

西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司

审 阅 报 告

希会审字(2023)5494号

目录

一、审阅报告	(1)
二、财务报表	
1. 资产负债表	(2-3)
2. 利润表	(4)
3. 现金流量表	(5)
三、财务报表附注	(6-24)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)5494号

审阅报告

西安诺博尔稀贵金属股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的西安诺博尔稀贵金属股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2023年9月30日的资产负债表,2023年1-9月的利润表、现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任。我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映贵公司2023年9月30日的财务状况以及2023年1-9月的经营成果、现金流量。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 西安市

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:
2023年11月1日





资产负债表

编制单位：西安诺博尔稀金属材料股份有限公司

2023年9月30日

会企01表
单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	23,611,851.60	77,950,289.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	30,655,943.93	53,776,042.61
应收账款	五、(三)	116,148,231.58	59,811,999.25
应收款项融资		139,950.00	
预付款项		3,513,062.35	3,904,321.17
其他应收款	五、(四)	5,320,474.01	222,227.61
存货	五、(五)	186,761,581.45	170,928,451.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	2,443,954.18	1,138,261.01
流动资产合计		368,595,049.10	367,731,591.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		171,146,361.87	178,591,259.17
在建工程	五、(七)	2,360,367.88	703,539.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		186,133.83	231,492.23
无形资产		44,006,578.45	51,207,243.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		951,548.70	733,725.34
其他非流动资产		2,186,328.17	
非流动资产合计		220,837,318.90	231,467,260.48
资产总计		589,432,368.00	599,198,852.37

法定代表人：



郑学军

主管会计工作的负责人：



郝纯

会计机构负责人：



李硕





资产负债表(续)

编制单位: 西安诺博尔稀贵金属股份有限公司

2023年9月30日

会企01表
单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		166,122,054.80	135,155,159.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(八)	23,731,851.53	8,918,106.68
应付账款	五、(九)	37,661,390.37	17,342,982.13
预收款项			
合同负债	五、(十)	3,991,646.58	36,792,279.69
应付职工薪酬		9,100,466.83	9,105,240.09
应交税费	五、(十一)	5,534,090.90	12,702,401.98
其他应付款	五、(十二)	2,393,410.69	597,677.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,668,152.43	258,386.09
其他流动负债		29,033,194.68	74,116,164.19
流动负债合计		287,236,258.81	294,988,398.20
非流动负债:			
长期借款			9,510,020.55
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		104,382.80	144,680.25
长期应付款		4,400,000.00	4,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,246,125.93	24,749,492.57
递延所得税负债		242,007.57	259,723.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,992,516.30	39,063,917.20
负债合计		314,228,775.11	334,052,315.40
股东权益:			
股本		78,700,000.00	78,700,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		133,174,454.77	133,174,454.77
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,378,953.69	4,223,365.83
盈余公积		13,485,271.64	13,485,271.64
未分配利润		45,464,912.79	35,563,444.73
股东权益合计		275,203,592.89	265,146,536.97
负债和股东权益总计		589,432,368.00	599,198,852.37

法定代表人:

学军 郑

主管会计工作的负责人:

郝纯 郝

会计机构负责人:

李硕 李





利润表

编制单位：西安诺博尔稀贵金属股份有限公司 2023年1-9月 单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	五、(十三)	248,557,513.29	208,075,776.98
减：营业成本	五、(十三)	163,684,914.01	146,644,693.25
税金及附加		3,035,139.26	2,665,330.01
销售费用	五、(十四)	2,423,005.12	1,478,963.18
管理费用	五、(十五)	17,346,528.67	13,164,347.10
研发费用		19,850,137.84	15,314,418.59
财务费用	五、(十六)	4,051,955.93	5,788,339.09
其中：利息费用	五、(十六)	4,283,836.89	5,792,185.49
利息收入	五、(十六)	63,007.13	41,225.02
加：其他收益	五、(十七)	4,595,416.06	7,436,220.04
投资收益（损失以“-”号填列）			-211.97
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-440,592.93	-1,172,504.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,465,384.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,872.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,864,143.14	29,283,189.83
加：营业外收入		20,164.29	5,536.23
减：营业外支出			157,978.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,884,307.43	29,130,747.32
减：所得税费用		3,437,839.37	2,209,804.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,446,468.06	26,920,942.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,446,468.06	26,920,942.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中			
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			
六、综合收益总额		37,446,468.06	26,920,942.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4758	0.3528
（二）稀释每股收益		0.4758	0.3528

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



李军



郝纯



李硕





现金流量表

会企03表

编制单位：西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司

2023年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
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		191,836,592.70	173,000,206.27
收到的税费返还			2,021,384.40
收到的其他与经营活动有关的现金		2,461,781.84	16,167,128.18
现金流入小计		194,298,374.54	191,188,718.85
购买商品、接受劳务支付的现金		142,345,044.67	195,981,504.56
支付给职工以及为职工支付的现金		40,372,624.63	35,015,185.06
支付的各项税费		28,224,229.51	9,915,539.31
支付的其他与经营活动有关的现金		10,556,524.65	3,440,023.13
现金流出小计		221,498,423.46	244,352,252.06
经营活动产生现金流量净额		-27,200,048.92	-53,163,533.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		14,020.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		14,020.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,866,756.82	2,089,587.20
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		3,866,756.82	2,089,587.20
投资活动产生的现金流量净额		-3,852,736.82	-2,089,587.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			19,710,000.00
借款所收到的现金		141,000,000.00	110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	99,661,485.88
现金流入小计		153,000,000.00	229,371,485.88
偿还债务所支付的现金		110,100,000.00	130,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31,809,396.52	30,731,875.05
支付的其他与筹资活动有关的现金		37,477,149.30	41,047,035.40
现金流出小计		179,386,545.82	201,878,910.45
筹资活动产生现金流量净额		-26,386,545.82	27,492,575.43
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-57,439,331.56	-27,760,544.98
加：期初现金及现金等价物余额		77,950,200.53	31,121,290.38
六、期末现金及现金等价物余额		20,510,868.97	3,360,745.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



郝纯



郝纯



李彦



财务报表附注

一、公司基本情况

西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由西部金属材料股份有限公司（以下简称“西部材料”）与8名自然人共同发起组建的有限责任公司，原名称为西安诺博尔稀贵金属材料有限公司，于2010年3月18日登记注册，登记机关为西安市工商行政管理局经开分局。

2018年1月股东贾勇等人分别将其持有公司的注册资本转让给陕西航空产业资产管理有限公司（以下简称“陕航资产”），转让完成后陕航资产持有公司1140.64万元注册资本，占公司总注册资本的19.01%。公司于2018年3月30日完成工商变更登记。

2018年4月根据本公司第三次临时股东会决议同意公司注册资本由6,000万元增加至7,600万元。其中西部材料以货币出资，认缴960万元注册资本，增资完成后占公司总注册资本的60%；陕航资产以货币出资，认缴640万元注册资本，增资完成后占公司总注册资本的23.43%。公司于2018年7月11日完成工商变更登记。

根据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》，本公司拟股份制改制并整体变更设立股份有限公司，更名为西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司，于2019年3月25日取得更名为西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司的统一社会信用代码为91610132552306956X的营业执照。

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《关于同意西安诺博尔稀贵金属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]205号），公司于2021年4月12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：西诺稀贵，股票代码：873575。

根据本公司2022年4月7日召开的2022年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司本次拟发行股票不超过270.00万股（含270.00万股），募集资金不超过人民币1,971.00万元（含1,971.00万元）。截至2022年7月28日，公司非公开发行股票270.00万股（每股面值1元），发行价格为人民币7.30元/股，增加注册资本人民币270.00万元，变更后的注册资本为人民币7,870.00万元。本次增资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具希会验字(2022)0036号《验资报告》验证。公司于2022年12月2日完成工商变更登记。

统一社会信用代码：91610132552306956X

注册地址：西安经济技术开发区泾渭新城泾高北路中段18号

法定代表人：郑学军

注册资本：人民币 7,870 万元

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

经营范围：金属材料、稀有金属材料、贵金属及其合金材料的研发、生产和销售及来料加工；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止的货物与技术除外）。（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）。

本财务报表及财务报表附注经公司 2023 年 11 月 1 日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容公司自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容公司自公布之日起施行。	第二届董事会第四次会议	

对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定进行追溯调整。

本公司比较财务报表的相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度追溯前金额	追溯调整金额	2022 年 12 月 31 日/2022 年度追溯后金额
递延所得税资产	703,297.03	30,428.31	733,725.34
递延所得税负债	225,000.00	34,723.83	259,723.83
盈余公积	13,485,701.19	-429.55	13,485,271.64
未分配利润	35,567,310.70	-3,865.97	35,563,444.73
所得税费用	2,485,268.65	4,503.84	2,489,772.49
净利润	40,573,331.34	-4,503.84	40,568,827.50

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在明显季节性和周期性特征。

五、性质特别或者金额变动较大的财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系2023年9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1-9月相关数据，“上年同期金额”系2022年1-9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	118.54	4,771.57
银行存款	20,510,750.43	77,945,428.96
其他货币资金	3,100,982.63	88.53
合 计	23,611,851.60	77,950,289.06

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
办理银行承兑汇票保证金	3,100,982.63	88.53
合 计	3,100,982.63	88.53

(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	4,543,743.00	5,550,274.00
商业承兑汇票	26,919,794.77	50,015,024.50
减：坏账准备	807,593.84	1,789,255.89
合 计	30,655,943.93	53,776,042.61

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	31,463,537.77	100.00	807,593.84	2.57	30,655,943.93
其中：银行承兑汇票	4,543,743.00	14.44			4,543,743.00
商业承兑汇票	26,919,794.77	85.56	807,593.84	3.00	26,112,200.93
合 计	31,463,537.77	100.00	807,593.84	2.57	30,655,943.93

(续)

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	55,565,298.50	100.00	1,789,255.89	3.22	53,776,042.61
其中：银行承兑汇票	5,550,274.00	9.99			5,550,274.00
商业承兑汇票	50,015,024.50	90.01	1,789,255.89	3.58	48,225,768.61
合计	55,565,298.50	100.00	1,789,255.89	3.22	53,776,042.61

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,789,255.89	-981,662.05			807,593.84
合计	1,789,255.89	-981,662.05			807,593.84

4.期末质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	5,135,690.00
合计	5,135,690.00

5.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,008,053.00
商业承兑汇票		10,591,412.77
合计		11,599,465.77

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	119,830,135.27	100.00	3,681,903.69	3.07	116,148,231.58
其中：账龄组合	119,830,135.27	100.00	3,681,903.69	3.07	116,148,231.58
合计	119,830,135.27	100.00	3,681,903.69	3.07	116,148,231.58

(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	62,229,116.40	100.00	2,417,117.15	3.88	59,811,999.25
其中：账龄组合	62,229,116.40	100.00	2,417,117.15	3.88	59,811,999.25
合计	62,229,116.40	100.00	2,417,117.15	3.88	59,811,999.25

2.按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,587,283.34	3,557,618.50	3.00
1至2年	1,242,851.93	124,285.19	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	119,830,135.27	3,681,903.69	3.07

3.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	118,587,283.34
1-2年	1,242,851.93
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	119,830,135.27

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	
账龄组合坏账准备	2,417,117.15	1,264,786.54			3,681,903.69
合计	2,417,117.15	1,264,786.54			3,681,903.69

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

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	15,429,820.50	12.88	462,894.62
单位二	14,779,349.30	12.33	443,380.48
单位三	13,577,453.72	11.33	407,323.61
单位四	11,386,496.94	9.50	341,594.91
单位五	11,086,895.15	9.25	332,606.85
合计	66,260,015.61	55.29	1,987,800.47

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 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	5,320,474.01	222,227.61
合计	5,320,474.01	222,227.61

1.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金押金保证金	5,464,600.00	88,805.85
应收暂付款	31,658.77	151,738.08
合计	5,496,258.77	240,543.93

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,469,158.77
1-2年	17,100.00
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	10,000.00
合计	5,496,258.77

(3) 坏账准备计提情况:

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)	

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)	
2023年1月1日余额	13,816.32	4,500.00		18,316.32
2023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	161,853.96	-4,385.52		157,468.44
本期转回				
2023年9月30日余额	175,670.28	114.48		175,784.76

(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	
坏账准备	18,316.32	157,468.44			175,784.76
合计	18,316.32	157,468.44			175,784.76

(5) 本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
国家粮食和物资储备局 国家物资储备调节中心	保证金	5,000,000.00	1年以内	90.97	150,000.00
中科信工程咨询(北京) 有限责任公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.64	6,000.00
程小飞	备用金	89,400.00	1年以内/1-2年	1.63	3,879.00
朱海林	备用金	54,000.00	1年以内	0.98	1,620.00
刘倚天	备用金	30,000.00	1年以内	0.55	900.00
合计		5,373,400.00		97.77	162,399.00

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(五) 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	44,814,081.72	307,129.23	44,506,952.49
在产品	124,145,074.28	732,443.12	123,412,631.16

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,032,052.24	441,316.47	5,590,735.77
周转材料	1,181,811.18		1,181,811.18
发出商品	12,102,292.96	32,842.11	12,069,450.85
合 计	188,275,312.38	1,513,730.93	186,761,581.45

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,111,304.58	45,338.62	40,065,965.96
在产品	121,217,558.88	268,446.64	120,949,112.24
库存商品	7,115,773.82	150,172.30	6,965,601.52
周转材料	952,323.20		952,323.20
发出商品	1,938,621.58		1,938,621.58
受托加工物资	56,826.68		56,826.68
合 计	171,392,408.74	463,957.56	170,928,451.18

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	转销	转回	
原材料	45,338.62	303,643.10		41,852.49		307,129.23
在产品	268,446.64	705,242.20		241,245.72		732,443.12
库存商品	150,172.30	423,657.45		132,513.28		441,316.47
发出商品		32,842.11				32,842.11
合 计	463,957.56	1,465,384.86		415,611.49		1,513,730.93

存货可变现净值的确定依据：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单项存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

3. 期末公司无对外担保、抵押的存货。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	335,994.17	593,959.07
预缴税款	2,107,960.01	544,301.94
合 计	2,443,954.18	1,138,261.01

(七) 在建工程

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
在安装设备	1,804,621.48		1,804,621.48	216,814.16		216,814.16
其他改造项目	487,444.51		487,444.51	486,725.66		486,725.66
航天及核用高性能难熔金属材料产业化项目	68,301.89		68,301.89			
合 计	2,360,367.88		2,360,367.88	703,539.82		703,539.82

2.重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
在安装设备		216,814.16	1,711,701.14	123,893.82		
其他改造项目		486,725.66	816,789.14	727,574.72	88,495.57	
航天及核用高性能难熔金属材料产业化项目	13,909.70		68,301.89			0.05
合 计		703,539.82	2,596,792.17	851,468.54	88,495.57	

(续)

项 目	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末余额
在安装设备	逐步完成安 装与调试				自筹	1,804,621.48
其他改造项目					自筹	487,444.51
航天及核用高性能难熔金属材料产业化项目	已完成项目 备案及环评 批复				拟募集资金	68,301.89
合 计						2,360,367.88

(八) 应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	23,731,851.53	8,918,106.68
合 计	23,731,851.53	8,918,106.68

(九) 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	30,150,166.57	9,725,096.73
设备工程款	7,511,223.80	7,617,885.40
合 计	37,661,390.37	17,342,982.13

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	32,271,505.36	10,562,562.66
1至2年	170,917.48	1,186,961.94
2至3年	46,893.82	177,520.05
3年以上	5,172,073.71	5,415,937.48
合 计	37,661,390.37	17,342,982.13

3.账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
有研工程技术研究院有限公司	4,264,976.11	业务未完结
合 计	4,264,976.11	

(十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,991,646.58	36,792,279.69

(十一) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,305,254.48	10,419,427.28
城市维护建设税	327,623.74	763,312.67
企业所得税		302,738.75
个人所得税	126,208.19	69,859.63
房产税	333,477.98	394,264.92
土地使用税	99,003.48	99,003.48
教育费附加	234,016.95	545,223.34
水利建设基金	26,675.63	40,449.27
印花税	73,899.52	67,771.04
环境保护税		351.60
残疾人保障金	7,930.93	
合 计	5,534,090.90	12,702,401.98

(十二) 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	2,393,410.69	597,677.53
合 计	2,393,410.69	597,677.53

1.其他应付款

(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	437,802.28	410,280.91
未结算费用	1,827,779.41	88,734.72
保证金	127,829.00	98,661.90
合 计	2,393,410.69	597,677.53

(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	2,237,453.94	441,720.78
1至2年		
2至3年	1,683.20	1,683.20
3年以上	154,273.55	154,273.55
合 计	2,393,410.69	597,677.53

(3) 期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(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(%)
西部金属材料股份有限公司	关联方	未结算费用	1,229,109.41	1年以内	51.35
中信建投证券股份有限公司	非关联方	未结算费用	575,000.00	1年以内	24.02
长沙哈钨数控深孔技术有限责任公司	非关联方	保证金	74,000.00	1年以内	3.09
西安宝信冶金技术有限公司	非关联方	保证金	29,000.00	1年以内	1.21
陕西大生物物业管理有限公司	非关联方	未结算费用	23,670.00	1年以内	0.99
合 计			1,930,779.41		80.66

(十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,924,975.90	163,181,490.79	206,368,492.22	146,138,758.85
其他业务	1,632,537.39	503,423.22	1,707,284.76	505,934.40
合 计	248,557,513.29	163,684,914.01	208,075,776.98	146,644,693.25

(十四) 销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬费用	1,961,218.09	1,248,103.97

项 目	本期金额	上年同期金额
招待费	243,727.82	129,498.60
差旅费	147,239.26	70,013.75
会展费及广告费	2,000.00	
邮电费	790.30	1,333.94
其他	68,029.65	30,012.92
合 计	2,423,005.12	1,478,963.18

(十五) 管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬费用	12,265,635.36	9,123,628.00
无形资产摊销	253,792.62	253,792.61
折旧费	580,764.11	740,706.84
招待费	162,411.26	111,879.71
用车费	51,027.79	42,845.16
公共服务费	1,347,357.63	1,114,167.86
办公费	44,048.33	41,437.38
中介费用	1,395,200.19	595,817.99
其他	1,246,291.38	1,140,071.55
合 计	17,346,528.67	13,164,347.10

(十六) 财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	4,283,836.89	5,792,185.49
减：利息收入	63,007.13	41,225.02
汇兑损益	-325,696.58	18,008.24
手续费	60,461.80	19,370.38
其他	96,360.95	
合 计	4,051,955.93	5,788,339.09

(十七) 其他收益

项 目	本期金额	上年同期金额
个人所得税手续费返还	11,893.25	52,834.14
政府补助	4,583,522.81	7,383,385.90
合 计	4,595,416.06	7,436,220.04

政府补助明细如下：

政府补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
核电反应堆用银合金控制棒产业化	1,171,999.98	1,171,999.98	与资产相关
**核电用控制材料国产化	424,999.98	424,999.98	与资产相关
陕西省中小企业技术改造专项资金	103,198.41	103,198.41	与资产相关
航空用高精密管材产业化奖补	16,740.00	31,000.00	与资产相关
反应堆控制元件用中子吸收体材料产业化	50,000.04		与资产相关
****技术	736,428.23		与收益相关
某项目用**分析标样研制	1,581,000.00		与收益相关
西安经开区管委会政策措施奖金	100,000.00		与收益相关
西安经济技术开发区管理委员会反应堆控制元件用中子吸收体材料产业化项目奖励	57,000.00		与收益相关
西安市社保中心失业保险稳岗补贴	142,156.17	171,851.97	与收益相关
西安市人力资源和社会保障局2023年博士后创新基地奖励金	100,000.00		与收益相关
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补项目	100,000.00		与收益相关
难熔金属废料高效回收与清洁提取技术及装备		118,288.56	与收益相关
导电装置用高性能金银铜合金开发		70,000.00	与收益相关
2022年国家中小企业发展专项资金		2,370,000.00	与收益相关
2021年度西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励		1,000,000.00	与收益相关
青年人才资助费		50,000.00	与收益相关
****小口径管材性能控制技术研究		16,000.00	与收益相关
****产业发展支持政策奖励资金		243,100.00	与收益相关
国家****专项资金		1,485,000.00	与收益相关
陕西省科技资源统筹中心创新券奖励		127,947.00	与收益相关
合计	4,583,522.81	7,383,385.90	

六、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	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	48,821.43	60.00	60.00

(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
陕西省财政厅	实际控制人

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	母公司控制的其他公司
西安瑞福莱钨钼有限公司	母公司控制的其他公司
西安天力金属复合材料股份有限公司	母公司控制的其他公司
宝鸡天力金属复合材料有限公司	母公司控制的其他公司
西安庄信新材料科技有限公司	母公司控制的其他公司
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	母公司控制的其他公司
西安西材三川智能制造有限公司	母公司控制的其他公司
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
西安聚能装备技术有限公司	西北院控制的其他公司
西安聚能超导线材科技有限公司	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
西安赛特新材料科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安秦钦思捷科技有限公司	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
西安赛隆增材技术股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安秦钦智造科技有限公司	西北院控制的其他公司
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	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
西安赛隆金属材料有限责任公司	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
西安西部新铝科技股份有限公司	控股股东董事杜明焕兼任其董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西航空产业资产管理有限公司	持有公司百分之五以上股份的法人

(三) 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	上年同期金额
西部金属材料股份有限公司	综合服务	1,069,437.73	872,575.47
西部金属材料股份有限公司	劳务	457,037.34	
西部金属材料股份有限公司	材料	60,595.98	43,231.15
西部钛业有限责任公司	材料	6,224.78	
西部钛业有限责任公司	劳务	251,599.99	102,258.58
西部钛业有限责任公司	综合服务	4,263,275.54	3,760,646.16
西安天力金属复合材料股份有限公司	材料	17,214.16	264,542.14
西安天力金属复合材料股份有限公司	劳务	66,902.66	103,008.86
西安瑞福莱钨钼有限公司	材料	44,955.75	
西安瑞福莱钨钼有限公司	劳务	301,193.40	1,159,485.32
西安庄信新材料科技有限公司	材料	25,017.70	
西安西材三川智能制造有限公司	劳务	243,592.92	6,907.08
西北有色金属研究院	劳务	4,710,546.73	4,297,950.53
西部超导材料科技股份有限公司	材料	7,762,746.90	5,052,584.08
西部超导材料科技股份有限公司	劳务		3,106.19
西安聚能装备技术有限公司	材料	216,814.16	
西安莱特信息工程有限公司	材料	155,783.19	72,414.84
西安莱特信息工程有限公司	劳务	35,952.83	28,072.01
西安优耐特容器制造有限公司	材料		99,557.52
西安优耐特容器制造有限公司	劳务	981.13	3,185.84
西安赛特思迈钛业有限公司	材料	585,923.00	631,892.92
西安赛特思迈钛业有限公司	劳务	64,403.89	490,501.91
西安思维智能材料有限公司	劳务	13,433.62	1,415.93
西安秦钛思捷科技有限公司	材料		1,769.97
西安秦钛思捷科技有限公司	劳务	33,566.37	
西安赛隆增材技术股份有限公司	材料	107,455.75	
西安汉唐分析检测有限公司	劳务	4,730,578.50	4,528,674.13
西安西部新锆科技股份有限公司	劳务	1,880,834.74	1,460,296.07

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	商品		21,000.00
西安天力金属复合材料股份有限公司	商品	1,547,963.40	11,331,232.44
西安天力金属复合材料股份有限公司	劳务	75,398.06	
宝鸡天力金属复合材料有限公司	商品	37,387.35	
西安西材三川智能制造有限公司	劳务		2,654.87
西部钛业有限责任公司	商品		166,088.50
西安瑞福莱钨钼有限公司	商品	3,539.82	5,065.49
西安瑞福莱钨钼有限公司	劳务	185,840.71	4,424.78
西北有色金属研究院	商品	16,211,850.07	14,763,082.58
西北有色金属研究院	劳务	485,266.82	6,194.69
西部超导材料科技股份有限公司	商品	20,674,454.69	20,744,322.70
西部超导材料科技股份有限公司	劳务	14,159.29	22,123.89
西安聚能超导线材科技有限公司	商品	16,309,575.68	
西安优耐特容器制造有限公司	商品	47,185.84	15,139.82
西安汉唐分析检测有限公司	商品	22,123.89	52,145.13
西安泰金新能科技股份有限公司	商品		129,654.87
西安赛尔电子材料科技有限公司	商品	78,731.41	31,357.97
西安凯立新材料股份有限公司	商品		77,787.61
西安秦钦思捷科技有限公司	劳务	3,539.82	1,769.91
西安赛隆增材技术股份有限公司	商品	479,588.50	1,792,805.31
西安赛特思迈钛业有限公司	商品	323,423.89	
西安赛特思迈钛业有限公司	劳务		9,982.30
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	劳务		14,159.29
西安欧中材料科技有限公司	商品		211,738.94

2. 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期金额	上年同期金额
西安汉唐分析检测有限公司	房屋	1,168,710.00	1,168,710.00
西部金属材料股份有限公司	房屋	350,831.25	350,831.25

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	25,000,000.00	2022-11-2	2023-11-2	否
西部金属材料股份有限公司	10,000,000.00	2023-06-14	2024-06-14	否
西部金属材料股份有限公司	10,000,000.00	2023-03-14	2024-03-13	否
西部金属材料股份有限公司	50,000,000.00	2023-04-27	2024-04-26	否
西部金属材料股份有限公司	20,000,000.00	2023-04-24	2024-4-24	否
西部金属材料股份有限公司	10,000,000.00	2023-7-24	2024-7-23	否
西部金属材料股份有限公司	10,000,000.00	2023-7-25	2024-7-24	否
西部金属材料股份有限公司	9,600,000.00	2021-05-17	2024-05-16	否
西部金属材料股份有限公司	2,182,440.00	2022-12-30	2023-12-30	否
西部金属材料股份有限公司	15,382,860.40	2023-5-31	2023-9-30	否
西部金属材料股份有限公司	3,535,690.00	2023-8-7	2024-2-7	否
西部金属材料股份有限公司	2,630,861.13	2023-9-19	2024-3-19	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员报酬	3,220,298.80	2,709,286.33

(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：				
西北有色金属研究院	13,577,453.72	407,323.61	9,709,331.73	291,279.95
西部超导材料科技股份有限公司	8,662,517.85	259,875.54	2,072,288.06	62,168.64
西安聚能超导线材科技有限公司	15,429,820.50	462,894.62		
西安赛尔电子材料科技有限公司	52,906.50	1,587.20		
西安天力金属复合材料股份有限公司			663,272.44	19,898.17
宝鸡天力金属复合材料有限公司			216,408.26	6,492.25
西安赛隆增材技术股份有限公司			416,835.00	12,505.05
合 计	37,722,698.57	1,131,680.97	13,078,135.49	392,344.06
预付款项：				
西安聚能装备技术有限公司			232,750.00	
西安赛特思迈钛业有限公司			14,827.10	
合 计			247,577.10	

2. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
西安瑞福莱钨钼有限公司	643,591.77	913,938.20
西部钛业有限责任公司	815,528.15	1,020,706.83
西安天力金属复合材料股份有限公司	66,902.66	
西部金属材料股份有限公司	74,631.27	
西安庄信新材料科技有限公司	105,213.96	105,213.96
西安西材三川智能制造有限公司	398,382.12	39,390.00
西安莱特信息工程有限公司		15,744.39
西安秦钛思捷科技有限公司	1,660.00	27,730.00
西安赛特思迈钛业有限公司	75,306.49	
西安汉唐分析检测有限公司	773,053.84	488,429.37
西安聚能装备技术有限公司	12,250.00	
西安莱特信息工程有限公司	71,654.39	
西安西部新锆科技股份有限公司	2,413,903.33	662,718.66
合 计	5,452,077.98	3,273,871.41
其他流动负债：		
西部金属材料股份有限公司	17,015,369.86	42,037,972.60
合 计	17,015,369.86	42,037,972.60
其他应付款：		
西部金属材料股份有限公司	1,229,109.41	45,879.72
合 计	1,229,109.41	45,879.72

(五) 关联方资金拆借

项目名称	本期金额		上年同期金额	
	拆入	偿还	拆入	偿还
西部金属材料股份有限公司	12,000,000.00	37,000,000.00	91,000,000.00	81,000,000.00

七、承诺及或有事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止2023年9月30日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 或有事项

截止2023年9月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 承诺事项

截止 2023 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（四）资产受限情况

截止 2023 年 9 月 30 日，本公司资产受限情况如下：

所有权受到限制的资产类别	期末余额	受限制的原因
货币资金	3,100,982.63	开具银行承兑汇票
应收票据	5,135,690.00	开具银行承兑汇票
合计	8,236,672.63	

八、其他补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,872.41
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	4,583,522.81
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	20,164.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,893.25
小计	4,624,452.76
所得税影响额	693,667.91
少数股东权益影响额（税后）	
合计	3,930,784.85

（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	13.94	0.4758	0.4758
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.48	0.4259	0.4259

西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司





营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

9161013607340169X2

(副本)
(10-1)

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

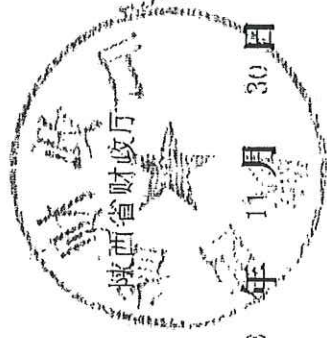
年 月 日

2023 06 27

证书序号:0006585

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

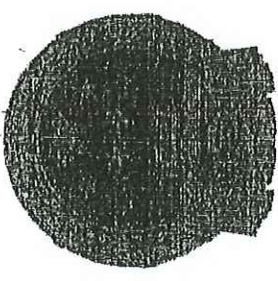


发证机关:

2018

年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一甲16号 希格玛会计师事务所(普通合伙) 六楼六层

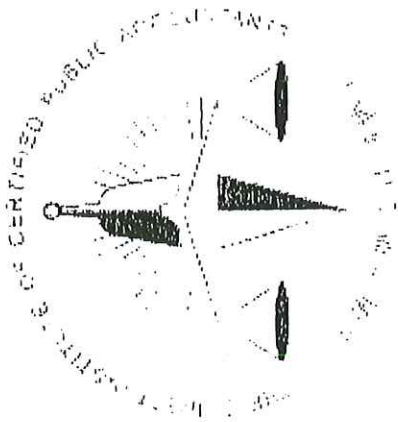


组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

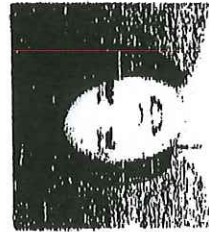
执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



姓名	杜敏
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978-03-17
Date of Birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	330205197803170320
Identity card No.	



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

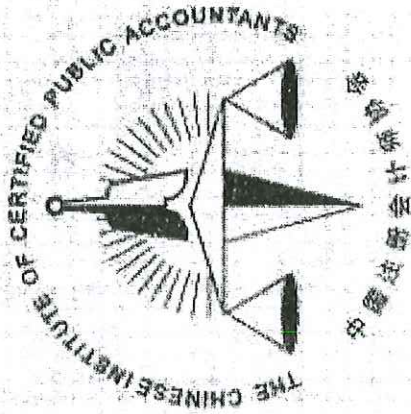


2022年杜敏年检通过二维码

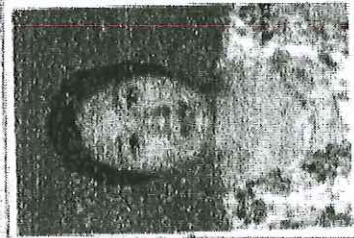
证书编号: 330000491919
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of issuance



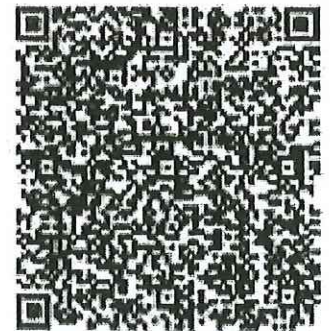
姓名	崔单
Sex	女
出生日期	1985-06-05
Date of birth	
工作单位	德勤华永会计师事务所
Working unit	
身份证号码	412727198506057423
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022 年崔单单年检通过二维码

证书编号:
No. of Certificate

010100473001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 11 月 21 日

年 月 日