



西部宝德

NEEQ : 835680

西部宝德科技股份有限公司

(Western BaoDe Technologies Co.,Ltd)



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	102

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	陕西省西安市经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号董事会办公室

释义

释义项目		释义
西部宝德、公司、本公司、股份公司	指	西部宝德科技股份有限公司
宝德有限	指	西安宝德粉末冶金有限责任公司
西北院	指	西北有色金属研究院
宝德九土	指	西安宝德九土新材料有限公司
深圳艺融	指	深圳艺融同创投资控股有限公司
深圳方德信	指	深圳方德信基金有限公司—深圳方德信德鑫五号创业管理合伙企业（有限合伙）
西安敦成	指	西安敦成投资管理有限公司—西安兴和成投资基金合伙企业（有限合伙）
陕青投	指	陕西青年创业投资管理有限公司—陕西青年创业股权投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	西部宝德科技股份有限公司股东会
董事会	指	西部宝德科技股份有限公司董事会
监事会	指	西部宝德科技股份有限公司监事会
三会	指	西部宝德科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	西部宝德科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 半年度
上期	指	2023 半年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西部宝德科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Western BaoDe Technologies Co.,Ltd		
法定代表人	吴引江	成立时间	2003年6月2日
控股股东	控股股东为西北有色金属研究院	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陕西省财政厅,无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-烘炉、风机、包装等设备制造(C346)-气体、液体分离及纯净设备制造(C3463)		
主要产品与服务项目	金属粉末产品、烧结金属多孔材料及元件、陶瓷多孔材料及元件、烧结金属致密材料及制品、电器产品、过滤分离设备及系统、金属制品的设计、研制、开发、生产、销售及技术咨询、服务、转让、货物或技术进出口;水处理设备、大型直饮水设备、净水器产品的研发、生产、销售及售后服务;水处理工程、净水工程项目的总承包、设计、施工、运营及技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西部宝德	证券代码	835680
挂牌时间	2016年1月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	59,940,000
主办券商(报告期内)	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨团委	联系地址	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段12号
电话	029-86962215	电子邮箱	yangtuanwei@126.com
传真	029-86962219		
公司办公地址	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段12号	邮政编码	710201
公司网址	http://www.ti-pm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916101327428352505		
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区泾渭新城渭华路北段12号		
注册资本(元)	59,940,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

公司是国内较早从事金属多孔材料研发、生产和应用开发的单位之一，深耕稀有金属粉末、烧结金属多孔材料和过滤分离装备及系统，坚持“专精特新”发展路线，拥有自主生产、经营、研发的核心团队，在质量、环境、健康安全管理体系等方面均拥有相关资质证书，并通过了高新技术企业认证。公司主营业务是金属多孔材料元件制造及过滤分离设备产业化应用，为航天航空、核工业、石油化工、新能源、精细化工、环保、医药和水处理等行业客户提供一对一的产品设计及定制，检测、安装、售后服务。

公司执行“市场需求+研发+产业化+应用设计与推广”商业开发模式，通过直销及竞标方式开拓业务，收入主要来源于产品的设计、研发、销售及产品检测服务等。公司大力推动技术革新、新产品开发，由技术研发部统筹，实现公司产品多元化发展，为公司孕育新产业、孵化新公司奠定基础。

报告期初至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

经营计划实现情况

2024 上半年，公司依照制定的发展战略和经营计划开展工作，在面对诸多不利因素下，加强团队管理，积极开发新市场，实现了我公司产品在生物质气化中的应用业绩突破。同时参加第三十四届德国阿赫玛展会 ACHEMA2024 和第十四届中国石化装备采购国际峰会 CSSOPE2024，积极开拓国际市场。

报告期内公司高度重视研发工作，针对特种分离膜材料、氢能领域关键材料以及能源化工领域用新型过滤分离装备开展研发工作，投入研发费用 846.31 万元，申报各科技项目 11 项，截至 2024 年 6 月，公司累计授权专利 93 项，其中发明专利 51 项，实用新型专利 42 项。公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的支撑。

报告期内，收入业绩保持稳定，实现营业收入 123,176,935.18 元，同比增长 0.73%，净利润 20,646,299.92 元，同比增长 11.33%。

(二) 行业情况

我公司是国内较早从事金属多孔材料研发、生产和应用开发的单位之一，深耕稀有金属粉末、烧结金属多孔材料和过滤分离成套设备的主营业务，坚持“专精特新”发展路线，技术开发和新产品推广是公司发展的一大亮点。公司是金属多孔材料国家重点实验室依托单位之一，同时拥有过滤与分离技术国家地方联合工程研究中心，公司开发出的新产品，有力地推动了我国能源、化工、冶金等行业用烧结金属精密过滤分离设备和粉体流化输送设备的设计制造和技术进步，为国内引进消化吸收国际先进技术和自主技术创新做出了重大贡献。

1、外部技术环境分析

随着我国经济的高质量发展，节能减排、环保问题已刻不容缓，环境保护的任务和压力日益凸显；国家对传统的煤、油、气、核等能源的发展仍将是未来一段时期能源战略的重点，节能减排、环保、能源安全等已列入国家发展的重点领域；能源的发展为烧结金属多孔材料和过滤分离行业的持续发展奠定了基础；另外，高端产品的进口替代过程仍在继续，

国家大力支持基础材料及高端设备研发，解决国家重大工程需求，对于技术含量较高的烧结金属多孔材料和过滤分离行业形成了积极影响；从产品领域看，未来烧结金属多孔材料和过滤分离领域发展方向为高精度、长寿命和多功能化。在双碳目标下，石油化工、新能源、环保等行业需要在节能减排、绿色高效生产过程中解决一系列气体净化、液体提纯、污染物控制等重大问题，而过滤分离是最为高效的方法。膜分离技术、深层过滤、过滤特性测试、预处理技术、固液分离工业应用、过滤介质改性、沉降与浮选、离心及交替分离技术、磁声电方法加持的联合过滤技术，吸附、蒸馏、离子交换，纳米过滤技术等应用，拓展了传统介质中待处理相粒径大约在 0.1 μm 到 100 μm 之间的分离边界。在高温高压、超高温高压、低温低压、超低压、高腐、高洁净度等工况所需的过滤分离技术、材料、装备仍有待进一步解决，公司应重点培育、加快多功能一体化过滤装备等新产品、新技术的研发攻关和应用示范；加快新技术、新知识的更新和掌握，不断提高科研技术投入，以技术与知识的优势、人才的优势努力，抓住过滤与分离行业发展的大好机遇。

2、市场环境分析

烧结金属多孔材料是由金属及合金粉末等原料采用粉末冶金方法制成的一种具有可渗透性的功能材料，在我国新能源、煤化工、精细化工、石油化工、航空航天、核工业、环保等行业都有着广泛的应用和迫切需求。随着工业技术的进步以及国家环保政策的不断加强，高品质金属多孔材料及元件需求不断增长，中国是这一市场增长较快的国家。近年来，随着生产技术不断改进和完善，生产成本的降低，金属多孔材料的应用优势被大家认可，在过滤分离领域的市场规模不断扩大；并且基于金属多孔材料的结构特点，所开发的一系列产品有望成为热传导、燃料电池、氢能领域的宠儿，得到快速发展，为多孔材料的应用开拓新的巨大市场；生物医药、催化活化、“低碳”相关领域的发展同样为新型多孔材料及载体的发展提供了新机遇。

国家产业政策、行业指导性文件为金属多孔材料和过滤分离行业发展创造良好的发展环境，国家积极引导中小企业自主研发创新、鼓励新技术新产品，且绿色环保、节能减排、能源安全、5G 和电子技术、生物医药等已被列入国家发展的重点支持产业领域。过滤分离行业属于国家鼓励支持的行业，下游应用领域需求也受到多项国家产业政策的支持，为公司产品在这些市场领域深度发展奠定了良好的政策基础。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函[2020]159号），公司在2020年12月11日中国工信部下发的工信部企业函[2020]335号关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告中被授予“专精特新”“小巨人”企业称号。</p> <p>根据《西安市工业和信息化局关于转发第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通知》（市工信发[2023]226号），公司在省工信厅下发的《关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和</p>

通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通知》（省工信发[2023]336号）的通告中通过第二批专精特新“小巨人”企业复核，有效期为2023年7月1日至2026年6月30日。

2、“单项冠军”认定根据《陕西省工业和信息化厅关于公布第三批陕西省制造业单项冠军示范企业名单的通知》（陕工信发[2023]134号），公司在2023年6月12日陕西省工业和信息化厅下发的陕工信发[2023]134号关于公布第三批陕西省制造业单项冠军示范企业名单的通知中被认定为“单项冠军”示范企业。

3、“高新技术企业”认定根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司在2022年1月7日在陕西省认定管理机构2021年认定的第四批高新技术企业备案名单当中，发证时间为2021年12月10日，有效期为三年，证书编号为：GR202161002671。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,176,935.18	122,286,811.71	0.73%
毛利率%	29.96%	31.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,366,849.00	15,951,269.25	15.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,337,774.12	12,765,812.82	-3.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.57%	7.95%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.76%	6.36%	-
基本每股收益	0.3064	0.2661	15.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	611,455,375.23	647,161,982.22	-5.52%
负债总计	395,629,997.44	422,298,504.13	-6.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,339,702.46	209,770,039.10	-5.45%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	3.50	-5.43%
资产负债率%（母公司）	66.72%	67.02%	-
资产负债率%（合并）	64.70%	65.25%	-
流动比率	1.28	1.28	-
利息保障倍数	243.16	179.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,150,199.83	-15,711,243.58	67.22%
应收账款周转率	0.89	1.13	-
存货周转率	0.32	0.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.52%	3.21%	-
营业收入增长率%	0.73%	34.78%	-
净利润增长率%	11.33%	108.44%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,738,221.44	5.19%	58,283,037.32	9.01%	-45.54%
应收票据	32,750,311.78	5.36%	34,752,829.55	5.37%	-5.76%
应收账款	110,155,236.85	18.02%	110,491,440.79	17.07%	-0.30%
应收款项融资	13,650,705.00	2.23%	1,084,863.20	0.17%	1,158.29%
预付款项	1,346,461.61	0.22%	12,991,201.68	2.01%	-89.64%
其他应收款	3,237,927.47	0.53%	3,862,003.09	0.60%	-16.16%
存货	255,528,470.31	41.79%	261,480,322.28	40.40%	-2.28%
合同资产	25,586,348.72	4.18%	30,179,936.03	4.66%	-15.22%
其他流动资产	5,007,310.07	0.82%	4,989,839.56	0.77%	0.35%
其他权益工具投资	4,626,342.80	0.76%	5,330,355.40	0.82%	-13.21%
固定资产	98,143,759.18	16.05%	99,101,857.10	15.31%	-0.97%
在建工程	4,393,144.17	0.72%	4,016,253.91	0.62%	9.38%
无形资产	13,144,433.06	2.15%	13,464,428.36	2.08%	-2.38%
递延所得税资产	11,129,902.77	1.82%	7,045,713.95	1.09%	57.97%
其他非流动资	1,016,800.00	0.17%	87,900.00	0.01%	1,056.77%

产					
资产总计	611,455,375.23	100%	647,161,982.22	100%	-5.52%
短期借款	18,055,666.49	2.95%	3,048,453.72	0.47%	492.29%
应付票据	3,003,418.80	0.49%	11,787,440.91	1.82%	-74.52%
应付账款	144,873,306.75	23.69%	123,791,193.49	19.13%	17.03%
合同负债	154,287,015.55	25.23%	210,804,975.38	32.57%	-26.81%
应付职工薪酬	8,740,957.97	1.43%	7,731,507.39	1.19%	13.06%
应交税费	1,229,400.62	0.20%	5,020,660.09	0.78%	-75.51%
其他应付款	1,191,367.08	0.19%	1,546,869.58	0.24%	-22.98%
其他流动负债	42,139,817.60	6.89%	40,189,813.06	6.21%	4.85%
递延收益	22,109,046.58	3.62%	18,328,037.20	2.83%	20.63%
递延所得税负债		0.00%	49,553.31	0.01%	-100.00%
负债合计	395,629,997.44	64.70%	422,298,504.13	65.25%	-6.32%

项目重大变动原因

1. 货币资金较期初减少2,654.48万元，下降45.54%，主要原因是公司报告期内支付2023年度现金股利2,997.00万元。
2. 应收款项融资较期初增加1,256.58万元，增长1,158.29%，主要原因是报告期内收到的“6+9”银行开具的银行承兑票据增加。
3. 预付款项较期初减少1,164.47万元，下降89.64%，主要原因是原料采购下降。
4. 递延所得税资产较期初增加408.42万元，增长57.97%，主要原因是报告期内的政府补助缴纳企业所得税产生的递延所得税资产增加。
5. 其他非流动资产较期初增加92.89万元，增长1,056.77%，主要原因是报告期内预付的研发用设备款金额增加。
6. 短期借款较期初增加1,500.72万元，增长492.29%，主要原因是报告期内宝德九土根据生产经营需求新增短期贷款及公司对于附有追索权的银行承兑汇票贴现531.9万元。
7. 应付票据较期初减少878.40万元，下降74.52%，主要原因是应付票据到期支付。
8. 应交税费较期初减少379.13万元，下降75.51%，主要原因是上年期末计提的应交企业所得税在本报告期内缴纳。
9. 递延所得税负债较期初减少4.96万元，下降100.00%，主要原因是报告期内“以公允价值计量其变动计入其综合收益”的其他权益工具投资公允价值下降。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	123,176,935.18	-	122,286,811.71	-	0.73%
营业成本	86,267,605.47	70.04%	83,798,860.79	68.53%	2.95%
毛利率	29.96%	-	31.47%	-	-

税金及附加	2,371,376.10	1.93%	944,584.99	0.77%	151.05%
销售费用	2,344,749.10	1.90%	2,058,664.87	1.68%	13.90%
管理费用	10,117,330.59	8.21%	9,655,993.07	7.90%	4.78%
研发费用	8,463,065.96	6.97%	6,573,385.62	5.38%	28.75%
财务费用	-79,889.00	-0.06%	-625,797.31	-0.51%	87.23%
其他收益	10,504,581.52	8.53%	3,624,280.78	2.96%	189.84%
投资收益	-68,785.75	-0.06%		0.00%	
信用减值损失	-2,538,927.33	-2.06%	-1,091,401.57	-0.89%	132.63%
资产减值损失	-1,413,217.84	-1.15%	-1,541,637.02	-1.26%	-8.33%
营业利润	20,176,347.56	16.38%	20,872,361.87	17.07%	-3.33%
营业外收入	1,452.21	0.001%	134,447.92	0.11%	-98.92%
营业外支出	97,777.14	0.08%	10,755.10	0.01%	809.12%
利润总额	20,080,022.63	16.30%	20,996,054.69	17.17%	-4.36%
所得税费用	-566,277.29	-0.46%	2,451,478.98	2.00%	-123.10%
净利润	20,646,299.92	16.76%	18,544,575.71	15.16%	11.33%

项目重大变动原因

1. 税金及附加较上年同期增加142.68万元，增长151.05%，主要原因是报告期内缴纳的增值税税额较上年同期增加，导致税金及附加相应增加。
2. 财务费用较上年同期增加54.59万元，增长87.23%，主要原因是报告期内公司结构性存款理财产品较上年同期减少，相应的利息收入减少。
3. 其他收益较上年同期增加688.03万元，增长189.84%，主要原因是报告期内根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》享受增值税加计抵减201.37万元及收到的政府补助增加。
4. 信用减值损失较上年同期增加144.75万元，增长132.63%，主要原因是报告期末应收账款余额较高导致计提坏账准备相应增加。
5. 营业外收入较上年同期降低13.30万元，下降98.92%，主要原因是上年同期收到客户逾期付款的违约金11.44万元，本报告期内不存在客户预期付款违约的情况。
6. 营业外支出较上年同期增加8.70万元，增长809.12%，主要原因是报告期内支付的滞纳金增加。
7. 所得税费用较上年同期降低301.78万元，下降123.10%，主要原因是递延所得税费用较上年同期减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	118,534,708.56	122,015,825.69	-2.85%

其他业务收入	4,642,226.62	270,986.02	1613.09%
主营业务成本	83,711,002.97	83,567,246.20	0.17%
其他业务成本	2,556,602.50	231,614.59	1,003.82%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
过滤分离设备	93,186,017.71	70,570,059.54	24.27%	6.24%	6.09%	0.11%
烧结金属多孔材料元件	16,317,843.43	7,914,650.02	51.50%	-19.51%	-23.84%	2.67%
金属粉末及制品	9,030,847.42	5,226,293.41	42.13%	-35.62%	-21.45%	-10.44%
其他	4,642,226.62	2,556,602.50	44.93%	1,613.09%	1,003.82%	30.40%
合计	123,176,935.18	86,267,605.47	29.96%	0.73%	2.95%	-1.51%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1. 过滤分离设备收入较上年同期增长 547.07 万元，增长 6.24%，主要原因是报告期内完工并验收的项目较多。
2. 烧结金属多孔材料元件较上年同期减少 395.58 万元，下降 19.51%，主要原因是报告期内该类产品的销售订单减少。
3. 金属粉末及制品较上年同期减少 499.60 万元，下降 35.62%，主要原因是受行业市场规模下降的影响，下游客户需求降低。
4. 其他类产品较上年同期增加 437.12 万元，增长 1,613.09%，主要原因是子公司宝德九土销售的废料收入增加，且售价合理。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,150,199.83	-15,711,243.58	67.22%
投资活动产生的现金流量净额	-1,936,478.40	-2,241,482.00	13.61%

筹资活动产生的现金流量净额	-15,063,206.74	-40,235,258.41	62.56%
---------------	----------------	----------------	--------

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,056.10 万元，增长 67.22%，主要原因是报告期内收到的政府补助较上年同期增加导致经营活动中“收到其他与经营活动有关的现金”项目较上年同期增加。
2. 投资活动产生现金流量净额较上年同期增加 30.50 万元，增长 13.61%，主要原因是本期公司购建固定资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少。
3. 筹资活动产生现金流量净额较上年同期增加 2,517.21 万元，增长 62.56%。主要原因是上年同期偿还银行借款 1,600.00 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安宝德九土新材料有限公司	控股子公司	粉末及粉末制品	1,000 万	53,088,247.47	31,914,603.31	14,717,432.45	4,144,456.22

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安稀有金属材料研究院有限公司	无关联性	战略持有

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术更新、核心技术泄露及人员流失风险	<p>公司所处行业主要为金属多孔材料和过滤分离行业,在未来技术研发中,若公司在技术开发出现决策失误,未及时进行产品的升级,出现技术被赶超或替代的现象,会对公司生产经营产生负面影响;公司经过多年研发积累,掌握一定的核心技术,若公司人员有意或者无意在生产经营及日常过程中将图纸、数据等资料泄露,对公司生产经营造成不利影响;目前该行业技术人员紧缺,若公司不能从待遇、工作环境等方面提供一定的保障,可能会面临人才流失的风险。</p> <p>应对措施:公司持续加大研发投入,完善研发平台、不断开发新产品;公司建立健全了研发管理制度、核心技术保密制度、知识产权管理制度,与核心技术人员签订保密协议、竞业禁止协议;强化核心技术保密措施,以防范技术泄露风险;营造良好的工作氛围,实行核心技术人员持股等激励政策使员工有归属感。</p>
2、宏观经济波动风险	<p>我公司主要从事金属多孔材料和过滤分离行业,金属多孔材料作为一种新型功能材料,有良好的发展环境,属于国家鼓励支持的行业,一旦国际国内经济形势下行,上游原材料供应价格不断攀升或下游行业发展速度减缓,产业投资下降,将影响行业需求,进而对过滤分离行业的整体经营状况产生影响。</p> <p>应对措施:公司紧盯国内外经济形势和产业政策,密切跟踪主要原材料的市场供应趋势,以适应市场及时调整经营策略和产品定价。同时提升研发实力,提高产品性价比,加大市场营销力度,提升行业竞争力。</p>
3、客户行业集中度较高风险	<p>公司当前收入结构当中,来自新能源、煤化工等行业客户占比较高,无法排除由于行业整体产业政策变化等因素,导致行业环境恶化、投资放缓、资金压力增大等情况进一步加深,进而影响到公司销售收入增长,并带来传导性风险。</p> <p>应对措施:公司基于新能源、煤化工等行业的销售收入保持稳定增长,为应对行业集中风险,公司加强在其它领域产品的研发,已在精细化工、节能环保等领域取得突破。</p>
4、应收账款回收风险	公司应收账款余额较大,主要源于公司以成套设备

	<p>的销售收入回款周期长。虽然公司期末应收账款所属客户主要为大型国有企业、上市公司等，不能收回的风险较小。但由于应收账款金额较大，增加了公司的财务风险。</p> <p>应对措施：公司积极与客户协调沟通，了解项目进展情况，控制回款及交、验货进度，加大回款力度以防范坏账发生的风险。</p>
5、短期偿债能力风险	<p>公司生产经营规模逐渐扩大，下游部分企业回款周期长，公司较多采用银行借款融资，给公司短期偿债能力带来较大压力。公司银行的信用良好，但不排除由于国家金融政策和企业经营等相关因素发生变化，导致公司短期出现偿债风险。</p> <p>应对措施：公司与多个银行建立了稳定的合作关系，保持了良好的信用记录；同时，公司开源节流，加大货款催收力度，控制费用开支减少债务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	西安宝德九土新材料有限公司	1,246,000	0	1,246,000	2023年10月8日	2024年10月7日	连带	否	已事前及时履行
2	西安宝德九土新材料有限公司	1,800,000	0	1,800,000	2023年11月22日	2024年11月21日	连带	否	已事前及时履行
3	西安宝德九土新材料有限公司	1,683,859	0	1,683,859	2024年2月9日	2025年2月8日	连带	否	已事前及时履行
4	西安宝德九土新材料有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2024年4月15日	2025年4月14日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	9,729,859	0	9,729,859	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司无可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,729,859	9,729,859
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其	0	0

关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	54,900,000.00	1,802,371.39
销售产品、商品, 提供劳务	82,350,000.00	799,245.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	5,748,120.00	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

西部宝德拟购买控股子公司西安宝德九土新材料有限公司（以下简称“宝德九土”）股东北京九土科技有限公司持有的宝德九土 8.52%股份（75 万股），拟购买宝德九土股东梁永仁持有的宝德九土 15.34%股份（135 万股）。截至 2024 年 6 月 30 日，因交易双方未在评估报告有效期内就交易协议达成一致，已重新对交易标的进行评估并提请审议。具体内容见 2024 年 8 月 29 日全国中小企业股份转让系统披露的《购买资产暨关联交易的公告》。

本次交易是出于公司战略发展考虑，结合公司实际情况，并在充分考虑风险因素的基础上做出的决策，将对公司未来生产经营产生积极影响。

本次关联交易对公司本期及未来财务状况、经营成果没有不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开	承诺结束	承诺来源	承诺类	承诺具体内容	承诺履行
------	-----	------	------	-----	--------	------

	始日期	日期		型		情况
实际控制人或控股股东	2015年9月1日		挂牌	规范关联交易	承诺不再与公司发生关联方资金占用行为	正在履行中
其他股东	2015年9月1日		挂牌	规范关联交易	承诺不再与公司发生关联方资金占用行为	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	规范关联交易	承诺不再与公司发生关联方资金占用行为	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	声明与承诺	承诺将会依法履行董监高的职责	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	4,807,031.98	0.79%	票据保证金
总计	-	-	4,807,031.98	0.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本期末披露的受限资产共计 4,807,031.98 元，占总资产比重为 0.79%，是承兑汇票保证金所致。因此，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	38,992,666	65.05%	13,933,334	52,926,000	88.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,666	11.12%	13,333,334	20,000,000	33.37%	
	董事、监事、高管	2,338,000	3.90%	0	2,338,000	3.90%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,947,334	34.95%	-13,933,334	7,014,000	11.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,334	22.24%	-13,333,334	0	0%	
	董事、监事、高管	7,014,000	11.70%	0	7,014,000	11.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		59,940,000	-	0	59,940,000	-	
普通股股东人数						275	

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西北院	20,000,000		20,000,000	33.37%	0	20,000,000	0	0
2	吴引江	4,780,000		4,780,000	7.97%	3,585,000	1,195,000	0	0
3	深圳方德信	3,330,000		3,330,000	5.56%	0	3,330,000	0	0
4	深圳艺融	2,000,000		2,000,000	3.34%	0	2,000,000	0	0

5	董领峰	1,950,000		1,950,000	3.25%	1,462,500	487,500	0	0
6	段庆文	1,793,294		1,793,294	2.99%	0	1,793,294	0	0
7	西安敦成	1,366,049		1,366,049	2.28%	0	1,366,049	0	0
8	李亚录	1,350,580		1,350,580	2.25%	0	1,350,580	0	0
9	杨团委	1,102,000		1,102,000	1.84%	826,500	275,500	0	0
10	徐军	1,000,000		1,000,000	1.67%	0	1,000,000	0	0
11	和泽坤	1,000,000		1,000,000	1.67%	0	1,000,000	0	0
12	陕青投	1,000,000		1,000,000	1.67%	0	1,000,000	0	0
合计		40,671,923	-	40,671,923	67.85%	5,874,000	34,797,923	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴引江	董事长	男	1967年10月	2021年9月15日	2024年9月15日	4,780,000	0	4,780,000	7.97%
李来平	董事、总经理	男	1974年1月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
周通	董事	男	1978年11月	2023年5月18日	2024年9月15日	0	0	0	0%
牛晓虎	董事	男	1981年8月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
南海娟	董事、副总经理	女	1976年8月	2021年9月15日	2024年9月15日	550,000	0	550,000	0.92%
冯建情	董事	男	1976年9月	2023年5月18日	2024年9月15日	0	0	0	0%
孙军	独立董事	男	1959年2月	2023年5月18日	2024年9月15日	0	0	0	0%
羿克	独立董事	男	1969年8月	2023年5月18日	2024年9月15日	0	0	0	0%
聂丽洁	独立董事	女	1960年3月	2023年5月18日	2024年9月15日	0	0	0	0%
于泽铭	监事会主席	男	1973年1月	2023年5月29日	2024年9月15日	0	0	0	0%

王建永	监事	男	1973年12月	2023年5月18日	2024年9月15日	0	0	0	0%
王翠翠	职工监事代表	女	1979年3月	2022年12月14日	2024年9月15日	620,000	0	620,000	1.03%
董领峰	副总经理	男	1965年11月	2021年9月15日	2024年9月15日	1,950,000	0	1,950,000	3.25%
杨团委	董秘、财务负责人	男	1977年12月	2021年9月15日	2024年9月15日	1,102,000	0	1,102,000	1.84%
刘文海	副总经理	男	1982年10月	2021年9月15日	2024年9月15日	350,000	0	350,000	0.58%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

董事长吴引江先生为公司控股股东西北有色金属研究院副总工程师，董事周通先生为西北院党委委员、总会计师，董事牛晓虎先生为西北院资产财务处处长，董事冯建情先生为西北院党委组织部部长，监事会主席于泽铭先生为西北院外事处处长，监事王建永先生为西北院质量处副处长。

其他人员与控股股东、实际控制人之间不存在关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	126		8	118
销售人员	7	2		9
技术人员	54		2	52
行政及管理人员	42	3	1	44
员工总计	229	5	11	223

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	31,738,221.44	58,283,037.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	32,750,311.78	34,752,829.55
应收账款	六、（三）	110,155,236.85	110,491,440.79
应收款项融资	六、（四）	13,650,705.00	1,084,863.20
预付款项	六、（五）	1,346,461.61	12,991,201.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	3,237,927.47	3,862,003.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	255,528,470.31	261,480,322.28
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	25,586,348.72	30,179,936.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	5,007,310.07	4,989,839.56
流动资产合计		479,000,993.25	518,115,473.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（十）	4,626,342.80	5,330,355.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	98,143,759.18	99,101,857.10
在建工程	六、（十二）	4,393,144.17	4,016,253.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十三）	13,144,433.06	13,464,428.36
其中：数据资源			
开发支出	六、（十四）	0.00	0.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十五）	11,129,902.77	7,045,713.95
其他非流动资产	六、（十六）	1,016,800.00	87,900.00
非流动资产合计		132,454,381.98	129,046,508.72
资产总计		611,455,375.23	647,161,982.22
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	18,055,666.49	3,048,453.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十九）	3,003,418.80	11,787,440.91
应付账款	六、（二十）	144,873,306.75	123,791,193.49
预收款项			
合同负债	六、（二十一）	154,287,015.55	210,804,975.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十二）	8,740,957.97	7,731,507.39
应交税费	六、（二十三）	1,229,400.62	5,020,660.09
其他应付款	六、（二十四）	1,191,367.08	1,546,869.58

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十五）	42,139,817.60	40,189,813.06
流动负债合计		373,520,950.86	403,920,913.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十六）	22,109,046.58	18,328,037.20
递延所得税负债	六、（十五）		49,553.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,109,046.58	18,377,590.51
负债合计		395,629,997.44	422,298,504.13
所有者权益：			
股本	六、（二十七）	59,940,000.00	59,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	82,605,036.89	82,605,036.89
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十九）	-317,608.62	280,802.09
专项储备	六、（三十）	4,924,894.23	4,153,669.16
盈余公积	六、（三十一）	16,685,201.23	16,685,201.23
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十二）	34,502,178.73	46,105,329.73
归属于母公司所有者权益合计		198,339,702.46	209,770,039.10

少数股东权益		17,485,675.33	15,093,438.99
所有者权益合计		215,825,377.79	224,863,478.09
负债和所有者权益合计		611,455,375.23	647,161,982.22

法定代表人：吴引江
杜亚平

主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,822,696.21	55,983,757.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,271,313.88	19,989,511.61
应收账款	十七、（一）	93,698,036.18	96,805,761.27
应收款项融资		13,241,926.40	650,000.00
预付款项		864,502.95	13,410,332.87
其他应收款	十七、（二）	3,237,927.47	3,862,003.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		249,349,765.27	254,206,370.50
其中：数据资源			
合同资产		25,586,348.72	30,179,936.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,991,434.89	4,989,839.56
流动资产合计		431,063,951.97	480,077,512.41
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	十七、（三）	4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资		4,626,342.80	5,330,355.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		95,657,123.36	96,529,907.03
在建工程		4,393,144.17	4,016,253.91
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		13,139,581.55	13,454,725.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,807,197.06	6,787,719.13
其他非流动资产		1,016,800.00	87,900.00
非流动资产合计		133,640,188.94	130,206,860.54
资产总计		564,704,140.91	610,284,372.95
流动负债：			
短期借款		5,319,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,003,418.80	11,787,440.91
应付账款		141,426,231.10	115,738,083.80
预收款项			
合同负债		154,259,581.48	210,803,957.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,154,390.63	6,648,207.63
应交税费		565,090.77	4,679,895.06
其他应付款		1,190,189.58	1,546,869.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		41,742,101.67	39,404,613.68
流动负债合计		354,660,004.03	390,609,068.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,109,046.58	18,328,037.20
递延所得税负债		-	49,553.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,109,046.58	18,377,590.51
负债合计		376,769,050.61	408,986,658.85

所有者权益：			
股本		59,940,000.00	59,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,605,036.89	82,605,036.89
减：库存股			
其他综合收益		-317,608.62	280,802.09
专项储备		4,485,547.15	3,806,601.06
盈余公积		16,685,201.23	16,685,201.23
一般风险准备			
未分配利润		24,536,913.65	37,980,072.83
所有者权益合计		187,935,090.30	201,297,714.10
负债和所有者权益合计		564,704,140.91	610,284,372.95

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六、 (三十三)	123,176,935.18	122,286,811.71
其中：营业收入	六、 (三十三)	123,176,935.18	122,286,811.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,484,238.22	102,405,692.03
其中：营业成本	六、 (三十三)	86,267,605.47	83,798,860.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、	2,371,376.10	944,584.99

	(三十四)		
销售费用	六、 (三十五)	2,344,749.10	2,058,664.87
管理费用	六、 (三十六)	10,117,330.59	9,655,993.07
研发费用	六、 (三十七)	8,463,065.96	6,573,385.62
财务费用	六、 (三十八)	-79,889.00	-625,797.31
其中：利息费用	六、 (三十八)	82,919.50	242,214.46
利息收入		179,802.60	888,450.22
加：其他收益	六、 (三十九)	10,504,581.52	3,624,280.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 (四十)	-68,785.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	六、 (四十)	-68,785.75	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、 (四十一)	-2,538,927.33	-1,091,401.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、 (四十二)	-1,413,217.84	-1,541,637.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,176,347.56	20,872,361.87
加：营业外收入	六、	1,452.21	134,447.92

	(四十三)		
减：营业外支出	六、 (四十四)	97,777.14	10,755.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,080,022.63	20,996,054.69
减：所得税费用	六、 (四十五)	-566,277.29	2,451,478.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,646,299.92	18,544,575.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,646,299.92	18,544,575.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,279,450.92	2,593,306.46
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,366,849.00	15,951,269.25
六、其他综合收益的税后净额		-598,410.71	-196,823.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-598,410.71	-196,823.47
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-598,410.71	-196,823.47
（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		-598,410.71	-196,823.47
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,047,889.21	18,347,752.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,768,438.29	15,754,445.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,279,450.92	2,593,306.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3064	0.2661
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3064	0.2661

法定代表人：吴引江
杜亚平

主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十七、 (四)	109,822,081.32	108,632,003.86
减：营业成本	十七、 (四)	78,484,709.56	77,487,270.36
税金及附加		2,276,971.18	860,093.00
销售费用		2,344,749.10	2,058,664.87
管理费用		9,448,816.77	9,303,670.02
研发费用		7,368,840.24	5,138,832.41
财务费用		-142,197.69	-654,451.10
其中：利息费用		16,311.60	208,864.38
利息收入		174,520.36	882,405.63
加：其他收益		9,370,780.64	3,623,593.86
投资收益（损失以“-”号填列）		-68,785.75	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-68,785.75	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,588,771.43	-1,036,787.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,413,217.84	-1,541,637.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,340,197.78	15,483,093.64
加：营业外收入		1,452.21	134,447.92
减：营业外支出		97,777.14	10,755.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,243,872.85	15,606,786.46
减：所得税费用		-1,282,967.97	1,823,401.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,526,840.82	13,783,385.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,526,840.82	13,783,385.08
（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		-598,410.71	-196,823.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-598,410.71	-196,823.47
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		-598,410.71	-196,823.47
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,928,430.11	13,586,561.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,844,771.63	65,171,326.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			4,092,975.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）、1	31,797,291.38	6,236,392.84
经营活动现金流入小计		73,642,063.01	75,500,694.11
购买商品、接受劳务支付的现金		9,684,121.03	54,386,063.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,059,506.97	17,300,022.22
支付的各项税费		27,503,007.13	11,391,382.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）、1	19,545,627.71	8,134,469.59
经营活动现金流出小计		78,792,262.84	91,211,937.69
经营活动产生的现金流量净额		-5,150,199.83	-15,711,243.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资		1,936,478.40	2,241,482.00

产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,936,478.40	2,241,482.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,936,478.40	-2,241,482.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,986,547.40	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,986,547.40	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,049,754.14	27,235,258.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,049,754.14	43,235,258.41
筹资活动产生的现金流量净额		-15,063,206.74	-40,235,258.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,149,884.97	-58,187,983.99
加：期初现金及现金等价物余额		49,081,074.43	102,622,923.20
六、期末现金及现金等价物余额		26,931,189.46	44,434,939.21

法定代表人：吴引江
人：杜亚平

主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,696,307.59	58,129,903.86
收到的税费返还			4,092,975.09
收到其他与经营活动有关的现金		30,499,554.85	6,141,107.45
经营活动现金流入小计		56,195,862.44	68,363,986.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,406,102.97	46,719,378.91

支付给职工以及为职工支付的现金		20,461,511.44	16,208,701.19
支付的各项税费		26,305,248.21	8,305,486.99
支付其他与经营活动有关的现金		19,201,456.18	7,938,512.32
经营活动现金流出小计		69,374,318.80	79,172,079.41
经营活动产生的现金流量净额		-13,178,456.36	-10,808,093.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,920,362.40	1,955,645.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,920,362.40	1,955,645.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,920,362.40	-1,955,645.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,302,688.40	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,302,688.40	
偿还债务支付的现金			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,970,000.00	27,198,897.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,970,000.00	43,198,897.30
筹资活动产生的现金流量净额		-24,667,311.60	-43,198,897.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,766,130.36	-55,962,635.31
加：期初现金及现金等价物余额		46,781,794.59	96,118,357.26
六、期末现金及现金等价物余额		7,015,664.23	40,155,721.95

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、（三十二）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

根据本公司 2024 年 4 月 18 日召开的股东大会会议审议通过的《公司 2023 年度权益分配方案》：公司以总股本 5,994 万股为基数，向权益登记在册的全体股东按每股 0.5 元（含税）派发现金股利，共计派发现金股利 29,970,000.00 元（含税）。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

西部宝德科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由西安宝德粉末冶金有限责任公司（以下简称“宝德有限”）整体变更设立的股份有限公司。宝德有限系由西北有色金属研究院、西北有色金属研究院工会、西安赛特新材料科技股份有限公司（原名“西安赛特金属材料开发有限公司”）、吴全兴、吴引江五位股东共同出资 670.00 万元组建的有限责任公司。其中西北有色金属研究院出资 341.70 万元，占注册资本的 51%，出资方式为货币 37.66 万元、实物 304.04 万元，实物出资资产已经中宇资产评估有限责任公司陕西同盛分公司以中（同）评报字（2003）第 063 号报告予以评估，评估值为 304.04 万元；西北有色金属研究院工会出资 261.3 万元，占注册资本的 39.00%，出资方式为货币；西安赛特金属材料开发有限公司以货币出资 19 万元，占注册资本的 2.83%；吴全兴以货币出资 19 万元，占注册资本的 2.83%，吴引江以货币出资 29 万元，占注册资本的 4.34%。并经西安华鑫有限责任会计师事务所华鑫西验字（2003）第 319 号验资报告验证，西安市工商行政管理局于 2003 年 6 月 2 日颁发了注册号为 610132100010467 的企业法人营业执照。经历次增资及股权变更，截止 2015 年 9 月 24 日宝德有限的注册资本为人民币 5,000 万元。

2015 年 9 月 24 日，宝德有限通过临时股东会决议，同意以宝德有限截止 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司。整体变更后公司股本总额为 5,000 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 5,000.00 万元。股本 5,000.00 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2015）0094 号验资报告验证。2015 年 9 月 28 日公司在西安市工商行政管理局经开分局取得变更后的营业执照。

根据 2016 年 1 月 7 日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2015 年]9413 号）同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司于 2016 年 1 月 28 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：西部宝德，股票代码：835680。

根据本公司第二届董事会第八次会议决议和 2020 年度第一次临时股东大会决议及修改后的章程，公司于 2021 年 1 月非公开发行股票 994.00 万股（每股面值 1 元），增加注册资本为人民币 994.00 万元，变更后的注册资本为人民币 5,994.00 万元。本次增资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具希会验字(2021)0003 号《验资报告》验证。

公司统一社会信用代码：916101327428352505

公司住所：西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号

法定代表人：吴引江

注册资本：5,994.00 万元人民币

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

经营范围：金属粉末产品、烧结金属多孔材料及元件、陶瓷多孔材料及元件、烧结金属致密材料及制品、电器产品、过滤分离设备及系统、金属制品的生产；金属粉末产品、烧结金属多孔材料及元件、陶瓷多孔材料及元件、烧结金属致密材料及制品、电器产品、过滤分离设备及系统、金属制品的设计、研制、开发、销售及技术咨询、服务、转让、货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；水处理设备、大型直饮水设备、净水器产品的研发、生产、销售及售后服务；水处理工程、净水工程项目的总承包、设计、施工、运营及技术服务。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）

本财务报表及财务报表附注经公司 2024 年 8 月 27 日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释、以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的“重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成

本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据；财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	金额超过 200 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额超过 200 万元

（五）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

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购

买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

在合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

（七）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生

的收入；4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（八）现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益。

2. 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2. 金融工具的减值

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

组合	内容	组合类别	预期信用损失会计估计政策
1	银行承兑汇票	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
2	商业承兑汇票	账龄分析组合	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备
3	应收账款	账龄分析组合	按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备
4	其他应收款	其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

3. 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4. 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

5. 金融负债的终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金

融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、（十）金融工具”。

（十二）应收款项融资

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

（十三）存货

1. 存货的分类

存货为企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

2. 存货取得和发出的计价方法

各项存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

产成品入库时按实际成本计价，领用和发出原材料按订单采用加权平均法计价。自制半成品、产成品发出时按订单加权平均法计价。

包装材料、低值易耗品于领用时一次摊销。

3. 存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度。

4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低计量，按存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。

(1)用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按其成本计量，如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础，用以出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础；

(2)存货跌价准备按单个存货项目计提，在某些情况下，比如，与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(3)资产负债表日，本公司确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十四) 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

（十六）持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

（十七）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应

享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 本公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。计提资产减值方法见本附注“四、（二十四）长期资产减值”。

（十八）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注“四、（二十四）长期资产减值”。

（十九）固定资产

1. 固定资产的确认

固定资产为生产商品、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。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则 第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.375
机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	10	5.00	9.50
电子及其他设备	5	1.00	19.80

4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产减值准备

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。计提资产减值方法见本附注“四、(二十四) 长期资产减值”。

(二十) 在建工程

1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。计提资产减值方法见本附注“四、(二十四) 长期资产减值”。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（二十二）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输设备。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期

间内计提折旧。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十三）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、（二十四）长期资产减值”。

（二十四）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2. 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

4. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房

公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十）收入

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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认政策如下：

合同约定需由客户验收的，公司于产品交付给客户，并验收合格后确认收入；合同未约定验收条款的，公司于产品交付客户签收后确认收入。

（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

2. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

3. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含

利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（三十五）利润分配政策

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取 10% 的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

（三十六）重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司本期无会计政策变更。
2. 本公司本期无会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15%
城市维护建设税	以当期应缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	2%
其他税项	按税法有关规定	按有关规定执行

（二）税收优惠及批文

1. 经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西税务局批准，公司于2021年12月10日取得了高新技术企业证书，编号GR202161002671，有效期3年，本期企业所得税按15%计提。

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西税务局批准，本公司之子公司西安宝德九土新材料有限公司于2022年11月17日，取得了高新技术企业证书，编号GR202261003039，有效期3年，本期企业所得税按15%计提。

2. 根据2023年9月3日财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

六、财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系2024年6月30日相关数据，“期初余额”系2024年1月1日相关数据。“本期发生额”系2024年1-6月相关数据，“上期发生额”系2023年1-6月相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	26,931,189.46	49,081,074.43
其他货币资金	4,807,031.98	9,201,962.89
合计	31,738,221.44	58,283,037.32

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
办理银行承兑汇票保证金	4,807,031.98	9,201,962.89

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,368,131.78	28,912,458.36
商业承兑汇票	394,000.00	6,108,868.05
减：坏账准备	11,820.00	268,496.86
合 计	32,750,311.78	34,752,829.55

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	268,496.86	-256,676.86			11,820.00
合 计	268,496.86	-256,676.86			11,820.00

3. 期末无质押的应收票据。

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		20,740,211.39
商业承兑汇票		394,000.00
合 计		21,134,211.39

5. 期末公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

项 目	期末余额	期初余额	备注
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00	
商业承兑汇票			
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	

6. 本期公司无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	68,447,244.77	68,576,049.64
1-2 年	50,122,818.85	52,122,483.50
2-3 年	6,135,033.00	1,880,189.00
3-4 年	1,341,179.00	4,048,915.00
4-5 年	3,834,410.25	639,895.25
5 年以上	10,173,797.11	10,600,547.11

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	140,054,482.98	137,868,079.50
减：坏账准备	29,899,246.13	27,376,638.71
合 计	110,155,236.85	110,491,440.79

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,391,161.16	8.85	11,665,161.16	94.14	726,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	127,663,321.82	91.15	18,234,084.97	14.28	109,429,236.85
其中：账龄组合	127,663,321.82	91.15	18,234,084.97	14.28	109,429,236.85
合 计	140,054,482.98	100.00	29,899,246.13	21.35	110,155,236.85

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,761,161.16	6.35	8,732,121.16	99.67	29,040.00
按组合计提坏账准备的应收账款	129,106,918.34	93.65	18,644,517.55	14.44	110,462,400.79
其中：账龄组合	129,106,918.34	93.65	18,644,517.55	14.44	110,462,400.79
合 计	137,868,079.50	100.00	27,376,638.71	19.86	110,491,440.79

(1) 按单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
三维邦海石化工程有限责任公司	1,910,000.00	100.00	1,910,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
惠生工程(中国)有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	预计收回的可能性较小
新煤化工设计院(上海)有限公司	495,000.00	100.00	495,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	321,100.00	100.00	321,100.00	对方单位已被列为失信被执行企业
濮阳龙宇化工有限责任公司	205,023.83	100.00	205,023.83	对方单位已被列为失信被执行企业
浙江多吉盛供应链技术有限公司	64,800.00	100.00	64,800.00	预计收回的可能性较小
同煤广发化学工业有限公司	1,744,222.33	100.00	1,744,222.33	对方单位已被列为失信被执行企业
宁夏畅亿清洁能源有限责任公司	3,630,000.00	80.00	2,904,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
义马煤业综能新能源有限责任公司	3,021,015.00	100.00	3,021,015.00	对方单位破产重整
合 计	12,391,161.16	94.14	11,665,161.16	

(2) 按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,447,244.77	3,233,115.32	4.72
1 至 2 年	50,099,106.85	8,344,609.91	16.66
2 至 3 年	2,528,745.00	752,383.02	29.75
3 至 4 年	1,195,979.00	588,881.72	49.24
4 至 5 年	322,000.00	244,848.80	76.04
5 年以上	5,070,246.20	5,070,246.20	100.00
合 计	127,663,321.82	18,234,084.97	14.28

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	27,376,638.71	2,522,607.42			29,899,246.13
合 计	27,376,638.71	2,522,607.42			29,899,246.13

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内蒙古鑫环硅能科技有限公司	15,480,000.00	5,160,000.00	20,640,000.00	12.35	1,065,024.00
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	9,012,230.00	3,985,500.00	12,997,730.00	7.77	670,682.87
北京石油化工工程有限公司	11,676,000.00		11,676,000.00	6.98	2,000,098.80
云南通威高纯晶硅有限公司	7,048,611.51	4,026,240.00	11,074,851.51	6.62	720,560.66
华陆工程科技有限责任公司	6,079,354.16	3,700,980.00	9,780,334.16	5.85	504,665.24
合 计	49,296,195.67	16,872,720.00	66,168,915.67	39.57	4,961,031.57

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,650,705.00	1,084,863.20
合 计	13,650,705.00	1,084,863.20

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,897,434.26	
合 计	4,897,434.26	

3. 期末无已质押的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,324,617.56	98.38	10,134,783.23	78.01
1 至 2 年	21,844.05	1.62	2,853,000.00	21.96
2 至 3 年			3,418.45	0.03
3 年以上				
合 计	1,346,461.61	100.00	12,991,201.68	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
超达阀门集团股份有限公司	479,495.51	35.61
西安索格环保科技有限公司	148,418.36	11.02
北京京亿美电气设备有限公司	74,050.00	5.50
国能物资海南有限公司	67,013.60	4.98
陕西红榜品牌文化有限公司	30,906.00	2.30
合 计	799,883.47	59.41

3. 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,237,927.47	3,862,003.09
合 计	3,237,927.47	3,862,003.09

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金押金保证金	3,258,683.76	3,187,111.00
政府补助	440,000.00	840,000.00
往来款	170,000.00	170,000.00
其他各种应收、暂付款项	16,767.86	39,419.47
小 计	3,885,451.62	4,236,530.47
减：坏账准备	647,524.15	374,527.38

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	3,237,927.47	3,862,003.09

2.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,304,380.62	3,020,419.47
1-2年	801,001.00	796,040.00
2-3年	400,000.00	190,070.00
3-4年	170,070.00	20,001.00
4-5年		30,000.00
5年以上	210,000.00	180,000.00
小计	3,885,451.62	4,236,530.47
减:坏账准备	647,524.15	374,527.38
合计	3,237,927.47	3,862,003.09

3.坏账准备计提情况:

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	204,527.38		170,000.00	374,527.38
2024年1月1日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	272,996.77			272,996.77
本期转回				
2024年6月30日余额	477,524.15		170,000.00	647,524.15

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	374,527.38	272,996.77			647,524.15
合计	374,527.38	272,996.77			647,524.15

5. 本期无实际核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川永祥新能源有限公司	投标保证金	690,000.00	1年以内、2-3年、3-4年	17.76	28,500.00
江苏纬承招标有限公司	投标保证金	539,360.00	1年以内、1-2年	13.88	45,020.80
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	投标保证金	360,000.00	2-3年	9.27	54,000.00
新疆晶辉新材料有限公司	投标保证金	900,000.00	1年以内	23.16	27,000.00
陕西省工业和信息化厅	政府补助	440,000.00	1年以内	11.32	
合计		2,929,360.00		75.39	154,520.80

7. 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,295,128.70	4,288,077.65	31,007,051.05
在产品	10,547,864.99	661,452.90	9,886,412.09
库存商品	20,933,856.89	3,244,842.48	17,689,014.41
发出商品	198,594,869.86	4,938,277.89	193,656,591.97
委托加工物资			
合同履约成本	3,289,400.79		3,289,400.79
合计	268,661,121.23	13,132,650.92	255,528,470.31

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,186,916.13	3,895,395.10	22,291,521.03
在产品	13,933,226.76	780,153.26	13,153,073.50
库存商品	25,110,874.94	6,457,194.39	18,653,680.55
发出商品	205,080,623.92	338,833.84	204,741,790.08
委托加工物资			
合同履约成本	2,640,257.12		2,640,257.12
合计	272,951,898.87	11,471,576.59	261,480,322.28

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	3,895,395.10	392,682.55				4,288,077.65

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
在产品	780,153.26	-118,700.36				661,452.90
库存商品	6,457,194.39	-3,212,351.91				3,244,842.48
发出商品	338,833.84	4,599,444.05				4,938,277.89
合 计	11,471,576.59	1,661,074.33				13,132,650.92

3.期末公司无对外担保、抵押的存货。

(八) 合同资产

项 目	期末余额	期初余额
销售商品质保金	27,126,862.00	31,968,305.80
减：合同资产减值损失准备	1,540,513.28	1,788,369.77
合 计	25,586,348.72	30,179,936.03

本期计提、转回或收回的减值损失情况：

类 别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
合同资产减值损失	1,788,369.77	-247,856.49			1,540,513.28
合 计	1,788,369.77	-247,856.49			1,540,513.28

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,876,837.68	4,947,268.90
预缴税款	3,130,472.39	34,716.94
待抵扣进项税		7,853.72
合 计	5,007,310.07	4,989,839.56

(十) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
西安稀有金属材料研究院有限公司	4,626,342.80	5,330,355.40
合 计	4,626,342.80	5,330,355.40

1. 其他权益工具投资成本

项 目	期末余额	期初余额
西安稀有金属材料研究院有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

2. 分项披露非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安稀有金属材料研究院有限公司			373,657.20		战略性投资	

(十一) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	98,143,759.18	99,101,857.10
固定资产清理		
合 计	98,143,759.18	99,101,857.10

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	90,092,542.13	42,259,046.97	771,588.89	1,975,766.74	135,098,944.73
2、本期增加金额		1,067,534.52		147,104.33	1,214,638.85
(1) 购置		64,601.77		147,104.33	211,706.10
(2) 在建工程转入		1,002,932.75			1,002,932.75
(3) 研发转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额	90,092,542.13	43,326,581.49	771,588.89	2,122,871.07	136,313,583.58
二、累计折旧					
1、期初余额	12,226,101.74	21,636,281.89	558,979.78	1,575,724.22	35,997,087.63
2、本期增加金额	1,070,727.18	1,007,542.00	36,649.62	57,817.97	2,172,736.77
(1) 计提	1,070,727.18	1,007,542.00	36,649.62	57,817.97	2,172,736.77
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额	13,296,828.92	22,643,823.89	595,629.40	1,633,542.19	38,169,824.40
三、减值准备					
1、期初余额					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	76,795,713.21	20,682,757.60	175,959.49	489,328.88	98,143,759.18
2、期初账面价值	77,866,440.39	20,622,765.08	212,609.11	400,042.52	99,101,857.10

2. 期末公司未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
4#新材料车间、7#原料仓库	36,378,911.55	正在办理中
合 计	36,378,911.55	

3. 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(十二) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	4,393,144.17	4,016,253.91
工程物资		
合 计	4,393,144.17	4,016,253.91

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	4,053,221.24		4,053,221.24	3,676,330.98		3,676,330.98
其他项目	339,922.93		339,922.93	339,922.93		339,922.93
合 计	4,393,144.17		4,393,144.17	4,016,253.91		4,016,253.91

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
在安装设备	-	3,676,330.98	1,379,823.01	1,002,932.75		4,053,221.24
合 计		3,676,330.98	1,379,823.01	1,002,932.75		4,053,221.24

(续)

项 目	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
在安装设备	-	-				自筹

项 目	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
合 计						

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	14,881,300.00	56,603.77	1,693,460.60	16,631,364.37
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	14,881,300.00	56,603.77	1,693,460.60	16,631,364.37
二、累计摊销				
1、期初余额	2,728,238.41	46,900.48	391,797.12	3,166,936.01
2、本期增加金额	148,813.02	4,851.78	166,330.50	319,995.30
(1) 计提	148,813.02	4,851.78	166,330.50	319,995.30
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,877,051.43	51,752.26	558,127.62	3,486,931.31
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	12,004,248.57	4,851.51	1,135,332.98	13,144,433.06
2、期初账面价值	12,153,061.59	9,703.29	1,301,663.48	13,464,428.36

(十四) 开发支出

开发支出情况详见本附注七、“研发支出”。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	30,558,590.29	4,583,788.54	28,019,662.95	4,202,949.45
合同资产减值准备	1,540,513.28	231,076.99	1,788,369.77	268,255.47
存货跌价准备	13,132,650.92	1,969,897.64	11,471,576.59	1,720,736.49
应付职工薪酬	6,484,893.50	972,734.03	5,237,061.50	785,559.23
政府补助	22,109,046.58	3,316,357.00	454,755.37	68,213.31
其他权益工具公允价值反向变动	373,657.20	56,048.57		
可弥补亏损				
合 计	74,199,351.77	11,129,902.77	46,971,426.18	7,045,713.95

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动			330,355.40	49,553.31
合 计			330,355.40	49,553.31

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,016,800.00	87,900.00
合 计	1,016,800.00	87,900.00

(十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,807,031.98	4,807,031.98	冻结	承兑汇票保证金
合 计	4,807,031.98	4,807,031.98		

(续)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,201,962.89	9,201,962.89	冻结	承兑汇票保证金
应收票据	7,380,000.00	7,380,000.00	质押	质押给银行
合 计	16,581,962.89	16,581,962.89		

(十八) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,736,288.15	3,048,453.72
信用借款	3,000,378.34	
短期借款具有追索权的贴现票据	5,319,000.00	
合 计	18,055,666.49	3,048,453.72

注：保证情况详见“附注十三（四）2. 关联担保情况”。

（十九）应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,003,418.80	11,787,440.91
合 计	3,003,418.80	11,787,440.91

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款及加工费	137,765,654.32	115,475,362.64
工程及设备款	6,946,807.02	7,309,473.66
其他	160,845.41	1,006,357.19
合 计	144,873,306.75	123,791,193.49

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏民生重工有限公司	2,427,883.90	未达付款条件
陕西省外经贸实业集团有限公司	3,839,450.33	未达付款条件
理查德流体控制（西安）有限公司	2,421,980.00	未达付款条件
合 计	8,689,314.23	

（二十一）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	154,287,015.55	210,804,975.38

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,731,507.39	20,201,697.43	19,192,246.85	8,740,957.97
二、离职后福利-设定提存计划		2,754,005.74	2,754,005.74	
合 计	7,731,507.39	22,955,703.17	21,946,252.59	8,740,957.97

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,237,061.50	16,502,057.00	15,254,225.00	6,484,893.50
2、职工福利费		1,051,562.81	1,051,562.81	
3、社会保险费		894,173.57	894,173.57	
其中：医疗保险费		846,594.72	846,594.72	
工伤保险费		47,578.85	47,578.85	
生育保险费				
4、住房公积金		1,176,332.00	1,176,332.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,494,445.89	577,572.05	815,953.47	2,256,064.47
6、其他短期薪酬				
合 计	7,731,507.39	20,201,697.43	19,192,246.85	8,740,957.97

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,960,777.92	1,960,777.92	
2、失业保险费		71,581.82	71,581.82	
3、企业年金缴费		721,646.00	721,646.00	
合 计		2,754,005.74	2,754,005.74	

(二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		5,366.32
企业所得税	659,723.37	4,551,893.60
城市维护建设税		375.65
个人所得税	463.55	87,049.14
教育费附加		160.99
地方教育费附加		107.33
水利建设基金	51.84	458.45
印花税	14,871.05	40,266.21
房产税	259,290.20	256,737.40
土地使用税	78,245.00	78,245.00
残疾人保障金	216,755.61	
合 计	1,229,400.62	5,020,660.09

(二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,191,367.08	1,546,869.58
合 计	1,191,367.08	1,546,869.58

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	782,305.25	1,138,985.25
未结算费用	73,061.83	31,884.33
保证金	336,000.00	376,000.00
合 计	1,191,367.08	1,546,869.58

(2) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	849,364.43	1,164,866.93
1 至 2 年		
2 至 3 年	276,000.00	276,000.00
3 年以上	66,002.65	106,002.65
合 计	1,191,367.08	1,546,869.58

(3) 期末不存在账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

(4) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款项余额的比例(%)
西北有色金属研究院	关联方	应付、暂收款项	280,000.00	1 年以内	23.50
北京北方罗克科技有限公司	非关联方	押金保证金	276,000.00	2-3 年	23.17
曹悦	非关联方	应付、暂收款项	200,000.00	1 年以内	16.79
徐登华	非关联方	应付、暂收款项	93,320.00	1 年以内	7.83
西北大学	非关联方	应付、暂收款项	70,000.00	1 年以内	5.88
合 计			919,320.00		77.17

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,005,606.21	27,404,646.80
未终止确认的银行承兑汇票	20,740,211.39	12,089,118.86
未终止确认的商业承兑汇票	394,000.00	696,047.40

项 目	期末余额	期初余额
合 计	42,139,817.60	40,189,813.06

(二十六) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,328,037.20	25,000,000.00	21,218,990.62	22,109,046.58	政府拨款
合 计	18,328,037.20	25,000,000.00	21,218,990.62	22,109,046.58	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(二十七) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	59,940,000.00						59,940,000.00

(二十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	82,605,036.89			82,605,036.89
其他资本公积				
合 计	82,605,036.89			82,605,036.89

(二十九) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	280,802.09	-704,012.60	-105,601.89	-598,410.71		-317,608.62
其中：其他权益工具投资公允价值变动	280,802.09	-704,012.60	-105,601.89	-598,410.71		-317,608.62
合 计	280,802.09	-704,012.60	-105,601.89	-598,410.71		-317,608.62

(三十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,153,669.16	1,042,420.26	271,195.19	4,924,894.23
合 计	4,153,669.16	1,042,420.26	271,195.19	4,924,894.23

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,685,201.23			16,685,201.23
任意盈余公积				
合 计	16,685,201.23			16,685,201.23

(三十二) 未分配利润

项 目	本期发生额	上年发生额
调整前上期末未分配利润	46,105,329.73	33,869,805.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	46,105,329.73	33,869,805.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,366,849.00	43,222,175.85
减：提取法定盈余公积		4,013,651.32
应付普通股股利	29,970,000.00	26,973,000.00
转增资本公积		
年末未分配利润	34,502,178.73	46,105,329.73

(三十三) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,534,708.56	83,711,002.97	122,015,825.69	83,567,246.20
其他业务	4,642,226.62	2,556,602.50	270,986.02	231,614.59
合 计	123,176,935.18	86,267,605.47	122,286,811.71	83,798,860.79

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	886,770.84	38,833.80
教育费附加	633,407.75	27,738.42
房产税	518,580.40	512,566.94
土地使用税	156,490.00	156,490.00
印花税	45,669.47	108,885.36
水利基金	125,657.64	95,270.47
车船使用税	4,800.00	4,800.00
合 计	2,371,376.10	944,584.99

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	964,903.54	869,656.96
办公费	176,395.32	429,217.04
差旅费	456,459.45	335,437.12
业务招待费	225,304.53	245,237.81

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	227,432.57	116,981.13
装卸运输费	8,715.60	1,747.57
其他	285,538.09	60,387.24
合 计	2,344,749.10	2,058,664.87

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,011,217.32	5,652,096.95
办公费	240,922.79	197,402.90
无形资产摊销	312,641.16	313,144.31
折旧费	1,036,693.84	990,244.70
业务招待费	215,393.86	282,583.72
聘请中介机构费	306,017.77	724,393.54
水电物业服务费	182,026.56	187,354.76
差旅费	84,728.21	141,218.05
残疾人就业保障金	216,755.61	156,307.05
修理费	38,247.42	20,638.49
用车费	140,793.57	140,792.09
其他	331,892.48	849,816.51
合 计	10,117,330.59	9,655,993.07

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,334,480.97	4,262,053.21
材料费	1,516,848.36	1,123,004.71
检测加工费	121,639.21	459,469.15
动力费	121,122.45	59,990.81
折旧及摊销	83,518.67	62,986.74
外委服务费	59,708.74	374,150.94
其他	225,747.56	231,730.06
合 计	8,463,065.96	6,573,385.62

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,919.50	242,214.46

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	179,802.60	888,450.22
手续费及其他	16,994.10	20,438.45
合 计	-79,889.00	-625,797.31

（三十九）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	8,395,690.62	3,615,023.10
其中：与资产相关的政府补助	718,990.62	687,917.16
与收益相关的政府补助	7,676,700.00	2,927,105.94
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,108,890.90	9,257.68
个人所得税手续费返还	19,222.71	9,257.68
增值税进项税加计扣除	2,072,772.51	
债务重组利得	16,895.68	
合 计	10,504,581.52	3,624,280.78

政府补助详见附注八、政府补助。

（四十）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-68,785.75	
合 计	-68,785.75	

（四十一）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款预期信用损失	-2,522,607.42	-1,726,404.73
其他应收款预期信用损失	-272,996.77	-13,384.66
应收票据预期信用损失	256,676.86	648,387.82
合 计	-2,538,927.33	-1,091,401.57

（四十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,661,074.33	-1,100,849.24
合同资产减值损失	247,856.49	-440,787.78
合 计	-1,413,217.84	-1,541,637.02

（四十三）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得		20,000.00	
其他	1,452.21	114,447.92	1,452.21

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	1,452.21	134,447.92	1,452.21

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	97,777.14	10,755.10	97,777.14
合 计	97,777.14	10,755.10	97,777.14

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,461,862.95	3,054,991.51
递延所得税费用	-4,028,140.24	-603,512.53
合 计	-566,277.29	2,451,478.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	20,080,022.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,012,003.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,680,992.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	350,173.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	-1,247,461.91
其他	
所得税费用	-566,277.29

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	30,444,200.00	2,630,000.00
个税手续费返还	20,376.07	9,257.68
收到的利息收入	179,738.43	888,450.22
收回的保证金及其他	1,152,976.88	2,046,286.80
保函质押存款/保证金户余额净减少		662,398.14

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	31,797,291.38	6,236,392.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	3,536,585.32	5,470,351.11
支付的员工借款等其他往来	14,691,402.05	414,093.48
支付的履约/投标保证金	1,219,863.20	2,250,025.00
其他	97,777.14	
合 计	19,545,627.71	8,134,469.59

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,048,453.72	14,986,527.40	82,919.50	79,754.14		18,038,146.48
应付股利			29,970,000.00	29,970,000.00		
合 计	3,048,453.72	14,986,527.40	30,052,919.50	30,049,754.14		18,038,146.48

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,646,299.92	18,544,575.71
加：信用减值准备	2,538,927.33	1,091,401.57
资产减值准备	1,413,217.84	1,541,637.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,172,736.77	2,242,341.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	319,995.30	323,014.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	82,919.50	242,214.46
投资损失（收益以“-”号填列）	68,785.75	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,028,140.24	-603,512.53

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,290,777.64	-65,879,585.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,326,741.56	-11,814,931.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,042,411.98	41,197,319.64
其他	9,059,950.78	-2,595,717.73
经营活动产生的现金流量净额	-5,150,199.83	-15,711,243.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,931,189.46	44,434,939.21
减：现金的年初余额	49,081,074.43	102,622,923.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,149,884.97	-58,187,983.99

注：其他系本期受限货币资金净减少额、递延收益当期收到与结转的差额、存货跌价转销金额以及专项储备的变动额。

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	26,931,189.46	49,081,074.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,931,189.46	49,081,074.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	26,931,189.46	49,081,074.43
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	4,807,031.98	9,201,962.89	承兑汇票保证金
合 计	4,807,031.98	9,201,962.89	

七、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,438,739.03	4,399,581.79
材料	1,650,782.05	1,165,873.67
检测加工费	124,217.52	465,244.88
动力费	133,197.41	74,484.11
折旧及摊销	85,968.54	67,471.74
其他	227,356.31	236,905.51
委外服务费	59,708.74	374,150.94
研发形成存货	-256,903.64	-210,327.02
合计	8,463,065.96	6,573,385.62
其中：费用化研发支出	8,463,065.96	6,573,385.62
资本化研发支出		

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
陕西省工业和信息化厅	2023年秦创原引用高层次人才创新创业人才项目	440,000.00	1年以内	预计2024年全额收取，依据：秦创原函【2023】31号

2. 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	18,328,037.20	15,000,000.00	718,990.62	10,500,000.00	22,109,046.58	与资产相关
递延收益		10,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00		与收益相关
合计	18,328,037.20	25,000,000.00	3,718,990.62	17,500,000.00	22,109,046.58	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,395,690.62	7,322,185.87
财务费用		32,700.00
合计	8,395,690.62	7,354,885.87

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采

取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）外汇风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此，不存在外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息支出。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.5% （即 50 个基点）	15,308.01	15,308.01	5,666.67	5,666.67
短期借款	减少 0.5% （即 50 个基点）	-15,308.01	-15,308.01	-5,666.67	-5,666.67

2. 信用风险

截至 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
表内项目：		
货币资金	31,738,221.44	58,283,037.32
应收票据	32,762,131.78	35,021,326.41
应收账款	140,054,482.98	137,868,079.50
应收款项融资	13,650,705.00	1,084,863.20
其他应收款	3,885,451.62	4,236,530.47
其他权益工具投资	4,626,342.80	5,330,355.40
合计	226,717,335.62	241,824,192.30

注：上述金额均为账面余额，不包含减值准备。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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坏账准备。

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。除应收账款项目外，本公司无其他重大信用集中风险。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 39.57% 源于前五大客户。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(二) 金融资产转移

公司对于信用等级较高的 6+9 银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开具的银行承兑汇票进

行贴现和背书的，公司将其终止确认；对于非 6+9 银行开具的银行承兑汇票及商业承兑汇票进行贴现和背书的，公司不终止确认。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的金融资产转移事项。

十、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的项目和金额

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计
一、持续的公允价值				
（一）其他权益工具投资			4,626,342.80	4,626,342.80
1. 其他			4,626,342.80	4,626,342.80
（二）应收款项融资			18,969,705.00	18,969,705.00

十一、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

（二）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

（三）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动事项。

十二、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
西安宝德九土新材料有限公司	西安	西安	制造业	40		70	投资新设

注：2018 年 3 月西部宝德与宝德九土股东梁永仁签订表决权委托协议，梁永仁将其持有的 30% 的股权对应的全部表决权委托给西部宝德行使，委托表决权的行使期限自协议生效日至西安宝德九土新材料有限公司终止运营止。

1. 本公司重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安宝德九土新材料有限公司	60.00	2,279,450.92		17,485,675.33

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安宝德九土新材料有限公司	48,511,934.79	4,576,312.68	53,088,247.47	19,740,763.49	1,432,880.67	21,173,644.16

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安宝德九土新材料有限公司	38,481,961.09	2,940,906.49	41,422,867.58	13,755,845.28	101,939.61	13,857,784.89

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安宝德九土新材料有限公司	14,717,432.45	4,144,456.22	4,144,456.22	8,028,256.53

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安宝德九土新材料有限公司	14,029,255.84	4,715,102.66	4,715,102.66	-4,903,150.57

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司本期无合营企业或联营企业。

十三、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
西北有色金属研究院	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	33.37	33.37

(二) 本公司的子公司情况

详见附注十二、(一) 在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
西部金属材料股份有限公司	受同一母公司控制

关联方名称	与本公司关系
西部超导材料科技股份有限公司	受同一母公司控制
西安凯立新材料股份有限公司	受同一母公司控制
西安赛特新材料科技股份有限公司	受同一母公司控制
西安泰金新能科技股份有限公司	受同一母公司控制
西安赛隆增材技术股份有限公司	受同一母公司控制
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	受同一母公司控制
西安赛福斯材料防护有限责任公司	受同一母公司控制
西安欧中材料科技股份有限公司	受同一母公司控制
西安稀有金属材料研究院有限公司	受同一母公司控制
西安汉唐分析检测有限公司	受同一母公司控制
西安莱特信息工程有限公司	受同一母公司控制
西安西北院投资有限公司	受同一母公司控制
西安秦钛智造科技有限公司	受同一母公司控制
西安优耐特容器制造有限公司	受同一母公司控制
紫阳县焕古南山茶业有限公司	受同一母公司控制
西安天力金属复合材料股份有限公司	西部材料子公司
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	西部材料子公司
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	西部材料子公司
西部钛业有限责任公司	西部材料子公司
西安瑞福莱钨钼有限公司	西部材料子公司
西安庄信新材料科技有限公司	西部材料子公司
西安西材三川智能制造有限公司	西部材料子公司
宝鸡天力金属复合材料有限公司	天力复合子公司
西安九洲生物材料有限公司	西部超导子公司
西安聚能超导磁体科技有限公司	西部超导子公司
西安聚能装备技术有限公司	西部超导子公司
北京西燕超导量子技术有限公司	西部超导子公司
西安聚能高温合金材料科技有限公司	西部超导子公司
西安聚能超导线材科技有限公司	西部超导子公司
西安聚能医工科技有限公司	西部超导子公司
广东科近超导技术研究院有限公司	西部超导联营企业
西安凯立新源化工有限公司	凯立新材子公司
铜川凯立新材料科技有限公司	凯立新材子公司
凯立铂翠（铜川）金属材料有限公司	凯立新材子公司
彬州凯泰新材料有限公司	凯立新材子公司
凯立新材（彬州）科技有限公司	凯立新材子公司
西安思维智能材料有限公司	西安赛特子公司
西安赛特思迈钛业有限公司	西安赛特子公司

关联方名称	与本公司关系
西安赛尔电子材料科技有限公司	泰金新能子公司
西安泰金天同新材料科技有限公司	泰金新能子公司
西安泰金氢能装备科技有限公司	泰金新能子公司
西安赛隆增材科技有限责任公司	赛隆增材子公司
西安市航空基地赛福斯新材料科技有限责任公司	赛福斯防护子公司
西安秦钛思捷科技有限公司	秦钛智造子公司
西安西色院一号企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
西安西色院二号企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
西安西色院三号企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
西安西色院四号企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
西安西色院五号企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
西安西色院六号企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
北京九土科技有限公司	对子公司具有重大影响的少数股东
西安西部新铝科技股份有限公司	母公司的联营企业
深圳方德信基金有限公司-深圳方德信德鑫五号创业管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的法人股东
周通	公司董事
冯建情	公司董事
孙军	公司独立董事
羿克	公司独立董事
聂丽洁	公司独立董事
于泽铭	公司监事会主席
王建永	公司监事
王翠翠	公司职工代表监事
吴引江	持股 5%以上的股东、董事长
李来平	公司董事、总经理
南海娟	股东、董事、公司副总经理
董领峰	股东、公司副总经理
刘文海	股东、公司副总经理
杨团委	股东、公司董事会秘书、财务总监

（四）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西部金属材料股份有限公司	检测	3,396.23	
西安汉唐分析检测有限公司	检测	424,493.58	398,233.96
西安莱特信息工程有限公司	维修费	15,263.08	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安莱特信息工程有限公司	技术服务费	5,594.34	41,149.03
西安莱特信息工程有限公司	固定资产采购	8,230.09	
西安莱特信息工程有限公司	宣传费		22,641.51
西安庄信新材料科技有限公司	福利费/业务招待费	149,700.00	69,400.00
西安瑞福莱钨钼有限公司	材料采购	44,278.22	
西北有色金属研究院	材料采购	1,113,097.35	476,991.15
西安瑞福莱钨钼有限公司	加工费	35,840.71	191,150.44
西安赛隆增材技术股份有限公司	材料采购		14,690.26
西部钛业有限责任公司	材料采购	2,477.79	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西部钛业有限责任公司	销售商品		212,389.39
西安莱特信息工程有限公司	销售商品	911.51	
西安汉唐分析检测有限公司	劳务收入	316,603.78	190,207.54
西安瑞福莱钨钼有限公司	销售商品	43,111.69	2,412,156.57
西安瑞福莱钨钼有限公司	劳务收入	65,486.76	
西北有色金属研究院	销售商品	253,220.50 ^{注①}	320,441.88
西北有色金属研究院	检测	114,601.77	943.40
北京九土科技有限公司	销售商品		1,369,380.64
西部超导材料科技股份有限公司	销售商品		
西安欧中材料科技有限公司	劳务收入	3,539.22	
西安稀有金属材料研究院有限公司	销售商品		1,769.91
西安稀有金属材料研究院有限公司	检测		8,849.55
西安稀有金属材料研究院有限公司	劳务收入	1,769.91	
西安泰金新能科技股份有限公司	销售商品		23,362.82
西安赛尔电子材料科技有限公司	销售商品		752.21

注①：该交易金额中包含净额法收入 253,220.50 元，如按总额法其对应的交易金额为 262,319.00 元。

2. 关联担保情况

本公司作为担保方情况

被担保方	担保方式	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
西安宝德九土新材料有限公司	保证	1,246,000.00	2023-10-08	2024-10-07	否

西安宝德九土新材料有限公司	保证	1,800,000.00	2023-11-22	2024-11-21	否
西安宝德九土新材料有限公司	保证	870,000.00	2024-3-27	2025-2-8	否
西安宝德九土新材料有限公司	保证	813,859.00	2024-3-14	2025-2-8	否
西安宝德九土新材料有限公司	保证	5,000,000.00	2024-4-15	2025-4-14	否

3. 本期无关联方资金拆借情况。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
西安瑞福莱钨钼有限公司	627,240.38	20,974.24	1,493,670.38	45,672.92
西北有色金属研究院	1,526,151.73	47,172.55	4,494,112.54	215,515.46
西部超导材料科技股份有限公司			21,650.00	7,290.20
北京九土科技有限公司			3,279,207.48	221,882.86
西安欧中材料科技有限公司	2,000.00	103.14	2,000.00	103.14
西安赛尔电子材料科技有限公司			1,300.00	120.91
西安汉唐分析检测有限公司	335,600.00	10,068.00		
合计	2,490,992.11	78,317.93	9,291,940.40	490,585.49
预付款项				
西北有色金属研究院			3,750,000.00	
西安庄信新材料科技有限公司			3,758.00	
西安汉唐分析检测有限公司	13,610.00			
合计	13,610.00		3,753,758.00	

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
西部金属材料股份有限公司	179,671.70	179,671.70
西安庄信新材料科技有限公司	3,760.00	3,760.00
西安莱特信息工程有限公司	120,760.00	243,450.38
西安汉唐分析检测有限公司	124,931.00	68,977.60
西安凯立新材料股份有限公司	10,204.28	10,204.28
西安瑞福莱钨钼有限公司	3,758.00	
合计	443,084.98	506,063.96

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
西北有色金属研究院	280,000.00	
合 计	280,000.00	
合同负债：		
西安泰金新能科技股份有限公司	500.00	442.48
合 计	500.00	442.48
其他流动负债：		
西安泰金新能科技股份有限公司		57.52
合 计		57.52

十四、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已开立未到期保函金额 39,600.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为子公司西安宝德九土新材料有限公司的 1,246,000.00 元借款提供保证担保，担保到期日为 2024 年 10 月 7 日；本公司为子公司西安宝德九土新材料有限公司的 1,800,000.00 元借款提供保证担保，担保到期日为 2024 年 11 月 21 日；本公司为子公司西安宝德九土新材料有限公司的 1,683,859.00 元借款提供保证担保，担保到期日为 2025 年 2 月 8 日；本公司为子公司西安宝德九土新材料有限公司的 5,000,000.00 元借款提供保证担保，担保到期日为 2025 年 4 月 14 日。

十五、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	54,615,647.40	57,211,904.54
1-2 年	46,793,687.16	49,187,154.48

账 龄	期末余额	期初余额
2-3 年	6,095,089.00	1,855,880.00
3-4 年	1,326,350.00	4,048,915.00
4-5 年	3,834,410.25	639,895.25
5 年以上	10,173,797.11	10,600,547.11
小 计	122,838,980.92	123,544,296.38
减：坏账准备	29,140,944.74	26,738,535.11
合 计	93,698,036.18	96,805,761.27

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,391,161.16	10.09	11,665,161.16	94.14	726,000.00
按信用风险特征组合提取坏账准备的应收账款	110,447,819.76	89.91	17,475,783.58	15.82	92,972,036.18
其中：账龄组合	110,447,819.76	89.91	17,475,783.58	15.82	92,972,036.18
合 计	122,838,980.92	100.00	29,140,944.74	23.72	93,698,036.18

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,761,161.16	7.09	8,732,121.16	99.67	29,040.00
按信用风险特征组合提取坏账准备的应收账款	114,783,135.22	92.91	18,006,413.95	15.69	96,776,721.27
其中：账龄组合	114,783,135.22	92.91	18,006,413.95	15.69	96,776,721.27
合 计	123,544,296.38	100.00	26,738,535.11	21.64	96,805,761.27

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
濮阳龙宇化工有限责任公司	205,023.83	100.00	205,023.83	对方单位已被列为失信被执行企业
三维邦海石化工程有限责任公司	1,910,000.00	100.00	1,910,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	321,100.00	100.00	321,100.00	对方单位已被列为失信被执行企业
新煤化工设计院（上海）有限公司	495,000.00	100.00	495,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
浙江多吉盛供应链技术有限公司	64,800.00	100.00	64,800.00	预计收回的可能性较小
惠生工程（中国）有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	预计收回的可能性较小

单位名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
同煤广发化学工业有限公司	1,744,222.33	100.00	1,744,222.33	对方单位已被列为失信被执行企业
义马煤业综能新能源有限责任公司	3,021,015.00	100.00	3,021,015.00	对方单位破产重整
宁夏畅亿清洁能源有限责任公司	3,630,000.00	80.00	2,904,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
合计	12,391,161.16	94.14	11,665,161.16	

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,615,647.40	2,818,167.40	5.16
1至2年	46,769,975.16	8,011,696.74	17.13
2至3年	2,488,801.00	746,391.42	29.99
3至4年	1,181,150.00	584,433.02	49.48
4至5年	322,000.00	244,848.80	76.04
5年以上	5,070,246.20	5,070,246.20	100.00
合计	110,447,819.76	17,475,783.58	15.82
净值	92,972,036.18		

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,211,904.54	2,950,437.30	5.16
1至2年	49,187,154.48	8,424,454.82	17.13
2至3年	1,710,680.00	513,043.99	29.99
3至4年	1,027,900.00	508,569.14	49.48
4至5年	148,500.00	112,912.50	76.04
5年以上	5,496,996.20	5,496,996.20	100.00
合计	114,783,135.22	18,006,413.95	15.69
净值	96,776,721.27		

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	26,738,535.11	2,402,409.63			29,140,944.74

4. 本报告期无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

内蒙古鑫环硅能科技有限公司	15,480,000.00	5,160,000.00	20,640,000.00	13.76	1,065,024.00
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	9,012,230.00	3,985,500.00	12,997,730.00	8.67	670,682.87
北京石油化工工程有限公司	11,676,000.00		11,676,000.00	7.79	2,000,098.80
云南通威高纯晶硅有限公司	7,048,611.51	4,026,240.00	11,074,851.51	7.38	720,560.66
华陆工程科技有限责任公司	6,079,354.16	3,700,980.00	9,780,334.16	6.52	504,665.24
合计	49,296,195.67	16,872,720.00	66,168,915.67	44.12	4,961,031.57

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,237,927.47	3,862,003.09
合计	3,237,927.47	3,862,003.09

1. 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	31,245.56	3,000.00
履约保证金\投标保证金	3,227,438.20	3,184,111.00
政府补助	440,000.00	840,000.00
往来款	170,000.00	170,000.00
其他各种应收、暂付款项	16,767.86	39,419.47
小 计	3,885,451.62	4,236,530.47
减：坏账准备	647,524.15	374,527.38
合 计	3,237,927.47	3,862,003.09

2. 预期信用损失计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	204,527.38		170,000.00	374,527.38
2024年1月1日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	272,996.77			272,996.77
本期转回				

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
期末余额	477,524.15		170,000.00	647,524.15

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川永祥新能源有限公司	投标保证金	690,000.00	1年以内、2-3年、3-4年	17.76	28,500.00
江苏纬承招标有限公司	投标保证金	539,360.00	1年以内、1-2年	13.88	45,020.80
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	投标保证金	360,000.00	2-3年	9.27	54,000.00
新疆晶辉新材料有限公司	投标保证金	900,000.00	1年以内	23.16	27,000.00
陕西省工业和信息化厅	政府补助	440,000.00	1年以内	11.32	
合 计		2,929,360.00		75.39	154,520.80

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营企业投资						
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)	本年计提减值准备	减值准备期末余额
西安宝德九土新材料有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	40.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,503,861.14	78,484,709.56	107,986,569.85	77,255,655.77
其他业务	318,220.18		645,434.01	231,614.59
合 计	109,822,081.32	78,484,709.56	108,632,003.86	77,487,270.36

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	7,814,382.89
除同公司正常经营业务相关的货币资金、应收款项以及有效套期保值业务外，非金融企业持有或处置金融资产所产生的损益；	
非金融企业持有或处置以公允价值计量的金融负债产生的相关损益；	
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；	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
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；	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	
非货币性资产交换损益；	
债务重组损益；	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	
因授予、取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	
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；	
交易价格显失公允的交易产生的收益；	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
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；	-96,324.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	7,718,057.96
所得税影响额	1,157,708.70
少数股东权益影响额（税后）	531,274.38
合 计	6,029,074.88

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.57%	0.3064	0.3064
非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.76%	0.2058	0.2058

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	7,814,382.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-96,324.93
非经常性损益合计	7,718,057.96
减：所得税影响数	1,157,708.70
少数股东权益影响额（税后）	531,274.38
非经常性损益净额	6,029,074.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用