



兴盛新材

NEEQ : 873448

陕西兴盛新材料股份有限公司

Shanxi Xingsheng titanium materials Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李海涛、主管会计工作负责人李海涛及会计机构负责人（会计主管人员）张颖睿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	89

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。
	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	兴盛新材公司

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兴盛新材	指	陕西兴盛新材料股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
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	由股份公司 2022 年第二次股东大会审议通过的《陕西兴盛新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年末	指	2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西兴盛新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Xingsheng titanium materials Co., Ltd.		
法定代表人	李海涛	成立时间	2005 年 12 月 6 日
控股股东	控股股东为（李敏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李敏）、一致行动人为（李海涛、杨小兰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c-c32-c326-c3269		
主要产品与服务项目	钛及钛合金管、板、丝、棒、锭的生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	兴盛新材	证券代码	873448
挂牌时间	2020 年 5 月 13 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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张颖睿	联系地址	宝鸡市高新技术开发区高新十路
电话	0917-3388593	电子邮箱	1554071725@qq.com
传真	0917-3907068		
公司办公地址	宝鸡市高新技术开发区高新十路	邮政编码	721013
公司网址	http://www.sxxsti.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	91610301783650631Y		
注册地址	陕西省宝鸡市高新开发区高新十路		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于有色金属冶炼和压延加工领域，主营钛材料、钛制品的加工、生产、研发和销售业务。公司主要产品有：钛及钛合金焊管、板、棒、丝、锭等产品。公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证。18 年来我们通过创新技术工艺，在钛焊管工艺研发、板材加工、合金熔炼、丝材拉拔等领域，拥有多项技术成果，并研制出超长中厚壁直缝焊管，能够满足海洋、石油、化工等领域需求。公司目前采用内外销相结合的战略，一方面不断巩固国内市场，积极与国内知名厂家合作，另一方面，积极拓展海外市场，提高公司的品牌影响力。公司根据对市场的前瞻性判断，在充分市场调研的基础上，确定产品研发及技术改进方向，从而进行新产品、新技术的研发。本公司根据客户上月订单需求数量、库存情况、市场供需状况制定当月采购计划，确定采购数量、品种及价格，由采购部向供应商下订单。本公司主要采用的是以销定产的生产模式。主要客户为蒸发器、冷凝器等化工设备生产企业及石油海洋领域，根据订单要求组织生产。公司生产管理实施标准化的作业模式，保证了产品质量可靠性、稳定性。公司为客户提供满足其需求的高品质产品，并提供完善的售后服务，从中获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化，报告期后至报告披露日，商业模式没有发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司自 2017 被认定为科技型中小企业； 2、2022 年 7 月被认定为省级“专精特新”企业； 3、2022 年 11 月被认定为高新技术企业。

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	97,581,395.24	73,710,346.02	32.38%
毛利率%	14.44%	16.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,156,037.83	3,649,207.99	13.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,997,623.10	3,638,387.60	9.87%
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）	6.35%	5.96%	-
加权平均净资产收益	6.11%	5.94%	-

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）			
基本每股收益	0.08	0.07	13.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	174,564,740.47	134,896,855.41	29.41%
负债总计	107,639,628.43	71,553,381.20	50.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,925,112.04	63,343,474.21	5.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.27	5.51%
资产负债率%（母公司）	55.96%	46.46%	-
资产负债率%（合并）	61.66%	53.04%	-
流动比率	1.25	1.32	-
利息保障倍数	4.30	2.73	-
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	-26,704,345.74	-4,086,684.68	-553.45%
应收账款周转率	3.77	6.59	-
存货周转率	1.25	1.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.41%	4.78%	-
营业收入增长率%	32.38%	43.00%	-
净利润增长率%	13.89%	281.19%	-

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	18,024,987.71	10.33%	8,481,918.97	6.29%	112.51%
应收票据					
应收账款	29,269,497.01	16.77%	22,497,524.09	16.68%	30.10%
应收款项融资	1,717,500.00	0.98%	676,434.19	0.50%	153.90%
预付账款	8,524,766.07	4.88%	5,451,663.94	4.04%	56.37%
其他应收款	305,055.43	0.17%	196,234.38	0.15%	55.45%
存货	76,622,346.34	43.89%	56,792,454.86	42.10%	34.92%
固定资产	29,336,333.59	16.81%	31,106,480.56	23.06%	-5.69%
在建工程	5,523,209.22	3.16%	4,162,771.71	3.09%	32.68%
无形资产	5,018,034.98	2.87%	5,078,664.08	3.76%	-1.19%

短期借款	80,650,000.00	46.20%	45,666,961.10	33.85%	76.60%
应付票据	9,015,035.70	5.16%	5,455,442.50	4.04%	65.25%
应付账款	4,894,620.79	2.80%	5,477,902.67	4.06%	-10.65%
合同负债	8,420,112.50	4.82%	8,534,018.07	6.33%	-1.33%
应付职工薪酬	1,206,115.97	0.69%	1,234,946.04	0.92%	-2.33%
应交税费	799,945.56	0.46%	2,514,596.02	1.86%	-68.19%
合计	174,564,740.47	-	134,896,855.41	-	29.41%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加9,573,068.74元，增加112.86%，主要是本期办理银行承兑汇票缴纳保证金增加，影响期末货币资金余额增加；
- 2、应收账款本期期末较上年期末增加6,771,972.92元，增加30.10%，主要是公司为个别优质客户增加付款账期导致期末余额升高；
- 3、应收款项融资本期期末较上年期末增加1,041,065.81元，增加153.90%，主要是本期末货款结算中收到的银行承兑汇票结余余额升高；
- 4、预付账款期末较上年期末增加3,073,102.13元，增加56.37%，主要是为销售订单采购原材料预付货款增加；
- 5、其他应收款期末较上年同期增加108,821.05元，增加55.45%，主要是期末业务人员备用金增加；
- 6、存货本期期末较上年期末增加19,829,891.48元，升高34.92%，主要是今年以来订单增加，采购原材料等备货增加，导致存货库存升高；
- 7、在建工程本期期末较上年期末增加1,360,437.51元，增加32.68%，主要是子公司二期项目建设支出增多；
- 8、短期借款本期期末较上年期末增加34,983,038.90元，增加76.60%，主要是公司订单量增大，导致流动资金需求大，银行融资规模增大；
- 9、应付票据本期期末较上年同期增加3,559,593.20元，增加65.25%，主要是本期办理银行承兑增加；
- 10、应交税费本期末较上年同期减少1,714,650.46元，减少68.19%，主要是本期缴纳了去年根据相关政策缓交的增值税，导致期末余额减少。

(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	97,581,395.24	-	73,710,346.02	-	32.38%
营业成本	83,489,855.51	85.56%	61,492,323.04	83.42%	35.77%
毛利率	14.44%	-	16.58%	-	-
税金及附加	487,441.66	0.50%	370,019.19	0.50%	31.73%
销售费用	1,361,820.50	1.40%	918,881.82	1.25%	48.20%
管理费用	2,786,385.72	2.86%	2,152,277.01	2.92%	29.46%
研发费用	3,959,010.92	4.06%	3,714,438.37	5.04%	6.58%
财务费用	1,274,203.17	1.31%	1,009,188.10	1.37%	26.26%
信用减值损失	-95,666.37	-0.10%	-263,531.85	-0.36%	63.70%
资产减值损失	-81,293.23	-0.08%	-9,743.20	-0.01%	-734.36%

营业利润	4,207,264.16	4.31%	3,824,383.45	5.19%	10.01%
净利润	4,156,037.83	4.26%	3,649,207.99	4.95%	13.89%
经营活动产生的现金流量净额	-26,704,345.74	-	-4,086,684.68	-	-553.45%
投资活动产生的现金流量净额	-731,920.56	-	-102,973.72	-	-610.78%
筹资活动产生的现金流量净额	33,455,309.76	-	-56,363.60	-	59,456.23%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加 23,871,049.22 元,增加 32.38%,主要是公司加大了销售力度,订单量较去年同期增加 39.75%,营业收入增长;
- 2、营业成本增加 21,997,532.47 元,增加 35.77%,主要一是产品销量较去年同期升高了 27.61%,营业成本相应增加;二是产品平均销售成本升高了 3.80%,导致营业成本增加;
- 3、税金及附加增加 117,422.47 元,增加了 31.73%,主要是营业收入增加,相关税费增加;
- 4、销售费用增加了 442,938.68 元,增加了 48.20%,主要是销售队伍扩充,公司营业收入增长,销售相关的费用增加;
- 5、信用减值损失增加 167,865.48 元,增加 63.70%,主要是期末应收账款增加,计提坏账损失增加;
- 6、资产减值损失增加 71,550.03 元,增加 734.36%,主要是本期末存货余额升高,计提跌价准备增加。
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 22,617,661.06 元,减少 553.45%,主要是本期采购存货支付的现金金额较上年同期增加;
- 8、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 628,946.84 元,减少 610.78%,主要是本期子公司二期项目建设购置固定资产支出增加;
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 33,511,673.36 元,增加 59,456.23%,主要是本期扩大银行信用规模、增加了流动资金借款。

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
宝鸡钛锆金属科技有限公司	子公司	钛材加工。钛焊管研发生产销售	30,000,000.00	64,967,752.60	28,357,916.30	19,416,143.30	836,234.44

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
实际控制人不当控制的风险	截至本说明书签署之日，公司实际控制人李敏、杨小兰、李海涛直接和间接持有公司 81.18%股份，李敏为宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）的执行事务合伙人，且持有泽润 29.58%的出资额，泽润持有公司 23.40%股份。公司实际控制人对公司的经营管理活动有着重大的影响，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来购买公司股票中小股东带来风险。 应对措施：公司已建立健全法人治理结构，并制定了较为完善有效的内部控制管理制度。
原材料价格波动风险	公司生产经营主要原材料钛板坯、钛卷、钛锭等钛材均与海绵钛有关，海绵钛价格波动较大直接影响公司的钛材采购成本。原材料价格的波动给公司带来两方面的影响：一方面，增加公司控制成本的难度，影响经营利润的稳定增长；另一方面，原材料采购占用的流动资金变化大，加大公司的资金调控难度。 应对措施：报告期内公司采取了一系列的措施应对原材料的价格波动，如不断提高生产工艺降低生产成本、与供应商建立长期稳定的合作关系、每天跟踪原材料价格变化并及时对客户报价进行调整、提升信息化水平等方式控制原材料价格波动对公司造成的影响。
市场竞争风险	我国从事钛材加工行业的企业众多，公司虽然拥有多项专利技术，但如果国内经济持续低迷，钛材行业的市场竞争将加剧，对公司产品的市场需求将产生消极影响。 应对措施：公司不断培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势。此外，加大环保投入、通过自动化建设提高人均效率。
核心人员流失及技术失密的风险	随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心技术人员队伍不稳定以及技术失密，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。 应对措施：公司通过提高员工薪酬及福利待遇，提供更多

	的晋升通道，增强员工的稳定性并与核心技术人员签署保密协议，以达到控制人员流失及技术保密的需求。
存货较高风险	报告期末，公司存货为 76,622,346.34 元，占流动资产比例为 56.98%，占总资产比例为 43.89%，主要是由于公司产品生产周期较长，存货流转时间长，导致期末公司存货余额较高，占流动资产、总资产的比例较大。虽然存货情况符合公司所处行业特点，并符合实际生产经营需要，但原材料价格变动，存货大量增加将会给公司现金流状况带来一定影响，且如果客户违约或产品销售发生异常变化，将会导致存货跌价或存货变现困难，给公司业绩带来较大影响。 应对措施：通过业务人员不断开拓和深挖市场及客户需求，提高库存的周转率，加快资金回笼
供应商集中度较高风险	公司与原材料供应商保持长期稳定关系，采取稳健的库存管理政策保证原材料的供应。但是如果出现供应商的生产经营、销售政策出现巨大变化或者向本公司供应出现不稳定的情况，那么将对公司原材料供应带来一定冲击，影响公司的生产经营。 应对措施：公司将稳定供应商队伍，建立长期互惠供求关系，对供应商评定信用等级，根据等级实施不同的管理，减少对个别供应商大户的过分依赖，分散采购风险，对重要的、有发展潜力的、符合公司投资方针的供应商，可以投资入股，建立与供应商的产权关系。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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）	4,000,000.00	4,000,000.00
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

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2023年3月14日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了预计担保暨关联交易的议案，并于当日披露《预计担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-001）。

公司全资子公司宝鸡钛锆金属科技有限公司实际与陕西眉县泰隆村镇银行股份有限公司2023年5月签署《流动资金借款合同》100万；与2022年10月借款余额300万元，合计400万元；公司及关联股东为全资子公司宝鸡钛锆金属科技有限公司担保金额分别为100万元、300万元，合计400万元。

（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	0
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
为公司提供担保	80,000,000.00	56,650,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联交易的必要性：因生产经营需要，结合公司资金状况，实际控制人及一致行动人为公司及子公司银行借款提供担保，公司为子公司或子公司为公司提供担保，支持公司、子公司补充生产经营所需流动资金，有利于企业的健康发展。

2、关联交易的持续性：由于发生金融机构授信业务时，金融机构通常会提出担保要求，因此实际控制人及一致行动人提供担保、公司为子公司或子公司为公司提供担保，将会在银行借款事务中持续发生。

3、对公司生产经营的影响：实际控制人及一致行动人担保暨关联交易是公司受益，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响；公司为子公司担保或子公司为公司担保金额较小，风险较低，也不会对公司生产经营产生重大不利影响。

(五) 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	2020年3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	其他承诺（关联交易）	2020年3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	2020年3月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020年3月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2020年3月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2020年3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	2020年3月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易）	2020年3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	2020年3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

(六) 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
其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	9,015,035.70	5.16	保证金未到期
房屋建筑物	固定资产	抵押	7,035,500.95	4.03	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	9,298,623.85	5.33	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	4,912,305.62	2.81	抵押借款
专利权	无形资产	质押	18,024.63	0.01	质押借款
总计	-	-	30,279,490.75	17.35	-

资产权利受限事项对公司的影响：

一、受限资产情况：

- 1、货币资金—其他货币资金 9,015,035.70 元系公司在兴业银行股份有限公司宝鸡分行、北京银行股份有限公司西安分行营业部及中信银行股份有限公司宝鸡分行签署《商业汇票银行承兑合同》、《银行承兑协议》，办理银行承兑汇票的保证金。详情如下：

时间	金额（元）	合同名称	合同编号	银行名称
2023.01.03	1,478,612.50	商业汇票银行承兑合同	MJZH20230103000396	兴业银行股份有限公司宝鸡分行

2023.01.30	1,829,760.00	商业汇票银行承兑合同	MJZH20230130000044	兴业银行股份有限公司宝鸡分行
2023.01.30	3,671,168.20	电子商业汇票承兑申请书	0796070	北京银行股份有限公司西安分行
2023.04.28	981,105.00	商业汇票银行承兑合同	MJZH20230428002287	兴业银行股份有限公司宝鸡分行
2023.05.25	1,000,000.00	中信银行电子银行承兑汇票承兑协议	2023 信 银 承 字 00106422 号	中信银行股份有限公司宝鸡分行
2023.5.29	18,700.00	中信银行电子银行承兑汇票承兑协议	2023 信 银 承 字 00109593 号	中信银行股份有限公司宝鸡分行
2023.06.13	16,440.00	中信银行电子银行承兑汇票承兑协议	2023 信 银 承 字 00124157 号	中信银行股份有限公司宝鸡分行
2023.06.19	19,250.00	中信银行电子银行承兑汇票承兑协议	2023 信 银 承 字 00132273 号	中信银行股份有限公司宝鸡分行
合计	9,015,035.70	-	-	-

- 2、固定资产—房屋建筑物 7,035,500.95 元 and 无形资产—土地使用权 4,912,305.62 元系公司以陕（2020）宝鸡市不动产权第 0191565 号土地使用权及房产、宝鸡钛锆金属科技有限公司陕（2019）眉县不动产权第 0001267 号土地使用权及房产分别抵押，同渭滨农商行签订《流动资金借款合同》，合同编号：HT2023041300001109 号，取得银行借款 565 万元、与邮储银行宝鸡分行签订《小企业授信业务额度借款合同》合同编号 0161000127230510250158，取得借款 1,000 万元；
- 3、固定资产—机器设备 9,298,623.85 元系子公司与宝鸡市中小企业融资担保有限公司签订反担保合同，以本公司自有评估净值 427 万元的机器设备 65 台/套、宝鸡钛锆金属科技有限公司自有评估净值 1045 万元的机器设备 11 台/套抵押同兴业银行签订《流动资金借款合同》，合同编号：兴银陕宝营流借字（2023）第 032802 号借款合同，取得银行借款 500 万元；
- 4、无形资产—专利权 18,024.63 元系公司以评估值 2621.47 万元的 12 项专利质押与渭滨农商行签订《流动资金借款合同》，合同编号：HT2023051000000109 号，取得银行借款 500 万元。

二、对公司的影响：

以上受限资产账面价值占总资产的比例为 17.35%，主要是为缓解公司生产经营中流动资金短缺而形成的，均经过董事会审议通过。上述受限事项对公司无重大不利影响。

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	14,314,189	28.63%	0	14,314,189	28.63%
	其中：控股股东、实际控制人	9,290,751	18.58%	0	9,290,751	18.58%
	董事、监事、高管	7,966	0%	0	7,966	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,685,811	71.37%	0	35,685,811	71.37%
	其中：控股股东、实际控制人	27,872,258	55.74%	0	27,872,258	55.74%
	董事、监事、高管	23,901	0%	0	23,901	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	—	0	50,000,000	—
普通股股东人数		21				

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	李敏	23,542,733	0	23,542,733	47.09%	17,657,050	5,885,683	0	0
2	宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）	11,684,478	0	11,684,478	23.37%	7,789,653	3,894,825	0	0
3	李海涛	7,246,925	0	7,246,925	14.49%	5,435,194	1,811,731	0	0
4	杨小兰	6,373,351	0	6,373,351	12.75%	4,780,014	1,593,337	0	0
5	刘丽英	531,113	0	531,113	1.06%	0	531,113	0	0
6	张怡	53,111	0	53,111	0.11%	0	53,111	0	0
7	张继平	53,111	0	53,111	0.11%	0	53,111	0	0
8	孙继民	53,111	0	53,111	0.11%	0	53,111	0	0
9	张晓东	53,111	0	53,111	0.11%	0	53,111	0	0
10	李灵	53,111	0	53,111	0.11%	0	53,111	0	0
	俞伟微	53,111	0	53,111	0.11%	0	53,111	0	0
	李喜	53,111	0	53,111	0.11%	0	53,111	0	0
	宝鸡市丰茂物资再	53,111	0	53,111	0.11%	0	53,111	0	0

	生 利 用 有 限 责 任 公 司								
	陕 西 秦 峰 建 筑 工 程 有 限 责 任 公 司	53,111	0	53,111	0.11%	0	53,111	0	0
合计		49,856,599	-	49,856,599	99.75%	35,661,911	14,194,688	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东李敏、杨小兰系夫妻，股东李海涛为李敏、杨小兰之子；公司自然人股东李海涛为公司法人，公司自然人股东李敏为股东宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）的执行事务合伙人；除此之外，公司前十名其他股东之间无关联关系。									

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李敏	董事长	男	1959 年 4 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
李海涛	董事、总经理	男	1988 年 5 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
杨小兰	董事	女	1963 年 10 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
范辉	董事	男	1980 年 9 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
王宏波	董事	男	1967 年 3 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
杨红艳	监事会主席	女	1981 年 10 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
袁八保	监事	男	1981 年 10 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
徐伟刚	职工代表监事	男	1989 年 8 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
张颖睿	财务总监、董秘	女	1970 年 9 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东为 18 名自然人股东和 3 家法人股东，其中：公司自然人股东及董事李敏、杨小兰系夫妻，自然人股东、董事及高管李海涛为李敏、杨小兰之子；公司自然人股东及董事李海涛为公司法人，自然人股东李敏为股东宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）的执行事务合伙人；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	18
生产人员	58	60
销售人员	19	18
技术人员	10	11
财务人员	4	5
行政人员	4	5
后勤人员	7	9

员工总计	120	126
------	-----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,024,987.71	8,481,918.97
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			
应收账款	五、2	29,269,497.01	22,497,524.09
应收款项融资	五、3	1,717,500.00	676,434.19
预付款项	五、4	8,524,766.07	5,451,663.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	305,055.43	196,234.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	76,622,346.34	56,792,454.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		229,698.51
流动资产合计		134,464,152.56	94,325,928.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	29,336,333.59	31,106,480.56
在建工程	五、9	5,523,209.22	4,162,771.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,018,034.98	5,078,664.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	223,010.12	223,010.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,100,587.91	40,570,926.47
资产总计		174,564,740.47	134,896,855.41
流动负债：			
短期借款	五、12	80,650,000.00	45,666,961.10
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	五、13	9,015,035.70	5,455,442.50
应付账款	五、14	4,894,620.79	5,477,902.67
预收款项			
合同负债	五、15	8,420,112.50	8,534,018.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,206,115.97	1,234,946.04
应交税费	五、17	799,945.56	2,514,596.02
其他应付款	五、18	1,310,222.46	1,320,092.46
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	五、19	1,343,575.45	1,109,422.34
流动负债合计		107,639,628.43	71,313,381.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20		240,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			240,000.00
负债合计		107,639,628.43	71,553,381.20
所有者权益：			
股本	五、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	5,747,236.15	5,747,236.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,231,078.78	1,231,078.78
一般风险准备			
未分配利润	五、24	9,946,797.11	6,365,159.28
归属于母公司所有者权益合计		66,925,112.04	63,343,474.21
少数股东权益			
所有者权益合计		66,925,112.04	63,343,474.21
负债和所有者权益总计		174,564,740.47	134,896,855.41

法定代表人：李海涛

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：张颖睿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,248,079.82	7,848,448.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	41,986,165.27	32,777,995.44
应收款项融资		257,500.00	100,000.00
预付款项		7,423,198.44	7,688,687.86
其他应收款	十三、2	187,069.52	152,514.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		53,064,874.19	37,326,232.78
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			
流动资产合计		120,166,887.24	85,893,878.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	29,425,600.00	29,425,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,331,967.04	4,741,119.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,553,361.36	1,573,572.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		223,010.12	223,010.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,533,938.52	35,963,302.59
资产总计		155,700,825.76	121,857,181.54
流动负债：			
短期借款		56,650,000.00	36,650,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,015,035.70	5,455,442.50
应付账款		9,961,836.75	2,435,011.23
预收款项			
合同负债		9,094,315.63	7,874,985.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		785,949.38	781,998.25
应交税费		441,941.53	2,139,453.54
其他应付款		2,290.00	9,150.00
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		1,182,261.03	1,023,748.11
流动负债合计		87,133,630.02	56,369,789.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			240,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			240,000.00
负债合计		87,133,630.02	56,609,789.19
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,747,236.15	5,747,236.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,231,078.78	1,231,078.78
一般风险准备			
未分配利润		11,588,880.81	8,269,077.42
所有者权益合计		68,567,195.74	65,247,392.35
负债和所有者权益合计		155,700,825.76	121,857,181.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		97,581,395.24	73,710,346.02
其中：营业收入	五、25	97,581,395.24	73,710,346.02
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,358,717.48	69,657,127.53
其中：营业成本	五、25	83,489,855.51	61,492,323.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	487,441.66	370,019.19
销售费用	五、27	1,361,820.50	918,881.82
管理费用	五、28	2,786,385.72	2,152,277.01
研发费用	五、29	3,959,010.92	3,714,438.37
财务费用	五、30	1,274,203.17	1,009,188.10
其中：利息费用		1,653,496.88	1,134,142.65
利息收入		386,648.36	140,968.83
加：其他收益	五、31	154,928.13	42,498.31
投资收益（损失以“-”号填列）		635.66	710.85
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）	五、32	-95,666.37	-263,531.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-81,293.23	-9,743.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	5,982.21	1,230.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,207,264.16	3,824,383.45
加：营业外收入	五、35	149.40	0.20
减：营业外支出	五、36	2,645.01	32,908.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,204,768.55	3,791,474.67
减：所得税费用	五、37	48,730.72	142,266.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,156,037.83	3,649,207.99
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）		4,156,037.83	3,649,207.99
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）		4,156,037.83	3,649,207.99
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		4,156,037.83	3,649,207.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,156,037.83	3,649,207.99
(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）		0.08	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.07

法定代表人：李海涛

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：张颖睿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		89,775,051.94	63,011,858.32
减：营业成本		78,800,308.57	53,745,145.13
税金及附加		410,603.82	280,018.88
销售费用		1,021,833.57	740,372.11
管理费用		1,889,950.75	1,540,549.17
研发费用		3,250,998.37	2,707,996.02
财务费用		1,035,336.48	843,125.08
其中：利息费用		1,296,884.53	967,462.24
利息收入		268,681.88	140,270.39
加：其他收益		154,878.19	2,498.31
投资收益（损失以“-”号填列）		635.66	710.85

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）		-84,605.60	-234,362.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-71,731.73	-10,103.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,982.21	1,230.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,371,179.11	2,914,626.27
加：营业外收入		0.01	0.14
减：营业外支出		2,645.01	22,891.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,368,534.11	2,891,735.08
减：所得税费用		48,730.72	142,266.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,319,803.39	2,749,468.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,319,803.39	2,749,468.40
（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		3,319,803.39	2,749,468.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,095,935.08	37,574,425.20
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		4,287.18	1,221,859.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、38（1）	227,241.04	349,260.08
经营活动现金流入小计		45,327,463.30	39,145,544.42
购买商品、接受劳务支付的现金		61,721,684.33	36,901,591.67
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		4,841,012.15	3,865,719.18
支付的各项税费		3,751,878.92	1,352,230.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、38（2）	1,717,233.64	1,112,687.29
经营活动现金流出小计		72,031,809.04	43,232,229.10
经营活动产生的现金流量净额		-26,704,345.74	-4,086,684.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,000.00
取得投资收益收到的现金		635.66	4.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
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			6,371.92
投资活动现金流入小计		635.66	38,376.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,556.22	111,350.62
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			30,000.00
投资活动现金流出小计		732,556.22	141,350.62
投资活动产生的现金流量净额		-731,920.56	-102,973.72
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		100,150,000.00	35,022,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,150,000.00	35,022,000.00
偿还债务支付的现金		65,150,000.00	33,981,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,544,690.24	1,097,363.60
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			
筹资活动现金流出小计		66,694,690.24	35,078,363.60
筹资活动产生的现金流量净额		33,455,309.76	-56,363.60
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		6,019,043.46	-4,246,022.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,990,908.55	4,618,438.27
六、期末现金及现金等价物余额		9,009,952.01	372,416.27

法定代表人：李海涛

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：张颖

睿

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,913,590.63	29,062,313.71
收到的税费返还		4,234.24	55,794.25
收到其他与经营活动有关的现金		220,696.81	14,260.08
经营活动现金流入小计		37,138,521.68	29,132,368.04
购买商品、接受劳务支付的现金		42,748,512.10	29,994,647.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,024,327.00	2,597,303.58
支付的各项税费		3,203,226.88	1,052,136.91
支付其他与经营活动有关的现金		1,100,633.13	1,112,687.29
经营活动现金流出小计		50,076,699.11	34,756,775.44
经营活动产生的现金流量净额		-12,938,177.43	-5,624,407.40
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		635.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
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			6,371.92
投资活动现金流入小计		635.66	8,371.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			50,610.00
投资支付的现金			
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		0	50,610.00
投资活动产生的现金流量净额		635.66	-42,238.08
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		84,150,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		84,150,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,150,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,186,852.17	891,718.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,336,852.17	29,891,718.03
筹资活动产生的现金流量净额		18,813,147.83	2,108,281.97
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		5,875,606.06	-3,558,363.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,357,438.06	3,857,613.36
六、期末现金及现金等价物余额		8,233,044.12	299,249.85

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

陕西兴盛新材股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

陕西兴盛新材料股份有限公司于2005年12月06日注册成立, 注册地址: 陕西省宝鸡市高新开发区高新十路, 营业期限: 2005年12月06日至2055年12月05日, 注册资本: 5,000.00万人民币, 法定代表人: 李海涛。

公司业务性质: 本公司及子公司主要从事钛及钛合金产品的研发、制造、销售及服务。

公司经营范围: 钛、镍、锆、钨、钼、钽、铌、钎、铝、镁、钢及深加工制品、金属材料、稀贵金属、新型材料的研发、设计、制造、销售及技术开发、技术服务咨询; 场地租赁; 机电设备(汽车除外)

的研发、设计、制造、安装、修理；经营本公司生产所需原辅材料、设备、仪器仪表及零部件的进口业务，经营本公司生产产品的出口业务（国家明令禁止和特种许可的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月24日决议批准报出。

2、历史沿革

陕西兴盛新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）于2005年12月6日成立，成立时公司名称为陕西兴盛钢制品有限公司，由杨小兰、李敏共同投资组建，注册资本1,032.00万元人民币，其中：杨小兰出资人民币600.00万元、占注册资本的58.14%；李敏出资人民币432.00万元，占注册资本的41.86%。该出资已经宝鸡华强有限责任会计师事务所审验，并出具了宝强会验字（2005）第109号验资报告。

2009年2月6日，经本公司股东会决议，同意将公司名称由陕西兴盛钢制品有限公司更改为陕西兴盛金属有限公司。2016年5月6日取得宝鸡市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91610301783650631Y的企业法人营业执照。

2016年5月31日，经本公司股东会决议，同意增加注册资本3,471.60万元，由李敏、李海涛以其借款给本公司形成的债权转股权的方式分别增加出资2,789.36万元、682.24万元。增资后公司注册资本为人民币4,503.60万元，其中：杨小兰出资人民币600.00万元、占注册资本的13.32%；李敏出资人民币3,221.36万元、占注册资本的71.53%；李海涛出资人民币682.24万元、占注册资本的15.15%。

2016年7月14日，经本公司股东会决议，李敏将其持有的部分股权1,325.00万元分别转让给宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）1,100.00万元，陕西泉雨汇投资管理有限公司225.00万元。上述股权转让后，公司注册资本为人民币4,503.60万元，其中：杨小兰出资人民币600.00万元、占注册资本的13.32%；李敏出资人民币1896.36万元、占注册资本的42.11%；李海涛出资人民币682.24万元、占注册资本的15.15%；宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）出资人民币1100.00万元、占注册资本的24.42%；陕西泉雨汇投资管理有限公司出资人民币225.00万元、占注册资本的5.00%。

2016年12月26日，经本公司股东会决议，同意以每股1：4的比例增资扩股增加注册资本203.50万元，注册资本由原4,503.60万元变更为4,707.10万元。由李敏、刘丽英、李喜等19人增加出资合计814.00万元，折合实收资本及注册资本203.50万元，增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
李敏	19,788,600.00	19,788,600.00	42.04
李海涛	6,822,400.00	6,822,400.00	14.49
杨小兰	6,000,000.00	6,000,000.00	12.75
宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）	11,000,000.00	11,000,000.00	23.37
陕西泉雨汇投资管理有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	4.78
刘丽英	500,000.00	500,000.00	1.06
李喜	50,000.00	50,000.00	0.11
李灵	50,000.00	50,000.00	0.11

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
张晓东	50,000.00	50,000.00	0.11
张继平	50,000.00	50,000.00	0.11
史亚云	10,000.00	10,000.00	0.02
张春节	20,000.00	20,000.00	0.04
李银生	25,000.00	25,000.00	0.05
孙继民	50,000.00	50,000.00	0.11
杨红艳	10,000.00	10,000.00	0.02
何宝明	125,000.00	125,000.00	0.27
张怡	50,000.00	50,000.00	0.11
俞伟微	50,000.00	50,000.00	0.11
张颖睿	20,000.00	20,000.00	0.04
侯春慧	37,500.00	37,500.00	0.08
刘勇	12,500.00	12,500.00	0.03
陕西秦峰建筑工程有限责任公司	50,000.00	50,000.00	0.11
宝鸡市丰茂物资再生利用有限责任公司	50,000.00	50,000.00	0.11
合计	47,071,000.00	47,071,000.00	100.00

上述增资已经陕西天辉会计师事务所有限责任公司审验，并出具陕天验字（2017）第028号验资报告。增资后公司注册资本为人民币4,707.10万元。

2017年12月4日，经本公司股东会决议，同意陕西泉雨汇投资管理有限公司将其所持本公司4.78%的股权转让给李敏（原225.00万元）。2018年1月30日，李敏与何宝明签订股权转让协议，何宝明将其持有的0.27%股权转让给李敏，上述转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
李敏	22,163,600.00	22,163,600.00	47.09
宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）	11,000,000.00	11,000,000.00	23.37
李海涛	6,822,400.00	6,822,400.00	14.49
杨小兰	6,000,000.00	6,000,000.00	12.75
刘丽英	500,000.00	500,000.00	1.06
李喜	50,000.00	50,000.00	0.11
李灵	50,000.00	50,000.00	0.11
张晓东	50,000.00	50,000.00	0.11
张继平	50,000.00	50,000.00	0.11
史亚云	10,000.00	10,000.00	0.02
张春节	20,000.00	20,000.00	0.04
李银生	25,000.00	25,000.00	0.05
孙继民	50,000.00	50,000.00	0.11

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
杨红艳	10,000.00	10,000.00	0.02
张怡	50,000.00	50,000.00	0.11
俞伟微	50,000.00	50,000.00	0.11
张颖睿	20,000.00	20,000.00	0.04
侯春慧	37,500.00	37,500.00	0.08
刘勇	12,500.00	12,500.00	0.03
陕西秦峰建筑工程有限责任公司	50,000.00	50,000.00	0.11
宝鸡市丰茂物资再生利用有限责任公司	50,000.00	50,000.00	0.11
合计	47,071,000.00	47,071,000.00	100.00

2019年2月28日，全体股东审议通过了《关于整体变更设立股份有限公司的议案》，并以2018年8月31日为基准日进行股份制改造整体变更为股份公司。整体改制后，本公司注册资本为人民币5,000.00万元，股本为人民币5,000.00万元。本次净资产折股事项经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中审亚太验字（2019）020399号”验资报告予以验证。目前公司的股权结构为：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
李敏	23,542,733.00	23,542,733.00	47.09
宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）	11,684,478.00	11,684,478.00	23.37
李海涛	7,246,925.00	7,246,925.00	14.49
杨小兰	6,373,351.00	6,373,351.00	12.75
刘丽英	531,113.00	531,113.00	1.06
李喜	53,111.00	53,111.00	0.11
李灵	53,111.00	53,111.00	0.11
张晓东	53,111.00	53,111.00	0.11
张继平	53,111.00	53,111.00	0.11
孙继民	53,111.00	53,111.00	0.11
张怡	53,111.00	53,111.00	0.11
俞伟微	53,111.00	53,111.00	0.11
陕西秦峰建筑工程有限责任公司	53,111.00	53,111.00	0.11
宝鸡市丰茂物资再生利用有限责任公司	53,111.00	53,111.00	0.11
侯春慧	39,833.00	39,833.00	0.08
李银生	26,556.00	26,556.00	0.05
张春节	21,245.00	21,245.00	0.04
张颖睿	21,245.00	21,245.00	0.04
刘勇	13,278.00	13,278.00	0.03
史亚云	10,622.00	10,622.00	0.02
杨红艳	10,622.00	10,622.00	0.02
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

2022年8月8日，经本公司股东会决议，同意将公司法定代表人变更为李海涛，于2022年8月22日完成工商变更手续。

3、公司挂牌

本公司2020年2月26日经全国中小企业股份转让系统批准，2020年5月13日起股票在全国股转系统基础层挂牌公开转让。证券简称：兴盛新材，证券代码：873448。属于基础层。

4、合并财务报表范围及其变化情况

本公司2023年半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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42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（2014年修订）》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、13“存货”、25“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计半年度采用公历年度，即自1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按

照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司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。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（3）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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，本公司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。

（4）处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时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。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，详见本附注三、15 “长期股权投资”或本附注三、10 金融工具”。

本公司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”（详见本附注三、15“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。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

9、 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

10、 金融工具

在本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。本公司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。本公司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

本公司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。对于此类金融资产，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

11、 金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本公司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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。。

（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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

如果本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本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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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款项，本公司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
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方组合	本组合为关联方的应收款项。

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

②其他应收款

本公司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
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方组合	本组合为关联方的应收款项。

项目	确定组合的依据
组合 3：保证金、押金、备用金组合	本组合为保证金、押金、备用金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

12、 应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10 “金融工具”及附注三、11 “金融资产减值”。

13、 存货

（1） 存货的分类

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

（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。

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。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。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。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。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，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（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。

14、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

15、 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

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。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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所有者权益。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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，应全额确认。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③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，按本附注三、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

16、 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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75--2.38
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	9.50--7.92

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	4-5	5.00	20--25
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88

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，本公司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三、21 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。

本公司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。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

18、 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、28“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
专利技术	10	年限平均法
软件	10	年限平均法

期 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

本公司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三、21“长期资产减值”。

21、 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及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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。

22、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

23、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、30“租赁”。

25、 收入

本公司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：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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的校验单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司与客户结算方式一般为先款后货，对于信用良好，长期稳定的客户会给与一定的信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与

客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

（1）商品销售收入

①内销收入：本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。若未收到客户的签收单，本公司根据合同约定质量异议期限到期后，认定商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

②出口收入：本公司的出口业务通常在根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，取得出口放行通知书、出口产品提货单后，出口产品于海关处实际放行装运时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

（2）提供加工服务

本公司向客户提供加工劳务，因在本公司履约后，客户提货签字确认时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本公司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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本公司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，属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为车辆。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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（详见本附注三、16“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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 执行《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

② 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

（3）重要前期差错更正

本公司本期无前期差错更正。

四、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%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。

税种	具体税率情况
企业所得税	详见下表
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
土地使用税	以实际占用的土地面积，按12.6元/平、2.5元/平计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	从价计征，按房产原值扣除20%后的[1.2]%计缴

(续)

纳税主体名称	所得税税率
陕西兴盛新材料股份有限公司	15%
宝鸡钛锆金属科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税〔2020〕23号)第一条规定“设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”本公司享受上述税收优惠，按照15%的企业所得税率计算缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定(财政部 税务总局公告2023年半年第13号)：“自2022年1月1日至2024年12月31日，超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”本公司的子公司宝鸡钛锆金属科技有限公司报告期内享受该税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)规定：“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”本公司的子公司宝鸡钛锆金属科技有限公司报告期内享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上年期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年半年度，上期指 2022 年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	576.00	927.86

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,009,376.01	2,989,980.69
其他货币资金	9,015,035.70	5,491,010.42
合计	18,024,987.71	8,481,918.97
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	9,015,035.70	5,491,010.42

注：（1）于2023年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币9,015,035.70元（2022年12月31日：人民币5,491,010.42元），系本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,122,990.16	22,501,954.52
1 至 2 年	386,055.05	108,933.50
2 至 3 年	15,020.70	43,820.70
3 至 4 年	158,597.00	142,192.50
4 至 5 年	8,864.60	327,141.70
5 年以上	318,276.70	18,122.00
小计	30,009,804.21	23,142,164.92
减：坏账准备	740,307.20	644,640.83
合计	29,269,497.01	22,497,524.09

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	318,276.70	1.06	318,276.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,691,527.51	98.94	422,030.50	1.42	29,269,497.01
其中：账龄组合	29,691,527.51	98.94	422,030.50	1.42	29,269,497.01
关联方组合					
合计	30,009,804.21	100.00	740,307.20	2.47	29,269,497.01

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	356,000.70	1.46	356,000.70	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,786,164.22	98.54	288,640.13	1.24	22,497,524.09
其中：账龄组合	22,786,164.22	98.46	288,640.13	1.27	22,497,524.09
关联方组合					
合计	23,142,164.92	100.00	644,640.83	1.27	22,497,524.09

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏江丹特种设备制造有限公司	318,276.70	318,276.70	100.00	预计无法收回
合计	318,276.70	318,276.70	—	—

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（含 1 年）	29,122,989.96	304,999.67	1.05
1-2 年（含 2 年）	386,055.25	33,277.70	8.62
2-3 年（含 3 年）	15,020.70	5,215.19	34.72
3-4 年（含 4 年）	158,597.00	69,798.54	44.01
4-5 年（含 5 年）	8,864.60	8,739.40	98.59
5 年以上	318,276.70	318,276.70	100.00
合计	30,009,804.21	740,307.20	2.47

（3） 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	288,640.13	133,390.37				422,030.50
单项计提坏账准备的应收账款	356,000.70		37,724.00			318,276.70
合计	644,640.83	356,000.70	198,122.81			740,307.20

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
-------	------	---------------	------

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
西安泰金新能科技股份有限公司	18,449,868.25	61.48	153,133.91
洪田科技有限公司	6,204,386.84	20.67	51,496.41
四川钛程钛业有限公司	2,043,212.00	6.81	16,958.66
宁夏德信恒通集团股份有限公司	1,150,228.25	3.83	9,546.89
德阳市中嘉实业股份有限公司	971,857.25	3.24	8,066.42
合计	28,819,552.59	96.03	239,202.29

3、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,717,500.00	676,434.19
合计	1,717,500.00	676,434.19

4、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	7,988,539.21	93.71	5,094,451.34	93.45
1 至 2 年	362,775.26	4.26	210,937.40	3.87
2 至 3 年	93,451.60	1.10	66,275.20	1.22
3 年以上	80,000.00	0.94	80,000.00	1.47
合计	8,524,766.07	100.00	5,451,663.94	100.00

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债务人名称	账面余额	账龄	未结算的原因
陕西中智达知识产权代理有限公司	80,000.00	3 年以上	暂未提供服务
合计	80,000.00		

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
新疆湘润新材料科技有限公司	6,900,620.66	80.95	
宝鸡钛锆金属科技有限公司	470,275.37	5.52	
宝鸡明端科技有限公司	277,212.60	3.25	
陕西华弘金锐工贸有限责任公司	262,571.21	3.08	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
宝武钛业（上海）有限公司	82,560.29	0.97	
合计	7,993,240.13	93.76	

5、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	305,055.43	196,234.38
合计	305,055.43	196,234.38

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	294,923.05	165,678.29
1 至 2 年	10,400.00	20,423.71
2 至 3 年		5,200.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		487,586.41
5 年以上	1,044,586.41	562,200.00
小计	1,349,909.46	1,241,088.41
减：坏账准备	1,044,854.03	1,044,854.03
合计	305,055.43	196,234.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	208,159.28	154,258.64
保证金及押金	32,675.38	40,000.00
出口退税款	6,964.78	2,243.36
职工社保	25,263.61	
企业间往来	1,076,846.41	1,044,586.41
小计	1,349,909.46	1,241,088.41
减：坏账准备	1,044,854.03	1,044,854.03
合计	305,055.43	196,234.38

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,044,854.03			1,044,854.03
2023 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				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	1,044,854.03			1,044,854.03

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						
单项计提坏账准备的应收账款	1,044,854.03					1,044,854.03
合计	1,044,854.03					1,044,854.03

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
眉县科技工业园管委会	往来款项	557,000.00	5 年以上	41.26	557,000.00
宝鸡高新技术产业开发区管理委员会担保基金专户	往来款项	487,586.41	5 年以上	36.12	487,586.41
张岩（女）	备用金	51,772.48	1 年以内	3.84	
辛海波	备用金	46,202.07	1 年以内	3.42	
叶林	备用金	30,000.00	1 年以内	2.22	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计	——	1,172,560.96	——	86.86	1,044,586.41

6、 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	11,113,725.51		11,113,725.51
库存商品	42,086,277.48	312,119.26	41,774,158.22
自制半成品及在产品	3,659,381.87		3,659,381.87
低值易耗品	1,131,001.86		1,131,001.86
委托加工物资	18,944,078.88		18,944,078.88
合计	76,934,465.60	312,119.26	76,622,346.34

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,562,750.59		13,562,750.59
库存商品	34,992,575.15	230,826.03	34,761,749.12
自制半成品及在产品	1,973,088.26		1,973,088.26
低值易耗品	1,212,047.96		1,212,047.96
委托加工物资	3,504,584.07		3,504,584.07
发出商品	1,778,234.86		1,778,234.86
合计	57,023,280.89	230,826.03	56,792,454.86

（2） 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	230,826.03	81,293.23				312,119.26
合计	230,826.03	81,293.23				312,119.26

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		229,698.51
合计		229,698.51

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,366,333.59	31,106,480.56
固定资产清理		
合计	29,366,333.59	31,106,480.56

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	15,300,344.24	37,451,403.91	1,383,471.33	776,903.48	54,912,122.96
2、本年增加金额		250,903.04			250,903.04
(1) 购置		250,903.04			250,903.04
(2) 在建工程转入					0.00
3、本年减少金额		21,948.72			21,948.72
(1) 处置或报废		21,948.72			21,948.72
4、期末余额	15,300,344.24	37,680,358.23	1,383,471.33	776,903.48	55,141,077.28
二、累计折旧					
1、期初余额	5,725,730.04	17,030,826.72	588,705.30	460,380.34	23,805,642.40
2、本年增加金额	363,243.12	1,453,653.93	160,273.56	45,746.99	2,022,917.60
(1) 计提	363,243.12	1,453,653.93	160,273.56	45,746.99	2,022,917.60
3、本年减少金额		23,816.31			23,816.31
(1) 处置或报废					0.00
4、期末余额	6,088,973.16	18,460,664.34	748,978.86	506,127.33	25,804,743.69
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,211,371.08	19,219,693.89	634,492.47	270,776.15	29,336,333.59
2、期初账面价值	9,574,614.20	20,420,577.19	794,766.03	316,523.14	31,106,480.56

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,523,209.22	4,162,771.71
工程物资		
合计	5,523,209.22	4,162,771.71

(1) 在建工程

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
焊管线项目	3,430,355.04		3,430,355.04	2,808,438.15		2,808,438.15
二期工程	1,455,531.51		1,455,531.51	735,878.81		735,878.81
边梁焊	298,472.93		298,472.93	298,472.93		298,472.93
内焊缝悬梁焊	149,272.56		149,272.56	149,272.56		149,272.56
精密钛焊管生产线	78,363.33		78,363.33	59,495.41		59,495.41
加热设备	111,213.85		111,213.85	111,213.85		111,213.85
合计	5,523,209.22		5,523,209.22	4,162,771.71		4,162,771.71

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
焊管线项目	2,800,000.00	2,808,438.15	621,916.89			3,430,355.04
二期工程	3,100,000.00	735,878.81	719,652.70			1,455,531.51
合计	5,900,000.00	3,544,316.96	1,341,569.59			4,885,886.55

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
焊管线项目	100.3	99				自筹
二期工程	41.5	47				自筹
合计	——	——				——

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,097,891.00	15,700.00	137,748.20	6,251,339.20
2、本年增加金额			10,396.04	10,396.04

项目	土地使用权	商标权	专利技术	合计
(1) 购置			10,396.04	10,396.04
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,097,891.00	15,700.00	148,144.24	6,261,735.24
二、累计摊销				
1、期初余额	1,122,665.71	7,860.83	42,148.58	1,172,675.12
2、本年增加金额	62,919.67	785.00	7,320.47	71,025.14
(1) 计提	62,919.67	785.00	7,320.47	71,025.14
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,185,585.38	8,645.83	49,469.05	1,243,700.26
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,912,305.62	7,054.17	98,675.19	5,018,034.98
2、期初账面价值	4,975,225.29	7,839.17	95,599.62	5,078,664.08

注：所有权或使用权受限制的无形资产情况详见注五、39、所有权和使用权受到限制的资产。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的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
应收款项是信用减值损失	1,246,734.10	187,010.12	1,246,734.10	187,010.12
递延收益	240,000.00	36,000.00	240,000.00	36,000.00
合计	1,486,734.10	223,010.12	1,486,734.10	223,010.12

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,650,000.00	22,650,000.00
质押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	22,000,000.00	12,010,270.69
信用借款	33,000,000.00	8,006,690.41
合计	80,650,000.00	45,666,961.10

(2) 质押借款明细

质押贷款单位	期末借款余额	利率	借款期限	质押物
陕西宝鸡渭滨农村商业银行股份有限公司河滨支行	5,000,000.00	6.60	2023/5/10-2024/5/9	陕西兴盛新材料股份有限公司以其专利权提供质押担保 李敏、杨小兰、李海涛提供保证担保
合计	5,000,000.00			

(3) 抵押借款明细

抵押贷款单位	期末借款余额	利率	借款期限	抵押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司宝鸡市分行	10,000,000.00	4.80	2023/5/10-2024/5/9	宝鸡钛锆金属科技有限公司以其坐落于眉县霸王河工业园区红星村的陕(2019)眉县不动产第 0001267 号土地使用权及地上建筑物提供抵押担保 李敏、杨小兰、李海涛提供保证担保
陕西宝鸡渭滨农村商业银行股份有限公司河滨支行	5,650,000.00	5.50	2023/4/13-2024/4/12	陕西兴盛新材料股份有限公司以其坐落于渭滨区高新十路的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保 李敏、杨小兰、李海涛提供保证担保
兴业银行宝鸡分行营业部	5,000,000.00	4.30	2023/3/31-2024/3/30	宝鸡市中小企业融资担保有限公司提供担保, 另外陕西兴盛新材料股份有限公司以其自有机器设备、子公司宝鸡钛锆金属有限公司的机器设备、杨小兰位于渭滨区峪泉路 10 号 4 号楼 4 单元 3 号住宅向宝鸡市中小企业融资担保有限公司提供反担保
合计	20,650,000.00			

(4) 保证借款明细

质押贷款单位	期末借款余额	利率	借款期限	保证人
陕西眉县泰隆村镇银行	4,000,000.00	5.46	2023/5/10-2024/5/10	李敏、杨小兰、李海涛、陕西兴盛新材料股份有限公司

质押贷款单位	期末借款余额	利率	借款期限	保证人
陕西宝鸡渭滨农村商业银行股份有限公司河滨支行	3,000,000.00	5.50	2023/3/8-2024/3/7	李敏、杨小兰、李海涛
中国银行宝鸡宝钛支行	5,000,000.00	3.65	2023/3/18-2024/3/17	李敏、杨小兰
兴业银行宝鸡分行营业部	5,000,000.00	5.46	2023/3/30-2024/3/29	李敏、杨小兰、李海涛
西安银行股份有限公司宝鸡分行	5,000,000.00	4.70	2023/6/25-2024/6/24	李敏、李海涛、杨小兰
合计	22,000,000.00			

(5) 信用借款明细

保证贷款单位	期末借款余额	利率	借款期限
中国民生银行股份有限公司宝鸡分行营业部	5,000,000.00	4.85	2023/3/1-2022/2/28
中信银行宝鸡分行营业部	8,000,000.00	4.25	2023/1/5-2024/1/4
中国邮政储蓄银行股份有限公司宝鸡市分行	5,000,000.00	5.00	2023/5/10-2024/5/9
北京银行股份有限公司西安分行营业部	10,000,000.00	3.90	2023/6/29-2024/6/27
北京银行股份有限公司西安分行营业部	5,000,000.00	4.30	2022/10/27-2023/9/30
合计	33,000,000.00		

13、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,015,035.70	5,455,442.50
合计	9,015,035.70	5,455,442.50

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	4,055,814.01	4,712,182.89
固定资产采购款	838,806.78	765,719.78
合计	4,894,620.79	5,477,902.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东阳诚机械科技有限公司	765,719.78	设备尚未验收
合计	765,719.78	——

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	8,420,112.50	8,534,018.07
减：计入其他非流动负债		
合计	8,420,112.50	8,534,018.07

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,234,946.04	4,679,829.95	4,708,660.02	1,206,115.97
二、离职后福利-设定提存计划		232,205.44	232,205.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,234,946.04	4,912,035.39	4,940,865.46	1,206,115.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,132,337.28	4,445,405.51	4,501,206.84	1,076,535.95
2、职工福利费	25,868.28	57,605.97	62,745.85	20,728.40
3、社会保险费		111,057.39	111,057.39	0.00
其中：医疗保险费		87,036.04	87,036.04	0.00
工伤保险费		24,021.35	24,021.35	0.00
4、住房公积金				0.00
5、工会经费和职工教育经费	76,740.48	65,761.08	33,649.94	108,851.62
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,234,946.04	4,679,829.95	4,708,660.02	1,206,115.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		222,877.12	222,877.12	
2、失业保险费		9,328.32	9,328.32	
3、企业年金缴费				
合计		232,205.44	232,205.44	

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	456,442.66	1,895,022.22

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	104.01	161,791.37
城市维护建设税	17,168.38	115,320.59
教育费附加	7,357.88	49,423.13
地方教育费附加	4,905.25	32,948.75
印花税	93,375.20	18,299.59
房产税	60,839.24	60,839.24
土地使用税	115,479.99	115,479.99
水利基金	18,601.08	16,917.84
个人所得税	19,211.33	48,357.04
环保税	278.29	
其他	6,182.25	196.26
合计	799,945.56	2,514,596.02

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	1,310,222.46	1,320,092.46
合计	1,310,222.46	1,320,092.46

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来借款及利息	1,208,025.86	1,206,735.86
保证金	100,000.00	100,000.00
押金	1,000.00	9,150.00
工会经费留存	1,196.60	4,206.60
合计	1,310,222.46	1,320,092.46

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西方高建设工程有限公司	100,000.00	保证金
合计	100,000.00	——

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,343,575.45	1,109,422.34
合计	1,343,575.45	1,109,422.34

20、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	240,000.00		240,000.00	
合计	240,000.00		240,000.00	

21、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	5,747,236.15			5,747,236.15
其他资本公积				
合计	5,747,236.15			5,747,236.15

23、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,231,078.78			1,231,078.78
合计	1,231,078.78			1,231,078.78

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年期末未分配利润	6,365,159.28	2,790,757.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	574,400.00	
调整后期初未分配利润	5,790,759.28	2,790,757.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,156,037.83	3,898,063.30
减：提取法定盈余公积		323,661.28
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	9,946,797.11	6,365,159.28

25、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,120,351.64	83,133,979.27	72,243,451.02	60,124,723.76
其他业务	461,043.60	355,876.24	1,466,895.00	1,367,599.28
合计	97,581,395.24	83,489,855.51	73,710,346.02	61,492,323.04

(2) 主营业务收入相关信息

合同分类	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
钛产品销售收入	94,959,460.59	81,228,305.26	69,686,191.08	58,429,931.58
加工费收入	2,160,891.05	1,905,674.01	2,557,259.94	1,694,792.18
合计	97,120,351.64	83,133,979.27	72,243,451.02	60,124,723.76
按收入确认时点分类				
其中：在某一时点确认收入	97,120,351.64	83,133,979.27	72,243,451.02	60,124,723.76
其中：在某段时间确认收入				
合计	97,120,351.64	83,133,979.27	72,243,451.02	60,124,723.76

26、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	68,194.51	47,507.78
教育费附加	42,190.05	117,187.27
地方教育费附加	29,226.22	20,360.48
房产税	19,484.14	13,573.63
城镇土地使用税	87,732.48	99,668.10
车船使用税	872.70	925.99
印花税	122,046.56	37,998.48
环保税	530.34	578.00
其他	98,826.19	70,625.36
合计	487,441.66	370,019.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
检测费	38,310.38	
报关费		1,312.61
广告费	105,925.56	60,310.01
折旧费	19,870.57	17,810.16
职工薪酬	913,654.83	736,645.23
交际费	102,862.80	100,140.59
差旅费	97,638.83	
办公费	83,557.53	2,663.22
合计	1,361,820.50	918,881.82

28、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,606,520.27	1,345,982.03
办公费	84,907.34	49,226.85
差旅费	39,175.41	9,609.53
维修费	109,199.14	37,482.45
交通费、运输费	77,902.95	97,930.52
水电费	25,021.28	17,134.13
折旧费	336,576.02	220,155.80
业务招待费	154,291.02	82,800.09
无形资产摊销	40,417.63	62,479.02
聘请中介机构费	242,042.29	168,872.32
党组织工作经费	4,100.00	4,200.00
其他	66,232.37	56,404.27
合计	2,786,385.72	2,152,277.01

29、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,721,905.52	2,029,636.99
检测、试验费	121,151.42	133,549.79
间接费用	504,845.95	765,299.47
工资费用	1,072,858.39	468,619.29
加工费	500,994.49	204,152.25
其他费用	37,255.15	113,180.58

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,959,010.92	3,714,438.37

30、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,653,496.88	1,134,142.65
减：利息收入	386,648.36	140,968.83
汇兑净损失	502.18	1419.22
手续费	6,852.47	14,595.06
合计	1,274,203.17	1,009,188.10

31、 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税返还手续费等	1,928.13	2,498.31
创新大赛奖励	3,000.00	
优秀企业培育补助	150,000.00	40,000.00
合计	154,928.13	42,498.31

32、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-95,666.37	-263,531.85
其他应收款坏账损失		
合计	-95,666.37	-263,531.85

33、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-81,293.23	-9,743.20
合计	-81,293.23	-9,743.20

34、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	5,982.21	1230.85	5,982.21
其中：固定资产处置利得（损失）	5,982.21	1230.85	5,982.21
合计	5,982.21	1,230.85	5,982.21

35、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
废油处理收入	149.39		149.39

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益 的金额
其他	0.01	0.20	0.01
合计	149.40	0.20	149.40

36、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的 金额
税收、专利年费滞纳金	2,645.01	10,357.98	2,645.01
防疫物资捐赠	0.00	22,551.00	0.00
合计	2,645.01	32,908.98	2,645.01

37、 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	48,730.72	142,266.68
递延所得税费用		
合计	48,730.72	142,266.68

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	25,596.69	
中小企业奖励资金等	153,000.00	335,000.00
往来款及其他	48,644.35	14,260.08
合计	227,241.04	349,260.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用的其他付现费用	113,117.44	435,674.34
管理费用的其他付现费用	205,159.18	644,103.97
营业外支出中的付现支出	2,645.01	32,908.98
个人借备用金	284,783.18	
单位往来款	1,111,528.83	
合计	1,717,233.64	1,112,687.29

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,156,037.83	3,649,207.99
加：资产减值准备	81,293.23	9,743.20
信用减值损失	95,666.37	263,531.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,022,917.60	1,858,495.92
无形资产摊销	71,025.14	68,978.27
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	-5,982.21	-1,230.85
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,274,203.17	1,009,188.10
投资损失	-635.66	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-19,829,891.48	-6,775,988.61
经营性应收项目的减少	-9,168,580.92	-5,780,235.62
经营性应付项目的增加	-5,401,034.47	1,611,625.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,704,345.74	-4,086,684.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,009,952.01	372,416.27
减：现金的期初余额	2,990,908.55	4,618,438.27
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	6,019,043.46	-4,246,022.00
(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	9,009,952.01	372,416.27

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	576.00	709.38
可随时用于支付的银行存款	9,009,376.01	371,706.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,009,952.01	372,416.27
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		

39、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	9,015,035.70	保证金未到期
固定资产—房屋建筑物	7,035,500.95	抵押
固定资产—机器设备	9,298,623.85	抵押
无形资产—土地使用权	4,912,305.62	抵押
无形资产—专利权	18,024.63	质押
合计	30,279,490.75	

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宝鸡钛锆金属科技有限公司	宝鸡眉县	宝鸡市	钛产品加工	100.00		同一控制下企业合并

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。**（一）风险管理目标和政策**

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、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无外汇导致的汇率风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。本公司无其他价格风险的影响。

2、信用风险

2023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以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

3、流动风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

关联方名称	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	与本公司的关系
李敏	47.09	6.85	实际控制人
李海涛	14.49		实际控制人
杨小兰	12.75		实际控制人

注：公司股东李敏直接持有公司 47.09%的股份，通过持有股东宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）（该合伙企业对公司持股比例 23.3690%）29.31%的股份从而间接持有公司 6.85%的股份；李敏、杨小兰系夫妻，股东李海涛为李敏、杨小兰之子，实际控制人李敏、杨小兰、李海涛共同持有公司 74.32%的股份，间接持有公司 6.85%的股份，三人依其所持有的股份和所享有的表决权可对股东大会、董事会及公司的经营管理活动进行共同控制，能够实际支配公司行为。综上，公司的实际控制人为李敏、李海涛、杨小兰三人

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）	公司股东，持有公司 23.3690%股份
陕西秦峰建筑工程有限责任公司	公司股东，持有公司 0.1062%股份
宝鸡市丰茂物资再生利用有限责任公司	公司股东，持有公司 0.1062%股份
眉县红河谷太乙山庄有限责任公司	控股股东、实际控制人李敏控制的公司，李敏持股 92%
张颖睿	公司持股 0.0425%股东、财务总监、董事会秘书
王宏波	公司董事
袁八保	公司监事
杨红艳	公司持股 0.0212%股东、监事会主席
刘丽英	公司持股 1.0622%股东
李喜	公司持股 0.1062%股东
李灵	公司持股 0.1062%股东
张晓东	公司持股 0.1062%股东
张继平	公司持股 0.1062%股东
史亚云	公司持股 0.0212%股东
张春节	公司持股 0.0425%股东
李银生	公司持股 0.0531%股东

合营或联营企业名称	与本公司的关系
孙继民	公司持股 0.1062% 股东
张怡	公司持股 0.1062% 股东
俞伟微	公司持股 0.1062% 股东
侯春慧	公司持股 0.0797% 股东
刘勇	公司持股 0.0266% 股东

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝鸡钛锆金属科技有限公司	3,000,000.00	2021-10-12	2024-10-10	否
宝鸡钛锆金属科技有限公司	1,000,000.00	2023-5-10	2024-5-10	否
合计	4,000,000.00			

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李敏、杨小兰、李海涛	5,650,000.00	2023-4-13	2024-4-12	否
李敏、杨小兰、李海涛	3,000,000.00	2023-3-8	2024-3-7	否
李敏、杨小兰、李海涛	5,000,000.00	2023-5-10	2023-5-9	否
李敏、杨小兰、李海涛	10,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
李敏、杨小兰、李海涛	5,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	否
宝鸡钛锆金属科技有限公司	5,000,000.00	2023-3-1	2024-2-28	否
李敏	8,000,000.00	2023-1-5	2024-1-4	否
李敏、杨小兰	5,000,000.00	2023-3-18	2024-3-17	否
李敏	10,000,000.00	2023-5-10	2024-5-9	否
合计	56,650,000.00			

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：李敏	637,338.00	2016-10-11	无	尚未结算

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李敏	1,206,735.86	1,206,735.86
合计	1,206,735.86	1,206,735.86

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 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	42,261,661.34	28,520,440.00
1 至 2 年	11,050.00	4,441,373.51
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年	8,864.60	327,141.70
5 年以上	318,276.70	18,122.00
小计	42,599,852.64	33,307,077.21
减：坏账准备	613,687.37	529,081.77
合计	41,986,165.27	32,777,995.44

(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（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	318,276.70	0.96	318,276.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,281,575.94	99.04	295,410.67	0.70	41,986,165.27
其中：账龄组合	33,227,295.99	78.00	295,410.67	0.89	32,931,885.32
关联方组合	9,054,279.95	21.04			9,054,279.95
合计	42,599,852.64	100.00	613,687.37	0.89	41,986,165.27

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	356,000.70	1.07	356,000.70	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,951,076.51	98.93	173,081.07	0.53	32,777,995.44
其中：账龄组合	20,830,827.41	62.54	173,081.07	0.83	20,657,746.34
关联方组合	12,120,249.10	36.39			12,120,249.10
合计	33,307,077.21	100.00	529,081.77	1.59	32,777,995.44

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏江丹特种设备制造有限公司	318,276.70	318,276.70	100.00	预计无法收回
合计	318,276.70	318,276.70	—	—

（3） 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,081.07	84,605.60				257,686.67
单项计提坏账准备的应收账款	356,000.70					356,000.70
合计	529,081.77	84,605.60				613,687.37

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
-------	------	---------------	------

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
西安泰金新能科技股份有限公司	18,449,868.25	43.31	153,133.91
宝鸡钛锆金属科技有限公司	9,054,279.95	21.25	
洪田科技有限公司	6,204,386.84	14.56	51,496.41
四川钛程钛业有限公司	2,043,212.00	4.80	16,958.66
宁夏德信恒通集团股份有限公司	1,150,228.25	2.70	9,546.89
合计	36,901,975.29	86.62	231,135.87

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	187,069.52	152,514.39
合计	187,069.52	152,514.39

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	187,337.14	132,358.30
1 至 2 年		20,423.71
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		487,586.41
5 年以上	487,586.41	
小计	674,923.55	640,368.42
减：坏账准备	487,854.03	487,854.03
合计	187,069.52	152,514.39

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	121,171.66	120,538.65
保证金及押金	12,275.38	30,000.00
出口退税款	6,964.78	2,243.36
职工社保	14,665.32	
企业间往来	519,846.41	487,586.41
小计	674,923.55	640,368.42

减：坏账准备	487,854.03	487,854.03
合计	187,069.52	152,514.39

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	487,854.03			487,854.03
2023 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				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	487,854.03			487,854.03

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						
单项计提坏账准备的应收账款	487,854.03					487,854.03
合计	487,854.03					487,854.03

⑤按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宝鸡高新技术产业开发区管理委员会担保基金专户	担保金	487,586.41	5 年以上	72.24	487,586.41
张岩（女）	备用金	51,772.48	1 年以内	7.67	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
辛海波	备用金	46,202.07	1 年以内	6.85	
合计	—	585,560.96		86.76	487,586.41

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	29,425,600.00		29,425,600.00	29,425,600.00		29,425,600.00
对联营、合营企业投资						
合计	29,425,600.00		29,425,600.00	29,425,600.00		29,425,600.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减 值准备	减值准备期末 余额
宝鸡钛锆金属科技有 限公司	29,425,600.00			29,425,600.00		
合计	29,425,600.00			29,425,600.00		

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,639,431.34	78,721,741.94	61,604,006.02	52,490,550.28
其他业务	135,620.60	78,566.63	1,407,852.30	1,254,594.85
合计	89,775,051.94	78,800,308.57	63,011,858.32	53,745,145.13

（2）主营业务收入相关信息

合同分类	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
钛产品销售收入	87,978,838.55	77,890,105.70	59,912,033.96	51,597,407.70
加工费收入	1,660,592.79	831,636.24	1,691,972.06	893,142.58
合计	89,639,431.34	78,721,741.94	61,604,006.02	52,490,550.28
按收入确认时分点分类				

合同分类	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
其中：在某一时点确认收入	89,639,431.34	78,721,741.94	61,604,006.02	52,490,550.28
其中：在某段时间确认收入				
合计	89,639,431.34	78,721,741.94	61,604,006.02	52,490,550.28

十四、 补充资料

1、 本年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	5,982.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	1,928.13	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	153,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,645.01	

项目	金额	说明
小计	158,414.73	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	158,414.73	

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。

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	6.35%	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.11%	0.08	0.08

陕西兴盛新材料股份有限公司

2023年8月24日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

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	5,982.21
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	1,928.13
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	153,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,645.01
非经常性损益合计	158,414.73
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	158,414.73

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