



# 朝阳金达钛业股份有限公司

## 审计报告

众环审字[2024]1700080 号



# 审计报告

众环审字[2024]1700080号

朝阳金达钛业股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了朝阳金达钛业股份有限公司（以下简称“金钛股份公司”）财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的资产负债表，2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了金钛股份公司2024年6月30日、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2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的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，我们独立于金钛股份公司，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。我们确定2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



## 收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、22 及附注六、31 所述，公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月收入分别为 108,455.58 万元、136,872.88 万元、168,430.63 万元、79,723.16 万元。由于营业收入是公司的关键业绩指标，因此我们将收入的确认作为关键审计事项	<ol style="list-style-type: none"><li>1、了解并测试与收入确认相关的关键内部控制，以评价其设计与运行的有效性；</li><li>2、执行分析性程序，包括对主要产品毛利率的变动及主要客户的变动进行分析，以评价主要产品毛利率及主要客户变化是否具有合理性；</li><li>3、检查重要销售合同的主要条款，访谈公司销售人员及客户，结合可比公司收入确认的方法判断公司收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的相关规定和公司的实际情况；</li><li>4、检查销售业务涉及的相关单据，包括销售合同、出库单、发票、收款凭证、物流结算单、报关单、提单、海关进出口信息及客户结算单等；</li><li>5、对主要客户交易额及往来余额进行函证；</li><li>6、连同其他中介机构走访主要客户，了解客户的营业范围、经营规模、业务合作情况等，判断销售收入的真实性及合理性；</li><li>7、对资产负债表日前后记录的交易进行截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。</li></ol>

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

金钛股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金钛股份公司的持续经营能力，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金钛股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金钛股份公司的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对金钛股份公司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金钛股份公司不能持续经营。

（五）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。

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。



（此页无正文，为《朝阳金达钛业股份有限公司三年一期审计报告》的盖章页）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）：



时应生

中国注册会计师：



吴媛

中国·武汉

二〇二四年十一月十九日



# 资产负债表

编制单位：朝阳金达钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	332,840,279.95	391,548,805.08	213,973,042.30	224,184,459.34
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	181,605,312.33	353,801,727.20	345,914,042.92	142,058,143.52
应收账款	六、3	343,519,953.58	217,292,435.29	125,483,308.15	85,692,405.17
应收款项融资	六、4	59,076,845.18	35,540,619.60	48,255,959.42	17,613,723.58
预付款项	六、5	2,802,315.69	8,095,519.80	13,594,126.23	11,285,366.21
其他应收款	六、6	1,011,833.39	356,866.36	1,512,639.69	1,658,202.79
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、7	332,742,202.27	322,039,757.30	293,600,261.31	209,451,910.19
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8		3,707,349.76	4,654,015.88	11,722,716.61
<b>流动资产合计</b>		<b>1,253,598,742.39</b>	<b>1,332,383,080.39</b>	<b>1,046,987,395.90</b>	<b>703,666,927.41</b>
<b>非流动资产：</b>					
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	六、9	761,629,178.38	762,984,997.58	752,949,437.24	298,903,536.86
在建工程	六、10	50,844,899.59	55,942,938.22	84,394,093.51	205,819,257.01
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	六、11	175,280,013.49	152,992,644.90	100,195,874.32	85,183,883.93
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、12	25,743,106.72	19,422,094.95	16,957,527.99	9,819,335.74
其他非流动资产	六、13	12,769,186.07	8,499,595.85	10,260,429.99	50,027,662.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,026,266,384.25</b>	<b>999,842,271.50</b>	<b>964,757,363.05</b>	<b>649,753,676.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,279,865,126.64</b>	<b>2,332,225,351.89</b>	<b>2,011,744,758.95</b>	<b>1,353,420,603.41</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


第1页 共111页

4-1-6



## 资产负债表（续）

编制单位：朝阳金达钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
<b>流动负债：</b>					
短期借款	六、15	282,139,412.00	535,854,204.24	295,146,567.16	94,531,700.62
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、16	393,400,805.49	278,124,026.78	335,880,277.80	286,005,486.00
应付账款	六、17	120,240,359.43	141,359,319.19	181,778,502.93	88,140,405.80
预收款项					
合同负债	六、18	9,023,539.04	32,672,589.77	15,637,904.99	21,356,398.65
应付职工薪酬	六、19	9,046,858.69	13,781,825.15	12,430,393.22	9,417,814.33
应交税费	六、20	18,558,085.83	11,149,575.01	2,109,370.63	13,846,115.77
其他应付款	六、21	5,131,761.78	3,341,601.08	3,231,782.22	557,332.27
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	六、22	28,360,352.65	29,491,685.89		
其他流动负债	六、23	20,588,655.65	32,754,845.18	48,421,547.22	21,751,292.74
<b>流动负债合计</b>		<b>886,489,830.56</b>	<b>1,078,529,672.29</b>	<b>894,636,346.17</b>	<b>535,606,546.18</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	六、24				
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、25	145,852,423.90	96,315,498.22	99,338,725.72	57,942,984.44
递延所得税负债	六、12	41,627,946.55	40,227,374.16	32,445,895.97	27,532,465.02
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>187,480,370.45</b>	<b>136,542,872.38</b>	<b>131,784,621.69</b>	<b>85,475,449.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,073,970,201.01</b>	<b>1,215,072,544.67</b>	<b>1,026,420,967.86</b>	<b>621,081,995.64</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	六、26	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00	177,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、27	488,743,094.74	488,743,094.74	488,743,094.74	307,243,094.74
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	六、28	28,122,496.28	25,044,306.30	21,401,708.05	17,699,012.86
盈余公积	六、29	41,436,540.62	41,436,540.62	28,617,898.83	23,039,650.02
未分配利润	六、30	437,592,793.99	351,928,865.56	236,561,089.47	207,356,850.15
<b>股东权益合计</b>		<b>1,205,894,925.63</b>	<b>1,117,152,807.22</b>	<b>985,323,791.09</b>	<b>732,338,607.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,279,865,126.64</b>	<b>2,332,225,351.89</b>	<b>2,011,744,758.95</b>	<b>1,353,420,603.41</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：朝阳金达钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	六、31	797,231,641.94	1,684,306,308.82	1,368,728,842.11	1,084,555,785.11
减：营业成本	六、31	675,009,774.60	1,446,760,448.68	1,259,406,881.12	944,701,160.93
税金及附加	六、32	4,685,993.76	5,427,390.98	4,663,120.67	4,024,426.82
销售费用	六、33	2,799,918.71	6,649,325.70	3,925,401.05	3,464,735.48
管理费用	六、34	19,435,785.34	37,803,974.12	32,691,374.07	27,907,348.54
研发费用	六、35	6,664,225.24	14,467,031.07	11,909,167.95	1,747,550.60
财务费用	六、36	2,512,217.21	14,609,450.35	4,056,151.61	-1,734,642.67
其中：利息费用		5,857,076.01	18,181,684.22	9,125,360.92	1,504,215.42
利息收入		3,123,362.10	4,294,062.28	5,313,983.16	3,717,597.94
加：其他收益	六、37	14,480,067.93	23,309,416.22	13,164,947.86	5,157,328.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-907,188.85	-2,480,008.99	-3,517,743.55	-6,026,872.83
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）	六、39	2,413,464.19	-19,114,152.83	-5,154,771.05	-550,613.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-1,072,223.24	-6,502,508.23	-734,806.79	-5,341,222.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,037,847.11	153,801,434.09	55,834,372.11	97,683,825.57
加：营业外收入	六、41	1,288,849.25	749,573.57	1,015,911.37	352,683.50
减：营业外支出	六、42	1,997,291.15	5,427,606.89	3,292,556.65	3,847,332.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,329,405.21	149,123,400.77	53,557,726.83	94,189,176.70
减：所得税费用	六、43	14,665,476.78	20,936,982.89	-2,224,761.30	14,901,807.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,663,928.43	128,186,417.88	55,782,488.13	79,287,368.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,663,928.43	128,186,417.88	55,782,488.13	79,287,368.81
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		85,663,928.43	128,186,417.88	55,782,488.13	79,287,368.81
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.4079	0.6104	0.2692	0.5208
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.4079	0.6104	0.2692	0.5208

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：朝阳金达牧业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		553,303,561.24	1,204,844,052.20	991,407,182.12	1,072,993,803.48
收到的税费返还				45,427,154.32	
收到其他与经营活动有关的现金	六、44 (1)	64,116,919.20	23,992,725.64	63,245,596.48	58,329,272.58
经营活动现金流入小计		617,420,480.44	1,228,836,777.84	1,100,079,932.92	1,131,323,076.06
购买商品、接受劳务支付的现金		480,836,727.30	1,363,054,871.71	1,034,723,462.39	946,919,184.10
支付给职工以及为职工支付的现金		60,156,178.58	111,892,048.85	88,713,730.84	63,225,336.85
支付的各项税费		31,597,132.91	49,115,608.31	23,266,258.97	19,940,701.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、44 (1)	9,993,504.86	20,052,726.29	35,378,506.01	10,329,478.02
经营活动现金流出小计		582,583,543.65	1,544,115,255.16	1,182,081,958.21	1,040,414,700.79
经营活动产生的现金流量净额		34,836,936.79	-315,278,477.32	-82,002,025.29	90,908,375.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
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		1,815,427.09	6,812,194.41	2,381,346.00	1,925,491.90
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		1,815,427.09	6,812,194.41	2,381,346.00	1,925,491.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,550,866.32	194,601,220.80	426,736,678.30	321,572,919.22
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		95,550,866.32	194,601,220.80	426,736,678.30	321,572,919.22
投资活动产生的现金流量净额		-93,735,439.23	-187,789,026.39	-424,355,332.30	-319,647,427.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				214,500,000.00	126,360,000.00
取得借款收到的现金		97,588,710.40	302,600,885.96	177,022,282.40	28,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44 (2)	30,288,029.51	644,889,626.28	136,028,366.75	104,574,359.91
筹资活动现金流入小计		127,876,739.91	947,490,512.24	527,550,649.15	259,434,359.91
偿还债务支付的现金		118,536,756.63	226,602,282.40	28,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,583,477.41	10,675,124.90	27,638,536.49	483,961.60
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		124,120,234.04	237,277,407.30	56,138,536.49	2,483,961.60
筹资活动产生的现金流量净额		3,756,505.87	710,213,104.94	471,412,112.66	256,950,398.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		459,220.70	27,697.26	72,944.61	-1,026.26
五、现金及现金等价物净增加额		-54,682,775.87	207,173,298.49	-34,872,300.32	28,210,320.00
加：期初现金及现金等价物余额		279,461,129.72	72,287,831.23	107,160,131.55	78,949,811.55
六、期末现金及现金等价物余额		224,778,353.85	279,461,129.72	72,287,831.23	107,160,131.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表

编制单位：朝阳金达钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-6月										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	210,000,000.00				488,743,094.74			25,044,306.30	41,436,540.62	351,928,865.56	1,117,152,807.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	210,000,000.00				488,743,094.74			25,044,306.30	41,436,540.62	351,928,865.56	1,117,152,807.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,078,189.98		85,663,928.43	88,742,118.41
（一）综合收益总额										85,663,928.43	85,663,928.43
（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											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
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、本期提取								3,078,189.98			3,078,189.98
2、本期使用								4,396,806.30			4,396,806.30
（六）其他								1,318,616.32			1,318,616.32
四、本期期末余额	210,000,000.00				488,743,094.74			28,122,496.28	41,436,540.62	437,592,793.99	1,205,894,925.63

公司负责人：


主管会计工作负责人：

  
 第5页 共111页

会计机构负责人：




# 股东权益变动表

编制单位：朝阳金达钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	210,000,000.00				488,743,094.74			21,401,708.05	28,617,898.83	236,561,089.47	985,323,791.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	210,000,000.00				488,743,094.74			21,401,708.05	28,617,898.83	236,561,089.47	985,323,791.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,642,598.25	12,818,641.79	115,367,776.09	131,829,016.13
（一）综合收益总额										128,186,417.88	128,186,417.88
（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									12,818,641.79	-12,818,641.79	
1、提取盈余公积									12,818,641.79	-12,818,641.79	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
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								3,642,598.25			3,642,598.25
1、本期提取								8,162,457.68			8,162,457.68
2、本期使用								4,519,859.43			4,519,859.43
（六）其他											
四、本期期末余额	210,000,000.00				488,743,094.74			25,044,306.30	41,436,540.62	351,928,865.56	1,117,152,807.22

公司负责人：


主管会计工作负责人：

  
  
 第6页 共111页

会计机构负责人：




## 股东权益变动表

编制单位：朝阳金达钛业股份有限公司

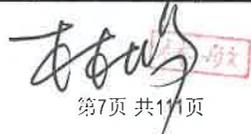
金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	2022年度				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	177,000,000.00				307,243,094.74			17,699,012.86	23,039,650.02	207,356,850.15	<b>732,338,607.77</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	177,000,000.00				307,243,094.74			17,699,012.86	23,039,650.02	207,356,850.15	<b>732,338,607.77</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	33,000,000.00				181,500,000.00			3,702,695.19	5,578,248.81	29,204,239.32	<b>252,985,183.32</b>
（一）综合收益总额										55,782,488.13	<b>55,782,488.13</b>
（二）股东投入和减少资本	33,000,000.00				181,500,000.00						<b>214,500,000.00</b>
1、股东投入的普通股	33,000,000.00				181,500,000.00						<b>214,500,000.00</b>
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									5,578,248.81	-26,578,248.81	<b>-21,000,000.00</b>
1、提取盈余公积									5,578,248.81	-5,578,248.81	
2、对股东的分配										-21,000,000.00	<b>-21,000,000.00</b>
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
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								3,702,695.19			<b>3,702,695.19</b>
1、本期提取								6,981,125.78			<b>6,981,125.78</b>
2、本期使用								3,278,430.59			<b>3,278,430.59</b>
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	210,000,000.00				488,743,094.74			21,401,708.05	28,617,898.83	236,561,089.47	<b>985,323,791.09</b>

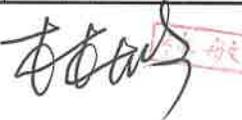
公司负责人：



主管会计工作负责人：

  
第7页 共11页

会计机构负责人：





# 股东权益变动表

编制单位：朝阳金达钛业股份有限公司

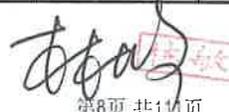
金额单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	150,000,000.00				205,618,650.74			13,248,991.66	15,110,913.14	135,998,218.22	519,976,773.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	150,000,000.00				205,618,650.74			13,248,991.66	15,110,913.14	135,998,218.22	519,976,773.76
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	27,000,000.00				101,624,444.00			4,450,021.20	7,928,736.88	71,358,631.93	212,361,834.01
（一）综合收益总额										79,287,368.81	79,287,368.81
（二）股东投入和减少资本	27,000,000.00				101,624,444.00						128,624,444.00
1、股东投入的普通股	27,000,000.00				99,360,000.00						126,360,000.00
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					2,264,444.00						2,264,444.00
4、其他											
（三）利润分配								7,928,736.88	-7,928,736.88		
1、提取盈余公积								7,928,736.88	-7,928,736.88		
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
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								4,450,021.20			4,450,021.20
1、本期提取								5,237,175.96			5,237,175.96
2、本期使用								787,154.76			787,154.76
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	177,000,000.00				307,243,094.74			17,699,012.86	23,039,650.02	207,356,850.15	732,338,607.77

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 朝阳金达钛业股份有限公司

## 财务报表附注

2024年1-6月、2023年度、2022年度及2021年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

朝阳金达钛业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2006年8月28日注册成立, 注册地址为朝阳市双塔区龙山街四段788号, 现总部位于辽宁省朝阳市双塔桃花吐镇小桃村1C号。

本公司主要从事海绵钛的生产及销售业务。

本公司的母公司为朝阳金达集团实业有限公司, 最终控制方为赵春雷、王淑霞夫妇。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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、完整地反映了本公司2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的财务状况及2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会



2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥5,000,000
重要的在建项目	预算金额≥50,000,000

##### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金



融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。



## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融



资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能



收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资



产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
信用证	兑付行为信用风险较小的银行。



项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。账龄连续计算，债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1:	本组合以款项性质作为信用风险特征，主要为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金等应收款项。
组合2:	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算，由预付款项转为其他应收款的，账龄自对应的预付款项初始确认日起连续计算。

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本



附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

## 9、存货

### (1) 存货分类：

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时按一次摊销法摊销。

## 10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7“金融资产减值”。



## 11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。



## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	10-20	4.75-9.50
机器设备	5、20	2-10	8.00-47.50
运输工具	5	4	23.75
办公设备及其他	5	3-6	15.83-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

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



在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### 14、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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



使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。本公司知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	年限平均法在使用寿命内摊销
软件使用权	10	年限平均法在使用寿命内摊销

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。



## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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。

## 18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如



果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。



## 22、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并



取得客户出具的结算单时确认收入实现；出口业务在出口报关时确认收入实现。

### 23、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业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：①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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

### 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合



以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。



与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。



#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

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

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为仓库。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发



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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （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

于租赁期开始日，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。

## 27、专项储备

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，危险品生产与储存行业计提安全生产费标准如下：

- （1）营业收入不超过1,000万元的，按照4.5%提取；
- （2）营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；



(4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 29、会计政策变更

### (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### ①本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的厂房经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根



据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。使用权资产的计量不包含初始直接费用。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②执行新租赁准则的主要变化和影响

上述会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

### (2) 《企业会计准则解释第14号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

上述会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

### (3) 《企业会计准则解释第15号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当



期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司已至列报最早期间的期初开始，对发生的研发产品销售，按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

上述会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

#### **（4）《企业会计准则解释第16号》**

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类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，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，自 2023 年 1 月 1 日起实施。

B、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

上述会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

### **30、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，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。

于资产负债表日，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）收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）金融资产减值

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

#### （3）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。

(4) 折旧和摊销

本公司对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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《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）和《关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火【2016】195号），本公司于2023年度通过高新技术企业复审认定，证书编号：GR202321001556，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款之规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局联合下发的《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知》（财税【2018】80号），对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额。

(3) 根据财政部、税务总局联合下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税【2023】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

### 1、货币资金

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
库存现金				
银行存款	224,778,353.85	279,461,129.72	72,287,831.23	107,160,131.55
其他货币资金	108,061,926.10	112,087,675.36	141,685,211.07	117,024,327.79
合计	332,840,279.95	391,548,805.08	213,973,042.30	224,184,459.34
其中：存放在境外的款项总额				
存放财务公司存款				

截至年（期）末，本公司货币资金受限情况详见附注六、14。

截至年（期）末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	48,297,502.96	72,652,916.19	80,521,888.55	63,322,931.37
商业承兑汇票	135,339,494.31	291,256,846.45	232,935,467.83	19,277,082.26
信用证			35,000,000.00	60,000,000.00
小计	183,636,997.27	363,909,762.64	348,457,356.38	142,600,013.63
减：坏账准备	2,031,684.94	10,108,035.44	2,543,313.46	541,870.11
合计	181,605,312.33	353,801,727.20	345,914,042.92	142,058,143.52



(2) 年(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	2024-6-30		2023-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		18,496,395.19		54,248,722.19
商业承兑汇票		31,500,000.00		242,924,133.65
合计		49,996,395.19		297,172,855.84

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		56,098,369.57		24,974,960.91
商业承兑汇票		73,152,248.20		
信用证		35,000,000.00		60,000,000.00
合计		164,250,617.77		84,974,960.91

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	183,636,997.27	100.00	2,031,684.94	1.11	181,605,312.33
其中:					
银行承兑汇票	48,297,502.96	26.30			48,297,502.96
商业承兑汇票	135,339,494.31	73.70	2,031,684.94	1.50	133,307,809.37
合计	183,636,997.27	100.00	2,031,684.94	1.11	181,605,312.33

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	363,909,762.64	100.00	10,108,035.44	2.78	353,801,727.20
其中:					
银行承兑汇票	72,652,916.19	19.96			72,652,916.19
商业承兑汇票	291,256,846.45	80.04	10,108,035.44	3.47	281,148,811.01
合计	363,909,762.64	100.00	10,108,035.44	2.78	353,801,727.20



类别	2022-12-31				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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	348,457,356.38	100.00	2,543,313.46	0.73	345,914,042.92
其中:					
银行承兑汇票	80,521,888.55	23.11			80,521,888.55
信用证	35,000,000.00	10.04			35,000,000.00
商业承兑汇票	232,935,467.83	66.85	2,543,313.46	1.09	230,392,154.37
合计	348,457,356.38	100.00	2,543,313.46	0.73	345,914,042.92

类别	2021-12-31				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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	142,600,013.63	100.00	541,870.11	0.38	142,058,143.52
其中:					
银行承兑汇票	63,322,931.37	44.41			63,322,931.37
信用证	60,000,000.00	42.08			60,000,000.00
商业承兑汇票	19,277,082.26	13.52	541,870.11	2.81	18,735,212.15
合计	142,600,013.63	100.00	541,870.11	0.38	142,058,143.52

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2024-6-30		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	135,339,494.31	2,031,684.94	1.50
合计	135,339,494.31	2,031,684.94	1.50

项目	2023-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	291,256,846.45	10,108,035.44	3.47
合计	291,256,846.45	10,108,035.44	3.47



项目	2022-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	232,935,467.83	2,543,313.46	1.09
合计	232,935,467.83	2,543,313.46	1.09

项目	2021-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	19,277,082.26	541,870.11	2.81
合计	19,277,082.26	541,870.11	2.81

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-6月	10,108,035.44	-8,076,350.50				2,031,684.94
2023年	2,543,313.46	7,564,721.98				10,108,035.44
2022年	541,870.11	2,001,443.35				2,543,313.46
2021年	717,119.96	-175,249.85				541,870.11

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	357,578,128.77	233,610,096.11	128,901,348.73	87,112,190.52
1至2年	7,873,500.00			
小计	365,451,628.77	233,610,096.11	128,901,348.73	87,112,190.52
减：坏账准备	21,931,675.19	16,317,660.82	3,418,040.58	1,419,785.35
合计	343,519,953.58	217,292,435.29	125,483,308.15	85,692,405.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024-6-30				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	7,873,500.00	2.15	7,873,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	357,578,128.77	97.85	14,058,175.19	3.93	343,519,953.58
其中：					
组合1(账龄组合)	357,578,128.77	97.85	14,058,175.19	3.93	343,519,953.58
合计	365,451,628.77	100.00	21,931,675.19	6.00	343,519,953.58



类别	2023-12-31				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	7,873,500.00	3.37	7,873,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	225,736,596.11	96.63	8,444,160.82	3.74	217,292,435.29
其中:					
组合 1 (账龄组合)	225,736,596.11	96.63	8,444,160.82	3.74	217,292,435.29
合计	233,610,096.11	100.00	16,317,660.82	6.98	217,292,435.29

类别	2022-12-31				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	128,901,348.73	100.00	3,418,040.58	2.65	125,483,308.15
其中:					
组合 1 (账龄组合)	128,901,348.73	100.00	3,418,040.58	2.65	125,483,308.15
合计	128,901,348.73	100.00	3,418,040.58	2.65	125,483,308.15

类别	2021-12-31				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	87,112,190.52	100.00	1,419,785.35	1.63	85,692,405.17
其中:					
组合 1 (账龄组合)	87,112,190.52	100.00	1,419,785.35	1.63	85,692,405.17
合计	87,112,190.52	100.00	1,419,785.35	1.63	85,692,405.17

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2024-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳中钛装备制造有限公司	7,873,500.00	7,873,500.00	100.00	预计不可收回
合计	7,873,500.00	7,873,500.00		

应收账款 (按单位)	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳中钛装备制造有限公司	7,873,500.00	7,873,500.00	100.00	预计不可收回
合计	7,873,500.00	7,873,500.00		



②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	357,578,128.77	14,058,175.19	3.93	225,736,596.11	8,444,160.82	3.74
合计	357,578,128.77	14,058,175.19	3.93	225,736,596.11	8,444,160.82	3.74

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,901,348.73	3,418,040.58	2.65	87,112,190.52	1,419,785.35	1.63
合计	128,901,348.73	3,418,040.58	2.65	87,112,190.52	1,419,785.35	1.63

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-6月	16,317,660.82	5,614,014.37				21,931,675.19
2023年	3,418,040.58	12,899,620.24				16,317,660.82
2022年	1,419,785.35	1,998,255.23				3,418,040.58
2021年	780,147.97	639,637.38				1,419,785.35

(4) 实际核销的应收账款情况

公司在报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年(期)末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024-6-30	占应收账款期末合计数的比例 (%)	2024-6-30 坏账准备余额
西部超导材料科技股份有限公司	132,662,179.73	36.30	6,633,108.99
宝鸡钛业股份有限公司	105,234,858.53	28.80	4,437,295.70
湖南湘投金天钛业科技股份有限公司	34,569,250.00	9.46	785,692.50
西部钛业有限责任公司	25,106,617.31	6.87	1,241,072.87
西安赛特思迈钛业有限公司	10,192,586.85	2.79	403,629.34
合计	307,765,492.42	84.22	13,500,799.40

单位名称	2023-12-31	占应收账款期末合计数的比例 (%)	2023-12-31 坏账准备余额
西部超导材料科技股份有限公司	85,903,429.73	36.77	4,295,171.49
宝鸡钛业股份有限公司	45,294,017.36	19.39	2,264,700.87
西安赛特思迈钛业有限公司	18,872,586.85	8.08	530,829.34



单位名称	2023-12-31	占应收账款期末合计数的比例(%)	2023-12-31 坏账准备余额
江苏天工科技股份有限公司	18,000,000.00	7.71	180,000.00
湖南湘投金天钛业科技股份有限公司	17,140,750.00	7.34	441,007.50
合计	185,210,783.94	79.29	7,711,709.20

单位名称	2022-12-31	占应收账款年合计数的比例(%)	2022-12-31 坏账准备余额
宝鸡钛业股份有限公司	57,077,863.16	44.28	2,667,159.72
西部金属材料股份有限公司	15,684,884.94	12.17	156,848.85
西部钛业有限责任公司	13,154,492.31	10.21	131,544.92
宝武特冶钛金科技有限公司	10,985,119.31	8.52	109,851.19
西安赛特思迈钛业有限公司	8,164,086.85	6.33	81,640.87
合计	105,066,446.57	81.51	3,147,045.55

单位名称	2021-12-31	占应收账款年合计数的比例(%)	2021-12-31 坏账准备余额
宝鸡钛业股份有限公司	48,610,277.16	55.80	486,102.77
西部超导材料科技股份有限公司	11,451,051.20	13.15	114,510.51
沈阳中钛装备制造有限公司	9,433,726.51	10.83	350,086.33
宝武特冶钛金科技有限公司	5,574,239.98	6.40	55,742.40
西安赛特思迈钛业有限公司	3,761,586.85	4.32	188,079.34
合计	78,830,881.70	90.50	1,194,521.35

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应收票据	59,076,845.18	35,540,619.60	48,255,959.42	17,613,723.58
应收账款				
合计	59,076,845.18	35,540,619.60	48,255,959.42	17,613,723.58

##### (2) 应收票据分类

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	59,076,845.18	35,540,619.60	48,255,959.42	17,613,723.58
小计	59,076,845.18	35,540,619.60	48,255,959.42	17,613,723.58
减：坏账准备				
合计	59,076,845.18	35,540,619.60	48,255,959.42	17,613,723.58

注：应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银



行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(3) 年(期)末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2024-6-30 终止确认金额	2024-6-30 未终止确认金额
银行承兑汇票	175,409,823.13	
合计	175,409,823.13	

项目	2023-12-31 终止确认金额	2023-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	205,155,650.68	
合计	205,155,650.68	

项目	2022-12-31 终止确认金额	2022-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	352,158,516.08	
合计	352,158,516.08	

项目	2021-12-31 终止确认金额	2021-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	270,174,969.22	
合计	270,174,969.22	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024-6-30		2023-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,802,315.69	100.00	7,990,600.22	98.70
1 至 2 年			95,519.58	1.18
2 至 3 年				
3 年以上			9,400.00	0.12
合计	2,802,315.69	100.00	8,095,519.80	100.00

账龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,584,485.83	99.93	10,197,140.37	90.36
1 至 2 年	240.00	0.00	1,078,825.44	9.56
2 至 3 年			0.40	0.00



账龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	9,400.40	0.07	9,400.00	0.08
合计	13,594,126.23	100.00	11,285,366.21	100.00

(2) 按预付对象归集的年(期)末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024-6-30	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
朝阳港华燃气有限公司	1,215,798.96	43.39
辽宁中能咨询管理有限公司	420,000.00	14.99
沈阳化大生态环保产业服务有限公司	354,000.00	12.63
景津装备股份有限公司	160,464.78	5.73
陕西泽为安电子科技有限公司	90,000.00	3.21
合计	2,240,263.74	79.95

单位名称	2023-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
Rio Tinto FER ET TITANE INC.	3,519,648.00	43.48
朝阳港华燃气有限公司	1,374,060.91	16.97
郑州中本耐火科技股份有限公司	975,349.97	12.05
府谷县泰达煤化有限责任公司	974,127.23	12.03
鞍钢亚盛特种材料有限责任公司	207,525.09	2.56
合计	7,050,711.20	87.09

单位名称	2022-12-31	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
葫芦岛华兴锆钛有限公司	4,266,096.85	31.38
朝阳港华燃气有限公司	2,499,419.80	18.39
中信钛业股份有限公司	1,729,803.92	12.72
鞍钢亚盛特种材料有限责任公司	1,375,095.22	10.12
辽宁新华阳伟业装备制造有限公司	1,149,204.00	8.45
合计	11,019,619.79	81.06

单位名称	2021-12-31	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
河南佰利联新材料有限公司	3,658,490.50	32.42
葫芦岛华兴锆钛有限公司	1,516,064.03	13.43



单位名称	2021-12-31	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
国网辽宁省电力有限公司	1,397,261.18	12.38
内蒙古杰伦锆钛化工有限公司	1,026,585.44	9.10
国网辽宁省电力有限公司朝阳供电公司	624,731.51	5.54
合计	8,223,132.66	72.87

**6、其他应收款**

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,011,833.39	356,866.36	1,512,639.69	1,658,202.79
合计	1,011,833.39	356,866.36	1,512,639.69	1,658,202.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	1,051,879.28	362,440.31	302,229.81	1,410,163.68
1至2年	15,685.09	15,685.09	1,277,414.21	160,180.00
2至3年			1,086,765.44	263,806.59
3至4年			217,678.66	40,428.48
5年以上	14,400.00			
小计	1,081,964.37	378,125.40	2,884,088.12	1,874,578.75
减：坏账准备	70,130.98	21,259.04	1,371,448.43	216,375.96
合计	1,011,833.39	356,866.36	1,512,639.69	1,658,202.79

②按款项性质分类情况

款项性质	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
押金、保证金			130,000.00	130,000.00
备用金	135,772.98	232,294.00	152,123.08	55,428.48
工伤垫付费用	50,995.09	50,995.09	442,858.66	353,986.59
代收保险赔付			1,200,000.00	1,200,000.00
往来款及其他	895,196.30	94,836.31	959,106.38	135,163.68
小计	1,081,964.37	378,125.40	2,884,088.12	1,874,578.75
减：坏账准备	70,130.98	21,259.04	1,371,448.43	216,375.96
合计	1,011,833.39	356,866.36	1,512,639.69	1,658,202.79



③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	21,259.04			21,259.04
2023 年 12 月 31 日余额在 2024 年 1-6 月：				
——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	48,871.94			48,871.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	70,130.98			70,130.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	444,862.99		926,585.44	1,371,448.43
2022 年 12 月 31 日余额在 2023 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				
本期计提	-423,603.95			-423,603.95
本期转回			926,585.44	926,585.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	21,259.04			21,259.04



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	216,375.96			216,375.96
2021 年 12 月 31 日余额在 2022 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	228,487.03		926,585.44	1,155,072.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	444,862.99		926,585.44	1,371,448.43

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	130,150.04			130,150.04
2021 年 1 月 1 日余额在 2021 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	86,225.92			86,225.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	216,375.96			216,375.96



④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-6月	21,259.04	48,871.94				70,130.98
2023年	1,371,448.43	-423,603.95	926,585.44			21,259.04
2022年	216,375.96	1,155,072.47				1,371,448.43
2021年	130,150.04	86,225.92				216,375.96

⑤按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

A、2024年6月30日

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
四平市三明换热设备制造有限公司	往来款及其他	850,090.00	1年以内	78.57	42,504.50
郝鹏达	备用金	105,772.98	1年以内	9.78	5,288.65
朝阳市社会保险事业服务中心	工伤垫付费用	50,995.09	2年以内	4.71	4,902.52
房志超	备用金	20,000.00	1年以内	1.85	1,000.00
朝阳市双塔区人力资源和社会保障局	往来款及其他	14,192.11	1年以内	1.31	709.61
合计	—	1,041,050.18	—	96.22	54,405.28

B、2023年12月31日

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
郝鹏达	备用金	197,057.00	1年以内	52.11	9,852.85
朝阳市社会保险事业服务中心	工伤垫付费用	50,995.09	2年以内	13.49	4,902.52
董志强	往来款及其他	41,672.27	1年以内	11.02	2,083.61
李威	备用金	35,237.00	1年以内	9.32	1,761.85
朝阳金达铝业有限责任公司	往来款及其他	19,989.45	1年以内	5.29	999.47
合计	—	344,950.81	—	91.23	19,600.30

C、2022年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
朝阳市社会保险局	代收保险赔付	1,200,000.00	1至2年	41.61	240,000.00
内蒙古杰伦锆钛化工有限公司	往来款及其他	926,585.44	2至3年	32.13	926,585.44
朝阳市社会保险事业服务中心	工伤垫付费用	442,858.66	1至4年	15.36	188,768.66



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
朝阳市双塔区人力 资源和社会保障局	押金、保证金	130,000.00	3至4年	4.51	6,500.00
翟鹏	备用金	55,991.00	1年以内	1.94	2,799.55
合计	—	2,755,435.10	—	95.55	1,364,653.65

D、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
朝阳市社会保险局	代收保险赔付	1,200,000.00	1年以内	64.01	60,000.00
朝阳市社会保险事 业服务中心	工伤垫付费用	353,986.59	1至3年	18.88	95,189.30
朝阳市双塔区人力 资源和社会保障局	押金、保证金	130,000.00	2至3年	6.93	6,500.00
中国石油天然气股 份有限公司辽宁朝 阳销售分公司	往来款及其他	117,687.23	1年以内	6.28	5,884.36
赵岩	备用金	55,428.48	2至4年	2.96	47,928.48
合计	—	1,857,102.30	—	99.06	215,502.14

7、存货

(1) 存货分类

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	126,869,335.69		126,869,335.69	85,843,825.26		85,843,825.26
库存商品	97,494,426.74	1,533,348.26	95,961,078.48	81,951,573.13	3,615,376.16	78,336,196.97
低值易耗品	219,599.50		219,599.50	170,202.46		170,202.46
在产品	64,327,385.44		64,327,385.44	71,252,214.13		71,252,214.13
发出商品	45,566,251.33	201,448.17	45,364,803.16	89,540,121.86	3,102,803.38	86,437,318.48
合计	334,476,998.70	1,734,796.43	332,742,202.27	328,757,936.84	6,718,179.54	322,039,757.30

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	101,125,889.92		101,125,889.92	52,921,623.42		52,921,623.42
库存商品	76,884,579.24	950,478.10	75,934,101.14	57,042,597.12	3,718,117.75	53,324,479.37
低值易耗品	251,278.05		251,278.05	239,415.62		239,415.62
在产品	80,556,668.18		80,556,668.18	57,826,142.58		57,826,142.58
发出商品	35,732,324.02		35,732,324.02	46,763,353.85	1,623,104.65	45,140,249.20
合计	294,550,739.41	950,478.10	293,600,261.31	214,793,132.59	5,341,222.40	209,451,910.19



(2) 存货跌价准备

项目	2023-12-31	2024年1-6月增加金额		2024年1-6月减少金额		2024-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,615,376.16	870,775.07		2,952,802.97		1,533,348.26
发出商品	3,102,803.38	201,448.17		3,102,803.38		201,448.17
合计	6,718,179.54	1,072,223.24		6,055,606.35		1,734,796.43

项目	2022-12-31	2023年增加金额		2023年减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	950,478.10	3,399,704.85		734,806.79		3,615,376.16
发出商品		3,102,803.38				3,102,803.38
合计	950,478.10	6,502,508.23		734,806.79		6,718,179.54

项目	2021-12-31	2022年增加金额		2022年减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,718,117.75	734,806.79		3,502,446.44		950,478.10
发出商品	1,623,104.65			1,623,104.65		
合计	5,341,222.40	734,806.79		5,125,551.09		950,478.10

项目	2021-1-1	2021年增加金额		2021年减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		3,718,117.75				3,718,117.75
发出商品		1,623,104.65				1,623,104.65
合计		5,341,222.40				5,341,222.40

注：存货跌价准备的转销系因相应存货出售所致。

8、其他流动资产

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
待抵扣进项税额		3,705,978.07	4,654,015.88	11,722,716.61
环境保护税		1,371.69		
合计		3,707,349.76	4,654,015.88	11,722,716.61

9、固定资产

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	761,629,178.38	762,984,997.58	752,949,437.24	298,903,536.86



项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
固定资产清理				
合计	761,629,178.38	762,984,997.58	752,949,437.24	298,903,536.86

(1) 固定资产

① 固定资产情况

A、2024年1-6月情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2023-12-31 余额	258,992,698.56	785,145,855.65	3,224,586.65	3,028,360.08	1,050,391,500.94
2、2024年1-6月增加金额	13,750,608.43	60,405,150.75		118,555.15	74,274,314.33
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	13,750,608.43	60,405,150.75		118,555.15	74,274,314.33
3、2024年1-6月减少金额	118,000.00	15,728,883.30			15,846,883.30
(1) 处置或报废	118,000.00	15,728,883.30			15,846,883.30
(2) 其他减少					
4、2024-6-30 余额	272,625,306.99	829,822,123.10	3,224,586.65	3,146,915.23	1,108,818,931.97
二、累计折旧					
1、2023-12-31 余额	45,006,573.28	238,199,913.50	2,328,326.63	1,871,689.95	287,406,503.36
2、2024年1-6月增加金额	6,467,837.92	63,747,430.13	143,853.70	309,169.66	70,668,291.41
(1) 计提	6,467,837.92	63,747,430.13	143,853.70	309,169.66	70,668,291.41
3、2024年1-6月减少金额	48,576.44	10,836,464.74			10,885,041.18
(1) 处置或报废	48,576.44	10,836,464.74			10,885,041.18
(2) 其他减少					
4、2024-6-30 余额	51,425,834.76	291,110,878.89	2,472,180.33	2,180,859.61	347,189,753.59
三、减值准备					
1、2023-12-31 余额					
2、2024年1-6月增加金额					
(1) 计提					
3、2024年1-6月减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2024-6-30 余额					
四、账面价值					
1、2024-6-30 账面价值	221,199,472.23	538,711,244.21	752,406.32	966,055.62	761,629,178.38
2、2023-12-31 账面价值	213,986,125.28	546,945,942.15	896,260.02	1,156,670.13	762,984,997.58



B、2023 年情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2022-12-31 余额	253,817,452.09	671,718,260.50	2,683,487.47	2,745,725.02	930,964,925.08
2、2023 年增加金额	5,556,320.40	146,998,018.78	541,099.18	373,391.98	153,468,830.34
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	5,556,320.40	146,998,018.78	541,099.18	373,391.98	153,468,830.34
3、2023 年减少金额	381,073.93	33,570,423.63		90,756.92	34,042,254.48
(1) 处置或报废	11,000.00	31,846,227.36		90,756.92	31,947,984.28
(2) 其他减少	370,073.93	1,724,196.27			2,094,270.20
4、2023-12-31 余额	258,992,698.56	785,145,855.65	3,224,586.65	3,028,360.08	1,050,391,500.94
二、累计折旧					
1、2022-12-31 余额	33,604,708.47	141,154,220.50	1,985,756.13	1,270,802.74	178,015,487.84
2、2023 年增加金额	11,407,568.55	121,151,960.69	342,570.50	600,887.21	133,502,986.95
(1) 计提	11,407,568.55	121,151,960.69	342,570.50	600,887.21	133,502,986.95
3、2023 年减少金额	5,703.74	24,106,267.69			24,111,971.43
(1) 处置或报废	5,703.74	23,664,190.01			23,669,893.75
(2) 其他减少		442,077.68			442,077.68
4、2023-12-31 余额	45,006,573.28	238,199,913.50	2,328,326.63	1,871,689.95	287,406,503.36
三、减值准备					
1、2022-12-31 余额					
2、2023 年增加金额					
(1) 计提					
3、2023 年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2023-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2023-12-31 账面价值	213,986,125.28	546,945,942.15	896,260.02	1,156,670.13	762,984,997.58
2、2022-12-31 账面价值	220,212,743.62	530,564,040.00	697,731.34	1,474,922.28	752,949,437.24

C、2022 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2021-12-31 余额	127,383,252.84	292,986,514.57	2,683,487.47	2,382,724.47	425,435,979.35



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2、2022 年度增加金额	126,484,415.08	399,589,844.15		363,000.55	526,437,259.78
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	126,484,415.08	399,589,844.15		363,000.55	526,437,259.78
3、2022 年度减少金额	50,215.83	20,858,098.22			20,908,314.05
(1) 处置或报废		15,812,495.95			15,812,495.95
(2) 其他减少	50,215.83	5,045,602.27			5,095,818.10
4、2022-12-31 余额	253,817,452.09	671,718,260.50	2,683,487.47	2,745,725.02	930,964,925.08
二、累计折旧					
1、2021-12-31 余额	25,682,363.46	98,727,945.96	1,551,657.02	570,476.05	126,532,442.49
2、2022 年度增加金额	7,922,345.01	56,723,964.91	434,099.11	700,326.69	65,780,735.72
(1) 计提	7,922,345.01	56,723,964.91	434,099.11	700,326.69	65,780,735.72
3、2022 年度减少金额		14,297,690.37			14,297,690.37
(1) 处置或报废		9,708,777.68			9,708,777.68
(2) 其他减少		4,588,912.69			4,588,912.69
4、2022-12-31 余额	33,604,708.47	141,154,220.50	1,985,756.13	1,270,802.74	178,015,487.84
三、减值准备					
1、2021-12-31 余额					
2、2022 年度增加金额					
(1) 计提					
3、2022 年度减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2022-12-31 账面价值	220,212,743.62	530,564,040.00	697,731.34	1,474,922.28	752,949,437.24
2、2021-12-31 账面价值	101,700,889.38	194,258,568.61	1,131,830.45	1,812,248.42	298,903,536.86

## D、2021 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2021-1-1 余额	95,244,865.96	223,023,498.97	2,345,428.36	932,913.62	321,546,706.91
2、2021 年度增加金额	32,145,386.88	87,594,798.26	338,059.11	1,449,810.85	121,528,055.10
(1) 购置			338,059.11		338,059.11
(2) 在建工程转入	32,145,386.88	87,594,798.26		1,449,810.85	121,189,995.99



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3、2021年度减少金额	7,000.00	17,631,782.66			17,638,782.66
(1) 处置或报废		16,755,676.46			16,755,676.46
(2) 其他减少	7,000.00	876,106.20			883,106.20
4、2021-12-31 余额	127,383,252.84	292,986,514.57	2,683,487.47	2,382,724.47	425,435,979.35
二、累计折旧					
1、2021-1-1 余额	20,703,024.06	79,330,675.38	1,156,438.25	259,213.41	101,449,351.10
2、2021年度增加金额	4,982,332.08	30,812,818.32	395,218.77	311,262.64	36,501,631.81
(1) 计提	4,982,332.08	30,812,818.32	395,218.77	311,262.64	36,501,631.81
3、2021年度减少金额	2,992.68	11,415,547.74			11,418,540.42
(1) 处置或报废		11,165,857.50			11,165,857.50
(2) 其他减少	2,992.68	249,690.24			252,682.92
4、2021-12-31 余额	25,682,363.46	98,727,945.96	1,551,657.02	570,476.05	126,532,442.49
三、减值准备					
1、2021-1-1 余额					
2、2021年度增加金额					
(1) 计提					
3、2021年度减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2021-12-31 账面价值	101,700,889.38	194,258,568.61	1,131,830.45	1,812,248.42	298,903,536.86
2、2021-1-1 账面价值	74,541,841.90	143,692,823.59	1,188,990.11	673,700.21	220,097,355.81

②截至年（期）末，公司无暂时闲置的固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2号维修车间	10,215,777.63	正在办理
1号维修车间	5,591,922.83	正在办理
66KV变电站-35KV变电室	990,931.64	正在办理
66KV变电站-10KV配电室	670,214.91	正在办理
氯气增压泵房	673,238.59	正在办理
其他	2,176,581.62	正在办理
合计	20,318,667.22	



(2) 截至年（期）末，本公司所有权或使用权受到限制的固定资产详见附注六、14。

10、在建工程

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	47,169,588.08	53,613,106.73	70,414,767.68	130,998,506.00
工程物资	3,675,311.51	2,329,831.49	13,979,325.83	74,820,751.01
合计	50,844,899.59	55,942,938.22	84,394,093.51	205,819,257.01

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北园区年产万吨高品质海绵钛项目	4,001,928.57		4,001,928.57	8,974,860.00		8,974,860.00
年产8万吨海绵钛原料项目	6,710,306.73		6,710,306.73	21,529,845.33		21,529,845.33
电解镁项目	14,782,077.50		14,782,077.50	21,000,620.17		21,000,620.17
2万吨高端航空航天海绵钛全流程项目	5,921,709.74		5,921,709.74			
其他	15,753,565.54		15,753,565.54	2,107,781.23		2,107,781.23
合计	47,169,588.08		47,169,588.08	53,613,106.73		53,613,106.73

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北园区年产万吨高品质海绵钛项目	9,289,422.78		9,289,422.78	7,189,497.02		7,189,497.02
年产8万吨海绵钛原料项目	19,554,671.15		19,554,671.15	84,479,222.27		84,479,222.27
电解镁项目	34,637,660.32		34,637,660.32	38,692,448.88		38,692,448.88
其他	6,933,013.43		6,933,013.43	637,337.83		637,337.83
合计	70,414,767.68		70,414,767.68	130,998,506.00		130,998,506.00



②重要在建工程项目本期变动情况

A、2024年1-6月变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2023-12-31	2024年1-6月增加金额	2024年1-6月转入固定资产金额	2024年1-6月其他减少金额	2024-6-30	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：2024年1-6月利息资本化金额	2024年1-6月利息资本化率(%)	资金来源
北园区年产万吨高品质海绵钛项目	44,960.00	8,974,860.00	2,050,474.68	7,023,406.11		4,001,928.57	94.67	94.67				自筹
年产8万吨海绵钛原料项目	26,865.00	21,529,845.33	179,142.21	13,685,437.45	1,313,243.36	6,710,306.73	93.85	93.85				自筹
电解镁项目	37,497.60	21,000,620.17	458,006.83	6,676,549.50		14,782,077.50	76.26	95.00				自筹
北园区屋顶分布式光伏发电项目	1600.00	160,878.58	13,918,030.16	14,078,908.74			87.99	100.00				自筹
2万吨高端航空航天海绵钛全流程项目	118,316.11		5,921,709.74			5,921,709.74	0.5	0.5				自筹
合计	—	51,666,204.08	22,527,363.62	41,464,301.80	1,313,243.36	31,416,022.54	—	—			—	—

B、2023年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022-12-31	2023年增加金额	2023年转入固定资产金额	2023年其他减少金额	2023-12-31	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
北园区年产万吨高品质海绵钛项目	44,960.00	9,289,422.78	83,234,740.98	83,549,303.76		8,974,860.00	94.21	94.21				自筹
年产8万吨海绵钛原料项目	26,865.00	19,554,671.15	24,495,242.23	22,520,068.05		21,529,845.33	93.79	93.79				自筹



项目名称	预算数 (万元)	2022-12-31	2023 年增加 金额	2023 年转入固 定资产金额	2023 年其 他减少金 额	2023-12-31	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
电解镁项目	37,497.60	34,637,660.32	19,965,327.57	33,602,367.72		21,000,620.17	76.14	76.14				自筹
合计	—	63,481,754.25	127,695,310.78	139,671,739.53		51,505,325.50	—	—			—	—

C、2022 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021-12-31	2022 年度增加 金额	2022 年度转入 固定资产金额	2022 年度 其他减少 金额	2022-12-31	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 年度利息资 本化金额	2022 年度 利息资本 化率 (%)	资金 来源
北园区年产万吨高品质海绵钛项目	44,960.00	7,189,497.02	60,244,195.87	58,144,270.11		9,289,422.78	75.70	75.70				自筹
年产 8 万吨海绵钛原料项目	26,865.00	84,479,222.27	142,882,236.39	207,806,787.51		19,554,671.15	84.67	84.67				自筹
电解镁项目	35,850.00	38,692,448.88	226,842,822.64	230,897,611.20		34,637,660.32	74.07	74.07				自筹
合计	—	130,361,168.17	429,969,254.90	496,848,668.82		63,481,754.25	—	—			—	—

D、2021 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021-1-1	2021 年度增加 金额	2021 年度转入 固定资产金额	2021 年度 其他减少 金额	2021-12-31	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 年度利息资 本化金额	2021 年度 利息资本 化率 (%)	资金 来源
北园区年产万吨高品质海绵钛项目	44,960.00	23,025,215.37	76,803,275.45	92,638,993.80		7,189,497.02	62.30	62.30				自筹
年产 8 万吨海绵钛原料项目	26,865.00	686,792.46	83,792,429.81			84,479,222.27	31.48	31.48				自筹
电解镁项目	35,850.00		38,692,448.88			38,692,448.88	10.79	10.79				自筹
合计	—	23,712,007.83	199,288,154.14	92,638,993.80		130,361,168.17	—	—			—	—



(2) 工程物资

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备备件	3,675,311.51		3,675,311.51	2,329,831.49		2,329,831.49
钢材等工程用物资						
合计	3,675,311.51		3,675,311.51	2,329,831.49		2,329,831.49

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备备件	13,979,325.83		13,979,325.83	74,820,751.01		74,820,751.01
钢材等工程用物资						
合计	13,979,325.83		13,979,325.83	74,820,751.01		74,820,751.01

11、无形资产

(1) 无形资产情况

①2024年1-6月情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2023-12-31 余额	151,214,314.93	1,651,698.12	17,168,120.69	170,034,133.74
2、2024年1-6月增加	24,928,040.00		0.01	24,928,040.01
(1) 购置	24,928,040.00			24,928,040.00
(2) 在建工程转入				
(3) 其他增加			0.01	0.01
3、2024年1-6月减少				
(1) 处置				
4、2024-6-30 余额	176,142,354.93	1,651,698.12	17,168,120.70	194,962,173.75
二、累计摊销				
1、2023-12-31 余额	13,365,717.81	1,076,609.19	2,599,161.84	17,041,488.84
2、2024年1-6月增加	1,732,844.66	51,419.88	856,406.88	2,640,671.42
(1) 计提	1,732,844.66	51,419.88	856,406.88	2,640,671.42
3、2024年1-6月减少				
(1) 处置				
4、2024-6-30 余额	15,098,562.47	1,128,029.07	3,455,568.72	19,682,160.26
三、减值准备				
1、2023-12-31 余额				
2、2024年1-6月增加				
(1) 计提				



项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
3、2024年1-6月减少				
(1) 处置				
4、2024-6-30 余额				
四、账面价值				
1、2024-6-30 账面价值	161,043,792.46	523,669.05	13,712,551.98	175,280,013.49
2、2023-12-31 账面价值	137,848,597.12	575,088.93	14,568,958.85	152,992,644.90

②2023 年情况

项目	土地使用权	软件使用权 及商标权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2022-12-31 余额	94,585,096.26	1,565,727.25	17,168,120.69	113,318,944.20
2、2023 年增加	56,629,218.67	85,970.87		56,715,189.54
(1) 购置	56,629,218.67	85,970.87		56,715,189.54
(2) 在建工程转入				
3、2023 年减少				
(1) 处置				
4、2023-12-31 余额	151,214,314.93	1,651,698.12	17,168,120.69	170,034,133.74
二、累计摊销				
1、2022-12-31 余额	11,261,360.31	982,663.37	879,046.20	13,123,069.88
2、2023 年增加	2,104,357.50	93,945.82	1,720,115.64	3,918,418.96
(1) 计提	2,104,357.50	93,945.82	1,720,115.64	3,918,418.96
3、2023 年减少				
(1) 处置				
4、2023-12-31 余额	13,365,717.81	1,076,609.19	2,599,161.84	17,041,488.84
三、减值准备				
1、2022-12-31 余额				
2、2023 年增加				
(1) 计提				
3、2023 年减少				
(1) 处置				
4、2023-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2023-12-31 账面价值	137,848,597.12	575,088.93	14,568,958.85	152,992,644.90
2、2022-12-31 账面价值	83,323,735.95	583,063.88	16,289,074.49	100,195,874.32



③2022 年度情况

项目	土地使用权	软件使用权及 商标权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2021-12-31 余额	94,347,266.57	1,088,672.67		95,435,939.24
2、2022 年度增加	237,829.69	477,054.58	17,168,120.69	17,883,004.96
(1) 购置	237,829.69	477,054.58	17,168,120.69	17,883,004.96
(2) 在建工程转入				
3、2022 年度减少				
(1) 处置				
4、2022-12-31 余额	94,585,096.26	1,565,727.25	17,168,120.69	113,318,944.20
二、累计摊销				
1、2021-12-31 余额	9,346,808.19	905,247.12		10,252,055.31
2、2022 年度增加	1,914,552.12	77,416.25	879,046.20	2,871,014.57
(1) 计提	1,914,552.12	77,416.25	879,046.20	2,871,014.57
3、2022 年度减少				
(1) 处置				
4、2022-12-31 余额	11,261,360.31	982,663.37	879,046.20	13,123,069.88
三、减值准备				
1、2021-12-31 余额				
2、2022 年度增加				
(1) 计提				
3、2022 年度减少				
(1) 处置				
4、2022-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2022-12-31 账面价值	83,323,735.95	583,063.88	16,289,074.49	100,195,874.32
2、2021-12-31 账面价值	85,000,458.38	183,425.55		85,183,883.93

④2021 年度情况

项目	土地使用权	软件使用权及 商标权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2021-1-1 余额	59,636,916.24	1,075,398.33		60,712,314.57
2、2021 年度增加	34,710,350.33	13,274.34		34,723,624.67
(1) 购置	34,710,350.33	13,274.34		34,723,624.67



项目	土地使用权	软件使用权及 商标权	非专利技术	合计
(2) 在建工程转入				
3、2021 年度减少				
(1) 处置				
4、2021-12-31 余额	94,347,266.57	1,088,672.67		95,435,939.24
二、累计摊销				
1、2021-1-1 余额	7,525,030.92	796,649.37		8,321,680.29
2、2021 年度增加	1,821,777.27	108,597.75		1,930,375.02
(1) 计提	1,821,777.27	108,597.75		1,930,375.02
3、2021 年度减少				
(1) 处置				
4、2021-12-31 余额	9,346,808.19	905,247.12		10,252,055.31
三、减值准备				
1、2021-1-1 余额				
2、2021 年度增加				
(1) 计提				
3、2021 年度减少				
(1) 处置				
4、2021-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2021-12-31 账面价值	85,000,458.38	183,425.55		85,183,883.93
2、2021-1-1 账面价值	52,111,885.32	278,748.96		52,390,634.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至年（期）末，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本公司所有权或使用权受到限制的无形资产

截至年（期）末，本公司所有权或使用权受到限制的无形资产详见附注六、14。

12、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	2024-6-30		2023-12-31	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,768,287.54	3,865,243.13	33,165,134.84	4,974,770.23
递延收益	145,852,423.90	21,877,863.59	96,315,498.22	14,447,324.72



项目	2024-6-30		2023-12-31	
	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
可抵扣亏损				
合计	171,620,711.44	25,743,106.72	129,480,633.06	19,422,094.95

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,283,280.57	1,242,492.09	7,519,253.82	1,127,888.07
递延收益	99,338,725.72	14,900,808.86	57,942,984.44	8,691,447.67
可抵扣亏损	5,428,180.29	814,227.04		
合计	113,050,186.58	16,957,527.99	65,462,238.26	9,819,335.74

注：2022年12月31日存在可抵扣亏损主要系根据“《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号）”的规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024-6-30		2023-12-31	
	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
单位价值500万元以下固定资产一次性税前扣除	232,120,026.57	34,818,004.00	218,090,035.44	32,713,505.31
2022年第四季度一次性扣除	45,399,616.99	6,809,942.55	50,092,458.99	7,513,868.85
合计	277,519,643.56	41,627,946.55	268,182,494.43	40,227,374.16

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	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
单位价值500万元以下固定资产一次性税前扣除	156,024,345.71	23,403,651.87	183,549,766.78	27,532,465.02
2022年第四季度一次性扣除	60,281,627.34	9,042,244.10		
合计	216,305,973.05	32,445,895.97	183,549,766.78	27,532,465.02



(3) 未确认递延所得税资产明细

截至年（期）末，不存在未确认递延所得税资产的项目。

13、其他非流动资产

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	12,769,186.07		12,769,186.07	8,499,595.85		8,499,595.85
合计	12,769,186.07		12,769,186.07	8,499,595.85		8,499,595.85

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	10,260,429.99		10,260,429.99	50,027,662.46		50,027,662.46
合计	10,260,429.99		10,260,429.99	50,027,662.46		50,027,662.46

14、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	
货币资金	108,061,926.10	112,087,675.36	141,685,211.07	117,024,327.79	票据保证金等
应收账款		28,000,000.00			建信融通票据、工银 e 信贴现借款
应收票据	30,580,799.61	268,665,447.33	117,861,998.20	66,000,000.00	应收票据贴现借款
固定资产	41,712,901.21	43,402,968.82	47,949,685.24	7,944,267.55	为银行承兑汇票、借款提供担保
无形资产	69,133,875.91	69,981,217.69	71,688,130.27	73,120,526.05	为银行承兑汇票、借款提供担保
合计	249,489,502.83	522,137,309.20	379,185,024.78	264,089,121.39	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
抵押、保证借款	91,766,238.50	87,660,975.91	177,284,568.96	28,531,700.62
质押、保证借款		18,541,493.59		
保证借款	131,109,994.92	117,547,542.91		
供应链融资借款	28,682,378.97	15,438,744.50		
票据、建信融通以及工银 e 信贴现借款等	30,580,799.61	296,665,447.33	117,861,998.20	66,000,000.00
合计	282,139,412.00	535,854,204.24	295,146,567.16	94,531,700.62



(2) 借款分类说明

①抵押、保证借款

序号	保证人	保证类型	抵押担保对应抵押物	2024-6-30 余额
1	朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞	连带责任保证	注 1	47,936,373.77
2	朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞	连带责任保证	注 2	43,829,864.73
合计				91,766,238.50

注 1：朝阳金达钛业股份有限公司位于朝阳市龙山街四段 788 号：朝阳国用（2013）第 175 号土地使用权，朝房权证所字第 R1311875 号房产；位于朝阳市龙山街四段 788 号 30C101：朝房权证所字第 R1311812 号、朝房权证所字第 R1311813 号房产。

注 2：朝阳金达钛业股份有限公司位于朝阳市双塔区桃花吐镇小桃花吐村 685C 号：辽（2022）朝阳市不动产权第 0002637 号土地使用权；朝阳金达铝业有限责任公司位于朝阳市双塔区桃花吐镇小桃花吐村：朝阳国用（2015）第 052 号土地使用权；位于朝阳市双塔区小桃村 1C-6C 号整座：朝房权证所字第 R1607833 号、朝房权证所字第 R1607834 号、朝房权证所字第 R1607835 号、朝房权证所字第 R1607836 号、朝房权证所字第 R1607837 号、朝房权证所字第 R1607838 号办公楼及厂房。

②保证借款

序号	保证人	保证类型	2024-6-30 余额
1	朝阳金达集团实业有限公司	连带责任保证	131,109,994.92
合计			131,109,994.92

③供应链融资借款

序号	供应商	2024-6-30 余额
1	朝阳鑫达机电产品有限公司	431,548.82
2	朝阳耐驰机电销售有限公司	484,750.00
3	内蒙古钛宏钛业有限公司	19,683,885.15
4	盘锦知利新材料有限公司	750,000.00
5	葫芦岛市奕峰碳素科技有限公司	4,805,000.00
6	葫芦岛市宏远碳素有限公司	2,360,000.00



序号	供应商	2024-6-30 余额
7	朝阳大华国际商贸有限公司	167,195.00
	合计	28,682,378.97

**16、应付票据**

种类	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	302,057,805.49	278,124,026.78	335,880,277.80	286,005,486.00
信用证	91,343,000.00			
合计	393,400,805.49	278,124,026.78	335,880,277.80	286,005,486.00

注：截至年（期）末，不存在已到期未支付的应付票据。

**17、应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
一年以内	108,772,296.40	128,321,276.97	172,789,557.07	84,742,570.71
一年以上	11,468,063.03	13,038,042.22	8,988,945.86	3,397,835.09
合计	120,240,359.43	141,359,319.19	181,778,502.93	88,140,405.80

(2) (期) 末账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的工程设备款及材料款。

**18、合同负债**

(1) 合同负债情况

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
预收货款	9,023,539.04	32,672,589.77	15,637,904.99	21,356,398.65
合计	9,023,539.04	32,672,589.77	15,637,904.99	21,356,398.65

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

(期) 末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

**19、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	13,781,825.15	49,407,747.21	54,382,127.08	8,807,445.28



项目	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30
		增加	减少	
二、离职后福利-设定提存计划		6,737,048.45	6,497,635.04	239,413.41
三、辞退福利		74,997.00	74,997.00	
合计	13,781,825.15	56,219,792.66	60,954,759.12	9,046,858.69

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	12,430,393.22	101,094,912.09	99,743,480.16	13,781,825.15
二、离职后福利-设定提存计划		11,875,946.34	11,875,946.34	
三、辞退福利		175,160.50	175,160.50	
合计	12,430,393.22	113,146,018.93	111,794,587.00	13,781,825.15

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	9,414,432.61	81,800,319.83	78,784,359.22	12,430,393.22
二、离职后福利-设定提存计划		9,465,650.87	9,465,650.87	
三、辞退福利	3,381.72	135,486.34	138,868.06	
合计	9,417,814.33	91,401,457.04	88,388,878.15	12,430,393.22

项目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	9,840,287.74	58,628,399.14	59,054,254.27	9,414,432.61
二、离职后福利-设定提存计划		6,252,500.67	6,252,500.67	
三、辞退福利		61,161.16	57,779.44	3,381.72
合计	9,840,287.74	64,942,060.97	65,364,534.38	9,417,814.33

(2) 短期薪酬列示

项目	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,638,490.52	41,496,840.71	46,455,991.97	8,679,339.26
2、职工福利费		1,931,403.50	1,931,403.50	
3、社会保险费		4,249,728.48	4,249,728.48	
其中：医疗保险费		3,777,176.53	3,777,176.53	
工伤保险费		472,551.95	472,551.95	



项目	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30
		增加	减少	
4、住房公积金		716,950.00	716,950.00	
5、工会经费和职工教育经费	143,334.63	1,012,824.52	1,028,053.13	128,106.02
合计	13,781,825.15	49,407,747.21	54,382,127.08	8,807,445.28

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,287,633.68	86,360,122.65	85,009,265.81	13,638,490.52
2、职工福利费		4,341,879.92	4,341,879.92	
3、社会保险费		6,825,756.22	6,825,756.22	
其中：医疗保险费		5,746,310.64	5,746,310.64	
工伤保险费		1,079,445.58	1,079,445.58	
4、住房公积金		1,463,700.00	1,463,700.00	
5、工会经费和职工教育经费	142,759.54	2,103,453.30	2,102,878.21	143,334.63
合计	12,430,393.22	101,094,912.09	99,743,480.16	13,781,825.15

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,324,296.40	69,508,028.50	66,544,691.22	12,287,633.68
2、职工福利费	9,059.42	4,180,469.73	4,189,529.15	
3、社会保险费		5,490,618.35	5,490,618.35	
其中：医疗保险费		4,476,192.80	4,476,192.80	
工伤保险费		1,014,425.55	1,014,425.55	
4、住房公积金		1,278,050.00	1,278,050.00	
5、工会经费和职工教育经费	81,076.79	1,343,153.25	1,281,470.50	142,759.54
合计	9,414,432.61	81,800,319.83	78,784,359.22	12,430,393.22

项目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,781,445.50	50,601,619.85	51,058,768.95	9,324,296.40
2、职工福利费		2,505,741.21	2,496,681.79	9,059.42
3、社会保险费		3,499,432.71	3,499,432.71	
其中：医疗保险费		2,823,294.80	2,823,294.80	



项目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
工伤保险费		676,137.91	676,137.91	
4、住房公积金		961,350.00	961,350.00	
5、工会经费和职工教育经费	58,842.24	1,060,255.37	1,038,020.82	81,076.79
合计	9,840,287.74	58,628,399.14	59,054,254.27	9,414,432.61

注：2021年11月，公司增加注册资本2,700万股，增资的价格为每股人民币4.68元，各原股东可同比例增资。由于部分员工股东放弃增资，母公司朝阳金达集团实业有限公司承接员工股东放弃增资对应的股本，导致实控人合计后持股比例较增资前增加0.7%，对应增加股本1,244,200股。

2022年2月，公司以增资扩股方式引入投资人国家产业投资基金有限责任公司及北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙），增加注册资本3,300万股，增资的价格为每股人民币6.50元。

两次增资间隔较短，每股价差为1.82元，考虑到增资价格的公允性，以两次增资价差将实控人合计后较增资前增加的股本部分确认为股份支付，2021年确认的股份支付金额为226.44万元。

### （3）设定提存计划列示

项目	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险		6,540,136.77	6,300,723.36	239,413.41
2、失业保险费		196,911.68	196,911.68	
合计		6,737,048.45	6,497,635.04	239,413.41

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		11,516,042.72	11,516,042.72	
2、失业保险费		359,903.62	359,903.62	
合计		11,875,946.34	11,875,946.34	

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		9,178,781.60	9,178,781.60	



项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
2、失业保险费		286,869.27	286,869.27	
合计		9,465,650.87	9,465,650.87	

项目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		6,064,684.48	6,064,684.48	
2、失业保险费		187,816.19	187,816.19	
合计		6,252,500.67	6,252,500.67	

(4) 辞退福利

项目	2023-12-31	2024 年 1-6 月		2024-6-30
		增加	减少	
1、辞退福利		74,997.00	74,997.00	
合计		74,997.00	74,997.00	

项目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
1、辞退福利		175,160.50	175,160.50	
合计		175,160.50	175,160.50	

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、辞退福利	3,381.72	135,486.34	138,868.06	
合计	3,381.72	135,486.34	138,868.06	

项目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、辞退福利		61,161.16	57,779.44	3,381.72
合计		61,161.16	57,779.44	3,381.72

20、应交税费

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
企业所得税	15,728,549.25	10,367,106.81	1,384,166.06	13,395,408.67
增值税	1,807,679.68			



项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
土地使用税	288,681.38	201,026.20	183,401.89	183,401.90
房产税	198,234.77	183,211.97	179,079.25	88,692.04
印花税	205,478.94	222,395.60	271,269.67	73,764.60
环境保护税	2,645.13		4,872.27	1,878.20
个人所得税	48,543.56	175,834.43	86,581.49	102,970.36
城市维护建设税	162,325.99			
教育费附加	69,568.28			
地方教育附加	46,378.85			
合计	18,558,085.83	11,149,575.01	2,109,370.63	13,846,115.77

注：根据财税[2018]年 80 号文，对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额。因该税收优惠，2021 年度至 2023 年度公司无需缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

## 21、其他应付款

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,131,761.78	3,341,601.08	3,231,782.22	557,332.27
合计	5,131,761.78	3,341,601.08	3,231,782.22	557,332.27

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
待付费用	1,497,295.80	128,528.81	180,000.00	180,000.00
预提费用	164,520.39	220,466.68	322,795.88	15,183.40
保证金	3,452,884.00	2,982,884.00	2,512,884.00	292,884.00
其他	17,061.59	9,721.59	216,102.34	69,264.87
合计	5,131,761.78	3,341,601.08	3,231,782.22	557,332.27

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2024-6-30:		
保证金	2,333,900.00	未到结算期
合计	2,333,900.00	



项目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2023-12-31:		
保证金	2,920,000.00	未到结算期
合计	2,920,000.00	

项目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2022-12-31:		
保证金	292,884.00	未到结算期
合计	292,884.00	

项目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2021-12-31:		
保证金	142,884.00	未到结算期
合计	142,884.00	

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年内到期的长期借款	28,360,352.65	29,491,685.89		
合计	28,360,352.65	29,491,685.89		

## 23、其他流动负债

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应交增值税-待转销项税额	1,173,060.07	4,247,436.67	2,032,927.65	2,776,331.83
应收票据背书	19,415,595.58	28,507,408.51	46,388,619.57	18,974,960.91
合计	20,588,655.65	32,754,845.18	48,421,547.22	21,751,292.74

## 24、长期借款

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
抵押、保证借款	28,360,352.65	29,491,685.89		
减：一年内到期的长期借款 (附注六、22)	28,360,352.65	29,491,685.89		
合计				

### ①抵押、保证借款

序号	保证人	保证类型	抵押担保对应抵押物	2024-6-30 余额	一年内到期的金额
1	朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞	连带责任保证	注	28,360,352.65	28,360,352.65
合计				28,360,352.65	28,360,352.65



注：朝阳金达钛业股份有限公司位于朝阳市双塔区桃花吐镇小桃花吐村 685C 号；辽（2022）朝阳市不动产权第 0002637 号土地使用权；朝阳金达铝业有限责任公司位于朝阳市双塔区桃花吐镇小桃花吐村；朝阳国用（2015）第 052 号土地使用权；位于朝阳市双塔区小桃村 1C-6C 号整座；朝房权证所字第 R1607833 号、朝房权证所字第 R1607834 号、朝房权证所字第 R1607835 号、朝房权证所字第 R1607836 号、朝房权证所字第 R1607837 号、朝房权证所字第 R1607838 号办公楼及厂房。

**25、递延收益**

项目	2023-12-31	2024 年 1-6 月		2024-6-30	形成原因
		增加	减少		
政府补助	96,315,498.22	58,000,000.00	8,463,074.32	145,852,423.90	产业支持资金
合计	96,315,498.22	58,000,000.00	8,463,074.32	145,852,423.90	

项目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	99,338,725.72	12,040,000.00	15,063,227.50	96,315,498.22	产业支持资金
合计	99,338,725.72	12,040,000.00	15,063,227.50	96,315,498.22	

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	57,942,984.44	48,400,000.00	7,004,258.72	99,338,725.72	产业支持资金
合计	57,942,984.44	48,400,000.00	7,004,258.72	99,338,725.72	

项目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	17,166,666.67	44,310,000.00	3,533,682.23	57,942,984.44	产业支持资金
合计	17,166,666.67	44,310,000.00	3,533,682.23	57,942,984.44	

**26、股本**

(1) 2024 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	2023-12-31	2024 年 1-6 月		2024-6-30	持股比例%
		增加	减少		
朝阳金达集团实业有限公司	121,295,650.00			121,295,650.00	57.76



投资者名称	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30	持股比例%
		增加	减少		
西部超导材料科技股份有限公司	14,160,000.00			14,160,000.00	6.74
西部金属材料股份有限公司	14,160,000.00			14,160,000.00	6.74
朝阳和信嘉赢企业管理中心合伙企业（有限合伙）	6,254,000.00			6,254,000.00	2.98
北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）	10,360,000.00			10,360,000.00	4.93
国家产业投资基金有限责任公司	22,640,000.00			22,640,000.00	10.78
赵春雷	13,380,000.00			13,380,000.00	6.37
王继宪	1,150,000.00			1,150,000.00	0.55
王文华	1,400,000.00			1,400,000.00	0.67
王选友	1,050,000.00			1,050,000.00	0.50
其他自然人	4,150,350.00			4,150,350.00	1.98
合计	210,000,000.00			210,000,000.00	100.00

(2) 2023年股本变动情况

投资者名称	2022-12-31	2023年		2023-12-31	持股比例%
		增加	减少		
朝阳金达集团实业有限公司	121,295,650.00			121,295,650.00	57.76
西部超导材料科技股份有限公司	14,160,000.00			14,160,000.00	6.74
西部金属材料股份有限公司	14,160,000.00			14,160,000.00	6.74
朝阳和信嘉赢企业管理中心合伙企业（有限合伙）	6,254,000.00			6,254,000.00	2.98
北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）	10,360,000.00			10,360,000.00	4.93
国家产业投资基金有限责任公司	22,640,000.00			22,640,000.00	10.78
赵春雷	13,380,000.00			13,380,000.00	6.37
王继宪	1,150,000.00			1,150,000.00	0.55
王文华	1,400,000.00			1,400,000.00	0.67
王选友	1,050,000.00			1,050,000.00	0.50
其他自然人	4,150,350.00			4,150,350.00	1.98
合计	210,000,000.00			210,000,000.00	100.00

(3) 2022年度股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022年		2022-12-31	持股比例%
		增加	减少		
朝阳金达集团实业有限公司	121,295,650.00			121,295,650.00	57.76



投资者名称	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	持股比例%
		增加	减少		
西部超导材料科技股份有限公司	14,160,000.00			14,160,000.00	6.74
西部金属材料股份有限公司	14,160,000.00			14,160,000.00	6.74
朝阳和信嘉赢企业管理中心合伙企业（有限合伙）	6,254,000.00			6,254,000.00	2.98
北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）		10,360,000.00		10,360,000.00	4.93
国家产业投资基金有限责任公司		22,640,000.00		22,640,000.00	10.78
赵春雷	13,380,000.00			13,380,000.00	6.37
王继宪	1,150,000.00			1,150,000.00	0.55
王文华	1,400,000.00			1,400,000.00	0.67
王选友	1,050,000.00			1,050,000.00	0.50
其他自然人	4,150,350.00			4,150,350.00	1.98
合计	177,000,000.00	33,000,000.00		210,000,000.00	100.00

(4) 2021 年股本变动情况

投资者名称	2021-1-1	2021 年		2021-12-31	持股比例%
		增加	减少		
朝阳金达集团实业有限公司	99,697,500.00	21,598,150.00		121,295,650.00	68.53
西部超导材料科技股份有限公司	12,000,000.00	2,160,000.00		14,160,000.00	8.00
西部金属材料股份有限公司	12,000,000.00	2,160,000.00		14,160,000.00	8.00
朝阳和信嘉赢企业管理中心合伙企业（有限合伙）	5,300,000.00	954,000.00		6,254,000.00	3.53
赵春雷	13,380,000.00			13,380,000.00	7.56
王继宪	1,780,000.00		630,000.00	1,150,000.00	0.65
王文华	1,350,000.00	50,000.00		1,400,000.00	0.79
王选友	1,050,000.00			1,050,000.00	0.59
其他自然人	3,442,500.00	707,850.00		4,150,350.00	2.35
合计	150,000,000.00	27,630,000.00	630,000.00	177,000,000.00	100.00

27、资本公积

(1) 2024 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	2023-12-31	2024 年 1-6 月增加	2024 年 1-6 月减少	2024-6-30
资本溢价	488,743,094.74			488,743,094.74
其他资本公积				
合计	488,743,094.74			488,743,094.74



(2) 2023 年资本公积变动情况

项目	2022-12-31	2023 年增加	2023 年减少	2023-12-31
资本溢价	488,743,094.74			488,743,094.74
其他资本公积				
合计	488,743,094.74			488,743,094.74

(3) 2022 年度资本公积变动情况

项目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
资本溢价	307,243,094.74	181,500,000.00		488,743,094.74
其他资本公积				
合计	307,243,094.74	181,500,000.00		488,743,094.74

(4) 2021 年度资本公积变动情况

项目	2021-1-1	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
资本溢价	205,618,650.74	101,624,444.00		307,243,094.74
其他资本公积				
合计	205,618,650.74	101,624,444.00		307,243,094.74

注：资本公积变动系股东增资及股份支付所致。

28、专项储备

(1) 2024 年 1-6 月专项储备变动情况

项目	2023-12-31	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024-6-30
安全生产费	25,044,306.30	4,396,806.30	1,318,616.32	28,122,496.28
合计	25,044,306.30	4,396,806.30	1,318,616.32	28,122,496.28

(2) 2023 年专项储备变动情况

项目	2022-12-31	2023年增加	2023年减少	2023-12-31
安全生产费	21,401,708.05	8,162,457.68	4,519,859.43	25,044,306.30
合计	21,401,708.05	8,162,457.68	4,519,859.43	25,044,306.30

(3) 2022 年度专项储备变动情况

项目	2022-1-1	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
安全生产费	17,699,012.86	6,981,125.78	3,278,430.59	21,401,708.05
合计	17,699,012.86	6,981,125.78	3,278,430.59	21,401,708.05



(4) 2021 年专项储备变动情况

项目	2021-1-1	2021年增加	2021年减少	2021-12-31
安全生产费	13,248,991.66	5,237,175.96	787,154.76	17,699,012.86
合计	13,248,991.66	5,237,175.96	787,154.76	17,699,012.86

29、盈余公积

(1) 2024 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30
		增加	减少	
法定盈余公积	41,436,540.62			41,436,540.62
合计	41,436,540.62			41,436,540.62

(2) 2023 年盈余公积变动情况

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	28,617,898.83	12,818,641.79		41,436,540.62
合计	28,617,898.83	12,818,641.79		41,436,540.62

(3) 2022 年度盈余公积变动情况

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	23,039,650.02	5,578,248.81		28,617,898.83
合计	23,039,650.02	5,578,248.81		28,617,898.83

(4) 2021 年度盈余公积变动情况

项目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	15,110,913.14	7,928,736.88		23,039,650.02
合计	15,110,913.14	7,928,736.88		23,039,650.02

30、未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年
调整前上年末未分配利润	351,928,865.56	236,561,089.47
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	351,928,865.56	236,561,089.47
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	85,663,928.43	128,186,417.88
减：提取法定盈余公积		12,818,641.79
提取任意盈余公积		



项目	2024年1-6月	2023年
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年（期）末未分配利润	437,592,793.99	351,928,865.56

项目	2022年	2021年
调整前上年末未分配利润	207,356,850.15	135,998,218.22
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	207,356,850.15	135,998,218.22
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	55,782,488.13	79,287,368.81
减：提取法定盈余公积	5,578,248.81	7,928,736.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
年（期）末未分配利润	236,561,089.47	207,356,850.15

### 31、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	758,140,903.59	642,554,849.25	1,624,469,988.37	1,396,295,572.64
其他业务	39,090,738.35	32,454,925.35	59,836,320.45	50,464,876.04
合计	797,231,641.94	675,009,774.60	1,684,306,308.82	1,446,760,448.68

项目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,255,838,661.44	1,150,873,031.62	1,010,262,059.77	881,808,143.21
其他业务	112,890,180.67	108,533,849.50	74,293,725.34	62,893,017.72
合计	1,368,728,842.11	1,259,406,881.12	1,084,555,785.11	944,701,160.93

#### （2）营业收入和营业成本的分解信息

2024年1-6月：

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		



合同分类	营业收入	营业成本
海绵钛	758,140,903.59	642,554,849.25
氯化镁	30,706,553.40	29,455,568.91
废料等其他	8,384,184.95	2,999,356.44
合计	797,231,641.94	675,009,774.60
按经营地区分类：		
国内	763,048,315.55	644,290,359.73
国外	34,183,326.39	30,719,414.87
合计	797,231,641.94	675,009,774.60

## 2023年：

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
海绵钛	1,624,469,988.37	1,396,295,572.64
氯化镁	42,890,187.68	40,404,587.99
废料等其他	16,946,132.77	10,060,288.05
合计	1,684,306,308.82	1,446,760,448.68
按经营地区分类：		
国内	1,624,027,690.76	1,399,612,834.61
国外	60,278,618.06	47,147,614.07
合计	1,684,306,308.82	1,446,760,448.68

## 2022年度：

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
海绵钛	1,259,185,652.58	1,153,823,309.14
氯化镁	99,575,564.24	100,478,615.91
废料等其他	9,967,625.29	5,104,956.07
合计	1,368,728,842.11	1,259,406,881.12
按经营地区分类：		
国内	1,354,435,349.19	1,246,725,112.28
国外	14,293,492.92	12,681,768.84
合计	1,368,728,842.11	1,259,406,881.12

## 2021年：

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		



合同分类	营业收入	营业成本
海绵钛	1,015,518,696.96	886,254,206.66
氯化镁	58,863,021.47	55,613,528.34
废料等其他	10,174,066.68	2,833,425.93
合计	1,084,555,785.11	944,701,160.93
按经营地区分类：		
国内	1,080,328,871.78	942,033,862.31
国外	4,226,913.33	2,667,298.62
合计	1,084,555,785.11	944,701,160.93

### 32、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
土地使用税	1,701,762.65	2,255,643.16	2,200,822.67	2,131,120.18
房产税	1,158,365.56	2,182,062.23	1,466,558.74	932,955.45
印花税	454,941.84	967,235.45	971,448.73	467,859.20
环境保护税	5,716.32	11,254.52	13,845.63	13,338.85
车船使用税	5,160.00	11,195.62	10,444.90	9,584.10
教育费附加	340,011.84			117,392.77
城市维护建设税	793,360.98			273,914.42
地方教育附加	226,674.57			78,261.85
合计	4,685,993.76	5,427,390.98	4,663,120.67	4,024,426.82

### 33、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	1,493,033.39	3,631,077.73	2,542,182.95	2,374,507.35
差旅费	356,032.33	791,111.52	388,559.20	397,013.68
港杂费	133,139.78	244,681.51	377,569.17	283,445.00
招待费	500,646.69	1,175,233.48	375,021.69	235,246.61
会费	69,996.85	121,928.19	56,226.33	47,169.81
服务费	84,379.50	182,796.57	5,917.12	14,275.25
其他	162,690.17	502,496.70	179,924.59	113,077.78
合计	2,799,918.71	6,649,325.70	3,925,401.05	3,464,735.48

### 34、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	9,428,986.44	19,266,372.20	18,600,263.98	14,454,003.95
折旧及摊销	3,516,327.04	6,245,647.41	4,856,971.20	3,642,719.78



项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
服务费	3,282,114.59	5,315,902.01	2,880,740.90	1,913,687.46
维修费	62,374.23	279,112.41	37,148.21	145,337.13
办公费	570,419.35	1,551,123.22	966,444.05	1,619,869.68
绿化费	150,917.43	572,888.52	2,535,078.03	1,582,481.21
审计费	810,377.36	770,026.16	562,703.78	521,436.57
差旅费	337,967.96	1,280,650.24	338,340.73	427,336.10
招待费	767,296.07	952,846.87	333,371.77	408,386.53
燃料费	120,023.09	298,433.99	422,670.76	399,538.14
保险费	19,141.65	273,508.45	48,133.31	151,820.89
认证咨询费	14,150.94	333,685.67	530,150.00	
股份支付				2,264,444.00
其他	355,689.19	663,776.97	579,357.35	376,287.10
合计	19,435,785.34	37,803,974.12	32,691,374.07	27,907,348.54

### 35、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
高纯四氯化钛生产工艺技术研究	1,980,959.78	3,211,109.44		
高效率、低成本镁电解生产设备及技术开发	1,717,425.01	785,979.77		
基于国产钛矿的航空级高品质海绵钛国产制备技术	508,299.05	83,986.55		
全流程海绵钛生产关键过程数字化模拟仿真技术	406,566.60	90,390.57		
高端领域用低氧海绵钛生产工艺开发	292,921.61	1,485,960.27		
增材制造用钛粉制备研究	228,157.42			
I型循环炉短流程蒸馏工艺研发	214,984.88	53,174.58		
高氧高强钛合金专用海绵钛工艺开发	213,674.46	643,008.07		
高效、防堵新型并联联合炉大盖反应器研发	207,013.56	73,100.23		
多功能高效钛镁催化剂技术开发	205,434.85			
精四氯化钛高精度检测方法	201,635.89			
低金属杂质高纯海绵钛研发	167,152.51			
低氯海绵钛技术研究	149,635.61			
朝阳地区钒钛磁铁矿高效综合利用技术研究	121,289.10	196,106.31		
发动机叶片专用高等级海绵钛技术研究	49,074.91	408,712.48		
富钛料含量组成对沸腾法生产四氯化钛技术研究开发与应用		2,165,213.42	3,654,775.13	
大型多极性电解槽及其配套技术研究开发与应用		1,898,046.65	4,415,509.13	
高纯镁生产工艺技术开发		1,297,482.75		
特种领域用高碳海绵钛生产工艺开发		431,305.34		



项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
大型还蒸炉低成本工艺技术开发		416,693.66		
海绵钛全流程生产节能技术研究		414,563.64		
整体自耗电专用海绵钛研发		371,348.54		
4吨I型反应炉工艺技术开发		228,966.50		
7.5吨并联联合炉工艺技术开发		211,882.30	626,941.63	
钛铝合金低压涡轮叶片用高等级海绵钛研究开发			561,791.07	287,543.77
低成本粉末冶金钛合金专用海绵钛技术攻关			776,487.75	
高精度海绵钛还原自动加料系统			744,832.65	
高强度石油钻杆专用海绵钛研究开发			646,881.34	
真空泵油回收再利用项目			334,713.63	191,792.62
航空级小粒度专用海绵钛工艺开发			49,350.97	136,639.91
超低封装密度海绵钛技术攻关			43,972.78	256,931.58
还原蒸馏真空炉节能技术开发			35,073.93	115,084.92
高效小粒海绵钛破碎系统研究与应用			18,560.62	141,812.89
高均匀、高稳定性海绵钛技术开发				159,754.78
重要用途海绵钛技术攻关			277.32	293,834.61
高碳高强度钛合金专用海绵钛研发				164,155.52
合计	6,664,225.24	14,467,031.07	11,909,167.95	1,747,550.60

### 36、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
利息支出	5,857,076.01	18,181,684.22	9,125,360.92	1,504,215.42
减：利息收入	3,123,362.10	4,294,062.28	5,313,983.16	3,717,597.94
汇兑损失	31,613.53	671,879.18	133,766.11	11,426.48
减：汇兑收益	496,726.54	477,057.45	260,795.11	8,368.86
金融机构手续费	243,616.31	527,006.68	371,802.85	475,682.23
合计	2,512,217.21	14,609,450.35	4,056,151.61	-1,734,642.67

### 37、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
政府补助	8,479,574.32	16,934,759.48	13,143,764.07	5,146,642.76
个税手续费返还	33,534.32	25,233.77	21,183.79	10,686.08
增值税加计抵减	5,966,959.29	6,349,422.97		
合计	14,480,067.93	23,309,416.22	13,164,947.86	5,157,328.84

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。



### 38、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
金融资产转让收益（银行承兑汇票票据贴息）	-907,188.85	-2,480,008.99	-3,517,743.55	-6,026,872.83
合计	-907,188.85	-2,480,008.99	-3,517,743.55	-6,026,872.83

### 39、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
应收账款减值损失	-5,614,014.37	-12,899,620.24	-1,998,255.23	-639,637.38
应收票据减值损失	8,076,350.50	-7,564,721.98	-2,001,443.35	175,249.85
其他应收款减值损失	-48,871.94	1,350,189.39	-1,155,072.47	-86,225.92
合计	2,413,464.19	-19,114,152.83	-5,154,771.05	-550,613.45

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 40、资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
存货跌价损失	-1,072,223.24	-6,502,508.23	-734,806.79	-5,341,222.40
合计	-1,072,223.24	-6,502,508.23	-734,806.79	-5,341,222.40

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 41、营业外收入

项目	2024年1-6月		2023年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,277,825.26	1,277,825.26	707,823.35	707,823.35
其中：固定资产	1,277,825.26	1,277,825.26	707,823.35	707,823.35
其他	11,023.99	11,023.99	41,750.22	41,750.22
合计	1,288,849.25	1,288,849.25	749,573.57	749,573.57

项目	2022年		2021年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,015,911.35	1,015,911.35	352,683.50	352,683.50
其中：固定资产	1,015,911.35	1,015,911.35	352,683.50	352,683.50
其他	0.02	0.02		
合计	1,015,911.37	1,015,911.37	352,683.50	352,683.50



## 42、营业外支出

项目	2024年1-6月		2023年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,490,465.36	1,490,465.36	5,422,764.42	5,422,764.42
其中：固定资产	1,490,465.36	1,490,465.36	5,422,764.42	5,422,764.42
罚款、滞纳金等支出	506,825.79	506,825.79	4,842.47	4,842.47
合计	1,997,291.15	1,997,291.15	5,427,606.89	5,427,606.89

项目	2022年		2021年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,982,379.44	2,982,379.44	3,203,122.28	3,203,122.28
其中：固定资产	2,982,379.44	2,982,379.44	3,203,122.28	3,203,122.28
罚款、滞纳金等支出	310,177.21	310,177.21	609,210.09	609,210.09
其他			35,000.00	35,000.00
合计	3,292,556.65	3,292,556.65	3,847,332.37	3,847,332.37

## 43、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
当期所得税费用	19,585,916.16	15,620,071.66		13,890,246.98
递延所得税费用	-4,920,439.38	5,316,911.23	-2,224,761.30	1,011,560.91
合计	14,665,476.78	20,936,982.89	-2,224,761.30	14,901,807.89

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
利润总额	100,329,405.21	149,123,400.77	53,557,726.83	94,189,176.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,049,410.78	22,368,510.12	8,033,659.02	14,128,376.51
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	615,699.79	678,756.77	652,669.77	695,897.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
年度(期间)内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				



项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
允许加计扣除费用的影响	-999,633.79	-2,110,284.00	-10,911,090.09	-262,132.59
股份支付的影响				339,666.60
所得税费用	14,665,476.78	20,936,982.89	-2,224,761.30	14,901,807.89

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
政府补助	58,016,500.00	13,911,531.98	54,539,505.35	45,922,960.53
保证金	2,720,000.00	3,470,290.46	3,860,000.00	1,458,000.00
往来款及其他	3,380,419.20	6,610,903.20	4,846,091.13	10,948,312.05
合计	64,116,919.20	23,992,725.64	63,245,596.48	58,329,272.58

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
保证金	2,290,000.00	2,682,990.66	26,250,883.28	1,342,689.85
往来款及其他	7,703,504.86	17,369,735.63	9,127,622.73	8,986,788.17
合计	9,993,504.86	20,052,726.29	35,378,506.01	10,329,478.02

##### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
未终止确认票据贴现	30,288,029.51	644,889,626.28	136,028,366.75	104,574,359.91
合计	30,288,029.51	644,889,626.28	136,028,366.75	104,574,359.91

##### ②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023-12-31	2024年1-6月增加		2024年1-6月减少		2024-6-30
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	535,854,204.24	127,876,739.91		117,379,786.63	264,211,745.52	282,139,412.00
一年内到期的非流动负债	29,491,685.89		25,636.76	1,156,970.00		28,360,352.65
长期借款						
合计	565,345,890.13	127,876,739.91	25,636.76	118,536,756.63	264,211,745.52	310,499,764.65



项目	2022-12-31	2023 年增加		2023 年减少		2023-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	295,146,567.16	918,000,342.24	15,699,556.84	226,602,282.40	466,389,979.60	535,854,204.24
一年内到期的非流动负债			29,491,685.89			29,491,685.89
长期借款		29,490,170.00			29,490,170.00	
合计	295,146,567.16	947,490,512.24	45,191,242.73	226,602,282.40	495,880,149.60	565,345,890.13

项目	2021-12-31	2022 年增加		2022 年减少		2022-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	94,531,700.62	313,050,649.15	262,286.56	28,500,000.00	84,198,069.17	295,146,567.16
合计	94,531,700.62	313,050,649.15	262,286.56	28,500,000.00	84,198,069.17	295,146,567.16

项目	2021-1-1	2021 年增加		2021 年减少		2021-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	11,251,709.16	133,074,359.91	31,700.62	2,000,000.00	47,826,069.07	94,531,700.62
合计	11,251,709.16	133,074,359.91	31,700.62	2,000,000.00	47,826,069.07	94,531,700.62

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	85,663,928.43	128,186,417.88	55,782,488.13	79,287,368.81
加：资产减值准备	-4,983,383.11	5,767,701.44	-4,390,744.30	5,341,222.40
信用减值损失	-2,413,464.19	19,114,152.83	5,154,771.05	550,613.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,668,291.41	133,502,986.95	65,780,735.72	36,501,631.81
使用权资产折旧				
无形资产摊销	2,640,671.42	3,918,418.96	2,871,014.57	1,930,375.02
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）	212,640.10	4,714,941.07	1,966,468.09	2,850,438.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	5,857,076.01	18,181,684.22	9,125,360.92	1,504,215.42
投资损失（收益以“－”号填列）	907,188.85	2,480,008.99	3,517,743.55	6,026,872.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,321,011.77	-2,464,566.96	-7,138,192.25	-7,000,223.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,400,572.39	7,781,478.19	4,913,430.95	8,011,783.94



补充资料	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,719,061.86	-34,207,197.43	-79,757,606.82	-98,061,685.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-263,503,741.95	-193,631,689.73	-263,786,351.52	42,539,379.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,890,305.38	-54,049,768.56	127,013,998.62	8,255,428.60
其他	49,536,925.68	-354,573,045.17	-3,055,142.00	3,170,953.68
经营活动产生的现金流量净额	34,836,936.79	-315,278,477.32	-82,002,025.29	90,908,375.27
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的（年）期末余额	224,778,353.85	279,461,129.72	72,287,831.23	107,160,131.55
减：现金的年初余额	279,461,129.72	72,287,831.23	107,160,131.55	78,949,811.55
加：现金等价物的（年）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	-54,682,775.87	207,173,298.49	-34,872,300.32	28,210,320.00

注：“其他”系支付的票据保证金及各年度期间贴现但未终止确认的票据（各年度期末已到期）。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
一、现金	224,778,353.85	279,461,129.72	72,287,831.23	107,160,131.55
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	224,778,353.85	279,461,129.72	72,287,831.23	107,160,131.55
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、期末现金及现金等价物余额	224,778,353.85	279,461,129.72	72,287,831.23	107,160,131.55

46、外币货币性项目

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	75.47	7.1268	537.87	50,770.58	7.0827	359,592.78
应收账款						
其中：美元	1,254,000.00	7.1268	8,937,007.20	662,080.00	7.0827	4,689,314.02



项目	2022-12-31			2021-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额
货币资金						
其中：美元	446,441.21	6.9646	3,109,284.45	138.54	6.3757	883.29
应收账款						
其中：美元	329,525.25	6.9646	2,295,011.56	119,000.00	6.3757	758,708.30

#### 47、租赁

##### (1) 本公司作为承租人

##### ① 计入损益情况

项目	2024年1-6月		2023年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息				
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	8,340.00	管理费用	
	营业成本	7,834.16	营业成本	468,697.52
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	销售费用	91,039.08	销售费用	240,665.10
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				
转租使用权资产取得的收入				
售后租回交易				

项目	2022年		2021年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息				
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用		管理费用	206,422.02
	营业成本	719,705.37	营业成本	1,478,592.05
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	销售费用	86,822.66	销售费用	42,935.78
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				
转租使用权资产取得的收入				
售后租回交易				

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；  
“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。



②与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	2024年1-6月	2023年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出		
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	49,687.50	1,198,979.45
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出		
合计	—	49,687.50	1,198,979.45

项目	现金流量类别	2022年	2021年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出		
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	425,336.65	1,603,766.54
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出		
合计	—	425,336.65	1,603,766.54

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
职工薪酬	3,901,644.49	6,840,414.07	6,276,508.08	1,457,178.26
动力费	1,304,221.31	2,915,420.74	3,892,337.03	
折旧费用	825,609.91	1,920,729.44	1,600,482.64	
材料费	209,063.62			
其他	423,685.91	2,790,466.82	139,840.20	290,372.34
合计	6,664,225.24	14,467,031.07	11,909,167.95	1,747,550.60
其中：费用化研发支出	6,664,225.24	14,467,031.07	11,909,167.95	1,747,550.60
资本化研发支出				

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助项目

项目	2023-12-31	2024年1-6月				2024-6-30	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金-海绵钛项目	30,716,992.59			2,520,990.90		28,196,001.69	与资产相关
突破辽西北项目补助资金	4,127,868.82			825,573.78		3,302,295.04	与资产相关



项目	2023-12-31	2024年1-6月				2024-6-30	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金-原料项目	30,886,076.00			3,037,974.66		27,848,101.34	与资产相关
辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费	833,333.33			100,000.02		733,333.31	与资产相关
66KV变电站补贴资金	17,903,225.84			967,741.92		16,935,483.92	与资产相关
数字辽宁智造强省专项资金	11,574,472.23			993,145.96		10,581,326.27	与资产相关
数字经济专项资金	273,529.41			17,647.08		255,882.33	与资产相关
高端航空航天军工海绵钛全流程项目		58,000,000.00				58,000,000.00	与资产相关
合计	96,315,498.22	58,000,000.00		8,463,074.32		145,852,423.90	—

项目	2022-12-31	2023年				2023-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金-海绵钛项目	35,758,974.34			5,041,981.75		30,716,992.59	与资产相关
突破辽西北项目补助资金	5,779,016.38			1,651,147.56		4,127,868.82	与资产相关
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金-原料项目	36,962,025.32			6,075,949.32		30,886,076.00	与资产相关
辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费	1,000,000.00			166,666.67		833,333.33	与资产相关
66KV变电站补贴资金	19,838,709.68			1,935,483.84		17,903,225.84	与资产相关
数字辽宁智造强省专项资金		11,740,000.00		165,527.77		11,574,472.23	与资产相关
数字经济专项资金		300,000.00		26,470.59		273,529.41	与资产相关
合计	99,338,725.72	12,040,000.00		15,063,227.50		96,315,498.22	—

项目	2021-12-31	2022年				2022-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金-海绵钛项目	9,512,820.50	28,400,000.00		2,153,846.16		35,758,974.34	与资产相关
突破辽西北项目补助资金	7,430,163.94			1,651,147.56		5,779,016.38	与资产相关
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金-原料项目	40,000,000.00			3,037,974.68		36,962,025.32	与资产相关
辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
66KV变电站补贴资金		20,000,000.00		161,290.32		19,838,709.68	与资产相关
合计	57,942,984.44	48,400,000.00		7,004,258.72		99,338,725.72	—



项目	2021-1-1	2021年				2021-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助 金额	计入营 业外收 入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
朝阳经济技术开发区 管委会产业支持资金- 海绵钛项目	11,666,666.66			2,153,846.16		9,512,820.50	与资产相关
突破辽西北项目补助 资金	5,500,000.01	3,310,000.00		1,379,836.07		7,430,163.94	与资产相关
朝阳经济技术开发区 管委会产业支持资金- 原料项目		40,000,000.00				40,000,000.00	与资产相关
辽宁省首批“揭榜挂 帅”科技攻关项目经 费		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	17,166,666.67	44,310,000.00		3,533,682.23		57,942,984.44	—

## 2、计入当年（期）损益的政府补助

补助项目	2024年1-6月		2023年		与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他 收益	计入营业外 收入	计入其他 收益	
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金		5,558,965.56		11,117,931.07	与资产相关
66KV变电站补贴资金		967,741.92		1,935,483.84	与资产相关
突破辽西北项目资金补助		825,573.78		1,651,147.56	与资产相关
数字经济专项资金		17,647.08		26,470.59	与资产相关
辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费		100,000.02		166,666.67	与资产相关
数字辽宁智造强省专项资金		993,145.96		165,527.77	与资产相关
支持企业上市发展专项资金				250,000.00	与收益相关
失业保险一次性扩岗补助		16,500.00		7,500.00	与收益相关
高校毕业生一次性吸纳补贴				43,788.98	与收益相关
稳岗补贴				344,243.00	与收益相关
瞪羚独角兽企业补助经费				200,000.00	与收益相关
小粒度海绵钛获“单项冠军产品”奖励				500,000.00	与收益相关
2023年双塔区满足条件规上工业企业一季度奖补资金				100,000.00	与收益相关
企业引进人才奖励				26,000.00	与收益相关
2023年度朝阳市市长质量奖				200,000.00	与收益相关
辽宁省2023年数字辽宁制造强省专项资金重点企业第一季度稳增长奖补资金				200,000.00	与收益相关
合计		8,479,574.32		16,934,759.48	



补助项目	2022 年		2021 年		与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他 收益	计入营业外 收入	计入其他 收益	
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金		5,191,820.84		2,153,846.16	与资产相关
66KV 变电站补贴资金		161,290.32			与资产相关
突破辽西北项目资金补助		1,651,147.56		1,379,836.07	与资产相关
辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费				1,400,000.00	与收益相关
支持企业上市发展专项资金		3,250,000.00			与收益相关
2022 年中央引导地方科技发展专项资金		400,000.00			与收益相关
高校毕业生一次性吸纳补贴		40,357.35			与收益相关
军民融合发展专项资金		1,100,000.00			与收益相关
辽宁省实质性产学研典型联盟补助资金		1,000,000.00			与收益相关
双塔区兑现认定		50,000.00			与收益相关
稳岗补贴		338,748.00			与收益相关
全面开放专项资金				112,940.00	与收益相关
开拓国际市场专项资金				18,700.00	与收益相关
稳岗补贴				81,320.53	与收益相关
线上培训补贴		-39,600.00			与收益相关
合计		13,143,764.07		5,146,642.76	

### 3、政府补助基本情况

#### (1) 2024 年 1-6 月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险一次性扩岗补助	16,500.00	其他收益	16,500.00
高端航空航天军工海绵钛全流程项目	58,000,000.00	递延收益	

#### (2) 2023 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
数字经济专项资金	300,000.00	递延收益	26,470.59
支持企业上市发展专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
失业保险一次性扩岗补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
高校毕业生一次性吸纳补贴	43,788.98	其他收益	43,788.98
稳岗补贴	344,243.00	其他收益	344,243.00
瞪羚独角兽企业补助经费	200,000.00	其他收益	200,000.00



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
小粒度海绵钛获“单项冠军产品”奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2023 年双塔区满足条件规上工业企业一季度奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业引进人才奖励	26,000.00	其他收益	26,000.00
2023 年度朝阳市市长质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
辽宁省 2023 年数字辽宁制造强省专项资金重点企业第一季度稳增长奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
数字辽宁智造强省专项资金	11,740,000.00	递延收益	165,527.77

### (3) 2022 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金	28,400,000.00	递延收益	
66KV 变电站补贴资金	20,000,000.00	递延收益	161,290.32
稳岗补贴	338,748.00	其他收益	338,748.00
辽宁省实质性产学研典型联盟补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
支持企业上市发展专项资金	3,250,000.00	其他收益	3,250,000.00
军民融合发展专项资金	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
2022 年中央引导地方科技发展专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
其他补贴	50,757.35	其他收益	50,757.35

### (4) 2021 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
朝阳经济技术开发区管委会产业支持资金	40,000,000.00	递延收益	
突破辽西北项目补助资金	3,310,000.00	递延收益	1,379,836.07
辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费	2,400,000.00	递延收益/ 其他收益	1,400,000.00
全面开放专项资金	112,940.00	其他收益	112,940.00
稳岗补贴	81,320.53	其他收益	81,320.53
开拓国际市场专项资金	18,700.00	其他收益	18,700.00

#### 4、政府补助退回情况

2022 年 6 月 15 日，公司退回 2020 年收到的线上培训补贴 39,600.00 元，退回原因系补助发放方检查中发现公司的培训内容不符合补贴要求。

## 九、金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的



详细情况说明见本附注六相关项目。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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。在其他变量保持不变的情况下，于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，如果人民币对美元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将分别增加或减少约 89,364.69 元、增加或减少约 43,297.21 元、增加或减少约 31,092.84 元、增加或减少约 7,595.92 元。

### (2) 利率风险

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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计分别为 250,994,945.23 元、253,020,885.96 元、177,022,282.40 元、28,500,000.00 元；在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将分别减少或增加 533,364.26 元、减少或增加 537,669.38 元、376,172.35 元、60,562.50 元。

## 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能



履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司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。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占比分别为84.22%、79.29%、81.51%、90.50%。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2024年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	285,830,184.63				285,830,184.63
应付票据	393,400,805.49				393,400,805.49
应付账款	120,240,359.43				120,240,359.43
其他应付款	5,131,761.78				5,131,761.78
一年内到期的非流动负债	28,548,291.71				28,548,291.71
其他流动负债	19,415,595.58				19,415,595.58
合计	852,566,998.62				852,566,998.62



## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024-6-30 公允价值				2023-12-31 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	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		59,076,845.18		59,076,845.18		35,540,619.60		35,540,619.60
（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								
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
（二）应收款项融资		59,076,845.18		59,076,845.18		35,540,619.60		35,540,619.60
（1）应收票据		59,076,845.18		59,076,845.18		35,540,619.60		35,540,619.60
（2）应收账款								
（三）其他债权投资								
（四）其他权益工具投资								
（五）其他非流动金融资产								
（六）投资性房地产								
（七）生物资产								
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		59,076,845.18		59,076,845.18		35,540,619.60		35,540,619.60

项目	2022-12-31 公允价值				2021-12-31 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	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		48,255,959.42		48,255,959.42		17,613,723.58		17,613,723.58
（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								
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
（二）应收款项融资		48,255,959.42		48,255,959.42		17,613,723.58		17,613,723.58
（1）应收票据		48,255,959.42		48,255,959.42		17,613,723.58		17,613,723.58



项目	2022-12-31 公允价值				2021-12-31 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	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
(2) 应收账款								
(三) 其他债权投资								
(四) 其他权益工具投资								
(五) 其他非流动金融资产								
(六) 投资性房地产								
(七) 生物资产								
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		48,255,959.42		48,255,959.42		17,613,723.58		17,613,723.58

## 2、持续和非持续第二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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、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)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
朝阳金达集团实业有限公司	辽宁朝阳	投资管理	5,000.00	57.76	57.76

注：本公司的最终控制方是自然人赵春雷、王淑霞夫妇。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朝阳新华铝业有限责任公司	同一最终控制人
朝阳新华源矿业有限责任公司	同一最终控制人
喀左新华源矿业有限责任公司	同一最终控制人
朝阳金泰房地产开发有限责任公司	同一最终控制人
朝阳燕都金泰房地产开发有限公司	同一最终控制人
喀左金泰地产开发有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰通力电梯销售服务有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰科技有限责任公司	同一最终控制人
朝阳金泰商品混凝土有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰物流运输有限公司	同一最终控制人



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朝阳金泰生活服务有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰万家生活服务有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰门诊部有限公司	同一最终控制人
北京盛源铭业金属资源有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰物业管理有限责任公司	同一最终控制人
朝阳金泰保安服务有限责任公司	同一最终控制人
朝阳晟欣园林绿化工程有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰公园物业服务服务有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰综合服务有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰优家物业服务服务有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰新院物业有限公司	同一最终控制人
朝阳金欣园林绿化工程有限公司	同一最终控制人
朝阳金达铝业有限责任公司	同一最终控制人
朝阳金达集团国际贸易有限公司	同一最终控制人
朝阳建兴矿业投资有限公司	同一最终控制人
朝阳金泰新能源科技有限公司	同一最终控制人
海南博鳌椰风海岸度假酒店有限公司	同一最终控制人
琼海海翼物业服务服务有限公司	同一最终控制人
朝阳龙城区金达城中村改造开发有限公司（现已注销）	同一最终控制人
海南裕孚实业有限公司（现已注销）	同一最终控制人
国家产业投资基金有限责任公司	持股 5%以上股东
西部超导材料科技股份有限公司	持股 5%以上股东
西部金属材料股份有限公司	持股 5%以上股东
杭州正吾资产管理有限公司	实际控制人重大影响
朝阳金铭房地产开发有限公司	实际控制人重大影响
朝阳金汇房地产开发有限公司	实际控制人重大影响
海南海翼实业有限公司	实际控制人重大影响
大连金百城投资管理企业（有限合伙）	实际控制人重大影响
苏州鼎成九鼎投资中心（有限合伙）	实际控制人重大影响
东风朝阳朝柴动力有限公司	实际控制人重大影响
朝阳宏基拍卖有限责任公司	实际控制人重大影响
朝阳宏基房地产开发有限责任公司	实际控制人重大影响
朝阳宏基建筑工程有限公司	实际控制人重大影响
朝阳双塔区宏基小额贷款有限责任公司	实际控制人重大影响
朝阳市双塔区万木榆树林城中村改造置业有限公司	实际控制人重大影响



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
三亚隆荣房地产置业有限公司	实际控制人重大影响
朝阳市万润物业服务有限责任公司	实际控制人重大影响
朝阳三燕科技生态发展有限责任公司	实际控制人重大影响
三亚木火咨询服务有限公司	实际控制人重大影响
朝阳宏基二手车有限公司	实际控制人重大影响
朝阳奕辰实业有限公司	实际控制人重大影响
朝阳鑫得咨询有限公司	实际控制人重大影响
沈阳融安投资管理中心（有限合伙）	实际控制人重大影响
瀚华金控股份有限公司	实际控制人重大影响
辽宁瀚华资本管理有限公司	实际控制人重大影响
沈阳中之杰流体控制系统有限公司	实际控制人重大影响
重庆长江金融保理有限公司	实际控制人重大影响
朝阳市新苑苗木种养有限公司	实际控制人重大影响
朝悦集团有限公司（JOY DAY GROUP LIMITED）	实际控制人重大影响
中欧钼资源有限公司（SINO-EUROPE MOLY RESOURCES CO.,LIMITED）	实际控制人重大影响
宝鸡钛业股份有限公司	其他关联方
江苏天工科技股份有限公司	其他关联方
海南今阳投资发展有限公司（现已吊销）	其他关联方
溢新国际实业有限公司	其他关联方
创鑫资源国际有限公司	其他关联方
西安西材航泰新材料合伙企业（有限合伙）	其他关联方
西安西材三川智能制造有限公司	其他关联方
太仓市中科华钛企业管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
江苏华钛瑞翔科技有限公司	其他关联方
江苏华钛瑞翔材料有限公司	其他关联方
海南楚腾镁特投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	其他关联方
沈阳金昌普新材料股份有限公司	其他关联方
东大有色固废技术研究院（辽宁）有限公司	其他关联方
东玉镁研低碳科技（辽宁）有限公司	其他关联方
北京众智纵成科技中心（有限合伙）	其他关联方
北京众智联合科技中心（有限合伙）	其他关联方
北京众智恒成科技中心（有限合伙）	其他关联方
北京国科环宇科技股份有限公司	其他关联方
锦州华光开关管有限公司	其他关联方



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
涟水县君竹商贸行	其他关联方
双塔区喜乐多便利店	其他关联方
朝阳和信嘉赢企业管理中心合伙企业（有限合伙）	其他关联方
西北有色金属研究院	其他关联方
北京惠核投资有限公司	其他关联方
山西晟熙电子科技有限公司	其他关联方
吉林长春旺通达科技有限公司	其他关联方
西安西北院投资有限公司	其他关联方
西安稀有金属材料研究院有限公司	其他关联方
西安汉唐分析检测有限公司	其他关联方
西安秦钛智造科技有限公司	其他关联方
西安秦钛思捷科技有限公司	其他关联方
西安优耐特容器制造有限公司	其他关联方
西部宝德科技股份有限公司	其他关联方
西安宝德九土新材料有限公司	其他关联方
西安赛福斯材料防护有限责任公司	其他关联方
西安市航空基地赛福斯新材料科技有限责任公司	其他关联方
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	其他关联方
西安九洲生物材料有限公司	其他关联方
西安欧中材料科技有限公司	其他关联方
西安聚能医工科技有限公司	其他关联方
西安凯立新材料股份有限公司	其他关联方
西安凯立新源化工有限公司	其他关联方
铜川凯立新材料科技有限公司	其他关联方
凯立新材（彬州）科技有限公司	其他关联方
彬州凯泰新材料有限公司	其他关联方
凯立铂翠（铜川）金属材料有限公司	其他关联方
西安西色院一号企业管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
西安西色院二号企业管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
西安西色院三号企业管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
西安西色院四号企业管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
西安西色院五号企业管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
西安西色院六号企业管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
西安赛特新材料科技股份有限公司	其他关联方
西安赛特思迈钛业有限公司	其他关联方



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
西安思维智能材料有限公司	其他关联方
西安莱特信息工程有限公司	其他关联方
西安泰金新能科技股份有限公司	其他关联方
西安赛尔电子材料科技有限公司	其他关联方
西安泰金氢能装备科技有限公司	其他关联方
西安泰金天同新材料科技有限公司	其他关联方
西部钛业有限责任公司	其他关联方
西安瑞福莱钨钼有限公司	其他关联方
西安聚能超导线材科技有限公司	其他关联方
西安聚能装备技术有限公司	其他关联方
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	其他关联方
西安庄信新材料科技有限公司	其他关联方
北京西燕超导量子技术有限公司	其他关联方
西安赛隆增材科技有限责任公司	其他关联方
西安赛隆增材技术股份有限公司	其他关联方
西安聚能高温合金材料科技有限公司	其他关联方
西安天力金属复合材料股份有限公司	其他关联方
宝鸡天力金属复合材料有限公司	其他关联方
西安聚能超导磁体科技有限公司	其他关联方
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	其他关联方
朝阳蕴泽商贸有限公司	其他关联方
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司	其他关联方
国家电投集团河南电力有限公司	其他关联方
朝阳金联房地产开发有限公司	其他关联方
朝阳市龙城区海波洗车行（个体工商户）（现已注销）	其他关联方
双塔区喜乐多二部便利店（个体工商户）（现已注销）	其他关联方
王继宪	董事、总经理
赵达	董事、副总经理
王文华	董事、董事会秘书
由明春	董事
唐晓东	董事
欧阳文博	董事
王景明	独立董事
刘羽寅	独立董事
张延安	独立董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐微	独立董事
张朝晖	监事
郭琦	监事
高宇	职工监事
吴兴华	副总经理
孙海波	副总经理
胥永	副总经理
王岩峰	副总经理
薛朋	副总经理
林敏	财务总监
于福海	原副总经理
王选友	原监事
李长龙	原董事
齐亮	原董事
罗文忠	原董事

### 3、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	2024年1-6月
朝阳金泰综合服务有限公司	食堂管理服务	1,498,801.10
西安汉唐分析检测有限公司	检测费	1,273.58
西安庄信新材料科技有限公司	采购款	24,070.80
朝阳金泰物流运输有限公司	运输费	825.69
朝阳晟欣园林绿化工程有限公司	绿化费	150,917.43
朝阳金泰商品混凝土有限公司	混凝土	231,213.59

关联方	关联交易内容	2023年
朝阳金泰综合服务有限公司	食堂管理服务	2,962,591.54
朝阳晟欣园林绿化工程有限公司	绿化费	611,544.36
西安汉唐分析检测有限公司	检测费	39,375.66
朝阳金泰生活服务有限公司	保洁费	8,269.20
西安庄信新材料科技有限公司	采购款	98,380.53
朝阳金泰商品混凝土有限公司	混凝土	2,257,910.19



关联方	关联交易内容	2022年
朝阳宏基建筑工程有限公司	建筑服务	24,552,564.28
朝阳晟欣园林绿化工程有限公司	绿化费、建筑服务	5,551,982.04
朝阳金泰综合服务有限公司	食堂、宿舍管理服务、建筑服务、绿化工程服务	3,418,008.00
西安汉唐分析检测有限公司	检测费	19,500.00
朝阳金泰商品混凝土有限公司	混凝土	4,666,196.60

关联方	关联交易内容	2021年
朝阳宏基建筑工程有限公司	建筑服务	27,239,595.44
朝阳晟欣园林绿化工程有限公司	绿化费	2,387,112.87
朝阳金泰综合服务有限公司	食堂、宿舍管理服务、建筑服务、绿化工程服务	2,153,227.27
朝阳金泰物业管理有限责任公司	安保费	507,044.98
西安庄信新材料科技有限公司	采购款	33,097.35
西安汉唐分析检测有限公司	检测费	13,540.00
朝阳金泰商品混凝土有限公司	混凝土	7,897,830.10

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
朝阳金达铝业有限责任公司	镁锭			6,008.85	
西安赛特思迈钛业有限公司	海绵钛	7,362,831.86	24,963,274.34	24,537,610.62	16,438,053.10
西安稀有金属材料研究院有限公司	海绵钛				361,061.95
西安庄信新材料科技有限公司	海绵钛		16,008,849.56	2,070,796.46	
西北有色金属研究院	海绵钛	7,664,823.01	5,472,566.37	5,410,840.71	10,896,991.15
西部超导材料科技股份有限公司	海绵钛	98,901,548.67	349,302,987.61	349,959,897.35	238,542,115.75
西部金属材料股份有限公司	海绵钛		53,939,823.01	96,197,123.89	4,690,265.49
西安泰金新能科技股份有限公司	海绵钛		3,637,168.14		
西安秦钛智造科技有限公司	海绵钛		2,654,867.26		
西部钛业有限责任公司	海绵钛	76,201,991.15	93,313,163.72	34,829,867.26	96,327,123.89
宝鸡钛业股份有限公司	海绵钛	123,546,681.42	180,681,769.91	292,319,513.27	152,034,584.07
江苏天工科技股份有限公司	海绵钛	6,637,168.14	31,008,849.56		1,513,274.34



(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保总额	期末担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞（注1）	150,000,000.00	47,891,291.60	2024/5/7	2025/4/16	否
朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞（注2）	130,000,000.00	72,121,101.33	2021/11/1	2025/9/30	否
朝阳金达铝业有限责任公司（注2）	54,000,000.00	72,121,101.33	2021/11/1	2025/9/30	否
朝阳金达集团实业有限公司（注3）	100,000,000.00	63,670,541.99	2024/5/9	2025/5/8	否
朝阳新华铝业有限责任公司、赵春雷（注4）	270,000,000.00	108,371,400.00	2023/7/25	2026/7/24	否
朝阳新华铝业有限责任公司（注4）	270,000,000.00	108,371,400.00	2023/7/25	2026/7/24	否
朝阳金达铝业有限责任公司、朝阳金达集团实业有限公司（注5）	145,000,000.00		2022/3/25	2025/3/24	否
朝阳金达铝业有限责任公司、朝阳金达集团实业有限公司（注6）	250,000,000.00	10,616,298.82	2022/10/26	2024/4/25	否
朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞（注7）	80,000,000.00	30,000,000.00	2023/6/29	2024/6/28	否
朝阳金达集团实业有限公司（注8）	84,000,000.00	45,957,367.19	2023/8/31	2024/8/23	否
朝阳金达集团实业有限公司（注9）	200,000,000.00	52,305,980.45	2024/3/1	2025/3/1	否
朝阳金达集团实业有限公司（注10）	200,000,000.00	84,946,084.81	2023/12/25	2024/12/25	否
朝阳金达集团实业有限公司（注11）	200,000,000.00	94,451,863.50	2023/11/27	2024/11/26	否
朝阳金达集团实业有限公司（注12）	165,000,000.00	61,343,000.00	2024/3/6	2027/3/5	否
朝阳金达集团实业有限公司（注13）	6,300,000.00	1,403,200.00	2024/1/22	2025/1/21	否
朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞	250,000,000.00		2022/12/23	2023/12/11	是
朝阳金达集团实业有限公司	50,000,000.00		2023/5/9	2024/5/8	是
朝阳金达集团实业有限公司	200,000,000.00		2023/3/30	2024/3/30	是
朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞	90,000,000.00		2021/12/7	2022/11/30	是
朝阳金达铝业有限责任公司	52,000,000.00		2020/1/1	2025/12/31	是
朝阳金达集团实业有限公司、朝阳金达铝业有限责任公司、朝阳新华铝业有限责任公司、赵春雷、王淑霞	853,937,920.00		2020/1/10	2023/12/15	是
朝阳新华铝业有限责任公司、赵春雷	5,000,000.00		2022/6/27	2023/6/26	是



担保方	担保总额	期末担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朝阳新华铝业有限责任公司	200,000,000.00		2021/7/22	2022/7/21	是
朝阳新华铝业有限责任公司	270,000,000.00		2022/6/27	2023/6/26	是
朝阳金达铝业有限责任公司、朝阳金达集团实业有限公司	148,210,000.00		2020/4/28	2022/6/25	是
朝阳金达铝业有限责任公司、朝阳金达集团实业有限公司	250,000,000.00		2021/9/23	2023/3/22	是
朝阳金达集团实业有限公司	110,000,000.00		2021/1/27	2024/1/26	是
赵春雷、王淑霞	120,000,000.00		2020/1/9	2023/1/8	是
朝阳金达铝业有限责任公司、朝阳金泰房地产开发有限责任公司	70,000,000.00		2020/1/9	2023/1/8	是
朝阳金达集团实业有限公司	30,000,000.00		2021/11/19	2022/11/18	是

注 1：朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞对公司在中国银行股份有限公司朝阳分行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在中国银行股份有限公司朝阳分行开具的银行承兑汇票余额为 0.00 元，银行借款余额为 47,891,291.60 元。

注 2：朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞对公司在中国建设银行股份有限公司朝阳分行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供保证担保，朝阳金达铝业有限责任公司对公司在中国建设银行股份有限公司朝阳分行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供抵押担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在中国建设银行股份有限公司朝阳分行开具的银行承兑汇票余额为 0.00 元，银行借款余额为 72,121,101.33 元。

注 3：朝阳金达集团实业有限公司对公司在中国民生银行股份有限公司大连分行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在中国民生银行股份有限公司大连分行开具的银行承兑汇票余额为 63,670,541.99 元，银行借款余额为 0.00 元。

注 4：朝阳新华铝业有限责任公司、赵春雷对公司朝阳银行股份有限公司凌滨支行开具的银行承兑汇票及银行借款提供保证担保并且朝阳新华铝业有限责任公司提供抵押担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在朝阳银行股份有限公司凌滨支行开具的银行承兑汇票余额为 108,371,400.00 元，银行借款余额为 0.00 元。

注 5：朝阳金达铝业有限责任公司、朝阳金达集团实业有限公司对公司在中



国农业银行股份有限公司朝阳分行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在中国农业银行股份有限公司朝阳分行开具的银行承兑汇票余额为 0.00 元，银行借款余额为 0.00 元。

注 6：朝阳金达铝业有限责任公司、朝阳金达集团实业有限公司对公司在锦州银行股份有限公司朝阳龙城支行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在锦州银行股份有限公司朝阳龙城支行开具的银行承兑汇票余额为 0.00 元、供应链借款余额为 10,616,298.82 元。

注 7：朝阳金达集团实业有限公司、赵春雷、王淑霞对公司在招商银行股份有限公司大连分行开具的银行承兑汇票、信用证以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在招商银行股份有限公司大连分行开具的银行承兑汇票余额为 0.00 元、信用证余额 30,000,000.00 元、银行借款余额为 0.00 元。

注 8：朝阳金达集团实业有限公司对公司在交通银行股份有限公司锦州分行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在交通银行股份有限公司锦州分行开具的银行承兑汇票余额为 0.00 元、银行借款余额为 45,957,367.19 元。

注 9：朝阳金达集团实业有限公司对公司在盛京银行股份有限公司朝阳分行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在盛京银行股份有限公司朝阳分行开具的银行承兑汇票余额为 11,222,000.00 元、银行借款余额为 23,017,900.30 元，供应链借款余额为 18,066,080.15 元。。

注 10：朝阳金达集团实业有限公司对公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行开具的银行承兑汇票余额为 24,342,000.00 元、银行借款余额为 60,604,084.81 元。

注 11：朝阳金达集团实业有限公司对公司在渤海银行股份有限公司锦州分行开具的银行承兑汇票以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在渤海银行股份有限公司锦州分行开具的银行承兑汇票余额为 94,451,863.50 元、银行借款余额为 0.00 元。

注 12：朝阳金达集团实业有限公司对公司在浙商银行股份有限公司沈阳分行开具的银行承兑汇票、信用证以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在浙商银行股份有限公司沈阳分行开具的银行承兑汇票余额为 0.00 元、信用



证余额 61,343,000.00 元、银行借款余额为 0.00 元。

注 13：朝阳金达集团实业有限公司对公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司朝阳市分行开具的银行承兑汇票、信用证以及银行借款提供担保，截至 2024 年 6 月 30 日公司在浙商银行股份有限公司沈阳分行开具的银行承兑汇票余额为 0.00 元、银行借款余额为 1,403,200.00 元。

### (3) 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
关键管理人员报酬	2,588,577.22	7,758,941.82	4,974,391.69	3,411,315.97

### (4) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
朝阳金达铝业有限责任公司	土地款		2,675,940.46		27,049,168.80
朝阳金达铝业有限责任公司	电费	177,833.35	176,719.43	178,664.25	140,151.32
朝阳金达铝业有限责任公司	电费			150,335.13	60,720.93
朝阳金达铝业有限责任公司	取暖费		257,361.24	257,361.24	285,342.89
朝阳金达铝业有限责任公司	办公室租金				206,422.02
朝阳金达铝业有限责任公司	土地租赁费	7,340.00			
朝阳金泰综合服务有限公司	电费	32,435.40			

## 4、应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1) 应收项目

项目名称	2024-6-30		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安赛特思迈钛业有限公司	10,192,586.85	403,629.34	18,872,586.85	530,829.34
西安庄信新材料科技有限公司			3,386,498.26	169,324.91
西北有色金属研究院	8,696,221.86	96,361.09	1,234,971.86	61,748.59
西部超导材料科技股份有限公司	132,662,179.73	6,633,108.99	85,903,429.73	4,295,171.49
西部金属材料股份有限公司			715,000.00	7,150.00
西部钛业有限责任公司	25,106,617.31	1,241,072.87	1,998,367.31	99,918.37
宝鸡钛业股份有限公司	105,234,858.53	4,437,295.70	45,294,017.36	2,264,700.87
江苏天工科技股份有限公司			18,000,000.00	180,000.00
合计	281,892,464.28	12,811,467.99	175,404,871.37	7,608,843.57
应收票据：				
西部钛业有限责任公司	37,816,247.75	287,634.25	18,682,419.83	351,410.29



项目名称	2024-6-30		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西北有色金属研究院	200,000.00	2,000.00	4,458,261.34	95,224.25
西安庄信新材料科技有限公司			5,496,551.94	
西部金属材料股份有限公司			2,500,000.00	
西部超导材料科技股份有限公司	65,000,000.00	1,316,290.00	170,000,000.00	5,186,439.12
宝鸡钛业股份有限公司	41,076,069.22	410,760.69	95,716,755.70	4,414,961.79
合计	144,092,316.97	2,016,684.94	296,853,988.81	10,048,035.45
应收款项融资：				
西安秦钛智造科技有限公司			2,000,000.00	
西安庄信新材料科技有限公司			2,275,287.80	
西部金属材料股份有限公司			8,118,250.00	
西部钛业有限责任公司	10,000,000.00		92,798.00	
合计	10,000,000.00		12,486,335.80	
其他应收款：				
朝阳金达铝业有限责任公司			19,989.45	999.47
朝阳金泰综合服务有限公司	12,708.36	635.42		
合计	12,708.36	635.42	19,989.45	999.47

项目名称	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安赛特思迈钛业有限公司	8,164,086.85	81,640.87	3,761,586.85	188,079.34
西安庄信新材料科技有限公司				
西北有色金属研究院	253,144.71	12,657.24	3,385,839.55	169,291.98
西部超导材料科技股份有限公司	4,134,951.00	41,349.51	11,451,051.20	114,510.51
西部金属材料股份有限公司	15,684,884.94	156,848.85		
西部钛业有限责任公司	13,154,492.31	131,544.92	1,296,742.31	12,967.42
宝鸡钛业股份有限公司	57,077,863.16	2,667,159.72	48,610,277.16	486,102.77
合计	98,469,422.97	3,091,201.11	68,505,497.07	970,952.02
应收票据：				
西部钛业有限责任公司			28,654,840.50	
西北有色金属研究院	5,580,649.87	148,062.49	3,057,232.26	152,861.61
西安赛特思迈钛业有限公司	6,400,186.90			
西安庄信新材料科技有限公司	1,246,392.00			
西部金属材料股份有限公司	3,100,000.00			
西部超导材料科技股份有限公司	129,270,784.20	1,292,707.84		



项目名称	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宝鸡钛业股份有限公司	135,558,464.00	938,814.64	67,539,850.00	44,398.50
合计	281,156,476.97	2,379,584.97	99,251,922.76	197,260.11
应收款项融资：				
宝鸡钛业股份有限公司			4,441,144.04	
西部钛业有限责任公司			2,000,000.00	
西安秦钛智造科技有限公司				
西安庄信新材料科技有限公司	67,100.00			
西部金属材料股份有限公司	20,545,865.06			
西部钛业有限责任公司	1,000,000.00			
合计	21,612,965.06		6,441,144.04	
其他应收款：				
朝阳金达铝业有限责任公司	8,785.55	439.28		
合计	8,785.55	439.28		

(2) 应付项目

项目名称	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付账款：				
朝阳金泰商品混凝土有限公司	498,968.11	498,968.11	498,968.11	498,968.11
朝阳金泰综合服务有限公司	615,861.00	133,377.00	1,530,400.00	359,697.00
朝阳宏基建筑工程有限公司	1,285,346.68	1,285,346.68	1,363,456.33	9,012,156.04
朝阳晟欣园林绿化工程有限公司	702,096.85	946,262.77	6,283,506.82	231,846.40
朝阳金泰物流运输有限公司	825.69			
朝阳金泰生活服务有限公司		4,120.00		
朝阳金泰物业管理有限责任公司				265,565.84
合计	3,103,098.33	2,868,074.56	9,676,331.26	10,368,233.39
合同负债及其他流动负债：				
江苏华钛瑞翔科技有限公司		800,000.00	1,600,000.00	
合计		800,000.00	1,600,000.00	
其他应付款：				
朝阳金达铝业有限责任公司	11,079.80			
朝阳金泰综合服务有限公司	10,000.00			
合计	21,079.80			

十二、承诺及或有事项

1、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。



## 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十四、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。

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年	2022 年度	2021 年度
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	-212,640.10	-4,714,941.07	-1,966,468.09	-2,850,438.78
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	11,066,098.96	18,386,234.22	11,492,616.51	3,766,806.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		926,585.44		
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				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				-2,264,444.00
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				



项目	2024年1-6月	2023年	2022年度	2021年度
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	-495,801.80	36,907.75	-310,177.19	-644,210.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	10,357,657.06	14,634,786.34	9,215,971.23	-1,992,286.18
减：所得税影响额	1,629,672.43	2,195,941.62	-7,695,715.25	-207,461.41
少数股东权益影响额（税后）				
合计	8,727,984.63	12,438,844.72	16,911,686.48	-1,784,824.77

注：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）相关规定，公司将具有普惠性的与资产相关政府补助（2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度税前金额分别为3,380,434.65元、4,897,948.23元、1,651,147.56元、1,379,836.07元）认定为经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2024年1-6月	7.38	0.4079	0.4079
	2023年	12.19	0.6104	0.6104
	2022年	5.87	0.2692	0.2692
	2021年	13.85	0.5208	0.5208
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2024年1-6月	6.62	0.3664	0.3664
	2023年	11.01	0.5512	0.5512
	2022年	4.09	0.1876	0.1876
	2021年	14.16	0.5325	0.5325

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



朝阳金达钛业股份有限公司

二〇二四年十一月十九日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、合并、分立、年度财务决算（结）算、审核、评估、代理记账、纳税申报、法律、法规规定的其他业务及国家法律、法规、规章、规范性文件规定可开展的其他经营活动。



登记机关

2024年1月26日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017829

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。

《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: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



发证机关:

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 时应生  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1989-10-01  
 工作单位 Work unit 中审众环会计师事务所海南分所  
 身份证号 Identity card No. 342423198910016638



仅供朝阳金达钛业股份有限公司向不特

证书编号: 420100050129  
 No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 6 月 1 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.



时应生

姓名 Full name 吴媛  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1987-06-09  
 工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所有限公司海南分  
 身份证号码 Identity card No. 511324198706091333

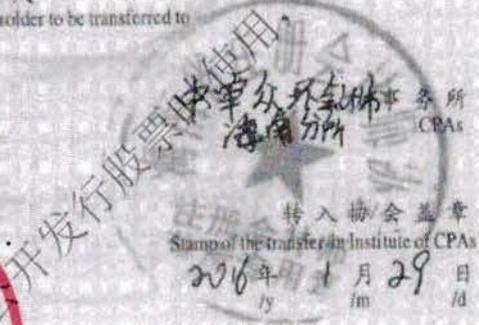


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



证书编号: 110002100271  
 No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年08月14日  
 Date of Issuance y m d



吴媛

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.

