



菲尔特

NEEQ : 873577

西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司

XI'AN FILTER METAL 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、公司负责人潘海宏、主管会计工作负责人丁婧及会计机构负责人（会计主管人员）丁婧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“七、 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

过滤行业系金属纤维及其制品的主要应用领域之一，为尽可能保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，豁免披露公司前五大客户以及前五大供应商的信息。

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 | 15 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 17 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 22 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 80 |
| 附件 II | 融资情况 | 80 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 综合办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、菲尔特有限公司、菲尔特有限 | 指 | 西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司 |
| 西部材料 | 指 | 西部金属材料股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人 |
| 主办券商、海通证券 | 指 | 海通证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 股份公司章程 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称 |
| 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》 |
| 金属纤维及其制品 | 指 | 主要指金属纤维、金属纤维毡、多层烧结网、以金属纤维毡和多层烧结网为滤材制备的过滤元件（包括滤芯、滤袋、滤盘、碟片等）、以上述过滤元件为核心部件制备的过滤设备及系统。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------------|
| 公司中文全称 | 西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司 | | |
| 法定代表人 | 潘海宏 | 成立时间 | 2005年4月28日 |
| 控股股东 | 控股股东为西部金属材料股份有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为陕西省财政厅，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-金属制品业（C33）-金属丝绳及其制品制造（C334）-金属丝绳及其制品制造（C3340） | | |
| 主要产品与服务项目 | 金属纤维、金属纤维毡、多层烧结网、以金属纤维毡和多层烧结网为滤材制备的过滤元件（包括滤芯、滤袋、滤盘、碟片等）、以上述过滤元件为核心部件制备的过滤设备及系统的研发、生产、销售和技术服务。 | | |
| 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 | 菲尔特 | 证券代码 | 873577 |
| 挂牌时间 | 2021年3月31日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 53,450,000 |
| 主办券商（报告期内） | 海通证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国上海市中山南路 888 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李秀波 | 联系地址 | 陕西省西安市泾渭工业园区西金路 15 号 |
| 电话 | 029-86968425 | 电子邮箱 | frtpublic@163.com |
| 传真 | 029-86968420 | | |
| 公司办公地址 | 陕西省西安市泾渭工业园区西金路 15 号 | 邮政编码 | 710201 |
| 公司网址 | http://www.c-frt.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 | 916101327669902046 | | |
| 注册地址 | 陕西省西安市经开区泾渭工业园区西金路 15 号 | | |
| 注册资本（元） | 53,450,000 | 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) 商业模式与经营计划

1. 商业模式

公司主要从事金属纤维及其制品的研发、生产、销售及相关加工服务，包括金属纤维、金属纤维毡、多层烧结网、以金属纤维毡或多层烧结网为原料生产的过滤元件、以上述过滤元件为核心部件生产的过滤设备及系统等。公司一直坚持“专精特新”发展路线，专注于相关领域的技术研发和工艺提升，相关产品被广泛应用于环保、有色冶炼、新能源、化工、机械和交通运输等领域，满足生产过程中的过滤分离、电磁屏蔽、雷达隐身、高效燃烧、节能减排、减振降噪、流体渗透与分布控制等要求。

公司一直将自主研发作为核心发展战略，经过十多年的自主研发，公司已取得 44 项专利，其中 22 项为发明专利，22 项实用新型专利。公司是国家“863”项目和重点工业项目承担单位，是金属多孔材料国家重点实验室依托单位之一，拥有陕西省企业技术中心，主导制定了《不锈钢纤维烧结滤毡》国家标准和《不锈钢烧结网》行业标准，是国家在金属多孔材料领域组织高水平基础研究和应用基础研究的重要基地。获国家科技进步二等奖二项，国家重点新产品二项，陕西省名牌产品一项，陕西省著名商标一项，省部级科技进步一等奖二项，陕西省科技进步二等奖一项。公司是工信部第一批专精特新小巨人企业，工信部第三批绿色工厂示范企业，国家级高新技术企业，国家知识产权优势企业，西安市第一批军民融合企业，西安市技术创新示范企业、西安市博士后创新基地。

公司严格按照既定发展战略、年度生产经营计划及相关制度和质量管理体系要求，组织产品的研发、生产和销售。公司根据客户订单及生产计划采用持续分批的形式向供应商采购；合格供方所提供的产品须满足公司提出的采购标准或技术协议，且供应商应具有与所提供产品相适应的人员、设备、技术及质量管理体系，具有保持质量稳定的能力。公司重视供应商管理，制定了严格的供应商选择标准及合格供方评审办法，致力于合格供方的培养和长期共同发展。目前，公司与一些规模较大的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。公司按订单生产为主，适量备料为辅，执行 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、GJB9001C-2017 国军标质量管理体系，严格控制生产过程和产品质量。

公司不局限于产品的销售以及售后服务，而是在满足产业链最终用户的产品需求的同时，以技术优势为引领，为客户提供整体解决方案。公司根据客户需求和行业发展趋势，开发新品，缩短客户需求产品的研发周期。销售后，帮助客户解决产品应用的技术难题，降低新产品下游使用废品率，提升

客户生产效率，提高客户效益，促进行业整体技术水平的提升。公司的主要客户为化纤、化工、环保、有色冶炼、新能源等领域，目前公司产品主要采用直销的方式；出口业务大部分采用自营出口，少量为国内外贸公司采购，再由外贸公司出口。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

2. 经营计划

2023 年上半年度，在公司董事会的领导下，各方面的工作都按照年初制定的计划稳步推进，实现营业收入 70,025,081.59 万元，同比增加 9.06%。

下半年度，公司将继续围绕下列重点开展工作：

(1) 研发方面：继续加快新能源、军工、核电等领域的产品研发进度，进一步提升装备及系统的设计能力；

(2) 市场方面：在成熟领域“以点带面”，努力做到行业客户全覆盖，并持续深入布局其他行业领域，增强盈利能力；

(3) 管理方面：持续推进“降本增效”，加快设备自动化改造进度，不断提升产品品质，降低库存，引进高端成熟人才，激发全员创新，充分发挥团队力量、群策群力，加快落实菲尔特高质量发展。

(二) 行业情况

1、化纤熔体过滤是金属纤维毡传统的应用领域，市场需求较为稳定

化纤熔体过滤领域用不锈钢纤维毡主要是替代进口产品，具有孔隙率高、透气性大、过滤精度高、纳污量大、孔径分布均匀、强度高、可波折、易加工等特点，主要用于化纤产业中涤纶、锦纶、氨纶、再生纤维素纤维等聚合物熔体的过滤。近三年，我国化纤产量已占据全球化纤产量三分之二之多，预计市场规模可达到数亿元。

2、工业环保领域是金属纤维滤材新兴应用领域，因其优异的性能，近几年已得到客户普遍认可

工业环保用金属纤维滤材是传统无纺布的革命性替代产品，具有耐高温、耐腐蚀、过滤精度高、孔隙率高、透气性大、强度高、可焊接、可再生、寿命长等特点，主要作为有色冶炼、新能源、化工、建材、电力等烟气除尘过滤材料，排放浓度 $<5\text{mg}/\text{Nm}^3$ 。该技术为国家治理环境污染行动提供了一种科学可靠、性价比高的实现超低排放的技术路线，为我国早日实现“碳中和”、“碳达峰”作出贡献。

3、燃烧器领域是金属纤维及制品重要应用领域，市场需求持续增加

燃烧器用纯金属纤维织物具有高孔隙率、高透气度、良好的换热性能和高热容量的特性，具有优良的抗堵塞和防回火的能力，其 NO_x 的排放量低于 $30\text{mg}/\text{Nm}^3$ ，主要用于高表面热强度（蓝焰）的加热应用中。燃烧器用金属纤维毡具有透气均匀，耐温性好，寿命长等优势，主要应用于热辐射加热用

燃烧器，每年都以 20% 的速度增加，市场潜力巨大。随着我国环保要求的不断提高以及能源供应的多元化不断完善，对燃烧器的需求越来越大，特别是在我国主要大中城市以及有条件的地方，以油、气作为燃料的工业、民用锅炉越来越多，其核心部件就是燃烧器，具有较好的市场发展潜力。另外，国际市场对该类产品需求也在逐年稳步增加。

4、金属纤维防护织物在民用和军工领域均受到广泛关注，市场发展空间大

普通金属纤维混纺防护织物以其抗菌、防静电、防电磁波辐射、柔韧舒适、可反复清洗等特点已经在电子屏蔽、个人防护等领域得到广泛的应用。特种金属纤维防护服是具有技术革命性的个人辐射防护织物，具有透气、轻量化、无毒、无铅等特点。与现有同类屏蔽产品相比，重量减轻 30% 以上、没有铅的污染和生物学危险、具有更好的透气性和散热性。

行业情况较上一期报告无重大变化。

（三） 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 | <p>1. 2021 年 12 月，公司被科技部火炬中心和陕西省认定机构办公室联合认定为“国家高新技术企业”。</p> <p>2. 2019 年 6 月，公司被工信部认定为第一批国家级专精特新“小巨人”企业，并于 2022 年 8 月，通过工信部复审。</p> |

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 | 70,025,081.59 | 64,205,504.79 | 9.06% |
| 毛利率% | 31.67% | 33.08% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,852,004.01 | 8,122,724.60 | -15.64% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,658,075.42 | 5,034,940.74 | -27.35% |
| 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） | 4.29% | 5.08% | - |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 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） | 2.29% | 3.15% | - |
| 基本每股收益 | 0.1282 | 0.1520 | -15.66% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 499,837,764.79 | 455,886,959.47 | 9.64% |
| 负债总计 | 342,009,703.01 | 297,199,938.48 | 15.08% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 157,828,061.78 | 158,687,020.99 | -0.54% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.95 | 2.97 | -0.67% |
| 资产负债率%（母公司） | 68.42% | 65.19% | - |
| 资产负债率%（合并） | 68.42% | 65.19% | - |
| 流动比率 | 1.21 | 1.32 | - |
| 利息保障倍数 | 4.39 | 4.82 | - |
| 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 | -6,840,808.05 | -17,576,365.07 | 61.08% |
| 应收账款周转率 | 1.12 | 1.12 | - |
| 存货周转率 | 0.33 | 0.35 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 9.64% | 1.53% | - |
| 营业收入增长率% | 9.06% | -0.95% | - |
| 净利润增长率% | -15.64% | -14.18% | - |

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 | 38,104,512.91 | 7.62% | 22,479,093.61 | 4.93% | 69.51% |
| 应收票据 | 17,335,790.95 | 3.47% | 12,144,098.09 | 2.66% | 42.75% |
| 应收账款 | 65,488,024.63 | 13.10% | 49,581,904.50 | 10.88% | 32.08% |
| 应收款项融资 | 264,181.71 | 0.05% | 10,745,080.26 | 2.36% | -97.54% |
| 存货 | 145,945,704.15 | 29.20% | 128,734,635.45 | 28.24% | 13.37% |
| 其他应收款 | 2,391,134.72 | 0.48% | 1,751,010.16 | 0.38% | 36.56% |
| 固定资产 | 140,468,118.17 | 28.10% | 144,017,522.50 | 31.59% | -2.46% |
| 在建工程 | 3,520,645.03 | 0.70% | 3,279,694.00 | 0.72% | 7.35% |
| 无形资产 | 23,713,679.39 | 4.74% | 25,886,189.35 | 5.68% | -8.39% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|------------|
| 其他非流动资产 | 2,558,886.40 | 0.51% | 1,794,742.23 | 0.39% | 42.58% |
| 短期借款 | 103,160,987.90 | 20.64% | 105,990,669.34 | 23.25% | -2.67% |
| 应交税费 | 1,646,906.52 | 0.33% | 5,307,504.92 | 1.16% | -68.97% |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,607,890.41 | 1.92% | 200,235.28 | 0.04% | 4,698.30% |
| 其他流动负债 | 49,034,094.54 | 9.81% | 424,870.68 | 0.09% | 11,440.95% |
| 长期借款 | - | - | 9,507,587.30 | 2.09% | -100.00% |

项目重大变动原因:

1. 货币资金较期初增加15,625,419.30元，增加69.51%，主要是6月末新增银行借款所致。
2. 应收票据较期初增加5,191,692.86元，增加42.75%，主要是本期将已背书未到期且信用等级一般的商业银行承兑汇票继续列报所致。
3. 应收账款较期初增加15,906,120.13元，增加32.08%，主要是回款周期较长所致。
4. 应收款项融资较期初减少10,480,898.55元，减少97.54%，主要是本期支付货款较多所致。
5. 其他应收款较期初增加640,124.56元，增加36.56%，主要是本期支付员工备用金及保证金所致。
6. 其他非流动资产较期初增加764,144.17元，增加42.58%，主要是本期预付设备款增多所致。
7. 应交税费较期初减少3,660,598.40元，减少68.97%，主要是本期将疫情期间缓缴税款缴纳完毕所致。
8. 一年内到期的非流动负债较期初增加9,407,655.13元，增加4698.30%，主要是长期借款于1年内到期，对其列报进行调整所致。
9. 其他流动负债较期初增加48,609,223.86元，主要是将委托贷款及已背书未到期且信用等级一般的银行承兑汇票还原列报所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 70,025,081.59 | - | 64,205,504.79 | - | 9.06% |
| 营业成本 | 47,850,952.60 | 68.33% | 42,966,884.08 | 66.92% | 11.37% |
| 毛利率 | 31.67% | - | 33.08% | - | - |
| 销售费用 | 1,395,468.45 | 1.99% | 1,219,405.82 | 1.90% | 14.44% |
| 管理费用 | 6,351,984.72 | 9.07% | 5,580,609.00 | 8.69% | 13.82% |
| 研发费用 | 4,651,674.66 | 6.64% | 4,815,098.82 | 7.50% | -3.39% |
| 财务费用 | 2,330,259.25 | 3.33% | 2,210,949.77 | 3.44% | 5.40% |
| 信用减值损失 | -1,083,079.79 | -1.55% | -692,392.42 | -1.08% | 56.43% |
| 资产减值损失 | -1,038,568.58 | -1.48% | -617,350.21 | -0.96% | 68.23% |
| 其他收益 | 3,761,261.13 | 5.37% | 3,650,836.51 | 5.69% | 3.02% |

| | | | | | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 营业利润 | 8,059,247.15 | 11.51% | 8,729,423.15 | 13.60% | -7.68% |
| 净利润 | 6,852,004.01 | 9.79% | 8,122,724.60 | 12.65% | -15.64% |
| 所得税费用 | 1,207,244.47 | 1.72% | 588,548.94 | 0.92% | 105.12% |

项目重大变动原因:

1. 销售费用较去年同期增加 176,062.63 元, 增长 14.44%, 主要是本期销售人员薪酬增加所致。
2. 信用减值损失较去年同期增加 390,687.37 元, 增长 56.43%, 主要是应收账款计提坏账准备增加所致。
3. 资产减值损失较去年同期增加 421,218.37 元, 增长 68.23%, 主要是计提合同资产减值准备所致。
4. 所得税费用较去年同期增加 618,695.53 元, 增长 105.12%, 主要是本期调整企业所得税汇算清缴所致。

2、收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 66,321,552.61 | 59,895,850.99 | 10.73% |
| 其他业务收入 | 3,703,528.98 | 4,309,653.80 | -14.06% |
| 主营业务成本 | 45,800,350.28 | 40,443,526.54 | 13.25% |
| 其他业务成本 | 2,050,602.32 | 2,523,357.54 | -18.74% |

按产品分类分析:

适用 不适用

单位: 元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 滤器 | 34,056,318.81 | 24,268,366.43 | 28.74% | 3.84% | 9.68% | -3.80% |
| 纤维毡 | 18,064,645.68 | 13,589,436.65 | 24.77% | 15.42% | 18.60% | -2.02% |
| 多层金属网 | 13,031,037.55 | 7,263,671.10 | 44.26% | 23.35% | 17.88% | 2.59% |
| 纤维 | 1,079,168.38 | 615,085.89 | 43.00% | 27.42% | -11.91% | 25.44% |
| 其他 | 3,793,911.17 | 2,114,392.53 | 44.27% | 10330.95% | - | 44.27% |
| 合计 | 70,025,081.59 | 47,850,952.60 | 31.67% | - | - | - |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

1. 纤维较上年同期增加 27.42%, 主要是内贸收入增加所致。
2. 多层金属网较上年同期增加 23.35%, 主要是客户需求增多所致。

3. 纤维毡较上年同期增加 15.42%，主要是市场需求波动所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,840,808.05 | -17,576,365.07 | 61.08% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -825,040.66 | -2,469,850.55 | 66.60% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 22,057,303.67 | -1,826,677.62 | 1,307.51% |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 61.08%，主要是银行回款增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 66.60%，主要是本期支付资产款项减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1307.51%，主要是本期新增银行借款所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1. 股东权益责任

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；同时积极履行信息披露义务，坚持真实、准确、及时、完整、公平的披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，保障全体股东的合法权益。

2. 职工权益责任

公司遵循以人为本的核心价值观，建立了科学、完善的人力资源政策，关爱和重视员工的合理需

求，维护员工合法权益。

3.保护环境责任

公司严格遵守国家环保政策，不存在违规排放污染环境的情况，同时充分发挥自身研发的优势，不断进行技术创新、优化工艺、推进产品减排技术改造，为社会提供工业环保型产品，努力在节约资源、减少有害物质排放、保护环境等方面贡献力量。

4.依法纳税责任

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。

5.脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任

紫阳县焕古镇松河村是西北有色金属研究院集团“两联一包”定点帮扶村，共有 370 户 1060 人。2015 年，建档立卡贫困户 189 户 564 人，截至 2023 年 6 月 30 日，该村已实现全部脱贫。

菲尔特积极响应国家和西北有色金属研究院集团的号召，结合公司需求，2023 年将继续积极采购焕古镇松河村的农副产品，进行消费扶贫，助推其发展集体经济，以巩固扶贫成果，助力乡村振兴。

七、 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 |
|-----------------|--|
| 市场竞争加剧的风险 | 环保过滤市场系金属纤维及其制品的主要应用领域之一，随着我国环保要求的不断提高，工业环保、燃烧器等领域是金属纤维及制品未来主要增长点，进入该市场的金属纤维制造企业也逐年增加。未来，随着工业环保市场行业规模的不断扩大，将会吸引更多的企业进入市场，进一步加剧市场竞争的激烈程度。目前国内金属纤维制造企业总体技术水平不高，与国际知名企业存在明显差距，多数企业采取价格竞争手段，未来金属纤维及其制品售价存在下降的风险。 |
| 原辅材料价格变动的风险 | 公司主要原辅材料为不锈钢，受国际局势、国家经济形势、环保政策等因素的影响，部分原辅料的价格出现了一定幅度的波动，虽然公司已采取多种措施将此影响降至最低，但仍不排除公司未来发生因原辅料价格上涨导致成本上升。此外，个别应用领域所需的不锈钢原材料供应商需从国外进口，如果出口国对该材料的出口贸易政策发生变化或者国外生产商生产经营发生变化，将会对公司造成不利影响。 |
| 核心技术人员流失的风险 | 核心技术人员是企业生存和发展的根本，是企业的发展动力和核心竞争力。对于金属纤维及其制品行业而言，其生产过程通常需要多项技术和经验支撑，这很大程度上依赖于核心技术研发人员的创新和研发。若公司出现核心技术人员流失的状况，可能会影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术流失。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 21,000,000.00 | 4,658,394.58 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 3,650,000.00 | 155,044.25 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 760,000.00 | 371,894.54 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | / | / |
| 与关联方共同对外投资 | / | / |
| 提供财务资助 | / | / |
| 提供担保 | / | / |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财 | / | / |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | / | / |
| 贷款 | / | / |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|-----------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2020年7月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年7月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年7月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不发生资金占用 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年7月1日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不发生资金占用 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2020年7月1日 | - | 挂牌 | 减少并规范关联交易 | 承诺减少并规范关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年7月1日 | - | 挂牌 | 减少并规范关联交易 | 承诺减少并规范关联交易 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(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 |
|-----------|------|--------|--------------|----------|-------------------|
| 货币资金 | 流动资产 | 保证金 | 5,740,800.77 | 1.15% | 银行承兑保证金、信用证及保函保证金 |
| 应收票据 | 流动资产 | 质押 | 2,900,000.00 | 0.58% | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 总计 | - | - | 8,640,800.77 | 1.73% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

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 | 35,001,834 | 65.49% | 0 | 35,001,834 | 65.49% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,303,333 | 19.28% | 0 | 10,303,333 | 19.28% | |
| | 董事、监事、高管 | 460,499 | 0.86% | 0 | 460,499 | 0.86% | |
| | 核心员工 | 3,876,649 | 7.25% | -300 | 3,876,349 | 7.25% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 18,448,166 | 34.51% | 0 | 18,448,166 | 34.51% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,066,667 | 31.93% | 0 | 17,066,667 | 31.93% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,381,499 | 2.58% | 0 | 1,381,499 | 2.58% | |
| | 核心员工 | 69,150 | 0.13% | 0 | 69,150 | 0.13% | |
| 总股本 | | 53,450,000 | - | 0 | 53,450,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 113 | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 西部金属材料股份有限公司 | 27,370,000 | 0 | 27,370,000 | 51.20% | 17,066,667 | 10,303,333 | 0 | 0 |
| 2 | 陕西航空产业资产管理有限 | 16,760,000 | 0 | 16,760,000 | 31.36% | 0 | 16,760,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 公司 | | | | | | | | |
| 3 | 冯屏 | 500,000 | 0 | 500,000 | 0.94% | 0 | 500,000 | 0 | 0 |
| 4 | 陈利荣 | 410,100 | 0 | 410,100 | 0.77% | 0 | 410,100 | 0 | 0 |
| 5 | 许佩敏 | 360,000 | 0 | 360,000 | 0.67% | 0 | 360,000 | 0 | 0 |
| 6 | 杨伟华 | 350,000 | 0 | 350,000 | 0.65% | 262,500 | 87,500 | 0 | 0 |
| 7 | 阳清 | 344,798 | 0 | 344,798 | 0.65% | 258,599 | 86,199 | 0 | 0 |
| 8 | 白文峰 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.56% | 0 | 300,000 | 0 | 0 |
| 9 | 孟文妍 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.56% | 225,000 | 75,000 | 0 | 0 |
| 10 | 雷艳 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.56% | 0 | 300,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 46,994,898 | - | 46,994,898 | 87.92% | 17,812,766 | 29,182,132 | 0 | 0 |
| <p>普通股前十名股东间相互关系说明： 西部金属材料股份有限公司为菲尔特控股股东，其他股东之间无关联关系。</p> | | | | | | | | | |

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 |
| 杨延安 | 董事长 | 男 | 1966年9月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 薛晓芹 | 董事 | 女 | 1973年10月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 刘咏 | 董事 | 男 | 1978年7月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 郑学军 | 董事 | 男 | 1969年11月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 孙鹏 | 董事、总经理 | 男 | 1980年7月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 杨建朝 | 监事会主席 | 男 | 1966年7月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 李淑燕 | 监事 | 女 | 1971年10月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 李辉 | 监事 | 男 | 1973年11月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 刘宏斌 | 职工代表监事 | 男 | 1981年1月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 孟文妍 | 职工代表监事 | 女 | 1982年9月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 李秀波 | 副总经理、 董事会秘书 | 男 | 1978年6月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 阳清 | 副总经理 | 男 | 1980年11月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 张国朋 | 副总经理 | 男 | 1983年9月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 郭亮 | 副总经理 | 男 | 1983年10月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |
| 杨伟华 | 财务负责人 | 男 | 1974年7月 | 2022年4月13日 | 2025年4月12日 |

注：因工作需要，报告期后公司发生了董事、监事、高管的变动，具体情况如下：

1. 免去杨延安先生董事、董事长职务，提名潘海宏先生为公司董事。该议案已经7月11日第二届董事会第四次会议和7月27日2023年第一次临时股东大会审议并通过；

2. 免去李辉先生监事职务，提名张雪华女士为公司监事。该议案已经7月11日第二届监事会第四次会议和7月27日2023年第一次临时股东大会审议并通过；

3. 免去杨伟华先生财务负责人职务，聘任丁婧女士为公司财务负责人。该议案已经7月11日第二届董事会第四次会议审议并通过。

4. 选举潘海宏先生为公司董事长（法定代表人）。该议案已经7月27日第二届董事会第五次会议审议并通过。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司董事长杨延安、董事薛晓芹、董事郑学军、董事刘咏、监事会主席杨建朝、监事李淑燕、监事李辉分别存在在控股股东或其控制的其他企业兼任董事、监事或高级管理人员的情况，构成与控股股东或其控制的其他企业之间的关联关系，具体兼职情况详见下表：

| 姓名 | 职务 | 兼职公司 | 兼职职务 |
|-----|-------|------|--------|
| 杨延安 | 董事长 | 西部材料 | 董事长 |
| | | 西部钛业 | 董事 |
| | | 汉唐检测 | 董事 |
| | | 西材三川 | 董事长 |
| 薛晓芹 | 董事 | 西诺稀贵 | 董事 |
| 刘咏 | 董事 | 西部材料 | 财务负责人 |
| | | 庄信 | 董事长 |
| | | 泰金 | 监事 |
| | | 瑞福莱 | 监事会主席 |
| | | 西材三川 | 董事 |
| | | 西诺稀贵 | 董事 |
| 郑学军 | 董事 | 西部材料 | 常务副总经理 |
| | | 西诺稀贵 | 董事长 |
| | | 瑞福莱 | 董事长 |
| 杨建朝 | 监事会主席 | 西部材料 | 副总经理 |
| | | 西部钛业 | 董事 |
| | | 西安天力 | 监事会主席 |
| | | 泰金工业 | 董事 |
| 李淑燕 | 监事 | 西安天力 | 董事 |

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 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 |
|-----|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 孙鹏 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.34% | 0 | 0 |
| 李秀波 | 245,000 | 0 | 245,000 | 0.46% | 0 | 0 |
| 阳清 | 344,798 | 0 | 344,798 | 0.65% | 0 | 0 |
| 张国朋 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.34% | 0 | 0 |
| 郭亮 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.28% | 0 | 0 |
| 杨伟华 | 350,000 | 0 | 350,000 | 0.65% | 0 | 0 |
| 孟文妍 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.56% | 0 | 0 |
| 刘宏斌 | 92,200 | 0 | 92,200 | 0.17% | 0 | 0 |
| 合计 | 1,841,998 | - | 1,841,998 | 3.45% | 0 | 0 |

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 34 | 2 | 2 | 34 |
| 生产人员 | 98 | 2 | 3 | 97 |
| 销售人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 技术人员 | 43 | 2 | 2 | 43 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 行政人员 | 3 | 0 | 1 | 2 |
| 员工总计 | 193 | 6 | 8 | 191 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 29 | 0 | 0 | 29 |

核心员工的变动情况：

无。

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) 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、(一) | 38,104,512.91 | 22,479,093.61 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、(二) | 17,335,790.95 | 12,144,098.09 |
| 应收账款 | 五、(三) | 65,488,024.63 | 49,581,904.50 |
| 应收款项融资 | 五、(四) | 264,181.71 | 10,745,080.26 |
| 预付款项 | 五、(五) | 42,679,292.63 | 38,573,330.20 |
| 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、(六) | 2,391,134.72 | 1,751,010.16 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(七) | 145,945,704.15 | 128,734,635.45 |
| 合同资产 | 五、(八) | 15,166,130.51 | 15,016,242.79 |
| 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 | | 327,374,772.21 | 279,025,395.06 |
| 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、(九) | 140,468,118.17 | 144,017,522.50 |
| 在建工程 | 五、(十) | 3,520,645.03 | 3,279,694.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(十一) | 23,713,679.39 | 25,886,189.35 |
| 开发支出 | 五、(十二) | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、(十三) | 2,201,663.59 | 1,883,416.33 |
| 其他非流动资产 | 五、(十四) | 2,558,886.40 | 1,794,742.23 |
| 非流动资产合计 | | 172,462,992.58 | 176,861,564.41 |
| 资产总计 | | 499,837,764.79 | 455,886,959.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十五) | 103,160,987.90 | 105,990,669.34 |
| 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、(十六) | 15,900,000.00 | 15,000,000.00 |
| 应付账款 | 五、(十七) | 25,195,007.09 | 21,372,662.49 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十八) | 4,038,261.04 | 3,268,235.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十九) | 3,994,410.19 | 4,406,801.42 |
| 应交税费 | 五、(二十) | 1,646,906.52 | 5,307,504.92 |
| 其他应付款 | 五、(二十一) | 57,319,312.99 | 56,047,977.01 |
| 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 | 五、(二十二) | 9,607,890.41 | 200,235.28 |
| 其他流动负债 | 五、(二十三) | 49,034,094.54 | 424,870.68 |
| 流动负债合计 | | 269,896,870.68 | 212,018,957.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、(二十四) | | 9,507,587.30 |
| 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、(二十五) | 72,112,832.33 | 75,673,394.05 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 72,112,832.33 | 85,180,981.35 |
| 负债合计 | | 342,009,703.01 | 297,199,938.48 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、(二十六) | 53,450,000.00 | 53,450,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十七) | 69,013,077.78 | 69,013,077.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、(二十八) | 841,273.03 | 534,736.25 |
| 盈余公积 | 五、(二十九) | 10,550,070.68 | 10,550,070.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(三十) | 23,973,640.29 | 25,139,136.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 157,828,061.78 | 158,687,020.99 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 157,828,061.78 | 158,687,020.99 |
| 负债和所有者权益合计 | | 499,837,764.79 | 455,886,959.47 |

法定代表人：潘海宏

主管会计工作负责人：丁婧

会计机构负责人：丁婧

(二) 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 | | 70,025,081.59 | 64,205,504.79 |
| 其中：营业收入 | 五、(三十一) | 70,025,081.59 | 64,205,504.79 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 63,605,447.20 | 57,817,175.52 |
| 其中：营业成本 | 五、(三十一) | 47,850,952.60 | 42,966,884.08 |
| 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、(三十二) | 1,025,107.52 | 1,024,228.03 |
| 销售费用 | 五、(三十三) | 1,395,468.45 | 1,219,405.82 |
| 管理费用 | 五、(三十四) | 6,351,984.72 | 5,580,609.00 |
| 研发费用 | 五、(三十五) | 4,651,674.66 | 4,815,098.82 |
| 财务费用 | 五、(三十六) | 2,330,259.25 | 2,210,949.77 |
| 其中：利息费用 | 五、(三十六) | 2,376,395.74 | 2,281,440.83 |
| 利息收入 | 五、(三十六) | 36,513.73 | 94,021.93 |
| 加：其他收益 | 五、(三十七) | 3,761,261.13 | 3,650,836.51 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十八) | -1,083,079.79 | -692,392.42 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十九) | -1,038,568.58 | -617,350.21 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,059,247.15 | 8,729,423.15 |
| 加：营业外收入 | 五、(四十) | 1.33 | 1,850.39 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十一) | | 20,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,059,248.48 | 8,711,273.54 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十二) | 1,207,244.47 | 588,548.94 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,852,004.01 | 8,122,724.60 |
| 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） | | 6,852,004.01 | 8,122,724.60 |
| 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 | | 6,852,004.01 | 8,122,724.60 |
| 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 | | 6,852,004.01 | 8,122,724.60 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (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） | | 0.1282 | 0.1520 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.1282 | 0.1520 |

法定代表人：潘海宏

主管会计工作负责人：丁婧

会计机构负责人：丁婧

（三） 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 | | 40,597,868.48 | 23,638,718.65 |
| 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 | | 135,040.69 | 637,834.71 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十三）、1 | 2,656,833.76 | 2,829,825.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 43,389,742.93 | 27,106,378.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,560,673.51 | 21,530,346.15 |

| | | | |
|---------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 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 | | 18,588,669.98 | 17,511,655.29 |
| 支付的各项税费 | | 7,802,533.47 | 2,507,321.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十三)、2 | 8,278,674.02 | 3,133,420.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 50,230,550.98 | 44,682,743.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,840,808.05 | -17,576,365.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 825,040.66 | 2,469,850.55 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 825,040.66 | 2,469,850.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -825,040.66 | -2,469,850.55 |
| 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 | | 102,195,596.52 | 69,900,000.00 |
| 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 | | 102,195,596.52 | 69,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 70,100,000.00 | 40,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,038,292.85 | 1,626,677.62 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(四十三)、3 | | 30,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 80,138,292.85 | 71,726,677.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 22,057,303.67 | -1,826,677.62 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | 14,391,454.96 | -21,872,893.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 17,972,257.18 | 35,066,869.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 32,363,712.14 | 13,193,975.86 |

法定代表人：潘海宏

主管会计工作负责人：丁婧

会计机构负责人：丁婧

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

不适用

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名西安菲尔特金属过滤材料有限公司（以下简称“菲尔特有限”），菲尔特有限是由西部金属材料股份有限公司、左彩霞、冯屏、浙江省创业投资有限公司共同组建的有限责任公司，于 2005 年 4 月 28 日取得西安市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

菲尔特有限原注册资本为人民币 2,500 万元，实收资本为人民币 2,500 万元。根据菲尔特有限 2013 年第二次股东会决议和修改后的公司章程规定，新增注册资本 2,500 万元，分别由新增自然人股东阳清以货币资金出资新增注册资本 337 万元、杨伟华以货币资金出资新增注册资本 302 万元、许佩敏以货币资金出资新增注册资本 300 万元及由西部金属材料股份有限公司以货币资金出资新增注册资本 1,280 万元，变更后注册资金为 5,000 万元。菲尔特有限于 2013 年 11 月 27 日完成工商变更登记。

2018 年 1 月，菲尔特有限自然人股东左彩霞等人分别将其持有的注册资本转让给陕西航空产业资产管理有限公司，转让价款共计 8,899.56 万元。股权转让完成后，陕航资产持有菲尔特有限 1676 万元注册资本，占总注册资本的 33.52%。菲尔特有限于 2018 年 3 月 30 日完成工商变更登记。

西部材料第六届董事会第二十次会议审议通过《关于控股子公司股份制改制的议案》，菲尔特有限拟股份制改制并整体变更设立股份有限公司，更名为西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司。公司于 2019 年 3 月 22 日取得更名为西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司的统一社会信用代码为 916101327669902046 的营业执照。

2019 年 2 月 26 日，经股东会决议菲尔特有限以 2018 年 8 月 31 日的账面净资产（扣除专项储备后）折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 5,000 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 5,000 万元。股本 5,000 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2019）0008 号验资报告验证。

本公司于 2021 年 1 月 29 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2021]187 号），公司于 2021 年 3 月 31 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：菲尔特，股票代码：873577。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会会议批准修改后章程的规定，公司按 5.77 元/股的发行价格，向西部金属材料股份有限公司等发行对象定向增发 345.00 万股，每股面值 1 元。变更后的注册资本为人民币 5,345.00 万元。公司于 2021 年 7 月 23 日完成工商变更登记。

统一社会信用代码：916101327669902046

注册资本：5345 万元人民币

注册地址：西安经济技术开发区泾渭工业园西金路 15 号

法定代表人：杨延安

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

经营期限：2005-04-28 至 无固定期限

经营范围：金属纤维、纤维毡、多层网、过滤器、织物、燃烧器、过滤材料、石油机械、备品备件的开发、生产和销售；除尘器、脱硫、脱硝成套设备、零配件的开发、设计、生产、安装和技术咨询、技术服务、技术改造；环境污染治理专用设备；大气污染治理；水污染治理；固体废物治理（不含危险废弃物）；环境检测；货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；场地租赁。（上述经营范围中凡涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营；未经许可不得经营）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、公司重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（七）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。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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。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。

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金

融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2.金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（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。

本公司对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

| 组合 | 内容 | 组合类别 | 预期信用损失会计估计政策 |
|----|---------------------|--------|--|
| 1 | 银行承兑汇票 | 低风险组合 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 2 | 商业承兑汇票 | 账龄分析组合 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |
| 3 | 应收其他客户款项 | 账龄分析组合 | 按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备 |
| 4 | 其他应收款——应收出口退税组合 | 款项组合 | 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 |
| | 其他应收款——应收政府补助组合 | | |
| | 其他应收款——应收备用金押金保证金组合 | | |
| | 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | | |
| | 其他应收款——应收暂付款等组合 | | |

对于划分为账龄组合的应收款项，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，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

当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的，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。

3.金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本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，虽然本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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

5.金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相

互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7.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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8.应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

| 组 合 | 预期信用损失会计估计政策 |
|--------|--|
| 银行承兑汇票 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 商业承兑汇票 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |

（八）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参见三（七）、金融工具。

（九）应收款项融资

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。公司将其在“应收款项融资”项目列报。

（十）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、在产品、自制半成品及发出商品等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、产成品等，按批别采用加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

各类存货的可变现净值确定的方法如下：

（1）对于产成品、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）对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(3) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货准备。

本公司库存商品、在制品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照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

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。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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；
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。

本公司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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十三）持有待售资产

- 1.非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （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）是出售极可能发生，即公司已经就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。

2.初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

3.后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

4.企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资。

- 1.初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- （1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：
 - ①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

3) 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；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，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，将其计入合并成本。

(2) 除企业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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2.后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 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) 采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。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，本公司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，本公司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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十六）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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|----------|--------|----------------|
| 房屋建筑物 | 40 | 3 | 2.43 |
| 机器设备 | 15、20、25 | 3 | 6.47、4.85、3.88 |
| 运输设备 | 10 | 3 | 9.70 |
| 办公设备及其他 | 5 | 3 | 19.40 |

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（二十一）“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。

（十七）在建工程

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

在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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（二十一）“长期资产减值”。

（十八）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。

（十九）使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。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时，如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。

（二十）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。

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（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- 3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6.本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- 7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、多功能运动场款及设备维修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

（二十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2.离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

（2）设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

（二十六）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，本公司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。

(2)客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

(3)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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2)本公司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)本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4)本公司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)客户已接受该商品或服务。

(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

2.收入计量原则

(1) 合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金

支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（二十七）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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）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期度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。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（一）本公司作为承租人

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.本公司发生的初始直接费用；
- 4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

在租赁期开始日后，本公司应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为经营租赁和融资租赁。租赁的分类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为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资

租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为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。

（三十）重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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。

资产负债表日，本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.金融资产减值

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

2.存货跌价准备

本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.非金融非流动资产减值准备

本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。本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

本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。本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。使用寿命是本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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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

本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。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

1. 重要会计政策变更： 无

2. 会计估计变更： 无

3. 前期会计差错更正： 无

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|--------|---------|
| 增值税 | 法定增值额 | 13%、9% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 其他税项 | | 按有关规定执行 |

（二）税收优惠及批文

根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011 年本）”的鼓励类目录，2023 年度继续按 15% 税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系 2023 年 6 月 30 日相关数据，“上年年末余额”系 2022 年 12 月 31

日相关数据，“本期金额”系 2023 年 1-6 月相关数据，“上期金额”系 2022 年 1-6 月相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 982.62 | 986.81 |
| 银行存款 | 32,362,729.52 | 17,971,270.37 |
| 其他货币资金 | 5,740,800.77 | 4,506,836.43 |
| 合 计 | 38,104,512.91 | 22,479,093.61 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 承兑汇票保证金 | 3,900,000.77 | 4,506,836.43 |
| 保函保证金 | 1,840,800.00 | |
| 合 计 | 5,740,800.77 | 4,506,836.43 |

（二）应收票据

1. 应收票据分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 17,335,790.95 | 11,998,598.09 |
| 商业承兑汇票 | 194,400.00 | 344,400.00 |
| 减：坏账准备 | 194,400.00 | 198,900.00 |
| 合 计 | 17,335,790.95 | 12,144,098.09 |

2. 按组合方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 17,530,190.95 | 100.00 | 194,400.00 | 1.11 | 17,335,790.95 |
| 其中：银行承兑汇票 | 17,335,790.95 | 98.89 | | | 17,335,790.95 |
| 商业承兑汇票 | 194,400.00 | 1.11 | 194,400.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 17,530,190.95 | 100.00 | 194,400.00 | 1.11 | 17,335,790.95 |

（续）

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 12,342,998.09 | 100.00 | 198,900.00 | 1.61 | 12,144,098.09 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：银行承兑汇票 | 11,998,598.09 | 97.21 | | | 11,998,598.09 |
| 商业承兑汇票 | 344,400.00 | 2.79 | 198,900.00 | 57.75 | 145,500.00 |
| 合计 | 12,342,998.09 | 100.00 | 198,900.00 | 1.61 | 12,144,098.09 |

3.各期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|-------|----|------------|
| | | 本期计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 应收票据坏账准备 | 198,900.00 | -4,500.00 | | | 194,400.00 |
| 合计 | 198,900.00 | -4,500.00 | | | 194,400.00 |

4.各期末已质押的应收票据情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,900,000.00 | 2,000,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 2,900,000.00 | 2,000,000.00 |

5.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 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 13,289,792.29 |
| 商业承兑票据 | 194,400.00 |
| 合计 | 13,484,192.29 |

6.期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

7.本期公司无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1.应收账款按种类披露

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 70,859,321.17 | 100.00 | 5,371,296.54 | 7.58 | 65,488,024.63 |
| 其中：账龄组合 | 70,859,321.17 | 100.00 | 5,371,296.54 | 7.58 | 65,488,024.63 |
| 合计 | 70,859,321.17 | 100.00 | 5,371,296.54 | 7.58 | 65,488,024.63 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 53,887,150.19 | 100.00 | 4,305,245.69 | 7.99 | 49,581,904.50 |
| 其中：账龄组合 | 53,887,150.19 | 100.00 | 4,305,245.69 | 7.99 | 49,581,904.50 |
| 合计 | 53,887,150.19 | 100.00 | 4,305,245.69 | 7.99 | 49,581,904.50 |

2.按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 51,597,288.68 | 1,547,918.66 | 3.00 |
| 1至2年 | 11,897,973.28 | 1,189,797.33 | 10.00 |
| 2至3年 | 3,019,706.52 | 452,955.98 | 15.00 |
| 3至4年 | 1,868,323.61 | 560,497.08 | 30.00 |
| 4至5年 | 1,711,803.18 | 855,901.59 | 50.00 |
| 5年以上 | 764,225.90 | 764,225.90 | 100.00 |
| 合计 | 70,859,321.17 | 5,371,296.54 | 7.58 |

(续)

| 账龄 | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 40,312,095.14 | 1,209,362.85 | 3.00 |
| 1至2年 | 4,158,707.38 | 415,870.74 | 10.00 |
| 2至3年 | 5,235,340.82 | 785,301.12 | 15.00 |
| 3至4年 | 2,145,787.02 | 643,736.11 | 30.00 |
| 4至5年 | 1,568,489.93 | 784,244.97 | 50.00 |
| 5年以上 | 466,729.90 | 466,729.90 | 100.00 |
| 合计 | 53,887,150.19 | 4,305,245.69 | 7.99 |

3.按账龄披露的应收账款

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 51,597,288.68 |
| 1-2年 | 11,897,973.28 |
| 2-3年 | 3,019,706.52 |

| 账 龄 | 期末余额 |
|-------|---------------|
| 3-4 年 | 1,868,323.61 |
| 4-5 年 | 1,711,803.18 |
| 5 年以上 | 764,225.90 |
| 合 计 | 70,859,321.17 |

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,305,245.69 | 1,066,050.85 | | | 5,371,296.54 |
| 合 计 | 4,305,245.69 | 1,066,050.85 | | | 5,371,296.54 |

5.本期无实际核销的应收账款情况

6.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 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 单位一 | 9,452,116.40 | 13.34 | 572,139.43 |
| 单位二 | 7,568,025.33 | 10.68 | 227,040.76 |
| 单位三 | 7,429,843.72 | 10.49 | 222,895.31 |
| 单位四 | 3,439,456.02 | 4.85 | 343,945.60 |
| 单位五 | 3,372,500.00 | 4.76 | 337,250.00 |
| 合 计 | 31,261,941.47 | 44.12 | 1,703,271.10 |

7.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 264,181.71 | 10,745,080.26 |
| 合 计 | 264,181.71 | 10,745,080.26 |

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目 | 期末终止确认金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,125,217.63 |
| 合 计 | 14,125,217.63 |

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 35,601,709.05 | 83.42 | 38,024,050.05 | 98.58 |
| 1 至 2 年 | 7,031,397.22 | 16.47 | 472,393.59 | 1.22 |
| 2 至 3 年 | 1,780.00 | 0.00 | 26,136.00 | 0.07 |
| 3 年以上 | 44,406.36 | 0.10 | 50,750.56 | 0.13 |
| 合 计 | 42,679,292.63 | 100.00 | 38,573,330.20 | 100.00 |

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 | 期末余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|------|---------------|---------------|
| 单位一 | 8,495,686.99 | 19.91 |
| 单位二 | 5,619,702.87 | 13.17 |
| 单位三 | 4,351,080.43 | 10.19 |
| 单位四 | 2,633,547.83 | 6.17 |
| 单位五 | 2,175,641.51 | 5.10 |
| 合 计 | 23,275,659.63 | 54.54 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,391,134.72 | 1,751,010.16 |
| 合 计 | 2,391,134.72 | 1,751,010.16 |

1.其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收暂付款等 | 501,816.10 | 638,492.83 |
| 存出保证金(押金) | 1,291,161.74 | 879,236.01 |
| 备用金 | 701,404.50 | 315,000.00 |
| 合 计 | 2,494,382.34 | 1,832,728.84 |

2.按账龄披露的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 2,229,495.13 | 1,607,147.83 |
| 1-2 年 | 108,706.20 | 47,958.00 |
| 2-3 年 | 150,281.01 | 171,723.01 |
| 3-4 年 | | |

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 4-5 年 | 5,900.00 | 5,900.00 |
| 5 年以上 | | |
| 合 计 | 2,494,382.34 | 1,832,728.84 |

3.报告期内坏账准备变动情况

| 信用损失准备 | 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 | 78,768.68 | 2,950.00 | | 81,718.68 |
| 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 | 21,528.94 | | | 21,528.94 |
| 本期转回 | | | | |
| 期末余额 | 100,297.62 | 2,950.00 | | 103,247.62 |

4.计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 81,718.68 | 21,528.94 | | | 103,247.62 |
| 合 计 | 81,718.68 | 21,528.94 | | | 103,247.62 |

5.报告期无实际核销的其他应收款情况。

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|--------------|--------------|----------------------|-----------|
| 单位一 | 关联方 | 444,164.10 | 1 年以内, 1-2 年 | 17.81 | 19,278.61 |
| 单位二 | 保证金 | 435,325.73 | 1 年以内 | 17.45 | 13,059.77 |
| 单位三 | 保证金 | 360,000.00 | 1 年以内 | 14.43 | 10,800.00 |
| 单位四 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 8.02 | 6,000.00 |
| 单位五 | 保证金 | 130,560.00 | 2-3 年 | 5.23 | 19,584.00 |
| 合 计 | | 1,570,049.83 | | 62.94 | 68,722.38 |

(七) 存货

1. 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 16,472,242.31 | 3,287,198.33 | 13,185,043.98 |
| 半成品和在产品 | 79,992,210.02 | | 79,992,210.02 |
| 库存商品 | 52,402,901.21 | 4,332,368.90 | 48,070,532.31 |
| 委托加工物资 | 110,394.34 | | 110,394.34 |
| 发出商品 | 4,587,523.50 | | 4,587,523.50 |
| 合 计 | 153,565,271.38 | 7,619,567.23 | 145,945,704.15 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 19,090,887.39 | 3,003,422.29 | 16,087,465.10 |
| 半成品和在产品 | 75,271,438.91 | | 75,271,438.91 |
| 库存商品 | 40,244,293.86 | 4,125,333.78 | 36,118,960.08 |
| 委托加工物资 | 5,113.84 | | 5,113.84 |
| 发出商品 | 1,251,657.52 | | 1,251,657.52 |
| 合 计 | 135,863,391.52 | 7,128,756.07 | 128,734,635.45 |

2. 存货跌价准备

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,003,422.29 | 283,776.04 | | | | 3,287,198.33 |
| 库存商品 | 4,125,333.78 | 207,035.12 | | | | 4,332,368.90 |
| 合 计 | 7,128,756.07 | 490,811.16 | | | | 7,619,567.23 |

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

| 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 |
| 质保金 | 16,555,376.42 | 1,389,245.91 | 15,166,130.51 | 15,857,731.28 | 841,488.49 | 15,016,242.79 |
| 合 计 | 16,555,376.42 | 1,389,245.91 | 15,166,130.51 | 15,857,731.28 | 841,488.49 | 15,016,242.79 |

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|---------|------------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 质保金坏账准备 | 841,488.49 | 547,757.42 | | 1,389,245.91 |
| 合计 | 841,488.49 | 547,757.42 | | 1,389,245.91 |

(九) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 140,468,118.17 | 144,017,522.50 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 140,468,118.17 | 144,017,522.50 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 105,828,678.98 | 99,027,148.82 | 212,892.90 | 1,095,110.15 | 206,163,830.85 |
| 2、本期增加金额 | | 495,575.24 | | | 495,575.24 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | 495,575.24 | | | 495,575.24 |
| (3) 研发转入 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | 105,828,678.98 | 99,522,724.06 | 212,892.90 | 1,095,110.15 | 206,659,406.09 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 19,251,875.30 | 42,227,380.81 | 65,924.48 | 601,127.76 | 62,146,308.35 |
| 2、本期增加金额 | 1,283,379.40 | 2,728,046.51 | 9,183.60 | 24,370.06 | 4,044,979.57 |
| (1) 计提 | 1,283,379.40 | 2,728,046.51 | 9,183.60 | 24,370.06 | 4,044,979.57 |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | 20,535,254.70 | 44,955,427.32 | 75,108.08 | 625,497.82 | 66,191,287.92 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 其中：计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 85,293,424.28 | 54,567,296.74 | 137,784.82 | 469,612.33 | 140,468,118.17 |
| 2、上年年末账面价值 | 86,576,803.68 | 56,799,768.01 | 146,968.42 | 493,982.39 | 144,017,522.50 |

2.报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 21,426,591.96 | 正在办理 |
| 合 计 | 21,426,591.96 | |

3.报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

(十) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,520,645.03 | 3,279,694.00 |
| 工程物资 | | |
| 合 计 | 3,520,645.03 | 3,279,694.00 |

1.在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造项目 | 1,747,749.94 | | 1,747,749.94 | 1,747,749.94 | | 1,747,749.94 |
| 在安装设备 | 1,772,895.09 | | 1,772,895.09 | 1,531,944.06 | | 1,531,944.06 |
| 合 计 | 3,520,645.03 | | 3,520,645.03 | 3,279,694.00 | | 3,279,694.00 |

2.重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期 其他 减少 金额 | 期末余额 |
|-----------------------------|-------------|--------------|--------|----------------|----------------------|--------------|
| 火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造项目 | 8,331.00 | 1,747,749.94 | | | | 1,747,749.94 |
| 合 计 | 8,331.00 | 1,747,749.94 | | | | 1,747,749.94 |

(续)

| 项目名称 | 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造项目 | 96.85 | 主体已完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | | |

(十一) 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 合 计 |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、上年年末余额 | 9,559,712.58 | 56,049,547.16 | 65,609,259.74 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 9,559,712.58 | 56,049,547.16 | 65,609,259.74 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、上年年末余额 | 1,485,826.46 | 38,237,243.93 | 39,723,070.39 |
| 2、本期增加金额 | 105,131.76 | 2,067,378.20 | 2,172,509.96 |
| (1) 计提 | 105,131.76 | 2,067,378.20 | 2,172,509.96 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 1,590,958.22 | 40,304,622.13 | 41,895,580.35 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、上年年末余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 7,968,754.36 | 15,744,925.03 | 23,713,679.39 |
| 2、上年年末账面价值 | 8,073,886.12 | 17,812,303.23 | 25,886,189.35 |

(十二) 开发支出

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|--------|--------------|----|------|--------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 转回存货 | 转入当期损益 | |
| **处理机理研究 | | 128,872.20 | | | 128,872.20 | |
| **纤维毡开发 | | 137,712.19 | | | 137,712.19 | |
| **机理研究 | | 426,807.75 | | | 426,807.75 | |
| **技术开发 | | 339,770.49 | | | 339,770.49 | |
| **应用研究 | | 482,267.97 | | | 482,267.97 | |
| **设计及开发 | | 673,148.76 | | | 673,148.76 | |
| **设计研究 | | 290,585.34 | | | 290,585.34 | |
| 合 计 | | 2,479,164.70 | | | 2,479,164.70 | |

(十三) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 9,008,813.14 | 1,351,321.97 | 7,970,244.56 | 1,195,536.68 |
| 信用减值准备 | 5,668,944.16 | 850,341.62 | 4,585,864.37 | 687,879.65 |
| 合 计 | 14,677,757.30 | 2,201,663.59 | 12,556,108.93 | 1,883,416.33 |

(十四) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付设备款 | 2,558,886.40 | 1,794,742.23 |
| 合 计 | 2,558,886.40 | 1,794,742.23 |

(十五) 短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 77,155,431.74 | 105,990,669.34 |
| 信用借款 | 26,005,556.16 | |
| 质押借款 | | |
| 合 计 | 103,160,987.90 | 105,990,669.34 |

注：公司保证借款为母公司西部金属材料股份有限公司提供担保，详见“七、关联方及关联方交易

3. 关联担保情况”。

(十六) 应付票据

1. 应付票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 15,900,000.00 | 15,000,000.00 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 15,900,000.00 | 15,000,000.00 |

2.截至期末公司无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1.应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 存货采购款 | 13,427,647.92 | 12,332,269.19 |
| 设备工程款 | 11,767,359.17 | 9,040,393.30 |
| 合 计 | 25,195,007.09 | 21,372,662.49 |

2.应付账款按账龄列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,890,824.16 | 12,011,596.22 |
| 1 至 2 年 | 6,672,912.31 | 2,603,097.79 |
| 2 至 3 年 | 1,756,857.18 | 5,098,672.54 |
| 3 年以上 | 5,874,413.44 | 1,659,295.94 |
| 合 计 | 25,195,007.09 | 21,372,662.49 |

3.账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还的原因 |
|--------|---------------|--------------------------------|--------|
| 单位一 | 3,938,511.84 | 1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 年以上 | 未到结算期 |
| 单位二 | 3,171,624.77 | 1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 年以上 | 未到结算期 |
| 单位三 | 1,545,665.85 | 1 年以内, 1 至 2 年 | 未到结算期 |
| 单位四 | 824,907.08 | 1 年以内, 1 至 2 年 | 未到结算期 |
| 单位五 | 753,272.31 | 1 至 2 年, 3 年以上 | 未到结算期 |
| 合 计 | 10,233,981.85 | | |

(十八) 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,038,261.04 | 3,268,235.99 |
| 合 计 | 4,038,261.04 | 3,268,235.99 |

(十九) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,809,943.00 | 16,102,896.06 | 15,973,801.09 | 3,939,037.97 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 596,858.42 | 2,099,495.00 | 2,640,981.20 | 55,372.22 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 4,406,801.42 | 18,202,391.06 | 18,614,782.29 | 3,994,410.19 |

2.短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 2,347,006.00 | 14,141,510.73 | 14,327,937.73 | 2,160,579.00 |
| 2.职工福利费 | | | | - |
| 3.社会保险费 | 10,335.70 | 749,866.66 | 714,988.25 | 45,214.11 |
| 其中：医疗保险费 | | 717,927.66 | 686,100.32 | 31,827.34 |
| 工伤保险费 | 10,335.70 | 31,939.00 | 28,887.93 | 13,386.77 |
| 生育保险费 | | | | |
| 4.住房公积金 | 91,610.00 | 915,497.00 | 912,810.00 | 94,297.00 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 1,360,991.30 | 296,021.67 | 18,065.11 | 1,638,947.86 |
| 合 计 | 3,809,943.00 | 16,102,896.06 | 15,973,801.09 | 3,939,037.97 |

3.设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 1.基本养老保险费 | 470,747.70 | 1,412,260.00 | 1,845,487.36 | 37,520.34 |
| 2.失业保险费 | 15,905.72 | 59,738.00 | 57,791.84 | 17,851.88 |
| 3.企业年金缴费 | 110,205.00 | 627,497.00 | 737,702.00 | |
| 合 计 | 596,858.42 | 2,099,495.00 | 2,640,981.20 | 55,372.22 |

(二十) 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 515,298.09 | 1,936,760.73 |
| 城市维护建设税 | 36,070.87 | 162,446.82 |
| 企业所得税 | 710,296.93 | 2,717,088.67 |
| 个人所得税 | 4,156.64 | 13,528.12 |
| 房产税 | 255,502.37 | 261,830.40 |
| 土地使用税 | 99,816.72 | 99,816.72 |
| 教育费附加 | 25,764.90 | 116,033.46 |
| 合 计 | 1,646,906.52 | 5,307,504.92 |

(二十一) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 57,319,312.99 | 56,047,977.01 |
| 合 计 | 57,319,312.99 | 56,047,977.01 |

1.按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 应付暂收款 | 711,162.28 | 512,986.97 |
| 未结算费用 | | |
| 保证金 | 700,000.00 | 1,015,937.75 |
| 集团内暂借款及往来款 | 55,908,150.71 | 54,519,052.29 |
| 合 计 | 57,319,312.99 | 56,047,977.01 |

2.按账龄列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 26,147,652.66 | 25,546,124.91 |
| 1 至 2 年 | 3,711,525.56 | 2,865,539.71 |
| 2 至 3 年 | 18,706,827.30 | 27,573,092.39 |
| 3 年以上 | 8,753,307.47 | 63,220.00 |
| 合 计 | 57,319,312.99 | 56,047,977.01 |

3.账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还的原因 |
|--------|---------------|----------------|--------|
| 单位一 | 27,019,161.42 | 2 至 3 年, 3 年以上 | 尚未结算 |
| 单位二 | 3,497,839.30 | 1 至 2 年 | 尚未结算 |
| 合 计 | 30,517,000.72 | | |

4.其他应付款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款项余额的比例(%) |
|------|--------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| 单位一 | 关联方 | 关联往来、内部借款, 资金归集, 统筹金 | 50,932,382.46 | 1 年以内, 2-3 年, 3 年以上 | 88.86 |
| 单位二 | 关联方 | 关联往来、内部借款 | 4,671,144.61 | 1 年以内, 1-2 年 | 8.15 |
| 单位三 | 非关联方 | 保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 0.52 |
| 单位四 | 关联方 | 关联往来 | 269,753.00 | 3 年以上 | 0.47 |
| 单位五 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.17 |
| 合 计 | | | 56,273,280.07 | | 98.18 |

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 9,607,890.41 | 200,235.28 |
| 合 计 | 9,607,890.41 | 200,235.28 |

(二十三) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|---------------|------------|
| 待转销项税 | 524,970.74 | 424,870.68 |
| 已背书未到期商业承兑汇票 | 194,400.00 | |
| 已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票 | 13,289,792.29 | |
| 一年期集团内部借款 | 35,024,931.51 | |
| 合 计 | 49,034,094.54 | 424,870.68 |

(二十四) 长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 9,607,890.41 | 9,707,822.58 |
| 信用借款 | | |
| 小 计 | 9,607,890.41 | 9,707,822.58 |
| 减：1 年内到期的长期借款（附注五（二十二）） | 9,607,890.41 | 200,235.28 |
| 合 计 | | 9,507,587.30 |

注：公司保证借款为母公司西部金属材料股份有限公司提供担保，详见“七、关联方及关联方交易

3. 关联担保情况”。

(二十五) 递延收益

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 75,673,394.05 | | 3,560,561.72 | 72,112,832.33 | |
| 合 计 | 75,673,394.05 | | 3,560,561.72 | 72,112,832.33 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入其他收 益金额 | 其他变 动 | 期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|--------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 2013 年高新技术产业发展专项资金 | 108,000.00 | | 42,000.00 | | 66,000.00 | 与资产相关 |
| **金属纤维载体及装置项目 | 6,045,000.00 | | 97,500.00 | | 5,947,500.00 | 与资产相关 |
| **用高温合金纤维及其制品制备产业化 | 1,751,500.00 | | 28,250.00 | | 1,723,250.00 | 与资产相关 |
| 2013 年高新技术产业发展专项资金 | 465,000.00 | | 7,500.00 | | 457,500.00 | 与资产相关 |
| **系统过滤器项目 | 60,000.00 | | 15,000.00 | | 45,000.00 | 与资产相关 |
| **金属滤袋及除尘器生产线技术改造 | 13,858,182.71 | | 769,899.00 | | 13,088,283.71 | 与资产相关 |
| **制品产业化项目 | 390,000.06 | | 60,000.00 | | 330,000.06 | 与资产相关 |

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入其他收 益金额 | 其他变 动 | 期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|--|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 2017 年外贸发展专项 | 2,940,000.00 | | 210,000.00 | | 2,730,000.00 | 与资产相关 |
| 西安经济技术开发区 2017 年度支持 产业发展专项资金第一批计划 项目 | 490,000.00 | | 35,000.00 | | 455,000.00 | 与资产相关 |
| 2013 年高新技术产业发展专项资 金 | 162,857.22 | | 25,714.26 | | 137,142.96 | 与资产相关 |
| **绿色制造系统集成项目 | 9,365,482.81 | | 629,677.32 | | 8,735,805.49 | 与资产相关 |
| **关键材料产业化 | 1,050,000.00 | | 75,000.00 | | 975,000.00 | 与资产相关 |
| **用金属滤袋及除尘器生产线技 术改造 | 1,116,666.67 | | 90,000.00 | | 1,026,666.67 | 与资产相关 |
| **用铁铬铝纤维及制品 | 2,593,333.33 | | 175,000.00 | | 2,418,333.33 | 与资产相关 |
| 2018--2019 年固定资产投资奖励 | 142,100.00 | | 10,150.00 | | 131,950.00 | 与资产相关 |
| **金属纤维滤袋生产线 | 2,600,000.00 | | 100,000.00 | | 2,500,000.00 | 与资产相关 |
| **及其制品生产线技术改造 | 1,216,000.00 | | 48,000.00 | | 1,168,000.00 | 与资产相关 |
| 2020 年度外经贸发展专项资金区 域协调发展项目 | 1,018,511.49 | | 38,924.00 | | 979,587.49 | 与资产相关 |
| 2020 年度外经贸发展专项资金应 对新冠肺炎疫情稳外贸项目 | 159,355.00 | | 6,090.00 | | 153,265.00 | 与资产相关 |
| 西安经开区财政局中小企业技术 改造奖励 | 500,333.33 | | 19,000.00 | | 481,333.33 | 与资产相关 |
| 先进制造业专项资金 | 29,641,071.43 | | 1,077,857.14 | | 28,563,214.29 | 与资产相关 |
| 合 计 | 75,673,394.05 | | 3,560,561.72 | | 72,112,832.33 | |

(二十六) 股本

| 项 目 | 年初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 资本公积转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 53,450,000.00 | | | | | | 53,450,000.00 |

(二十七) 资本公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 69,013,077.78 | | | 69,013,077.78 |
| 合 计 | 69,013,077.78 | | | 69,013,077.78 |

(二十八) 专项储备

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 534,736.25 | 1,392,398.82 | 1,085,862.04 | 841,273.03 |
| 合 计 | 534,736.25 | 1,392,398.82 | 1,085,862.04 | 841,273.03 |

注：专项储备是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）的规定计提和使用。

(二十九) 盈余公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,550,070.68 | | | 10,550,070.68 |
| 合 计 | 10,550,070.68 | | | 10,550,070.68 |

(三十) 未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 25,139,136.28 | 24,877,458.37 |
| 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 | 25,139,136.28 | 24,877,458.37 |
| 加：本期净利润 | 6,852,004.01 | 22,264,642.12 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,226,464.21 |
| 应付普通股股利 | 8,017,500.00 | 19,776,500.00 |
| 整体改制转入资本公积 | | |
| 年末未分配利润 | 23,973,640.29 | 25,139,136.28 |

(三十一) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 66,321,552.61 | 45,800,350.28 | 59,895,850.99 | 40,443,526.54 |
| 其他业务 | 3,703,528.98 | 2,050,602.32 | 4,309,653.80 | 2,523,357.54 |
| 合 计 | 70,025,081.59 | 47,850,952.60 | 64,205,504.79 | 42,966,884.08 |

(三十二) 税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 133,307.60 | 149,696.39 |
| 教育费附加 | 95,219.71 | 106,925.97 |
| 房产税 | 511,004.74 | 470,306.23 |
| 印花税 | 42,147.06 | 64,276.10 |
| 土地使用税 | 199,633.48 | 199,633.38 |
| 水利基金 | 36,686.09 | 30,719.93 |
| 环境保护税 | 7,108.84 | 2,670.03 |
| 合 计 | 1,025,107.52 | 1,024,228.03 |

(三十三) 销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|------------|
| 职工薪酬费用 | 1,103,318.95 | 882,190.19 |
| 招待费 | 37,634.80 | 31,791.50 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 差旅费 | 132,365.29 | 122,520.53 |
| 会展费及广告费 | 66,210.87 | 51,900.65 |
| 用车费 | 12,775.14 | 17,766.83 |
| 其他 | 43,163.40 | 113,236.12 |
| 合 计 | 1,395,468.45 | 1,219,405.82 |

(三十四) 管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬费用 | 5,126,213.66 | 5,023,003.91 |
| 无形资产摊销 | | 105,131.76 |
| 折旧费 | 19,686.17 | 20,862.27 |
| 招待费 | 66,947.91 | 36,920.48 |
| 公共服务费 | 476,585.07 | 15,000.00 |
| 办公费 | 87,680.70 | 29,803.50 |
| 用车费 | | |
| 新三板挂牌费 | | 47,169.81 |
| 其他 | 574,871.21 | 302,717.27 |
| 合 计 | 6,351,984.72 | 5,580,609.00 |

(三十五) 研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 871,797.80 | 422,155.53 |
| 材料费 | 1,358,687.65 | 1,624,898.12 |
| 测试化验加工费 | 54,749.17 | 172,968.84 |
| 其他 | 193,930.08 | 377,723.01 |
| 自主研发形成无形资产摊销额 | 2,172,509.96 | 2,217,353.32 |
| 合 计 | 4,651,674.66 | 4,815,098.82 |

(三十六) 财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,376,395.74 | 2,281,440.83 |
| 减：利息收入 | 36,513.73 | 94,021.93 |
| 汇兑损益 | -41,931.16 | 6,085.62 |
| 手续费及其他 | 32,308.40 | 17,445.25 |
| 合 计 | 2,330,259.25 | 2,210,949.77 |

(三十七) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 个人所得税手续费返还 | 3,699.41 | 34,771.04 |
| 政府补助 | 3,757,561.72 | 3,616,065.47 |
| 合 计 | 3,761,261.13 | 3,650,836.51 |

政府补助明细如下：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|--------------|--------------|-------------|
| **金属滤袋及除尘器生产线技术改造 | 769,899.00 | 769,899.00 | 与资产相关 |
| 2013 年高新技术产业发展专项资金 | 42,000.00 | 42,000.00 | 与资产相关 |
| **金属纤维载体及装置项目（产业结构调整项目 2013 年中央预算内投资计划） | 97,500.00 | 97,500.00 | 与资产相关 |
| **用高温合金纤维及其制品制备产业化（2013 年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目中央预算内投资计划） | 28,250.00 | 28,250.00 | 与资产相关 |
| 2013 年高新技术产业发展专项资金 | 7,500.00 | 7,500.00 | 与资产相关 |
| **系统过滤器项目 | 15,000.00 | 15,000.00 | 与资产相关 |
| **制品产业化项目 | 60,000.00 | 60,000.00 | 与资产相关 |
| 2013 年高新技术产业发展专项资金 | 25,714.26 | 25,714.26 | 与资产相关 |
| **绿色制造系统集成项目 | 629,677.32 | 629,677.32 | 与资产相关 |
| 2017 年外贸发展专项（区域协调发展）项目钛纤维及共制品制备产业化资金 | 210,000.00 | 210,000.00 | 与资产相关 |
| 西安经济技术开发区 2017 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目 | 35,000.00 | 35,000.00 | 与资产相关 |
| **关键材料产业化 | 75,000.00 | 75,000.00 | 与资产相关 |
| **生产线技术改造 | 90,000.00 | 90,000.00 | 与资产相关 |
| **铁铬铝纤维及制品 | 175,000.00 | 175,000.00 | 与资产相关 |
| 2018--2019 年固定资产投资奖励 | 10,150.00 | 10,150.00 | 与资产相关 |
| **金属纤维滤袋生产线 | 100000 | 100000 | 与资产相关 |
| **及其制品生产线技术改造 | 48000 | 48000 | 与资产相关 |
| 2020 年度外贸发展专项资金区域协调发展项目 | 38,924.00 | 38,924.00 | 与资产相关 |
| 2020 年度外贸发展专项资金应对新冠肺炎疫情稳外贸项目 | 6,090.00 | 6,090.00 | 与资产相关 |
| 西安经开区财政局中小企业技术改造奖励 | 19,000.00 | 19,000.00 | 与资产相关 |
| 耐腐蚀用钛纤维及及滤袋制备产业化 | | 10,098.06 | 与资产相关 |
| 先进制造业专项资金 | 1,077,857.14 | | 与资产相关 |
| 失业保险稳岗补贴 | | 13,262.83 | 与收益相关 |
| 企业上市挂牌融资奖励 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 外经贸运费补助资金 | | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 引进青年人才奖 | 25,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业招用高校毕业生就业补贴 | 22,000.00 | | 与收益相关 |
| 促进知识产权发展款 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 3,757,561.72 | 3,616,065.47 | |

(三十八) 信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | 4,500.00 | -2,385.00 |
| 应收账款坏账损失 | -1,066,050.85 | -679,018.48 |
| 其他应收款坏账损失 | -21,528.94 | -10,988.94 |
| 合 计 | -1,083,079.79 | -692,392.42 |

(三十九) 资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|-------------|
| 存货及合同履约成本跌价损失 | -490,811.16 | -602,398.62 |
| 合同资产减值损失 | -547,757.42 | -14,951.59 |
| 合 计 | -1,038,568.58 | -617,350.21 |

(四十) 营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 罚没、赔偿收入 | | 1,850.00 | |
| 其他 | 1.33 | 0.39 | 1.33 |
| 合 计 | 1.33 | 1,850.39 | 1.33 |

(四十一) 营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 其他 | | 20,000.00 | |
| 合 计 | | 20,000.00 | |

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,525,491.73 | 785,010.32 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|-------------|
| 递延所得税费用 | -318,247.26 | -196,461.38 |
| 合 计 | 1,207,244.47 | 588,548.94 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 8,059,248.48 | 8,711,273.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,208,887.27 | 1,306,691.03 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 689,833.44 | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,274.96 | 4,122.73 |
| 研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 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 | | |
| 加计扣除的影响 | -697,751.20 | -722,264.82 |
| 所得税费用 | 1,207,244.47 | 588,548.94 |

（四十三）现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 197,000.00 | 1,551,420.13 |
| 收到保证金、押金 | 1,855,414.32 | 560,000.00 |
| 收到的利息收入 | 38,924.54 | 94,021.93 |
| 收到的其他往来 | 565,494.90 | 624,383.09 |
| 合 计 | 2,656,833.76 | 2,829,825.15 |

2.支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 支付的各项期间费用 | 3,544,548.29 | 2,883,420.73 |
| 支付保证金 | 2,005,325.73 | 250,000.00 |
| 保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加 | 1,840,800.00 | |
| 支付的其他往来 | 888,000.00 | |
| 合 计 | 8,278,674.02 | 3,133,420.73 |

3.支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------|---------------|
| 归还西部材料暂借款 | | 30,000,000.00 |
| 合 计 | | 30,000,000.00 |

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 6,852,004.01 | 8,122,724.60 |
| 加：资产减值准备 | 1,038,568.58 | 617,350.21 |
| 信用减值损失 | 1,083,079.79 | 692,392.42 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,044,979.57 | 3,625,865.12 |
| 无形资产摊销 | 2,172,509.96 | 2,322,485.08 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,376,395.74 | 2,281,440.83 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -318,247.26 | -196,461.38 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -17,701,879.86 | -16,384,508.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -17,143,726.36 | -17,445,414.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 14,009,532.72 | -130,711.45 |
| 其他 | -3,254,024.94 | -1,081,527.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,840,808.05 | -17,576,365.07 |
| 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 | 32,363,712.14 | 13,193,975.86 |
| 减：现金的上年年末余额 | 17,972,257.18 | 35,066,869.10 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,391,454.96 | -21,872,893.24 |

注：其他包括专项储备当期计提与使用的差额以及递延收益当期收到与结转之间、汇票保证金户支付余额的差额。

2. 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 32,363,712.14 | 17,972,257.18 |
| 其中：库存现金 | 982.62 | 986.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 32,362,729.52 | 17,971,270.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 32,363,712.14 | 17,972,257.18 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

（四十五）所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 期末账面价值 | 受限制的原因 |
|--------------|--------------|-------------------|
| 用于担保的资产： | | |
| 其中：1. 货币资金 | 5,740,800.77 | 银行承兑保证金、信用证及保函保证金 |
| 2. 应收票据 | 2,900,000.00 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 合 计 | 8,640,800.77 | |

六、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的项目和金额

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|----------|----------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值 | 第二层次公允价值 | 第三层次公允价值 | 合计 |
| 一、持续的公允价值 | | | 264,181.71 | 264,181.71 |
| （一）其他权益工具投资 | | | | |

| | | | | |
|------------|--|--|------------|------------|
| (二) 应收款项融资 | | | 264,181.71 | 264,181.71 |
|------------|--|--|------------|------------|

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------------------|-----|---|-------------|-----------------|------------------|
| 西部金属材料股份有限公司(简称“西部材料”) | 西安 | 稀有金属材料的板、带、箔、丝、棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售等 | 42,541.4274 | 56.74% | 56.74% |

注：西部材料的母公司是西北有色金属研究院、最终控制方是陕西省财政厅。

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------|
| 西北有色金属研究院(简称“西北院”) | 西部材料之母公司 |
| 西部钛业有限责任公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安诺博尔稀贵金属股份有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安诺博尔稀贵金属股份有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 宝鸡天力金属复合材料有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安泰金新能科技股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛尔电子材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安九洲生物材料有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安聚能超导磁体科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安聚能装备技术有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安聚能高温合金材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 北京西燕超导量子技术有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安凯立新材料股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安凯立新源化工有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 铜川凯立新材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西部宝德科技股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安宝德九土新材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 西安赛特金属材料开发有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛特思捷金属制品有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安思维智能材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛特思迈钛业有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安塞隆金属材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 广州赛隆增材制造有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛隆增材科技有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安瑞鑫科金属材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛福斯材料防护有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安欧中材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 《中国材料进展》杂志社 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安庄信金属材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安秦钛思捷科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |

(三) 其关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------|--------------|--------------|
| 西部金属材料股份有限公司 | 材料 | 95,956.46 | 225,970.10 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 劳务 | 552,766.99 | 139,661.32 |
| 西部钛业有限责任公司 | 动力费 | 3,890,369.68 | 3,521,587.32 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 综合服务 | 1,301.89 | 51,471.70 |
| 西安庄信金属材料有限公司 | 综合服务/材料 | 14,752.21 | 27,146.01 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 材料 | 16,247.35 | 483,716.82 |
| 西北有色金属研究院 | 检测服务 | | 754.72 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 检测服务 | | 138,600.00 |
| 西安诺博尔稀贵金属股份有限公司 | 材料 | | 21,000.00 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 在建工程 | | 193,288.49 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 材料 | | 47,138.86 |
| 西安秦钛思捷科技有限公司 | 材料 | 21,743.36 | |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 劳务 | 65,256.64 | |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------|------|------------|
| 西部宝德科技股份有限公司 | 商品/加工服务 | | 822,377.49 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 加工服务 | | 5,309.74 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|------------|--------|
| 西安诺博尔稀贵金属材料有限公司 | 加工服务 | | 442.48 |
| 西安泰金新能科技股份有限公司 | 商品 | 155,044.25 | |

2.关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁期间 | 租赁收益确定依据 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------|-----------|----------|------------|------------|
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 房屋 | 2023年1-6月 | 协议价 | 173,400.00 | 156,060.00 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 房屋 | 2023年1-6月 | 协议价 | 92,087.04 | 76,904.00 |
| 西部钛业有限责任公司 | 房屋/土地 | 2023年1-6月 | 协议价 | 106,407.50 | 98,007.50 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 房屋 | 2023年1-6月 | 协议价 | | 43,260.00 |

3.关联担保情况

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 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 西部金属材料股份有限公司 | 9,600,000.00 | 2021-05-18 | 2024-05-17 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 9,900,000.00 | 2022-12-15 | 2023-12-13 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2023-04-07 | 2024-04-07 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 26,000,000.00 | 2022-09-15 | 2023-09-15 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-05-11 | 2024-05-10 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 1,195,596.52 | 2023-06-13 | 2024-06-13 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2022-03-15 | 2023-03-13 | 是 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2022-04-15 | 2023-03-13 | 是 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2022-03-21 | 2023-03-14 | 是 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2022-06-17 | 2023-05-22 | 是 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2022-06-22 | 2023-05-15 | 是 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2022-06-24 | 2023-05-15 | 是 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2022-07-19 | 2023-04-18 | 是 |

4.关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 808,016.30 | 1,207,875.88 |

(四) 关联方应收应付款项

1.应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 西部宝德科技股份有限公司 | 474,421.11 | 47,442.11 | 774,421.11 | 23,232.63 |
| 西安泰金新能科技股份有限公司 | 107,600.00 | 3,228.00 | | |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 6,000.00 | 180.00 | 6,000.00 | 180.00 |
| 合 计 | 588,021.11 | 50,850.11 | 780,421.11 | 23,412.63 |
| 预付账款： | | | | |
| 西部钛业有限责任公司 | | | 579,719.00 | |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 7,870.64 | | 7,870.64 | |
| 西北有色金属研究院 | | | 8,000.00 | |
| 合 计 | 7,870.64 | | 595,589.64 | |
| 其他应收款： | | | | |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 444,164.10 | 19,278.61 | 255,158.10 | 7,654.74 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 47,307.00 | 1,419.21 | 47,307.00 | 1,419.21 |
| 合 计 | 491,471.10 | 20,697.82 | 302,465.10 | 9,073.95 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款： | | |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 98,500.00 | 97,620.00 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 140,558.20 | 240,558.20 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 187,795.48 | 114,055.48 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 3,463,410.57 | 3,171,624.77 |
| 西安凯立新材料股份有限公司 | | 8,000.00 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 30,675.00 | 30,675.00 |
| 合 计 | 3,920,939.25 | 3,662,533.45 |
| 其他应付款： | | |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 269,753.00 | 269,753.00 |
| 西部钛业有限责任公司 | 4,671,144.61 | 3,619,761.23 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 50,932,382.46 | 50,594,667.42 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 50,000.00 | |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 34,870.64 | 34,870.64 |
| 合 计 | 55,958,150.71 | 54,519,052.29 |

八、承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、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。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益报表

| 项 目 | 金 额 |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | |
| 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 | 3,757,561.72 |
| 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1.33 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小 计 | 3,757,563.05 |
| 所得税影响额 | 563,634.46 |
| 合 计 | 3,193,928.59 |

(二) 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 | 4.29 | 0.1282 | 0.1282 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.29 | 0.0684 | 0.0684 |

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 |
|--|---------------------|
| 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 | 3,757,561.72 |
| 除上述之外的其他营业外收入和支出 | 1.33 |
| 非经常性损益合计 | 3,757,563.05 |
| 减：所得税影响数 | 563,634.46 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 3,193,928.59 |

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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|--------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2021年3月31日 | 19,906,500 | 2,512,837.00 | 否 | 无 | 0 | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

| 项目 | 金额（元） |
|---------------------------|---------------|
| 募集资金总额 | 19,906,500.00 |
| 截止 2022 年 12 月 31 日募集资金余额 | 2,509,355.88 |
| 加：利息收入 | 3,481.12 |
| 减：供应商货款 | 2,512,714.00 |
| 减：手续费 | 123.00 |
| 截止 2023 年 6 月 30 日募集资金余额 | - |

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