

西安泰金新能科技股份有限公司
2023 年度、2022 年度、2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-126

审计报告

XYZH/2024BJAA11B0383

西安泰金新能科技股份有限公司

西安泰金新能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安泰金新能科技股份有限公司（以下简称“泰金新能”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰金新能 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰金新能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、39 营业收入、营业成本所示，2023 年度、2022 年度、2021 年度泰金新能公司营业收入分别为 166,942.45 万元、100,457.95 万元、51,941.22 万元，报告期增幅明显，考虑到收入对泰金新能公司财务报表存在重大影响且作为关键业务考核指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入的确认识别为关键审计事项。	我们对收入的确认主要执行了以下程序： （1）了解泰金新能管理层与收入确认有关的业务流程、内部控制，评价内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性； （2）通过访谈管理层和业务部门、审阅销售合同的相关条款，对销售合同进行“五步法”分析，对履约义务构成和控制权转移时点进行了分析，评价是否符合企业会计准则的规定以及泰金新能的实际情况，并对比分析同行业上市公司的会计政策； （3）对记录的收入交易选取样本，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、验收单、银行回款单等，评价相关收入确认是否符合泰金新能公司收入确认的会计政策；对报告期交易金额重大的客户执行函证和走访等程序，以评价收入确认的真实、准确性； （4）通过对管理层的访谈，了解销售收入、销售结构变化情况；对各类收入变动趋势进行分析，与同行业情况进行比较，核查是否存在异常； （5）针对外销收入，项目组获取了海关导出报关明细，对应检查报关单、合同、发票、提单； （6）针对资产负债表日前后确认的收入，核对出库单、验收单及出口提单等支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认。
2、发出商品	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、8 存货所示，泰金新能 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日发出商品余额分别为 199,779.22 万元、96,892.30 万元、20,271.85 万元，各年发出商品余额占各年总资产的比重分别为 43.72%、31.33%、14.30%。泰金新能发出商品主要由已发出尚未完成安装或调试的设备、或尚未验收的钛电极产品形成。因合同验收时点与验收结果可能与实际情况不一致，泰金新能账面发出商品余额是否准确	（1）了解及评价管理层对发出商品管理内部控制制度的设计和运行的有效性； （2）获取发出商品明细表，抽样检查销售出库单、现场安装材料出库单及运输结算单，确认发出商品是否真实、准确、完整记录； （3）抽样并获取泰金新能的销售合同，检查合同中约定的存货交付、安装调试验收、控制权转移、合同付款结算等条款，结合合同安装记录、验收单，判断合同是否验收； （4）抽样并向重要发出商品余额的客户实施函证程序、现场走访及盘点程序，询问或现场核查发出商品的名称、商品状态、发货进度或安装调试进度； （5）对于发出时间较长尚未结转成本的发出商品，了解项目实施情况、项目未验收的原因，并结合合同收款



存在重大错报。因此，我们将发出商品识别为关键审计事项。

情况、客户往来函件判断是否存在亏损合同情形；
（6）抽样并测试资产负债表日后发出商品结转成本的关键业务单据，特别是验收单，以确认是否存在提前或延后结转成本情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰金新能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰金新能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰金新能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰金新能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰金新能不能持续经营。



（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就泰金新能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

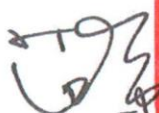
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年六月五日



合并资产负债表					
2023年12月31日					
编制单位：西安泰金新能科技股份有限公司			单位：人民币元		
项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	
流动资产					
货币资金	五、1	584,892,793.21	444,088,789.35	210,463,706.82	
交易性金融资产	五、2		30,000,000.00	60,000,000.00	
衍生金融资产					
应收票据	五、3	149,586,485.38	246,677,132.12	233,815,462.94	
应收账款	五、4	390,277,425.26	264,872,484.53	145,414,082.91	
应收款项融资	五、5	13,899,118.98	16,409,702.74	8,766,762.92	
预付款项	五、6	16,067,655.63	37,963,584.77	65,959,113.82	
其他应收款	五、7	240,454,457.69	13,977,841.97	11,587,831.02	
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	2,666,890,263.36	1,683,972,369.05	504,575,807.53	
合同资产	五、9	93,700,676.50	30,886,928.54	8,916,600.95	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10			1,111,111.00	
其他流动资产	五、11	26,979,067.40	2,029,564.82	15,616,264.05	
流动资产合计		4,182,747,943.41	2,770,878,397.89	1,266,226,743.96	
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	五、12	276,632,815.09	159,304,343.01	101,615,532.55	
在建工程	五、13	4,599,173.03	64,441,326.32	213,861.38	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	46,486,012.20	40,395,819.19		
无形资产	五、15	9,192,474.04	8,745,817.64	7,791,910.85	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、16	11,413,731.39	9,031,096.22	4,083,907.90	
递延所得税资产	五、17	28,042,741.57	13,921,121.10	7,355,440.20	
其他非流动资产	五、18	10,704,464.29	26,033,877.56	29,967,006.48	
非流动资产合计		387,071,411.61	321,873,401.04	151,027,659.36	
资产总计		4,569,819,355.02	3,092,751,798.93	1,417,254,403.32	

法定代表人：	冯庆	主管会计工作负责人：	王栋	会计机构负责人：	王栋
					





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：西安泰金新能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19	20,018,333.33	29,926,761.39	113,478,489.32
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、20	502,641,159.82	170,977,532.79	65,656,146.50
应付账款	五、21	795,212,468.35	511,434,142.20	135,194,536.15
预收款项	五、22		120,175.29	136,784.70
合同负债	五、23	2,383,390,172.90	1,569,527,732.71	659,566,189.43
应付职工薪酬	五、24	23,853,232.37	13,792,800.61	6,631,117.91
应交税费	五、25	17,685,028.49	22,352,381.47	7,624,976.38
其他应付款	五、26	12,471,737.75	8,630,683.61	5,817,141.09
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、27	9,258,821.08	5,199,942.70	2,974,872.00
其他流动负债	五、28	274,364,600.10	342,288,329.61	231,650,214.61
流动负债合计		4,038,895,554.19	2,674,250,482.38	1,228,730,468.09
非流动负债：				
长期借款	五、29	110,645,232.99	112,469,225.44	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、30	22,719,142.63	18,352,162.79	
长期应付款	五、31			6,890,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、32	6,991,310.41	4,592,622.34	3,160,335.03
递延收益	五、33	26,656,682.72	15,447,427.36	9,263,978.13
递延所得税负债	五、17			
其他非流动负债				
非流动负债合计		167,012,368.75	150,861,437.93	19,314,313.16
负债合计		4,205,907,922.94	2,825,111,920.31	1,248,044,781.25
股东权益：				
股本	五、34	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、35	42,235,578.27	42,235,578.27	13,740,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、36	1,061,967.52	136,642.30	
盈余公积	五、37	22,395,686.42	7,739,395.85	
未分配利润	五、38	178,218,199.87	97,528,262.20	35,469,622.07
归属于母公司股东权益合计		363,911,432.08	267,639,878.62	169,209,622.07
少数股东权益				
股东权益合计		363,911,432.08	267,639,878.62	169,209,622.07
负债和股东权益总计		4,569,819,355.02	3,092,751,798.93	1,417,254,403.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：西安泰金新能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		541,380,573.23	393,174,967.82	149,882,448.44
交易性金融资产			30,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据		124,932,545.26	213,529,019.93	198,317,722.13
应收账款	十五、1	322,215,287.54	217,152,811.67	114,518,950.00
应收款项融资		7,878,521.46	6,251,047.48	939,671.26
预付款项		15,712,848.36	37,167,623.03	65,040,535.23
其他应收款		297,774,043.97	77,374,280.85	17,520,169.83
其中：应收利息				
应收股利				
存货		2,634,822,561.13	1,648,978,155.00	470,199,731.74
合同资产		93,700,676.50	30,886,928.54	8,916,600.95
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				1,111,111.00
其他流动资产		23,248,898.61	268,846.81	15,559,325.34
流动资产合计		4,061,665,956.06	2,654,783,681.13	1,102,006,265.92
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、2	57,800,000.00	50,043,058.08	47,800,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		232,780,301.31	142,707,667.25	85,728,303.70
在建工程		4,253,589.49	60,246,636.06	213,861.38
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		32,220,566.35	22,239,797.18	
无形资产		8,934,360.86	8,745,817.64	7,791,910.85
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		7,059,679.48	6,708,738.03	3,661,706.49
递延所得税资产		24,079,104.72	11,798,375.37	6,015,784.67
其他非流动资产		10,393,814.29	24,679,672.59	28,849,936.48
非流动资产合计		377,521,416.50	327,169,762.20	180,061,503.57
资产总计		4,439,187,372.56	2,981,953,443.33	1,282,067,769.49

法定代表人：

冯庆
6101970540936

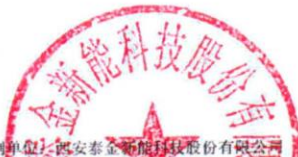
主管会计工作负责人：

王栋
3-2-1-8

会计机构负责人：

王栋





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款			10,008,333.33	70,428,805.54
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		502,641,159.82	169,945,088.59	65,656,146.50
应付账款		754,613,217.82	472,248,161.04	107,253,714.47
预收款项				
合同负债		2,382,818,069.47	1,569,159,974.13	659,126,767.29
应付职工薪酬		21,782,147.56	11,596,063.82	4,572,699.23
应交税费		17,431,938.07	15,485,532.60	4,313,174.50
其他应付款		10,041,868.80	7,272,895.83	3,669,181.78
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		9,047,854.69	5,199,942.70	2,974,872.00
其他流动负债		262,542,658.02	335,224,705.45	216,077,926.58
流动负债合计		3,960,918,914.25	2,596,140,697.49	1,134,073,287.89
非流动负债：				
长期借款		101,145,232.99	112,469,225.44	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		22,719,142.63	18,352,162.79	
长期应付款				6,890,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债		6,991,310.41	4,592,622.34	3,160,335.03
递延收益		20,255,806.13	10,730,000.00	4,210,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		151,111,492.16	146,144,010.57	14,260,335.03
负 债 合 计		4,112,030,406.41	2,742,284,708.06	1,148,333,622.92
股东权益：				
股本		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		42,235,578.27	42,235,578.27	13,740,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,061,967.52	136,642.30	
盈余公积		22,395,686.42	7,739,395.85	
未分配利润		141,463,733.94	69,557,118.85	-5,853.43
股东权益合计		327,156,966.15	239,668,735.27	133,734,146.57
负债和股东权益总计		4,439,187,372.56	2,981,953,443.33	1,282,067,769.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-9





合并利润表
2023年度

编制单位：西安新能科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入	五、39	1,669,424,468.59	1,004,579,474.66	519,412,226.84
其中：营业收入	五、39	1,669,424,468.59	1,004,579,474.66	519,412,226.84
二、营业总成本		1,436,041,803.67	870,387,123.95	452,675,226.19
其中：营业成本	五、39	1,273,698,065.98	769,541,842.43	385,232,498.51
税金及附加	五、40	3,740,164.77	2,915,262.18	2,160,019.98
销售费用	五、41	63,322,045.29	33,331,328.75	22,615,596.42
管理费用	五、42	44,224,759.63	25,483,784.20	13,765,595.47
研发费用	五、43	48,542,958.06	37,553,904.96	21,173,434.65
财务费用	五、44	2,513,809.94	1,561,001.43	7,728,081.16
其中：利息费用	五、44	5,196,540.76	3,251,866.30	7,250,947.27
利息收入	五、44	3,256,853.37	2,312,524.52	504,630.61
加：其他收益	五、45	20,096,522.71	5,056,288.46	6,827,731.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	154,767.12	1,570,766.76	410,249.36
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				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-63,900,316.39	-16,910,486.85	-5,703,039.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-16,507,905.29	-15,200,050.54	-7,131,299.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	60,665.05		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,286,398.12	108,708,868.54	61,140,641.97
加：营业外收入	五、50	1,197,125.58	945,383.47	1.16
减：营业外支出	五、51	522,169.88	510,244.90	50,516.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,961,353.82	109,144,007.11	61,090,126.78
减：所得税费用	五、52	18,615,125.58	10,850,392.86	6,107,322.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,346,228.24	98,293,614.25	54,982,804.03
（一）按经营持续性分类		155,346,228.24	98,293,614.25	54,982,804.03
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,346,228.24	98,293,614.25	54,982,804.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		155,346,228.24	98,293,614.25	54,982,804.03
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		155,346,228.24	98,293,614.25	54,982,804.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
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		155,346,228.24	98,293,614.25	54,982,804.03
归属于母公司股东的综合收益总额		155,346,228.24	98,293,614.25	54,982,804.03
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）		1.29	0.82	
（二）稀释每股收益（元/股）		1.29	0.82	

法定代表人：

冯庆

主管会计工作负责人：

王栋

会计机构负责人：

王栋





母公司利润表

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、3	1,552,474,727.69	888,772,711.02	419,643,840.19
减：营业成本	十五、3	1,189,432,894.55	689,908,177.17	315,638,897.73
税金及附加		2,876,527.95	2,082,642.77	1,474,330.49
销售费用		59,898,597.76	30,393,251.75	19,849,729.92
管理费用		36,138,990.90	20,889,221.67	10,597,995.51
研发费用		41,640,244.09	31,709,190.54	17,145,919.38
财务费用		1,244,663.39	558,912.05	6,418,826.72
其中：利息费用		4,636,671.91	2,197,637.49	5,990,780.18
利息收入		3,993,592.21	2,285,253.86	463,887.42
加：其他收益		18,537,288.12	3,154,211.06	3,467,865.49
投资收益（损失以“-”号填列）		154,767.12	27,405,900.99	410,249.36
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				
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）		-63,610,255.43	-16,653,773.61	-4,920,084.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,694,954.03	-12,996,888.37	-7,131,299.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		60,665.05		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,690,319.88	114,140,765.14	40,344,870.59
加：营业外收入		1,197,124.58	945,383.47	1.16
减：营业外支出		412,072.39	472,703.13	50,516.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,475,372.07	114,613,445.48	40,294,355.40
减：所得税费用		18,912,466.41	8,815,499.08	3,584,281.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,562,905.66	105,797,946.40	36,710,073.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,562,905.66	105,797,946.40	36,710,073.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		146,562,905.66	105,797,946.40	36,710,073.47

法定代表人：

冯庆
6101970540936

主管会计工作负责人：

王栋

会计机构负责人：

王栋

3-2-1-11





合并现金流量表

2023年度

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度	2021年度
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		1,651,794,688.06	1,169,816,721.90	738,277,129.04
收到的税费返还			41,076,613.26	94,999.73
收到其他与经营活动有关的现金		62,875,242.10	36,142,972.14	28,942,740.55
经营活动现金流入小计		1,714,669,930.16	1,250,036,307.30	767,314,869.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,005,256,454.04	867,075,931.66	405,990,057.01
支付给职工以及为职工支付的现金		100,781,163.67	75,181,782.93	48,599,166.72
支付的各项税费		79,947,158.31	16,324,651.66	7,575,484.49
支付其他与经营活动有关的现金		318,889,746.60	55,606,516.61	34,748,925.61
经营活动现金流出小计		1,504,874,522.62	1,014,188,882.86	496,913,633.83
经营活动产生的现金流量净额	五、53	209,795,407.54	235,847,424.44	270,401,235.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		130,338,731.20	202,570,766.76	146,410,249.36
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		269,700.00	5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		130,608,431.20	202,575,766.76	146,410,249.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,994,866.48	88,719,670.91	7,775,884.83
投资支付的现金		100,000,000.00	171,000,000.00	206,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		157,994,866.48	259,719,670.91	213,775,884.83
投资活动产生的现金流量净额		-27,386,435.28	-57,143,904.15	-67,365,635.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				48,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		57,882,142.99	163,263,090.00	196,965,666.67
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			208,865,530.00	
筹资活动现金流入小计		57,882,142.99	372,128,620.00	244,965,666.67
偿还债务所支付的现金		70,035,872.21	132,400,000.00	233,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		64,655,298.12	6,126,995.78	18,741,579.15
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		11,497,907.60	235,918,270.11	18,856,684.67
筹资活动现金流出小计		146,189,077.93	374,445,265.89	270,998,263.82
筹资活动产生的现金流量净额		-88,306,934.94	-2,316,645.89	-26,032,597.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,685.00	25,383.42	-16,446.37
五、现金及现金等价物净增加额	五、53	91,037,352.32	176,412,257.82	176,986,556.50
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	377,786,794.54	201,374,536.72	24,387,980.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	471,844,146.86	377,786,794.54	201,374,536.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：西安新元新能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
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		1,578,265,401.42	1,115,017,901.74	686,832,307.02
收到的税费返还			44,076,613.26	94,999.73
收到其他与经营活动有关的现金		55,573,338.39	34,318,535.39	50,385,680.55
经营活动现金流入小计		1,633,838,759.81	1,193,413,050.39	737,312,987.30
购买商品、接受劳务支付的现金		983,360,289.78	848,544,722.73	381,066,825.66
支付给职工以及为职工支付的现金		78,701,946.43	54,993,692.79	32,576,996.99
支付的各项税费		64,689,079.44	10,837,979.05	2,121,854.64
支付其他与经营活动有关的现金		308,397,330.18	82,998,320.94	52,955,619.48
经营活动现金流出小计		1,435,148,645.83	997,374,715.51	468,721,296.77
经营活动产生的现金流量净额		198,690,113.98	196,038,334.88	268,591,690.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		130,338,731.20	202,570,766.76	146,410,249.36
取得投资收益收到的现金		25,835,134.23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,100.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		156,442,965.43	202,570,766.76	146,410,249.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,318,009.62	81,476,009.76	6,222,625.71
投资支付的现金		107,756,941.92	173,243,058.08	243,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		156,074,951.54	254,719,067.84	250,022,625.71
投资活动产生的现金流量净额		368,013.89	-52,148,301.08	-103,612,376.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				48,000,000.00
取得借款收到的现金		37,882,142.99	143,263,090.00	154,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			208,865,530.00	
筹资活动现金流入小计		37,882,142.99	352,128,620.00	202,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,700,000.00	90,300,000.00	203,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,238,152.00	4,949,711.25	17,423,201.39
支付其他与筹资活动有关的现金		11,497,907.60	214,714,630.11	18,856,684.67
筹资活动现金流出小计		135,436,059.60	309,964,341.36	239,679,886.06
筹资活动产生的现金流量净额		-97,553,916.61	42,164,278.64	-37,679,886.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,683.49	25,382.23	-16,446.32
五、现金及现金等价物净增加额		101,459,527.77	186,079,694.67	127,282,981.80
加：期初现金及现金等价物余额		326,872,973.01	140,793,278.34	13,510,296.54
六、期末现金及现金等价物余额		428,332,500.78	326,872,973.01	140,793,278.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

2023年度											
归属于母公司股东权益											
股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债									
120,000,000.00			42,235,578.27			136,642.30	7,739,295.85		97,528,262.20		267,639,878.62
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年末余额			42,235,578.27			136,642.30	7,739,295.85		97,528,262.20		267,639,878.62
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额						925,325.22	14,656,290.57		60,685,937.67		96,271,553.46
（二）股东投入和减少资本									155,346,228.24		155,346,228.24
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									-74,656,290.57		-74,656,290.57
2. 提取一般风险准备									-14,656,290.57		-14,656,290.57
3. 对股东的分配									-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						925,325.22					925,325.22
1. 本年提取						3,492,309.14					3,492,309.14
2. 本年使用						2,566,983.92					2,566,983.92
（六）其他											
四、本年年末余额			42,235,578.27			1,064,987.52	27,395,686.42		178,218,199.87		363,911,122.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯庆



王栋



王栋





合并股东权益变动表(续)

2022年度

单位:人民币元

2022年度														期末 权益合计
归属于母公司股东权益														少数股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,000,000.00				13,740,000.00						35,109,622.07		169,209,622.07	169,209,622.07
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额	120,000,000.00				13,740,000.00						35,109,622.07		169,209,622.07	169,209,622.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,395,578.27			136,642.30	7,739,395.85		62,408,610.13		98,136,256.55	98,136,256.55
（一）综合收益总额											98,293,611.25		98,293,611.25	98,293,611.25
（二）股东投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积									7,739,395.85		-7,739,395.85			
2.提取一般风险准备									7,739,395.85		-7,739,395.85			
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本					28,395,578.27						-28,395,578.27			
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备								136,642.30					136,642.30	136,642.30
1.本年提取								1,475,311.03					1,475,311.03	1,475,311.03
2.本年使用								1,338,668.73					1,338,668.73	1,338,668.73
（六）其他														
四、本年年末余额	120,000,000.00				42,235,578.27			136,642.30	7,739,395.85		97,298,462.20		267,439,478.62	267,439,478.62

法定代表人:

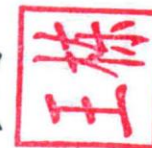
1827

主管会计工作负责人:

王栋

会计机构负责人:

王栋





2023年度

单位: 人民币元

10/2/20

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人：

冯庆 6101970540936



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项	2022年度						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股						
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				13,740,000.00					-5,853.43		133,734,146.57
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				13,740,000.00					-5,853.43		133,734,146.57
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					28,495,578.27			136,642.30	7,739,395.85	69,562,972.28		165,934,588.70
(一) 综合收益总额										105,797,946.40		105,797,946.40
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									7,739,395.85	-7,739,395.85		
2. 对股东的分配									7,739,395.85	-7,739,395.85		
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转					28,495,578.27					-28,495,578.27		
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					28,495,578.27			136,642.30		-28,495,578.27		136,642.30
(五) 专项储备												
1. 本年提取								1,475,311.03				1,475,311.03
2. 本年使用								1,338,688.73				1,338,688.73
(六) 其他												
四、本年年末余额	120,000,000.00				42,235,578.27			136,642.30	7,739,395.85	69,557,118.85		299,608,735.27

法定代表人:

冯庆



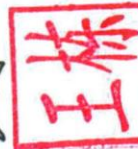
主管会计工作负责人:

王栋



会计机构负责人:

王栋





母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

	2021年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	80,000,000.00				5,740,000.00		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	80,000,000.00				5,740,000.00		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				8,000,000.00		
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00				8,000,000.00		
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00				8,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						-6,400,000.00	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							949,285.44
2. 本年使用							949,285.44
（六）其他							
四、本年年末余额	120,000,000.00				13,740,000.00		
						-5,853.43	
							133,734,146.57

法定代表人：

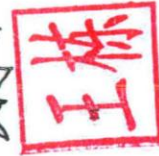
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

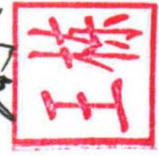
冯庆



王栋



王栋



西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

西安泰金新能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由西北有色金属研究院、西北有色金属研究院工会共同出资 150 万元组建的有限责任公司，成立于 2000 年 11 月 20 日，2022 年 11 月 9 日，以 2022 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，公司注册地为西安经济技术开发区泾渭工业园西金路西段 15 号，总部办公地址为西安经济技术开发区泾渭工业园西金路西段 15 号，2022 年 12 月 9 日，西安市市场监督管理局向泰金新能核发了《营业执照》（统一社会信用代码：916101327249265462）。

本公司属 C35 专用设备制造业，主要从事绿色电解成套装备、钛电极以及金属玻璃封接制品的研发、设计、生产及销售，主要产品包括阴极辊、生箔一体机、表面处理机、铜箔钛阳极、水处理钛阳极、湿法冶金钛阳极、新能源电池密封组件、连接器密封组件等。

本财务报表于 2024 年 6 月 5 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 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。本财务报表以持续经营假设为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备、固定资产分类及折旧方法、研发费用资本化条件、预计负债、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度、2021 年度经营成果和现金流量等有关信息。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4. (1)1)	单项计提坏帐的应收款项均单独披露
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五、21. (2)	金额 $\geq$ 80 万元
重要的在建工程项目	五、13. (2)	金额 $\geq$ 400 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异以及对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等。

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

金融资产同时符合下列条件的,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:①管理该金融资产的业务模式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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

3) 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,该指定一经作出,不得撤销。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

只有符合以下条件之一,本公司才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,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。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将面临信用特殊风险的应收款项确认为单项金额重大或不重大的应收款项。本公司对单项金额重大或不重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本公司判断账龄及逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合及逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据合同约定收款日计算逾期账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司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会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式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；②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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式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;②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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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;(2)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。

(8) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
应收账款-账龄组合	账龄	参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄	参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收账款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
合同资产-账龄组合	账龄	参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

2023 年

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	8.53	3.00	8.53
1-2 年	25.82	10.00	25.82
2-3 年	42.38	15.00	42.38
3-4 年	64.80	30.00	64.80
4-5 年	99.94	50.00	99.94
5 年以上	100.00	100.00	100.00

2022 年

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.40	3.00	5.40
1-2 年	18.07	10.00	18.07
2-3 年	32.37	15.00	32.37

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
3-4 年	45.69	30.00	45.69
4-5 年	99.88	50.00	99.88
5 年以上	100.00	100.00	100.00

2021 年

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.40	3.00	5.40
1-2 年	18.07	10.00	18.07
2-3 年	32.37	15.00	32.37
3-4 年	45.69	30.00	45.69
4-5 年	99.88	50.00	99.88
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄按先进先出法计算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11. 金融资产减值相关内容描述。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。

本公司对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	15-20	5.00	4.75-6.33
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	1.00	19.80

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	在建工程转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

19. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

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。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。

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

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

(2) 商誉减值

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修及租赁物改良等费用。该等费用在受益期内平均摊

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始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。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

本公司产品质量保证根据历史售后服务数据、当前售后服务情况进行合理估计,本公司至少于每一资产负债表日对售后服务费率进行重新评估,并根据重新评估后的售后服务费率确定预计负债。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

28. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括设备销售收入、钛电极销售收入、金属玻璃封接收入等。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照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。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本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。

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在建的商品。

3. 在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，并按照时段法确定履约进度。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。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司销售收入主要分为设备销售收入、钛电极销售收入、金属玻璃封接收入，收入确认的具体原则如下：

对于需要安装或调试的商品，在商品发出按照合同约定完成安装或调试并取得客户验收单时确认收入；对于不需要安装或调试的商品，按照合同约定交付或出口，在取得验收单或提单时确认收入。

29. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，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本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)

的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“19. 使用权资产”以及“24. 租赁负债”。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始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。租

赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据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。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

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

33. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(上述准则以下统称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求,公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。	相关会计政策变更已经本公司管理层会议批准。	
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。		说明①
本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部 2022 年发布的《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”、“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”。		说明②

说明①: 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释 15 号”),同时规定了“固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”以及“关于亏损合同的判断”,2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号,执行解释 15 号对本报告期内财务报表无影响。

说明②: 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

根据财政部于 2022 年 11 月发布的《企业会计准则解释 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释 16 号”)的要求明确对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易,不适用递延所得税初始确认豁免规定。企业对上述交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当按照《企业会计准则第 18 号——所得税》,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

解释 16 号同时规定了“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”以及“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”，自公布之日起施行。上述会计政策变更对公司报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费用附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安赛尔电子材料科技有限公司（以下简称“西安赛尔”）	15%
西安泰金天同新材料科技有限公司（以下简称“西安天同”）	25%

2. 税收优惠

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号），2021 年 11 月，本公司通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202161002062，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2021 年至 2023 年本公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号），2019 年 11 月，西安赛尔通过高新技术企业认定，证书编号：GR201961000989，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，西安赛尔 2019 年至 2021 年减按 15% 计缴企业所得税。根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号），

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022 年 11 月，通过高新技术企业认定，证书编号：GR202261003761，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2022 年至 2024 年西安赛尔减按 15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款	471,843,406.42	377,786,794.54	201,373,751.23
其他货币资金	113,049,386.79	66,301,994.81	9,089,955.59
合计	584,892,793.21	444,088,789.35	210,463,706.82

使用受到限制的货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	110,291,653.35	40,170,208.30	9,089,170.10
保函保证金	2,756,992.67	26,131,786.51	
合计	113,048,646.02	66,301,994.81	9,089,170.10

2. 交易性金融资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00	60,000,000.00
其中：银行理财产品		30,000,000.00	60,000,000.00
合计		30,000,000.00	60,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	135,072,350.57	223,413,296.63	211,720,917.85
商业承兑汇票	14,514,134.81	23,263,835.49	22,094,545.09
合计	149,586,485.38	246,677,132.12	233,815,462.94

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票		11,616,985.60	49,580,345.90

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计		11,616,985.60	49,580,345.90

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2023 年 12 月 31 日:

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		128,328,295.92
商业承兑汇票		4,638,802.39
合计		132,967,098.31

2022 年 12 月 31 日:

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		152,621,145.58
商业承兑汇票		3,367,995.88
合计		155,989,141.46

2021 年 12 月 31 日:

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		138,928,150.33
商业承兑汇票		8,032,803.94
合计		146,960,954.27

(4) 按信用减值计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用减值准备	150,035,376.15	100.00	448,890.77	0.30	149,586,485.38
组合 1: 银行承兑汇票	135,072,350.57	90.03			135,072,350.57
组合 2: 商业承兑汇票	14,963,025.58	9.97	448,890.77	3.00	14,514,134.81
合计	150,035,376.15	100.00	448,890.77	0.30	149,586,485.38

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用减值准备	247,396,632.19	100.00	719,500.07	0.29	246,677,132.12
组合 1: 银行承兑汇票	223,413,296.63	90.31			223,413,296.63
组合 2: 商业承兑汇票	23,983,335.56	9.69	719,500.07	3.00	23,263,835.49
合计	247,396,632.19	100.00	719,500.07	0.29	246,677,132.12

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用减值准备	234,498,799.39	100.00	683,336.45	0.29	233,815,462.94
组合 1: 银行承兑汇票	211,720,917.85	90.29			211,720,917.85
组合 2: 商业承兑汇票	22,777,881.54	9.71	683,336.45	3.00	22,094,545.09
合计	234,498,799.39	100.00	683,336.45	0.29	233,815,462.94

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据信用减值准备

2023 年的变动情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	719,500.07	448,890.77	719,500.07			448,890.77
合计	719,500.07	448,890.77	719,500.07			448,890.77

2022 年的变动情况:

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	683,336.45	719,500.07	683,336.45			719,500.07
合计	683,336.45	719,500.07	683,336.45			719,500.07

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2021 年的变动情况:

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	299,136.67	683,336.45	299,136.67			683,336.45
合计	299,136.67	683,336.45	299,136.67			683,336.45

4. 应收账款

(1) 应收账款按信用减值计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用减值准备	4,650,873.10	0.98	4,650,873.10	100.00	
按组合计提信用减值准备	468,850,197.81	99.02	78,572,772.55	16.76	390,277,425.26
其中: 账龄分析组合	468,850,197.81	99.02	78,572,772.55	16.76	390,277,425.26
合计	473,501,070.91	100.00	83,223,645.65	17.58	390,277,425.26

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用减值准备	4,650,873.10	1.54	4,650,873.10	100.00	
按组合计提信用减值准备	297,901,238.31	98.46	33,028,753.78	11.09	264,872,484.53
其中: 账龄分析组合	297,901,238.31	98.46	33,028,753.78	11.09	264,872,484.53
合计	302,552,111.41	100.00	37,679,626.88	12.45	264,872,484.53

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用减值准备	4,650,873.10	2.75	4,650,873.10	100.00	

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用减值准备	164,242,115.04	97.25	18,828,032.13	11.46	145,414,082.91
其中：账龄分析组合	164,242,115.04	97.25	18,828,032.13	11.46	145,414,082.91
合计	168,892,988.14	100.00	23,478,905.23	13.90	145,414,082.91

1) 按单项计提应收账款信用减值准备

债务人名称	2023 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日信用减值准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南迈奇能源技术有限公司	2,200,893.76	2,200,893.76	100.00	对方已破产
濮阳迈奇能源科技有限公司	1,266,894.40	1,266,894.40	100.00	对方已破产
武汉安能电源有限责任公司	1,071,450.99	1,071,450.99	100.00	存在买卖合同纠纷，债权于 2015 年形成，判决书已于 2017 年出具，款项难以收回；
武汉云宏电子电源有限公司	64,131.45	64,131.45	100.00	对方已吊销
陕西冶金进出口公司	28,944.00	28,944.00	100.00	对方已注销
常州东方焊割厂	18,558.50	18,558.50	100.00	对方已破产
合计	4,650,873.10	4,650,873.10	—	—

(续)

债务人名称	2022 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日信用减值准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南迈奇能源技术有限公司	2,200,893.76	2,200,893.76	100.00	对方已破产
濮阳迈奇能源科技有限公司	1,266,894.40	1,266,894.40	100.00	对方已破产
武汉安能电源有限责任公司	1,071,450.99	1,071,450.99	100.00	存在买卖合同纠纷，债权于 2015 年形成，判决书已于 2017 年出具，款项难以收回；
武汉云宏电子电源有限公司	64,131.45	64,131.45	100.00	对方已吊销
陕西冶金进出口公司	28,944.00	28,944.00	100.00	对方已注销
常州东方焊割厂	18,558.50	18,558.50	100.00	对方已破产
合计	4,650,873.10	4,650,873.10	—	—

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

债务人名称	2021 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日信用减值准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南迈奇能源技术有限公司	2,200,893.76	2,200,893.76	100.00	对方已破产
濮阳迈奇能源科技有限公司	1,266,894.40	1,266,894.40	100.00	对方已破产
武汉安能电源有限责任公司	1,071,450.99	1,071,450.99	100.00	存在买卖合同纠纷，债权于 2015 年形成，判决书已于 2017 年出具，款项难以收回；
武汉云宏电子电源有限公司	64,131.45	64,131.45	100.00	对方已吊销
陕西冶金进出口公司	28,944.00	28,944.00	100.00	对方已注销
常州东方焊割厂	18,558.50	18,558.50	100.00	对方已破产
合计	4,650,873.10	4,650,873.10	—	—

2) 按组合计提应收账款信用减值准备

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	328,173,130.06	27,992,684.83	8.53
1-2 年	95,731,858.02	24,714,205.65	25.82
2-3 年	30,764,323.94	13,037,292.47	42.38
3-4 年	3,836,045.26	2,485,649.07	64.80
4-5 年	3,327,001.11	3,325,101.11	99.94
5 年以上	7,017,839.42	7,017,839.42	100.00
合计	468,850,197.81	78,572,772.55	16.76

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	232,924,832.53	12,577,005.94	5.40
1-2 年	42,651,896.99	7,708,884.08	18.07
2-3 年	10,932,823.84	3,538,574.33	32.37
3-4 年	4,019,971.77	1,836,576.25	45.69
4-5 年	3,408,092.70	3,404,092.70	99.88
5 年以上	3,963,620.48	3,963,620.48	100.00

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
合计	297,901,238.31	33,028,753.78	11.09

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	130,478,353.14	6,872,573.53	5.27
1-2 年	19,169,183.63	3,389,235.24	17.68
2-3 年	4,398,570.56	1,619,980.53	36.83
3-4 年	5,108,691.37	2,230,697.47	43.66
4-5 年	3,239,898.01	2,868,127.03	88.53
5 年以上	1,847,418.33	1,847,418.33	100.00
合计	164,242,115.04	18,828,032.13	11.46

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	328,173,130.06	232,924,832.53	130,478,353.14
1-2 年	95,731,858.02	42,651,896.99	19,169,183.63
2-3 年	30,764,323.94	10,932,823.84	4,398,570.56
3-4 年	3,836,045.26	4,019,971.77	5,108,691.37
4-5 年	3,327,001.11	3,408,092.70	3,239,898.01
5 年以上	11,668,712.52	8,614,493.58	6,498,291.43
合计	473,501,070.91	302,552,111.41	168,892,988.14

(3) 本年应收账款信用减值准备情况

2023 年的变动情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提信用减值准备	4,650,873.10					4,650,873.10
按组合计提信用减值准备	33,028,753.78	45,544,018.77				78,572,772.55

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
合计	37,679,626.88	45,544,018.77				83,223,645.65

2022 年的变动情况:

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提信用减值准备	4,650,873.10					4,650,873.10
按组合计提信用减值准备	18,828,032.13	14,200,721.65				33,028,753.78
合计	23,478,905.23	14,200,721.65				37,679,626.88

2021 年的变动情况:

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提信用减值准备	4,650,873.10					4,650,873.10
按组合计提信用减值准备	14,233,762.28	4,594,269.85				18,828,032.13
合计	18,884,635.38	4,594,269.85				23,478,905.23

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合计 数的比例(%)	应收账款 和合同资产 坏账准备 期末余额
湖北中一科技股份有限公司	61,621,156.00	9,390,000.00	71,011,156.00	12.26	7,383,874.34
甘肃德福新材料有限公司	43,085,683.88	11,944,000.00	55,029,683.88	9.50	6,030,095.13
甘肃海亮新能源材料有限公司	32,340,570.84	15,758,000.00	48,098,570.84	8.30	5,297,084.99
金川集团股份有限公司	26,317,127.90	2,654,617.00	28,971,744.90	5.00	5,126,398.47
江西省深根铜箔科技有限公司	14,745,364.86	13,973,999.78	28,719,364.64	4.96	3,076,374.02
合计	178,109,903.48	53,720,616.78	231,830,520.26	40.02	26,913,826.95

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合计 数的比例(%)	应收账款 和合同资产 坏账准备 期末余额
湖北中科铜箔科技有限公司	30,791,682.71	545,400.00	31,337,082.71	9.33	1,921,678.07
包头市比亚迪矿用 车有限公司	21,229,345.88		21,229,345.88	6.32	1,266,338.75
珠海达创电子有限 公司	12,512,009.62	1,268,150.00	13,780,159.62	4.10	2,201,640.28
湖南龙智新材料科 技有限公司	5,541,791.11	5,590,100.01	11,131,891.12	3.32	760,588.60
金川集团股份有限 公司	10,449,861.75	127,601.70	10,577,463.45	3.15	937,815.84
合计	80,524,691.07	7,531,251.71	88,055,942.78	26.22	7,088,061.54

(续)

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合计 数的比例(%)	应收账款 和合同资产 坏账准备 期末余额
青海电子材料产业 发展有限公司	9,109,488.14	3,115,000.00	12,224,488.14	6.85	856,089.19
珠海达创电子有限 公司	10,264,122.46	1,753,400.00	12,017,522.46	6.73	769,712.64
九江德福科技股份 有限公司	11,760,952.65		11,760,952.65	6.59	1,265,958.86
武汉中原长江科技 发展有限公司	7,093,114.34		7,093,114.34	3.97	212,793.43
武汉昊诚锂电科技 股份有限公司	5,884,878.56		5,884,878.56	3.30	176,546.36
合计	44,112,556.15	4,868,400.00	48,980,956.15	27.44	3,281,100.48

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	13,899,118.98	16,409,702.74	8,766,762.92
合计	13,899,118.98	16,409,702.74	8,766,762.92

(2) 减值准备的变动情况:

无

(3) 各报告期末本公司已质押的应收款项融资情况如下:

无

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,034,521.50	
合计	110,034,521.50	

(续)

种类	2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	119,143,701.72	
合计	119,143,701.72	

(续)

种类	2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,037,342.74	
合计	58,037,342.74	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,370,436.73	89.44	34,276,306.47	90.29	65,482,534.67	99.28
1—2 年	1,399,947.10	8.71	3,460,634.22	9.12	456,579.15	0.69
2—3 年	212,938.80	1.33	206,644.08	0.54	20,000.00	0.03
3 年以上	84,333.00	0.52	20,000.00	0.05		
合计	16,067,655.63	100.00	37,963,584.77	100.00	65,959,113.82	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债务单位	2023 年 12 月 31 日 年末余额	账龄	未结算原因
安徽拓思贵金属有限公司	742,500.00	1-2 年	合同尚未执行
合计	742,500.00		

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(续)

债务单位	2022 年 12 月 31 日 年末余额	账龄	未结算原因
安徽技研新材料科技有限公司	3,150,000.00	1-2 年	合同尚未执行
合计	3,150,000.00		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2023 年 12 月 31 日 余额合计数的比例 (%)
安徽拓思贵金属有限公司	4,267,000.00	1 年以内 1-2 年	26.56
大连恩埃斯楷轴承有限公司	3,927,181.12	1 年以内	24.44
平湖浦鹏国际贸易有限公司	3,084,335.12	1 年以内	19.20
洛阳丰萃金属材料有限公司	562,204.88	1 年以内	3.50
福州威德信机电有限公司	403,200.00	1 年以内	2.51
合计	12,243,921.12		76.21

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2022 年 12 月 31 日 余额合计数的比例 (%)
招远金宝设备工程有限公司	12,270,464.43	1 年以内	32.32
西安茂揆电子科技有限公司	3,395,410.55	1 年以内	8.94
安徽技研新材料科技有限公司	3,150,000.00	1-2 年	8.30
平湖浦鹏国际贸易有限公司	3,000,000.00	1 年以内	7.90
中核(北京)核仪器有限责任公司	2,933,230.09	1 年以内	7.73
合计	24,749,105.07		65.19

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2021 年 12 月 31 日 余额合计数的比例 (%)
中铝洛阳铜加工有限公司	11,892,392.86	1 年以内	18.03
重庆晋川精密五金有限公司	8,809,478.92	1 年以内	13.36
洛阳丰萃金属材料有限公司	8,042,846.38	1 年以内	12.19
西安茂揆电子科技有限公司	5,887,068.95	1 年以内	8.93
惠州市多科达科技有限公司	4,149,605.01	1 年以内	6.29
合计	38,781,392.12		58.80

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	240,454,457.69	13,977,841.97	11,587,831.02
合计	240,454,457.69	13,977,841.97	11,587,831.02

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金押金	248,747,036.28	14,832,367.91	11,904,387.00
备用金	12,540.00	10,000.00	45,000.00
其他	91,994.60	51,399.93	393,176.55
减：信用减值准备	8,397,113.19	915,925.87	754,732.53
合计	240,454,457.69	13,977,841.97	11,587,831.02

注：保证金押金 2023 年末大幅增长，原因为公司与太原惠科新材料有限公司签订的《设备采购合同》，合同总金额 850,120,000.00 元，根据合同约定，公司应支付太原惠科 30%履约保证金 255,036,000.00 元，于收到太原惠科该合同项下 50%预付款当日一次性支付。截止 2023 年 12 月 31 日，太原惠科根据合同履约进度回款 20,000,000.00 元，应收履约保证金余额 235,036,000.00 元。

(2) 其他应收款信用减值准备情况

信用减值准备	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 12 月 31 日余额	915,925.87			915,925.87
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,481,187.32			7,481,187.32

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用减值准备	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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	8,397,113.19			8,397,113.19

(续)

信用减值准备	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)	
2021 年 12 月 31 日余额	754,732.53			754,732.53
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	161,193.34			161,193.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	915,925.87			915,925.87

(续)

信用减值准备	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)	
2020 年 12 月 31 日余额	964,854.98			964,854.98
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-210,122.45			-210,122.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	754,732.53			754,732.53

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	239,345,495.64	8,307,614.65	9,119,340.36
1-2 年	4,550,218.24	6,507,930.00	64,626.19
2-3 年	4,896,990.00	64,626.19	3,145,000.00
3-4 年	45,270.00		13,597.00
4-5 年		13,597.00	
5 年以上	13,597.00		
合计	248,851,570.88	14,893,767.84	12,342,563.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	2023 年 12 月 31 日信用减值准备
深圳惠科新材料股份有限公司	保证金	235,136,000.00	1 年以内	94.49	7,054,080.00
紫金矿业物流有限公司	保证金	4,600,000.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	1.85	646,000.00
西安经发城市发展有限公司	保证金	2,873,201.44	1 年以内 1-2 年	1.15	200,095.93
宁德福浦新合金科技有限公司	保证金	1,046,400.00	1 年以内 2-3 年	0.42	119,520.00
浙江花园新能源有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.40	30,000.00
合计		244,655,601.44	—	98.31	8,049,695.93

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日 余额	账龄	占其他应收款2022年12月 31日余额合计数的比例(%)	2022年12月31 日信用减值准备
紫金矿业物流有限公司	保证金	4,725,640.00	1年以内 1-2年	31.73	419,364.00
安徽安天利信工程管理股份有限公司	保证金	3,296,016.00	1年以内	22.13	98,880.48
西安经发城市发展有限公司	保证金	1,627,141.24	1年以内 1-2年	10.92	48,814.24
铜陵有色金属集团控股有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	6.71	30,000.00
江西省机电设备招标有限公司	保证金	748,543.67	1年以内	5.03	22,456.31
合计	—	11,397,340.91	—	76.52	619,515.03

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31 日余额	账龄	占其他应收款2021年12月31 日余额合计数的比例(%)	2021年12月31 日信用减值准备
紫金矿业物流有限公司	保证金	3,965,640.00	1年以内	32.13	118,969.20
青海诺德新材料有限公司	保证金	3,145,000.00	2-3年	25.48	471,750.00
江东电子材料有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	7.29	27,000.00
宁德福浦新合金科技有限公司	往来款	734,400.00	1年以内	5.95	22,032.00
远东铜箔(宜宾)有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	4.86	18,000.00
合计	—	9,345,040.00	—	75.71	657,751.20

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	166,015,219.12	5,159,575.13	160,855,643.99
在产品	88,494,911.93		88,494,911.93
库存商品	236,027,247.24	14,669,855.36	221,357,391.88
发出商品	2,016,603,336.61	18,811,173.53	1,997,792,163.08
合同履约成本	129,621,386.16		129,621,386.16
低值易耗品	305,414.04		305,414.04
委托加工物资	66,021,995.51		66,021,995.51
研发领用物料	2,441,356.77		2,441,356.77
合计	2,705,530,867.38	38,640,604.02	2,666,890,263.36

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	287,534,078.41	4,222,737.60	283,311,340.81
在产品	133,571,328.85		133,571,328.85
库存商品	181,418,105.14	23,394,125.82	158,023,979.32
发出商品	968,922,973.05		968,922,973.05
合同履约成本	46,357,660.97		46,357,660.97
低值易耗品	872,375.15		872,375.15
委托加工物资	89,081,567.75		89,081,567.75
研发领用物料	3,831,143.15		3,831,143.15
合计	1,711,589,232.47	27,616,863.42	1,683,972,369.05

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	130,264,028.25	168,877.50	130,095,150.75
在产品	40,804,887.27		40,804,887.27
库存商品	98,291,778.43	12,247,935.38	86,043,843.05
发出商品	202,718,463.08		202,718,463.08
合同履约成本	8,741,946.93		8,741,946.93
低值易耗品	418,371.96		418,371.96
委托加工物资	35,753,144.49		35,753,144.49
研发领用物料			
合计	516,992,620.41	12,416,812.88	504,575,807.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年增加		2023 年减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,222,737.60	1,064,892.15		128,054.62		5,159,575.13
库存商品	23,394,125.82	1,423,141.88		10,147,412.34		14,669,855.36
发出商品		20,396,190.69		1,585,017.16		18,811,173.53
合计	27,616,863.42	22,884,224.72		11,860,484.12		38,640,604.02

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年增加		2022 年减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	168,877.50	4,053,860.10				4,222,737.60
库存商品	12,247,935.38	11,146,190.44				23,394,125.82
合计	12,416,812.88	15,200,050.54				27,616,863.42

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年增加		2021 年减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	168,877.50					168,877.50
库存商品	9,303,579.15	7,131,299.86		4,186,943.63		12,247,935.38
合计	9,472,456.65	7,131,299.86		4,186,943.63		12,416,812.88

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
质保金	105,892,013.82	12,191,337.32	93,700,676.50
合计	105,892,013.82	12,191,337.32	93,700,676.50

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
质保金	33,176,859.45	2,289,930.91	30,886,928.54
合计	33,176,859.45	2,289,930.91	30,886,928.54

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失	账面价值
质保金	9,694,345.80	777,744.85	8,916,600.95
合计	9,694,345.80	777,744.85	8,916,600.95

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年合同资产计提预期信用损失情况

2023 年的变动情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
质保金	2,289,930.91	9,901,406.41				12,191,337.32
合计	2,289,930.91	9,901,406.41				12,191,337.32

2022 年的变动情况:

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
质保金	777,744.85	1,512,186.06				2,289,930.91
合计	777,744.85	1,512,186.06				2,289,930.91

2021 年的变动情况:

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
质保金	306,860.65	470,884.20				777,744.85
合计	306,860.65	470,884.20				777,744.85

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款			1,111,111.00
合计			1,111,111.00

11. 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	18,730,303.79	1,990,348.04	14,646,712.41
拟上市费用	4,490,566.04		
待处理财产损溢	3,103,521.55		
预缴税金	654,676.02	39,216.78	56,789.17
应收出口退税			871,095.74
其他			41,666.73
合计	26,979,067.40	2,029,564.82	15,616,264.05

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	276,632,815.09	159,304,343.01	101,615,532.55
固定资产清理			
合计	276,632,815.09	159,304,343.01	101,615,532.55

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	74,562,518.61	115,249,062.46	2,005,209.47	2,979,379.53	194,796,170.07
2. 2023 年增加金额	65,743,016.56	60,601,100.29	464,016.05	3,428,417.58	130,236,550.48
(1) 购置		18,183,375.07	464,016.05	3,114,627.72	21,762,018.84
(2) 在建工程转入	65,743,016.56	42,417,725.22		313,789.86	108,474,531.64
3. 2023 年减少金额	425,551.62	16,978.98			442,530.60
(1) 处置或报废	425,551.62	16,978.98			442,530.60
4. 2023 年 12 月 31 日余额	139,879,983.55	175,833,183.77	2,469,225.52	6,407,797.11	324,590,189.95
二、累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	17,413,282.44	15,767,772.10	1,155,097.37	1,155,675.15	35,491,827.06

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 2023年增加金额	2, 563, 061. 65	9, 234, 539. 35	125, 364. 15	788, 643. 64	12, 711, 608. 79
(1) 计提	2, 563, 061. 65	9, 234, 539. 35	125, 364. 15	788, 643. 64	12, 711, 608. 79
3. 2023年减少金额	229, 930. 96	16, 130. 03			246, 060. 99
(1) 处置或报废	229, 930. 96	16, 130. 03			246, 060. 99
4. 2023年12月31日余额	19, 746, 413. 13	24, 986, 181. 42	1, 280, 461. 52	1, 944, 318. 79	47, 957, 374. 86
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	120, 133, 570. 42	150, 847, 002. 35	1, 188, 764. 00	4, 463, 478. 32	276, 632, 815. 09
2. 2022年12月31日账面价值	57, 149, 236. 17	99, 481, 290. 36	850, 112. 10	1, 823, 704. 38	159, 304, 343. 01

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	72, 617, 831. 75	54, 812, 493. 05	1, 571, 581. 16	2, 270, 249. 67	131, 272, 155. 63
2. 2022年增加金额	1, 944, 686. 86	61, 561, 785. 63	433, 628. 31	905, 795. 62	64, 845, 896. 42
(1) 购置	1, 944, 686. 86	11, 975, 910. 95	433, 628. 31	905, 795. 62	15, 260, 021. 74
(2) 在建工程转入		49, 585, 874. 68			49, 585, 874. 68
3. 2022年减少金额		1, 125, 216. 22		196, 665. 76	1, 321, 881. 98
(1) 处置或报废		1, 125, 216. 22		196, 665. 76	1, 321, 881. 98

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 2022年12月31日余额	74,562,518.61	115,249,062.46	2,005,209.47	2,979,379.53	194,796,170.07
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	15,648,569.99	12,050,554.69	1,040,513.05	916,985.35	29,656,623.08
2. 2022年增加金额	1,764,712.45	4,379,730.64	114,584.32	433,388.87	6,692,416.28
(1) 计提	1,764,712.45	4,379,730.64	114,584.32	433,388.87	6,692,416.28
3. 2022年减少金额		662,513.23		194,699.07	857,212.30
(1) 处置或报废		662,513.23		194,699.07	857,212.30
4. 2022年12月31日余额	17,413,282.44	15,767,772.10	1,155,097.37	1,155,675.15	35,491,827.06
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	57,149,236.17	99,481,290.36	850,112.10	1,823,704.38	159,304,343.01
2. 2021年12月31日账面价值	56,969,261.76	42,761,938.36	531,068.11	1,353,264.32	101,615,532.55

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	72,617,831.75	44,863,468.15	1,433,797.97	1,417,585.67	120,332,683.54
2. 2021年增加金额		9,949,024.90	137,783.19	852,664.00	10,939,472.09
(1) 购置		9,474,965.50	137,783.19	852,664.00	10,465,412.69

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入		474,059.40			474,059.40
3. 2021年减少金额					
4. 2021年12月31日余额	72,617,831.75	54,812,493.05	1,571,581.16	2,270,249.67	131,272,155.63
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	13,923,896.51	8,950,936.50	939,402.84	633,919.71	24,448,155.56
2. 2021年增加金额	1,724,673.48	3,099,618.19	101,110.21	283,065.64	5,208,467.52
(1) 计提	1,724,673.48	3,099,618.19	101,110.21	283,065.64	5,208,467.52
3. 2021年减少金额					
4. 2021年12月31日余额	15,648,569.99	12,050,554.69	1,040,513.05	916,985.35	29,656,623.08
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	56,969,261.76	42,761,938.36	531,068.11	1,353,264.32	101,615,532.55
2. 2020年12月31日账面价值	58,693,935.24	35,912,531.65	494,395.13	783,665.96	95,884,527.98

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023年12月31日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	未办妥产权证书原因
门面房		200,674.10	210,780.98	由于产权问题无法办理房产证

注：公司在 2022 年末拥有位于西安市未央区未央宫街道龙首北路 51 号共计 498m² 的门面房，系使用西北院土地使用权建设，由于产权问题无法办理房产证，双方于 2023 年 3 月 31 日签订《房屋产权转移协议》，将该门面房转让给西北院，目前相关资产已办理完毕移交。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 在建工程

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	4,599,173.03	64,441,326.32	213,861.38
工程物资			
合计	4,599,173.03	64,441,326.32	213,861.38

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化	4,253,589.49		4,253,589.49
在安装设备	345,583.54		345,583.54
多元合金阳极生产基地项目			
合计	4,599,173.03		4,599,173.03

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化	60,116,547.56		60,116,547.56
在安装设备	130,088.50		130,088.50
多元合金阳极生产基地项目	4,194,690.26		4,194,690.26
合计	64,441,326.32		64,441,326.32

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化	213,861.38		213,861.38
合计	213,861.38		213,861.38

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目变动情况

2023 年度:

工程名称	2022 年 12 月 31 日	2023 年增加	2023 年减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化	60,116,547.56	34,097,933.76	89,960,891.83		4,253,589.49
多元合金阳极生产基地项目	4,194,690.26	14,102,135.39	18,296,825.65		
合计	64,311,237.82	48,200,069.15	108,257,717.48		4,253,589.49

(续)

工程名称	预算数	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：2023 年利息资本化金额	2023 年利息资本化率 (%)	资金来源
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化	27000 万元	54.93	54.93	891,264.76	691,543.62	3.38	专门借款及自筹、政府补助
多元合金阳极生产基地项目	1800 万元	100.00	100.00				自筹
合计		—	—	891,264.76	691,543.62	—	—

2022 年度:

工程名称	2021 年 12 月 31 日	2022 年增加	2022 年减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化	213,861.38	109,488,560.86	49,585,874.68		60,116,547.56
多元合金阳极生产基地项目		4,194,690.26			4,194,690.26
合计	213,861.38	113,683,251.12	49,585,874.68		64,311,237.82

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数	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：2022 年利息资本化金额	2022 年利息资本化率 (%)	资金来源
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化	27,000 万元	42.04	42.04	199,721.14	199,721.14	3.49	专门借款及自筹、政府补助
多元合金阳极生产基地项目	2,800 万元	15.60	15.60				自筹
合计		—	—	199,721.14	199,721.14	—	—

2021 年度：

工程名称	2020 年 12 月 31 日	2021 年增加	2021 年减少		2021 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化		687,920.78	474,059.40		213,861.38
合计		687,920.78	474,059.40		213,861.38

(续)

工程名称	预算数	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：2021 年利息资本化金额	2021 年利息资本化率 (%)	资金来源
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化	27,000 万元	0.25	0.25				专门借款及自筹、政府补助
合计		—	—				—

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	44,163,766.51	44,163,766.51
2. 2023 年增加金额	17,765,412.37	17,765,412.37

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(1) 租入	17,765,412.37	17,765,412.37
3. 2023年减少金额		
4. 2023年12月31日余额	61,929,178.88	61,929,178.88
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日余额	3,767,947.32	3,767,947.32
2. 2023年增加金额	11,675,219.36	11,675,219.36
(1) 计提	11,675,219.36	11,675,219.36
3. 2023年减少金额		
4. 2023年12月31日余额	15,443,166.68	15,443,166.68
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	46,486,012.20	46,486,012.20
2. 2022年12月31日账面价值	40,395,819.19	40,395,819.19

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额		
2. 2022年增加金额	44,163,766.51	44,163,766.51
(1) 租入	44,163,766.51	44,163,766.51
3. 2022年减少金额		
4. 2022年12月31日余额	44,163,766.51	44,163,766.51
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日余额		
2. 2022年增加金额	3,767,947.32	3,767,947.32
(1) 计提	3,767,947.32	3,767,947.32
3. 2022年减少金额		
4. 2022年12月31日余额	3,767,947.32	3,767,947.32
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	40,395,819.19	40,395,819.19
2. 2021年12月31日账面价值		

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日余额	9,808,910.51	1,301,008.36	11,109,918.87
2. 2023 年增加金额		834,621.81	834,621.81
(1) 购置		834,621.81	834,621.81
3. 2023 年减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	9,808,910.51	2,135,630.17	11,944,540.68
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日余额	2,226,136.32	137,964.91	2,364,101.23
2. 2023 年增加金额	208,700.28	179,265.13	387,965.41
(1) 计提	208,700.28	179,265.13	387,965.41
3. 2023 年减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	2,434,836.60	317,230.04	2,752,066.64
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	7,374,073.91	1,818,400.13	9,192,474.04
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	7,582,774.19	1,163,043.45	8,745,817.64

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	9,808,910.51	8,737.86	9,817,648.37
2. 2022 年增加金额		1,292,270.50	1,292,270.50
(1) 购置		1,292,270.50	1,292,270.50
3. 2022 年减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	9,808,910.51	1,301,008.36	11,109,918.87
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	2,017,436.04	8,301.48	2,025,737.52
2. 2022 年增加金额	208,700.28	129,663.43	338,363.71
(1) 计提	208,700.28	129,663.43	338,363.71
3. 2022 年减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	2,226,136.32	137,964.91	2,364,101.23

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	7,582,774.19	1,163,043.45	8,745,817.64
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	7,791,474.47	436.38	7,791,910.85

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	9,808,910.51	8,737.86	9,817,648.37
2. 2021 年增加金额			
(1) 购置			
3. 2021 年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	9,808,910.51	8,737.86	9,817,648.37
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	1,808,735.76	7,427.64	1,816,163.40
2. 2021 年增加金额	208,700.28	873.84	209,574.12
(1) 计提	208,700.28	873.84	209,574.12
3. 2021 年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	2,017,436.04	8,301.48	2,025,737.52
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	7,791,474.47	436.38	7,791,910.85
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	8,000,174.75	1,310.22	8,001,484.97

16. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年增加	2023 年摊销	2023 年其他减少	2023 年 12 月 31 日余额
装修及租赁物改良	9,031,096.22	4,913,282.24	2,530,647.07		11,413,731.39
合计	9,031,096.22	4,913,282.24	2,530,647.07		11,413,731.39

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年增加	2022 年摊销	2022 年其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
装修及租赁物改良	4,083,907.90	5,728,995.50	781,807.18		9,031,096.22

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年增加	2022 年摊销	2022 年 其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
合计	4,083,907.90	5,728,995.50	781,807.18		9,031,096.22

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年增加	2021 年摊销	2021 年 其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
装修及租赁物改良	4,231,243.72	363,366.43	510,702.25		4,083,907.90
租赁业务阳极摊销	793,417.16	188,828.66	982,245.82		
合计	5,024,660.88	552,195.09	1,492,948.07		4,083,907.90

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	107,138,580.64	16,070,795.20
资产减值准备	38,640,604.02	5,796,090.60
租赁负债	31,669,963.45	4,750,494.52
应付职工薪酬	22,936,016.67	3,440,402.50
可抵扣亏损	6,585,476.62	1,646,369.16
预计负债	6,991,310.41	1,048,696.56
使用权资产	491,911.93	122,977.98
合计	214,453,863.74	32,875,826.52

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	43,238,264.25	6,485,739.64
资产减值准备	27,616,863.42	4,142,529.52
租赁负债	22,952,105.49	3,442,815.82
可抵扣亏损	878,493.93	219,623.48
应付职工薪酬	14,139,809.64	2,120,971.44
预计负债	4,592,622.34	688,893.35
使用权资产	626,069.72	156,517.43
合计	114,044,228.79	17,257,090.68

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	26,327,777.40	3,949,166.61
资产减值准备	12,416,812.88	1,862,521.93
应付职工薪酬	7,131,342.71	1,069,701.41
预计负债	3,160,335.03	474,050.25
合计	49,036,268.02	7,355,440.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	32,220,566.35	4,833,084.95
合计	32,220,566.35	4,833,084.95

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	22,239,797.18	3,335,969.58
合计	22,239,797.18	3,335,969.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2023 年 12 月 31 日互抵金额	2023 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	4,833,084.95	28,042,741.57
递延所得税负债	4,833,084.95	

(续)

项目	递延所得税资产和负债 2022 年 12 月 31 日互抵金额	2022 年 12 月 31 日抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,335,969.58	13,921,121.10
递延所得税负债	3,335,969.58	

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(续)

项目	递延所得税资产和负债 2021 年 12 月 31 日互抵金额	2021 年 12 月 31 日抵销后递延 所得税资产或负债余额
递延所得税资产		7,355,440.20
递延所得税负债		

18. 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期合同资产	9,049,019.82	17,547,171.33	10,100,016.39
预付工程及设备款	4,533,038.18	8,233,194.30	20,500,048.43
拟上市费用		1,886,792.45	
减: 长期合同资产减值准备	2,877,593.71	1,633,280.52	633,058.34
合计	10,704,464.29	26,033,877.56	29,967,006.48

19. 短期借款

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	20,018,333.33	17,967,025.14	100,465,017.08
信用借款		11,959,736.25	12,013,472.24
应收票据贴现			1,000,000.00
合计	20,018,333.33	29,926,761.39	113,478,489.32

注 1: 截止 2023 年 12 月 31 日, 西安赛尔 785 万保证借款由本公司提供连带责任保证。

注 2: 截至 2022 年 12 月 31 日, 西安赛尔 1790 万保证借款由本公司提供有限连带责任保证。

注 3: 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司保证借款 5990 万由西北有色金属院提供担保, 西安赛尔保证借款 3000 万由本公司提供担保, 西安赛尔保证借款 1000 万由西北有色金属院提供担保, 同时质押西安赛尔专利。

20. 应付票据

票据种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	502,641,159.82	170,977,532.79	65,656,146.50
合计	502,641,159.82	170,977,532.79	65,656,146.50

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
材料款	552,567,713.76	373,872,762.03	89,504,045.47
加工费	198,561,664.34	101,553,522.15	35,971,112.23
工程及设备款	31,426,901.97	22,274,554.15	1,862,673.16
其他	12,656,188.28	13,733,303.87	7,856,705.29
合计	795,212,468.35	511,434,142.20	135,194,536.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
扬州迪恩科技有限公司	4,113,274.35	尚未结算
深圳市润辉环保科技有限公司	935,929.20	尚未结算
合计	5,049,203.55	—

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	1,809,230.19	尚未结算
西安市长虹生物工程设备厂	1,202,291.84	尚未结算
江苏鸿俊机械设备有限公司	801,509.57	尚未结算
合计	3,813,031.60	—

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	1,406,110.73	尚未结算
宝鸡天邦钛镍有限公司	940,000.00	因质量问题协商赔付
合计	2,346,110.73	—

22. 预收款项

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收房租		120,175.29	136,784.70
合计		120,175.29	136,784.70

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	2,383,390,172.90	1,569,527,732.71	659,566,189.43
合计	2,383,390,172.90	1,569,527,732.71	659,566,189.43

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
短期薪酬	13,792,800.61	100,085,055.41	90,034,992.62	23,842,863.40
离职后福利-设定提存计划		10,756,540.02	10,746,171.05	10,368.97
合计	13,792,800.61	110,841,595.43	100,781,163.67	23,853,232.37

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
短期薪酬	6,617,474.98	75,017,753.83	67,842,428.20	13,792,800.61
离职后福利-设定提存计划	13,642.93	7,325,711.80	7,339,354.73	
合计	6,631,117.91	82,343,465.63	75,181,782.93	13,792,800.61

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
短期薪酬	3,272,603.52	47,982,230.03	44,637,358.57	6,617,474.98
离职后福利-设定提存计划	4,702.66	3,970,748.42	3,961,808.15	13,642.93
合计	3,277,306.18	51,952,978.45	48,599,166.72	6,631,117.91

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
工资奖金津贴和补贴	12,485,380.48	84,754,548.99	75,306,002.81	21,933,926.66
职工福利费		2,391,489.96	2,391,489.96	
社会保险费	48,479.49	3,779,942.41	3,775,070.83	53,351.07
其中：医疗保险费及生育保险费	40,258.89	3,620,029.32	3,615,366.68	44,921.53
工伤保险费	8,220.60	159,913.09	159,704.15	8,429.54
住房公积金	11,131.00	7,014,753.00	6,994,185.00	31,699.00

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
工会经费和职工教育经费	1,247,809.64	2,144,321.05	1,568,244.02	1,823,886.67
合计	13,792,800.61	100,085,055.41	90,034,992.62	23,842,863.40

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
工资奖金津贴和补贴	5,140,533.72	64,410,028.81	57,065,182.05	12,485,380.48
职工福利费		2,008,580.39	2,008,580.39	
社会保险费	32,696.55	2,354,695.66	2,338,912.72	48,479.49
其中：医疗保险费及生育保险费	24,599.23	2,250,444.80	2,234,785.14	40,258.89
工伤保险费	8,097.32	104,250.86	104,127.58	8,220.60
住房公积金	402.00	4,402,551.00	4,391,822.00	11,131.00
工会经费和职工教育经费	1,443,842.71	1,841,897.97	2,037,931.04	1,247,809.64
合计	6,617,474.98	75,017,753.83	67,842,428.20	13,792,800.61

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
工资奖金津贴和补贴	2,485,357.14	41,897,895.96	39,242,719.38	5,140,533.72
职工福利费		1,395,127.36	1,395,127.36	
社会保险费	29,635.86	1,429,995.94	1,426,935.25	32,696.55
其中：医疗保险费及生育保险费	29,611.32	1,351,654.71	1,356,666.80	24,599.23
工伤保险费	24.54	78,341.23	70,268.45	8,097.32
住房公积金		2,381,229.00	2,380,827.00	402.00
工会经费和职工教育经费	757,610.52	877,981.77	191,749.58	1,443,842.71
合计	3,272,603.52	47,982,230.03	44,637,358.57	6,617,474.98

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
基本养老保险		7,941,378.65	7,934,222.68	7,155.97
失业保险费		339,803.37	339,782.37	21.00
企业年金缴费		2,475,358.00	2,472,166.00	3,192.00
合计		10,756,540.02	10,746,171.05	10,368.97

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
基本养老保险	13,642.93	5,199,012.07	5,212,655.00	
失业保险费		217,368.73	217,368.73	
企业年金缴费		1,909,331.00	1,909,331.00	
合计	13,642.93	7,325,711.80	7,339,354.73	

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
基本养老保险	4,664.48	2,626,450.45	2,617,472.00	13,642.93
失业保险费	38.18	114,265.97	114,304.15	
企业年金缴费		1,230,032.00	1,230,032.00	
合计	4,702.66	3,970,748.42	3,961,808.15	13,642.93

25. 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	16,243,569.37	16,812,323.31	4,682,286.85
房产税	857,550.21	153,012.95	178,498.03
增值税	348,706.78	5,013,343.07	460,372.20
个人所得税	165,441.05	25,934.99	2,209,743.17
土地使用税	48,024.83	48,024.83	48,024.83
城市维护建设税		57,711.00	
教育费附加(含地方教育费附加)		41,245.69	
其他	21,736.25	200,785.63	46,051.30
合计	17,685,028.49	22,352,381.47	7,624,976.38

26. 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	12,471,737.75	8,630,683.61	5,817,141.09
合计	12,471,737.75	8,630,683.61	5,817,141.09

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
费用性质款项	8,063,706.11	5,960,711.04	5,171,609.39
代收代付款	4,017,378.64	2,380,000.00	
代扣代缴款	161,772.95	163,235.41	546,511.49
保证金	27,380.00	10,000.00	10,000.00
其他	201,500.05	116,737.16	89,020.21
合计	12,471,737.75	8,630,683.61	5,817,141.09

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	8,950,820.82	4,599,942.70	
一年内到期的长期借款	308,000.26	600,000.00	
一年内到期的长期应付款			2,974,872.00
合计	9,258,821.08	5,199,942.70	2,974,872.00

28. 其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	141,397,501.79	186,299,188.15	85,689,260.34
已背书未到期的承兑汇票	132,967,098.31	155,989,141.46	145,960,954.27
合计	274,364,600.10	342,288,329.61	231,650,214.61

29. 长期借款

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	103,094,358.39	113,069,225.44	
保证借款	7,858,874.86		
减：一年内到期的长期借款	308,000.26	600,000.00	
合计	110,645,232.99	112,469,225.44	

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日，西安赛尔长期借款 785 万由本公司提供担保，其余西安赛尔长期借款 175 万及本公司长期借款 10,114 万均为信用借款，长期借款的利率区间为 2.6%-3.7%。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司长期借款均为信用借款，长期借款的利率区间为 3.15%-3.65%。

30. 租赁负债

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	34,118,129.73	25,430,274.31	
减：未确认融资费用	2,448,166.28	2,478,168.82	
减：一年内到期的租赁负债	8,950,820.82	4,599,942.70	
合计	22,719,142.63	18,352,162.79	

31. 长期应付款

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
专项应付款			6,890,000.00
合计			6,890,000.00

31.1 专项应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年增加	2022 年减少	2022 年 12 月 31 日余额	形成原因
高强极薄铜箔制造成套技术及关键装备	6,890,000.00		6,890,000.00		国家重点研发计划项目拨款
合计	6,890,000.00		6,890,000.00		—

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年增加	2021 年减少	2021 年 12 月 31 日余额	形成原因
高强极薄铜箔制造成套技术及关键装备		6,890,000.00		6,890,000.00	国家重点研发计划项目拨款
合计		6,890,000.00		6,890,000.00	—

32. 预计负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证	6,991,310.41	4,592,622.34	3,160,335.03
合计	6,991,310.41	4,592,622.34	3,160,335.03

注：如本附注三、25 预计负债所述，本公司设备产品、铜箔阳极产品的预计售后服务费率 2021-2022 年度为 2.00%、5.00%，2023 年度为 2.00%、9.00%。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年增加	2023 年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	15,447,427.36	12,960,000.00	1,750,744.64	26,656,682.72
合计	15,447,427.36	12,960,000.00	1,750,744.64	26,656,682.72

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年增加	2022 年减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	9,263,978.13	6,520,000.00	336,550.77	15,447,427.36
合计	9,263,978.13	6,520,000.00	336,550.77	15,447,427.36

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年增加	2021 年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	7,000,000.00	2,390,000.00	126,021.87	9,263,978.13
合计	7,000,000.00	2,390,000.00	126,021.87	9,263,978.13

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 股本或实收资本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		2023 年增加	2023 年减少	2023 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西北有色金属研究院	26,400,000.00	22.0000	1,000,000.00		27,400,000.00	22.8335
西部金属材料股份有限公司	24,000,000.00	20.0000			24,000,000.00	20.0000
西安勇泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)	9,000,000.00	7.5000			9,000,000.00	7.5000
西安丰泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)	9,000,000.00	7.5000			9,000,000.00	7.5000
西安隆泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)	9,000,000.00	7.5000			9,000,000.00	7.5000
西安昌泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)	7,847,000.00	6.5392			7,847,000.00	6.5392
西安恒泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)	5,800,000.00	4.8333			5,800,000.00	4.8333
西安鑫泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)	4,803,000.00	4.0025			4,803,000.00	4.0025
共青城超兴投资合伙企业(有限 合伙)	4,450,000.00	3.7083			4,450,000.00	3.7083
嘉兴臻泰伯乐股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,000,000.00	3.3333			4,000,000.00	3.3333
丹江口朱雀股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,000,000.00	3.3333			4,000,000.00	3.3333
宜宾晨道新能源产业股权投资合 伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	1.5000			1,800,000.00	1.5000
深圳杰思伟业控股股份有限公司	1,500,000.00	1.2500			1,500,000.00	1.2500

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		2023 年增加	2023 年减少	2023 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）	1,030,000.00	0.8583			1,030,000.00	0.8583
青岛日出智信一号投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.8333			1,000,000.00	0.8333
西安亿盛汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	900,000.00	0.7500			900,000.00	0.7500
西安和畅投资有限公司	900,000.00	0.7500			900,000.00	0.7500
上海赆汇股权投资管理有限公司	900,000.00	0.7500			900,000.00	0.7500
潍坊鸢兴创业投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	0.6667			800,000.00	0.6667
枣庄盛和一号新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	700,000.00	0.5833			700,000.00	0.5833
富海精选二号创业投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	670,000.00	0.5583			670,000.00	0.5583
南京君澜投资管理有限公司	500,000.00	0.4167			500,000.00	0.4167
国中私募股权投资基金（西安）合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.8335		1,000,000.00		
合计	120,000,000.00	100.0000	1,000,000.00	1,000,000.00	120,000,000.00	100.0000

注 1：2022 年 11 月 19 日，公司董事会通过决议，以信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司截至 2022 年 7 月 31 日净资产 16,223.56 元为基准，折合股本 12,000.00 万股，整体变更设立股份有限公司。

注 2：深圳杰思伟业控股股份有限公司于 2022 年 9 月更名，曾用名北京杰思伟业控股有限公司。

注 3：西安和畅投资有限公司于 2023 年 9 月更名，曾用名西安和畅私募基金管理有限公司。

注 4：国中私募股权投资基金（西安）合伙企业（有限合伙）于 2022 年 12 月更名，曾用名中小企业发展基金（西安）国中合伙企业（有限合伙）。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		2022 年增加	2022 年减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西北有色金属研究院	26,400,000.00	22.0000			26,400,000.00	22.0000
西部金属材料股份有限公司	24,000,000.00	20.0000			24,000,000.00	20.0000
冯庆	20,663,000.00	17.2192		20,663,000.00		
黄晋	5,924,000.00	4.9367		5,924,000.00		
冯生	12,540,000.00	10.4500		12,540,000.00		
郑晓红	7,425,000.00	6.1875		7,425,000.00		
张玉萍	4,050,000.00	3.3750		4,050,000.00		
焦文强	4,050,000.00	3.3750		4,050,000.00		
何秀玲	4,050,000.00	3.3750		4,050,000.00		
李江涛	10,898,000.00	9.0816		10,898,000.00		
西安勇泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)			9,000,000.00		9,000,000.00	7.5000
西安丰泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)			9,000,000.00		9,000,000.00	7.5000
西安隆泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)			9,000,000.00		9,000,000.00	7.5000
西安昌泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)			7,847,000.00		7,847,000.00	6.5392
西安恒泰天同新材料合伙企业 (有限合伙)			5,800,000.00		5,800,000.00	4.8333

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		2022 年增加	2022 年减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西安鑫泰天同新材料合伙企业（有限合伙）			4,803,000.00		4,803,000.00	4.0025
国中私募股权投资基金（西安）合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	0.8335
嘉兴臻泰伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）			4,000,000.00		4,000,000.00	3.3333
青岛日出智信一号投资合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	0.8333
潍坊鸢兴创业投资合伙企业（有限合伙）			800,000.00		800,000.00	0.6667
西安亿盛汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			900,000.00		900,000.00	0.7500
丹江口朱雀股权投资合伙企业（有限合伙）			4,000,000.00		4,000,000.00	3.3333
共青城超兴投资合伙企业（有限合伙）			4,450,000.00		4,450,000.00	3.7083
深圳杰思伟业控股股份有限公司			1,500,000.00		1,500,000.00	1.2500
西安和畅投资有限公司			900,000.00		900,000.00	0.7500
上海赞汇股权投资管理有限公司			900,000.00		900,000.00	0.7500
枣庄盛和一号新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）			700,000.00		700,000.00	0.5833
南京君澜投资管理有限公司			500,000.00		500,000.00	0.4167
宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）			1,800,000.00		1,800,000.00	1.5000
富海精选二号创业投资（杭州）合伙企业（有限合伙）			670,000.00		670,000.00	0.5583

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		2022 年增加	2022 年减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
东方富海（芜湖）股权投资基金管理企业（有限合伙）			1,030,000.00		1,030,000.00	0.8583
合计	120,000,000.00	100.0000	69,600,000.00	69,600,000.00	120,000,000.00	100.0000

(续)

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		2021 年增加	2021 年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西北有色金属研究院	17,600,000.00	22.0000	8,800,000.00		26,400,000.00	22.0000
西部钛业有限责任公司	16,000,000.00	20.0000		16,000,000.00		
西部金属材料股份有限公司			24,000,000.00		24,000,000.00	20.0000
冯庆	13,775,000.00	17.2188	6,888,000.00		20,663,000.00	17.2192
黄晋	3,950,000.00	4.9375	1,974,000.00		5,924,000.00	4.9367
冯生	8,360,000.00	10.4500	4,180,000.00		12,540,000.00	10.4500
郑晓红	4,949,000.00	6.1863	2,476,000.00		7,425,000.00	6.1875
张玉萍	2,700,000.00	3.3750	1,350,000.00		4,050,000.00	3.3750
焦文强	2,700,000.00	3.3750	1,350,000.00		4,050,000.00	3.3750
何秀玲	2,700,000.00	3.3750	1,350,000.00		4,050,000.00	3.3750
李江涛	7,266,000.00	9.0824	3,632,000.00		10,898,000.00	9.0816
合计	80,000,000.00	100.0000	56,000,000.00	16,000,000.00	120,000,000.00	100.0000

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 资本公积

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
股本溢价	42,235,578.27			42,235,578.27
合计	42,235,578.27			42,235,578.27

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
股本溢价	13,740,000.00	28,495,578.27		42,235,578.27
合计	13,740,000.00	28,495,578.27		42,235,578.27

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
资本溢价	5,740,000.00	8,000,000.00		13,740,000.00
合计	5,740,000.00	8,000,000.00		13,740,000.00

注 1：2022 年 11 月 19 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 XYZH/2023BJAA11B0004 号《关于西安泰金新能科技股份有限公司（筹）验资报告》，确认泰金新能（筹）申请的注册资本为人民币 12,000.00 万元，由全体发起人缴足。截至 2022 年 11 月 19 日止，泰金新能（筹）全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的本公司截至 2022 年 7 月 31 日经审计后净资产人民币 16,223.56 万元（评估值 48,912.44 万元）按 1.3520：1 比例折股投入，其中人民币 12,000.00 万元净资产用于折合为泰金新能（筹）的股本，股份总额为 12,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本 12,000.00 万元整，余额人民币 4,223.56 万元作为“资本公积”，即折股后公司净资产为股本人民币 12,000.00 万元、资本公积人民币 4,223.56 万元。

注 2：2021 年 5 月 31 日，经股东会决议，同意：（1）本公司注册金额变更，变更后为 12,000.00 万元。（2）西北院新增本公司 7.33% 的出资共计 880.00 万元；冯生新增本公司 4.38% 的出资共计 418.00 万元；冯庆新增本公司 5.74% 的出资共计 688.80 万元；黄晋新增本公司 1.645% 的出资共计 197.40 万元；何秀玲新增本公司 1.125% 的出资共计 135.00 万元；张玉萍新增本公司 1.125% 的出资共计 135.00 万元；焦文强新增本公司 1.125% 的出资共计 135.00 万元；郑晓红新增本公司 2.063% 的出资共计 247.60 万元；李江涛新增本公司 3.0267% 的出资共计 363.20 万元；西部金属材料股份有限公司新增本公司 6.6667% 的出资共计 800.00 万元。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 专项储备

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
安全生产费	136,642.30	3,492,309.14	2,566,983.92	1,061,967.52
合计	136,642.30	3,492,309.14	2,566,983.92	1,061,967.52

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
安全生产费		1,475,311.03	1,338,668.73	136,642.30
合计		1,475,311.03	1,338,668.73	136,642.30

(续)

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
安全生产费		949,265.44	949,265.44	
合计		949,265.44	949,265.44	

37. 盈余公积

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
法定盈余公积	7,739,395.85	14,656,290.57		22,395,686.42
合计	7,739,395.85	14,656,290.57		22,395,686.42

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
法定盈余公积		7,739,395.85		7,739,395.85
合计		7,739,395.85		7,739,395.85

38. 未分配利润

项目	2023年度	2022年度	2021年度
上年年末余额	97,528,262.20	35,469,622.07	-13,113,181.96
加：年初未分配利润调整数			
本年年初余额	97,528,262.20	35,469,622.07	-13,113,181.96
加：本年归属于母公司所有者的净利润	155,346,228.24	98,293,614.25	54,982,804.04
减：提取法定盈余公积	14,656,290.57	7,739,395.85	
应付普通股股利	60,000,000.00		6,400,000.00

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
净资产折股		28,495,578.27	
本年年末余额	178,218,199.87	97,528,262.20	35,469,622.07

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	1,562,506,215.20	1,169,710,525.40
其他业务	106,918,253.39	103,987,540.58
合计	1,669,424,468.59	1,273,698,065.98

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	918,526,634.71	694,071,207.71
其他业务	86,052,839.95	75,470,634.72
合计	1,004,579,474.66	769,541,842.43

(续)

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	499,956,741.42	370,195,450.41
其他业务	19,455,485.42	15,037,048.10
合计	519,412,226.84	385,232,498.51

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年度	2022 年度	2021 年度
商品类型			
其中：设备销售收入	1,088,052,920.55	463,430,312.01	146,124,411.49
钛电极销售收入	358,912,871.93	341,055,269.16	253,281,240.67
金属玻璃封接收入	115,540,422.72	114,041,053.54	100,551,089.26
合计	1,562,506,215.20	918,526,634.71	499,956,741.42

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
房产税	1,163,576.11	612,051.80	713,992.12
水利建设基金	837,050.04	688,984.19	370,670.55
印花税	802,641.02	662,375.27	287,027.12
城市维护建设税	434,465.66	426,507.61	346,689.19
教育费附加	310,332.62	304,648.29	247,658.68
土地使用税	192,099.32	192,099.32	192,099.32
其他		28,595.70	1,883.00
合计	3,740,164.77	2,915,262.18	2,160,019.98

41. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
售后服务费用	41,985,276.58	19,591,984.15	11,096,967.25
职工薪酬	12,340,229.70	9,463,432.29	7,446,874.08
差旅费	3,194,868.89	1,870,927.78	2,183,885.88
业务招待费	1,930,983.07	672,898.98	630,381.35
投标费用	1,152,383.45	901,951.82	446,608.35
广告宣传费	886,387.58	91,968.09	203,291.26
样品及产品损耗	87,076.60		
折旧及摊销	74,609.11	30,176.30	26,373.74
其他	1,670,230.31	707,989.34	581,214.51
合计	63,322,045.29	33,331,328.75	22,615,596.42

42. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	23,085,295.61	13,056,452.00	8,392,621.92
折旧与摊销	6,754,380.30	2,391,333.55	300,387.13
安全生产费	3,492,309.14	1,475,311.03	949,265.44
聘请中介机构费	2,301,641.70	2,944,277.43	328,374.62
办公费	2,052,833.64	2,276,346.56	1,457,371.98
物业服务费	1,556,850.23	952,447.58	660,584.54
差旅费	1,423,195.90	217,393.33	203,573.59

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
业务招待费	1,047,791.07	469,315.47	191,138.24
其他	2,510,462.04	1,700,907.25	1,282,278.01
合计	44,224,759.63	25,483,784.20	13,765,595.47

43. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
人工费	25,618,946.83	16,447,770.78	10,183,656.95
材料费	17,064,770.01	16,746,907.46	8,301,134.48
折旧费	1,529,441.82	973,275.12	632,451.93
差旅费	1,331,515.43	215,951.51	284,264.53
测试检验费	937,040.04	1,169,116.54	100,584.72
专利费	259,894.78	1,123,660.61	454,854.58
其他	1,801,349.15	877,222.94	1,216,487.46
合计	48,542,958.06	37,553,904.96	21,173,434.65

44. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息费用	5,196,540.76	3,251,866.30	7,250,947.27
减：利息收入	3,256,853.37	2,312,524.52	504,630.61
汇兑净收益	309,871.17		
加：汇兑净损失		108,161.37	29,960.23
其他支出	883,993.72	513,498.28	951,804.27
合计	2,513,809.94	1,561,001.43	7,728,081.16

45. 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
增值税加计抵减	12,132,698.27		
与收益相关的政府补助	6,712,123.41	4,713,677.48	6,698,293.00
个税手续费返还	680,956.39	6,060.21	3,416.43
与资产相关的政府补助	570,744.64	336,550.77	126,021.87
合计	20,096,522.71	5,056,288.46	6,827,731.30

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	154,767.12	1,570,766.76	410,249.36
合计	154,767.12	1,570,766.76	410,249.36

47. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
信用减值损失	-63,900,316.39	-16,910,486.85	-5,703,039.48
合计	-63,900,316.39	-16,910,486.85	-5,703,039.48

48. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-16,507,905.29	-15,200,050.54	-7,131,299.86
合计	-16,507,905.29	-15,200,050.54	-7,131,299.86

49. 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益	60,665.05		
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	60,665.05		
其中：固定资产处置收益	60,665.05		
合计	60,665.05		

50. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
保险赔偿收入	730,000.00	850,000.00	
罚没利得	295,980.00	50,378.32	
非流动资产毁损报废利得		5,000.00	
其他	171,145.58	40,005.15	1.16
合计	1,197,125.58	945,383.47	1.16

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	计入非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
保险赔偿收入	730,000.00	850,000.00	
罚没利得	295,980.00	50,378.32	
非流动资产毁损报废利得		5,000.00	
其他	171,145.58	40,005.15	1.16
合计	1,197,125.58	945,383.47	1.16

51. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
赔偿金、违约金及罚款支出	303,059.83		516.35
对外捐赠支出	110,000.00	50,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	317.98	460,244.90	
其他	108,792.07		
合计	522,169.88	510,244.90	50,516.35

(续)

项目	计入非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
赔偿金、违约金及罚款支出	303,059.83		516.35
对外捐赠支出	110,000.00	50,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	317.98	460,244.90	
其他	108,792.07		
合计	522,169.88	510,244.90	50,516.35

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	32,736,746.05	17,416,073.76	3,179,672.44
递延所得税费用	-14,121,620.47	-6,565,680.90	2,927,650.31
合计	18,615,125.58	10,850,392.86	6,107,322.75

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本年合并利润总额	173,961,353.82	109,144,007.11	61,090,126.78
按适用税率计算的所得税费用	26,094,203.07	16,371,601.07	9,163,519.02
子公司适用不同税率的影响	-557,290.59	-150,456.36	
调整以前期间所得税的影响	2,071.77		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,362.91	196,782.25	56,791.17
税法规定的额外可扣除费用	-7,170,221.58	-5,567,534.10	-3,112,987.44
所得税费用	18,615,125.58	10,850,392.86	6,107,322.75

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
押金、保证金	27,854,930.00	19,076,269.15	11,598,215.01
政府补助收入	20,053,823.41	14,705,377.48	9,615,493.00
代收代付款	9,323,000.00		
利息收入	2,999,483.14	2,309,348.49	504,630.61
保险赔偿	730,000.00		
其他	1,914,005.55	51,977.02	7,224,401.93
合计	62,875,242.10	36,142,972.14	28,942,740.55

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
押金、保证金	261,769,598.37	22,004,250.06	18,038,229.21
付现费用	47,938,561.10	26,312,266.55	16,710,696.40
代收代付款	9,173,671.83		
其他	7,915.30	7,290,000.00	
合计	318,889,746.60	55,606,516.61	34,748,925.61

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
股权转让		208,865,530.00	
合计		208,865,530.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁负债	11,297,907.60	25,235,494.40	
拟发行费用	200,000.00		
股权转让		208,865,526.71	
融资租赁款项		1,817,249.00	6,356,684.67
往来款			12,500,000.00
合计	11,497,907.60	235,918,270.11	18,856,684.67

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	155,346,228.24	98,293,614.25	54,982,804.03
加: 资产减值准备	16,507,905.29	15,200,050.54	7,131,299.86
信用减值损失	63,900,316.39	16,910,486.85	5,703,039.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,711,608.79	6,692,416.28	5,208,467.52
使用权资产折旧	11,675,219.36	3,767,947.32	
无形资产摊销	387,965.41	338,363.71	209,574.12
长期待摊费用摊销	2,530,647.07	781,807.18	1,492,948.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-60,665.05		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	317.98	455,244.90	
财务费用(收益以“-”填列)	5,196,540.76	3,251,866.30	7,250,947.27
投资损失(收益以“-”填列)	-154,767.12	-1,570,766.76	-410,249.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-14,121,620.47	-6,565,680.90	2,927,650.31
存货的减少(增加以“-”填列)	-993,941,634.91	-1,194,596,612.06	-340,894,714.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-230,384,396.81	-209,305,555.24	-255,747,211.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,180,201,742.61	1,502,194,242.07	782,546,680.34

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年度	2022年度	2021年度
经营活动产生的现金流量净额	209,795,407.54	235,847,424.44	270,401,235.49
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:			
现金的年末余额	471,844,146.86	377,786,794.54	201,374,536.72
减: 现金的年初余额	377,786,794.54	201,374,536.72	24,387,980.22
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	94,057,352.32	176,412,257.82	176,986,556.50

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	471,844,146.86	377,786,794.54	201,374,536.72
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	471,843,406.42	377,786,794.54	201,373,751.23
可随时用于支付的其他货币资金	740.44		785.49
现金等价物			
年末现金和现金等价物余额	471,844,146.86	377,786,794.54	201,374,536.72

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	113,048,646.02	承兑保证及保函保证
合计	113,048,646.02	—

(续)

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	66,301,994.81	承兑保证及保函保证
应收票据	11,616,985.60	票据质押入池
合计	77,918,980.41	—

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	9,089,170.10	承兑保证
应收票据	49,580,345.90	票据质押入池
合计	58,669,516.00	—

55. 外币货币性项目

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	1,132,297.92	7.0827	8,019,726.48
应收账款	—	—	
其中：美元	332,517.05	7.0827	2,355,118.51

(续)

项目	2022年末外币余额	折算汇率	2022年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	13,415.39	6.9646	93,432.83
应收账款	—	—	
其中：美元	450,435.90	6.9646	3,137,105.87

(续)

项目	2021年末外币余额	折算汇率	2021年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	7.66	6.3757	48.84
应收账款	—	—	
其中：美元	174,171.20	6.3757	1,110,463.32

56. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目名称	2023年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	2023年末余额	与资产/收益相关
超大尺寸电解铜箔成套装备的研究与应用		4,250,000.00			4,250,000.00	与资产相关
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
陕西省钛基复合材料工程研究中心创新能力建设项目	3,000,000.00		234,193.87		2,765,806.13	与资产相关
集成电路封装外壳用热沉材料及封装技术研发		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
高强极薄铜箔制造成套技术及关键装备	1,210,000.00	890,000.00			2,100,000.00	与资产相关
锂原电池玻璃封装盖组生产线的智能化升级改造项目	2,185,314.69		209,790.21		1,975,524.48	与资产相关
高性能电解锂电铜箔钛阳极材料的研发和产业化		1,680,000.00			1,680,000.00	与资产相关
锂电铜箔高端装备生产线建设项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
适用于高压/高压差 PEM 电解堆阳极多孔扩散层及镀层研究		1,440,000.00			1,440,000.00	与资产相关
低成本高效率全解水制氢电极材料的研发与示范应用	1,320,000.00				1,320,000.00	与资产相关
锂原电池玻璃封装盖组生产线的智能化升级改造项目	1,352,112.67		126,760.56		1,225,352.11	与资产相关
锂动力电池用极薄铜箔制造的智能化成套装备及关键材料产业化	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
液体导电涂层电极的产业化	700,000.00				700,000.00	与资产相关

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	2023年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	2023年末余额	与资产/收益相关
新型高效碱性制氢电解槽关键组件研发与装备研制		700,000.00			700,000.00	与资产相关
5G 通讯用低介电常数用玻璃封装材料及制品产业化	1,180,000.00			1,180,000.00		与资产相关
合计	15,447,427.36	12,960,000.00	570,744.64	1,180,000.00	26,656,682.72	

（续）

项目名称	2022年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	2022年末余额	与资产/收益相关
高强极薄铜箔制造成套装备及关键材料的研发和产业化		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
陕西省钛基复合材料工程研究中心创新能力建设项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
锂原电池玻璃封装盖组生产线的智能化升级改造项目	2,395,104.90		209,790.21		2,185,314.69	与资产相关
锂原电池玻璃封装盖组生产线的智能化升级改造项目	1,478,873.23		126,760.56		1,352,112.67	与资产相关
低成本高效率全解水制氢电极材料的研发与示范应用		1,320,000.00			1,320,000.00	与资产相关
高强极薄铜箔制造成套技术及关键装备	1,210,000.00				1,210,000.00	与资产相关
5G 通讯用低介电常数用玻璃封装材料及制品产业化	1,180,000.00				1,180,000.00	与资产相关
锂动力电池用极薄铜箔制造的智能化成套装备及关键材料产业化		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
液体导电涂层电极的产业化		700,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	9,263,978.13	6,520,000.00	336,550.77		15,447,427.36	

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目名称	2021年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	2021年末余额	与资产/收益相关
陕西省钛基复合材料工程研究中心创新能力建设项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
锂原电池玻璃封装盖组生产线的智能化升级改造项目	2,500,000.00		104,895.10		2,395,104.90	与资产相关
锂原电池玻璃封装盖组生产线的智能化升级改造项目	1,500,000.00		21,126.77		1,478,873.23	与资产相关
高强极薄铜箔制造成套技术及关键装备		1,210,000.00			1,210,000.00	与资产相关
5G 通讯用低介电常数用玻璃封装材料及制品产业化		1,180,000.00			1,180,000.00	与资产相关
合计	7,000,000.00	2,390,000.00	126,021.87		9,263,978.13	

(2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	2023年度	2022年度	2021年度
其他收益	6,712,123.41	4,713,677.48	6,698,293.00
财务费用	381,700.00	1,091,700.00	527,200.00
合计	7,093,823.41	5,805,377.48	7,225,493.00

① 计入其他收益的政府补助

项目	2023年度	2022年度	2021年度
2021 年度链主企业及配套企业奖励	1,500,000.00		
西安经济技术开发区财政局：2023 年市工业（中小企业）发展专项资金	1,010,000.00		

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023年度	2022年度	2021年度
2023 年省级工业转型升级资金	780,000.00		
经开区稳经济促发展二十七条政策措施奖补资金	635,000.00		
2023 年中小制造业企业研发经费投入奖补	400,000.00		
第三批陕西省制造业单项冠军企业奖补	300,000.00		
2023 年度新材料首批次应用产品销售奖励	300,000.00		
非能工业企业超产超销奖励	300,000.00		
陕西省工业和信息化厅 2022 年省工信厅提名科技奖获奖项目奖励资金	200,000.00		
研发投入奖补	180,000.00		380,000.00
2023 年市工业（中小企业）发展专项资金	170,000.00		
超产超销奖励	150,000.00	300,000.00	
2022 年度西安市促进知识产权创新发展政策资助计划项目	150,000.00		
中小企业发展专项资金	150,000.00		
西安市社会保险管理中心失业保险补贴	138,623.41		
核电反应堆用玻璃-金属密封电气贯穿件国产化	100,000.00		
2023 年西安市知识产权计划项目	60,000.00		
西安英才计划青年人才项目	50,000.00		
西安市科学技术局国家高新技术企业认定奖励项目	50,000.00		
创客陕西获奖项目奖金	30,000.00		
失业保险扩岗补助金	28,500.00		

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023年度	2022年度	2021年度
西湖之声广播电台创业奖金	20,000.00		
省科学技术奖奖励	10,000.00		
新材料首批次应用产品奖励		700,000.00	700,000.00
电解铜箔制造成套装备及阳极材料生产线更新		610,000.00	
科技创新补助		501,371.00	266,399.00
工业发展贡献企业奖励		500,000.00	
钛及钛合金封装生产线设备更新		430,000.00	
“小巨人”奖补		300,000.00	
复工复产复业奖励		260,000.00	
创新型企业高质量提升项目		250,000.00	
“专精特新”奖补		200,000.00	200,000.00
省优势企业资助		200,000.00	
稳岗补贴		175,806.48	41,774.00
创客大赛一等奖奖励		100,000.00	
一次性扩岗补助		94,500.00	
国家高新技术企业认定奖励		50,000.00	
一次性就业补贴		42,000.00	20,000.00
外经贸发展专项资金			1,300,000.00
创新能力建设奖补			920,000.00

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023年度	2022年度	2021年度
钛及钛合金用高性能玻璃封接材料的研究与产业化			500,000.00
“特支计划”奖励			480,000.00
以工代训补贴			330,120.00
用于锂离子动力电池超薄铜箔生产的关键材料			330,000.00
市级企业技术中心奖励			300,000.00
瞪羚企业培育奖补			200,000.00
核反应堆玻璃金属封接电气贯穿件研究与开发			200,000.00
钛及钛合金用玻璃封装材料及制品产业化			200,000.00
知识产权质押融资奖补			160,000.00
知识产权计划项目			140,000.00
企业知识产权管理标准化建设			30,000.00
合计	6,712,123.41	4,713,677.48	6,698,293.00

②计入财务费用的政府补助

项目	2023年度	2022年度	2021年度
流动资金贷款贴息	301,700.00	91,700.00	100,000.00
降低融资成本奖补	80,000.00	1,000,000.00	427,200.00
合计	381,700.00	1,091,700.00	527,200.00

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2022 年 5 月投资设立西安天同，故西安天同自 2022 年 5 月起纳入本公司合并报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安赛尔	陕西西安	陕西西安	金属制品业	100.00		投资设立
西安天同	陕西西安	陕西西安	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行部分销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日、2022年12月31日和2023年12月31日，除下表所述资产美元余额外，本公司的货币性项目资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	1,132,297.92	13,415.39	7.66
应收账款 - 美元	332,517.05	450,435.90	174,171.20

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定利率金融工具			
金融负债			
其中：短期借款	20,018,333.33	29,926,761.39	113,478,489.32
长期借款	110,645,232.99	112,469,225.44	
金融资产			
其中：货币资金	584,892,793.21	444,088,789.35	210,463,706.82
交易性金融资产		30,000,000.00	60,000,000.00

(2) 信用风险

于2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门小组确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用减值准备。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

截至2023年12月31日，应收账款原值前五名金额合计：178,109,903.48元，占应收账款原值合计数的37.61%。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2022年12月31日，应收账款原值前五名金额合计：85,520,628.54元，占应收账款原值合计数的28.27%。

截至2021年12月31日，应收账款原值前五名金额合计：44,112,556.15元，占应收账款原值合计数的26.11%。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值的披露

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）其他-理财产品				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			13,899,118.98	13,899,118.98
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			13,899,118.98	13,899,118.98

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2022 年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）其他-理财产品			30,000,000.00	30,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			16,409,702.74	16,409,702.74
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			46,409,702.74	46,409,702.74

(续)

项目	2021 年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）其他-理财产品			60,000,000.00	60,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			8,766,762.92	8,766,762.92
（三）其他权益工具投资				

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			68,766,762.92	68,766,762.92

1. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，因票据到期日较短现金流不进行折现，按照应收款项融资项目账面成本作为公允价值。公司持有的银行理财产品，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
西北有色金属研究院	陕西西安	金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料等	10,852.00 万	22.83	22.83

注：本公司的最终控制方为陕西省财政厅。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2022 年 12 月 31 日	2023 年增加	2023 年减少	2023 年 12 月 31 日
西北有色金属研究院	108,520,000.00			108,520,000.00

(续)

控股股东	2021 年 12 月 31 日	2022 年增加	2022 年减少	2022 年 12 月 31 日
西北有色金属研究院	108,520,000.00			108,520,000.00

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

控股股东	2020 年 12 月 31 日	2021 年增加	2021 年减少	2021 年 12 月 31 日
西北有色金属研究院	108,520,000.00			108,520,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		2023 年增加	2023 年减少	2023 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西北有色金属研究院	26,400,000.00	22.00	1,000,000.00		27,400,000.00	22.83

(续)

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		2022 年增加	2022 年减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西北有色金属研究院	26,400,000.00	22.00			26,400,000.00	22.00

(续)

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		2021 年增加	2021 年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西北有色金属研究院	17,600,000.00	22.00	8,800,000.00		26,400,000.00	22.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西安莱特信息工程有限公司	受同一最终控制方控制
西部金属材料股份有限公司	受同一最终控制方控制
西安庄信新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安汉唐分析检测有限公司	受同一最终控制方控制
西部钛业有限责任公司	受同一最终控制方控制
西安凯立新材料股份有限公司	受同一最终控制方控制
西安西材三川智能制造有限公司	受同一最终控制方控制

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
西安天力金属复合材料股份有限公司	受同一最终控制方控制
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	受同一最终控制方控制
西安赛特思迈钛业有限公司	受同一最终控制方控制
西安秦钛思捷科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安优耐特容器制造有限公司	受同一最终控制方控制
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	受同一最终控制方控制
西安西部新铝科技股份有限公司	同一最终控制方的联营企业
西安赛隆增材技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
西安欧中材料科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
西部宝德科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
西安聚能医工科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	受同一最终控制方控制
朝阳金达钛业股份有限公司	同一最终控制方控制的西部材料、西部超导的联营企业
西安元隆商贸有限公司	公司原监事柏文超担任董事的公司

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度	2021年度
西安庄信新材料科技有限公司	采购商品 接受劳务	46,391,181.71	68,188,017.38	12,146,005.67
西安西材三川智能制造有限公司	采购商品 接受劳务	12,217,681.43	4,754,014.31	
西安凯立新材料股份有限公司	采购商品	7,701,769.91	5,913,805.31	7,030,088.50
朝阳金达钛业股份有限公司	采购商品	3,637,168.14		
西安汉唐分析检测有限公司	接受劳务	2,336,429.82	519,345.09	669,031.88
西部钛业有限责任公司	动力	1,468,877.21	9,601,460.59	6,784,697.05
西部金属材料股份有限公司	接受劳务	833,037.74	684,046.23	476,350.95
西安聚能医工科技有限公司	接受劳务	672,566.39		
西安赛特思迈钛业有限公司	采购商品	595,141.95	655,117.52	
西安天力金属复合材料股份有限公司	采购商品	541,499.99	5,283,952.21	
西安秦钛思捷科技有限公司	采购商品	279,556.12	23,750.45	47,959.29

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度	2021年度
西部钛业有限责任公司	采购商品 接受劳务	147,787.62	1,786,924.96	10,439,746.97
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	采购商品	109,115.04	70,796.46	325,221.24
西安菲尔金属过滤材料股份有限公司	采购商品	95,221.24		
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	采购商品	78,731.41	161,888.94	19,272.57
西安莱特信息工程有限公司	采购商品 接受劳务 采购固定资产	72,480.84	397,254.50	370,385.51
西部宝德科技股份有限公司	接受劳务 采购固定资产	24,115.03	12,247.79	
西北有色金属研究院	接受劳务	5,309.73		
西北有色金属研究院	担保服务		139,999.99	897,283.34
西北有色金属研究院	动力		139,488.68	278,309.71
西安赛隆金属材料有限责任公司	采购商品		20,300.89	7,610.62
西安欧中材料科技股份有限公司	采购商品		398.23	

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度	2021年度
西北有色金属研究院	销售商品 销售固定资产	262,834.38	21,522.13	2,389.38
西安菲尔金属过滤材料股份有限公司	销售商品	24,428.32		
西安凯立新材料股份有限公司	销售商品	11,681.40		
西安汉唐分析检测有限公司	销售商品		530.97	
西安优耐特容器制造有限公司	销售商品		252.21	
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	销售商品			1,600,951.33
西部钛业有限责任公司	销售商品			367,185.84

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安赛尔电子材料科技有限公司	10,000,000.00	2020-6-30	2021-6-29	是

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安赛尔电子材料科技有限公司	10,000,000.00	2021-2-26	2022-2-26	是
西安赛尔电子材料科技有限公司	10,000,000.00	2021-9-27	2022-9-26	是
西安赛尔电子材料科技有限公司	10,000,000.00	2021-9-30	2022-9-29	是
西安赛尔电子材料科技有限公司	10,000,000.00	2022-3-21	2023-3-20	是
西安赛尔电子材料科技有限公司	8,000,000.00	2022-3-10	2023-3-10	是
西安赛尔电子材料科技有限公司	7,850,000.00	2023-3-10	2025-3-9	否
西安赛尔电子材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-3-29	2024-3-29	否
西安泰金天同新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-9-26	2024-9-26	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2020-3-4	2021-1-21	是
西北有色金属研究院	30,000,000.00	2020-4-3	2021-4-1	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2020-5-29	2021-5-25	是
西北有色金属研究院	20,000,000.00	2020-7-10	2021-5-25	是
西北有色金属研究院	20,000,000.00	2020-9-21	2021-9-20	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2020-11-19	2021-11-18	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2021-1-20	2021-12-9	是
西北有色金属研究院	19,900,000.00	2021-3-3	2022-3-3	是
西北有色金属研究院	15,000,000.00	2021-3-17	2021-12-9	是
西北有色金属研究院	30,000,000.00	2021-3-23	2021-12-14	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2021-3-25	2022-3-4	是
西北有色金属研究院	30,000,000.00	2021-5-21	2022-5-19	是
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2021-6-25	2022-6-23	是

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
西安元隆商贸有限公司	2,500,000.00	2019-5-8	2021-12-17	

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
西北有色金属研究院	10,000,000.00	2020-1-24	2021-3-29	

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年度	2022年度	2021年度
薪酬合计	6,054,957.50	4,692,933.73	1,971,193.46

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	西北有色金属研究院	23,610.62	25,710.62	26,000.00
应收账款	西安凯立新材料股份有限公司	12,500.00		
应收账款	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	914.60		
应收账款	西安优耐特容器制造有限公司	285.00	285.00	
应收账款	西安瑞鑫科金属材料有限责任公司		131,238.00	131,238.00
预付账款	西部宝德科技股份有限公司	500.00		
预付账款	西安庄信新材料科技有限公司			2,723,963.22
预付账款	西安赛特思迈钛业有限公司			121,071.96
其他应收款	西部钛业有限责任公司	23,750.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	西安庄信新材料科技有限公司	10,009,230.71	25,709,384.60	
应付账款	西安西材三川智能制造有限公司	2,105,154.87		
应付账款	西部钛业有限责任公司	1,346,364.38	3,956,529.63	1,222,338.93
应付账款	西安汉唐分析检测有限公司	1,070,290.00		
应付账款	西安聚能医工科技有限公司	672,566.39		
应付账款	西安赛特思迈钛业有限公司	335,859.30	226,213.24	
应付账款	西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	109,115.04	1,889,230.19	1,889,230.19
应付账款	西安天力金属复合材料股份有限公司		3,212,538.57	

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	西安凯立新材料股份有限公司			305,000.00
合同负债	西北有色金属研究院	5,389.38	4,769.36	
其他应付款	西安汉唐分析检测有限公司	1,164,265.11	949,534.31	629,028.51
其他应付款	西部金属材料股份有限公司	764,095.20	517,946.20	1,124,936.20
其他应付款	西北有色金属研究院	109,219.71	194,815.54	1,633,720.53
其他应付款	西安莱特信息工程有限公司	37,422.00	274,907.00	118,397.00
其他应付款	西部宝德科技股份有限公司	1,300.00		
其他应付款	西安赛隆增材技术股份有限公司			119,452.00

十一、或有事项

1. 尚未履行完毕的担保

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安赛尔电子材料科技有限公司	7,850,000.00	2023-3-10	2025-3-9	否
西安赛尔电子材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-3-29	2024-3-29	否
西安泰金天同新材料科技有限公司	10,000,000.00	2023-9-26	2024-9-26	否

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1. 截止至报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2. 年金计划

年金计划为公司依据国家企业年金制度的相关政策在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。公司年金缴费基数为上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，公司缴费比例为 10%，员工个人缴费比例为 4%。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按信用减值计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用减值准备	397,997,023.65	100.00	75,781,736.11	19.04	322,215,287.54
其中：账龄分析组合	395,350,878.64	99.34	75,781,736.11	19.17	319,569,142.53
关联方组合	2,646,145.01	0.66			2,646,145.01
合计	397,997,023.65	100.00	75,781,736.11	19.04	322,215,287.54

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用减值准备	247,946,210.02	100.00	30,793,398.35	12.42	217,152,811.67
其中：账龄分析组合	245,300,065.01	98.93	30,793,398.35	12.55	214,506,666.66
关联方组合	2,646,145.01	1.07			2,646,145.01
合计	247,946,210.02	100.00	30,793,398.35	12.42	217,152,811.67

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提信用减值准备	131,331,326.39	100.00	16,812,376.39	12.80	114,518,950.00
其中：账龄分析组合	128,685,181.41	97.99	16,812,376.39	13.06	111,872,805.02
关联方组合	2,646,144.98	2.01			2,646,144.98
合计	131,331,326.39	100.00	16,812,376.39	12.80	114,518,950.00

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 按组合计提应收账款信用减值准备

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	257,254,652.40	25,865,130.50	10.05
1-2 年	93,911,898.95	24,532,209.74	26.12
2-3 年	32,005,702.13	12,997,088.45	40.61
3-4 年	4,901,823.20	2,464,360.45	50.27
4-5 年	3,323,201.11	3,323,201.11	100.00
5 年以上	6,599,745.86	6,599,745.86	100.00
合计	397,997,023.65	75,781,736.11	19.04

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	185,809,152.80	11,083,588.41	5.97
1-2 年	40,663,590.25	7,510,053.41	18.47
2-3 年	10,586,351.78	3,486,603.52	32.93
3-4 年	4,006,495.57	1,832,533.39	45.74
4-5 年	3,400,092.70	3,400,092.70	100.00
5 年以上	3,480,526.92	3,480,526.92	100.00
合计	247,946,210.02	30,793,398.35	12.42

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	100,129,380.39	5,882,720.00	5.88
1-2 年	18,411,980.07	3,313,514.88	18.00
2-3 年	4,385,094.36	1,617,959.10	36.90
3-4 年	4,435,398.89	2,028,709.73	45.74
4-5 年	2,496,356.05	2,496,356.05	100.00
5 年以上	1,473,116.63	1,473,116.63	100.00
合计	131,331,326.39	16,812,376.39	12.80

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	257,254,652.40	185,809,152.80	100,129,380.39
1-2 年	93,911,898.95	40,663,590.25	18,411,980.07
2-3 年	32,005,702.13	10,586,351.78	4,385,094.36
3-4 年	4,901,823.20	4,006,495.57	4,435,398.89
4-5 年	3,323,201.11	3,400,092.70	2,496,356.05
5 年以上	6,599,745.86	3,480,526.92	1,473,116.63
合计	397,997,023.65	247,946,210.02	131,331,326.39

(3) 本年应收账款信用减值准备情况

2023 年的变动情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提信用减值准备	30,793,398.35	44,988,337.76				75,781,736.11
合计	30,793,398.35	44,988,337.76				75,781,736.11

2022 年的变动情况:

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提信用减值准备	16,812,376.39	13,981,021.96				30,793,398.35
合计	16,812,376.39	13,981,021.96				30,793,398.35

2021 年的变动情况:

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提信用减值准备	12,578,743.25	4,233,633.14				16,812,376.39
合计	12,578,743.25	4,233,633.14				16,812,376.39

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合计 数的比例(%)	应收账款 和合同资产 坏账准备 期末余额
湖北中一科技股份有限公司	61,621,156.00	9,390,000.00	71,011,156.00	14.09	7,383,874.34
甘肃德福新材料有限公司	43,085,683.88	11,944,000.00	55,029,683.88	10.92	6,030,095.13
甘肃海亮新能源材料有限公司	32,340,570.84	15,758,000.00	48,098,570.84	9.55	5,297,084.99
金川集团股份有限公司	26,317,127.90	2,654,617.00	28,971,744.90	5.75	5,126,398.47
江西省深根铜箔科技有限公司	14,745,364.86	13,973,999.78	28,719,364.64	5.70	3,076,374.02
合计	178,109,903.48	53,720,616.78	231,830,520.26	46.01	26,913,826.95

(续)

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合计 数的比例(%)	应收账款 和合同资产 坏账准备 期末余额
湖北中科铜箔科技有限公司	30,791,682.71	545,400.00	31,337,082.71	11.15	1,921,678.07
包头市比亚迪矿用 车有限公司	21,229,345.88		21,229,345.88	7.55	1,266,338.75
珠海达创电子有限 公司	12,512,009.62	1,268,150.00	13,780,159.62	4.90	2,201,640.28
湖南龙智新材料科 技有限公司	5,541,791.11	5,590,100.01	11,131,891.12	3.96	760,588.60
金川集团股份有限 公司	10,449,861.75	127,601.70	10,577,463.45	3.76	937,815.84
合计	80,524,691.07	7,531,251.71	88,055,942.78	31.32	7,088,061.54

(续)

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合计 数的比例(%)	应收账款 和合同资产 坏账准备 期末余额
青海电子材料产业 发展有限公司	9,109,488.14	3,115,000.00	12,224,488.14	8.67	856,089.19
珠海达创电子有限 公司	10,264,122.46	1,753,400.00	12,017,522.46	8.52	769,712.64
九江德福科技股份 有限公司	11,760,952.65		11,760,952.65	8.34	1,265,958.86
深圳百嘉达新能源 材料有限公司	5,130,420.15		5,130,420.15	3.64	694,675.50
湖北中科铜箔科技 有限公司	5,047,656.36	80,000.00	5,127,656.36	3.64	947,842.55
合计	41,312,639.76	4,948,400.00	46,261,039.76	32.81	4,534,278.74

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,800,000.00		57,800,000.00	50,043,058.08		50,043,058.08	47,800,000.00		47,800,000.00
合计	57,800,000.00		57,800,000.00	50,043,058.08		50,043,058.08	47,800,000.00		47,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	2023 年增加	2023 年减少	2023 年 12 月 31 日	2023 年计提减值准备	2023 年 12 月 31 日 减值准备
西安赛尔	47,800,000.00			47,800,000.00		
西安天同	2,243,058.08	7,756,941.92		10,000,000.00		
合计	50,043,058.08	7,756,941.92		57,800,000.00		

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	2022 年增加	2022 年减少	2022 年 12 月 31 日	2022 年计提减值准备	2022 年 12 月 31 日 减值准备
西安赛尔	47,800,000.00			47,800,000.00		
西安天同		2,243,058.08		2,243,058.08		
合计	47,800,000.00	2,243,058.08		50,043,058.08		

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	2021 年增加	2021 年减少	2021 年 12 月 31 日	2021 年计提减值准备	2021 年 12 月 31 日 减值准备
西安赛尔	10,000,000.00	37,800,000.00		47,800,000.00		
西安天同						
合计	10,000,000.00	37,800,000.00		47,800,000.00		

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入和营业成本

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	1,446,458,006.51	1,085,444,558.40
其他业务	106,016,721.18	103,988,336.15
合计	1,552,474,727.69	1,189,432,894.55

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	804,485,581.17	614,574,076.24
其他业务	84,287,129.85	75,334,100.93
合计	888,772,711.02	689,908,177.17

(续)

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	399,405,652.16	300,886,720.98
其他业务	20,238,188.03	14,752,176.75
合计	419,643,840.19	315,638,897.73

合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年度	2022 年度	2021 年度
商品类型			
其中：设备销售收入	1,088,052,920.55	463,430,312.01	146,124,411.49
钛电极销售收入	358,405,085.96	341,055,269.16	253,281,240.67
合计	1,446,499,776.42	804,485,581.17	399,405,652.16

十六、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 6 月 5 日由本公司董事会批准。

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	60,347.07	-455,244.90		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,797,266.32	6,141,928.25	7,351,514.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	154,767.12	1,570,766.76	410,249.36	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	675,273.68	890,383.47	-50,515.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		4,389,200.00		
小计	20,687,654.19	12,537,033.58	7,711,249.04	
减：所得税影响额	3,118,148.23	1,880,555.04	1,156,687.36	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	17,569,505.96	10,656,478.54	6,554,561.68	

西安泰金新能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2023 年度	48.99	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2023 年度	43.45	1.15	1.15
归属于母公司股东的净利润	2022 年度	44.97	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2022 年度	40.10	0.73	0.73

西安泰金新能科技股份有限公司

二〇二四年六月五日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 曹永青

经营范围

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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
2018年12月28日

转出协会盖章
2018年12月28日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2018年12月28日

转入协会盖章
2018年12月28日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 苗策
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973年06月20日
Date of birth
工作单位 中瑞华恒信会计师事务所
Working unit
身份证号码 150102730620301
Identity card No.



证书编号: 110001590015
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2001年10月30日
Date of Issuance



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.



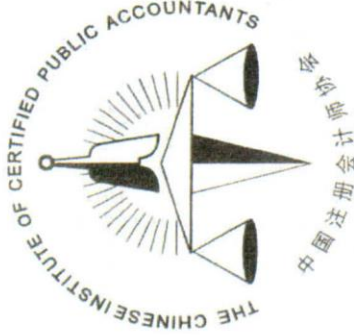
姓名：沙晓田
证书编号：110101360325

证书编号：110101360325

No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 年 07 月 17 日
Date of Issuance



姓名：沙晓田
Full name
性别：女
Sex
出生日期：1988-05-12
Date of birth
工作单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码：371525198805122028
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.

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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration