



万威制造

NEEQ : 836719

西安万威机械制造股份有限公司

XI' AN WINWAY MACHINERY CO., LTD.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人同刚、主管会计工作负责人武宝安及会计机构负责人（会计主管人员）武宝安保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

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
公司、本公司、万威制造、万威公司	指	西安万威机械制造股份有限公司
万威有限	指	西安万威刀具有限公司
万威刀具、子公司	指	西安万威刀具制造有限公司
股东大会	指	西安万威机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	西安万威机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	西安万威机械制造股份有限公司监事会
三会	指	西安万威机械制造股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《西安万威机械制造股份有限公司章程》
国金证券	指	国金证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安万威机械制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi an Winway Machinery Co., Ltd.		
	WINWAY		
法定代表人	同刚	成立时间	2001年2月26日
控股股东	控股股东为（同刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（同刚），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-金属工具制造 C332-切削工具制造 C3321		
主要产品与服务项目	各类金属切削刀具的研发、生产和销售；航空零件精密加工。		
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	万威制造	证券代码	836719
挂牌时间	2016年4月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,457,654
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街95号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙菲娅	联系地址	陕西省西安市高新区丈八五路二号现代企业中心东区1栋1层10101室
电话	029-87814108	电子邮箱	sunfeiya@xawinway.com
传真	029-87814667		
公司办公地址	陕西省西安市高新区丈八五路二号现代企业中心东区1栋1层10101室	邮政编码	710065
公司网址	www.xawinway.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	91610131726274924L		
注册地址	陕西省西安市高新区丈八五路二号现代企业中心东区工业厂房1栋1层10101室		
注册资本（元）	28,457,654	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、行业类别：根据《国民经济行业分类和代码表》(GB/T4754-2011)，公司所属行业为“金属工具制造”中类下的“切削工具制造业”(行业代码 C3321)。按公司主营业务，公司属于更细分行业“金属切削刀具制造业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为切削工具制造 (C3321)；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为工业 (12) —资本品 (1210) —机械制造 (121015) —工业机械 (12101511)。

2、主营业务：公司始终秉承着“让机械制造变得容易”的使命，为机械制造行业提供：各类金属切削刀具的研发、生产、销售和总包服务；以及航空航天发动机零部件的精密制造服务。

3、客户类型：公司的刀具产品广泛应用于航空制造、航天制造、汽车制造、船舶制造、能源发电、石油钻探、轨道交通、通用机械、3C 电子等行业，目前的主要终端客户为国有大型企业。公司的航空航天发动机零部件制造服务的客户，主要为民用航空、民用航天及军民融合项目客户。

4、关键资源：

(1) 人力资源：公司的核心人员长期稳定，培养了一支专业性强、技术过硬的技术团队，在各项新产品研发、新项目实施阶段能够攻坚克难，不断突破创新。人才是企业发展的第一资源，公司在企业文化塑造方面持续投入，以人为本，确保公司良好的企业文化，为员工营造健康快乐的工作氛围，对人才的吸纳、培育、发展起到了保障作用。

(2) 技术资源：公司在金属切削技术方面积累了丰富的技术经验，形成公司的金属切削技术标准，通过技术保障了产品研发及客户服务的品质，为公司创新发展提供了持续的动力。公司通过对航空制造领域二十年的切削技术服务，积累了丰富的加工技术经验，成为公司发展航空航天发动机零部件制造业务的有力保障。公司开发的“微 MES 系统”、“TAMS 工艺知识库—刀具应用管理系统”、“切削笔记”等系统为公司的技术积累提供了保障。

(3) 设备资源：公司的各类生产、检测设备等共计 200 余台，其中关键生产设备、检测设备、辅助设备均为进口设备约有 40 台。公司在先进刀具制造方面，投入的全自动刀片磨削线、3D 打印设备、PCD 刀具生产线，使公司刀具产能得到有效提升；在航空关键零部件精密制造方面，公司投入的高精密五轴数控加工中心、72 托盘柔性生产线，使公司零部件制造的产能得到有效提升。

5、商业模式：

(1) 研发模式：公司培养了一支专业且经验丰富的研发团队，负责从市场客户需求采集、研发立项、研发计划、产品方案设计、工艺程序编制、产品技术指标验证、产品市场确认、小批量试制及产品宣传推广方案等整套产品研发流程及研发项目管理流程。除了刀具产品的研发外，公司的战略市场部，负责公司战略产品研发项目的管理，为企业长期发展提供持续的动力源泉。

(2) 采购模式：为确保产品质量，公司持续在“合格供应商管理”、“采购质量控制”及“供应链质量管理”方面加强管理，由采购质量工程师，对供应商运行状况、采购物资的质量进行监控和管理，本着为客户负责的态度，将采购物资的质量管理作为产品质量的首要因素，并和采购人员配合，做好采购成本及交货期管理。

(3) 生产模式：公司在产品生产制造过程中，严格按照 ISO9001: 2015 质量管理体系、AS91001D 国际航空航天质量管理体系的标准执行，对人员管理、生产设备及检测设备管理、工具材料等物资管理、工艺技术文件管理、安全环境管理、生产过程质量管理、产品可追溯性管理等各方面进行控制，通过先进的数控机床、检测仪器、专业的工艺技术，确保产品质量和交货期。公司应用的信息系统，能够高效的进行生产工艺及调度管理，实时反馈生产执行信息，提高管理效力。

(4) 销售模式：公司的销售业务分为刀具业务和零件业务两部分：刀具业务由多个独立核算业务单元负责，由刀具管理服务部为刀具总包管理项目提供驻场技术支持；零件业务由零件业务部负责。

① 刀具业务：

公司的多个独立核算业务单元各有侧重的负责公司直销客户、网络营销客户的维护与开发。直销客户主要以航空、航天、汽车、石油、船舶类国有企业为主，由训练有素的业务经理负责日常客户维护；网络营销客户的开发主要通过电商平台、网络查询、行业展会等渠道获取客户需求信息，主要通过电商平台、电话、电子邮件等方式进行销售。

各业务单元配备经验丰富的应用工程师，负责解决客户生产过程中的技术问题，为客户“降本增效”提供工艺优化方案及效率提升方案；在用户新产品研发阶段，可为用户提供工装夹具、刀具、加工工艺以及加工程序的支持，与用户一起完成新产品的研发工作，并不断提供与用户新产品相适应的刀具产品；为用户“新生产线建设项目”提供完整机械加工解决方案，并在用户现场实施交机任务，确保用户生产线顺利达产。刀具管理服务部，主要服务于刀具总包管理项目。由服务工程师驻厂服务，按照用户生产纲领进行技术服务，高效提供刀具准备、刀具装配、刀具调试、跟产技术指导、刀具优化，确保用户生产线计划产量的达成及产品质量稳定。

② 零件业务：

零件业务部负责承接航空发动机、火箭发动机、船舶发动机、柴油发动机、医疗设备等零件的精密制造业务。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务模式、管理体系和经营模式。

报告期内，商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于2012年首次认定为“高新技术企业”。最近一次取得“高新技术企业”证书的日期为2021年10月14日，有效期三年。 2、公司于2023年12月26日被认定为“专精特新”中小企业，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,112,403.89	48,329,442.75	16.10%
毛利率%	30.37%	20.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,037,668.74	-10,524,718.40	109.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-832,486.13	-10,747,999.37	92.25%
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）	2.56%	-16.98%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股		-17.34%	-

东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.06%		
基本每股收益	0.04	-0.38	110.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,308,577.73	206,411,282.24	5.28%
负债总计	176,044,707.78	166,722,381.03	5.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,263,869.95	39,688,901.21	3.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.39	4.32%
资产负债率% (母公司)	80.01%	80.19%	-
资产负债率% (合并)	81.01%	80.77%	-
流动比率	0.99	1.03	-
利息保障倍数	1.25	-2.51	-
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	4,677,385.20	-20,259,915.26	123.09%
应收账款周转率	1.33	1.14	-
存货周转率	0.62	0.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.28%	17.32%	-
营业收入增长率%	16.10%	8.88%	-
净利润增长率%	109.86%	-1,122.58%	-

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	3,246,731.29	1.49%	6,163,058.55	2.99%	-47.32%
应收票据	7,028,296.97	3.23%	14,331,680.96	6.94%	-50.96%
应收账款	40,667,514.01	18.71%	29,285,262.57	14.19%	38.87%
预付账款	8,377,050.43	3.85%	7,119,490.54		17.65%
存货	59,645,401.30	27.45%	56,994,220.08	27.61%	4.65%
固定资产	67,769,658.68	31.19%	69,001,081.35	33.43%	-1.78%
在建工程	12,174,613.01	5.60%			-
无形资产	2,867,774.19	1.32%	3,122,863.51	1.51%	-8.17%
短期借款	57,622,793.38	26.52%	50,310,511.65	24.37%	14.53%
长期借款	15,000,000.00	6.90%	15,000,000.00	7.27%	
应付账款	27,645,922.95	12.72%	21,683,848.69	10.51%	27.50%
一年内到期的非流动负债	23,147,269.00	10.65%	25,188,254.94	12.20%	-8.10%
长期应付款	32,787,057.42	15.09%	30,299,256.58	14.68%	8.21%
资本公积	25,922,406.40	11.93%	25,385,106.40	12.30%	2.12%
资产总计	217,308,577.73		206,411,282.24		5.28%

项目重大变动原因

- 1、报告期货币资金由期初的6,163,058.55元，下降到期末的3,246,731.29元，下降比例为47.32%，主要原因是今年上半年为满足生产经营及扩大产能需要，支付的各项费用增加所致。
- 2、报告期应收票据由期初的14,331,680.96元，下降到期末的7,028,296.97元，下降比例为50.96%，主要原因是今年上半年收到客户的票据回款减少所致。
- 3、报告期应收账款由期初的29,285,262.57元，增加到期末的40,667,514.01元，增长比例为38.87%，主要随着销售量的增加，应收账款也相应增加。
- 4、报告期在建工程期末数为12,174,613.01元，增加了12,174,613.01元，主要原因是：公司五轴加工中心，目前正处于安装建设期，导致在建工程增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,112,403.89	-	48,329,442.75	-	16.10%
营业成本	39,071,099.37	69.63%	38,408,345.06	79.47%	1.73%
毛利率	30.37%	-	20.53%	-	-
销售费用	3,463,360.81	6.17%	3,958,790.05	8.19%	-12.51%
管理费用	4,365,868.21	7.78%	5,923,705.95	12.26%	-26.30%
研发费用	5,912,722.17	10.54%	7,092,239.92	14.67%	-16.63%
财务费用	4,155,953.95	7.41%	3,478,001.83	7.20%	19.49%
净利润	1,037,668.74	1.85%	-10,524,718.40	21.78%	109.86%
经营活动产生的现金流量净额	4,677,385.20	-	-20,259,915.26	-	123.09%
投资活动产生的现金流量净额	-6,735,385.34	-	-34,953,273.93	-	80.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-858,327.12	-	50,579,294.61	-	-101.70%

项目重大变动原因

- 1、本期毛利率同比增加了9.84个百分点，主要原因是去年同期航空航天精密零件产品产线处于升级调试中，生产成本较高，本期随着生产产线建成，业务效率得到提升，成本得到优化控制，毛利率有所回升。
- 2、本期管理费用为4,365,868.21元，相比去年同期下降26.30%，主要原因是本期办公费用和咨询费用的减少。公司在成本控制和内部管理方面的积极努力，实施了更多的费用控制措施，并提高了内部运营效率。
- 3、本期净利润为1,037,668.74元，相比去年同期扭亏为盈，主要得益于公司销售收入扩大、毛利率提高以及费用的有效控制。
- 4、本期经营活动产生的现金流量净额为4,677,385.20元，去年同期为-20,259,915.26元，主要原因是报告期内公司加大回款力度收到的客户回款增加。
- 5、本期投资活动产生的现金流量净额为-6,735,385.34元，相比去年同期增长80.73%，主要原因是公司购建固定资产的投入支出减少所致。
- 6、本期筹资活动产生的现金流量净额为-858,327.12元，相比去年同期下降101.70%，主要原因是公司在报告期内减少了股权融资、债务融资等筹资活动，导致现金流入减少所致。

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
西安万威刀具制造有限公司	子公司	金属切削加工服务	10,000,000	73,247,114.83	4,407,986.58	13,943,305.20	461,575.55

经公司董事会决议同意本公司于2021年6月30日设立全资子公司西安万威刀具制造有限公司，注册资本1000万元，经营范围：金属切削加工服务，金属切削机床制造，金属切削机床销售，金属切割及焊接设备制造等；注册地址：西安市沣东新城丰业大道西段天章三路1212号沣东创智云谷7号楼1-3层；本公司将其纳入合并报表范围内。

截止2024年6月30日本公司已对子公司实际出资6,000,000.00元，营业收入为13,943,305.20元，营业成本为10,571,414.81元，净利润为461,575.55元。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
3D打印增材制造技术会引起刀具需求量的降低的风险	3D打印技术属于一种非传统加工工艺，也称为增材制造、快速成型等，3D打印是一种不再需要传统的刀具、夹具和机床就可以打造出任意形状，根据零件或物体的三维模型数据，通过成型设备以材料累加的方式制成实物模型的技术。理论上，只要在计算机上设计出结构模型，就可以应用该技术在无需刀具、模具及复杂工艺的条件下快速地将设计变为实物。该技术特别适合于航空航天、武器装备、生物医学、汽车制造、模具等领域中批量小、结构非对称、曲面多及内部结构零部件（如航空发动机空心叶片、人体骨骼修复体、随形冷

	<p>却水道等)的快速制造,未来随着3D打印技术的成熟、打印效率的提高及成本的降低,会引起刀具需求量的降低,3D打印是制造业有代表性的颠覆性技术,甚至会替代整个机械加工行业。</p> <p>应对措施:</p> <p>3D打印技术目前处于试验应用阶段,此项技术需要多年后才能进入大规模市场应用阶段,公司在此阶段一方面加大航空零部件高端业务的规模;另一方面针对刀具加工业务,公司将研发超精密切削刀具产品(纳米级加工),另外机械切削加工与3D打印不仅仅有减材与增材的区别,而更多的是3D打印把减法加工里的点线面结合起来形成加法加工,所以两者可形成整合与互补,是科技进步的必然结果。目前,公司已引入3D打印设备,开始研发增减材制造工艺。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>同刚先生持有公司股份22,344,750股,占公司股本总额的比例为78.52%,依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响,并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性的作用和影响,故存在同刚先生利用其实际控制地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险,或会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>(1)公司股东严格按照《公司法》和《公司章程》之规定行使股东权利,保证公司日常经营和管理的规范化;(2)必要时,公司可设立独立董事来维护中小股东权益,同时提高公司董事会决策能力。</p>
<p>国外高端刀具厂商在国内建立生产基地带来的市场竞争风险</p>	<p>中国是目前世界制造大国,国外高端刀具厂商近年来加大对中国的投资建立生产基地以降低其生产成本,势必会对国内刀具厂商造成经营上的压力,国内企业如不能加强自身研发实力和管理能力,将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司持续加大研发力度,打牢技术基础,走高端专业化产品的道路,强化产品专业性并开拓出性价比更高的刀具制品。通过新三板挂牌提升自身管理水平、提高公司规范治理能力、开拓融资渠道,以期能够达到和国外高端刀具厂商匹配的竞争能力。</p>
<p>偿债能力较弱的风险</p>	<p>公司报告期末资产负债率为81.01%,资产负债率较高,流动比率为0.99,偿债能力较弱。主要是因为公司目前股本规模较小,产品品类繁多,为给客户快速交货,公司需要维持一个较大的存货规模来满足客户的需求,导致公司报告期内偿债能力指标较差。公司目前主要通过短期及长期银行借款、供应商授信等进行融资,在公司应收账款、存货占压资金较大的情况下,未来如果公司的收入回款放缓、资产流动性减慢、盈利能力下降或资产负债管理不当,公司将面临偿债压力增大风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司拟通过股权融资来调整资产结构,提高公司的净资产规模,增强公司的抗风险能力;同时公司将加强应收账款回收速度、提高存货管理水平,提高公司的资金使用效率,改善公司的偿债能力。</p>
<p>单一供应商依赖的风险</p>	<p>公司目前的第一大原材料供应商为山高刀具(上海)有限公司,公司对其的采购金额占公司当年采购金额的比例12.55%,采购集中度有所下降但仍较高,山高是欧洲一线品牌,质量稳定可靠,公司与其长期合作,公司因对其采购额较高取得价格相对其他一线品牌较低,公司对山高刀具(上海)有限公司</p>

	<p>短期内存在一定的依赖性。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司一直保持与其他欧洲一线品牌刀具厂商的良好合作关系，如果山高不再向公司提供产品，公司短期内可能会受到一定影响，但尚不足以影响公司持续经营，因对于山高的采购有可替代的其他同类产品，公司可大额采购相同品质的其他一线品牌的刀具零件同时维持与山高一样的采购价格。但其中会有一些磨合期。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	36,252,500	36,252,500
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

2024年3月子公司购买机器设备，陕西长安汇通融资租赁有限公司提供3625.25万元融资租赁款，西安万威机械制造股份有限公司、同刚与张晓颖一并提供担保。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	0	5,752.21
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	0	51,252,500
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、持续性以及对生产经营的影响

- 1、关联方关系概述：同刚系公司控股股东及实际控制人，张晓颖系同刚的配偶。
- 2、报告期内所发生的购买原材料、燃料、动力、接受劳务的日常性关联交易是指：
 - （1）2024年4月，公司向西安巨浪精密机械有限公司采购工具，采购额5,752.21元。
- 3、报告期内所发生的其他日常性关联交易是指：
 - （1）2024年3月，公司向北京银行借款1,000万元。

——关联方同刚、张晓颖与北京银行签订“最高额保证合同”，为该笔借款提供担保。
 - （2）2024年4月，公司向浦发银行借款500万元。

——关联方同刚、张晓颖与邮储银行签订“保证合同”，为该笔借款提供担保。
 - （3）2024年3月，子公司向陕西长安汇通融资租赁有限公司融资租赁借款金额3,625.25万元。

——关联方同刚、张晓颖为该笔借款提供担保。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于2023年6月2日披露了《2023年股权激励计划（草案）（修订版）》。其中，本次股权激励对象共20人，激励对象为公司董事、高级管理人员和核心员工。本次激励计划拟向激励对象授予合计1,432,800股限制性股票，公司董事、高管授予合计500,000股限制性股票，公司核心员工授予合计932,800股限制性股票，新增股份于2023年6月12日挂牌。公司于2023年6月19日完成工商变更登记。

（六） 股份回购情况

鉴于公司 2023 年度业绩未达到《2023 年股权激励计划（草案）（修订版）》公司层面业绩考核要求，公司将对上述已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 573,120 股予以回购注销。

公司已于 2024 年 8 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 573,120 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 28,457,654 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 27,884,534 股，公司剩余库存股 0 股。公司将按照《公司法》、《公司章程》等规定办理工商变更登记手续等相关事宜。

（七） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 4 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 4 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016 年 4 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016 年 4 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 4 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2016 年 4 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016 年 4 月 12 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

（八） 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
机器设备	固定资产	抵押	50,356,736.95	23.18%	融资租赁
在建工程	固定资产	抵押	11,628,591.15	5.35%	融资租赁
总计	-	-	61,985,328.10	28.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响

- 1、截止 2024 年 6 月 30 日，公司账面价值为 13,559,817.08 元的机器设备为本公司与仲利国际租赁公司签订的融资租赁合同设定抵押担保。
- 2、截止 2024 年 6 月 30 日，公司账面价值为 14,821,675.45 元的机器设备为本公司与君创国际融资租赁有限公司签订的融资租赁合同设定抵押担保。
- 3、截止 2024 年 6 月 30 日，公司账面价值为 521,867.59 元的机器设备为本公司与海发宝诚融资租赁有限公司签订的融资租赁合同设定抵押担保。
- 4、截止 2024 年 6 月 30 日，公司账面价值为 5,111,170.27 元的机器设备为本公司与诚泰融资租赁（上

海)有限公司签订的融资租赁合同设定抵押担保。

5、截止 2024 年 6 月 30 日，公司账面价值为 16,342,206.56 元的机器设备为本公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订的融资租赁合同设定抵押担保

6、截止 2024 年 6 月 30 日，公司账面价值为 11,628,591.15 元的在建工程为本公司与陕西长安汇通融资租赁有限公司签订的融资租赁合同设定抵押担保。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,146,291	35.65%	0	10,146,291	35.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,466,187	19.21%	0	5,466,187	19.21%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,311,363	64.35%	0	18,311,363	64.35%
	其中：控股股东、实际控制人	16,878,563	59.31%	0	16,878,563	59.31%
	董事、监事、高管	500,000	1.76%	0	500,000	1.76%
	核心员工	932,800	3.28%	0	932,800	3.28%
总股本		28,457,654	-	0	28,457,654	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	同刚	22,344,750	0	22,344,750	78.52%	16,878,563	5,466,187	9,400,000	0
2	郑燕	2,028,485	0	2,028,485	7.13%	0	2,028,485	0	0
3	聂新勇	996,607	0	996,607	3.50%	0	996,607	0	0
4	西安锦都置业有限责任公司	996,607	0	996,607	3.50%	0	996,607	0	0
5	风润智能装备股份有限公司	498,305	0	498,305	1.75%	0	498,305	0	0
6	周竞涛	160,000	0	160,000	0.56%	0	160,000	0	0
7	孙菲娅	100,000	0	100,000	0.35%	100,000	0	0	0
8	武宝安	100,000	0	100,000	0.35%	100,000	0	0	0

9	任越	100,000	0	100,000	0.35%	100,000	0	0	0
10	陶宏	100,000	0	100,000	0.35%	100,000	0	0	0
11	刘明	100,000	0	100,000	0.35%	100,000	0	0	0
12	张军龙	100,000	0	100,000	0.35%	100,000	0	0	0
13	李金龙	100,000	0	100,000	0.35%	100,000	0	0	0
14	李虎	100,000	0	100,000	0.35%	100,000	0	0	0
15	李山	100,000	0	100,000	0.35%	100,000	0	0	0
合计		27,924,754	-	27,924,754	98.13%	17,778,563	10,146,191	9,400,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东聂新勇系公司股东风润智能装备股份有限公司的法定代表人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
同刚	董事长	男	1965年1月	2022年2月14日	2025年2月14日	22,344,750	0	22,344,750	78.52%
武宝安	董事、财务负责人	男	1973年3月	2022年2月14日	2025年2月14日	100,000	0	100,000	0.35%
孙菲娅	董事、董事会秘书	女	1983年9月	2022年2月14日	2025年2月14日	100,000	0	100,000	0.35%
任越	董事	女	1982年9月	2022年2月14日	2025年2月14日	100,000	0	100,000	0.35%
陶宏	董事	男	1972年11月	2022年2月14日	2025年2月14日	100,000	0	100,000	0.35%
刘明	董事	男	1971年2月	2022年2月14日	2025年2月14日	100,000	0	100,000	0.35%
邵芳贤	监事会主席	女	1957年9月	2022年2月14日	2025年2月14日	0	0	0	0%
耿倩丽	监事	女	1970年10月	2022年2月14日	2025年2月14日	0	0	0	0%
郑坤	监事	男	1983年9月	2022年2月14日	2025年2月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长同刚为公司控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
孙菲娅	董事、董事会秘书	限制性股票	0	100,000	0	0	0.00	6.10
武宝安	董事、财务负责人	限制性股票	0	100,000	0	0	0.00	6.10
任越	董事	限制性股票	0	100,000	0	0	0.00	6.10
陶宏	董事	限制性股票	0	100,000	0	0	0.00	6.10
刘明	董事	限制性股票	0	100,000	0	0	0.00	6.10
合计	-	-	0	500,000	0	0	-	-

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
行政人员	14	12
财务人员	5	5
销售人员	37	37
技术人员	79	76
生产人员	111	125
员工总计	252	261

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	0	0	15

核心员工的变动情况

公司于2023年3月20日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《公司核心员工认定》的议案，认定15人为公司核心员工。

报告期内，公司核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,246,731.29	6,163,058.55
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	7,028,296.97	14,331,680.96
应收账款	六、3	40,667,514.01	29,285,262.57
应收款项融资	六、4	137,071.27	260,363.71
预付款项	六、5	8,377,050.43	7,119,490.54
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	999,669.26	991,471.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	59,645,401.30	56,994,220.08
其中：数据资源		0	0
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	六、8	40,713.77	604,783.63
流动资产合计		120,142,448.30	115,750,331.70
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	六、9	1,081,902.75	1,049,997.98
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	六、10	67,769,658.68	69,001,081.35
在建工程	六、11	12,174,613.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	4,931,083.93	6,214,755.67
无形资产	六、13	2,867,774.19	3,122,863.51
其中：数据资源		0	0
开发支出			
其中：数据资源		0	0
商誉			
长期待摊费用	六、14	6,230,331.73	6,354,737.43
递延所得税资产	六、15	1,143,265.14	1,224,812.60
其他非流动资产	六、16	967,500.00	3,692,702.00
非流动资产合计		97,166,129.43	90,660,950.54
资产总计		217,308,577.73	206,411,282.24
流动负债：			
短期借款	六、18	57,622,793.38	50,310,511.65
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、19	27,645,922.95	21,683,848.69
预收款项			
合同负债	六、20	1,657,443.91	1,802,103.72
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、21	495,794.07	12,599.77
应交税费	六、22	1,091,851.32	612,926.99
其他应付款	六、23	5,629,308.73	5,763,147.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	23,147,269.00	25,188,254.94
其他流动负债	六、25	3,670,625.24	6,854,990.58
流动负债合计		120,961,008.60	112,228,383.54
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、26	15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	1,949,819.92	3,580,598.41
长期应付款	六、28	32,787,057.42	30,299,256.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	4,203,556.70	4,389,329.90
递延所得税负债	六、15	1,143,265.14	1,224,812.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,083,699.18	54,493,997.49
负债合计		176,044,707.78	166,722,381.03
所有者权益：			
股本	六、30	28,457,654.00	28,457,654.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	25,922,406.40	25,385,106.40
减：库存股	六、31	4,298,400.00	4,298,400.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	2,259,292.53	2,259,292.53
一般风险准备			
未分配利润	六、34	-11,077,082.98	-12,114,751.72
归属于母公司所有者权益合计		41,263,869.95	39,688,901.21
少数股东权益			
所有者权益合计		41,263,869.95	39,688,901.21
负债和所有者权益总计		217,308,577.73	206,411,282.24

法定代表人：同刚

主管会计工作负责人：武宝安

会计机构负责人：武宝安

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,800,796.77	4,992,761.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,028,296.97	14,331,680.96
应收账款	十五、1	40,667,514.01	29,285,262.57
应收款项融资		137,071.27	260,363.71

预付款项		7,002,633.99	7,052,067.14
其他应收款	十五、2	627,793.05	755,601.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,254,405.05	49,488,304.53
其中：数据资源		0	0
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		18,599.37	602,479.30
流动资产合计		112,537,110.48	106,768,520.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,081,902.75	1,049,997.98
长期股权投资	十五、3	6,187,406.25	6,112,443.75
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		64,002,870.71	67,591,693.41
在建工程		436,138.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,931,083.93	6,214,755.67
无形资产		2,867,774.19	3,122,863.51
其中：数据资源		0	0
开发支出			
其中：数据资源		0	0
商誉			
长期待摊费用		820,348.58	998,126.03
递延所得税资产		1,002,685.68	1,224,812.60
其他非流动资产		967,500.00	1,267,500.00
非流动资产合计		82,297,710.70	87,582,192.95
资产总计		194,834,821.18	194,350,713.58
流动负债：			
短期借款		39,722,793.38	35,394,029.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,145,253.69	21,565,618.73
预收款项			
合同负债		14,753,747.82	7,120,403.19

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,441.87	12,599.77
应交税费		902,301.38	341,983.06
其他应付款		5,617,878.71	5,684,281.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,794,135.60	25,188,254.94
其他流动负债		5,949,382.33	7,546,369.51
流动负债合计		111,897,934.78	102,853,540.33
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,949,819.92	3,580,598.41
长期应付款		23,339,214.74	30,299,256.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,703,556.70	2,889,329.90
递延所得税负债		1,002,685.68	1,224,812.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,995,277.04	52,993,997.49
负债合计		155,893,211.82	155,847,537.82
所有者权益：			
股本		28,457,654.00	28,457,654.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,922,406.40	25,385,106.40
减：库存股		4,298,400.00	4,298,400.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,259,292.53	2,259,292.53
一般风险准备			
未分配利润		-13,399,343.57	-13,300,477.17
所有者权益合计		38,941,609.36	38,503,175.76
负债和所有者权益合计		194,834,821.18	194,350,713.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		56,112,403.89	48,329,442.75
其中：营业收入	六、35	56,112,403.89	48,329,442.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,096,938.86	59,017,919.16
其中：营业成本	六、35	39,071,099.37	38,408,345.06
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、36	127,934.35	156,836.35
销售费用	六、37	3,463,360.81	3,958,790.05
管理费用	六、38	4,365,868.21	5,923,705.95
研发费用	六、39	5,912,722.17	7,092,239.92
财务费用	六、40	4,155,953.95	3,478,001.83
其中：利息费用	六、40	4,172,911.91	3,237,345.30
利息收入	六、40	8,672.22	-234,412.48
加：其他收益	六、41	1,886,386.59	267,308.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-26,050.63	-24,691.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	165,128.10	434,512.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44		-518,485.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,040,929.09	-10,529,833.12
加：营业外收入	六、45		
减：营业外支出	六、45	3,260.35	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,037,668.74	-10,529,833.12
减：所得税费用	六、46		-5,114.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,037,668.74	-10,524,718.40

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）		1,037,668.74	-10,524,718.40
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）		1,037,668.74	-10,524,718.40
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		1,037,668.74	-10,524,718.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,037,668.74	-10,524,718.40
（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）	十六、2	0.04	-0.38
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.04	-0.38

法定代表人：同刚

主管会计工作负责人：武宝安

会计机构负责人：武宝安

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	59,449,790.50	54,699,326.20

减：营业成本	十五、4	46,305,301.86	46,428,351.76
税金及附加		124,216.69	120,680.01
销售费用		3,463,360.81	3,958,790.05
管理费用		4,045,651.99	5,632,223.43
研发费用		3,999,599.57	4,696,817.57
财务费用		3,599,146.49	3,476,793.90
其中：利息费用		3,616,448.98	3,237,345.30
利息收入		8,310.65	-234,636.40
加：其他收益		1,834,863.72	216,795.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-26,050.63	-24,691.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		183,067.77	53,318.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-518,485.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-95,606.05	-9,887,394.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,260.35	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-98,866.40	-9,887,394.04
减：所得税费用			-5,038.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-98,866.40	-9,882,355.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-98,866.40	-9,882,355.45
（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		-98,866.40	-9,882,355.45
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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,557,000.79	25,665,113.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	1,858,752.34	2,226,248.88
经营活动现金流入小计		39,415,753.13	27,891,362.63
购买商品、接受劳务支付的现金		16,915,518.82	27,503,263.80
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		16,637,251.76	16,251,315.09
支付的各项税费		331,226.05	1,624,249.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	854,371.30	2,772,449.19
经营活动现金流出小计		34,738,367.93	48,151,277.89
经营活动产生的现金流量净额	六、48	4,677,385.20	-20,259,915.26
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,079.65	
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		7,079.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,742,464.99	34,953,273.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,742,464.99	34,953,273.93
投资活动产生的现金流量净额		-6,735,385.34	-34,953,273.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,298,400.00
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		22,140,000.00	28,670,046.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	4,998,953.38	44,744,364.87
筹资活动现金流入小计		27,138,953.38	77,712,811.51
偿还债务支付的现金		10,950,000.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,637,825.39	3,080,235.68
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、47	15,409,455.11	8,453,281.22
筹资活动现金流出小计		27,997,280.50	27,133,516.90
筹资活动产生的现金流量净额		-858,327.12	50,579,294.61
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		-2,916,327.26	-4,633,894.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、48	6,163,058.55	10,047,954.28
六、期末现金及现金等价物余额	六、48	3,246,731.29	5,414,059.70

法定代表人：同刚

主管会计工作负责人：武宝安

会计机构负责人：武宝安

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,336,215.58	26,649,100.06
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,806,867.90	2,175,484.32
经营活动现金流入小计		52,143,083.48	28,824,584.38
购买商品、接受劳务支付的现金		35,450,375.09	34,634,024.34
支付给职工以及为职工支付的现金		10,763,055.35	10,636,577.02
支付的各项税费		278,578.38	1,295,474.15
支付其他与经营活动有关的现金		695,920.45	2,572,659.68
经营活动现金流出小计		47,187,929.27	49,138,735.19
经营活动产生的现金流量净额		4,955,154.21	-20,314,150.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,079.65	
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		7,079.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,978,950.00	32,941,668.03
投资支付的现金			3,000,000.00
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		3,978,950.00	35,941,668.03
投资活动产生的现金流量净额		-3,971,870.35	-35,941,668.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,298,400.00
取得借款收到的现金		19,140,000.00	28,670,046.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,998,953.38	44,744,364.87
筹资活动现金流入小计		24,138,953.38	77,712,811.51
偿还债务支付的现金		10,950,000.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,303,736.79	3,080,235.68
支付其他与筹资活动有关的现金		15,060,464.78	8,453,281.22
筹资活动现金流出小计		27,314,201.57	27,133,516.90
筹资活动产生的现金流量净额		-3,175,248.19	50,579,294.61
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		-2,191,964.33	-5,676,524.23
加：期初现金及现金等价物余额		4,992,761.10	10,014,400.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,800,796.77	4,337,875.85

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

西安万威机械制造股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

西安万威机械制造股份有限公司(曾用名“西安万威刀具股份有限公司”(以下简称“本公司”或“公司”)系2015年11月由西安万威刀具有限公司(以下简称“万威有限”)整体变更公司组织形式由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司。

注册地址: 陕西省西安市高新区丈八五路二号现代企业中心东区工业厂房1栋1层10101室。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要业务为金属工具的制造及销售、金属切削加工服务。
本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 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、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

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，对金融资产减值（附注四、9）、存货的计价方法（附注四、10）、收入确认（附注四、20）等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。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、26、“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为

记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额超过70万元人民币
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过100万元人民币
重要的单项计提坏账准备应收款项	单项金额超过100万元人民币
重要的应收账款核销情况	单项金额超过10万元人民币
坏账准备收回或转回金额	单项金额超过10万元人民币
重要的在建工程	单项发生额200万以上

5、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。

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，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本附注四、11“长期股权投资”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。

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。

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。控制是指本集团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，本集团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、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “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、11“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、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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） 金融负债的终止确认

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）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 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。

9、金融资产减值

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、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。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) 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。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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
应收票据-商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

③ 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。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
备用金组合	员工备用金
保证金组合	有确凿证据证明低风险的项目保证金
押金组合	有确凿证据证明低风险的押金
其他组合	除上述款项外的其他应收款

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品及发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 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、8“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股东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，在合并日按照被合并方股东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股东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，公司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、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”

(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。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定

资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

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

19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险等离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户签署货物交接单并验收后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

21、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或

预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于

其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

24、 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） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及运输设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 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 and 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。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

26、 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：

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） 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

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。

(3) 金融资产减值

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，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 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。

(5) 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。估值时本集团需对未来现金流量、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。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 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。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。

（7） 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。

（8） 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。

（9） 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	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20% 计缴

2、 税收优惠及批文

2021年10月14日公司取得编号是GR202161000294的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据国家

高新技术企业税收优惠政策，本公司于2021年-2024年10月年度享受15%的优惠税率。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税部税务总局公告2023年第6号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为5%。本公司之子公司西安万威刀具制造有限公司符合优惠政策。

根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号》规定“企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠”。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上期期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,476.06	10,476.06
银行存款	3,228,255.23	6,152,582.49
其他货币资金		
合 计	3,246,731.29	6,163,058.55
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,304,896.09	3,408,564.91
商业承兑汇票	5,794,088.76	11,197,522.02

项 目	期末余额	期初余额
小 计	7,098,984.85	14,606,086.93
减：坏账准备	70,687.88	274,405.97
合 计	7,028,296.97	14,331,680.96

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,373,328.51	1,178,169.53
商业承兑汇票		4,499,781.38
合 计	9,373,328.51	5,677,950.91

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,098,984.85	100.00	70,687.88	1.00	7,028,296.97
其中：银行承兑汇票	1,304,896.09	18.38			1,304,896.09
商业承兑汇票	5,794,088.76	81.62	70,687.88	1.22	5,723,400.88
合 计	7,098,984.85	—	70,687.88	—	7,028,296.97

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,606,086.93	100.00	274,405.97	1.88	14,331,680.96
其中：银行承兑汇票	3,408,564.91	23.34			3,408,564.91
商业承兑汇票	11,197,522.02	76.66	274,405.97	2.45	10,923,116.05

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	14,606,086.93	—	274,405.97	—	14,331,680.96

(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	
按组合计提坏账准备的 应收票据	274,405.97	-203,718.09			70,687.88
合 计	274,405.97	-203,718.09			70,687.88

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,649,980.18	27,806,173.60
1 至 2 年	3,914,729.74	948,438.38
2 至 3 年	575,455.39	1,154,995.44
3 至 4 年	481,520.21	1,420,478.71
4 至 5 年	721,358.40	738,888.07
5 年以上	4,525,562.38	4,449,267.19
小 计	47,868,606.30	36,518,241.39
减：坏账准备	7,201,092.29	7,232,978.82
合 计	40,667,514.01	29,285,262.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,108,204.26	2.32	1,108,204.26	100.00	
其中：单项金额重大	1,034,834.13	2.16	1,034,834.13	100.00	
单项金额不重大	73,370.13	0.16	73,370.13	100.00	
按组合计提坏账准备	46,760,402.04	97.68	6,092,888.03	13.03	40,667,514.01
其中：账龄组合	46,760,402.04	97.68	6,092,888.03	13.03	40,667,514.01
合计	47,868,606.30	100.00	7,201,092.29	—	40,667,514.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,201,080.24	3.29	1,123,181.17	93.51	77,899.07
其中：单项金额重大	1,034,834.13	2.83	1,034,834.13	100.00	
单项金额不重大	166,246.11	0.46	88,347.04	53.14	77,899.07
按组合计提坏账准备	35,317,161.15	96.71	6,109,797.65	17.30	29,207,363.50
其中：账龄组合	35,317,161.15	96.71	6,109,797.65	17.30	29,207,363.50
合计	36,518,241.39	—	7,232,978.82	—	29,285,262.57

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
长葛市定 达实业有 限公司	1,034,834.13	1,034,834.13	1,034,834.13	1,034,834.13	100.00	失信人被执行人，预期信用风险增加

应收账款 (按单位)	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
焦作瑞塞 尔盘式制 动器有限 公司	166,246.11	88,347.04	73,370.13	73,370.13	100.00	根据重整计 划计提
合计	1,201,080.24	1,123,181.17	1,108,204.26	1,108,204.26	100.00	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,649,980.18	459,329.76	1.22
1 至 2 年	3,914,729.74	963,023.52	24.60
2 至 3 年	575,455.39	286,749.42	49.83
3 至 4 年	481,520.21	361,188.31	75.01
4 至 5 年	647,988.27	531,868.77	82.08
5 年以上	3,490,728.25	3,490,728.25	100.00
合计	46,760,402.04	6,092,888.03	——

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提坏账准 备的应收账款	1,123,181.17		14,976.91			1,108,204.26
按组合计提坏账 准备的应收账款	6,109,797.65	-16,909.62				6,092,888.03
合计	7,232,978.82	-16,909.62	14,976.91			7,201,092.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额为 24,109,226.76 元，占应收账款期末余额的

比例为 50.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,172,870.51 元。

4、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	137,071.27	260,363.71
应收账款		
合计	137,071.27	260,363.71

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	8,323,285.77	99.36	7,105,725.41	99.81
1 至 2 年	51,455.37	0.61	13,319.43	0.18
2 至 3 年	2,113.59	0.03	445.70	0.01
3 年以上	195.70	0.00		
合计	8,377,050.43	——	7,119,490.54	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,392,220.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 52.43%。

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	999,669.26	991,471.66
合计	999,669.26	991,471.66

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	283,588.78	887,797.55

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	781,182.89	104,293.32
2 至 3 年	5,993.32	6,000.00
3 至 4 年	6,000.00	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	
5 年以上		
小计	1,176,764.99	1,098,090.87
减：坏账准备	177,095.73	106,619.21
合计	999,669.26	991,471.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	124,569.87	119,847.89
保证金	109,000.00	236,800.00
押金	839,629.43	708,906.34
其他	103,565.69	32,536.64
小计	1,176,764.99	1,098,090.87
减：坏账准备	177,095.73	106,619.21
合计	999,669.26	991,471.66

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额	106,619.21			106,619.21
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	70,476.52			70,476.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	177,095.73			177,095.73

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提坏账准备的其他应收款	106,619.21	70,476.52			177,095.73
合计	106,619.21	70,476.52			177,095.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	515,495.34	43.81	押金	1-2 年	49,509.20
西安沣东产业园发展有限公司	263,134.09	22.36	押金	1-2 年	4,540.82
中国重汽集团济南动力有限公司	100,000.00	8.50	保证金	4-5 年	80,000.00
陕西恩泽华亿酒店管理有限公司	50,000.00	4.25	押金	1-2 年	5,000.00
陕西捷鑫系统信息技术有限公司	30,000.00	2.55	其他	2-3 年	1,500.00
合计	958,629.43	81.47	——	——	140,550.02

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,459,590.29	77,367.88	15,382,222.41
在产品	9,529,696.59	124,213.01	9,405,483.58
库存商品	10,018,951.27	275,329.92	9,743,621.35
发出商品	29,035,695.16	3,921,621.20	25,114,073.96
委托加工物资			
合计	64,043,933.31	4,398,532.01	59,645,401.30

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,268,509.55	77,367.88	17,191,141.67
在产品	8,492,521.52	124,213.01	8,368,308.51
库存商品	14,237,487.65	275,329.92	13,962,157.73
发出商品	21,242,468.27	3,921,621.20	17,320,847.07
委托加工物资	151,765.10		151,765.10
合计	61,392,752.09	4,398,532.01	56,994,220.08

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	77,367.88					77,367.88
在产品	124,213.01					124,213.01
库存商品	275,329.92					275,329.92
发出商品	3,921,621.20					3,921,621.20
合计	4,398,532.01					4,398,532.01

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		583,291.91
其他	40,713.77	21,491.72
合计	40,713.77	604,783.63

9、长期应收款

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
融资租赁保证金	1,183,000.00		1,183,000.00	1,223,000.00		1,223,000.00
融资租赁押金	89,980.00		89,980.00	89,980.00		89,980.00
减：未实现融资收益	191,077.25		191,077.25	262,982.02		262,982.02
合计	1,081,902.75		1,081,902.75	1,049,997.98		1,049,997.98

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	67,769,658.68	69,001,081.35
固定资产清理		
合计	67,769,658.68	69,001,081.35

(1) 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	106,725,135.73	1,041,258.15	906,327.25	108,672,721.13
2、本期增加金额	3,665,021.21	85,866.23	104,903.00	3,855,790.44
(1) 购置	2,550,001.24	85,866.23	104,903.00	2,740,770.47
(2) 在建工程转入	1,115,019.97			1,115,019.97
3、本期减少金额	1,681,034.48	206,800.00		1,887,834.48
(1) 处置或报废		206,800.00		206,800.00

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 转入在建工程	1,681,034.48			1,681,034.48
4、期末余额	108,709,122.46	920,324.38	1,011,230.25	110,640,677.09
二、累计折旧				
1、期初余额	38,173,530.42	829,733.69	668,375.67	39,671,639.78
2、本期增加金额	4,195,706.98	23,165.18	55,458.85	4,274,331.01
(1) 计提	4,195,706.98	23,165.18	55,458.85	4,274,331.01
3、本期减少金额	878,492.38	196,460.00		1,074,952.38
(1) 处置或报废		196,460.00		196,460.00
(2) 转入在建工程	878,492.38			878,492.38
4、期末余额	41,490,745.02	656,438.87	723,834.52	42,871,018.41
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	67,218,377.44	263,885.51	287,395.73	67,769,658.68
2、期初账面价值	68,551,605.31	211,524.46	237,951.58	69,001,081.35

(2) 用于抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	77,795,478.63	27,438,741.68		50,356,736.95
合计	77,795,478.63	27,438,741.68		50,356,736.95

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,174,613.01	
工程物资		
合计	12,174,613.01	

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	12,174,613.01		12,174,613.01			
合计	12,174,613.01		12,174,613.01			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备	14,600,881.18		11,738,474.40			11,738,474.40	80.40	80.40				
合计	14,600,881.18		11,738,474.40			11,738,474.40	80.40	80.40				

12、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	6,666,207.49	1,020,564.67	7,686,772.16
2、本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	6,666,207.49	1,020,564.67	7,686,772.16
二、累计折旧			
1、期初余额	834,163.57	637,852.92	1,472,016.49
2、本期增加金额	1,156,101.18	127,570.56	1,283,671.74
(1) 计提	1,156,101.18	127,570.56	1,283,671.74
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,990,264.75	765,423.48	2,755,688.23
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,675,942.74	255,141.19	4,931,083.93
2、期初账面价值	5,832,043.92	382,711.75	6,214,755.67

13、 无形资产

项目	软件	知识产权			合计
		专利	著作权	小计	
一、账面原值					
1、期初余额	4,330,006.98	1,045,282.00	700.00	1,045,982.00	5,375,988.98
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	4,330,006.98	1,045,282.00	700.00	1,045,982.00	5,375,988.98
二、累计摊销					
1、期初余额	1,894,123.39	358,302.08	700.00	359,002.08	2,253,125.47
2、本期增加金额	209,049.94	46,039.38		46,039.38	255,089.32
计提	209,049.94	46,039.38		46,039.38	255,089.32
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,103,173.33	404,341.46	700.00	405,041.46	2,508,214.79
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,226,833.65	640,940.54		640,940.54	2,867,774.19
2、期初账面价值	2,435,883.59	686,979.92		686,979.92	3,122,863.51

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,354,737.43	361,844.48	486,250.18		6,230,331.73
合计	6,354,737.43	361,844.48	486,250.18		6,230,331.73

15、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
递延收益				
可抵扣亏损	1,753,487.25	263,023.09	2,034,902.25	305,235.34
租赁负债	4,931,083.93	739,662.59	6,130,515.05	919,577.26
融资租赁	2,811,589.29	140,579.46		
合计	9,496,160.47	1,143,265.14	8,165,417.30	1,224,812.60

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,753,487.25	263,023.09	2,034,902.25	305,235.34
使用权资产	4,931,083.93	739,662.59	6,130,515.05	919,577.26
融资租赁	2,811,589.29	140,579.46		
合计	9,496,160.47	1,143,265.14	8,165,417.30	1,224,812.60

(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	11,847,407.91	11,707,680.65
可抵扣亏损	42,964,735.28	37,790,555.13
合计	54,812,143.19	49,498,235.78

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下期度到期

年份	期末余额	期初余额
2032	3,251,486.44	3,251,486.44
2033	34,539,068.69	34,539,068.69

年份	期末余额	期初余额
2024	5,174,180.15	
合计	42,964,735.28	37,790,555.13

16、其他非流动资产

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
工程设备款	967,500.00		967,500.00	3,692,702.00		3,692,702.00
合计	967,500.00		967,500.00	3,692,702.00		3,692,702.00

17、所有权或使用权受限资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
应收票据	5,677,950.91	5,623,053.58	已背书或 贴现未到 期末终止 确认的应 收票据	13,684,837.89	13,167,406.82	已背书 或贴现 未到期 未终止 确认的 应收票 据
固定资产	50,356,736.95	50,356,736.95	抵押担保	52,826,547.16	52,826,547.16	抵押担 保
应收账款				2,437,200.12	2,407,466.28	保理

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
在建工程	11,628,591.15	11,628,591.15	抵押担保			
合计	67,663,279.01	67,608,381.68	—	68,948,585.17	68,401,420.26	—

18、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票贴现借款本金	2,222,793.38	9,014,120.79
承兑汇票贴现借款利息		-59,954.14
保证借款	40,900,000.00	30,900,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	4,500,000.00	410,000.00
应计利息		46,345.00
合计	57,622,793.38	50,310,511.65

注：保证借款及质押借款具体情况如下：

（1）2023年9月20日，本公司与中国光大银行股份有限公司西安分行签订了编号为DGYW7924023091316917992号的《综合授信协议》，授信额度为300万元，授信类型为一般贷款，授信额度使用期限为自2023年9月20日至2024年9月19日止。同日，同刚、张晓颖与中国光大银行股份有限公司西安分行签署最高额保证合同，对该笔贷款提供担保，所担保的债权本金为300万元，担保方式为连带责任保证。截至2024年6月30日，保证借款余额300万元。

（2）2024年4月18日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签署了《流动资金借款合同》，借款金额为500万元，借款期限为2024年4月19日至2024年10月19日。同日，同刚与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签署了《保证合同》，张晓颖作为同刚配偶同意承担保证担保责任，共同为公司该笔借款提供保证担保。截至2024年6月30日，保证借款余额500万元。

（3）2023年11月23日、本公司、同刚、张晓颖共同与中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市北关支行签署了编号为0261001434231123315775的《小企业授信业务额度借款合同（共同借款人模式）》协议，借款额度为500万元，该额度存续期自2023年11月23日至2024年11月22日止，在该额度有效期及额度范围

内，可循环使用。根据该借款合同，本公司于2023年11月23日取得借款500万元。截至2024年6月30日，保证借款余额500万元。

(4) 2023年9月27日，本集团之子公司万威刀具与陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司签署编号为HT2023092700002100号的流动资金借款协议，借款金额490万元，期限自2023年9月27日至2024年9月26日，借款用途为采购原材料。同日，同刚、张晓颖与陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司签署编号为DB2023092700000892的保证担保合同，共同为该笔借款提供担保，担保类型为连带责任担保。同日，本公司与陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司签署编号为DB2023092700001027号的保证担保协议，为子公司万威刀具公司的借款提供保证担保，保证方式为连带责任保证。截至2024年6月30日，保证借款余额490万元。

(5) 2023年12月31日，本集团之子公司万威刀具与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签署了《流动资金借款合同》，借款金额为1000万元，借款期限自首次提款日起1年。同日，同刚与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签署了《保证合同》，张晓颖作为同刚配偶同意承担保证担保责任，共同为公司该笔借款提供保证担保。截至2024年6月30日，保证借款余额1000万元。

(6) 2023年10月20日本公司与陕西秦农农村商业银行股份有限公司神州六路支行签署编号为秦农银神州六路高流借字【2023】第016号最高额流动资金借款协议，最高借款限额为1000万元，期限自2023年10月24日至2024年10月23日，借款用途为购买原材料。根据该借款协议，本公司于2023年10月24日取得借款1000万元。同日，同刚、张晓颖与陕西秦农农村商业银行股份有限公司神州六路支行签署编号为秦农银神州六路高保担字【2023】第016号最高额保证担保合同，共同为该笔借款提供担保，最高担保金额为1000万元。同日，同刚与陕西秦农农村商业银行股份有限公司神州六路支行签署编号为秦农银神州六路高质担字【2023】第016号最高额质押担保合同，将其持有的本公司限售流通股500万股股权进行质押给银行，为该笔借款提供质押担保，质押期限为2023年10月24日起至2024年10月23日止。

截至2024年6月30日，质押借款余额1000万元。

(7) 2023年10月23日，本公司与招商银行股份有限公司西安分行签署编号为129XY2023038072号《授信协议》，授信额度1000万元，授信期限为12个月。根据该授信协议，贵公司于2023年10月31日取得借款300万元。同日，同刚、张晓颖分别与招商银行股份有限公司西安分行签署编号为129XY2023038072024号、129XY2023038072025号《最高额不可撤销担保书》，对上述授信额度及借款承担连带保证责任。截至2024年6月30日，保证借款余额300万元。

(8) 2024年3月1日，本公司与北京银行股份有限公司西安分行签订了编号为0894840号的《综合授信合同》，授信额度为1000万元，授信额度最长使用期限为自2024年3月1日至2028年2月29日止。同日，同刚、张晓颖与北京银行股份有限公司西安分行签署最高额保证合同，对该笔贷款提供担保，所担保的

债权本金为1000万元，担保方式为连带责任保证。截至2024年6月30日，保证借款余额1000万元。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	22,658,255.00	18,765,298.03
设备款	1,485,884.72	1,367,707.04
加工费	923,361.94	519,545.62
工程施工	24,000.34	70,000.34
其他	2,554,420.95	961,297.66
合计	27,645,922.95	21,683,848.69

(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
常州市倍森特工具有限公司	1,314,025.85	合同尚未履行完毕
东莞市天锐鸿业精密工具有限公司	564,686.05	合同尚未履行完毕
上海航天壹亘智能科技有限公司	435,000.01	合同尚未履行完毕
合计	2,313,711.91	——

20、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,657,443.91	1,802,103.72
合计	1,657,443.91	1,802,103.72

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,599.77	16,399,319.82	15,916,125.52	495,794.07
二、离职后福利-设定提存计划		1,804,246.47	1,804,246.47	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	12,599.77	18,203,566.29	17,720,371.99	495,794.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		14,721,878.24	14,282,886.04	438,992.20
2、职工福利费		61,120.70	61,120.70	
3、社会保险费		872,820.60	872,820.60	
其中：医疗保险费		842,411.89	842,411.89	
工伤保险费		30,408.71	30,408.71	
4、住房公积金		644,680.00	600,320.00	44,360.00
5、工会经费和职工教育经费	12,599.77	84,820.28	84,978.18	12,441.87
6、其他		14,000.00	14,000.00	
合计	12,599.77	16,399,319.82	15,916,125.52	495,794.07

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,745,591.05	1,745,591.05	
2、失业保险费		58,655.42	58,655.42	
合计		1,804,246.47	1,804,246.47	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	686,525.72	208,365.27
企业所得税	320,580.60	320,580.60
城市维护建设税	40,238.28	43,505.58
教育费附加	17,244.98	18,645.25

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	11,496.65	12,430.16
印花税	11,338.02	6,265.21
水利基金	4,427.07	3,134.92
合计	1,091,851.32	612,926.99

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,629,308.73	5,763,147.20
合计	5,629,308.73	5,763,147.20

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
个人借款	1,309,583.60	1,385,881.98
往来款		78,865.22
限制性股票回购义务	4,319,725.13	4,298,400.00
合计	5,629,308.73	5,763,147.20

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
同刚	1,385,881.98	因公司资金需求较大，同刚为支持企业发展将此款留在公司使用
合计	1,385,881.98	——

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、26）	1,500,000.00	4,417,780.56
1年内到期的长期应付款（附注六、28）	19,043,559.29	18,220,557.74
1年内到期的租赁负债（附注六、27）	2,603,709.71	2,549,916.64

项目	期末余额	期初余额
合计	23,147,269.00	25,188,254.94

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	3,455,157.53	4,670,717.10
销货合同相关的合同负债	215,467.71	234,273.48
有追索权的应收账款保理融资款		1,950,000.00
合计	3,670,625.24	6,854,990.58

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	10,000,000.00	12,400,000.00
信用借款	6,500,000.00	7,000,000.00
应计利息		17,780.56
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	1,500,000.00	4,417,780.56
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

注 1：2023 年 12 月 24 日，本公司与陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司签署编号为 HT2023122400000508 的流动资金借款合同，借款金额为 1000 万元，借款期限自 2023 年 12 月 24 日至 2026 年 12 月 23 日，借款用途为支付采购刀片类、硬质合金精磨棒材料。该合同项下保证方式为保证+质押，保证人为同刚、张晓颖，出质人为同刚。同日，同刚、张晓颖与陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司签署编号为 DB2023122400000306 的《保证合同》，为该笔借款提供连带责任保证。同日，同刚与陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司签署编号为 DB2023122400000213 的《质押担保合同》，将其持有的本公司限售流通股 440 万股股权质押给银行，为该笔借款提供质押担保。截至 2024 年 6 月 30 日，上述借款余额为 1000 万元。

注 2：2023 年 9 月 15 日，本公司、同刚（共同借款人）与中国银行股份有限公司西安阎良航空高技术产业基地支行签署了编号为 2023 年陕中银阎良万威借字 001 号的流动资金借款合同，借款金额为 700 万元，借款期限为 2 年，需在 2023 年 9 月 15 日起 60 日内提清借款。截至 2024 年 6 月 30 日，上述借款余额为 650 万元。

27、租赁负债

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁负债	6,541,758.42				1,717,281.01	4,824,477.41
减：未确认融资费用	411,243.37				140,295.59	270,947.78
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	2,549,916.64	—	—	—	—	2,603,709.71
合计	3,580,598.41	—	—	—	—	1,949,819.92

28、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	32,787,057.42	30,299,256.58
专项应付款		
合计	32,787,057.42	30,299,256.58

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租设备款	59,408,108.72	54,857,042.95
减：未确认融资费用	7,577,492.01	6,337,228.63
减：一年内到期部分（附注六、24）	19,043,559.29	18,220,557.74
合计	32,787,057.42	30,299,256.58

29、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2019年度陕西省中小企业技术改造专项资金	934,329.90		105,773.20	828,556.70	与资产相关
2020年省级工业转型升级专项资金	1,025,000.00		75,000.00	950,000.00	与资产相关
2022年省级中小企业发展专项资金	930,000.00		5,000.00	925,000.00	与资产相关
科技计划项目补助“智	1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
能刀具柔性制造工厂研发项目”					
合计	4,389,329.90		185,773.20	4,203,556.70	—

30、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,457,654.00						28,457,654.00

31、 库存股

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
为员工股权激励而应回购的本公司股份	4,298,400.00			4,298,400.00
合计	4,298,400.00			4,298,400.00

注：上市公司授予员工限制性股权激励时，应同时确认一项限制性股票回购义务。

32、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,949,156.40			23,949,156.40
其他资本公积	1,435,950.00	537,300.00		1,973,250.00
合计	25,385,106.40	537,300.00		25,922,406.40

注：本期增加其他资本公积 537,300.00 元，具体原因详见附注十二、“股份支付”注释。

33、 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	2,259,292.53			2,259,292.53
合计	2,259,292.53			2,259,292.53

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

34、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-12,114,751.72	14,829,519.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		13,946.78
调整后期初未分配利润	-12,114,751.72	14,843,466.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,037,668.74	-26,958,217.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,077,082.98	-12,114,751.72

35、 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	54,651,565.46	38,278,412.75	48,156,097.85	37,676,576.66
其他业务	1,460,838.43	792,686.62	173,344.90	731,768.40
合计	56,112,403.89	39,071,099.37	48,329,442.75	38,408,345.06

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
销售商品	54,651,565.46	38,278,412.75
其他业务	1,460,838.43	792,686.62
合计	56,112,403.89	39,071,099.37
按经营地区分类：		
国内	56,068,674.35	39,042,347.63
国外	43,729.54	28,751.74
合计	56,112,403.89	39,071,099.37

合同分类	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	56,112,403.89	39,071,099.37
在某一时段内转让		
合计	56,112,403.89	39,071,099.37

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,760.14	41,040.13
教育费附加	19,828.66	58,168.97
印花税	59,144.19	40,817.99
水利基金	21,201.36	16,809.26
合计	127,934.35	156,836.35

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,798,870.98	2,978,305.74
交通费	81,523.94	171,105.54
办公费	17,924.77	262,382.71
差旅费	72,638.02	114,925.75
汽车费	27,959.86	107,662.58
运费	135,162.06	22,808.78
折旧	3,451.71	23,179.85
市场推广费	17,049.36	6,720.00
电话费	189.00	19,739.31
股权激励费用	174,948.51	
其他	133,642.60	251,959.79
合计	3,463,360.81	3,958,790.05

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,302,753.00	2,442,461.10
技术服务费		56,778.05
办公费	567,813.70	786,783.35
咨询费	8,519.42	1,264,345.51
摊销及折旧	572,955.92	406,923.55
业务招待费	214,648.04	116,712.03
车辆费用	71,232.89	187,424.61
培训费	272.80	2,150.57
股权激励费用	274,960.28	
其他	352,712.16	660,127.18
合计	4,365,868.21	5,923,705.95

39、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,837,635.32	4,126,710.69
直接材料投入	543,377.43	1,591,413.93
折旧费用	1,259,737.16	1,143,971.08
无形资产摊销	113,052.22	116,599.32
其他	158,920.04	113,544.90
合计	5,912,722.17	7,092,239.92

40、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,172,911.91	3,237,345.30
减：利息收入	8,672.22	-234,412.48
手续费	7,850.11	11,244.90
其他	-16,135.85	-5,000.85
合计	4,155,953.95	3,478,001.83

41、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	12,971.37	11,985.06	
政府补助	1,873,415.22	255,323.20	1,873,415.22
合计	1,886,386.59	267,308.26	1,873,415.22

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

42、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产终止确认损益	-26,050.63	-24,691.44
合计	-26,050.63	-24,691.44

43、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	203,718.09	175,777.33
应收账款减值损失	31,886.53	267,664.28
其他应收款坏账损失	-70,476.52	-8,929.43
合计	165,128.10	434,512.18

44、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-518,485.71
合计		-518,485.71

45、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	3,260.35		3,260.35
合计	3,260.35		3,260.35

46、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-5,114.72
合计		-5,114.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,037,668.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,650.31
子公司适用不同税率的影响	-19,051.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,787.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,460.17
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	701,982.32
加计扣除成本、费用的影响	-886,908.33
所得税费用	

47、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金、往来款项	10,000.00	1,210,958.85
收到政府补助	1,687,642.02	940,000.00
利息收入	8,672.22	12,535.87
其他	152,438.10	62,754.16
合计	1,858,752.34	2,226,248.88

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金、往来款项	128,477.00	1,558,630.00

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用等	652,894.30	1,213,819.19
其他	73,000.00	
合计	854,371.30	2,772,449.19

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租设备款	2,776,160.00	44,744,364.87
票据贴现收款	2,222,793.38	
合计	4,998,953.38	44,744,364.87

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产支付的租金	12,128,749.24	7,063,443.54
租入使用权资产支付的租金	1,330,705.87	1,389,837.68
保理款	1,950,000.00	
合计	15,409,455.11	8,453,281.22

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,310,511.65	24,362,793.38	1,154,502.63	9,220,985.13	8,984,029.15	57,622,793.38
其他流动负债	1,950,000.00			1,950,000.00		
长期借款	19,417,780.56		449,059.70	3,366,840.26		16,500,000.00
租赁负债（含 一年内）	6,130,515.05			1,330,705.87	246,279.55	4,553,529.63
长期应付款 （含一年内）	48,519,814.32	2,776,160.00	12,663,391.63	12,128,749.24		51,830,616.71

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
合计	126,328,621.58	27,138,953.38	14,266,953.96	27,997,280.50	9,230,308.70	130,506,939.72

注：以上长期负债均包含一年内到期部分。

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,037,668.74	-10,524,718.40
加：资产减值准备		518,485.71
信用减值损失	-165,128.10	-434,512.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,274,331.01	2,245,637.16
使用权资产折旧	1,283,671.74	1,056,034.88
无形资产摊销	255,089.32	264,388.62
长期待摊费用摊销	486,250.18	337,961.00
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）	3,260.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,172,911.91	3,237,345.30
投资损失（收益以“-”号填列）		24,691.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	81,547.46	-5,409.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-81,547.46	-5,038.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,651,181.22	1,444,238.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,615,426.98	-29,181,878.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	244,411.45	10,008,632.63
其他	351,526.80	754,226.80

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,677,385.20	-20,259,915.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一期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	3,246,731.29	5,414,059.70
减：现金的期初余额	6,163,058.55	10,047,954.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,916,327.26	-4,633,894.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,246,731.29	5,414,059.70
其中：库存现金	18,476.06	15,656.06
可随时用于支付的银行存款	3,228,255.23	5,398,403.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,246,731.29	5,414,059.70
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		

七、合并范围的变更

截至2024年06月30日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
西安万威刀具制造有限公司	西安	1000万元	陕西省西安市沣东新城	金属切削加工服务；金属切削机床制造	100.00		设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,889,329.90			185,773.20		2,703,556.70	与资产相关
递延收益	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
合计	4,389,329.90			185,773.20		4,203,556.70	——

2、计入本期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
2019年度陕西省中小企业技术改造专项资金	105,773.20	105,773.20
促进处2023年西安市专利转化专项计划项目拨款		
贫困人口就业扣减增值税		69,550.00
2020年省级工业转型升级专项资金	75,000.00	75,000.00
2021年普惠政策第二批+2021年普惠政策第二批		
规上企业研发投入奖补项目		
稳岗补贴	87,642.02	
2023年度首台（套）重大技术装备产品项目	1,400,000.00	
2023年省级“专精特新”中小企业奖补项目	200,000.00	
2022年省级中小企业发展专项资金	5,000.00	5,000.00

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团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。本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团银行借款均为固定利率下的短期借款和长期借款，在借款期限内不存在利率变动而发生波动的风险，报告期内本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，2024 年 6 月 30 日金额为 71,900,000.00 元。(附注六 18、24、26)

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2、附注六、3、附注六、6 和附注六、9 的披露。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-5年	5年以上
短期借款（含利息）	57,622,793.38		
其他应付款	5,629,308.73		
一年内到期的非流动负债（含利息）	23,147,269.00		
长期借款		15,000,000.00	
租赁负债（含利息）		1,949,819.92	
长期应付款（含利息）		32,787,057.42	

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	应收票据中尚未到期的承兑人为信用风险较高的银行承兑汇票	9,373,328.51	终止确认	由于银行承兑汇票信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书、贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票及承兑人为信用风险较低的银行承兑汇票	5,677,950.91	未终止确认	
合计	—	15,051,279.42	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”填列）
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票及承兑人为信用风险较高的银行承兑汇票	背书、贴现	9,373,328.51	26,050.63
合计	—	9,373,328.51	26,050.63

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

控股股东	关联关系	类型	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
同刚	实际控制人	自然人	78.52	78.52

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
任越	公司董事
武宝安	公司董事、财务总监
陶宏	公司董事
刘明	公司董事
孙菲娅	公司董事、董事会秘书
张晓颖	同刚之配偶
西安巨浪精密机械有限公司	刘明担任董事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安巨浪精密机械有限公司	采购商品	5,752.21	
合计		5,752.21	

(2) 关联担保情况

同刚、张晓颖为本公司贷款提供担保，详见附注六、18、短期借款与26、长期借款。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,334,668.00	1,284,503.00

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
西安巨浪精密机械有限公司	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00
其他应付款：		
同刚	1,385,881.98	1,385,881.98
孙菲娅	300,000.00	300,000.00
武宝安	300,000.00	300,000.00
任越	300,000.00	300,000.00
陶宏	300,000.00	300,000.00
刘明	300,000.00	300,000.00
合计	2,885,881.98	2,885,881.98

十二、 股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按前次定向增发股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	在授予日后24个月、36个月、48个月分三期解锁，每次可解锁数量分别占授予总量的40%、30%、30%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	

项 目	相关内容
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,343,250.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	537,300.00

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2024年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2024年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	37,649,980.18	27,806,173.60
1至2年	3,914,729.74	948,438.38
2至3年	575,455.39	1,154,995.44
3至4年	481,520.21	1,420,478.71
4至5年	721,358.40	738,888.07
5年以上	4,525,562.38	4,449,267.19
小计	47,868,606.30	36,518,241.39
减：坏账准备	7,201,092.29	7,232,978.82
合计	40,667,514.01	29,285,262.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,108,204.26	2.32	1,108,204.26	100.00	
其中：单项金额重大	1,034,834.13	2.16	1,034,834.13	100.00	
单项金额不重大	73,370.13	0.16	73,370.13	100.00	
按组合计提坏账准备	46,760,402.04	97.68	6,092,888.03	13.03	40,667,514.01
其中：账龄组合	46,760,402.04	97.68	6,092,888.03	13.03	40,667,514.01
合计	47,868,606.30	100.00	7,201,092.29	—	40,667,514.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,201,080.24	3.29	1,123,181.17	93.51	77,899.07
其中：单项金额重大	1,034,834.13	2.83	1,034,834.13	100.00	
单项金额不重大	166,246.11	0.46	88,347.04	53.14	77,899.07
按组合计提坏账准备	35,317,161.15	96.71	6,109,797.65	17.30	29,207,363.50
其中：账龄组合	35,317,161.15	96.71	6,109,797.65	17.30	29,207,363.50
合计	36,518,241.39	—	7,232,978.82	—	29,285,262.57

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长葛市定达实业	1,034,834.13	1,034,834.13	1,034,834.13	1,034,834.13	100.00	失信人被执

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
有限公司						行人，预期信用风险增加
焦作瑞塞尔盘式制动器有限公司	166,246.11	88,347.04	73,370.13	73,370.13	100.00	根据重整计划计提
合计	1,201,080.24	1,123,181.17	1,108,204.26	1,108,204.26	100.00	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,123,181.17	-14,976.91				1,108,204.26
按组合计提坏账准备	6,109,797.65	-16,909.62				6,092,888.03
合计	7,232,978.82	-31,886.53				7,201,092.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 24,109,226.76 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 50.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,172,870.51 元。

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	627,793.05	755,601.32

项目	期末余额	期初余额
合计	627,793.05	755,601.32

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	86,206.60	639,512.98
1至2年	576,334.96	104,293.32
2至3年	5,993.32	6,000.00
3至4年	6,000.00	100,000.00
4至5年	100,000.00	
5年以上		
小计	774,534.88	849,806.30
减：坏账准备	146,741.83	94,204.98
合计	627,793.05	755,601.32

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	89,039.54	87,317.56
保证金	109,000.00	236,800.00
押金	576,495.34	525,688.74
小计	774,534.88	849,806.30
减：坏账准备	146,741.83	94,204.98
合计	627,793.05	755,601.32

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）	
2024年1月1日余额	94,204.98			94,204.98
2024年1月1日余额在本年：				
——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	52,536.85			52,536.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月31日余额	146,741.83			146,741.83

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	
账龄组合	94,204.98	52,536.85				146,741.83
合计	94,204.98	52,536.85				146,741.83

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	515,495.34	66.56	押金	1-2年	49,509.20
中国重汽集团济南动力有限	100,000.00	12.91	保证金	4-5年	80,000.00

公司					
陕西恩泽华亿酒店管理有限 公司	50,000.00	6.46	押金	1-2年	5,000.00
许淼	28,993.32	3.74	备用金	2-3年	2,198.00
宋云超	15,000.00	1.94	备用金	1-2年	1,500.00
合计	709,488.66	91.61	—	—	138,207.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	6,187,406.25		6,187,406.25	6,112,443.75		6,112,443.75
合计	6,187,406.25		6,187,406.25	6,112,443.75		6,112,443.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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
西安万威 刀具制造 有限公司	6,112,443.75		74,962.50		6,187,406.25		
合计	6,112,443.75		74,962.50		6,187,406.25		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,290,722.15	45,512,615.24	54,540,152.70	45,696,583.36
其他业务	4,159,068.35	792,686.62	159,173.50	731,768.40
合计	59,449,790.50	46,305,301.86	54,699,326.20	46,428,351.76

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产终止确认损益	-26,050.63	-24,691.44
合计	-26,050.63	-24,691.44

十六、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,260.35	
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	1,873,415.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,870,154.87	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,870,154.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.06	-0.03	-0.03

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,260.35
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	1,873,415.22
非经常性损益合计	1,870,154.87
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,870,154.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用