）王雪阳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、大信会计师事务所（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

为了保护公司的商业秘密，防止泄露合作方信息，避免影响企业核心竞争优势，本公司在《2023 年年度报告》中豁免披露主要客户的具体名称。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

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

释义

释义项目		释义
秦鼎精铸、公司、本公司、股份公司	指	西安秦鼎精铸制造股份有限公司
日本横河	指	横河电机株式会社,Yokogawa Manufacturing Corporation
时硕科技	指	时硕科技（西安）有限公司
重庆九环	指	重庆九环机电有限公司
川仪精密	指	川仪精密
公司章程	指	西安秦鼎精铸制造股份有限公司章程
股东大会	指	西安秦鼎精铸制造股份有限公司股东大会
董事会	指	西安秦鼎精铸制造股份有限公司董事会
监事会	指	西安秦鼎精铸制造股份有限公司监事会
三会	指	西安秦鼎精铸制造股份有限公司股东大会、董事会、监事会
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安秦鼎精铸制造股份有限公司公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安秦鼎精铸制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi'an Qinding Precision Casting Co., Ltd.		
法定代表人	王梦竹	成立时间	2001 年 4 月 19 日
控股股东	控股股东为（王昂）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王昂、王梦竹），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-铸造及其他金属制品制（C339）-黑色金属铸造（C3391）		
主要产品与服务项目	精密铸造及相关产品的研发、生产及销售		
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	秦鼎精铸	证券代码	874345
挂牌时间	2024 年 2 月 2 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）	10,670,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王雪阳	联系地址	陕西省西安市鄠邑区沣京工业园丰一东路 21 号
电话	029-84981128	电子邮箱	xaqdjz@xaqdcasting.com
传真			
公司办公地址	陕西省西安市鄠邑区沣京工业园丰一东路 21 号	邮政编码	710300
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610000727350968F		
注册地址	陕西省西安市鄠邑区沣京工业园丰一东路 21 号		
注册资本（元）	10,670,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司根据客户具体需求，采用按销定产、按需订购的模式为客户提供定制化产品生产与服务，从而实现盈利。经过多年发展，公司已逐步形成集研发、铸造、加工、销售及服务的完整产品生产服务体系。

(一) 采购模式

公司主要通过“按需订购”的模式进行原材料采购。公司资材物流部根据客户需求订单进行物料成本测算，形成物料需求清单，结合原材料安全库存量等数据编制采购计划，并按照经审批确定的采购计划向上游供应商采购原材料。公司产品主要原材料为不锈钢炉料、母合金料以及稀有金属等，该类材料主要为金属原材料，价格透明度高，供应充足。同时，公司制定了《供应商管理制度》，建立了完善的合格供应商管理体系，对供应商供货能力和材料品质进行综合评审、定期考核和动态管理。公司在采购原材料时进行多家选择，比价采购，保证原材料供给的时效与质量。

(二) 研发模式

公司凭借多年的研发积累和行业经验，构建了“需求导向型”的产品研发模式。公司技术部根据客户提供零部件的图纸、参数等需求，在实践中对现有铸造工艺进行改进，提升产品质量与铸造效率。同时，技术部根据公司实际生产制造过程中的经验积累，同时结合当前国内外最新的铸造及工艺，形成具有自主知识产权的实用新型专利。在生产铸造设备方面，公司立足于行业前沿技术的跟踪、研究和应用，根据公司生产工艺特点，不断改进设备，提高自动化水平。

(三) 生产模式

公司主要采取“按需定产+合理预测”的生产模式，即制造部根据客户的订单量结合库存、产能等状况按照客户要求的产品规格与参数制定生产计划。此外，公司通过参考主要客户往期需求量，合理储备存货，灵活调整生产计划。具体产品生产的内部组织活动为：经营部接到客户的订单后，结合库存情况，以交货期、运输距离和生产能力、产品品种为主要依据，将订单发送至公司制造部，制造部根据客户需求、图纸、参数等确定产品结构及生产工艺过程并形成生产计划单；资材物流部根据生产计划单形成物料需求，组织原材料采购；原材料采购到位后，制造部按照产品制造工艺流程组织生产；最后由质量部检测合格后完成后统一入库，按照订单批次发送给客户。

(四) 销售模式

公司主要采取直销的方式为下游客户提供定制化产品。公司下游客户主要为仪器仪表、油气资源设备、船舶制造及航空航天等领域内的装备制造厂商，不同客户对产品要求具有差异性，因此公司生产铸件产品均为定制化非标产品，且直接销售给客户。公司一般与客户签订《产品购销框架协议

议》，建立长期合作关系。公司根据客户采购订单及销售预测制定排产计划，生产完成后将货物发送至双方约定地点，客户进行签收。公司每月与客户对账，货款通过银行转账、承兑汇票的方式收取。

（五）盈利模式

公司收入主要来源于不锈钢、合金钢等精密铸件的销售。公司依托多年的技术和渠道积累，通过向国内外客户销售定制化精密铸件产品，从而实现盈利。在产品定价上，公司以生产成本为基础，结合工艺复杂程度及市场价格与客户进行协商定价。公司凭借其较强的技术研发、生产制造能力，以及先进的生产设备和丰富精细化管理方式，获得了国内外客户的认可，客户合作关系稳定，收入及利润来源相对稳定。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据市工信局《2023 年省级“专精特新”中小企业认定名单和复核通过企业名单的通知》（市工信发〔2023〕221 号），经陕西省工信厅认定，公司已获评为 2023 年省级“专精特新”中小企业，有效期三年（2023 年 12 月 1 日至 2026 年 11 月 30 日）。 2、公司于 2021 年 11 月 25 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅及国家税务总局陕西省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年。依据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号，公司减按 15%的税率计征企业所得税。

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	128,382,039.59	108,517,250.54	18.31%
毛利率%	27.88%	29.46%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	16,640,756.52	13,707,311.22	21.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,173,234.17	13,488,882.96	19.90%
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）	29.16%	20.58%	—

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）	28.34%	20.25%	-
基本每股收益	1.56	1.28	21.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,431,010.10	85,511,510.41	11.60%
负债总计	37,487,588.21	14,808,845.04	153.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,943,421.89	70,702,665.37	-18.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.43	6.63	-18.10%
资产负债率%（母公司）	39.28%	17.32%	-
资产负债率%（合并）	39.28%	17.32%	-
流动比率	2.26	5.02	-
利息保障倍数	41.72	56.75	-
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	12,143,281.07	3,928,808.09	209.08%
应收账款周转率	3.99	4.40	-
存货周转率	3.78	3.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.60%	16.45%	-
营业收入增长率%	18.31%	16.42%	-
净利润增长率%	21.40%	45.09%	-

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	10,342,206.63	10.84%	9,712,835.95	11.36%	6.48%
应收票据	12,740,477.40	13.35%	6,950,485.07	8.13%	83.30%
应收账款	33,360,266.70	34.96%	31,050,255.86	36.31%	7.44%
存货	23,297,701.41	24.41%	25,687,216.07	30.04%	-9.30%
固定资产	9,241,494.96	9.68%	9,616,507.73	11.25%	-3.90%
无形资产	1,014,413.71	1.06%	1,051,771.72	1.23%	-3.55%
短期借款	7,000,000.00	7.34%	5,000,000.00	5.85%	40.00%
资产总计	95,431,010.10	-	85,511,510.41	-	11.60%
其他应付款	18,720,772.93	19.62%	169,911.16	0.20%	10,917.98%
资本公积	30,366,821.56	31.82%	5,668.00	0.01%	535,659.03%
未分配利润	15,241,153.11	15.97%	53,952,490.58	63.09%	-71.75%

项目重大变动原因：

1. 报告期末，应收票据期末余额较上年末增长 83.30%，主要系报告期内收入增加且票据回款额增加所致。
2. 报告期末，短期借款期末余额较上年末增长 40.00%，主要系报告期内经营性贷款增加所致。

3. 报告期内，其他应付款期末余额较上年同期增长 10,917.98%，主要系报告期内分配股利 3000 万元，截至报告期末应付股利科目尚有余额 1830 万元。
4. 报告期内，资本公积期末余额较上年末增长 535,659.03%，主要系报告期内公司整体变更设立股份有限公司，将净资产与注册资本的差额 29,766,821.56 元计入资本溢价
5. 报告期内，未分配利润期末余额较上年同期下降 71.75%，主要系报告期内分配股利所致。

（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	128,382,039.59	—	108,517,250.54	—	18.31%
营业成本	92,594,314.64	72.12%	76,544,369.75	70.54%	20.97%
毛利率%	27.88%	—	29.46%	—	—
销售费用	769,054.94	0.60%	503,199.98	0.46%	52.83%
管理费用	7,585,643.79	5.91%	6,384,112.31	5.88%	18.82%
研发费用	8,216,530.95	6.40%	9,434,969.78	8.69%	-12.91%
财务费用	365,688.09	0.28%	44,526.14	0.04%	721.29%
信用减值损失	-256,277.87	-0.20%	-410,152.17	-0.38%	-37.52%
资产减值损失	-115,363.34	-0.09%	0.00	0.00%	-100.00%
其他收益	557,715.23	0.43%	265,412.61	0.24%	110.13%
投资收益	8,064.54	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	17,789,982.24	13.86%	14,759,674.69	13.60%	20.53%
营业外收入	0.00	0.00%	25,023.81	0.02%	-100.00%
营业外支出	7,688.93	0.01%	33,462.00	0.03%	-77.02%
净利润	16,640,756.52	12.96%	13,707,311.22	12.63%	21.40%

项目重大变动原因：

1. 报告期内销售费用较上年同期增长了 52.83%，主要系报告期内营业收入增长，相应的包装费也跟着增长所致。
2. 报告期内财务费用较上年同期增长了 721.29%，主要系报告期内经营性贷款额增加，相应的贷款利息增长所致。
3. 报告期内信用减值损失较上年同期下降了 37.52%，主要系报告期内其他应收款信用减值损失减少所致。
4. 报告期内其他收益较上年同期增长了 110.13%，主要系报告期内公司获得的政府补贴增加所致。

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	128,382,039.59	108,517,250.54	18.31%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	92,594,314.64	76,544,369.75	20.97%
其他业务成本	-	-	-

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
精密铸造业务	128,382,039.59	92,594,314.64	27.88%	18.31%	20.97%	-1.59%

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
国内	102,470,669.04	75,470,414.31	26.35%	52.33%	43.79%	4.37%
国外	25,911,370.55	17,123,900.33	33.91%	-37.18%	-28.83%	-7.76%

收入构成变动的原因：

1. 报告期内，国内营业收入较上年同期增长了 52.33%，营业成本较上年同期增长了 43.79%，主要是西安时硕公司从报告期内起由出口转为内销，且扩大了产品的销售。
2. 报告期内，国外营业收入较上年同期下降了 37.18%，营业成本较上年同期下降了 28.83%，主要是西安时硕公司从报告期内起由出口转为内销。

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	横河电机（苏州）有限公司	27,798,366.33	21.65%	否
2	日本横河	20,282,301.96	15.80%	否
3	西安时硕公司	17,799,142.75	13.86%	否
4	C 公司	13,971,232.73	10.88%	否
5	重庆九环机电有限公司	10,453,212.49	8.14%	否
合计		90,304,256.26	70.34%	-

C 公司为涉密企业。

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	无锡来胜金属科技有限公司	9,765,634.51	12.67%	否
2	重庆九环机电有限公司	7,853,813.68	10.19%	否
3	国网陕西省电力有限公司	7,156,150.05	9.29%	否
4	西安金储实业有限公司	7,066,008.14	9.17%	否

5	佛山镍科不锈钢有限公司	6,582,454.96	8.54%	否
合计		38,424,061.34	49.87%	-

(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	12,143,281.07	3,928,808.09	209.08%
投资活动产生的现金流量净额	-732,267.51	-2,270,818.00	67.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,781,652.87	-3,264,618.07	-230.26%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 209.08%，主要系报告期内营业收入增加，销售回款相应增加所致。
2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 67.75%，主要系购建固定资产、无形资产等支出较上年同期减少所致。
3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 230.26%，主要系报告期内股利分配增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

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
秦鼎精诚（上海）精铸制品有限公司	控股子公司	一般项目：金属结构销售；高性能有色金属及合金材料销售；黑色金属铸造；铸造机械销售；供应用仪器仪表销售；进出口代理；货物进出口；技术进出口；工程和技术研	10,000,000.00	91,381.79	- 8,715.71	-	- 13,715.71

		究和试验发展。					
--	--	---------	--	--	--	--	--

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
公司治理风险	由于公司股份制设立时间短，公司及管理层规范运作意识的提高、对内控制度的理解、以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程，各项管理制度的执行也需要经过一定经营周期的实践检验。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展以及人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。假如公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，提升管理水平，存在影响公司持续、稳定和健康发展的风险。 应对措施：加强董监高及公司管理人员对《公司法》、《证券法》等法律法规及公司规范运作相关知识学习，增强法治意识；加强内部控制和风险管理，强化合规意识和文化建设。
安全生产风险	公司在产品的生产过程中，存在发生机械伤害、烫伤、触电、火灾、职业病等可能性。如果公司发生重大安全事故，可能引起诉讼、赔偿，甚至处罚或停业整顿等情况，将会对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：公司建立了安全生产管理体系，由专人负责，保证公司安全生产；同时加强员工安全培训，增强员工安全意识。
房屋建筑物未办妥产权证书的风险	公司在其自有土地上存在部分未办理权属证书的自建房屋及配套设施，建筑面积总计约 1,725.96 平方米，主要作为仓库及辅助生产使用。未办理产权证书存在被主管机关要求拆除并处以罚款的法律风险。如公司上述房屋建筑物的不动产权证无法办理，将会对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：实际控制人或者控股股东承诺如公司因使用未取得权属证书的房屋而导致相关房产不能用于生产经营、被有

	权机关强制拆除或产生纠纷等，其将对公司因此遭受的经济损失给予全额赔偿或补偿，并在赔偿或补偿后保证不会向公司追偿，确保公司不会因此遭受任何经济损失。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需主要原材料为钢材料，原材料价格的波动会对主营产品销售定价产生一定影响。虽然可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。 应对措施：原材料价格波动为行业整体风险，公司需提高相关风险意识，做好下游价格管理，尽可能降低原材料价格波动给公司带来的风险。
重大客户集中度的风险	报告期前五名客户的销售收入占公司主营业务收入的比例为70.34%。若主要客户经营出现波动或降低从本公司采购的份额，将对公司业务带来影响。本公司存在一定的业务集中于主要客户的风险。 应对措施：提升产品质量和服务水平，加深与现有客户合作交流，增强客户粘性，积极参与客户新品开发；大力开拓新客户，主要方向高温合金、航空航天领域的新客户，以降低主要客户的变动对公司未来业绩影响的风险。
供应商集中度较高风险	报告期前五大供应商采购额占当期采购总额的比例为49.87%，公司来自主要供应商的采购额占当期采购总额的比重相对高，公司存在供应商相对集中的风险。虽然公司生产所需原材料的市场供应充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司的产能利用或生产成本，并对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：建立多元化供应商选择，确保供应链的多元化和分散化，从而降低对特定供应商的依赖；建立供应商评估体系，并定期对供应商进行风险评估，确保合作供应商具有稳定的供货能力和良好的合作意愿；加强合同管理；提高库存管理能力。
应收账款发生坏账的风险	报告期应收账款账面价值为3336.03万元，占当期流动资产总额的比例为39.41%。公司应收账款主要为应收客户的货款，若客户经营状况或资信情况恶化，出现推迟支付或无力支付款项的情形，公司将面临应收账款不能按期回收或无法收回从而发生坏账损失的风险，进而对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司通过加强对客户信用管理、建立应收账款跟踪与监控机制，通过对客户信用状况、应收账款预期情况等指标实时监控和分析，建立风险预警机制，以应对发生应收账款坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	
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

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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		230,707.96
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		
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		
接受关联担保	0.00	21,000,000.00
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、上述关联担保公司为被担保方，且未附带任何条件，公司属于纯受益方，该类关联交易可免于履行决策程序。 2、2023年3月31日，王昂、王梦竹及其配偶李天共同与中国邮政储蓄银行西安市分行签署《小企业最高额保证合同》（合同编号：156199994Q210531000803），保证合同担保的最高担保金额为人民币1,400.00万元。担保主债权为中国邮政储蓄银行西安市分行与本公司之间签署的《小企业授信业务额度借款合同》（合同编号:106199994Q210531000803）。 3、2023年3月30日，王梦竹、王昂及其配偶尹凤娟分别与交通银行股份有限公司陕西省分行签署《保证合同》，保证合同担保的最高债权额为人民币700.00万元。担保主债权为交通银行股份有限公司陕西省分行与本公司之间签署的《流动资金借款合同》（合同编号：02230008）。 上述关联交易有利于公司发展，补充企业流动资金，不会对公司财务状况、经营成果构成重大影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

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	2023年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月1日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中

董监高	2023 年 9 月 1 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 1 日		挂牌	关于社会保险和住房公积金缴纳相关事宜	承诺对公司因补缴社会保险费和住房公积金或者受到处罚而产生的经济损失或支出的费用予以全额补偿，以保证公司不会遭受损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 1 日		挂牌	解决产权瑕疵的承诺	如公司因使用未取得权属证书的房屋而导致相关房产不能用于生产经营、被有权机关强制拆除或产生纠纷等，其将对公司因此遭受的经济损失给予全额赔偿或补偿，并在赔偿或补偿后保证不会向公司追偿，确保公司不会因此遭受任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 6 日		挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	如国家税务主管部门就公司历史沿革中所涉及的公司设立、股权转让、增资等事项要求公司及/或本人补缴税款、承担代扣代缴责任或被收取滞纳金、罚款等，本人将以自有资金无条件全额承	正在履行中

					担应补缴的税款、罚款、滞纳金等，并承担因此产生的所有相关费用，以避免给公司造成损失。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司及上述人员严格履行承诺，未发生违背承诺事项。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,670,000	100%	0	10,670,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,670,000	100%	0	10,670,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,670,000	-	0	10,670,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王昂	6,402,000	0	6,402,000	60.00%	6,402,000	0	0	0
2	王梦竹	4,268,000	0	4,268,000	40.00%	4,268,000	0	0	0
合计		10,670,000	0	10,670,000	100.00%	10,670,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东王昂和王梦竹系父女关系。									

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

报告期末，王昂系公司第一大股东，直接持有公司 6,402,000 股股份，占公司股份总额的 60.00%，能够对股东会、股东大会的决议产生重大影响。因此，公司控股股东为王昂。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期末，王昂直接持有公司 60.00%的股份，王梦竹直接持有公司 40.00%的股份，二人为父女关系，合计持有公司 100%的股份。同时，王梦竹担任公司董事长兼总经理，王昂担任公司董事，均负责公司重大经营决策事项。因此，公司实际控制人为王昂、王梦竹父女。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 1 月 21 日	28.12	0	0

合计	28.12	0	0
----	-------	---	---

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

根据公司 2023 年 1 月 21 日召开的临时股东会会议决议，对截至 2022 年 12 月 31 日的未分配利润进行现金分红。截至 2023 年 12 月 31 日，本次利润分配暂在执行中。

本年公司不存在资本公积转增股本的情况。

(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				
王梦竹	董事长、总经理	女	1985年2月	2023年5月23日	2026年5月22日	4,268,000	0	4,268,000	40%
王昂	董事	男	1955年10月	2023年5月23日	2026年5月22日	6,402,000	0	6,402,000	60%
王冬玮	董事	男	1989年11月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
林团伟	董事	男	1980年11月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
王磊	董事	男	1961年12月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
王伟锋	监事会主席	男	1978年3月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
柴婷婷	监事	女	1988年12月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
李建利	监事	男	1977年5月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
王雪阳	财务总监、董事会秘书	男	1984年4月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本报告期内，实际控制人王昂担任董事，实际控制人王梦竹担任董事长、总经理；董事王昂与董事长、总经理王梦竹系父女关系；董事王昂与董事王磊为兄弟关系；董事王磊与董事王冬玮为父子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无其他关系。

(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
管理岗	13	2	0	15
行政岗	6	0	0	6
后勤岗	10	0	0	10
财务岗	2	1	0	3
生产制造岗	220	14	0	234
业务岗	7	0	0	7
外贸员	5	0	0	5
技术岗	4	0	1	3
质检岗	10	0	0	10
资材岗	2	0	0	2
员工总计	279	17	1	295

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	17	16
专科	18	18
专科以下	241	258
员工总计	279	295

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. 薪酬政策

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2. 培训

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展和部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、高潜人才培养等培训计划与人才培养项目，不断提升员工素质与能力，

提升部门工作效率。

3. 离退休职工人数情况

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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

报告年度内，公司严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则等规定对重大事项履行审议决策程序。公司股东大会对股份公司设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他治理制度的制定等事项作出有效决议，切实发挥股东大会的职能和作用。董事会对日常事项、对董事长的选举、高级管理人员的聘任等事项作出有效决议，切实履行董事会的职责。公司监事会对监事会主席的选举等事项作出有效决议，切实履行监事会的职责。

股份公司阶段，公司三会会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议能够正常签署，会议文件归档保存，三会决议均能够得到执行。公司股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证公司的正常发展。

目前，公司已形成包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全股东大会、董事会、监事会制度，形成权力机构、决策机构、监督机构和执行层之间相互协调、相互制衡的公司治理机制。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全了公司的法人治理结构。公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

1. 业务独立：公司独立从事其经营范围内的业务，在研发、采购、生产、销售等环节形成完整的业务流程。公司具有独立的经营场所和与开展业务相匹配的部门设置。公司独立进行业务运作并实现收入、获取现金流，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形。

2. 资产独立：公司资产独立完整、权属清晰。公司开展业务所需的固定资产、专利与非专利技术等关键资产权属清晰，公司对所持资产拥有完全的控制权和支配权。公司资产与控股股东资产严格分开，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3. 人员独立：公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司总经理、财务总监、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担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4. 财务独立：公司设立独立的财务部门，并配备相关财务人员，公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，建立符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》等有关规定独立进行会计核算和财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

5. 机构独立：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司根据经营的需要，设有研发、采购、销售、财务、人事等职能管理部门，并具有完备的内部管理制度。公司拥有独立的经营和办公场所，组织机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度是依据《公司法》和《公司章程》等，并结合公司实际情况制定，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。公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等重大内部管理制度，并能够有效执行，能够满足公司当前发展需要。报告期内，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，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	大信审字[2024]第 8-00156 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗晓龙 张兵
	1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	16

审计报告

大信审字[2024]第 8-00156 号

西安秦鼎精铸制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安秦鼎精铸制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考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、管理层对财务报表的责任

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗晓龙

中 国 · 北 京

中国注册会计师：张兵

二〇二四年四月二十三日

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	五（一）	10,342,206.63	9,712,835.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	五（二）	12,740,477.40	6,950,485.07
应收账款	五（三）	33,360,266.70	31,050,255.86
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,558,330.54	751,535.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	934.50	53,353.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	23,297,701.41	25,687,216.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,351,839.42	161,643.69
流动资产合计		84,651,756.60	74,367,325.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	9,241,494.96	9,616,507.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	1,014,413.71	1,051,771.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	523,344.83	475,905.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,779,253.50	11,144,184.98
资产总计		95,431,010.10	85,511,510.41
流动负债：			
短期借款	五（十一）	7,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	2,610,549.06	4,577,997.04
预收款项			

合同负债	五（十三）	125,306.52	136,713.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	3,739,442.35	2,820,870.33
应交税费	五（十五）	869,247.50	1,205,060.11
其他应付款	五（十六）	18,720,772.93	169,911.16
其中：应付利息			
应付股利		18,300,000.00	
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			
其他流动负债	五（十七）	4,422,269.85	898,292.77
流动负债合计		37,487,588.21	14,808,845.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		37,487,588.21	14,808,845.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	10,670,000.00	10,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	30,366,821.56	5,668.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	1,665,447.22	6,074,506.79
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	15,241,153.11	53,952,490.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		57,943,421.89	70,702,665.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		57,943,421.89	70,702,665.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		95,431,010.10	85,511,510.41

法定代表人：王梦竹

主管会计工作负责人：王雪阳

会计机构负责人：王雪阳

(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		10,250,824.84	9,712,835.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,740,477.40	6,950,485.07
应收账款	十三（一）	33,360,266.70	31,050,255.86
应收款项融资			
预付款项		3,558,330.54	751,535.11
其他应收款	十三（二）	100,934.50	53,353.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,297,701.41	25,687,216.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,351,839.42	161,643.69
流动资产合计		84,660,374.81	74,367,325.43
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	十三（三）	5,000.00	
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		9,241,494.96	9,616,507.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,014,413.71	1,051,771.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		523,344.83	475,905.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,784,253.50	11,144,184.98
资产总计		95,444,628.31	85,511,510.41
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	5,000,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,610,549.06	4,577,997.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,739,442.35	2,820,870.33
应交税费		869,150.00	1,205,060.11
其他应付款		18,720,772.93	169,911.16
其中：应付利息			
应付股利		18,300,000.00	
合同负债		125,306.52	136,713.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,422,269.85	898,292.77
流动负债合计		37,487,490.71	14,808,845.04
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		37,487,490.71	14,808,845.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,670,000.00	10,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,366,821.56	5,668.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,665,447.22	6,074,506.79
一般风险准备			
未分配利润		15,254,868.82	53,952,490.58
所有者权益（或股东权益）合计		57,957,137.60	70,702,665.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		95,444,628.31	85,511,510.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		128,382,039.59	108,517,250.54
其中：营业收入	五（二十二）	128,382,039.59	108,517,250.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,786,195.91	93,612,836.29
其中：营业成本	五（二十二）	92,594,314.64	76,544,369.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	1,254,963.50	701,658.33
销售费用	五（二十四）	769,054.94	503,199.98
管理费用	五（二十五）	7,585,643.79	6,384,112.31
研发费用	五（二十六）	8,216,530.95	9,434,969.78
财务费用	五（二十七）	365,688.09	44,526.14
其中：利息费用		436,652.87	264,618.07
利息收入		26,495.78	30,272.36
加：其他收益	五（二十八）	557,715.23	265,412.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	8,064.54	
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）	五（三十）	-256,277.87	-410,152.17

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-115,363.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,789,982.24	14,759,674.69
加：营业外收入	五（三十二）		25,023.81
减：营业外支出	五（三十三）	7,688.93	33,462.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,782,293.31	14,751,236.50
减：所得税费用	五（三十四）	1,141,536.79	1,043,925.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,640,756.52	13,707,311.22
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）		16,640,756.52	13,707,311.22
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）		16,640,756.52	13,707,311.22
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		16,640,756.52	13,707,311.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,640,756.52	13,707,311.22
（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）		1.56	1.28

(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.56	1.28
------------------	--	------	------

法定代表人：王梦竹 主管会计工作负责人：王雪阳 会计机构负责人：王雪阳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三 (四)	128,382,039.59	108,517,250.54
减：营业成本	十三 (四)	92,594,314.64	76,544,369.75
税金及附加		1,254,963.50	701,658.33
销售费用		769,054.94	503,199.98
管理费用		7,571,914.63	6,384,112.31
研发费用		8,216,530.95	9,434,969.78
财务费用		365,701.54	44,526.14
其中：利息费用		436,652.87	264,618.07
利息收入		26,480.33	30,272.36
加：其他收益		557,715.23	265,412.61
投资收益（损失以“-”号填列）		8,064.54	
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）		-256,277.87	-410,152.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-115,363.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,803,697.95	14,759,674.69
加：营业外收入			25,023.81
减：营业外支出		7,688.93	33,462.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,796,009.02	14,751,236.50
减：所得税费用		1,141,536.79	1,043,925.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,654,472.23	13,707,311.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,654,472.23	13,707,311.22
（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		16,654,472.23	13,707,311.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.56	1.28
（二）稀释每股收益（元/股）		1.56	1.28

（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		119,515,615.16	93,314,722.80
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		697,763.46	1,759,451.72
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	384,858.36	2,553,507.01
经营活动现金流入小计		120,598,236.98	97,627,681.53
购买商品、接受劳务支付的现金		72,463,463.06	65,122,683.92
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		25,230,727.68	23,976,238.62
支付的各项税费		6,956,098.26	2,733,232.52

支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	3,804,666.91	1,866,718.38
经营活动现金流出小计		108,454,955.91	93,698,873.44
经营活动产生的现金流量净额		12,143,281.07	3,928,808.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,064.54	
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		6,008,064.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		740,332.05	2,270,818.00
投资支付的现金		6,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,740,332.05	2,270,818.00
投资活动产生的现金流量净额		-732,267.51	-2,270,818.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,600,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,136,652.87	3,264,618.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	1,245,000.00	
筹资活动现金流出小计		28,381,652.87	8,264,618.07
筹资活动产生的现金流量净额		-10,781,652.87	-3,264,618.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9.99	7.33
五、现金及现金等价物净增加额		629,370.68	-1,606,620.65
加：期初现金及现金等价物余额		9,712,835.95	11,319,456.60
六、期末现金及现金等价物余额		10,342,206.63	9,712,835.95

法定代表人：王梦竹

主管会计工作负责人：王雪阳

会计机构负责人：王雪阳

（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		119,515,615.16	93,314,722.80
收到的税费返还		697,763.46	1,759,451.72

收到其他与经营活动有关的现金		384,842.91	2,553,507.01
经营活动现金流入小计		120,598,221.53	97,627,681.53
购买商品、接受劳务支付的现金		72,463,463.06	65,122,683.92
支付给职工以及为职工支付的现金		25,217,449.58	23,976,238.62
支付的各项税费		6,956,098.26	2,733,232.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,904,311.35	1,866,718.38
经营活动现金流出小计		108,541,322.25	93,698,873.44
经营活动产生的现金流量净额		12,056,899.28	3,928,808.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,064.54	
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		6,008,064.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		740,332.05	2,270,818.00
投资支付的现金		6,005,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		6,745,332.05	2,270,818.00
投资活动产生的现金流量净额		-737,267.51	-2,270,818.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		17,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,600,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,136,652.87	3,264,618.07
支付其他与筹资活动有关的现金		1,245,000.00	
筹资活动现金流出小计		28,381,652.87	8,264,618.07
筹资活动产生的现金流量净额		-10,781,652.87	-3,264,618.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9.99	7.33
五、现金及现金等价物净增加额		537,988.89	-1,606,620.65
加：期初现金及现金等价物余额		9,712,835.95	11,319,456.60
六、期末现金及现金等价物余额		10,250,824.84	9,712,835.95

(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	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	10,670,000.00				5,668.00				6,074,506.79		53,952,490.58		70,702,665.37
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	10,670,000.00				5,668.00				6,074,506.79		53,952,490.58		70,702,665.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,361,153.56				- 4,409,059.57		- 38,711,337.47		- 12,759,243.48
（一）综合收益总额											16,640,756.52		16,640,756.52
（二）所有者投入和减少资本					600,000.00								600,000.00
1. 股东投入的普通股					600,000.00								600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,665,447.22		-		-
										31,665,447.22		30,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,665,447.22		-1,665,447.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										30,000,000.00		30,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				29,761,153.56				-		-		
								6,074,506.79		23,686,646.77		
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				29,761,153.56				-		-		
								6,074,506.79		23,686,646.77		
(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	10,670,000.00			30,366,821.56				1,665,447.22		15,241,153.11		57,943,421.89

项目	2022 年										少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	10,670,000.00				5,668.00				6,074,506.79		43,245,179.36		59,995,354.15
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	10,670,000.00				5,668.00				6,074,506.79		43,245,179.36		59,995,354.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,707,311.22		10,707,311.22
（一）综合收益总额											13,707,311.22		13,707,311.22
（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											-3,000,000.00		-3,000,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
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	10,670,000.00				5,668.00				6,074,506.79		53,952,490.58		70,702,665.37

法定代表人：王梦竹

主管会计工作负责人：王雪阳

会计机构负责人：王雪阳

（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	10,670,000.00				5,668.00				6,074,506.79		53,952,490.58	70,702,665.37
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,670,000.00				5,668.00			6,074,506.79		53,952,490.58	70,702,665.37
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					30,361,153.56			- 4,409,059.57		- 38,697,621.76	- 12,745,527.77
(一) 综合收益总额										16,654,472.23	16,654,472.23
(二) 所有者投入和减少资本					600,000.00						600,000.00
1. 股东投入的普通股					600,000.00						600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,665,447.22		- 31,665,447.22	- 30,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,665,447.22		-1,665,447.22	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										- 30,000,000.00	- 30,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					29,761,153.56			- 6,074,506.79		- 23,686,646.77	
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				29,761,153.56				-		-	
(五) 专项储备								6,074,506.79		23,686,646.77	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	10,670,000.00			30,366,821.56				1,665,447.22		15,254,868.82	57,957,137.60

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	10,670,000.00				5,668.00				6,074,506.79		43,245,179.36	59,995,354.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,670,000.00				5,668.00				6,074,506.79		43,245,179.36	59,995,354.15
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											10,707,311.22	10,707,311.22
（一）综合收益总额											13,707,311.22	13,707,311.22
（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											-3,000,000.00	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-3,000,000.00	-3,000,000.00

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	10,670,000.00				5,668.00				6,074,506.79		53,952,490.58	70,702,665.37

西安秦鼎精铸制造股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

西安秦鼎精铸制造股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”), 成立于 2001 年 4 月 19 日, 无固定期限, 法定代表人: 王梦竹, 公司地址: 陕西省西安市鄠邑区沣京工业园丰一东路 21 号, 统一社会信用代码 91610000727350968F。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事精密铸造及相关产品的研发、生产、加工、销售和售后服务。

（三）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批准后于 2024 年 4 月 23 日对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 20 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 20 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 20 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 20 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 20 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)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。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出,不得撤销。

对于非交易性权益工具投资,本公司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。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

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不属于前述情形的财务担保合同。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合；
组合 2：商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：国外客户	依据客户范围确定，将位于国外的客户形成的应是账款划分为具有类似信用风险特征的组合

组合 2：国内客户	依据客户范围确定，将位于国内的客户形成的应是账款划分为具有类似信用风险特征的组合
-----------	--

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；客户外部信用评级实际或预期的显著变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、备用金	以款项性质划分，将对外支付的各类保证金划分为具有类似信用风险特征的组合
组合 2：备用金	以款项性质划分，将公司内部员工备用金划分为具有类似信用风险特征的组合
组合 3：其他往来款项	以款项性质划分，将往来款项、暂付款项、代垫款项等划分为具有类似信用风险特征的组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料及低值易耗品、委托加工材料、在产品及半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，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，可以合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十八) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	8-20	5	4.75-11.25
机器设备	平均年限法	5-10	3、5	9.50-19.40
办公设备	平均年限法	3-10	3、5、10	9.70-32.33
运输设备	平均年限法	4-5	3、5	19.00-24.25

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十三)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本

为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权证或协议约定的使用年限	平均年限法
专利权及专有技术	10	按预计为企业产生经济利益的年限	平均年限法
软件	3-5	计算机技术更新周期	平均年限法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、材料及模具费用、设备折旧费、能耗费用、设计费用、检测费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认

为无形资产条件的转入无形资产核算。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：产品完成首次试制并检测合格。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十七)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 对于国内销售的产品，公司在向客户交付产品，客户对产品签收结算后确认收入；

(2) 对于出口销售的产品，公司将产品发出，完成出口报关手续、取得报关单据与客户结算时确认收入。

(二十八)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时

予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表无任何影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入及加工服务收入	13%，免税
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠及批文

公司于 2021 年 11 月 25 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅及国家税务总局陕西省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年。依据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号，公司减按 15% 的税率计征企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,838.74	2,085.79
银行存款	10,320,367.89	9,710,750.16
合计	10,342,206.63	9,712,835.95
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,775,991.30	2,294,957.50
商业承兑汇票	6,635,037.55	5,021,342.57
小计	13,411,028.85	7,316,300.07
减：坏账准备	670,551.45	365,815.00
合计	12,740,477.40	6,950,485.07

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,280,607.43	4,405,980.00
商业承兑汇票		
合计	5,280,607.43	4,405,980.00

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	13,411,028.85	100.00	670,551.45	5.00
其中：组合 1：银行承兑汇票	6,775,991.30	50.53	338,799.57	5.00
组合 2：商业承兑汇票	6,635,037.55	49.47	331,751.88	5.00
合计	13,411,028.85	100.00	670,551.45	5.00

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	7,316,300.07	100.00	365,815.00	5.00
其中：组合 1：银行承兑汇票	2,294,957.50	31.37	114,747.88	5.00
组合 2：商业承兑汇票	5,021,342.57	68.63	251,067.12	5.00
合计	7,316,300.07	100.00	365,815.00	5.00

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

①组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,775,991.30	338,799.57	5.00	2,294,957.50	114,747.88	5.00
合计	6,775,991.30	338,799.57	5.00	2,294,957.50	114,747.88	5.00

②组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额		期初余额	
----	------	--	------	--

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,635,037.55	331,751.88	5.00	5,021,342.57	251,067.12	5.00
合计	6,635,037.55	331,751.88	5.00	5,021,342.57	251,067.12	5.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,875,167.43	30,727,882.19
1—2年（含2年）	692,992.85	638,080.90
2—3年（含3年）	300,957.38	160,626.73
3—4年（含4年）	30,167.71	14,089.40
4—5年（含5年）	340.03	17,082.02
5年以上	36,520.02	58,237.99
小计	33,936,145.42	31,615,999.23
减：坏账准备	575,878.72	565,743.37
合计	33,360,266.70	31,050,255.86

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,936,145.42	100.00	575,878.72	1.70
其中：组合 1：应收国外客户	1,441,790.39	4.25	1,297.61	0.09
组合 2：应收国内客户	32,494,355.03	95.75	574,581.11	1.77
合计	33,936,145.42	100.00	575,878.72	1.70

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,615,999.23	100.00	565,743.37	1.79
其中：组合 1：应收国外客户	1,817,148.30	5.75	14,533.73	0.80
组合 2：应收国内客户	29,798,850.93	94.25	551,209.64	1.85
合计	31,615,999.23	100.00	565,743.37	1.79

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收国外客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,441,790.39	1,297.61	0.09	1,790,227.39	2,506.32	0.14
1—2 年 (含 2 年)				13,171.54	3,898.78	29.60
3—4 年 (含 4 年)				13,749.37	8,128.63	59.12
合计	1,441,790.39	1,297.61	0.09	1,817,148.30	14,533.73	0.80

②组合 2：应收国内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,433,377.04	245,180.34	0.78	28,937,654.80	199,669.82	0.69

1—2 年（含 2 年）	692,992.85	173,664.01	25.06	624,909.36	184,973.17	29.60
2—3 年（含 3 年）	300,957.38	101,783.79	33.82	160,626.73	94,962.52	59.12
3—4 年（含 4 年）	30,167.71	17,180.51	56.95	340.03	201.03	59.12
4—5 年（含 5 年）	340.03	252.44	74.24	17,082.02	13,165.11	77.07
5 年以上	36,520.02	36,520.02	100.00	58,237.99	58,237.99	100.00
合计	32,494,355.03	574,581.11	1.77	29,798,850.93	551,209.64	1.85

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
应收国内客户	551,209.64	77,779.38		54,407.91		574,581.11
应收国外客户	14,533.73		13,236.12			1,297.61
合计	565,743.37	77,779.38	13,236.12	54,407.91	-	575,878.72

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 54,407.91 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
C 公司	11,099,405.50			32.71	86,575.36
横河电机（苏州）有限公司	10,167,514.96			29.96	79,306.62
时硕科技（西安）有限公司	5,408,411.18			15.94	42,185.61
日本横河	1,385,880.97			4.08	1,247.29
重庆九环机电有限公司	1,213,702.45			3.58	9,466.88
合计	29,274,915.06			86.27	218,781.76

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	3,558,330.54	100.00	751,535.11	100.00
合计	3,558,330.54	100.00	751,535.11	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
无锡利通元不锈钢有限公司	1,234,200.00	34.68
广东华鳌合金新材料有限公司	820,852.70	23.07
沈阳澳思琳商贸有限公司	571,200.00	16.05
无锡来胜金属科技有限公司	500,000.00	14.05
锦州市北方电炉设备厂	106,900.00	3.00
合计	3,233,152.70	90.85

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,128,106.50	2,293,527.52
减：坏账准备	2,127,172.00	2,240,173.84
合计	934.50	53,353.68

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	934.50	76,540.22
1—2年（含2年）		2,148,947.30
2—3年（含3年）	2,127,172.00	5,040.00
3—4年（含4年）		5,000.00
4—5年（含5年）		5,000.00
5年以上		53,000.00
小计	2,128,106.50	2,293,527.52
减：坏账准备	2,127,172.00	2,240,173.84
合计	934.50	53,353.68

（2）按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金		161,355.52
保证金		5,000.00
其他款项	2,128,106.50	2,127,172.00
小计	2,128,106.50	2,293,527.52
减：坏账准备	2,127,172.00	2,240,173.84
合计	934.50	53,353.68

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	60,001.84	53,000.00	2,127,172.00	2,240,173.84
2022年12月31日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-	-	-	
本期转回	60,001.84	53,000.00	-	113,001.84
本期转销	-	-	-	
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,127,172.00	2,127,172.00

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备
电信诈骗	往来款	2,127,172.00	2-3 年	99.96	2,127,172.00
李继团工伤保险	往来款	934.50	1 年以内	0.04	
合计		2,128,106.50		100.00	2,127,172.00

(六) 存货

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,660,967.47		11,660,967.47	17,358,521.20		17,358,521.20
周转材料及低值易耗品	79,584.46		79,584.46	144,367.36		144,367.36
库存商品	5,936,400.75	115,363.34	5,821,037.41	5,800,037.13		5,800,037.13
委托加工物资	3,064,971.94		3,064,971.94	2,076,011.98		2,076,011.98

在产品及半成品	140,949.70		140,949.70	308,278.40		308,278.40
发出商品	2,530,190.43		2,530,190.43			
合计	23,413,064.75	115,363.34	23,297,701.41	25,687,216.07		25,687,216.07

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		161,643.69
预缴所得税	1,351,839.42	
合计	1,351,839.42	161,643.69

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	9,241,494.96	9,616,507.73
固定资产清理		
合计	9,241,494.96	9,616,507.73

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	11,912,761.69	14,448,468.58	2,822,725.48	722,215.29	29,906,171.04
2.本期增加金额		868,449.92	146,725.66	18,119.47	1,033,295.05
(1) 购置		868,449.92	146,725.66	18,119.47	1,033,295.05
3.本期减少金额		129,749.19			129,749.19
(1) 处置或报废		129,749.19			129,749.19
4.期末余额	11,912,761.69	15,187,169.31	2,969,451.14	740,334.76	30,809,716.90
二、累计折旧					

1.年初余额	6,930,103.22	11,041,451.50	1,726,724.66	591,383.93	20,289,663.31
2.本期增加金额	596,092.44	541,746.24	232,325.38	32,454.83	1,402,618.89
（1）计提	596,092.44	541,746.24	232,325.38	32,454.83	1,402,618.89
3.本期减少金额		124,060.26			124,060.26
（1）处置或报废		124,060.26			124,060.26
（2）其他					
4.期末余额	7,526,195.66	11,459,137.48	1,959,050.04	623,838.76	21,568,221.94
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,386,566.03	3,728,031.83	1,010,401.10	116,496.00	9,241,494.96
2.年初账面价值	4,982,658.47	3,407,017.08	1,096,000.82	130,831.36	9,616,507.73

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,724,215.94	188,290.61	1,912,506.55
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,724,215.94	188,290.61	1,912,506.55
二、累计摊销			
1.年初余额	672,444.22	188,290.61	860,734.83
2.本期增加金额	37,358.01		37,358.01
（1）计提	37,358.01		37,358.01
3.本期减少金额			
4.期末余额	709,802.23	188,290.61	898,092.84
三、减值准备			
四、账面价值			

1.期末账面价值	1,014,413.71		1,014,413.71
2.年初账面价值	1,051,771.72		1,051,771.72

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	523,344.83	3,488,965.51	475,905.53	3,172,703.49
小计	523,344.83	3,488,965.51	475,905.53	3,172,703.49
递延所得税负债：				
小计				

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	5,000,000.00

(十二) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	2,532,911.71	97.03	3,864,837.84	84.42
1年以上	77,637.35	2.97	713,159.20	15.58
合计	2,610,549.06	100.00	4,577,997.04	100.00

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	125,306.52	136,713.63
合计	125,306.52	136,713.63

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,820,870.33	24,047,812.76	23,193,228.84	3,675,454.25
离职后福利-设定提存计划		2,037,596.34	1,973,608.24	63,988.10
合计	2,820,870.33	26,085,409.10	25,166,837.08	3,739,442.35

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,051,741.26	19,106,428.33	18,324,152.48	2,834,017.11
职工福利费		3,146,918.28	3,146,918.28	
社会保险费		1,089,957.46	1,071,853.70	18,103.76
其中：医疗保险费		1,059,306.99	1,041,252.21	18,054.78
工伤保险费		30,650.47	30,601.49	48.98
住房公积金		4,230.00	4,020.00	210.00
工会经费和职工教育经费	769,129.07	700,278.69	646,284.38	823,123.38
合计	2,820,870.33	24,047,812.76	23,193,228.84	3,675,454.25

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,035,231.39	1,973,558.24	61,673.15
失业保险费		2,364.95	50.00	2,314.95

合计		2,037,596.34	1,973,608.24	63,988.10
----	--	--------------	--------------	-----------

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	591,846.13	137,645.36
企业所得税		704,831.82
房产税	31,826.67	31,826.67
土地使用税	18,815.25	18,815.25
个人所得税	79,401.61	115,479.83
城市维护建设税	48,681.78	114,613.53
教育费附加	20,863.62	34,535.18
地方教育附加	13,909.08	18,214.21
其他税费	63,903.36	29,098.26
合计	869,247.50	1,205,060.11

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	18,300,000.00	
其他应付款	420,772.93	169,911.16
合计	18,720,772.93	169,911.16

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	18,300,000.00		
合计	18,300,000.00		——

2. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、质保金、押金	20,030.00	20,030.00
代付暂收款	400,742.93	149,881.16
合计	420,772.93	169,911.16

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	16,289.85	17,772.77
已背书转让未终止确认应收票据负债	4,405,980.00	880,520.00
合计	4,422,269.85	898,292.77

(十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王昂	6,402,000.00						6,402,000.00
王梦竹	4,268,000.00						4,268,000.00
合计	10,670,000.00						10,670,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价		30,366,821.56		30,366,821.56
其他资本公积	5,668.00		5,668.00	
合计	5,668.00	30,366,821.56	5,668.00	30,366,821.56

注：2023 年 1 月 31 日，公司召开临时股东会，审议通过不足股东实际出资的议案，全体股东一致同意由现股东王昂、王梦竹按持股比例补足公司原历史股东

王军、王莎莎的货币出资义务共 600,000.00 元，补足的货币资金记入资本公积。

2023 年 5 月 19 日，公司召开临时股东会，审议通过关于公司整体变更设立股份有限公司的议案，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，将有限公司经审计 2023 年 1 月 31 日的账面净资产 41,036,821.56 元折成股份公司股本 1,067.00 万股，净资产与注册资本的差额 29,766,821.56 元计入资本溢价。

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,074,506.79	1,665,447.22	6,074,506.79	1,665,447.22
合计	6,074,506.79	1,665,447.22	6,074,506.79	1,665,447.22

注：2023 年 5 月 19 日，公司股改将期初盈余公积 6,074,506.79 元全部转为资本公积，同时 2023 年度计提盈余公积 1,665,447.22 元。

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	53,952,490.58	43,245,179.36
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	53,952,490.58	43,245,179.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,640,756.52	13,707,311.22
减：提取法定盈余公积	1,665,447.22	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少	23,686,646.77	
期末未分配利润	15,241,153.11	53,952,490.58

(二十二) 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
一、主营业务	128,382,039.59	92,594,314.64	108,517,250.54	76,544,369.75
精密铸造	128,382,039.59	92,594,314.64	108,517,250.54	76,544,369.75
二、其他业务				
合计	128,382,039.59	92,594,314.64	108,517,250.54	76,544,369.75

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	铸造业务	
	营业收入	营业成本
一、按业务类型		
精密铸造业务	128,382,039.59	92,594,314.64
二、按经营地区		
国外	25,911,370.55	17,123,900.33
国内	102,470,669.04	75,470,414.31

(二十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	127,306.68	127,306.68
土地使用税	75,261.00	75,261.00
城市维护建设税	499,733.14	258,638.97
教育费附加及地方教育费附加	403,914.42	184,742.13
水利基金	70,859.90	
环境保护税	118.31	191.00
车船使用税		540.00

印花税	77,770.05	54,978.55
合计	1,254,963.50	701,658.33

(二十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	660,115.25	482,231.51
差旅费	46,060.53	
快递费	41,501.06	
广告宣传费	15,841.58	7,105.00
报关费	3,346.53	13,603.47
运杂费	2,154.91	260.00
其他	35.08	
合计	769,054.94	503,199.98

(二十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,964,066.86	3,874,809.45
中介机构服务费	1,522,568.25	822,166.85
差旅费	436,842.38	95,162.67
水电费	429,349.19	413,187.89
车辆费	386,344.16	399,549.28
折旧费	259,281.51	41,385.46
残疾人就业保障金	145,953.06	220,114.80
业务招待费	128,123.43	70,176.24
办公费	103,045.73	83,605.15
无形资产摊销	37,358.01	34,484.32

通讯费	34,521.57	37,647.90
租赁费	5,627.61	
资料费	2,397.00	3,023.50
税费		54,559.86
厂区维护修缮		48,065.00
培训费		35,391.75
其他	130,165.03	150,782.19
合计	7,585,643.79	6,384,112.31

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料和模具费	3,949,670.17	4,105,009.64
职工薪酬	3,130,416.52	3,526,399.87
水电费	595,208.60	790,034.33
检测费	385,294.96	751,454.95
审核鉴定费	62,443.40	
咨询费	49,817.73	21,945.28
折旧费	43,514.77	109,755.43
资料费	164.80	
专利年费		107,030.18
差旅费		20,010.10
其他		3,330.00
合计	8,216,530.95	9,434,969.78

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	436,652.87	264,618.07
减：利息收入	26,495.78	30,272.36
汇兑损益	-122,529.21	-195,223.33
手续费支出	78,060.21	5,403.76
合计	365,688.09	44,526.14

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除	422,753.48		与收益相关
国家高新技术企业认定奖励补贴	80,000.00	50,000.00	与收益相关
自来水管理站用水补贴	38,158.64		与收益相关
个税手续费返还	15,603.11	61,634.61	与收益相关
吸收高校毕业生补贴	1,200.00		与收益相关
武器装备生产保密单位奖励资金		100,000.00	与收益相关
2022 年省中小企业研发投入奖补资金		53,778.00	与收益相关
合计	557,715.23	265,412.61	——

(二十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	8,064.54	
合计	8,064.54	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-304,736.45	18,924.77
应收账款信用减值损失	-64,543.26	-6,359.06

其他应收款信用减值损失	113,001.84	-422,717.88
合计	-256,277.87	-410,152.17

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-115,363.34	
合计	-115,363.34	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
自来水排污补贴		25,022.82	
其他		0.99	
合计		25,023.81	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产损坏报废损失	5,688.93	33,462.00	5,688.93
其他支出	2,000.00		2,000.00
合计	7,688.93	33,462.00	7,688.93

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,573,652.22	1,105,448.11
递延所得税费用	-47,439.30	-61,522.83
其他	-384,676.13	
合计	1,141,536.79	1,043,925.28

(三十五) 现金流量表

1. 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	26,495.78	30,272.36
政府补助收入	134,961.75	228,800.82
保证金及押金		56,394.82
其他	223,400.83	2,238,039.01
合计	384,858.36	2,553,507.01

(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
手续费支出	78,060.21	5,403.76
付现的费用	3,724,253.14	1,538,711.33
保证金及押金		39,909.22
经营活动有关的营业外支出	2,353.56	
其他		282,694.07
合计	3,804,666.91	1,866,718.38

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付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
新三板挂牌支付的中介机构费用	1,245,000.00	
合计	1,245,000.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,640,756.52	13,707,311.22
加：资产减值损失	115,363.34	
信用减值损失	256,277.87	410,152.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,402,618.89	1,084,605.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	37,358.01	34,484.32
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）	5,688.93	33,462.00
净敞口套期损失（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）	436,652.87	264,610.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,064.54	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,439.30	-61,522.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,274,151.32	-7,054,869.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,056,249.38	-5,464,784.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,086,166.54	975,358.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,143,281.07	3,928,808.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,342,206.63	9,712,835.95
减：现金的期初余额	9,712,835.95	11,319,456.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	629,370.68	-1,606,620.65

(三十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
1. 货币资金	35.90	7.0872	254.27
其中：美元	35.90	7.0872	254.27
2. 应收账款	203,565.08	7.0872	1,441,790.39
其中：美元	203,565.08	7.0872	1,441,790.39

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
航空结构件材质 ZG35CrMnSi		1,129,753.58
航空结构件材质 ZGCr17Ni2		1,116,869.74
燃气轮机冷却环		2,850,732.15
精密铸造铸件窄槽的宽度、深度与干燥时间关系的研究		1,587,062.99
离心铸造环		851,355.64

仪表壳体的低磁试验		1,125,608.19
特殊角度螺旋喷嘴		773,587.49
燃气轮机用支柱（11A）	981,914.86	
燃气轮机用支柱（15A）	1,005,926.73	
燃气轮机用整流罩（11A）	1,182,927.38	
燃气轮机用整流罩	1,154,384.64	
无人机用转子	911,488.13	
无人机用涡轮导向器	1,055,360.89	
汽轮机用冷却环	946,639.01	
汽轮机用第三极护环	977,889.31	
合计	8,216,530.95	9,434,969.78
其中：费用化研发支出	8,216,530.95	9,434,969.78
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

公司本期发起设立子公司秦鼎精诚（上海）精铸制品有限公司，并将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	实收资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	------	-----	------	---------	------

	地				直接	间接	
秦鼎精诚（上海） 精铸制品有限公司	上海	0.5 万元	上海	暂未实际 经营	100.00		发起设立

九、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	15,603.11	
国家高新技术企业认定奖励补贴	80,000.00	50,000.00
2022 年省中小企业研发投入奖补资金		53,778.00
增值税加计扣除	422,753.48	
自来水管理站用水补贴	38,158.64	25,022.82
吸收高校毕业生补贴	1,200.00	
武器装备生产保密单位奖励资金		100,000.00
合计	557,715.23	228,800.82

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、交易性金融资产、应收款项、应付账款、短期借款、应付股利等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注十、（二）金融工具”，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收票据	19,452,486.10	15,046,506.10	风险基本全部转移
合计		19,452,486.10	15,046,506.10	

2. 期末因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据	背书转让	5,280,607.43	

3. 期末继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书转让	4,405,980.00	4,405,980.00

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的股东情况

股东名称	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
王昂	60.00%	60.00%
王梦竹	40.00%	40.00%

注：王昂与王梦竹为父女关系，公司实际控制人为王昂、王梦竹父女。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
西安鼎业精铸制造有限公司	王昂持股 60%，任执行董事、法定代表人
西安鼎铭工贸有限公司	王昂持股 70%，任监事
西安鼎盟电动元件工业有限公司	王昂通过西安鼎业精铸制造有限公司持股 40%，任法定代表人、董事长、总经理、财务负责人
西安灵群信息科技有限公司	李天持股 100%，任执行董事、总经理；王梦竹任监事
灵群信息技术（海南）有限公司	李天通过启赢信息技术（上海）有限公司持股 100%，任执行董事兼总经理；王雪阳任财务负责人
大冶市绿源生态园林有限公司	王雪阳任法定代表人兼董事长
启赢信息技术（上海）有限公司	李天持股 79.20%，任执行董事
辽宁航安型芯科技股份有限公司	李天任董事
千善投资咨询（上海）有限公司	王富强通过上海传光文化传媒有限公司持有公司 100%股份，任法定代表人、执行董事
上海传光文化传媒有限公司	王富强持股 80%，任法定代表人、执行董事；陈静持股 20%，任监事
西安绿安环保科技有限公司	李天曾任监事，2022 年 9 月退出
上海大诚众创私募基金管理有限公司	李天曾任执行董事，2022 年 12 月退出
乌鲁木齐市新市区丁顶文具店	公司监事李建利的配偶的弟弟王维涛设立的个体工商户
王冬玮	公司董事
林团伟	公司董事
王磊	公司董事
王伟锋	公司监事会主席
李建利	公司监事

柴婷婷	公司监事
王雪阳	董事会秘书、财务总监
李天	公司实际控制人、董事长、总经理王梦竹配偶
王富强	公司董事会秘书、财务总监王雪阳父亲
陈静	公司董事会秘书、财务总监王雪阳母亲
尹凤娟	公司控股股东、实际控制人、董事王昂配偶

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安鼎盟电动元件工业有限公司	采购商品	230,707.96	33,557.52
千善投资咨询（上海）有限公司	采购服务		350,000.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王 昂 、 王 梦竹、尹凤娟	交通银行陕西省分行	7,000,000.00	2023/3/30	2024/3/28	否
王 昂 、 王 梦竹、李天	中国邮政储蓄银行西安市分行	14,000,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王磊			5,040.00	
合计				5,040.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西安秦道精铸工业有限公司	383,159.20	713,159.20
应付股利	王昂	10,980,000.00	
应付股利	王梦竹	7,320,000.00	
合计		18,683,159.20	713,159.20

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

公司单户经营企业，业务单一，不适用披露分部报告。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,875,167.43	30,727,882.19
1—2年（含2年）	692,992.85	638,080.90

2—3 年（含 3 年）	300,957.38	160,626.73
3—4 年（含 4 年）	30,167.71	14,089.40
4—5 年（含 5 年）	340.03	17,082.02
5 年以上	36,520.02	58,237.99
小计	33,936,145.42	31,615,999.23
减：坏账准备	575,878.72	565,743.37
合计	33,360,266.70	31,050,255.86

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,936,145.42	100.00	575,878.72	1.70
其中：组合 1：应收国外客户	1,441,790.39	4.25	1,297.61	0.09
组合 2：应收国内客户	32,494,355.03	95.75	574,581.11	1.77
合计	33,936,145.42	100.00	575,878.72	1.70

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,615,999.23	100.00	565,743.37	1.79
其中：组合 1：应收国外客户	1,817,148.30	5.75	14,533.73	0.80
组合 2：应收国内客户	29,798,850.93	94.25	551,209.64	1.85

合计	31,615,999.23	100.00	565,743.37	1.79
----	---------------	--------	------------	------

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收国外客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准 备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准 备
1年以内	1,441,790.39	0.09	1,297.61	1,790,227.39	0.14	2,506.32
1—2年（含2年）				13,171.54	29.60	3,898.78
2—3年（含3年）						
3—4年（含4年）				13,749.37	59.12	8,128.63
4—5年（含5年）						
5年以上						
合计	1,441,790.39	0.09	1,297.61	1,817,148.30	0.80	14,533.73

②组合 2：应收国内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1年以内	31,433,377.04	0.78	245,180.34	28,937,654.80	0.69	199,669.82
1—2年（含2年）	692,992.85	25.06	173,664.01	624,909.36	29.60	184,973.17
2—3年（含3年）	300,957.38	33.82	101,783.79	160,626.73	59.12	94,962.52

3—4 年（含 4 年）	30,167.71	56.95	17,180.51	340.03	59.12	201.03
4—5 年（含 5 年）	340.03	74.24	252.44	17,082.02	77.07	13,165.11
5 年以上	36,520.02	100.00	36,520.02	58,237.99	100.00	58,237.99
合计	32,494,355.03	1.77	574,581.11	29,798,850.93	1.85	551,209.64

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
应收国外客户	14,533.73		13,236.12			1,297.61
应收国内客户	551,209.64	77,779.38		54,407.91		574,581.11
合计	565,743.37	77,779.38	13,236.12	54,407.91	-	575,878.72

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 54,407.91 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
C 公司	11,099,405.50			32.71	86,575.36
横河电机（苏州）有限公司	10,167,514.96			29.96	79,306.62
时硕科技（西安）有限公司	5,408,411.18			15.94	42,185.61
日本横河	1,385,880.97			4.08	1,247.29
重庆九环机电有限公司	1,213,702.45			3.58	9,466.88
合计	29,274,915.06			86.27	218,781.76

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	100,934.50	53,353.68
合计	100,934.50	53,353.68

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	100,934.50	76,540.22
1—2年（含2年）		2,148,947.30
2—3年（含3年）	2,127,172.00	5,040.00
3—4年（含4年）		5,000.00
4—5年（含5年）		5,000.00
5年以上		53,000.00
小计	2,228,106.50	2,293,527.52
减：坏账准备	2,127,172.00	2,240,173.84
合计	100,934.50	53,353.68

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金		161,355.52
保证金		5,000.00
关联单位往来款	100,000.00	
其他款项	2,128,106.50	2,127,172.00
小计	2,228,106.50	2,293,527.52

减：坏账准备	2,127,172.00	2,240,173.84
合计	100,934.50	53,353.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	60,001.84	53,000.00	2,127,172.00	2,240,173.84
2023 年 12 月 31 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	60,001.84	53,000.00		113,001.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	-	-	2,127,172.00	2,127,172.00

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额比例 (%)	坏账准备
电信诈骗	往来款	2,127,172.00	2-3 年	95.47	2,127,172.00
秦鼎精诚（上海）精铸制品有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	4.49	

李继团工伤保险	往来款	934.50	1 年以内	0.04	
合计		2,228,106.50		100.00	2,127,172.00

(三) 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	5,000.00		5,000.00			
合计	5,000.00		5,000.00			

1. 长期股权投资的情况

(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
秦鼎精诚（上海） 精铸制品有限公司		5,000.00		5,000.00		
合计		5,000.00		5,000.00		

(四) 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
一、主营业务	128,382,039.59	92,594,314.64	108,517,250.54	76,544,369.75
精密铸造	128,382,039.59	92,594,314.64	108,517,250.54	76,544,369.75
二、其他业务				
合计	128,382,039.59	92,594,314.64	108,517,250.54	76,544,369.75

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	铸造业务	
	营业收入	营业成本
一、按业务类型		
精密铸造业务	128,382,039.59	92,594,314.64
二、按经营地区		
国外	25,911,370.55	17,123,900.33
国内	102,470,669.04	75,470,414.31

(五) 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取得的投资收益	8,064.54	
合计	8,064.54	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1.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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	557,715.23	228,800.82
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,688.93	-33,461.01
3.其他符合非经常性损益定义的损益项目		61,634.61
减：所得税影响额	82,503.95	38,546.16
合计	467,522.35	218,428.26

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	29.16	20.58	1.56	1.28	1.56	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	28.34	20.25	1.52	1.26	1.52	1.26

西安秦鼎精铸制造股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表无任何影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他收益	557,715.23
非流动资产损坏报废损失	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,688.93
非经常性损益合计	550,026.30
减：所得税影响数	82,503.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	467,522.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用