



蓝辉科技

NEEQ : 871459

西安蓝辉科技股份有限公司

(XI'AN LANHUI SCIENCE
AND TECHNOLOGY CO. LTD)



半年度报告

—2022—

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人康远征、主管会计工作负责人曹晓东及会计机构负责人（会计主管人员）曹晓东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、下游行业需求波动风险	公司主营业务为中高频感应加热设备、电解铝阳极组装设备的研发、生产和销售，公司产品主要应用于冶金冶炼、汽车制造、重型机械、石油化工等领域。下游行业对宏观经济波动和国家政策调控的反应比较敏感，如果由于宏观经济波动或国家政策调控对下游行业的发展和景气状况产生重大不利影响，本公司经营业绩将会直接受到影响。
2、原材料价格波动风险	直接材料是公司主营业务成本的最重要组成部分，公司产品所需要的直接材料主要是钢材、铜材、电器元件等，原材料价格的波动将会对公司毛利率造成直接影响。
3、场地搬迁的风险	公司现用的生产及办公场地来源为：2010 年 7 月 28 日，康远征与西安市未央区六村堡街道焦家村村民委员会签订《土地租赁合同》，承租西安市石化大道石化厂对面、加气站以西、九洲食品厂以东的土地，租期至 2030 年 7 月 28 日，康远征将上述土地转租给公司使用（自 2021 年开始无偿转租给公司使用）。根据《中华人民共和国土地管理法》的规定，农民集体所有的土地使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设。而公司租赁该土地主要用于厂房、办公楼，属非农业建设，违反上述法律规定，上述《土地租赁合同》存在被认定为无效的风险；而

	合同中的厂房及办公室没有房产证，存在被认定为违章建筑的风险。
4、应收账款回收风险	2022 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 2,615.33 万元，占当期营业收入的比重为 158.31%，公司应收账款期末余额较大。虽然公司的主要客户多为实力较强的大中型国有企业或民营企业，亦有部分客户为上市公司或新三板挂牌公司，信誉度较高，且与公司有多年的合作关系，但随着公司业务规模的扩大和新冠疫情的影响，资金回笼不理想，公司可能存在应收账款无法收回的风险。
5、存货余额较大产生的风险	2022 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 846.35 万元，占流动资产的比例为 15.15%，存货期末余额较大。如果客户减少订单量或公司生产的产品不符合客户的需求，公司存货将面临减值风险，可能对公司的盈利能力产生一定的负面影响。
6、偿债风险	2022 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 73.09%，流动比率为 1.04，速动比率为 0.88，公司资产负债率较高，流动比率与速动比率均较低，虽然导致公司负债较高的原因是公司合同负债、应付账款和其他应付款的金额较大，没有较大的偿债风险，但公司仍面临由于负债规模较大导致的资产结构风险。
7、公司持续盈利能力风险	2016 年度公司构建了集生产车间、办公楼、宿舍楼于一体的新厂房，公司的投资行为为未来公司扩大生产规模打下了良好的基础，但同时也会加大未来期间的成本费用，如果公司不能扩大或保持一定的销售规模，将会加大公司成本控制的压力，进而可能影响公司的盈利能力。
8、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人康远征、于莲花直接持有公司 87.70%的股份。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但如公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。
重大风险因素分析：	1、下游行业需求波动风险应对措施：一是公司通过优化生产流程降低成本，扩大利润空间；二是公司将不断寻求外部技术合作及内部技术人员培养，不断提高技术研发能力，积极调整产品结构、提高产品质量，应对不断变化的市场需求；三是公司将密切关注行业发展态势，及时调整营销策略及销售重点，开发新的客户类型，积极抢占潜在市场。 2、原材料价格波动风险应对措施：为了保证原料持续稳定供应，公司建立了合格供应商备选库，同时，通过研发新技术、新工艺努力降低原材料单耗并持续寻找性价比较高的替代产品。 3、场地搬迁的风险应对措施：蓝辉冶金已经取得合法的国有工业用地且已建成新的符合生产经营所需的厂房和相关房屋，目前未开展制造生产业务，公司在接到可能发生的搬迁通知时，可以在较短时间搬迁至蓝辉冶金现有厂房，同时公司的控股股东和实际控制人康远征、于莲花也出具相关承诺，承诺对可能发生的处罚或是公司因厂房搬迁而造成的实际损失承担全额补偿责任。因此，厂房产权瑕疵所导致的办公场地租赁风险的发生会对公司生产经营产生一定影响，但不会影响公司的持续经

	营能力。 4、应收账款回收风险应对措施：公司将在积极扩大市场份额的同时，不断完善销售管理制度，合理分工、明确职责，与客户保持联系，随时了解客户的经营状况，加强应收账款催收工作，对于逾期拖欠的应收账款应进行账龄分析，针对个别的客户采取特殊的方式进行催收，降低坏账风险。 5、存货余额较大产生的风险应对措施：公司现有存货主要为在产品 and 原材料，公司主要通过加强对生产与销售的匹配性管理，严格按订单进行采购、生产，使存货余额保持在合理区间。 6、偿债风险应对措施：公司一方面加强收付款的匹配性管理，保持良好的现金流，降低短期偿债风险；另一方面拟在适当时机引进外部投资者，改善公司的资产负债结构。 7、公司持续盈利能力风险应对措施：为了实现销售规模持续增长和盈利，一方面公司将不断加大研发投入，持续开发新产品，提高公司产品的技术含量，提升市场份额和知名度；另一方面，公司不断优化生产工艺，降低单耗，加大成本费用的控制力度，扩大利润空间。 8、实际控制人不当控制风险应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，并制定了包括三会议事规则内的一系列的公司治理与内部控制制度，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、蓝辉科技	指	西安蓝辉科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》
公司章程、本章程	指	西安蓝辉科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日--2022 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2021 年 1 月 1 日--2021 年 6 月 30 日
报告期末、本期期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
蓝辉冶金	指	陕西蓝辉冶金设备有限公司
感应加热	指	工件放到感应器内，感应器一般是输入中频或高频交流电(300-300000Hz 或更高)的空心铜管。产生交变磁场在工件中产生出同频率的感应电流，这种感应电流在工件的分布是不均匀的，在表面强，而在内部很弱，到心部接近于 0，利用这个集肤效应，可使工件表面迅速加热，在几秒钟内表面温度上升到 800-1000℃，而心部温度升高很小。
高频感应加热设备	指	应用电磁感应原理结合现代电力电子技术针对表面淬火研制的一种设备，高频(10KHZ 以上)加热的深度为 0.5-2.5mm，一般用于中小型零件的加热，如小模数齿轮及中小轴类零件等
中频感应加热设备	指	利用电磁感应的原理，使置于感应线圈中的工件中产生涡流，从而使工件发热，加热至所需温度。设备采用串联谐振或并联谐振，因而功率因数较高。与传统加热方式相比具有效率高，污染小等优点。中频(1~10KHZ)加热深度为 2-10mm，一般用于直径大的轴类和大中模数的齿轮加热
电解铝	指	电解铝就是通过电解得到的铝。现代电解铝工业生产采用冰晶石-氧化铝融盐电解法。熔融冰晶石是溶剂，氧化铝作为溶质，以碳素体作为阳极，铝液作为阴极，通入强大的直流电后，在 950℃-970℃下，在电解槽内的两极上进行电化学反应，既电解。
阳极组装	指	将阳极铝导杆、钢爪和预焙阳极炭块组合为一体的工艺过程。导杆和钢爪以焊接的形式、钢爪头和预焙阳极炭块以磷生铁浇注的形式连接在一起。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安蓝辉科技股份有限公司
英文名称及缩写	XI AN LANHUI SCIENCE AND TECHNOLOGY CO. LTD
证券简称	蓝辉科技
证券代码	871459
法定代表人	康远征

二、 联系方式

董事会秘书	曹晓东
联系地址	西安市沣东新城石化大道西段九号
电话	18291466158
传真	029-84383279
电子邮箱	lhkj705@163.com
公司网址	www.xalanhui.com
办公地址	西安市沣东新城石化大道西段九号
邮政编码	710086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	西安蓝辉科技股份有限公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 2 月 29 日
挂牌时间	2017 年 5 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-34 通用设备制造业-3429 其他金属加工机械制造
主要业务	中高频感应加热设备及电解铝阳极组装设备的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	中高频感应加热炉、中高频感应淬火设备、可控硅串联一拖二中频电源及闭式冷却塔等的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（康远征、于莲花），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91611105722854016M	否
注册地址	陕西省西安市沣东新城石化大道西段九号	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,520,667.52	20,165,831.83	-18.08%
毛利率%	31.78%	32.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	280,353.44	424,923.74	-34.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	269,723.00	80,211.23	236.27%
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）	1.18%	1.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.14%	0.38%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,824,135.89	75,605,966.87	17.48%
负债总计	64,920,839.01	51,983,023.43	24.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,903,296.88	23,622,943.44	1.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.36	1.27%
资产负债率%（母公司）	67.92%	63.91%	-
资产负债率%（合并）	73.09%	68.76%	-
流动比率	1.04	0.83	-
利息保障倍数	5.09	7.32	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	628,847.37	2,045,647.86	-69.26%
应收账款周转率	0.56	0.57	-
存货周转率	1.50	3.88	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.48%	-5.99%	-
营业收入增长率%	-18.08%	29.99%	-
净利润增长率%	-34.02%	48.23%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于“通用设备制造业”（C34）。公司定位为中高端感应加热设备和电解铝阳极组装设备服务商，主营业务为中高频感应加热设备及电解铝阳极组装设备的研发、生产和销售。公司采用研发、生产、销售、售后服务为一体的生产经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，为公司的收入来源，采购、生产均围绕销售展开。公司基于先进的技术和丰富的行业经验，面向国内大中型知名企业客户，定制销售非标准化设备以获取销售收入，并提供设备维修、备件更换等售后服务，从而创造持续的收入、利润和现金流。此外，公司产品还远销伊朗，为公司未来布局国际市场打下了坚实的基础。公司具体商业模式如下：

（一）采购模式

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

（二）生产模式

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

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

（三）销售模式

现阶段公司的销售以直接销售为主。直接销售的方式下，公司设立专门的销售部门，每年制定新的年度销售任务、订立奖惩措施，根据销售人员的能力分配销售任务，根据目标客户分布划定分配销售域。销售人员通过走访客户、和技术人员合作参加招标、客户及合作伙伴介绍及参加展览会及行业会等方式提高公司产品知名度、开拓客户。与客户确定合作意向后，销售人员还会负责协调客户、技术设计人员、调试人员等相关人员进行沟通交流，通过售前、售中、售后全方位、一站式服务解决客户的问题，提升老客户的忠诚度和信任度。经过十几年的运营，公司业务范围涉及国内大多省市，构建了庞大的销售网络。

（四）售后模式

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

（五）盈利模式

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

（六）研发模式

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

报告期内，商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,462,267.15	5.02%	2,347,185.59	3.10%	90.11%
应收票据	400,000.00	0.45%	1,756,073.74	2.32%	-77.22%
应收账款	26,153,309.72	29.44%	24,972,162.76	33.03%	4.73%
存货	8,463,542.52	9.53%	6,604,746.73	8.74%	28.14%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	14,850,250.10	16.72%	15,454,159.63	20.44%	-3.91%
在建工程			-	-	
无形资产	7,230,496.82	8.14%	7,313,494.22	9.67%	-1.13%
商誉			-	-	
短期借款			-	-	
长期借款	11,000,000.00	12.38%	1,000,000.00	1.32%	1,000.00%
交易性金融资产	9,382,512.00	10.56%	500,000.00	0.66%	1,776.50%
预付款项	771,360.00	0.87%	662,761.39	0.88%	16.39%
其他应收款	3,106,822.52	3.50%	2,657,698.29	3.52%	16.90%
合同资产	2,723,121.29	3.07%	2,122,957.23	2.81%	28.27%
其他流动资产	415,040.98	0.47%	445,977.98	0.59%	-6.94%
递延所得税资产	706,157.41	0.80%	609,493.93	0.81%	15.86%
其他非流动资产	10,159,255.38	11.44%	10,159,255.38	13.44%	0.00%
应付账款	11,435,940.30	12.87%	11,663,551.58	15.43%	-1.95%
合同负债	14,746,670.76	16.60%	12,513,246.67	16.55%	17.85%
应付职工薪酬	688,847.97	0.78%	601,220.99	0.80%	14.57%
应交税费	2,039,182.72	2.30%	1,731,463.84	2.29%	17.77%
其它流动负债	2,464,250.27	2.77%	2,983,822.38	3.95%	-17.41%
其它应付款	22,545,946.99	25.38%	21,489,717.97	28.42%	4.92%
资产总计	88,824,135.89	100.00%	75,605,966.87	100.00%	17.48%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较年初余额增加 211.51 万元，增加比例为 90.11%，主要原因：虽然报告期内经营活动产生的现金流量净额减少，但本期银行借款增加，筹资活动产生的现金流量净额增加，导致本期末银行存款增加。

2、应收票据期末余额较年初减少 135.61 万元，减少比例为 77.22%，主要原因是本期票据结算企业减少所致。

- 3、应收账款期末余额较年初增加 118.11 万元，增加比例为 4.73%，主要原因是报告期公司通过线上、线下相结合的宣传模式，提高了企业知名度和影响力，吸引了部分的新客户，稍微放宽新客户的回款期限；公司 2022 年第二季度项目完成验收较多，验收完毕确认收入后，应收账款尚在账期内，尚未回款；以及部分客户超过账期尚未回款。
- 4、存货期末余额较年初增加 185.88 万元，增加比例为 28.14%，主要原因系供应商受疫情影响部分材料未能按期发货，导致公司生产进度受到影响，期末在产品数量增加，虽然存货量增加，但这部分商品均在交付期内，未对公司经营造成影响。
- 5、固定资产期末余额较年初余额减少 60.39 万元，减少比例为 3.91%，主要原因：报告期内计提折旧所致。
- 6、预付款项期末余额较年初余额增加 10.86 万元，增加比例为 16.39%，主要原因：受疫情影响部分供应商更改了采购规则，现售和预付货款的商品品种和数量增加，为保证公司材料供应的连续性，提前预付部分采购款所致。
- 7、其他应收款期末余额较年初增加 44.91 万元，增加比例为 16.90%，主要原因是本期支付履约保证金增加所致。
- 8、应付账款期末余额较年初减少 22.76 万元，减少比例为 1.95%，主要原因是受疫情影响，在保证正常生产情况下，公司减少材料采购和库存量减少，导致应付账款减少。
- 9、应付职工薪酬期末余额较年初增加 8.76 万元，增加比例为 14.57%，主要原因是受疫情资金回笼减缓的影响，公司推迟发放 2021 年 11 月份工资，2022 年 1 月已经发放；2022 年 5 月份再次推迟发放工资，2022 年 7 月已经发放。
- 10、应交税费期末余额较年初增加 30.77 万元，增加比例为 17.77%，主要原因是税款的申报期和实际缴纳时间差异所致。
- 11、其它应付款期末余额较年初增加 105.62 万元，增加比例为 4.92%，主要原因是公司向关联方于莲花借款，用于企业日常运营所致。
- 12、长期借款期末余额较年初增加 1000.00 万元，增加比例为 1000.00%，主要原因是内公司向银行借款到账，使得长期借款增加；
- 13、交易性金融资产期末余额较年初增加 888.25 万元，增加比例为 1776.50%，主要原因是公司利用暂时闲置资金购买理财产品所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	16,520,667.52	100.00%	20,165,831.83	100.00%	-18.08%
营业成本	11,270,809.44	68.22%	13,642,992.38	67.65%	-17.39%
毛利率	31.78%	-	32.35%	-	-
销售费用	791,886.20	4.79%	1,391,537.21	6.90%	-43.09%
管理费用	1,704,246.97	10.32%	2,109,703.76	10.46%	-19.22%
研发费用	1,430,894.69	8.66%	1,174,333.92	5.82%	21.85%
财务费用	303,816.77	1.84%	378,756.02	1.88%	-19.79%
信用减值损失	-500,120.23	-3.03%	-1,454,788.37	-7.21%	-
资产减值准备	-149,202.94	-0.90%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	223,357.91	1.35%	345,714.25	1.71%	-35.39%
营业利润	405,989.97	2.46%	136,003.33	0.67%	198.51%
营业外收入	12,506.80	0.08%	415,332.45	2.06%	-96.99%
营业外支出	0.40	0.00%	9,788.32	0.05%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	628,847.37	-	2,045,647.86	-	-69.26%
投资活动产生的现金流量净额	-8,858,042.82	-	971,958.61	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	10,293,277.01	-	-5,820,237.29	-	-

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期减少金额为 364.52 万元，同比减少 18.08%。减少主要原因：受疫情影响公司本期主营业务收入较上年同期减少 527.30 万元，同比减少 30.87%；其中中高频电炉设备较上年同期增长金额为 333.93 万元，同比增长 49.51%，阳极组装设备较上年同期减少金额为 861.23 万元，同比减少 83.30%，主要原因客户设备总投资分为两期进行，一期以中频炉投入为主，见效后二期再购置阳极组装设备，更好的提高生产效率，由于公司以前年度销售的阳极组装设备未到更换期，导致本期阳极组装设备销售减少；其他业务收入较上年同期增长金额为 162.78 万元，同比增长 52.82%，其中配件收入较上年同期增长 148.01 万元，同比增长 49.23%，租赁收入较上年同期增长金额为 14.77 万元，同比增长 196.32%。
- 2、本期营业成本较上年同期减少金额为 237.22 万元，同比减少 17.39%。主要受报告期内营业收入减少影响导致营业成本减少。
- 3、管理费用较上年同期减少金额为 40.55 万元,同比减少 19.22%，主要原因：（1）公司聘请中介机构为企业做“增值税退税”服务，受疫情影响，无法到现场进行数据采集，导致本期中介机构费用减少；（2）

2022 年 6 月底部分固定资产已提足折旧继续使用，导致本期折旧费用减少，以上原因共同导致本期管理费用较上年同期较少。

4、销售费用较上年同期减少金额为 59.97 万元，减少比例为 43.09%，主要原因：受新冠肺炎疫情影响，公司一季度基本处于停滞状态，员工薪金、业务招待费、招标费、差旅费、运费等较上年同期减少，导致本期销售费用较上年同期减少。

5、研发费用较上年同期增加金额为 25.66 万元，增长比例 21.85%，主要原因是研发材料费用、研发人工费和研发燃料动力费增加所致。

6、财务费用较上年同期减少金额为 7.49 万元，减少比例为 19.79%，主要原因：由于公司上期末归还了长期借款导致借款产生的利息支出减少所致。

7、营业外收入较上年同期减少金额为 40.28 万元，减少比例为 96.99%，主要原因：本期公司取得的政府补贴收入减少。

8、信用减值损失较上年同期增加金额为 95.47 万元，增长比例为 65.62%，主要原因：本期计提应收账款坏账损失增长所致。

9、其他收益较上年同期减少金额为 12.24 万元，减少比例为 35.39%，主要原因：本期公司取得的增值税退税补贴减少。

10、经营活动产生的现金流量

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 62.88 万元，较上期同期减少 69.26%，最主要原因是报告期内公司支付履约保证金较多。

11、投资活动产生的现金流量

本期公司投资活动产生的现金流量净额为-885.80 万元，主要原因为本期赎回的理财产品金额为 600.00 万元，又增加理财产品投入金额 1400.00 万元所致。

12、筹资活动产生的现金流量

本期筹资活动产生的现金流量净额为 1029.33 万元，较上期同期增长 276.85%，主要原因报告期内向金融机构借款增加，导致本期筹资活动现金流入大于流出。

13、公司净利润与经营活动现金流量净额之间的差异主要在于：减值准备、折旧及摊销导致净利润减少，但无现金流出。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

除上述各项之外的其他营业外收支净额	12,506.40
非经常性损益合计	12,506.40
所得税影响数	1,875.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	10,630.44

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西蓝辉冶金设备有限公司	子公司	中高频、超音频感应加热成套设备，电解铝行业阳极组装设备	3,000,000.00	25,520,774.14	-2,501,489.38	429,112.53	-514,414.50

（二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工按时缴纳社会保险、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以共享企业发展成果为方向，努力打造和谐蓝辉。

报告期内, 公司诚信经营, 按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益, 立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四. 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	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、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	四. 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	四. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		3,931,029.35	3,931,029.35	16.64%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
新疆西部合盛硅业有限公司	西安蓝辉科技股份有限公司	西安蓝辉科技股份有限公司和新疆西	是	3,931,029.35	否	二审已判决	2022 年 8 月 18 日

		部合盛硅业有限公司买卖合同纠纷引起					
总计	-	-	-	3,931,029.35	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

终审已判决，公司胜诉，目前公司经营正常，本次诉讼未对公司进行产生不利影响。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

终审已判决，公司胜诉，公司将及时督促对方付款。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000.00	1,169,045.07

报告期内公司其他日常性关联交易包括公司向股东于莲花无偿拆入资金用于公司周转和向股东康远征租赁房产和土地，其中报告期内向于莲花拆借资金金额为 1,169,045.07 元，向康远征租赁房产和土地为无偿租赁。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 5 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 5 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 5 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职资格和关联交易	2017 年 5 月 3 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	2017 年 5 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2017 年 5 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017 年 5 月 3 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	7,227,014.89	8.14%	银行借款
总计	-	-	7,227,014.89	8.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,929,250	19.29%	0	1,929,250	19.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,449,250	14.49%	0	1,449,250	14.49%
	董事、监事、高管	250,000	2.50%	0	250,000	2.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,070,750	80.71%	0	8,070,750	80.71%
	其中：控股股东、实际控制人	7,320,750	73.21%	0	7,320,750	73.21%
	董事、监事、高管	750,000	7.50%	0	750,000	7.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	于莲花	4,541,000	0	4,541,000	45.41%	3,405,750	1,135,250	0	0
2	康远征	4,229,000	0	4,229,000	42.29%	3,915,000	314,000	0	0

3	康伟曾	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000	0	0
4	康浩鹏	220,000	0	220,000	2.20%	0	220,000	0	0
5	于凤玲	10,000	0	10,000	0.10%	0	10,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	8,070,750	1,929,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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

募集资金用途变更情况：

☐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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
康远征	董事长/总经理	男	1964 年 6 月	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日
于莲花	董事	女	1965 年 3 月	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日
康伟曾	董事/副总经理	男	1969 年 6 月	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日
张红涛	董事/副总经理	男	1983 年 1 月	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日
王峰	董事	男	1979 年 10 月	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日
杨庆军	监事会主席	男	1973 年 2 月	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日
王海龙	监事	男	1983 年 2 月	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日
吕永新	监事	男	1968 年 8 月	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日
曹晓东	董事会秘书/财务总监	男	1968 年 6 月	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

换届基本情况：

2022 年 6 月 21 日，公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议和 2022 年第一次职工代表大会，审议并通过公司董事会、监事会、职工代表监事换届事宜。

2022 年 7 月 6 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过董事会、监事会换届事宜。同日公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议审议通过选举第三届董事会董事长、第三届监事会监事会主席和聘任第三届高级管理人员的议案。

此次换届中，除监事王海龙不再担任公司监事、段海波新任公司监事外，其余董事、监事、高级管理人员未发生变化。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

康远征与于莲花为夫妻关系，康远征和康伟曾为兄弟关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王海龙	监事	离任		监事会换届
段海波		新任	监事	监事会换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
段海波	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

段海波先生，男，1983 年 10 月出生，汉族，中国国籍，籍贯，陕西宝鸡。本科学历，2006 年 7 月毕业于西安理工大学模具设计制造专业，2019 年毕业于西安交通大学机械工程及自动化专业。2007 年至 2008 年就职于西安海翔机电设备有限公司，任技术员；2009 年至 2018 年就职于西安奥邦科技有限公司，任机械工程师；2019 年至今就职于西安蓝辉科技股份有限公司任机械工程师；2022 年 6 月任西安蓝辉科技股份有限公司职工代表监事、机械工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	42	41
销售人员	10	10
技术人员	9	9
财务人员	5	5
员工总计	72	71

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,462,267.15	2,347,185.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	9,382,512.00	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	400,000.00	1,756,073.74
应收账款	六、4	26,153,309.72	24,972,162.76
应收款项融资			
预付款项	六、5	771,360.00	662,761.39
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	3,106,822.52	2,657,698.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	8,463,542.52	6,604,746.73
合同资产	六、8	2,723,121.29	2,122,957.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	415,040.98	445,977.98
流动资产合计		55,877,976.18	42,069,563.71
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	六、10	14,850,250.10	15,454,159.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	7,230,496.82	7,313,494.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	706,157.41	609,493.93
其他非流动资产	六、13	10,159,255.38	10,159,255.38
非流动资产合计		32,946,159.71	33,536,403.16
资产总计		88,824,135.89	75,605,966.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	11,435,940.30	11,663,551.58
预收款项			
合同负债	六、15	14,746,670.76	12,513,246.67
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、16	688,847.97	601,220.99
应交税费	六、17	2,039,182.72	1,731,463.84
其他应付款	六、18	22,545,946.99	21,489,717.97
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			
其他流动负债	六、19	2,464,250.27	2,983,822.38
流动负债合计		53,920,839.01	50,983,023.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	11,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		64,920,839.01	51,983,023.43
所有者权益：			
股本	六、21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,630,631.28	2,630,631.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,808,684.80	1,808,684.80
一般风险准备			
未分配利润	六、24	9,463,980.80	9,183,627.36
归属于母公司所有者权益合计		23,903,296.88	23,622,943.44
少数股东权益			
所有者权益合计		23,903,296.88	23,622,943.44
负债和所有者权益总计		88,824,135.89	75,605,966.87

法定代表人：康远征

主管会计工作负责人：曹晓东

会计机构负责人：曹晓东

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,272,031.33	2,169,644.60
交易性金融资产		6,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		400,000.00	1,756,073.74
应收账款	十五、1	26,153,309.72	24,972,162.76
应收款项融资			
预付款项		547,634.13	589,569.79
其他应收款	十五、2	26,769,665.33	24,713,641.10
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,899,805.31	6,164,908.90
合同资产		2,723,121.29	2,122,957.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		415,040.98	445,977.98
流动资产合计		75,180,608.09	62,934,936.10
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	十五、3	2,291,663.10	2,291,663.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,060,801.75	1,321,839.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,481.93	4,041.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		706,157.41	609,493.93
其他非流动资产		10,159,255.38	10,159,255.38
非流动资产合计		14,221,359.57	14,386,293.56
资产总计		89,401,967.66	77,321,229.66
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,430,697.20	11,676,845.18
预收款项			
合同负债		14,746,670.76	12,513,246.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		684,717.97	598,579.05
应交税费		1,778,299.17	1,586,934.95
其他应付款		18,600,882.93	19,060,120.01
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			
其他流动负债		2,464,250.27	2,983,822.38
流动负债合计		49,705,518.30	48,419,548.24
非流动负债：			
长期借款		11,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		60,705,518.30	49,419,548.24
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,210,631.28	2,210,631.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,569,105.01	1,569,105.01
一般风险准备			
未分配利润		14,916,713.07	14,121,945.13
所有者权益合计		28,696,449.36	27,901,681.42
负债和所有者权益合计		89,401,967.66	77,321,229.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入	六、25	16,520,667.52	20,165,831.83
其中：营业收入	六、25	16,520,667.52	20,165,831.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,753,857.33	18,961,606.98
其中：营业成本	六、25	11,270,809.44	13,642,992.38

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、26	252,203.26	264,283.69
销售费用	六、27	791,886.20	1,391,537.21
管理费用	六、28	1,704,246.97	2,109,703.76
研发费用	六、29	1,430,894.69	1,174,333.92
财务费用	六、30	303,816.77	378,756.02
其中：利息费用	六、30	102,268.06	332,301.90
利息收入	六、30	3,750.29	4,929.58
加：其他收益	六、31	223,357.91	345,714.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	65,145.04	40,852.60
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、33	-500,120.23	-1,454,788.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-149,202.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		405,989.97	136,003.33
加：营业外收入	六、35	12,506.80	415,332.45
减：营业外支出	六、36	0.40	9,788.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		418,496.37	541,547.46
减：所得税费用	六、37	138,142.93	116,623.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		280,353.44	424,923.74
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）		280,353.44	424,923.74
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）		280,353.44	424,923.74
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		280,353.44	424,923.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		280,353.44	424,923.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：康远征

主管会计工作负责人：曹晓东

会计机构负责人：曹晓东

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	16,297,749.69	20,090,602.47
减：营业成本	十五、4	11,124,500.74	13,783,923.74
税金及附加		103,951.88	162,443.96
销售费用		791,886.20	1,391,537.21
管理费用		1,255,083.24	1,429,476.50
研发费用		1,430,894.69	1,174,333.92
财务费用		302,858.63	377,745.64
其中：利息费用		102,268.06	527,592.66
利息收入		3,555.53	5,416.43
加：其他收益		223,357.91	345,714.25
投资收益（损失以“-”号填列）		54,106.69	
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）		-495,220.23	-1,454,788.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-149,202.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		921,615.74	662,067.38
加：营业外收入		11,295.53	415,332.45
减：营业外支出		0.40	9,788.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		932,910.87	1,067,611.51
减：所得税费用		138,142.93	116,623.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		794,767.94	950,987.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		794,767.94	950,987.79
（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		794,767.94	950,987.79
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	2022 年 1-6 月	2021 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		13,320,053.16	23,505,943.06
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		130,962.32	345,714.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	840,875.26	845,562.03
经营活动现金流入小计		14,291,890.74	24,697,219.34
购买商品、接受劳务支付的现金		7,483,240.35	16,761,810.95
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		1,937,774.50	1,759,667.06
支付的各项税费		734,425.24	1,452,908.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	3,507,603.28	2,677,184.58
经营活动现金流出小计		13,663,043.37	22,651,571.48
经营活动产生的现金流量净额		628,847.37	2,045,647.86
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	3,600,000.00
取得投资收益收到的现金		65,145.04	40,852.60
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		6,065,145.04	3,640,852.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,675.86	68,893.99
投资支付的现金		14,882,512.00	2,600,000.00
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		14,923,187.86	2,668,893.99
投资活动产生的现金流量净额		-8,858,042.82	971,958.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	1,169,045.07	3,548,178.80
筹资活动现金流入小计		11,169,045.07	3,548,178.80
偿还债务支付的现金			9,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,268.06	348,416.09
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、38	773,500.00	
筹资活动现金流出小计		875,768.06	9,368,416.09
筹资活动产生的现金流量净额		10,293,277.01	-5,820,237.29
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		2,064,081.56	-2,802,630.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,075,185.59	3,090,943.47
六、期末现金及现金等价物余额		4,139,267.15	288,312.65

法定代表人：康远征

主管会计工作负责人：曹晓东

会计机构负责人：曹晓东

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 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		11,523,573.16	23,367,707.13
收到的税费返还		84,121.08	345,714.25
收到其他与经营活动有关的现金		829,309.14	2,000,964.21
经营活动现金流入小计		12,437,003.38	25,714,385.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,238,511.39	17,106,461.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,922,723.48	1,729,365.12
支付的各项税费		589,112.27	1,195,007.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,211,977.35	2,607,513.67
经营活动现金流出小计		12,962,324.49	22,638,347.75
经营活动产生的现金流量净额		-525,321.11	3,076,037.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		54,106.69	
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		800,000.00	
投资活动现金流入小计		6,354,106.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,675.86	68,893.99
投资支付的现金		11,500,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	
投资活动现金流出小计		14,040,675.86	68,893.99
投资活动产生的现金流量净额		-7,686,569.17	-68,893.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,139,045.07	3,548,178.80
筹资活动现金流入小计		11,139,045.07	3,548,178.80
偿还债务支付的现金			9,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,268.06	348,416.09
支付其他与筹资活动有关的现金		773,500.00	0.00
筹资活动现金流出小计		875,768.06	9,368,416.09
筹资活动产生的现金流量净额		10,263,277.01	-5,820,237.29
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		2,051,386.73	-2,813,093.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,897,644.60	3,081,162.94
六、期末现金及现金等价物余额		3,949,031.33	268,069.50

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

西安蓝辉科技股份有限公司

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、公司基本情况

1、公司概况

公司全称: 西安蓝辉科技股份有限公司(以下称“公司”或“本公司”)

注册地址: 西安市沣东新城石化大道西段九号

法定代表人: 康远征

注册资金: 1,000.00 万元人民币

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码: 91611105722854016M

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

2、截至 2022 年 6 月 30 日的股本结构如下:

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

3、公司历史沿革

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

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

本次出资业务经由西安新宇会计师事务所于 2000 年 1 月 20 日出具西新会新设验字(2000)第 002 号《验资报告》予以验证。

(2) 2004 年 5 月，第一次增加注册资本

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

增资完成后，各股东股权结构如下：

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

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

(3) 2004 年 8 月，第一次变更公司住所

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

(4) 2006 年 6 月，第一次变更经营范围

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

(5) 2007 年 5 月，公司第二次增加注册资本

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

增资完成后，股权结构如下：

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

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

(6) 2007 年 7 月，第二次变更经营范围。

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

(7) 2010 年 3 月，第一次股权转让。

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

股权转让后，各股东股权结构如下：

股东名称(或类别)	持股金额(元)	出资方式	股权比例
康远征	620,000.00	实物、货币	20.67%
曹东生	220,000.00	实物、货币	7.33%
康伟曾	10,000.00	货币	0.33%
于莲花	2,140,000.00	实物、货币	71.34%

股东名称(或类别)	持股金额(元)	出资方式	股权比例
于凤玲	10,000.00	实物	0.33%
合计	3,000,000.00		100.00%

(8) 2010 年 3 月，第三次增加注册资本。

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

此次增资后，各股东股权结构如下：

股东名称(或类别)	持股金额(元)	出资方式	股权比例
康远征	3,620,000.00	实物、货币	60.33%
曹东生	220,000.00	实物、货币	3.67%
康伟曾	10,000.00	货币	0.165%
于莲花	2,140,000.00	实物、货币	35.67%
于凤玲	10,000.00	实物	0.165%
合计	6,000,000.00		100.00%

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

(9) 2010 年 3 月，变更公司住所。

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

(10) 2015 年 11 月，公司增加资本公积。

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

(11) 2015 年 11 月，第二次股权转让。

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

(12) 2015 年 11 月，第四次增加注册资本。

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

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

(13) 2016 年 7 月 5 日，公司整体变更为股份有限公司

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

整体变更后，本公司股本 1,000.00 万元，业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 20 日出具的“上会师报字(2016)第 3508 号”验资报告确认。公司于 2016 年 7 月 5 日取得经西安市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91611105722854016M 的企业法人营业执照。

(14) 2019 年 5 月，第三次变更经营范围

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

4、公司的经营范围

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

5、主要产品、营业收入构成

中高频电炉设备、阳极组装设备及零配件的生产销售。

6、财务报表报出批准

本财务报告经公司董事会于 2022 年 8 月 18 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本报告期内纳入合并财务报表范围内的子公司 1 家，具体如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西蓝辉冶金设备有限公司	陕西	陕西	中频炉、超音频感应加热成套设备、电解铝行业相极组装设备、工业电炉技术设备的开发、研制；玻璃和铝合金的加工、销售	100.00%	-	同一控制下企业合并

本报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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，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；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

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

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

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

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

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

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

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收

票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，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。

② 减值

公司对于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投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收

的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的

让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、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。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

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。本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：账龄组合和无风险组合

应收账款组合：账龄组合和无风险组合

其他应收款组合：账龄组合和无风险组合

合同资产组合：账龄组合和无风险组合

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，以应收账款的账龄作为信用风险特征；对于划分为关联方组合的应收账款以合并范围内关联方款项为信用风险特征。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息组合

其他应收款组合 2：应收股利组合

其他应收款组合 3：账龄组合

其他应收款组合 4：合并范围内关联方

对于划分为账龄组合的其他应收款，以其他应收款的账龄作为信用风险特征；对于划分为关联方组合的其他应收款以合并范围内关联方款项为信用风险特征。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合：银行承兑汇票

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持

的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10-金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10-金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10-金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10-金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料发出时按先进先出法计价，库存商品发出时按个别计价法计价，在产品发出时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发

生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，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。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 会计处理方法

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

恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

19、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

20、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的

股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

种类	折旧方法	残值率	折旧年限	计提比例
办公设备	平均年限法	5.00%	3 年-10 年	9.50%-31.67%
机器设备	平均年限法	5.00%	3 年-10 年	9.50%-31.67%
房屋建筑物	平均年限法	5.00%	20 年	4.75%
运输设备	平均年限法	5.00%	5 年-10 年	9.50%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

22、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

23、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

名称	使用期限	预计净残值率
土地使用权	600 月	0.00%
计算机软件	120 月	0.00%
商标	120 月	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊

销的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③

项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(5) 其他长期职工福利

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 销售商品

本公司销售商品需要安装调试的，在购买方接受商品以及安装调试完毕时确认收入。销售备品备件，在发出商品并经对方签收时确认收入。

② 提供劳务收入的确认

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

③ 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司的租赁收入按照合同约定的总额和租赁期限分期确认。

30、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

32、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为出租人

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

① 经营租赁

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，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。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。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司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、估计和假设是基于公司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公司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。

公司对前述判断、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，公司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) 金融工具减值

公司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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，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。

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司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。

(4) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、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。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司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。

(5) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

(6) 所得税

公司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、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳增值税额	7.00%
教育费附加	应纳增值税额	3.00%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应纳增值税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

2、西安蓝辉 2019 年 11 月 7 日取得编号为 GR201961000012 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，2022 年度按照高新技术企业税收优惠政策享受 15.00% 的税率。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上期”指 2021 年 1-6 月，“本期”指 2022 年 1 至 6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,621.03	12,409.69
银行存款	4,031,646.12	2,062,775.9
其他货币资金	323,000.00	272,000.00
合计	4,462,267.15	2,347,185.59
其中：存放在境外的款项总额	=	=
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	<u>323,000.00</u>	<u>272,000.00</u>

注：截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金 323,000.00 元系使用受限的履约保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,382,512.00	500,000.00
其中：银行理财产品	9,382,512.00	500,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：	=	=
合计	<u>9,382,512.00</u>	<u>500,000.00</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	400,000.00	946,156.50
商业承兑票据	=	<u>809,917.24</u>
合计	<u>400,000.00</u>	<u>1,756,073.74</u>

(2) 截止报告期末公司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	期初终止确认金额
银行承兑票据	6,649,819.99	11,960,291.05
商业承兑票据	=	=
合计	<u>6,649,819.99</u>	<u>11,960,290.05</u>

(3) 截至本报告期末公司不存在质押的承兑汇票。

(4) 截至本报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	17,334,041.91	14,379,868.11
1 至 2 年	7,301,377.14	9,398,438.12
2 至 3 年	3,830,916.20	3,021,513.02
3 至 4 年	395,075.00	471,058.21
4 至 5 年	426,890.05	1,201,485.16
	757,995.24	
小计	30,046,295.54	28,472,362.62
减:坏账准备	<u>3,892,985.82</u>	<u>3,500,199.86</u>
合计	<u>26,153,309.72</u>	<u>24,972,162.76</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	550,000.00	1.83%	550,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	29,496,295.54	98.17%	3,342,985.82	11.33%	26,153,309.72
其中:账龄组合	<u>29,496,295.54</u>	<u>98.17%</u>	<u>3,342,985.82</u>	<u>11.33%</u>	<u>26,153,309.72</u>
合计	<u>30,046,295.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,892,985.82</u>	<u>12.96%</u>	<u>26,153,309.72</u>

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	550,000.00	1.93%	550,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	27,922,362.62	98.07%	2,950,199.86	10.57%	24,972,162.76
其中:账龄组合	<u>27,922,362.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,950,199.86</u>	<u>10.57%</u>	<u>24,972,162.76</u>
合计	<u>28,472,362.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,500,199.86</u>	<u>12.29%</u>	<u>24,972,162.76</u>

① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赛锡科技（镇江）有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00%	收回风险较高
合计	550,000.00	550,000.00	100.00%	

按单项计提坏账准备的说明：赛锡科技（镇江）有限公司已被法院裁定破产清算，本公司已申报债权，因收回风险较高，单项全额计提坏账准备。

② 组合中，按账龄组合法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	17,334,041.91	58.77%	866,702.10	16,467,339.81	5.00%
1 至 2 年	7,301,377.14	24.75%	730,137.71	6,571,239.43	10.00%
2 至 3 年	3,280,916.20	11.12%	656,183.24	2,624,732.96	20.00%
3 至 4 年	395,075.00	1.34%	118,522.50	276,552.50	30.00%
4 至 5 年	426,890.05	1.45%	213,445.03	213,445.02	50.00%
5 年以上	757,995.24	2.57%	757,995.24	-	100.00%
合计	29,496,295.54	100.00%	3,342,985.82	26,153,309.72	11.33%

(续上表)

账龄	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
1 年以内	14,379,868.11	51.50%	718,993.41	13,660,874.70	5.00%
1 至 2 年	8,848,438.12	31.69%	884,843.81	7,963,594.31	10.00%
2 至 3 年	3,021,513.02	10.82%	604,302.60	2,417,210.42	20.00%
3 至 4 年	471,058.21	1.69%	141,317.46	329,740.75	30.00%
4 至 5 年	1,201,485.16	4.30%	600,742.58	600,742.58	50.00%
合计	27,922,362.62	100.00%	2,950,199.86	24,972,162.76	10.57%

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	3,500,199.86	392,785.96	=	=	3,892,985.82
合计	3,500,199.86	392,785.96	=	=	3,892,985.82

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例
广西隆林百矿铝业有限公司	非关联方	3,889,387.00	194,469.35	1 年以内	12.94%
广西德保百矿铝业有限公司	非关联方	1,802,473.12	90,123.66	1 年以内	6.00%
广西田林百矿铝业有限公司	非关联方	518,153.25	51,815.33	1-2 年	1.72%
小计		6,210,013.37	336,408.34	-	20.66%
贵州顺安机电设备有限公司	非关联方	3,746,919.54	187,345.98	1 年以内	12.47%
烟台万隆真空冶金股份有限公司	非关联方	2,239,088.49	113,937.85	2,199,420.00 元, 1 年以内 39,668.49 元, 1-2 年	7.45%
新疆西部合盛硅业有限公司	非关联方	2,146,000.02	429,200.00	2-3 年	7.14%
河北张宣高科科技有限公司	非关联方	<u>1,701,200.00</u>	<u>170,120.00</u>	<u>1-2 年</u>	<u>5.66%</u>
合计		<u>16,043,221.42</u>	<u>1,237,012.17</u>	=	<u>53.38%</u>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名(广西隆林百矿铝业有限公司、广西德保百矿铝业有限公司、广西田林百矿铝业有限公司受同一母公司吉利百矿集团有限公司控制，合并披露)应收账款汇总金额 6,210,013.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 336,408.34 元。

(6) 其他说明

- ① 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。
- ② 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

5、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	664,289.18	86.12%	632,566.57	95.44%
1 至 2 年	78,876.00	10.23%	2,929.60	0.44%
2 至 3 年	929.60	0.12%	1,586.41	0.24%
3 至 4 年	1,586.41	0.21%	20,535.80	3.10%
4 至 5 年	<u>20,535.80</u>	2.66%	<u>5,143.01</u>	<u>0.78%</u>
5 年以上	<u>5,143.01</u>	<u>0.66%</u>	=	=
合计	<u>771,360.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>662,761.39</u>	<u>100.00%</u>

(1) 预付款项按账龄列示

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
西安华飞电力科技有限公司	非关联方	150,000.00	19.46%	1 年以内	材料款
陕西墩仁建筑幕墙工程有限公司	非关联方	150,000.00	19.45%	1 年以内	材料款
上海诺冷冷暖设备有限公司	非关联方	128,700.00	16.68%	1 年以内	材料费
兰州黄河电线电缆有限公司	非关联方	73,497.60	9.53%	1 年以内	材料费
芝罘区华森机械加工厂	非关联方	<u>40,500.00</u>	<u>5.25%</u>	<u>1—2 年</u>	<u>材料费</u>
合计	≡	<u>542,697.60</u>	<u>70.37%</u>	≡	≡

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 542,697.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.37%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>3,106,822.52</u>	<u>2,657,698.29</u>
合计	<u>3,106,822.52</u>	<u>2,657,698.29</u>

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,421,000.34	2,251,799.84
1 至 2 年	1,675,258.00	22,000.00
2 至 3 年	12,000.00	620,200.00
3 至 4 年	342,200.00	-
4 至 5 年	-	5,056.88
5 年以上	215,056.88	210,000.00
合计	3,665,515.22	3,109,056.72
减：坏账准备	<u>558,692.70</u>	<u>451,358.43</u>
合计	<u>3,106,822.52</u>	<u>2,657,698.29</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,512,338.50	2,967,658.00
垫付款	<u>153,176.72</u>	<u>141,398.72</u>
合计	<u>3,665,515.22</u>	<u>3,109,056.72</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失(未发	信用损失(已发	
		生信用减值)	生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	451,358.43	-	-	451,358.43
2022 年 1 月 1 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	107,334.27	-	-	107,334.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2022 年 6 月 30 日余额	<u>558,692.70</u>	=	=	<u>558,692.70</u>

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(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(姓名)	与公司关系	期末余额	账龄	占总账面余额的比例	款项性质
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	非关联方	791,000.00	1 年以内： 10,000 元 1-2 年：781,000 元	21.58%	保证金
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	非关联方	334,297.50	1 年以内	9.12%	保证金
中铝国际工程股份有限公司	非关联方	332,200.00	3-4 年	9.06%	保证金
山东瑞信招标有限公司	非关联方	320,000.00	1-2 年	8.73%	保证金
浙江铭岛实业有限公司	非关联方	<u>212,000.00</u>	<u>1 年以内</u>	<u>5.97%</u>	<u>保证金</u>
合计		<u>1,930,200.00</u>	=	<u>52.66%</u>	=

(6) 其他说明：

本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。

本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。

本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	2,189,105.48	-	2,189,105.48
库存商品	1,404,938.18	-	1,404,938.18
在产品	<u>4,869,498.86</u>	=	4,869,498.86
合计	<u>8,463,542.52</u>	=	<u>8,463,542.52</u>

(续上表 1)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	1,529,766.15		1,529,766.15
库存商品	205,481.72		205,481.72
在产品	<u>4,869,498.86</u>		<u>4,869,498.86</u>
合计	<u>6,604,746.73</u>		<u>6,604,746.73</u>

(2) 期末在产品项目情况

项目名称	产品名称	期末余额
彝星 12T 中频炉感应收集炉项目	中频炉	1,436,050.77
六盘水压脱系统项目	压脱系统	1,725,922.29
山西天海 3000Kw/500Hz 风量处理系统项目	中频炉	890,745.00
阳极组装 PC 项目	中频炉、闭式冷却塔、钢爪校直机	<u>816,780.80</u>
合计		<u>4,869,498.86</u>

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日单项存货账面余额无高于存货可变现净值，故未计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日存货余额中无借款费用资本化的金额。

8、合同资产

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
质保金	<u>2,984,058.82</u>	<u>260,937.53</u>	<u>2,723,121.29</u>	<u>2,234,691.82</u>	<u>111,734.59</u>	<u>2,122,957.23</u>
合计	<u>2,984,058.82</u>	<u>260,937.53</u>	<u>2,723,121.29</u>	<u>2,234,691.82</u>	<u>111,734.59</u>	<u>2,122,957.23</u>

本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	<u>149,202.94</u>	=	=	期末按账龄组合计提
合计	<u>149,202.94</u>	=	=	

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	<u>415,040.98</u>	<u>445,977.98</u>
合计	<u>415,040.98</u>	<u>445,977.98</u>

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,850,250.10	15,454,159.63
固定资产清理	=	=
合计	<u>14,850,250.10</u>	<u>15,454,159.63</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
① 账面原值	-	-	-	-	-
期初余额	19,951,834.57	4,694,173.26	2,471,546.61	1,156,888.40	28,274,442.84
本期增加金额	-	-	-	49,875.65	49,875.65
其中：购置	-	-	-	49,875.65	49,875.65
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	19,951,834.57	4,694,173.26	2,471,546.61	1,206,764.05	28,324,318.49
② 累计折旧	-	-	-	-	-
期初余额	5,851,828.89	4,238,398.38	1,729,035.16	1,001,020.78	12,820,283.21
本期增加金额	337,609.68	151,207.99	144,825.48	20,142.03	653,785.18
其中：计提	337,609.68	151,207.99	144,825.48	20,142.03	653,785.18
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	6,189,438.57	4,389,606.37	1,873,860.64	1,021,162.81	13,474,068.39
③ 减值准备	-	-	-	-	-
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-

本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	13,762,396.00	304,566.89	597,685.97	185,601.24	14,850,250.10
期初账面价值	14,100,005.68	455,774.88	742,511.45	155,867.62	15,454,159.63

① 截至 2022 年 6 月 30 日，无固定资产抵押情况。

② 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

③ 截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

④ 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无融资租赁租入固定资产。

⑤ 报告期内折旧计提情况：本期计提折旧 653,785.18 元。

⑥ 截至 2022 年 6 月 30 日，全资子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司位于高陵县泾河工业园区的房屋建筑物原值 19,951,834.57 元，产权证尚未办理，具体情况见附注十四、其他重要事项说明。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 无形资产原值	8,254,943.07	-	-	8,254,943.07
其中：土地使用权	8,243,743.07	-	-	8,243,743.07
计算机软件	7,800.00	-	-	7,800.00
商标	3,400.00	-	-	3,400.00
② 无形资产累计摊销	941,448.85	82,997.40	-	1,024,446.25
其中：土地使用权	934,290.76	82,437.42	-	1,016,728.18
计算机软件	5,005.00	390.00	-	5,395.00
商标	2,153.09	169.98	-	2,323.07
③ 无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
商标	-	-	-	-
④ 无形资产账面价值	7,313,494.22	-	-	7,230,496.82
其中：土地使用权	7,309,452.31	-	-	7,227,014.89
计算机软件	2,795.00	-	-	2,405.00
商标	1,246.91	-	-	1,076.93

(2) 无形资产摊销年限

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

土地使用权	土地使用权（高国用(2016)第 62 号土地 26,360.91 m ² ）	526 个月
计算机软件	用友财务软件	37 个月
商标	公司商标	38 个月

注：

- ① 截至 2022 年 6 月 30 日不存在无形资产价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。
- ② 2022 年 1-6 月无形资产摊销额为 82,997.40 元。
- ③ 报告期内无研究开发费用资本化的情况。
- ④ 无形资产抵押情况见附注六、20 长期借款的情况说明。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,446,778.52	667,016.78	3,951,558.29	592,733.74
资产减值准备	<u>260,937.53</u>	<u>39,140.63</u>	<u>111,734.59</u>	<u>16,760.19</u>
合计	<u>4,707,716.05</u>	<u>706,157.41</u>	<u>4,063,292.88</u>	<u>609,493.93</u>

(1) 暂时性差异明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	3,892,985.82	3,500,199.86
其他应收款坏账准备	558,692.70	451,358.43
合同资产减值准备	<u>260,937.53</u>	<u>111,734.59</u>
合计	<u>4,712,616.05</u>	<u>4,063,292.88</u>

(2) 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	4,900.00	-
可抵扣亏损	<u>2,895,721.68</u>	<u>2,381,307.18</u>
合计	<u>2,900,621.68</u>	<u>2,381,307.18</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2023	652,354.09	652,354.09
2024	656,758.69	656,758.69
2025	603,854.17	603,854.17
2026	<u>468,340.23</u>	<u>468,340.23</u>

年份	期末金额	期初金额
2022	514,414.50	
合计	<u>2,895,721.68</u>	<u>2,381,307.18</u>

注：西安蓝辉 2019 年 11 月 7 日取得编号为 GR201961000012 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，自 2020 年度开始按照高新技术企业税收优惠政策享受 15.00% 的税率，所以公司在计算本期可抵扣暂时性差异所形成的递延所得税资产时，应采用未来转回期间适用的所得税税率 15.00% 为基础计算确定。未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为子公司形成。

13、其他非流动资产

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

注：截至本报告期末其他非流动资产余额为支付西咸新区中南瀚盛置业有限公司购置临空产业港项目房产的款项。该项资产已交付。因该处房产配套设备不完善及环保等要求，无法满足公司生产经营需要，同时因疫情管控原因，未对该项资产进行进一步处理。

14、应付账款

(1) 按账龄列式

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	5,297,216.05	46.32%	9,188,826.06	78.78%
1 至 2 年	4,349,815.01	38.04%	1,674,896.87	14.36%
2 至 3 年	1,018,670.59	8.91%	44,506.70	0.38%
3 至 4 年	34,256.70	0.30%	122,556.6	1.05%
4 至 5 年	103,216.60	0.90%	303,382.64	2.61%
5 年以上	<u>632,765.35</u>	<u>5.53%</u>	<u>329,382.71</u>	<u>2.82%</u>
合计	<u>11,435,940.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,663,551.58</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
张家港市中亚特种变压器制造有限公司	2,294,311.13	信用期内
西安市科邦机械有限公司	<u>167,628.35</u>	信用期内
合计	<u>2,461,939.48</u>	≡

(3) 应付账款前五名单位情况

单位名称	与公司关系	年末余额	占总金额比例
张家港市中亚特种变压器制造有限公司	非关联方	2,294,311.13	20.06%
苏州港电特变科技有限公司	非关联方	759,090.56	6.64%
晋中新丰泽液压设备有限公司	非关联方	450,349.80	3.94%
上海欣泉给排水工程有限公司	非关联方	427,828.28	3.74%
西安汇鑫昌盛工贸有限公司	非关联方	<u>387,732.34</u>	3.39%
合计		<u>4,319,312.11</u>	<u>37.77%</u>

15、合同负债

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	7,542,526.39	51.15%	4,639,028.77	37.07%
1 至 2 年	3,252,003.02	22.05%	4,682,253.54	37.42%
2 至 3 年	760,176.99	5.15%	17,345.12	0.14%
3 至 4 年	17,345.13	0.12%	58,796.46	0.47%
4 至 5 年	58,796.46	0.40%	777,837.82	6.22%
5 年以上	<u>3,115,822.77</u>	<u>21.13%</u>	<u>2,337,984.96</u>	<u>18.68%</u>
合计	<u>14,746,670.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,513,246.67</u>	<u>100.00%</u>

(2) 前五名合同负债情况

单位名称	与公司关系	年末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	非关联方	1,382,300.88	9.37%	1 年以内	预收货款
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	非关联方	1,168,141.59	7.92%	1 年以内	预收货款
宁夏维尔铸造有限责任公司	非关联方	936,826.55	6.35%	1 年以内	预收货款
哈尔滨鑫瑞融资租赁有限公司	非关联方	900,000.00	6.10%	5 年以上	预收货款
沈阳铝镁设计研究院有限公司	非关联方	<u>892,176.99</u>	<u>6.05%</u>	<u>1 年以内</u>	预收货款
合计		<u>5,279,446.01</u>	<u>35.79%</u>		

16、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
短期薪酬	601,220.99	1,853,010.92	1,765,385.30	688,846.61
离职后福利-设定提存计划	-	172,390.56	172,389.20	1.36
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>601,220.99</u>	<u>2,025,401.48</u>	<u>1,937,774.50</u>	<u>688,847.97</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	601,220.99	1,594,531.23	1,520,973.75	674,778.47
职工福利费	-	161,336.94	161,336.94	-
社会保险费	-	84,528.14	70,460.00	14,068.14
其中：医疗保险费	-	81,423.30	67,355.40	14,067.90
工伤保险费	-	3,104.84	3,104.60	0.24
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>12,614.61</u>	<u>12,614.61</u>	=
合计	<u>601,220.99</u>	<u>1,853,010.92</u>	<u>1,765,385.30</u>	<u>688,846.61</u>

(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
基本养老保险	-	165,619.20	165,619.20	-
失业保险费	=	<u>6,771.36</u>	<u>6,770.00</u>	<u>1.36</u>
合计	=	<u>172,390.56</u>	<u>172,389.20</u>	<u>1.36</u>

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,304,720.98	1,298,852.05
增值税	455,939.05	200,330.42
城市维护建设税	32,024.44	18,185.65
教育费附加	13,724.76	7,793.86
地方教育费附加	9,149.83	5,195.90
印花税	1,315.12	1,857.82
水利基金	1,686.03	2,381.84
城镇土地使用税	37,770.77	57,541.46
房产税	98,548.85	58,834.79
代扣代缴个人所得税	80,287.89	80,228.05
水资源税	<u>4,015.00</u>	<u>262.00</u>
合计	<u>2,039,182.72</u>	<u>1,731,463.84</u>

注：公司执行的各项税率见本附注五所述。

18、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	22,545,946.99	21,489,717.97
合计	22,545,946.99	21,489,717.97

① 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	2,954,146.63	13.10%	8,462,355.81	39.38%
1 至 2 年	7,389,666.03	32.78%	6,276,213.06	29.21%
2 至 3 年	6,269,485.23	27.81%	1,357,190.70	6.32%
3 至 4 年	583,690.70	2.59%	3,921,545.34	18.25%
4 至 5 年	3,876,545.34	17.19%	636,423.55	2.96%
5 年以上	1,472,413.06	6.53%	835,989.51	3.88%
合计	22,545,946.99	100.00%	21,489,717.97	100.00%

② 其他应付款前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
于莲花	实际控制人、董事	14,782,149.00	65.56%	其中：1 年以内:1,130,153.21 1-2 年:6,219,603.65 2-3 年:6,205,723.75 3-4 年:543,721.68 4-5 年:563,255.34 5 年以上:119,691.37	往来款
魏保红	非关联方	2,000,000.00	8.88%	4-5 年	往来款
康远征	实际控制人、法定代表人、 董事长、总经理	1,371,470.71	6.08%	其中：3-4 年：34,969.02 5 年以上：1,336,501.69	往来款
康书曾	本公司法定代表人之弟	1,014,580.00	4.50%	其中：1 年以内:81,860.00 1—2 年:260,080.00 4—5 年:672,640.00	往来款
中国化学工程第十四建设有限公司	非关联方	661,346.40	2.93%	1 年以内	往来款
合计		19,829,546.11	87.95%		

③ 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,401,392.42	21,202,365.34

项目	期末余额	期初余额
应付费用	144,554.57	287,352.63
合计	22,545,946.99	21,489,717.97

19、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书或贴现未终止确认的应收票据		809,917.24
待转销项税	2,464,250.27	2,173,905.14
合计	2,464,250.27	2,983,822.38

20、长期借款

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

借款情况说明：

2020年10月22日与浙商银行股份有限公司西安南二环支行签订编号为“(20903000)浙商银小借字(2020)第02186号”借款合同，借款方式为保证借款。由康远征、于莲花、西咸新区中南瀚盛置业有限公司提供保证，保证合同编号为(794012)浙商银保字(2020)第02186号和(794012)浙商银保字(2020)第02187号，借款金额720.00万元，借款期限为2020年10月26日至2030年10月20日，分期还本付息，每季度归还本金18.00万元，初始年利率6.3%，借款利率按照结息日前一工作日的贷款市场报价利率加算基点利率按年调整。截止2022年6月30日已归还620.00万元，借款本金剩余100.00万元。根据约定的还款计划，按季还本付息，因2021年度提前归还530.00万元，剩余本金100万元将于2029年、2030年分别偿还46万元、54万元。

因公司经营需要于2022年2月、3月向交通银行股份有限公司陕西省分行申请取得流动资金贷款2笔，每笔500万元，合计1000万元。期限2年。由西安创新融资担保有限公司为该笔贷款向贷款银行连带保证担保。针对西安创新融资担保有限公司担保提供如下反担保措施：本公司以名下2项知识产权质押；子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司提供连带保证担保，并以其名下位于西安泾河工业园（北区）310国道南侧面积26360.91 m²的工业用地提供抵押担保；股东于莲花以其名下位于西安市经开区凤城二路19号，建筑面积127.21平方米房产提供抵押担保；股东康远征以其名下位于未央区枣园海洋花园小区3幢10401室提供抵押担保；股东康远征及其配偶于莲花提供连带保证担保。

21、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无限售条件股份	1,929,250.00	-	-	1,929,250.00

有限售条件股份	<u>8,070,750.00</u>	=	=	<u>8,070,750.00</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	=	=	<u>10,000,000.00</u>

22、资本公积

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

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积金	1,808,684.80		-	1,808,684.80
任意盈余公积金	=		=	=
合计	<u>1,808,684.80</u>		=	<u>1,808,684.80</u>

注：以母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年未分配利润	9,183,627.36	6,950,227.24
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	9,183,627.36	6,950,227.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	280,353.44	424,923.74
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	=	=
期末未分配利润	<u>9,463,980.80</u>	<u>7,375,150.98</u>

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,811,057.56	17,084,060.22
其中：中高频电炉设备	10,084,128.69	6,744,829.06
阳极组装设备	1,726,928.87	10,339,231.16
其他业务收入	4,709,609.96	3,081,771.61
其中：配件收入	4,486,692.13	3,006,542.25
租赁收入	<u>222,917.83</u>	<u>75,229.36</u>
合计	<u>16,520,667.52</u>	<u>20,165,831.83</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	7,440,610.37	11,499,410.66
其中：中高频电炉设备	6,741,499.24	4,658,331.71
阳极组装设备	699,111.13	6,841,078.95
其他业务成本	3,830,199.07	2,143,581.72
其中：配件成本	3,616,117.49	2,084,513.08
租赁成本	<u>214,081.58</u>	<u>59,068.64</u>
合计	<u>11,270,809.44</u>	<u>13,642,992.38</u>

(3) 销售收入前五名

客户名称	本期发生额	占总收入比例
贵州顺安机电设备有限公司	3,846,460.21	23.28%
贵州省六盘水双元铝业有限责任公司	2,734,053.19	16.55%
彝星新材料（内蒙古）有限公司	2,477,876.00	15.00%
烟台万隆真空冶金股份有限公司	2,170,885.01	13.14%
云龙县铂翠贵金属科技有限公司	<u>796,460.16</u>	<u>4.82%</u>
合计	<u>12,025,734.57</u>	<u>72.79%</u>

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	31,488.84	60,824.40
教育费附加	12,987.18	26,067.61
地方教育费附加	9,504.83	17,378.41
印花税	7,235.50	8,355.50
车船税	653.70	2,437.05
水利基金	9,050.82	10,615.68
房产税	101,236.85	16,311.12
城镇土地使用税	75,541.54	115,082.92
资源税	<u>4,504.00</u>	<u>7,211.00</u>
合计	<u>252,203.26</u>	<u>264,283.69</u>

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,986.30	215,391.54
业务宣传费	29,619.04	77,746.23
招标费	115,173.59	121,862.87
业务招待费	187,833.18	289,817.55

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
办公费	133,091.30	114,832.74
差旅费	91,610.63	246,625.84
运费	52,807.16	325,036.49
材料消耗	<u>2,765.00</u>	<u>223.95</u>
合计	<u>791,886.20</u>	<u>1,391,537.21</u>

28、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
办公费及杂费	330,323.94	451,357.26
职工薪酬	636,869.38	683,185.09
折旧费	336,816.57	683,689.51
业务招待费	11,694.24	7,229.42
无形资产摊销	82,997.40	82,997.40
中介机构费	86,800.97	<u>201,245.08</u>
其他小额费用合计	84,292.66	-
修理及车辆费用	<u>134,451.81</u>	=
合计	<u>1,704,246.97</u>	<u>2,109,703.76</u>

29、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
差旅调研费	145,632.70	97,748.41
燃料动力费	32,842.57	39,912.38
人工费	489,834.47	393,229.12
材料费	749,158.37	634,816.79
折旧费	609.60	8,627.22
其它	<u>12,816.98</u>	=
合计	<u>1,430,894.69</u>	<u>1,174,333.92</u>

30、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	102,268.06	332,301.90
减：利息收入	3,750.29	4,929.58
手续费	205,299.00	51,383.70
现金折扣	=	=
合计	<u>303,816.77</u>	<u>378,756.02</u>

31、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	39,236.83	
稳经济保增长补助	100,000.00	
增值税退税	84,121.08	345,714.25
合计	223,357.91	345,714.25

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	65,145.04	40,852.60
合计	65,145.04	40,852.60

注：购买理财产品收益。

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-392,785.96	-1,377,764.51
其他应收款坏账损失	-107,334.27	-77,023.86
合计	-500,120.23	-1,454,788.37

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-149,202.94	=
合计	-149,202.94	=

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
失业保障基金等	12,505.75	-
法院退回诉讼费用	-	42,049.88
无需支付的款项	1.05	0.30
材料盘盈	=	373,282.27
合计	12,506.80	415,332.45

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	0.40	6.44	0.40
固定资产处置损失	-	2,781.88	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	<u>0.40</u>	<u>9,788.32</u>	<u>0.40</u>

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	234,806.41	334,841.98
递延所得税费用	<u>-96,663.48</u>	<u>-218,218.26</u>
合计	<u>138,142.93</u>	<u>116,623.72</u>

(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	418,496.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,774.46
子公司适用不同税率的影响	77,162.18
调整以前期间所得税的影响	-1,793.70
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
研发费用加计扣除影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	<u>138,142.93</u>

38、现金流量表项目注释

(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	3,037.59	4,929.58
政府补助	139,236.83	-
营业外收入中的其他收入	11,295.53	415,332.45
收到退回履约保函金/保证金/押金	675,933.95	425,300.00
往来款	<u>11,371.36</u>	-
合计	<u>840,875.26</u>	<u>845,562.03</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	836,526.37	1,176,145.67
管理费用支付的现金	560,920.51	659,831.81
财务费用：手续费及现金折扣	104,149.00	51,378.70
营业外支出：滞纳金支出	0.40	6.44

项目	本期发生额	上期发生额
支付履约保函金/保证金/押金	1,576,710.50	-
往来款	429,296.50	789,821.96
合计	3,507,603.28	2,677,184.58

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
于莲花	1,169,045.07	3,548,178.80
合计	1,169,045.07	3,548,178.80

(4) 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
于莲花	773,500.00	=
合计	773,500.00	=

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	280,353.44	424,923.74
加：资产减值准备	149,202.94	-
信用减值准备	500,120.23	1,454,788.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	653,785.18	879,788.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	82,997.40	82,997.40
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		9,781.88
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	102,268.06	332,301.90
投资损失(收益以“一”号填列)	-65,145.04	-40,852.60
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-96,663.48	-218,218.26
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,858,795.79	-917,688.20
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,063,499.95	-291,231.96
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,944,224.38	329,056.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	628,847.37	2,045,647.86

项目	本期金额	上期金额
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,139,267.15	288,312.65
减：现金的年初余额	2,075,185.59	3,090,943.47
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	2,064,081.56	<u>-2,802,630.82</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	3,949,031.33	2,075,185.59
其中：库存现金	85,919.37	12,409.69
可随时用于支付的银行存款	3,863,111.96	2,062,775.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
期末现金及现金等价物余额	<u>3,949,031.33</u>	<u>2,075,185.59</u>
③ 本公司内部使用受限的现金及现金等价物	<u>323,000.00</u>	<u>272,000.00</u>

注：公司报告期末内部使用受限的现金及现金等价物系公司的履约保证金。

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	<u>323,000.00</u>	履约保证金
无形资产-土地	<u>7,227,014.89</u>	银行借款
合计	<u>7,550,014.89</u>	-

41、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗促生产政策补贴	37,000.00	其他收益	37,000.00
稳岗补贴	2,236.83	其他收益	2,236.83
稳经济保增长	100,000.00	其他收益	100,000.00
增值税退税	<u>84,121.08</u>	其他收益	<u>84,121.08</u>
合计	<u>223,357.91</u>	=	<u>223,357.91</u>

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

(续上表)

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

2、不存在其他重要的非全资子公司

九、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

2022 年 6 月 30 日可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认金融资产账面金额。

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

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

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

2、流动风险

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

3、金融资产转移

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司向其他单位已背书但尚未到期的银行承兑汇票为人民币 6,649,819.99 元。由于这些与银行承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法第六十一条规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方

单位名称(姓名)	与本公司关系	持股比例
康远征	实际控制人、法定代表人、董事长、总经理	42.29%
于莲花	实际控制人、董事	45.41%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
康伟曾	本公司法定代表人之弟，持有公司股份 10.00%，董事
康书曾	康远征及康伟曾之兄弟
西安蓝翔冶金设备有限公司	同一法定代表人；康远征、康伟曾、康书曾各持该公司 20%股份
王峰	董事
吕永新	监事
杨庆军	监事
段海波	监事
张红涛	董事兼副总经理
曹晓东	董事会秘书、财务总监

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

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

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

(2) 关联担保情况

股东康远征、于莲花、西安创新融资担保有限公司等为公司贷款提供担保，股东康远征、于莲花以及本公司和全资子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司等为西安创新融资担保有限公司提供反担保，上述具体情况见附注六、20 长期借款的情况说明。

(3) 关联方应收应付款项

其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
康远征	1,371,470.71	1,371,470.71
于莲花	14,782,149.00	14,425,495.79
康书曾	<u>1,014,580.00</u>	<u>977,720.00</u>
合计	<u>17,168,199.71</u>	<u>16,774,686.50</u>

为支持公司发展，截止 2022 年 6 月 30 日，关联方于莲花向公司提供无偿借款 14,782,149.00 元。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要说明或调整的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司全资子公司陕西蓝辉冶金设备有限公司位于高陵县泾河工业园区的房屋建筑物，原值共计 19,951,834.57 元，房产证尚未办理。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	17,334,041.91	14,379,868.11
1 至 2 年	7,301,377.14	9,398,438.12
2 至 3 年	3,830,916.20	3,021,513.02
3 至 4 年	395,075.00	471,058.21
4 至 5 年	426,890.05	1,201,485.16
5 年以上	757,995.24	-
小计	30,046,295.54	28,472,362.62
减:坏账准备	<u>3,892,985.82</u>	<u>3,500,199.86</u>
合计	<u>26,153,309.72</u>	<u>24,972,162.76</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	550,000.00	1.83%	550,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	29,496,295.54	98.17%	3,342,985.82	11.33%	26,153,309.72
其中:账龄组合	<u>29,496,295.54</u>	98.17%	3,342,985.82	11.33%	26,153,309.72
合计	<u>30,046,295.54</u>	100.00%	<u>3,892,985.82</u>	12.96%	26,153,309.72

(续上表 1)

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	550,000.00	1.93%	550,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	27,922,362.62	98.07%	2,950,199.86	10.57%	24,972,162.76
其中:账龄组合	<u>27,922,362.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,950,199.86</u>	10.57%	<u>24,972,162.76</u>
合计	<u>28,472,362.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,500,199.86</u>	12.29%	<u>24,972,162.76</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面净额	计提比例
1 年以内	17,334,041.91	58.77%	866,702.10	16,467,339.81	5.00%

1 至 2 年	7,301,377.14	24.75%	730,137.71	6,571,239.43	10.00%
2 至 3 年	3,280,916.20	11.12%	656,183.24	2,624,732.96	20.00%
3 至 4 年	395,075.00	1.34%	118,522.50	276,552.50	30.00%
4 至 5 年	426,890.05	1.45%	213,445.03	213,445.02	50.00%
5 年以上	<u>757,995.24</u>	<u>2.57%</u>	<u>757,995.24</u>	=	<u>100.00%</u>
合计	<u>29,496,295.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,342,985.82</u>	<u>26,153,309.72</u>	<u>11.33%</u>

(续上表 1)

账龄	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例
1 年以内	14,379,868.11	51.50%	718,993.41	13,660,874.70	5.00%
1 至 2 年	8,848,438.12	31.69%	884,843.81	7,963,594.31	10.00%
2 至 3 年	3,021,513.02	10.82%	604,302.60	2,417,210.42	20.00%
3 至 4 年	471,058.21	1.69%	141,317.46	329,740.75	30.00%
4 至 5 年	<u>1,201,485.16</u>	<u>4.30%</u>	<u>600,742.58</u>	<u>600,742.58</u>	<u>50.00%</u>
合计	<u>27,922,362.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,950,199.86</u>	<u>24,972,162.76</u>	<u>10.57%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	<u>3,500,199.86</u>	<u>392,785.96</u>	=	=	<u>3,892,985.82</u>
合计	<u>3,500,199.86</u>	<u>392,785.96</u>	=	=	<u>3,892,985.82</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例
广西隆林百矿铝业有限公司	非关联方	3,889,387.00	194,469.35	1 年以内	12.94%
广西德保百矿铝业有限公司	非关联方	1,802,473.12	90,123.66	1 年以内	6.00%
广西田林百矿铝业有限公司	非关联方	518,153.25	51,815.33	1-2 年	1.72%
小 计		6,210,013.37	336,408.34	-	20.66%
贵州顺安机电设备有限公司	非关联方	3,746,919.54	187,345.98	1 年以内	12.47%
烟台万隆真空冶金股份有限公司	非关联方	2,239,088.49	113,937.85	其中： 1 年以内：2,199,420.00 1-2 年：39,668.49	7.45%
新疆西部合盛硅业有限公司	非关联方	2,146,000.02	429,200.00	2-3 年	7.14%
河北张宣高科科技有限公司	非关联方	1,701,200.00	170,120.00	1-2 年	5.66%

合 计

16,043,221.42 1,237,012.17

53.38%

注：广西隆林百矿铝业有限公司、广西德保百矿铝业有限公司、广西田林百矿铝业有限公司受同一母公司吉利百矿集团有限公司控制，合并披露。

(6) 其他说明

① 本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。

② 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	<u>26,769,665.33</u>	<u>24,713,641.10</u>
合计	<u>26,769,665.33</u>	<u>24,713,641.10</u>

(1) 其他应收款

① 账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,823,000.34	6,661,305.41
1 至 2 年	6,084,763.57	6,651,900.00
2 至 3 年	6,641,900.00	1,322,200.00
3 至 4 年	1,044,200.00	-
4 至 5 年	0.00	472,081.88
5 年以上	9,729,594.12	10,057,512.24
合计	27,323,458.03	25,164,999.53
减:坏账准备	553,792.70	<u>451,358.43</u>
合计	26,769,665.33	<u>24,713,641.10</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	23,755,942.81	22,166,089.10
保证金	3,414,338.50	2,967,658.00
垫付款	<u>153,176.72</u>	<u>31,252.43</u>
合计	<u>27,323,458.03</u>	<u>25,164,999.53</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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 1 月 1 日余额	451,358.43	-	-	451,358.43
2022 年 1 月 1 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	102,434.27			102,434.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	≡	≡	≡	≡
2022 年 6 月 30 日余额	<u>553,792.70</u>	≡	≡	<u>553,792.70</u>

④ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑤ 其他应收款归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称(姓名)	与公司关系	期末余额	账龄	占总账面余额的比例	款项性质
陕西蓝辉冶金设备有限公司	全资子公司	23,755,942.81	1 年以内：2,500,000.00 元 1-2 年：4,409,505.57 元 2-3 年：6,629,900.00 元 3-4 年：702,000.00 元 5 年以上：9,514,537.24 元	86.94%	往来款
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	非关联方	791,000.00	1 年以内：781,000.00 元 1-2 年：10,000.00 元	2.89%	保证金
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	非关联方	334,297.50	1 年以内	1.22%	保证金
中铝国际工程股份有限公司	非关联方	332,200.00	3-4 年	1.22%	保证金
山东瑞信招标有限公司	非关联方	320,000.00	1-2 年	1.18%	保证金
合计		<u>25,533,440.31</u>	≡	93.45%	

⑥ 其他说明：

1) 本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。

- 2) 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。
- 3) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。

<1> 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。

<2> 本报告期内无核销其他应收款情况。

<3> 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

<4> 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

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

(2) 对子公司投资

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

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,811,057.56	17,084,060.22
其中：中高频电炉设备	10,084,128.69	6,744,829.06
阳极组装设备	1,726,928.87	10,339,231.16
其他业务收入	4,486,692.13	3,006,542.25
其中：配件收入	<u>4,486,692.13</u>	<u>3,006,542.25</u>
合计	<u>16,297,749.69</u>	<u>20,090,602.47</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	7,440,610.37	11,699,410.66
其中：中高频电炉设备	6,741,499.24	4,658,331.71
阳极组装设备	699,111.13	7,041,078.95
其他业务成本	3,683,890.37	2,084,513.08
其中：配件成本	<u>3,683,890.37</u>	<u>2,084,513.08</u>
合计	<u>11,124,500.74</u>	<u>13,783,923.74</u>

(3) 销售收入前五名

客户名称	本期发生额	占总收入比例
贵州顺安机电设备有限公司	3,846,460.21	23.28%
贵州省六盘水双元铝业有限责任公司	2,734,053.19	16.55%
犇星新材料（内蒙古）有限公司	2,477,876.00	15.00%
烟台万隆真空冶金股份有限公司	2,170,885.01	13.14%
云龙县铂翠贵金属科技有限公司	<u>796,460.16</u>	<u>4.82%</u>
合计	<u>12,025,734.57</u>	<u>72.79%</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-

项目	本期金额	上期金额
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	12,506.40	405,544.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经营性损益对利润总额的影响的合计	12,506.40	405,544.13
减：所得税影响额	1,875.96	60,831.62
少数股东权益影响额	-	-
归属于母公司的非经常性损益影响数	<u>10,630.44</u>	<u>344,712.51</u>
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	<u>269,723.00</u>	<u>80,211.23</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期年利润	本期发生额		
	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	1.18%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	0.027	0.027

3、其他

无。

西安蓝辉科技股份有限公司

二〇二二年八月十八日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

西安蓝辉科技股份有限公司档案室