

# 四川大西洋焊接材料股份有限公司

2025 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-132

## 审计报告

XYZH/2026CDAA5B0152

四川大西洋焊接材料股份有限公司

四川大西洋焊接材料股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了四川大西洋焊接材料股份有限公司（以下简称大西洋公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大西洋公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于大西洋公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

1.收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
大西洋公司主营业务为焊接材料产品的研发、生产及销售，2025年度营业收入为371,433.87万元，较2024年度增加15,360.07万元、增幅4.31%。	针对该关键审计事项，我们主要执行了以下审计程序： 1. 了解、测试及评价公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 抽样选取不同交易类型的销售合同，识别



由于营业收入是大西洋公司关键业绩指标之一，营业收入确认的真实性和完整性对经营成果影响重大，管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险。因此，我们将大西洋公司的收入确认识别为关键审计事项。

相关信息参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之注释 30 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”之注释 37 的相关说明。

及检查该等合同与商品控制权转移相关的主要条款与条件，以评价公司的收入确认政策是否符合相关企业会计准则规定；

3. 执行分析性程序，包括收入、成本及毛利率两期对比分析，本年度各月销售情况波动分析，并结合销售量、售价的波动情况，产品结构的优化和产能利用率情况，以及主要原材料采购价格的波动情况等因素综合分析，判断收入和毛利率变动的合理性；

4. 抽查销售合同或订单、出库单、增值税发票、货运单据、验收单等可以证明公司已履行了合同中的履约义务的支持性文件及原始单据，将国外销售收入与报关单/海关数据进行核对，以评价公司收入是否已按照大西洋公司的收入政策确认；

5. 重点关注主要客户、新增大额客户或重大异常交易客户，并通过公开渠道查询其工商登记资料，核实该类客户与公司是否存在关联方关系；

6. 结合应收账款审计，抽样选取主要客户实施函证以确认销售收入金额和应收账款余额，并关注应收账款期后回款情况；

7. 就资产负债表日前后确认收入的交易，选取样本，检查可以证明满足合同约定的相关商品控制权转移的支持性文件，以评价相关收入是否在恰当的期间确认，并关注期后是否存在大额退货情形。

#### 四、其他信息

大西洋公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大西洋公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估大西洋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大西洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大西洋公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大西洋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大西洋公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括



沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

陈国程  
注册会计师

中国注册会计师：

黄玉  
注册会计师

中国 北京

二〇二六年四月三日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：四川大西洋焊接材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注五.1	534,727,416.68	466,225,111.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注五.2	78,376,309.89	68,520,741.22
应收账款	注五.3	182,961,558.94	170,260,102.30
应收款项融资	注五.4	306,398,473.37	226,005,927.80
预付款项	注五.5	56,179,574.21	70,354,839.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注五.6	53,001,384.98	50,871,468.32
其中：应收利息		1,593,694.41	627,972.21
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注五.7	749,530,858.77	713,807,311.05
其中：数据资源			
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	注五.8	25,516,974.05	22,743,536.74
<b>流动资产合计</b>		<b>1,986,692,550.89</b>	<b>1,788,789,038.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注五.9	86,949,717.16	90,913,189.76
其他权益工具投资	注五.10	62,701,794.99	62,701,794.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注五.11	15,396,672.40	16,415,174.32
固定资产	注五.12	870,939,168.17	937,433,432.98
在建工程	注五.13	17,649,983.24	17,449,657.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注五.14	15,032,336.43	18,821,433.92
无形资产	注五.15	173,321,758.97	199,614,032.91
其中：数据资源		465,985.35	974,333.07
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注五.16	897,767.29	1,766,055.40
递延所得税资产	注五.17	32,463,356.24	35,107,878.49
其他非流动资产	注五.18		
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,275,352,554.89</b>	<b>1,380,222,650.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,262,045,105.78</b>	<b>3,169,011,689.23</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 四川大西洋焊接材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	注五.20	57,419,837.31	84,412,585.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注五.21	4,990,000.00	11,615,236.59
应付账款	注五.22	238,308,962.78	218,285,240.70
预收款项			
合同负债	注五.23	58,663,267.83	41,266,665.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注五.24	101,866,224.31	96,974,068.76
应交税费	注五.25	25,290,519.27	20,630,517.58
其他应付款	注五.26	53,091,280.49	48,043,345.17
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注五.27	2,892,312.08	3,963,447.95
其他流动负债	注五.28	8,160,375.75	8,365,840.46
<b>流动负债合计</b>		<b>550,682,779.82</b>	<b>533,556,948.10</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	注五.29	12,782,450.66	15,781,494.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注五.30	18,907,839.83	21,494,333.07
递延所得税负债	注五.17	24,791,459.94	23,549,905.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>56,481,750.43</b>	<b>60,825,733.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>607,164,530.25</b>	<b>594,382,681.24</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	注五.31	897,604,831.00	897,604,831.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	注五.32	437,165,654.10	437,165,654.10
减: 库存股			
其他综合收益	注五.33	39,448,268.92	39,952,240.37
专项储备	注五.34	16,467,658.86	10,327,046.86
盈余公积	注五.35	149,471,582.31	138,542,178.41
一般风险准备			
未分配利润	注五.36	883,215,413.52	846,591,161.70
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,423,373,408.71</b>	<b>2,370,183,112.44</b>
少数股东权益		231,507,166.82	204,445,895.55
<b>股东权益合计</b>		<b>2,654,880,575.53</b>	<b>2,574,629,007.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,262,045,105.78</b>	<b>3,169,011,689.23</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表  
2025年12月31日

编制单位：四川大西洋焊接材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		322,660,981.03	259,765,448.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,585,633.69	35,286,939.35
应收账款	注十七.1	88,144,178.27	82,630,808.17
应收款项融资		17,044,690.56	24,362,941.77
预付款项		24,430,065.53	34,631,258.76
其他应收款	注十七.2	285,562,719.07	295,396,897.84
其中：应收利息		1,593,694.41	627,972.21
应收股利			
存货		259,068,965.52	238,257,173.42
其中：数据资源			
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		1,077,775.31	65,727.49
<b>流动资产合计</b>		<b>1,027,575,008.98</b>	<b>970,397,195.11</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	注十七.3	404,009,099.47	409,033,346.74
其他权益工具投资		62,701,794.99	62,701,794.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,396,672.40	16,415,174.32
固定资产		622,054,794.34	676,673,201.79
在建工程		8,007,063.01	7,115,493.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		112,750,907.68	136,177,474.71
其中：数据资源		465,985.35	974,333.07
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,569,268.74	20,162,768.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,242,489,600.63</b>	<b>1,328,279,255.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,270,064,609.61</b>	<b>2,298,676,450.46</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 四川大西洋焊接材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,051,989.06	49,782,780.69
预收款项			
合同负债		6,960,461.20	7,259,066.13
应付职工薪酬		50,448,958.82	60,331,098.98
应交税费		14,654,904.41	14,107,263.76
其他应付款		30,372,740.53	31,468,028.48
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		904,859.95	943,678.57
<b>流动负债合计</b>		<b>170,393,913.97</b>	<b>173,891,916.61</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,252,098.40	19,774,704.48
递延所得税负债		21,060,531.13	19,810,509.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,312,629.53</b>	<b>39,585,213.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>208,706,543.50</b>	<b>213,477,130.56</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		897,604,831.00	897,604,831.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		447,989,300.58	447,989,300.58
减: 库存股			
其他综合收益		40,205,841.48	40,205,841.48
专项储备		7,638,308.20	6,132,876.33
盈余公积		149,471,582.31	138,542,178.41
未分配利润		518,448,202.54	554,724,292.10
<b>股东权益合计</b>		<b>2,061,358,066.11</b>	<b>2,085,199,319.90</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,270,064,609.61</b>	<b>2,298,676,450.46</b>

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



合并利润表

2025年度

编制单位：四川大西洋焊接材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	注五.37	3,714,338,663.14	3,560,737,958.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,454,012,553.84	3,375,270,751.23
其中：营业成本	注五.37	3,117,067,165.08	3,041,396,542.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注五.38	22,563,844.33	19,280,446.03
销售费用	注五.39	54,259,146.74	50,673,869.01
管理费用	注五.40	167,612,155.31	175,027,126.15
研发费用	注五.41	91,159,495.51	88,043,257.82
财务费用	注五.42	1,350,746.87	849,510.16
其中：利息费用		3,715,564.17	5,741,803.54
利息收入		3,687,216.01	3,815,904.47
加：其他收益	注五.43	19,570,361.64	22,927,983.55
投资收益（损失以“-”号填列）	注五.44	2,556,229.19	3,013,138.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		905,842.31	3,013,138.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注五.45	-1,546,420.79	-2,200,056.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注五.46	-7,284,260.98	-9,119,874.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注五.47	-6,420,946.93	265,193.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		267,201,071.43	200,353,591.79
加：营业外收入	注五.48	1,661,421.30	2,674,506.55
减：营业外支出	注五.49	1,002,031.49	946,448.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		267,860,461.24	202,081,649.80
减：所得税费用	注五.50	49,748,200.81	27,783,142.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		218,112,260.43	174,298,507.17
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,112,260.43	174,298,507.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-81,544.32
<b>（二）按所有权归属分类</b>		218,112,260.43	174,298,507.17
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		182,194,380.37	154,978,828.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		35,917,880.06	19,319,678.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	注五.51	-1,007,942.89	-594,341.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-503,971.45	-297,170.88
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-503,971.45	-297,170.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-503,971.45	-297,170.88
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		217,104,317.54	173,704,165.40
归属于母公司股东的综合收益总额		181,690,408.92	154,681,658.07
归属于少数股东的综合收益总额		35,413,908.62	19,022,507.33
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2030	0.1727
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2030	0.1727

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为零元。上年被合并方实现的净利润为零元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表  
2025年度

编制单位：四川大西洋焊接材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	注十七.4	1,271,992,080.09	1,243,999,597.79
减：营业成本	注十七.4	1,043,904,351.23	1,028,202,281.09
税金及附加		11,618,436.38	10,720,073.39
销售费用		20,603,497.00	19,108,497.33
管理费用		68,759,298.32	69,777,823.05
研发费用		36,325,501.49	32,295,636.18
财务费用		-8,691,699.52	-9,477,079.48
其中：利息费用		235,716.63	225,821.39
利息收入		9,157,539.69	9,431,393.55
加：其他收益		10,254,168.60	10,524,665.94
投资收益（损失以“-”号填列）	注十七.5	26,418,000.99	14,495,627.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,889,778.14	-912,091.17
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）		-478,475.54	-3,462,169.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,980,884.58	-5,853,655.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,433,512.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,251,992.11	109,076,834.79
加：营业外收入		865,651.07	1,739,752.61
减：营业外支出		393,517.92	189,840.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,724,125.26	110,626,746.68
减：所得税费用		16,430,086.27	13,590,386.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,294,038.99	97,036,359.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,294,038.99	97,036,359.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		109,294,038.99	97,036,359.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

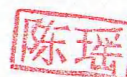
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表  
2025年度

编制单位：四川大西洋焊接材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		3,109,000,907.18	3,010,693,735.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,863,185.36	24,448,328.12
收到其他与经营活动有关的现金	注五.52	31,012,771.93	22,040,490.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,163,876,864.47</b>	<b>3,057,182,554.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,216,426,986.89	2,188,671,903.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		369,186,465.53	334,177,662.70
支付的各项税费		155,229,612.13	104,657,663.69
支付其他与经营活动有关的现金	注五.52	195,165,782.17	172,437,777.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,936,008,846.72</b>	<b>2,799,945,007.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>227,868,017.75</b>	<b>257,237,546.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,134,469.13	
取得投资收益收到的现金		1,734,845.78	4,038,959.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,271,533.05	6,965,121.87
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>49,140,847.96</b>	<b>11,004,080.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,671,430.48	55,475,052.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注五.52	6,055.76	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,677,486.24</b>	<b>55,475,052.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,463,361.72</b>	<b>-44,470,971.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,620,289.59	136,384,306.78
收到其他与筹资活动有关的现金	注五.52	2,746,920.15	3,192,153.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>105,367,209.74</b>	<b>139,576,460.56</b>
偿还债务支付的现金		129,412,274.40	203,704,759.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,631,254.07	63,530,845.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,285,064.10	10,071,847.78
支付其他与筹资活动有关的现金	注五.52	6,567,117.60	6,751,166.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>283,610,646.07</b>	<b>273,986,771.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-178,243,436.33</b>	<b>-134,410,311.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>228,504.45</b>	<b>1,429,142.68</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>69,316,447.59</b>	<b>79,785,406.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		465,410,969.09	385,625,562.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>534,727,416.68</b>	<b>465,410,969.09</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表  
2025年度

编制单位：四川大西洋焊接材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		1,042,874,680.31	1,038,080,288.06
收到的税费返还		1,019.86	783,440.14
收到其他与经营活动有关的现金		16,394,032.65	5,500,962.81
经营活动现金流入小计		1,059,269,732.82	1,044,364,691.01
购买商品、接受劳务支付的现金		683,349,974.13	687,748,675.51
支付给职工以及为职工支付的现金		152,219,680.29	130,525,457.40
支付的各项税费		62,939,845.16	45,432,898.60
支付其他与经营活动有关的现金		41,116,487.83	47,294,191.23
经营活动现金流出小计		939,625,987.41	911,001,222.74
经营活动产生的现金流量净额		119,643,745.41	133,363,468.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,134,469.13	684,579.71
取得投资收益收到的现金		28,307,779.13	24,923,138.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,766,301.30	5,176,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		256,000,000.00	261,881,968.97
投资活动现金流入小计		331,208,549.56	292,666,247.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,805,958.68	18,438,269.80
投资支付的现金			7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		268,000,000.00	276,000,000.00
投资活动现金流出小计		278,805,958.68	301,438,269.80
投资活动产生的现金流量净额		52,402,590.88	-8,772,022.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,782,059,460.05	3,139,766,992.47
筹资活动现金流入小计		3,792,059,460.05	3,149,766,992.47
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,393,985.36	50,306,224.59
支付其他与筹资活动有关的现金		3,755,719,841.29	3,153,850,973.28
筹资活动现金流出小计		3,901,113,826.65	3,204,157,197.87
筹资活动产生的现金流量净额		-109,054,366.60	-54,390,205.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-96,436.97	4,219.26
五、现金及现金等价物净增加额		62,895,532.72	70,205,459.90
加：期初现金及现金等价物余额		259,765,448.31	189,559,988.41
六、期末现金及现金等价物余额		322,660,981.03	259,765,448.31

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并股东权益变动表  
2025年度

单位：人民币元

项 目	2025年度											少数股东权益	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	897,604,831.00	-	-	437,165,654.10	-	39,952,240.37	10,327,046.86	138,542,178.41	-	846,591,161.70	-	2,370,183,112.44	204,445,895.55	2,574,629,007.99	-	-
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	897,604,831.00	-	-	437,165,654.10	-	39,952,240.37	10,327,046.86	138,542,178.41	-	846,591,161.70	-	2,370,183,112.44	204,445,895.55	2,574,629,007.99	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
1. 股东投入和减少资本																
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																
（二）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（三）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（四）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（五）其他																
四、本年年末余额	897,604,831.00	-	-	437,165,654.10	-	39,948,268.92	16,467,658.86	149,471,582.31	-	883,215,413.52	-	2,423,373,408.71	231,507,166.82	2,654,880,575.53	-	-

法定代表人：

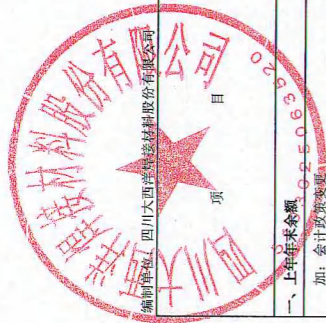
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

柏张印晓  
5103025066487

柏张印晓  
5103025066487

陈瑶



合并股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项目	2024年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益														
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	897,604,831.00				437,165,654.10		40,249,411.25		128,838,542.41		750,684,242.36		2,254,542,681.12	194,457,002.38	2,448,999,683.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	897,604,831.00				437,165,654.10		40,249,411.25		128,838,542.41		750,684,242.36		2,254,542,681.12	194,457,002.38	2,448,999,683.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
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															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积									9,703,656.00						
2. 提取一般风险准备									9,703,656.00						
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（三）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（四）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	897,604,831.00				437,165,654.10		39,952,240.37		138,542,178.41		846,591,161.70		2,370,183,112.44	204,445,895.55	2,574,629,007.99

陈瑛

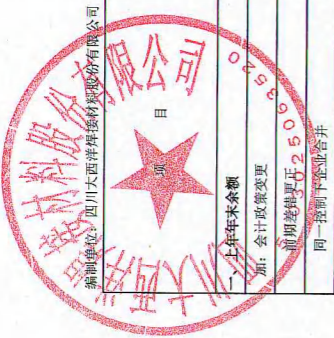
会计机构负责人：

柏张印晓  
5103025066487

主管会计工作负责人：

柏张印晓  
5103025066487

法定代表人：



母公司股东权益变动表  
2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度							其他	股东权益 合计		
	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	897,604,831.00	-	-	447,989,300.58	-	40,205,841.48	6,132,876.33	138,542,178.41	554,724,292.10	-	2,085,199,319.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	897,604,831.00	-	-	447,989,300.58	-	40,205,841.48	6,132,876.33	138,542,178.41	554,724,292.10	-	2,085,199,319.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,505,431.87	10,929,403.90	-36,276,089.56	-	-23,841,253.79
（一）综合收益总额											
（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								10,929,403.90	-145,570,128.55		-134,640,724.65
2. 对股东的分配								10,929,403.90	-10,929,403.90		-
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取							1,505,431.87				1,505,431.87
2. 本年使用							5,025,425.03				5,025,425.03
（六）其他							3,519,993.16				3,519,993.16
四、本年年末余额	897,604,831.00	-	-	447,989,300.58	-	40,205,841.48	7,638,308.20	149,471,582.31	518,448,202.54	-	2,061,358,066.11

编制单位：四川天普新材料股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)  
2025年度

单位: 人民币元

项目	2024年度						股东权益 合计					
	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	其他
	优先股	永续债	永续债	其他								
一、上年年末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,205,841.48	-	128,838,542.41	516,759,841.74	-	2,031,398,357.21
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,205,841.48	-	128,838,542.41	516,759,841.74	-	2,031,398,357.21
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(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									9,703,636.00	-59,071,909.61		-49,368,273.61
2. 对股东的分配									9,703,636.00	-9,703,636.00		
3. 其他										-49,368,273.61		-49,368,273.61
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取									6,132,876.33			6,132,876.33
2. 本年使用									12,990,570.85			12,990,570.85
(六) 其他									6,857,694.52			6,857,694.52
四、本年年末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,205,841.48		138,542,178.41	554,724,292.10	-	2,085,199,319.90

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 一、公司的基本情况

### (一) 公司的历史沿革

四川大西洋焊接材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是经四川省人民政府【川府函(1999)200号】文批准,以四川大西洋集团有限责任公司(以下简称“大西洋集团”)作为主发起人,联合四川自贡汇东发展股份有限公司、云南省机电设备总公司、四川西南航空万康实业有限责任公司、四川省国际信托投资公司、四川省川威钢铁集团有限责任公司五家单位共同发起设立的股份有限公司。公司设立时注册资本为7,500万元,于1999年9月正式成立并取得营业执照。

公司设立后历次股本变动情况:

#### 1. 首发上市

2001年2月5日,经中国证券监督管理委员会(证监发行字[2001]5号)文核准,公司首次公开发行人民币普通股4,500万股,发行价格7.5元/股,并于2001年2月27日在上海证券交易所挂牌交易。股票发行后公司股本由7,500万股增加至12,000万股。

#### 2. 2006年股权分置改革

公司于2006年8月16日实施股权分置改革方案,方案实施后公司总股本保持不变,股本结构变为有限售条件的流通股份为6,060万股,占总股本的50.50%,其中:国有法人股57,385,741股,社会法人股3,214,259股;无限售条件的流通股份为5,940万股,占总股本的49.50%。

#### 3. 2009年发行可转换公司债券

2009年9月3日,经中国证券监督管理委员会(证监许可[2009]848号)文核准,公司向社会公开发行26,500万元可转换公司债券。截至2010年5月13日,公司可转换债券累计转股股数为18,171,876股,公司总股本由原来的120,000,000股增加至138,171,876股,全部为普通股。

#### 4. 2013年6月,实施2012年度资本公积转增股本方案

2013年5月10日,公司2012年度股东大会审议通过了2012年度资本公积金转增股本方案,以138,171,876股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增69,085,938股,转增后公司总股本变更为207,257,814股。

#### 5. 2014年3月,非公开发行股票

2013年9月29日,经中国证券监督管理委员会(证监许可[2013]1259号)文核准,核准公司非公开发行不超过11,629万股新股。截至2014年3月6日,公司共发行了99,615,633股新股,并于2014年3月11日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成新增股份的登记托管及限售手续。本次非公开发行后,公司总股本由207,257,814股增加至306,873,447股,全部为普通股。



#### 6.2014年8月,实施2013年度资本公积转增股本方案

2014年6月18日,公司2013年度股东大会审议通过了2013年度资本公积金转增股本方案,以306,873,447股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,共计转增92,062,034股,转增后公司总股本为398,935,481股。

#### 7.2015年7月,实施2014年度资本公积转增股本方案

2015年6月25日,公司2014年度股东大会审议通过了2014年度资本公积金转增股本方案,以398,935,481股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增199,467,740股,转增后公司总股本为598,403,221股。

#### 8.2016年6月,实施2015年度资本公积转增股本方案

2016年5月6日,公司2015年度股东大会审议通过了2015年度资本公积金转增股本方案,以598,403,221股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增299,201,610股,转增后公司总股本为897,604,831股。

本公司统一社会信用代码:91510300711887031U; 公司类型:股份有限公司(上市、国有控股); 公司住所:四川省自贡市自流井区丹阳街1号; 法定代表人:张晓柏; 注册资本:人民币捌亿玖仟柒佰陆拾万肆仟捌佰叁拾壹元; 经营范围: 资产投资; 焊接材料的开发、生产、销售及技术服务; 高新技术及产品的开发; 普通货运; 经营本企业自产产品及技术的出口; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务。

#### (二) 本公司注册地址/总部地址

本公司注册地址:四川省自贡市自流井区丹阳街1号, 本公司总部地址:四川省自贡市自流井区丹阳街1号。公司注册地址与总部地址一致。

#### (三) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于金属原材料行业,主要从事焊接材料研发、生产、销售。

本公司主要经营产品为“大西洋”牌焊条、焊丝、焊剂产品三大系列700多个品种的生产销售。目前公司综合年生产能力达50余万吨。

本财务报表于2026年4月3日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管



理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

## 2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

公司以一年(12个月)作为正常营业周期,即:以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3, 五、6	单项金额超过500万元及以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3, 五、6	单项金额超过500万元
本期重要的应收款项核销	五、3, 五、6	单项金额超过500万元
重要的在建工程	五、13	预算金额超过5000万元
重要的合联营企业	八、3	单项对外投资余额超过4000万元或当期投资收益超过500万元
重要的非全资子公司	八、1	1.境内子公司对外销售收入金额占合并报表收入金额5%以上;



涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
		2.境外子公司收入金额超过 5000 万元; 3.利润总额占合并报表利润总额 5%以上; 满足以上任一条。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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



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

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

## 9. 现金及现金等价物

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

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项



目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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

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

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

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



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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、预付账款等。

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

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

若本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为投资权益比例为20%以下的不具有控制、共同控制、重大影响的权益投资。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包



括交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (4) 金融工具减值

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

#### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整后的实际利率折现。



本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于年中和年末只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未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较,发现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。

如果逾期超过90天,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。但利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较,发现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与在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率相差不大的情况除外。

#### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在年中和年末评估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债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:①发行方或债务人发生重大财务困难;②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;④债务人很可能破产或进行其他财务重组;⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

#### 4) 预期信用损失的确认

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。考虑



了不同承兑人的信用风险特征,评估应收票据的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于应收票据及应收账款和合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

①年中和年末对有客观证据表明其已发生减值的单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分组合,在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的(应收票据、应收账款、应收款项融资),本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

项目	组合
应收票据	由企业承兑的商业承兑汇票
应收账款	账龄组合
应收账款	大西洋股份合并范围内关联方
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	大西洋股份合并范围内关联方
其他应收款	账龄组合

#### a、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。除了单项评估信用风险的应收票据外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合,具体组合及计量预期信用损失的方法如下:

项目	组合	计量预期信用损失的方法
应收票据	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

#### b、应收账款



对于划分为账龄组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验结合当前状况以及对未来经济状况的预测,采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算,对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定,并就前瞻性估计进行调整。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### c、其他应收款

其他应收款的坏账准备,采用一般方法,分成三个阶段确认预期信用损失,其中,初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具按照未来12个月内预期信用损失情况进行预期信用风险的计提,当信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的事件的客观证据时,以整个存续期来预测预期信用损失。按照单项认定及按信用风险特征组合计提坏账准备的方式,分成三个阶段确认预期信用损失。

本公司对涉诉及有充分证据证明不会发生或已预计信用损失的应收款项单项确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为组合,在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下:

组合项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
最终控制方控制的关联方组合	本公司最终控制方控制的关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率,计算预期信用损失。
信用特征风险组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

其他应收款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表。

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	7
2-3年	12
3-4年	20
4-5年	30
5年以上	50

#### d、应收款项融资

参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

#### (5) 预期信用损失的列报



为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个年中年末重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

本公司对采用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的,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,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。

以常规方式买卖金融资产,在交易日确认将收到的资产和为此承担的负债,或者在交易日终止确认已售出的资产,同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。



## (7) 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,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,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,并尽可能优先适用相关可靠观察输入值,在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

## 12. 存货

### (1) 存货分类

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等七类。

### (2) 存货计价方法

各类存货除库存商品外,其余按计划成本进行日常核算,月末通过分摊材料成本差异,调整为实际成本。

库存商品入库时按照实际成本核算,发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品、包装物摊销方法

低值易耗、包装物在领用时采用一次摊销法计入成本。

### (5) 存货可变现净值的确认标准和存货跌价准备的计提方法

#### ① 存货可变现净值的确认标准:

为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然应当按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### ② 存货跌价准备的计提方法:



资产负债表日, 存货以成本与可变现净值孰低计量, 按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### 13. 合同资产

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法, 详见上述附注三、12 金融资产减值相关内容。

### 14. 划分为持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

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

包括: 投资性房地产、固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产等长期资产。

① 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。

② 终止经营, 是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

③ 非流动资产或处置组划分为持有待售类别, 应当同时满足下列条件:

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

2) 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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



4) 因公司无法控制的下列原因之一, 导致非关联方之间的交易未能在一年内完成, 且有充分证据表明企业仍然承诺出售非流动资产或处置组的, 企业应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

A. 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件, 企业针对这些条件已经及时采取行动, 且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;

B. 因发生罕见情况, 导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售, 企业在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

④持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的, 企业不应当继续将其划分为持有待售类别。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

②公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

③对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 应当计入当期损益。

④对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 应当先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

⑤后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

⑥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本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。已抵减的商誉账面价值, 以及适用本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。



⑦ 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

⑧ 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不应计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用应当继续予以确认。

⑨ 非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,应当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。

⑩ 公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资、对合营企业的权益性投资,对同受本公司控制的其他权益性投资。本公司对前述以外的其他权益性投资,作为交易性金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

① 控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。对被投资单位形成控制的,本公司的子公司。

② 共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

③ 重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;



资本公积不足冲减的,调整留存收益。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1)在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2)在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### ①个别财务报表



对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为其他权益工具投资,按公允价值计量。

## ②合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用成本模式方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧((摊销)率)如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

## 17. 固定资产

### (1) 固定资产计价和折旧方法

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值在2000元以上(含2000元,含税)的有形资产。

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



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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-35	5	4.75-2.71
2	机器设备	6-22	5	15.83-4.32
3	运输设备	9	5	10.56
4	其他设备	12	5	7.92

### （2）.固定资产减值准备确认标准和计提方法

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

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （3）其他说明

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## 18. 在建工程

### （1）在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。所建造的固定资产在达到预定可使用状态但尚未办理工程竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后再对固定资产原值差异进行调整。

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物、固定资产装修装饰	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； （3）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）相关设备经过资产管理人和使用人员验收。

### （2）在建工程减值准备



对存在下列一项或若干项情况的,本集团按在建工程年末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上均已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的;

③其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

## 19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③承租人发生的初始直接费用;④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

年末本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 21. 无形资产



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

#### (1) 无形资产类别

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,本集团无形资产包括土地使用权、管理软件、专利技术、非专利技术、数据资源等,按取得时的实际成本计量。

#### (2) 无形资产初始计量

本集团无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量。其中:

①外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

#### ③自行研究开发的无形资产

自行研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术或非专利技术):

- A、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;
- B、具有完成该项无形资产并使用或出售的意图;
- C、运用该无形资产生产的产品存在市场或出售无形资产自身存在市场;
- D、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。
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (3) 无形资产使用寿命有限或不确定的划分标准以及复核程序

A、依据有关法律、法规的规定能够确定受益期限的划分为使用寿命有限的无形资产;

B、依据有关合同的规定能够确定受益期限的划分为使用寿命有限的无形资产;



C、依据其他方法能够合理确定受益期限的划分为使用寿命有限的无形资产;

D、通过以上方法均无法合理确定受益期限的划分为使用寿命不确定的无形资产;

E、公司每年对于使用寿命不确定的无形资产受益期限进行复核,对于能够确定受益期限的不再作为使用寿命不确定的无形资产核算。

(4) 无形资产摊销方法和期限:

采用“直线法”按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。使用寿命不确定的无形资产不摊销,直接在期末进行减值测试。

(5) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

年末,根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益,则将其一次性转入当期费用。

①对商标等收益年限不明确的,每期末进行减值测试,估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

②对其他无形资产,期末进行检查,当存在以下减值迹象时估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

- 1) 已被其他新技术所替代,使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- 2) 市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预计不会恢复;
- 3) 已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(6) .研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出,包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

(7) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段:为获取并理解新的产品配方等而进行的中试研究阶段。开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项产品,以生产出新的或具有实质性改进的产品的阶段。

(8) 开发阶段支出符合资本化的具体标准



内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产: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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失;上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层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,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装饰装修费、租入固定资产改良支出本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用以及其他项目等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入固定资产改良支出、装饰装修费及其他项目(批量用具)费用的摊销年限均为60个月。

## 24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对



价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于公司与职工的解除劳动关系产生,在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利主要包括退休职工住房补贴、长期带薪薪酬、长期残疾福利等。。

## 26. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项;④购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;⑤行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率;如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的,则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的,则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 27. 预计负债



(1) 预计负债的确认标准:

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

(2) 预计负债的计量方法

A、本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

B、本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

C、最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 28. 股份支付

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

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

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

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



## 29. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

## 30. 收入确认原则和计量方法

### (1) 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,公司与客户的合同同时满足下列条件,公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

① 合同各方已批准合同并承诺将履行各自义务;

② 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务(简称“转让商品”)相关的权利和义务;

③ 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;

④ 该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险,时间分布或金额;

⑤ 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

对不符合上述条件合同,公司只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务,且已向客户收取的对价无需退回时,才能将已收取的对价确认为收入;否则,应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。没有商业实质的非货币性资产交换,不确认收入。

公司应当识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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



对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:①公司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;②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 收入确认的具体方法

### ① 销售商品合同

本集团的营业收入主要系焊接材料产品销售收入。

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以客户取得相关商品控制权的时点确认收入,该时点通常为合同约定的商品交付时点。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、装船,取得提单或已报关出口,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

### ② 提供劳务的收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司



将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

### 31. 政府补助

#### (1) 政府补助分类

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (2) 资产性政府补助判断依据及会计处理方法

##### ① 判断依据:

1) 本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产(根据政府文件补助对象判断)的政府补助界定为与资产相关的政府补助;

2) 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:政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的投资总额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,分别确认为资产性政府补助和收益性政府补助;

##### ② 会计处理方法

1) 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。

2) 本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;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)。

3) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产达到预定可使用条件时开始摊销,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分配计入当期损益。

4) 已确认的政府补助需要返还时,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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。



### (3) 收益性政府补助判断依据及会计处理方法

#### ① 判断依据

本公司将资产性政府补助以外的其他政府补助（包含政府文件未明确补助所针对的特定项目的），划分为收益性政府补助。

#### ② 会计处理方法

1) 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。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3) 与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4) 财政将贴息资金直接拨付给企业，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 本公司政府补助核算采用的会计方法为总额法。

### 32. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

#### (1) 递延所得税资产

① 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；2) 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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应



纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

② 资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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,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,转回减记的金额。

## (2) 递延所得税负债

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

## 33. 租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认及初始计量

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

在租赁期开始日,本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的



行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

## 2) 后续计量

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

对于租赁负债,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于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团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,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

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

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的



利息收入。本集团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。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

## 34. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 35. 安全生产费

本集团按照规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备;使用时区分是否形成固定资产分别进行处理:属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,归集所发生的支出,于达到预定可使用状态时确认固定资产,同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

## 36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) **重要会计政策变更:** 财政部于2025年12月5日发布了《企业会计准则解释第19号》。对非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理、处置同一控制下合并子公司时资本公积的处理、电子支付系统金融负债终止确认条件、金融资产合同现金流量评估及披露要求、指定权益工具公允价值披露的内容进行进一步规范及明确。该解释自2026年1月1日起施行,该政策变更对本公司无影响。

(2) **重要会计估计变更:** 无。



#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	13%、10% (注 1)
城建税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	自用房产原值×70% 出租房产租金收入	1.2% 12%

注 1: 子公司越南大西洋执行增值税税率 10%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
自贡大西洋焊丝制品有限公司 (大西洋焊丝)	15%
越南大西洋焊接材料有限责任公司 (越南大西洋)	20%
上海大西洋焊接材料有限责任公司 (上海大西洋)	15%
天津大西洋焊接材料有限责任公司 (天津大西洋)	15%

##### 2. 税收优惠

###### (1) 所得税

###### ① 本公司、上海大西洋、天津大西洋

根据企业所得税法第二十八条相关规定,上海大西洋、天津大西洋符合高新技术企业认定条件,享受高新技术企业税收优惠政策,2025年实际所得税税率为15%。

###### ② 大西洋焊丝

根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的相关规定,大西洋焊丝公司2025年度企业所得税减按15%税率征收。

###### ③ 越南大西洋执行所得税税率20%。

除上述以外的其他控股子公司和分公司适用的所得税税率为25%。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。



## 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		37,466.90
银行存款	534,727,416.68	465,373,502.19
其他货币资金(注1)		814,142.50
存放财务公司存款		
<b>合计</b>	<b>534,727,416.68</b>	<b>466,225,111.59</b>
其中:存放在境外的款项总额	<b>3,109,288.20</b>	<b>1,669,506.92</b>

注1:其他货币资金年初余额814,142.50元为银行承兑汇票保证金存款,年末无银行承兑汇票保证金。

截至2025年末本公司不存在其他抵押、质押、或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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	82,501,378.83	72,384,990.75
<b>合计</b>	<b>82,501,378.83</b>	<b>72,384,990.75</b>
减:应收票据坏账准备	<b>4,125,068.94</b>	<b>3,864,249.53</b>
<b>应收票据</b>	<b>78,376,309.89</b>	<b>68,520,741.22</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,501,378.83	100.00	4,125,068.94	5.00	78,376,309.89
其中:商业承兑汇票	82,501,378.83	100.00	4,125,068.94	5.00	78,376,309.89
<b>合计</b>	<b>82,501,378.83</b>	<b>100.00</b>	<b>4,125,068.94</b>	<b>5.00</b>	<b>78,376,309.89</b>

(续表)



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	300,000.00	0.41	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	72,084,990.75	99.59	3,564,249.53	4.94	68,520,741.22
其中:商业承兑汇票	72,084,990.75	99.59	3,564,249.53	4.94	68,520,741.22
合计	<b>72,384,990.75</b>	<b>100.00</b>	<b>3,864,249.53</b>	<b>5.34</b>	<b>68,520,741.22</b>

### 1) 应收票据按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑票据	300,000.00	300,000.00				以前年度到期未付款
合计	<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>				—

注:该票据已分别于2025年7月、12月收到。

### 2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	82,501,378.83	4,125,068.94	5.00
合计	<b>82,501,378.83</b>	<b>4,125,068.94</b>	<b>5.00</b>

### (3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	3,864,249.53	260,819.41				4,125,068.94
合计	<b>3,864,249.53</b>	<b>260,819.41</b>				<b>4,125,068.94</b>

(4) 年末已质押的应收票据:无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,959,472.00	
合计	<b>1,959,472.00</b>	



(6) 本年实际核销的应收票据: 无。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	186,684,398.95	172,737,336.80
1-2年	4,491,623.56	2,849,280.35
2-3年	483,437.32	3,089,554.99
3年以上	3,656,773.15	3,799,480.63
其中: 3-4年	930,997.13	674,327.73
4-5年	51,700.82	1,513,443.33
5年以上	2,674,075.20	1,611,709.57
合计	<b>195,316,232.98</b>	<b>182,475,652.77</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,469,987.24	1.26	2,469,987.24	100.00	
其中: A类					
B类	2,469,987.24	1.26	2,469,987.24	100.00	
按组合计提坏账准备	192,846,245.74	98.74	9,884,686.80	5.13	182,961,558.94
合计	<b>195,316,232.98</b>	<b>100.00</b>	<b>12,354,674.04</b>	<b>6.33</b>	<b>182,961,558.94</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,010,334.61	1.65	3,010,334.61	100.00	
其中: A类					
B类	3,010,334.61	1.65	3,010,334.61	100.00	
按组合计提坏账准备	179,465,318.16	98.35	9,205,215.86	5.13	170,260,102.30
合计	<b>182,475,652.77</b>	<b>100.00</b>	<b>12,215,550.47</b>	<b>6.69</b>	<b>170,260,102.30</b>



**注:** A类为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款; B类为单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

**1) 应收账款按单项计提坏账准备**



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明盘龙宏发建材经营部	1,642,604.88	1,642,604.88	1,302,257.51	1,302,257.51	100.00	预计无法收回
柳州市骏信金属制品有限责任公司	1,050,530.33	1,050,530.33	1,050,530.33	1,050,530.33	100.00	预计无法收回
河南骏通车辆有限公司	200,000.00	200,000.00			100.00	预计无法收回
柳州市莱纳汽车部件有限公司	117,199.40	117,199.40	117,199.40	117,199.40	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,010,334.61</b>	<b>3,010,334.61</b>	<b>2,469,987.24</b>	<b>2,469,987.24</b>	—	—



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	186,684,398.95	9,334,219.96	5.00
1—2年	4,491,623.56	258,667.29	5.76
2—3年	483,437.32	24,171.87	5.00
3—4年	930,997.13	60,861.06	6.54
4—5年	51,700.82	2,678.66	5.18
5年以上	204,087.96	204,087.96	100.00
合计	<b>192,846,245.74</b>	<b>9,884,686.80</b>	—

3) 应收账款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：无。

### (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他(汇率变动))	
应收账款坏账准备	12,215,550.47	147,525.53			-8,401.96	12,354,674.04
合计	<b>12,215,550.47</b>	<b>147,525.53</b>			<b>-8,401.96</b>	<b>12,354,674.04</b>

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

### (5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	18,072,056.15	1年以内	9.25	903,602.81
客户二	9,911,269.75	1年以内	5.07	495,563.49
客户三	7,972,107.45	1年以内	4.08	398,605.37
客户四	6,827,813.97	1年以内	3.50	341,390.70
客户五	6,727,305.79	1年以内	3.44	336,365.29
合计	<b>49,510,553.11</b>		<b>25.34</b>	<b>2,475,527.66</b>

## 4. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	306,398,473.37	226,005,927.80
合计	<b>306,398,473.37</b>	<b>226,005,927.80</b>

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	306,398,473.37	100.00			306,398,473.37
其中: 银行承兑汇票	306,398,473.37	100.00			306,398,473.37
合计	<b>306,398,473.37</b>	<b>100.00</b>			<b>306,398,473.37</b>

(续表):

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	226,005,927.80	100.00			226,005,927.80
其中: 银行承兑汇票	226,005,927.80	100.00			226,005,927.80
合计	<b>226,005,927.80</b>	<b>100.00</b>			<b>226,005,927.80</b>

- 1) 应收款项融资按单项计提坏账准备: 无。
- 2) 应收款项融资按组合计提坏账准备: 无。
- (3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 无。
- (4) 年末已质押的应收款项融资: 无。
- (5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	599,206,166.77	
合计	<b>599,206,166.77</b>	

- (6) 本年实际核销的应收款项融资: 无。
- (7) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况: 无。



## 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,001,205.83	99.68	69,954,066.54	99.43
1—2年			200,865.12	0.29
2—3年				
3年以上	178,368.38	0.32	199,908.20	0.28
合计	<b>56,179,574.21</b>	<b>100.00</b>	<b>70,354,839.86</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

供应商	期末余额	预付账款期末余额占比
供应商 1	15,123,198.61	26.92
供应商 2	6,728,513.96	11.98
供应商 3	6,382,242.85	11.36
供应商 4	4,687,452.81	8.34
供应商 5	3,219,284.69	5.73
合计	<b>36,140,692.92</b>	<b>64.33</b>

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,593,694.41	627,972.21
应收股利		
其他应收款	51,407,690.57	50,243,496.11
合计	<b>53,001,384.98</b>	<b>50,871,468.32</b>

### 6.1 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,593,694.41	627,972.21
委托贷款		
债券投资		
合计	<b>1,593,694.41</b>	<b>627,972.21</b>

#### (2) 重要逾期利息：无。



6.2 应收股利: 无。

### 6.3 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	4,984,793.21	1,125,536.84
备用金	457,513.86	300,580.67
其他往来款项(注1)	57,331,835.21	54,331,371.92
<b>合计</b>	<b>62,774,142.28</b>	<b>55,757,489.43</b>

注1: 其他往来款项年末及年初账面余额中主要系应收自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心相关补偿收益款 50,034,974.75 元。

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	7,315,639.17	4,337,905.88
1-2年	572,110.92	322,655.58
2-3年	269,956.02	538,056.84
3年以上	54,616,436.17	50,558,871.13
其中: 3-4年(注)	679,477.31	54,257.82
4-5年(注)	3,438,779.29	10,496.42
5年以上	50,498,179.57	50,494,116.89
<b>合计</b>	<b>62,774,142.28</b>	<b>55,757,489.43</b>

注: 年末账面余额账龄3至4年及4至5年中包含应收原控股子公司大西洋德润有色焊材科技有限公司(以下简称“大西洋德润”、“本公司持股比例65%”)往来款416.16万元, 该公司因2025年9月处于破产清算阶段, 本公司对其丧失控制权, 相应合并范围变更影响所致。

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	54,196,537.92	86.34	10,666,109.89	19.68	43,530,428.03
其中: 应收房屋拆迁款	50,034,974.75	79.71	6,504,546.72	13.00	43,530,428.03
按组合计提坏账准备	8,577,604.36	13.66	700,341.82	8.16	7,877,262.54



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	8,577,604.36	13.66	700,341.82	8.16	7,877,262.54
<b>合计</b>	<b>62,774,142.28</b>	<b>100.00</b>	<b>11,366,451.71</b>	<b>18.11</b>	<b>51,407,690.57</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,034,974.75	89.74	5,003,497.48	10.00	45,031,477.27
其中: 应收房屋拆迁款	50,034,974.75	89.74	5,003,497.48	10.00	45,031,477.27
按组合计提坏账准备	5,722,514.68	10.26	510,495.84	8.92	5,212,018.84
其中: 账龄组合	5,722,514.68	10.26	510,495.84	8.92	5,212,018.84
<b>合计</b>	<b>55,757,489.43</b>	<b>100.00</b>	<b>5,513,993.32</b>	<b>9.89</b>	<b>50,243,496.11</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
房屋征收与补偿款	50,034,974.75	5,003,497.48	50,034,974.75	6,504,546.72	13.00	按预期信用损失计提
四川大西洋德润有色焊材科技有限公司			4,161,563.17	4,161,563.17	100.00	预计无法收回(注)
<b>合计</b>	<b>50,034,974.75</b>	<b>5,003,497.48</b>	<b>54,196,537.92</b>	<b>10,666,109.89</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注: 因该子公司经营不佳, 以前年度已资不抵债, 本公司于2023年全额计提坏账准备; 于2025年9月, 该公司已进入破产清算阶段。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,288,039.17	361,706.79	5
1-2年	444,079.89	31,085.59	7



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	73,499.08	8,819.89	12
3-4年	255,072.78	51,014.55	20
4-5年	53,708.62	16,112.59	30
5年以上	463,204.82	231,602.41	50
合计	<b>8,577,604.36</b>	<b>700,341.82</b>	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	<b>376,096.54</b>	<b>5,137,896.78</b>		<b>5,513,993.32</b>
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	191,286.61	1,501,049.24		<b>1,692,335.85</b>
本年转回		554,260.00		<b>554,260.00</b>
本年转销				
本年核销				
其他变动	-1,440.63	4,715,823.17		<b>4,714,382.54</b>
2025年12月31日余额	<b>565,942.52</b>	<b>10,800,509.19</b>		<b>11,366,451.71</b>

注:本年度因控股子公司大西洋德润公司于2025年9月进入破产清算流程,本公司对该公司丧失控制权,本公司以前年度计提的应收子公司大西洋德润公司其他应收款坏账准备4,715,823.17元不再在合并层面抵消,列为其他变动增加。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他(汇率变动、合并范围变动)	
其他应收坏账	5,513,993.32	1,692,335.85	554,260.00		4,714,382.54	11,366,451.71



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他(汇率变动、合并范围变动)	
准备						
合计	5,513,993.32	1,692,335.85	554,260.00		4,714,382.54	11,366,451.71

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心	其他往来款项	50,034,974.75	5年以上	79.71	6,504,546.72
江苏南通瑞舶莱焊业科技有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	4.78	150,000.00
中车物流有限公司	保证金	759,956.82	1年以内、1-2年	1.21	38,673.56
代扣年金	其他往来款项	732,470.84	1年以内	1.17	36,623.54
河北中慧利威节能科技有限公司	其他往来款项	491,400.00	1年以内	0.78	24,570.00
合计	—	55,018,802.41	—	87.65	6,754,413.82

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	305,287,116.87	19,233,353.37	286,053,763.50
包装物	4,687,487.25		4,687,487.25
自制半成品	14,967,596.37		14,967,596.37
库存商品	458,069,678.61	15,339,227.81	442,730,450.80
低值易耗品	370,550.78		370,550.78
委托加工物资	721,010.07		721,010.07
合计	784,103,439.95	34,572,581.18	749,530,858.77

(续表)



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	296,130,267.09	17,635,812.47	278,494,454.62
包装物	5,075,983.21	161,219.07	4,914,764.14
自制半成品	14,992,045.98		14,992,045.98
库存商品	428,981,999.77	14,832,143.39	414,149,856.38
低值易耗品	374,560.02		374,560.02
委托加工物资	881,629.91		881,629.91
<b>合计</b>	<b>746,436,485.98</b>	<b>32,629,174.93</b>	<b>713,807,311.05</b>

(2) 确认为存货的数据资源: 无。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	17,635,812.47	2,214,563.79		609,606.15	7,416.74	19,233,353.37
包装物	161,219.07			161,219.07		
库存商品	14,832,143.39	3,521,909.07		2,949,945.05	64,879.60	15,339,227.81
<b>合计</b>	<b>32,629,174.93</b>	<b>5,736,472.86</b>		<b>3,720,770.27</b>	<b>72,296.34</b>	<b>34,572,581.18</b>

注: 其他减少主要系控股子公司大西洋德润公司丧失控制权, 上期存货跌价准备余额转出。

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无。

(5) 合同履约成本本年摊销金额的说明: 无。

#### 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣税金	25,516,974.05	22,743,536.74
<b>合计</b>	<b>25,516,974.05</b>	<b>22,743,536.74</b>



## 9. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初账面价值	减值准备年初余额	本年增减变动							年末账面价值	减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
<b>一、联营企业</b>													
江苏申源特种合金有限公司	45,107,335.22				2,795,620.45				1,734,845.78			46,168,109.89	
四川大西洋科创焊接科技有限公司 (注1)	2,342,183.50			2,360,273.34	18,089.84								
自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	43,463,671.04				-2,682,063.77							40,781,607.27	
<b>合计</b>	<b>90,913,189.76</b>			<b>2,360,273.34</b>	<b>131,646.52</b>				<b>1,734,845.78</b>			<b>86,949,717.16</b>	

注1: 四川大西洋科创焊接科技有限公司股东会于2025年11月审议通过清算方案, 本公司已取得应享有的剩余财产。截至2025年12月31日, 该公司已完成税务注销。

(2) 长期股权投资减值测试情况: 无。



10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
非上市公司权益投资：											
自贡鸿鹤化工股份有限公司									400,805.00		非交易性
融泰创业投资公司									5,000,000.00		非交易性
自贡市商业银行股份有限公司	62,701,794.99					62,701,794.99		52,701,794.99			非交易性
<b>合计</b>	<b>62,701,794.99</b>					<b>62,701,794.99</b>		<b>52,701,794.99</b>	<b>5,400,805.00</b>		



## 11. 投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物等	合计
一、账面原值		
1.年初余额	22,752,931.55	<b>22,752,931.55</b>
2.本年增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	22,752,931.55	<b>22,752,931.55</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	5,403,821.39	<b>5,403,821.39</b>
2.本年增加金额	1,018,501.92	<b>1,018,501.92</b>
（1）计提或摊销	1,018,501.92	<b>1,018,501.92</b>
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	6,422,323.31	<b>6,422,323.31</b>
三、减值准备		
1.年初余额	933,935.84	<b>933,935.84</b>
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	933,935.84	<b>933,935.84</b>
四、账面价值		
1.年末账面价值	15,396,672.40	<b>15,396,672.40</b>
2.年初账面价值	16,415,174.32	<b>16,415,174.32</b>

（2）采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况：无。



(3) 采用公允价值计量模式的投资性房地产: 无。

(4) 本年转换投资性房地产且采用公允价值计量: 无。

(5) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

## 12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	851,194,144.20	915,494,255.20
固定资产清理	19,745,023.97	21,939,177.78
合计	<b>870,939,168.17</b>	<b>937,433,432.98</b>

### 12.1 固定资产



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	829,551,727.37	678,507,001.00	65,933,808.93	49,676,816.68	1,623,669,353.98
2.本年增加金额	633,517.41	29,638,925.73	2,453,414.96	3,084,656.38	35,810,514.48
(1) 购置		2,305,253.92	283,277.39	411,037.51	2,999,568.82
(2) 在建工程转入	633,517.41	27,333,671.81	2,170,137.57	2,673,618.87	32,810,945.66
(3) 合并范围变动					
(4) 汇率变动					
3.本年减少金额	70,615,550.50	41,968,648.10	1,519,180.25	1,048,531.05	115,151,909.90
(1) 处置或报废	70,237,603.81	41,768,484.37	1,467,806.28	940,262.78	114,414,157.24
(2) 合并范围变动		2,943.10		105,967.34	108,910.44
(3) 汇率变动	377,946.69	197,220.63	51,373.97	2,300.93	628,842.22
<b>4.年末余额</b>	<b>759,569,694.28</b>	<b>666,177,278.63</b>	<b>66,868,043.64</b>	<b>51,712,942.01</b>	<b>1,544,327,958.56</b>
<b>二、累计折旧</b>					
1.年初余额	237,495,485.20	313,642,388.68	44,006,636.30	32,704,419.65	627,848,929.83
2.本年增加金额	23,047,200.46	35,693,212.36	8,750,035.08	3,642,544.88	71,132,992.78
(1) 计提	23,047,200.46	35,693,212.36	8,750,035.08	3,642,544.88	71,132,992.78
(2) 其他					
3.本年减少金额	30,271,432.97	34,269,323.33	1,340,607.56	878,450.18	66,759,814.04
(1) 处置或报废	30,154,671.31	34,092,422.40	1,312,567.27	775,528.78	66,335,189.76



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 合并范围变动		2,749.40		100,620.47	103,369.87
(3) 汇率变动	116,761.66	174,151.53	28,040.29	2,300.93	321,254.41
<b>4.年末余额</b>	<b>230,271,252.69</b>	<b>315,066,277.71</b>	<b>51,416,063.82</b>	<b>35,468,514.35</b>	<b>632,222,108.57</b>
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额	12,572,695.57	67,310,672.22	350,875.79	91,925.37	80,326,168.95
2.本年增加金额	3,267,614.69	351,065.07	12,002.50	515.89	3,631,198.15
(1) 计提	3,267,614.69	351,065.07	12,002.50	515.89	3,631,198.15
3.本年减少金额	15,358,721.53	7,676,061.97	10,743.61	134.20	23,045,661.31
(1) 处置或报废	15,358,721.53	7,676,061.97	10,743.61	134.20	23,045,661.31
<b>4.年末余额</b>	<b>481,588.73</b>	<b>59,985,675.32</b>	<b>352,134.68</b>	<b>92,307.06</b>	<b>60,911,705.79</b>
<b>四、账面价值</b>					
<b>1.年末账面价值</b>	<b>528,816,852.86</b>	<b>291,125,325.60</b>	<b>15,099,845.14</b>	<b>16,152,120.60</b>	<b>851,194,144.20</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>579,483,546.60</b>	<b>297,553,940.10</b>	<b>21,576,296.84</b>	<b>16,880,471.66</b>	<b>915,494,255.20</b>



- (2) 暂时闲置的固定资产：无。
- (3) 通过经营赁租租出的固定资产：无。
- (4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	5,830,081.83	正在办理

(5) 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键 参数	关键参数的确 定依据
股份本部 板仓生产 基地资产 (注)	27,032,565.71	23,764,951.02	3,267,614.69	公允价值采用合同 价;处置费用按照 西南联合产权交易 所的收费标准按公 开竞价方式交易计 算应支付的交易手 续费。	合同 价、 处 置 费 用	① 合同价:根 据合同确定; ② 处置费用: 相关交易手续 费等
其他分子 公司部分 设备	534,421.46	170,838.00	363,583.46	按报废的预计残值 价值	/	/

注：该资产于2025年6月末计提相应减值准备，于2025年11月办理完毕相关资产处置过户移交手续。

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理（注）	19,745,023.97	21,939,177.78
合计	19,745,023.97	21,939,177.78

注：2019年12月13日，本公司及控股子公司大西洋焊丝与自贡市大安区住房和城乡建设局及自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心签订《自贡市国有土地上房屋征收货币补偿协议书》（以下简称“补偿协议”）。根据补偿协议有关约定，本公司应当在收到全部补偿款项后5个工作日，向其移交被征收房屋和土地、附着物及其相关资料。截至2025年12月31日，因本公司未收到全部补偿款，故未办理被征收房屋和土地、附着物及其他相关资料的移交手续。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	17,649,983.24	17,449,657.58
合计	17,649,983.24	17,449,657.58

13.1 在建工程



(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5万吨特种焊条搬迁及技术改造项目			
其他零星工程	21,240,956.62	3,590,973.38	17,649,983.24
<b>合计</b>	<b>21,240,956.62</b>	<b>3,590,973.38</b>	<b>17,649,983.24</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5万吨特种焊条搬迁及技术改造项目	39,068.18		39,068.18
其他零星工程	21,001,562.78	3,590,973.38	17,410,589.40
<b>合计</b>	<b>21,040,630.96</b>	<b>3,590,973.38</b>	<b>17,449,657.58</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
5万吨特种焊条搬迁及技术改造项目(注1)	39,068.18	465,132.01	504,200.19		
<b>合计</b>	<b>39,068.18</b>	<b>465,132.01</b>	<b>504,200.19</b>		

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
5万吨特种焊条搬迁及技术改造项目	16,590.00	90.91	100.00				自筹
<b>合计</b>		—	—				—

注1: 5万吨特种焊条搬迁及技术改造项目。该项目原计划投资11,550.00万元, 2021年10月27日, 公司召开第五届董事会第五十七次会议, 审议通过《公司关于调整5万吨特种焊条生产线搬迁及技术改造项目投资计划的议案》, 同意公司对5万吨特种焊条生产线搬迁及技术改造项目的投资计划进行调整, 将项目投资计划由11,550.00万元调整为不超过16,590.00万元。详情请见公司于2021年10月28日刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的相关公告。



截至2025年12月31日，该项目累计投入15,081.23万元，已全部竣工。

**(3) 本年计提在建工程减值准备情况**

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
机器设备	3,590,973.38			3,590,973.38	预计未来无法满足生产工序使用
<b>合计</b>	<b>3,590,973.38</b>			<b>3,590,973.38</b>	

(4) 在建工程的减值测试情况：无。

**14. 使用权资产**

**(1) 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	27,286,119.53	2,990,265.87	30,276,385.40
2.本年增加金额	101,455.08	69,240.13	170,695.21
(1) 租入	101,455.08	69,240.13	170,695.21
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	27,387,574.61	3,059,506.00	30,447,080.61
二、累计摊销			
1.年初余额	10,547,792.25	907,159.23	11,454,951.48
2.本年增加金额	3,536,991.15	422,801.55	3,959,792.70
(1) 计提	3,536,991.15	422,801.55	3,959,792.70
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	14,084,783.40	1,329,960.78	15,414,744.18
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
四、账面价值			
1.年末账面价值	13,302,791.21	1,729,545.22	15,032,336.43
2.年初账面价值	16,738,327.28	2,083,106.64	18,821,433.92

(2) 使用权资产的减值测试情况: 无。

#### 15. 无形资产



(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术	数据资源	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	245,408,085.48	16,700,231.58	2,566,200.00	2,450,920.00	1,016,695.38	24,924,716.21	293,066,848.65
2.本年增加金额		72,851.81	20,283.02				93,134.83
(1)购置		72,851.81	20,283.02				93,134.83
(2)企业合并增加							
3.本年减少金额	28,267,250.04	921.08	2,566,200.00			9,990.00	30,844,361.12
(1) 处置	28,054,255.02						28,054,255.02
(2) 汇率变动	212,995.02	921.08					213,916.10
(3) 合并范围变动			2,566,200.00			9,990.00	2,576,190.00
<b>4.年末余额</b>	<b>217,140,835.44</b>	<b>16,772,162.31</b>	<b>20,283.02</b>	<b>2,450,920.00</b>	<b>1,016,695.38</b>	<b>24,914,726.21</b>	<b>262,315,622.36</b>
二、累计摊销							
1.年初余额	62,464,156.41	10,169,150.08	1,218,391.84	1,788,045.69	42,362.31	12,622,797.73	88,304,904.06
2.本年增加金额	4,602,576.78	1,546,832.23	185,644.94	57,446.04	508,347.72	437,632.39	7,338,480.10
(1)计提	4,602,576.78	1,546,832.23	185,644.94	57,446.04	508,347.72	437,632.39	7,338,480.10
3.本年减少金额	9,833,241.09	493.43	1,404,036.78	93,008.69		9,226.12	11,340,006.11
(1) 处置	9,802,088.78						9,802,088.78
(2) 汇率变动	31,152.31	493.43		93,008.69			124,654.43
(3) 合并范围变动			1,404,036.78			9,226.12	1,413,262.90



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术	数据资源	其他	合计
<b>4.年末余额</b>	<b>57,233,492.10</b>	<b>11,715,488.88</b>		<b>1,752,483.04</b>	<b>550,710.03</b>	<b>13,051,204.00</b>	<b>84,303,378.05</b>
三、减值准备							
1.年初余额	4,690,485.34		457,426.34				5,147,911.68
2.本年增加金额							
(1) 计提							
3.本年减少金额			457,426.34				457,426.34
(1) 处置							
(2) 合并范围变化			457,426.34				457,426.34
<b>4.年末余额</b>	<b>4,690,485.34</b>						<b>4,690,485.34</b>
四、账面价值							
1.年末账面价值	<b>155,216,858.00</b>	<b>5,056,673.43</b>	<b>20,283.02</b>	<b>698,436.96</b>	<b>465,985.35</b>	<b>11,863,522.21</b>	<b>173,321,758.97</b>
2.年初账面价值	<b>178,253,443.73</b>	<b>6,531,081.50</b>	<b>890,381.82</b>	<b>662,874.31</b>	<b>974,333.07</b>	<b>12,301,918.48</b>	<b>199,614,032.91</b>



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**（2）确认为无形资产的数据资源**

项目	自行开发 数据资源无形资产	其他方式取得的 数据资源无形资产	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	1,016,695.38		1,016,695.38
2.本年增加			
其中：购入			
内部研发			
其他增加			
3.本年减少			
其中：处置			
失效且终止确认			
其他减少			
4.年末余额	1,016,695.38		1,016,695.38
<b>二、累计摊销</b>			
1.年初余额	42,362.31		42,362.31
2.本年增加	508,347.72		508,347.72
3.本年减少			
其中：处置			
失效且终止确认			
其他减少			
4.年末余额	550,710.03		550,710.03
<b>三、减值准备</b>			
1.年初余额			
2.本年增加			
3.本年减少			
4.年末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.年末账面价值	<b>465,985.35</b>		<b>465,985.35</b>
2.年初账面价值	<b>974,333.07</b>		<b>974,333.07</b>

**（3）未办妥产权证书的土地使用权：无。**

**16. 长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
其他项目	1,766,055.40	102,639.87	970,927.98		897,767.29
<b>合计</b>	<b>1,766,055.40</b>	<b>102,639.87</b>	<b>970,927.98</b>		<b>897,767.29</b>



## 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	4,125,068.94	628,002.28	3,864,249.53	592,490.67
应收账款坏账准备	12,354,674.04	2,671,171.25	12,215,550.47	2,669,498.63
其他应收款坏账准备	11,366,451.71	1,755,712.81	5,513,993.32	858,703.87
存货跌价准备	34,572,581.18	5,549,388.88	32,564,295.33	5,297,092.00
固定资产减值准备	64,143,250.04	9,714,709.62	81,457,069.28	12,278,953.43
无形资产减值准备	4,690,485.34	703,572.80	4,690,485.34	703,572.80
投资性房地产减值准备	933,935.84	140,090.38	933,935.84	140,090.38
在建工程减值准备	3,590,973.38	538,646.01	3,590,973.38	538,646.01
其他非流动资产减值准备	12,026,358.00	1,803,953.70		
其他权益工具投资公允价值变动	5,400,805.00	810,120.75	5,400,805.00	810,120.75
税务暂时不能确认费用的预提费用	25,637,621.76	4,016,963.73	30,974,680.78	4,829,905.39
办公楼购置补助	1,655,741.43	413,935.48	1,719,628.96	429,907.24
可弥补亏损			17,333,324.56	3,511,594.50
新租赁准则暂时性差异	1,538,636.16	384,659.05	2,694,465.32	573,961.11
合并抵销形成的暂时性差异	22,216,196.67	3,332,429.50	12,488,944.73	1,873,341.71
<b>合计</b>	<b>204,252,779.49</b>	<b>32,463,356.24</b>	<b>215,442,401.84</b>	<b>35,107,878.49</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房屋征收补偿收益	2,937,874.00	440,681.10	2,937,874.00	440,681.10
固定资产一次性税前扣除	87,971,943.15	13,222,811.20	79,902,512.53	11,985,376.88
其他权益工具公允价值变动	52,701,794.99	7,905,269.25	52,701,794.99	7,905,269.25
非同一控制下企业合并公允价值调整	8,145,272.84	2,036,318.21	8,612,933.84	2,153,233.46
长期股权投资控制权变更公允价值重新计量	6,350,328.13	952,549.22	6,350,328.13	952,549.22
新租赁准则暂时性差异	935,323.83	233,830.96	451,183.32	112,795.83



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	159,042,536.94	24,791,459.94	150,956,626.81	23,549,905.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
其他应收款坏账准备		
存货跌价准备		64,879.60
固定资产减值准备		2,100,643.92
无形资产减值准备		457,426.34
可弥补亏损		13,932,828.73
合计		16,555,778.59

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2025年		2,803,427.08
2026年		6,370,073.90
2027年		245,596.18
2028年		4,116,264.95
2029年		397,466.62
2030年		
合计		13,932,828.73

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
对大西洋德润股权投资(注)		
其中：长期股权投资成本	12,026,358.00	
长期股权投资减值准备	12,026,358.00	

注：根据四川省自贡市自流井区人民法院(2025)川0302破1号之一民事裁定书，控股子公司大西洋德润具备破产条件，2025年8月26日，四川省自贡市自流井区人民法院受理本公司提出的对大西洋德润进行破产清算的申请。2025年8月29日，四川省自贡市自流井区人民法院指定四川泽仁律师事务所担任大西洋德润管理人((2025)川0302破1号之一)，2025年9月2日大西洋德润被破产清算管理人移交接管进入破产清算程序，自其被破产清算管理人接管起，本公司丧失控制权、不再将其纳入财务报表合并范围。



故，本公司对该类长期股权投资账面余额及相应股权投资减值准备调整至其他非流动资产列报（因该公司以前年度已资不抵债，在母公司个别报表层面已全额计提减值准备）。

### 19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
固定资产	20,479,041.02	10,300,511.90	抵押担保	借款抵押
无形资产	16,385,559.00	9,175,914.16	抵押担保	借款抵押
<b>合计</b>	<b>36,864,600.02</b>	<b>19,476,426.06</b>	抵押担保	借款抵押

（续表）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	814,142.50	814,142.50	保证担保	票据保证金
固定资产	20,479,041.02	10,793,072.60	抵押担保	借款抵押
无形资产	16,385,559.00	9,503,625.28	抵押担保	借款抵押
<b>合计</b>	<b>37,678,742.52</b>	<b>21,110,840.38</b>	—	—

### 20. 短期借款

#### （1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	10,419,837.31	15,312,585.21
保证借款	27,000,000.00	49,100,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>57,419,837.31</b>	<b>84,412,585.21</b>

注：短期借款年末余额较年初减少 26,992,747.90 元、降幅 31.98%，主要系报告期银行借款到期偿还减少所致。

#### （2）年末保证借款及保证情况



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

贷款机构名称	保证人	被保证人	借款期限		期末数
			开始日期	还款日期	
中国银行股份有限公司自贡分行	四川大西洋焊接材料股份有限公司	自贡大西洋焊丝制品有限公司	2025-9-4	2026-9-4	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司自贡分行	四川大西洋焊接材料股份有限公司	自贡大西洋焊丝制品有限公司	2025-11-27	2026-11-26	5,000,000.00
招商银行上海延西支行	四川大西洋焊接材料股份有限公司	上海大西洋焊接材料有限责任公司	2025-1-20	2026-1-16	4,000,000.00
中国银行股份有限公司德州开发区支行	四川大西洋焊接材料股份有限公司	山东大西洋焊接材料有限公司	2025-9-23	2026-9-11	2,000,000.00
中国工商银行股份有限公司云南呈贡支行	四川大西洋焊接材料股份有限公司	云南大西洋焊接材料有限公司	2025-3-25	2026-3-17	1,000,000.00
南京银行启东支行	四川大西洋焊接材料股份有限公司	江苏大西洋焊接材料有限公司	2025-2-28	2026-2-27	5,000,000.00
<b>合计</b>					<b>27,000,000.00</b>



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 年末抵押借款情况：

A、抵押借款情况：

贷款机构名称	借款单位	借款期限		借款金额
		开始日期	还款日期	
中国农业银行股份有限公司 上海川沙支行	上海大西洋焊接材料 有限责任公司	2025-7-25	2026-7-24	20,000,000.00
<b>合计</b>				<b>20,000,000.00</b>

B、抵押资产明细：

抵押资产类别	产权归属单位	账面价值
房屋建筑物	上海大西洋	10,300,511.90
土地使用权	上海大西洋	9,175,914.16
<b>合计</b>		<b>19,476,426.06</b>

(4) 已逾期未偿还的短期借款：无。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,990,000.00	11,615,236.59
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>4,990,000.00</b>	<b>11,615,236.59</b>

年末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	235,918,530.51	215,767,648.91
1-2年	1,129,670.51	891,776.36
2-3年	91,262.27	149,551.83
3年以上	1,169,499.49	1,476,263.60
<b>合计</b>	<b>238,308,962.78</b>	<b>218,285,240.70</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无。

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同预收款	58,663,267.83	41,266,665.68



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	<b>58,663,267.83</b>	<b>41,266,665.68</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债:无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况:无。

#### 24. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	67,511,438.19	331,609,309.33	331,760,391.79	67,360,355.73
离职后福利-设定提存计划	992,820.28	42,145,141.96	34,883,479.34	8,254,482.90
辞退福利	28,469,810.29	1,954,901.24	4,173,325.85	26,251,385.68
一年内到期的其他福利				
合计	<b>96,974,068.76</b>	<b>375,709,352.53</b>	<b>370,817,196.98</b>	<b>101,866,224.31</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	57,269,350.60	236,506,040.54	236,227,040.37	57,548,350.77
职工福利费		21,080,604.61	21,080,604.61	
社会保险费	409,462.38	18,287,941.31	18,228,754.99	468,648.70
其中: 工伤保险	16,893.60	1,319,881.52	1,314,563.00	22,212.12
基本医疗保险	392,568.78	16,774,303.16	16,720,435.36	446,436.58
生育保险		193,756.63	193,756.63	
补充医疗保险				
住房公积金	381,928.81	13,764,130.56	13,747,395.46	398,663.91
工会经费和职工教育经费	3,296,203.08	3,261,846.16	3,467,850.21	3,090,199.03
其他短期薪酬	6,154,493.32	38,708,746.15	39,008,746.15	5,854,493.32
合计	<b>67,511,438.19</b>	<b>331,609,309.33</b>	<b>331,760,391.79</b>	<b>67,360,355.73</b>

##### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	828,999.16	30,066,236.34	29,954,942.87	940,292.63
失业保险费	163,821.12	1,069,039.43	1,077,397.22	155,463.33
企业年金缴费		11,009,866.19	3,851,139.25	7,158,726.94
合计	<b>992,820.28</b>	<b>42,145,141.96</b>	<b>34,883,479.34</b>	<b>8,254,482.90</b>

#### 25. 应交税费



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末数	期初数
增值税	6,428,356.73	6,200,838.21
企业所得税	15,436,337.32	11,800,657.21
个人所得税	1,419,830.78	800,811.04
城市维护建设税	74,602.01	75,563.14
房产税	207,634.92	171,401.92
印花税	570,513.05	534,456.56
城镇土地使用税	95,155.36	95,155.36
主副食品调控基金	806,459.15	806,459.15
环境保护税	19,247.17	22,450.70
教育费附加	32,570.71	32,406.28
地方教育费附加	21,713.82	21,604.18
残疾人就业保证金	178,098.25	68,713.83
<b>合计</b>	<b>25,290,519.27</b>	<b>20,630,517.58</b>

## 26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	53,091,280.49	48,043,345.17
<b>合计</b>	<b>53,091,280.49</b>	<b>48,043,345.17</b>

26.1 应付利息：无。

26.2 应付股利：无。

### 26.3 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
欠付工程款	2,479,442.28	4,930,671.52
保证金	12,902,028.15	11,112,800.30
其他款项	37,709,810.06	31,999,873.35
<b>合计</b>	<b>53,091,280.49</b>	<b>48,043,345.17</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无。

## 27. 一年内到期的非流动负债



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,892,312.08	3,963,447.95
<b>合计</b>	<b>2,892,312.08</b>	<b>3,963,447.95</b>

## 28. 其他流动负债

### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税及其他	8,160,375.75	8,365,840.46
<b>合计</b>	<b>8,160,375.75</b>	<b>8,365,840.46</b>

## 29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	17,124,939.05	22,295,607.35
未确认的融资费用	-1,450,176.31	-2,550,665.07
减: 一年内到期的非流动负债	2,892,312.08	3,963,447.95
<b>租赁负债净额</b>	<b>12,782,450.66</b>	<b>15,781,494.33</b>

## 30. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
十二五焊接产业园一期工程项目	11,554,454.50		1,337,939.41	10,216,515.09	
信息化建设项目	80,000.00		80,000.00		项目建设补助资金
四川省产业转型升级项目款(核电军工)	6,940,249.98		804,666.67	6,135,583.31	注1
大西洋焊接材料智能化制造项目	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00	项目建设补助资金
办公楼购置补助	1,719,628.59		63,887.16	1,655,741.43	注2
<b>合计</b>	<b>21,494,333.07</b>		<b>2,586,493.24</b>	<b>18,907,839.83</b>	—

注1: 根据四川省发展和改革委员会、四川省经济和信息化委员会《关于下达产业转型升级(产业振兴和技术改造)2014年中央预算内投资计划的通知》(川发改投资字[2014]619号), 本公司“2.5万吨核电及军工焊接材料生产项目”被列入产业转型升级



(产业振兴和技术改造)2014年中央预算内投资计划，拨付的资金，参照与资产相关政府补助处理，本公司按照项目资产预计使用或剩余期限摊销，计入其他收益。

注2：根据本公司下属天津销售公司与天津市宁河区现代产业区管委会签署的注册合作协议书，该项补助系天津销售公司购买办公楼获得专项补助资金。该补助属于与资产相关的政府补助，且与日常经营活动相关，天津销售公司按照办公楼预计使用或剩余期限摊销，计入其他收益。



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

**(2) 政府补助项目**

项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变 动	年末余额	与资产相关/与收益 相关
十二五焊接产业园一期工程 项目	11,554,454.50			1,337,939.41			10,216,515.09	与资产相关
信息化建设项目	80,000.00			80,000.00				与资产相关
四川省产业转型升级项目款 (核电军工)	6,940,249.98			804,666.67			6,135,583.31	与资产相关
大西洋焊接材料智能化制造 项目	1,200,000.00			300,000.00			900,000.00	与资产相关
办公楼购置补助	1,719,628.59			63,887.16			1,655,741.43	与资产相关
<b>合计</b>	<b>21,494,333.07</b>			<b>2,586,493.24</b>			<b>18,907,839.83</b>	



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、无限售条件流通股	897,604,831.00						897,604,831.00
1.人民币普通股	897,604,831.00						897,604,831.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
二、股份总数	<b>897,604,831.00</b>						<b>897,604,831.00</b>

### 32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	433,958,574.08			433,958,574.08
其他资本公积	3,207,080.02			3,207,080.02
合计	<b>437,165,654.10</b>			<b>437,165,654.10</b>



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	40,168,961.38						40,168,961.38
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动	40,168,961.38						40,168,961.38
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-216,721.01	-1,007,942.89			-503,971.45	-503,971.44	-720,692.46
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-216,721.01	-1,007,942.89			-503,971.45	-503,971.44	-720,692.46
<b>其他综合收益合计</b>	<b>39,952,240.37</b>	<b>-1,007,942.89</b>			<b>-503,971.45</b>	<b>-503,971.44</b>	<b>39,448,268.92</b>



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,327,046.86	15,455,368.53	9,314,756.53	16,467,658.86
<b>合计</b>	<b>10,327,046.86</b>	<b>15,455,368.53</b>	<b>9,314,756.53</b>	<b>16,467,658.86</b>

### 35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	135,744,243.41	10,929,403.90		146,673,647.31
任意盈余公积	2,797,935.00			2,797,935.00
<b>合计</b>	<b>138,542,178.41</b>	<b>10,929,403.90</b>		<b>149,471,582.31</b>

注：盈余公积本年增加系按母公司净利润 10%计提法定盈余公积增加所致。

### 36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	846,591,161.70	750,684,242.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	846,591,161.70	750,684,242.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	182,194,380.37	154,978,828.95
减：提取法定盈余公积	10,929,403.90	9,703,636.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	134,640,724.65	49,368,273.61
转作股本的普通股股利		
其他减少		
<b>本年年末余额</b>	<b>883,215,413.52</b>	<b>846,591,161.70</b>

### 37. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,699,448,629.57	3,108,564,194.49	3,547,339,408.51	3,034,464,159.17
其他业务	14,890,033.57	8,502,970.59	13,398,550.28	6,932,382.89
合计	<b>3,714,338,663.14</b>	<b>3,117,067,165.08</b>	<b>3,560,737,958.79</b>	<b>3,041,396,542.06</b>

(2) 主营业务—按行业分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
焊接材料	3,699,448,629.57	3,108,564,194.49	3,547,339,408.51	3,034,464,159.17
合计	<b>3,699,448,629.57</b>	<b>3,108,564,194.49</b>	<b>3,547,339,408.51</b>	<b>3,034,464,159.17</b>

(3) 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
焊条	1,566,942,750.80	1,230,343,024.36	1,610,611,863.60	1,306,794,981.43
焊丝	1,873,001,742.22	1,680,757,385.61	1,714,970,333.89	1,553,769,641.13
焊剂及其他	259,504,136.55	197,463,784.52	221,757,211.02	173,899,536.61
焊材矿石类原材料				
合计	<b>3,699,448,629.57</b>	<b>3,108,564,194.49</b>	<b>3,547,339,408.51</b>	<b>3,034,464,159.17</b>

(4) 主营业务—按销售地区分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	3,343,986,242.42	2,802,970,686.23	3,237,608,967.90	2,762,117,283.72
国外销售	355,462,387.15	305,593,508.26	309,730,440.61	272,346,875.45
合计	<b>3,699,448,629.57</b>	<b>3,108,564,194.49</b>	<b>3,547,339,408.51</b>	<b>3,034,464,159.17</b>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

本年公司前五名客户销售收入合计 380,392,645.06 元, 占本年度主营业务收入的 10.28%。

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,486,518.05	3,996,904.08
教育费附加	2,587,396.77	1,868,178.61



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	1,724,931.22	1,245,452.46
房产税	6,725,876.94	6,256,088.88
土地使用税	2,523,643.86	2,576,986.58
车船使用税	35,232.92	36,246.14
印花税	3,321,977.73	3,136,927.84
环保税	105,182.68	86,339.01
其他	53,084.16	77,322.43
<b>合计</b>	<b>22,563,844.33</b>	<b>19,280,446.03</b>

### 39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,308,897.54	29,616,267.46
差旅费	6,078,185.22	6,979,894.70
广告宣传费	1,002,344.62	1,407,931.57
租赁费	1,050,972.97	894,854.09
使用权资产摊销	448,104.93	516,409.63
办公费	279,888.61	340,293.53
其他类费用	17,090,752.85	10,918,218.03
<b>合计</b>	<b>54,259,146.74</b>	<b>50,673,869.01</b>

### 40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	102,808,095.13	84,180,457.79
折旧费	18,969,573.41	41,447,437.19
资产摊销	7,308,767.03	6,439,875.05
业务招待费	5,445,871.11	6,115,798.99
修理费	2,693,010.05	3,070,494.13
小车费用	1,645,645.63	2,805,309.06
差旅费	1,961,801.50	2,247,662.74
办公费	1,729,361.36	1,675,110.15
其他费用	25,050,030.09	27,044,981.05
<b>合计</b>	<b>167,612,155.31</b>	<b>175,027,126.15</b>

### 41. 研发费用



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
材料燃料动力消耗	30,525,252.37	24,023,529.66
研发人员薪酬	44,744,252.22	46,726,856.18
资产折旧及摊销	1,974,794.82	2,075,581.13
其他研发费用	13,915,196.10	15,217,290.85
<b>合计</b>	<b>91,159,495.51</b>	<b>88,043,257.82</b>

#### 42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,715,564.17	5,741,803.54
减：利息收入	3,687,216.01	3,815,904.47
加：汇兑损失	-128,989.46	-2,566,185.57
未确认融资费用	720,819.57	910,084.45
其他支出	730,568.60	579,712.21
<b>合计</b>	<b>1,350,746.87</b>	<b>849,510.16</b>

#### 43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,982,830.76	6,099,313.74
先进制造企业进项税加计抵减	12,058,759.27	15,778,835.99
稳岗补贴	489,507.92	1,031,615.55
其他	39,263.69	18,218.27
<b>合计</b>	<b>19,570,361.64</b>	<b>22,927,983.55</b>

#### 44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	131,646.52	3,013,138.05
处置联营企业长期股权投资产生的投资收益	774,195.79	
处置子公司长期股权投资产生的投资收益	1,650,386.88	
<b>合计</b>	<b>2,556,229.19</b>	<b>3,013,138.05</b>

#### 45. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-147,525.53	711,491.69



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-1,138,075.85	-2,737,697.19
应收票据坏账准备	-260,819.41	-173,850.60
<b>合计</b>	<b>-1,546,420.79</b>	<b>-2,200,056.10</b>

**46. 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,653,062.83	-2,019,351.48
投资性房地产减值损失		-933,935.84
固定资产减值损失	-3,631,198.15	-2,575,614.07
在建工程减值损失		-3,590,973.38
<b>合计</b>	<b>-7,284,260.98</b>	<b>-9,119,874.77</b>

**47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）**

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-6,420,946.93	265,193.50
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-6,420,946.93	265,193.50
其中：固定资产处置收益（注）	-6,420,946.93	265,193.50
无形资产处置收益		
<b>合计</b>	<b>-6,420,946.93</b>	<b>265,193.50</b>

注：系本公司板仓基地于报告期处置产生的损失。

**48. 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	461,646.32	2,103,498.73	461,646.32
其中：报废固定资产净收益	461,646.32	2,103,498.73	461,646.32
其中：报废无形资产净收益			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1,199,774.98	571,007.82	1,199,774.98
<b>合计</b>	<b>1,661,421.30</b>	<b>2,674,506.55</b>	<b>1,661,421.30</b>

**49. 营业外支出**

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	97,296.24	543,344.69	97,296.24



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其中: 报废固定资产净收益	97,296.24	543,344.69	97,296.24
对外捐赠	132,000.00	3,000.00	132,000.00
其他	772,735.25	400,103.85	772,735.25
<b>合计</b>	<b>1,002,031.49</b>	<b>946,448.54</b>	<b>1,002,031.49</b>

## 50. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	43,344,715.67	24,126,727.26
递延所得税费用	6,403,485.14	3,656,415.37
<b>合计</b>	<b>49,748,200.81</b>	<b>27,783,142.63</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	267,860,461.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,179,069.19
子公司适用不同税率的影响	7,288,602.67
调整以前期间所得税的影响	3,974,614.78
非应税收入的影响	-383,434.38
研发费用加计扣除	-11,713,228.26
其他加计扣除	-16,683.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,777,615.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	611,487.92
本年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	2,125,788.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-95,632.15
<b>所得税费用</b>	<b>49,748,200.81</b>

## 51. 其他综合收益

详见本附注“五、33 其他综合收益”相关内容。

## 52. 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收到的财政拨款	4,925,109.13	4,562,654.32
收到的代收款及其他	26,087,662.80	17,477,836.66
<b>合计</b>	<b>31,012,771.93</b>	<b>22,040,490.98</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	90,594,383.98	86,826,109.48
业务招待费	4,669,763.20	5,809,260.98
租赁费	1,414,395.22	1,529,816.91
技术开发费	38,322,737.34	33,176,523.79
差旅费	10,614,303.46	9,837,022.86
修理费	1,954,168.50	3,462,301.82
办公费	1,517,762.10	1,972,322.29
广告宣传费	891,336.20	899,885.79
其他类费用及往来款	45,186,932.17	28,924,533.86
<b>合计</b>	<b>195,165,782.17</b>	<b>172,437,777.78</b>

(2) 与投资活动有关的现金

- 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金：无。
- 2) 支付的重要的与投资活动有关的现金：无。
- 3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。
- 4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
丧失子公司控制权日该子公司货币资金余额	6,055.76	
<b>合计</b>	<b>6,055.76</b>	

(3) 与筹资活动有关的现金

- 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,746,920.15	3,192,153.78
<b>合计</b>	<b>2,746,920.15</b>	<b>3,192,153.78</b>



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费支出	749,144.45	592,385.75
租赁付款额及其他	5,817,973.15	6,158,780.66
合计	<b>6,567,117.60</b>	<b>6,751,166.41</b>



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**3) 筹资活动产生的各项负债变动情况**

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	84,412,585.21	102,620,289.59		129,412,274.40	200,763.09	57,419,837.31
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	19,744,942.28		1,082,189.46	5,152,369.00		15,674,762.74
<b>合计</b>	<b>104,157,527.49</b>	<b>102,620,289.59</b>	<b>1,082,189.46</b>	<b>134,564,643.40</b>	<b>200,763.09</b>	<b>73,094,600.05</b>



**（4）以净额列报现金流量的说明：**

无。

**（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：**

无。

**53. 现金流量表补充资料**

**（1）现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	218,112,260.43	174,298,507.17
加：资产减值准备	7,284,260.98	9,119,874.77
信用减值损失	1,546,420.79	2,200,056.10
投资性房地产折旧	1,018,501.92	1,215,350.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,132,992.78	90,159,980.84
使用权资产折旧	3,959,792.70	3,885,528.79
无形资产摊销	7,338,480.10	7,263,076.22
长期待摊费用摊销	970,927.98	1,042,814.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	6,420,946.93	-265,193.50
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-364,350.08	-1,560,154.04
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,350,746.87	849,510.16
投资损失（收益以“-”填列）	-2,556,229.19	-3,013,138.05
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,644,522.25	2,416,267.06
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,241,554.20	1,135,509.10
存货的减少（增加以“-”填列）	-37,666,953.97	47,702,080.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-98,964,338.37	-9,731,471.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	38,257,869.43	-79,808,098.56
其他	6,140,612.00	10,327,046.86
经营活动产生的现金流量净额	<b>227,868,017.75</b>	<b>257,237,546.57</b>
<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>		



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	534,727,416.68	465,410,969.09
减：现金的年初余额	465,410,969.09	385,625,562.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	69,316,447.59	79,785,406.27

(2) 供应商融资安排：

无。

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额：

无。

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额：

无。

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	534,727,416.68	465,410,969.09
其中：库存现金		37,466.90
可随时用于支付的银行存款	534,727,416.68	465,373,502.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	534,727,416.68	465,410,969.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(6) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：

无。

(7) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		814,142.50	票据保证金
合计		814,142.50	—



## 54. 外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	55,485.25	7.0288	389,994.73
欧元	20,000.00	8.2355	164,710.00
越南盾	11,849,497,326.00	1/3811	3,109,288.20
应收账款		—	
其中：美元	1,490,284.29	7.0288	10,474,910.22
欧元	2,818.39	8.2355	23,210.85
越南盾	5,064,233,607.15	1/3811	1,328,846.39
其他应收款			
其中：越南盾	284,216,112.95	1/3811	74,577.83
短期借款		—	
其中：越南盾	1,600,000,000.00	1/3811	419,837.31
应付账款		—	
其中：越南盾	2,756,753,549.71	1/3811	723,367.50
其他应付款		—	
其中：越南盾	709,654,089.04	1/3811	186,212.04

### （2）境外经营实体

本公司之控股子公司越南大西洋相关生产经营地在越南，日常经营核算以越南盾币种进行核算。

## 55. 租赁

### （1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	625,440.67	910,084.45
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,050,972.97	894,854.09
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,203,341.97	5,675,606.16



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	125,337.24	
合计	<b>125,337.24</b>	

2) 本集团作为出租人的融资租赁

无。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

56. 其他

无。

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料燃料动力消耗	30,525,252.37	24,792,614.26
研发人员薪酬	44,744,252.22	46,726,856.18
资产折旧及摊销	1,974,794.82	2,209,984.36
其他研发费用	13,915,196.10	15,330,498.40
合计	<b>91,159,495.51</b>	<b>89,059,953.20</b>
其中:费用化研发支出	<b>91,159,495.51</b>	<b>88,043,257.82</b>
资本化研发支出		<b>1,016,695.38</b>

1. 符合资本化条件的研发项目:无。

2. 重要外购在研项目:无。

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并:无。

2. 同一控制下企业合并:无。



**3. 反向收购：**无。

**4. 处置子公司：**无

**5. 其他原因的合并范围变动**

根据四川省自贡市自流井区人民法院(2025)川0302破1号之一民事裁定书，本公司控股子公司大西洋德润具备破产条件，2025年8月26日，四川省自贡市自流井区人民法院受理本公司提出的对大西洋德润进行破产清算的申请。2025年8月29日，四川省自贡市自流井区人民法院指定四川泽仁律师事务所担任大西洋德润管理人((2025)川0302破1号之一)，2025年9月2日大西洋德润被破产清算管理人移交接管进入破产清算程序，自其被破产清算管理人接管起，本公司丧失控制权、不再将其纳入财务报表合并范围。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司全称	子公司简称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
云南大西洋焊接材料有限公司	云南大西洋	2,000	与注册地一致	中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区洛羊街道办事处王家营	焊接材料生产/销售	55		设立
自贡大西洋焊丝制品有限公司	大西洋焊丝	9,000	与注册地一致	四川省自贡市自流井区丹阳街1号	焊接材料生产/销售	75		设立
深圳市大西洋焊接材料有限公司	深圳大西洋	2,100	与注册地一致	深圳市龙岗区平湖辅城坳工业区工业大道99号	焊接材料生产/销售	100		设立
上海大西洋焊接材料有限责任公司	上海大西洋	15,000	与注册地一致	上海市浦东新区合庆镇庆达路188号	焊接材料生产/销售	85		设立
江苏大西洋焊接材料有限责任公司	江苏大西洋	5,000	与注册地一致	启东市王鲍镇新港工业集中区	焊接材料生产/销售	55		设立
大西洋焊接材料(天津)销售有限公司	天津大西洋销售(注1)	2,000	与注册地一致	天津市宁河现代产业区嘉禾南园C14号楼	焊接材料销售	31	55.65	设立
越南大西洋焊接材料有限责任公司	越南大西洋	980.24	与注册地一致	越南北宁省仙山工业开发区	焊接材料生产/销售	50		收购
四川大西洋申源特种材料科技有限责任公司	大西洋申源特种	2,000.00	与注册地一致	四川省自贡市沿滩区高新工业园区荣川路16号	焊接材料生产/销售	51		设立
湖北大西洋焊接材料有限公司	湖北大西洋	3,000	与注册地一致	团风县团风镇城北工业园	焊接材料生产/销售		30.25	设立
四川大西洋进出口有限公司	大西洋进出口	1200	与注册地一致	自贡市自流井区舒坪镇丹阳街1号	焊接材料销售	100		设立
天津大西洋焊接材料有限责任公司	天津大西洋	5,000	与注册地一致	天津市宁河现代产业区安捷西路6号	焊接材料生产/销售	70		设立、收购
山东大西洋焊接材料有限公司	山东大西洋	4000	与注册地一致	山东省德州市经济技术开发区袁桥镇崇德州凯泽环保科技有限公司院内2号车间	焊接材料生产/销售	75		设立
南通大西洋焊接材料科技有限公司	南通大西洋	2000	与注册地一致	江苏省南通市通州区平潮镇曾川路8号	焊接材料生产/销售	55		设立
四川大西洋德润有色焊材科技有限公司	大西洋德润(注2)	1,850	与注册地一致	自贡市自流井区舒坪镇丹阳街1号	焊接材料生产/销售	65		设立



注1: 本公司合计享有天津大西洋销售权益比例为86.65%, 少数股东享有13.35%。

注2: 参见附注七.5 其他原因的合并范围变动之相关说明。



(2) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无。

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
大西洋焊丝	25.00	2,463,261.68		29,398,329.02
上海大西洋	15.00	12,009,756.02	4,542,363.42	61,933,805.82
云南大西洋	45.00	8,594,358.44	2,100,861.62	44,444,413.94
湖北大西洋	45.00	8,029,737.95	3,641,839.07	28,718,506.13
天津大西洋销售	13.35	340,988.95		2,027,813.98
越南大西洋	50.00	642,943.30		7,512,899.97
<b>合计</b>		<b>32,081,046.34</b>	<b>10,285,064.11</b>	<b>174,035,768.86</b>



(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大西洋焊丝	220,196,982.98	35,800,904.68	255,997,887.66	137,963,890.41	440,681.10	138,404,571.51
上海大西洋	434,085,141.52	176,444,172.73	610,529,314.25	197,637,275.28		197,637,275.28
云南大西洋(合并)	183,079,336.58	35,648,571.97	218,727,908.55	91,092,162.91	233,830.96	91,325,993.87
天津大西洋销售	91,594,701.88	7,357,536.82	98,952,238.70	35,632,763.82	1,723,290.75	37,356,054.57
越南大西洋	20,562,642.27	6,679,698.34	27,242,340.61	12,216,540.65		12,216,540.65
合计	<b>949,518,805.23</b>	<b>261,930,884.54</b>	<b>1,211,449,689.77</b>	<b>474,542,633.07</b>	<b>2,397,802.81</b>	<b>476,940,435.88</b>

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大西洋焊丝	200,450,593.84	52,728,098.79	253,178,692.63	146,132,516.68	440,681.10	146,573,197.78
上海大西洋	380,115,095.77	173,034,193.13	553,149,288.90	191,730,014.48		191,730,014.48
云南大西洋(合并)	144,080,659.46	40,201,122.64	184,281,782.10	75,638,256.75	1,130,810.68	76,769,067.43
天津大西洋销售	91,261,847.94	7,940,317.65	99,202,165.59	42,800,861.64	1,799,765.25	44,600,626.89
越南大西洋	25,948,726.63	7,597,186.04	33,545,912.67	18,798,056.44		18,798,056.44
合计	<b>841,856,923.64</b>	<b>281,500,918.25</b>	<b>1,123,357,841.89</b>	<b>475,099,705.99</b>	<b>3,371,257.03</b>	<b>478,470,963.02</b>

(续)



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大西洋焊丝	457,802,399.49	9,853,046.71	9,853,046.71	-8,225,085.58
上海大西洋	1,244,727,935.59	80,065,040.13	80,065,040.13	61,538,217.92
云南大西洋(合并)	409,611,275.67	27,128,312.27	27,128,312.27	55,197,554.11
天津销售公司	581,520,239.92	6,994,645.43	6,994,645.43	-6,329,713.21
越南大西洋	81,243,122.59	1,285,886.62	277,943.73	6,571,039.52
<b>合计</b>	<b>2,774,904,973.26</b>	<b>125,326,931.16</b>	<b>124,318,988.27</b>	<b>108,752,012.76</b>

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大西洋焊丝	403,725,709.67	-2,706,440.88	-2,706,440.88	20,798,248.26
上海大西洋	1,183,186,994.75	67,294,272.89	67,294,272.89	51,219,548.22
云南大西洋(合并)	380,160,931.12	15,187,547.16	15,187,547.16	19,047,577.82
天津销售公司	529,205,803.03	5,784,706.45	5,784,706.45	-966,809.17
越南大西洋	102,057,012.13	1,004,301.88	409,960.11	-832,650.71
<b>合计</b>	<b>2,598,336,450.70</b>	<b>86,564,387.50</b>	<b>85,970,045.73</b>	<b>89,265,914.42</b>



(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况: 无。

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏申源特种合金有限公司(注1)	与注册地一致	江苏省泰州市兴化市张郭镇朝阳西路北侧	新型焊接用材料的制造和销售		41.65	权益法
自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	与注册地一致	自贡市自流井区工业集中区丹阳街1号附1号	金属矿石销售	46.00		权益法
天津合荣钛业有限公司	与注册地一致	天津市宁河经济开发区三经路与十二纬路交口区域第一段	稀有化学元素原料生产销售		46.00	权益法

注1: 本公司通过控股子公司上海大西洋, 间接持有该公司41.65%股权, 持股比例与表决权比例不一致的具体情况如下:

序号	股东名称	直接(%)	持股比例			表决权比例(%)
			本公司持有子公司的权益(%)	间接(%)	合计(%)	
1	上海大西洋焊接材料有限责任公司	49.00	85.00	41.65	41.65	49.00

#### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江苏申源特种合金有限公司	自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	江苏申源特种合金有限公司	自贡大西洋澳利矿产有限责任公司
流动资产	171,322,773.18	72,312,995.81	178,793,723.02	87,965,541.75
非流动资产	3,921,992.43	29,201,031.24	4,409,404.28	34,608,222.51
<b>资产合计</b>	<b>175,244,765.61</b>	<b>101,514,027.05</b>	<b>183,203,127.30</b>	<b>122,573,764.26</b>
流动负债	79,276,523.10	23,506,805.98	89,245,394.53	38,654,550.99
非流动负债	388,368.95	2,610,000.00	451,705.25	2,610,000.00
<b>负债合计</b>	<b>79,664,892.05</b>	<b>26,116,805.98</b>	<b>89,697,099.78</b>	<b>41,264,550.99</b>
净资产合计	<b>95,579,873.56</b>	<b>75,397,221.07</b>	<b>93,506,027.52</b>	<b>81,309,213.27</b>
其中: 少数股东权益				
归属于母公司股东权益	95,579,873.56	75,397,221.07	93,506,027.52	81,309,213.27



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	江苏申源特种合金有限公司	自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	江苏申源特种合金有限公司	自贡大西洋澳利矿产有限责任公司
按持股比例计算的净资产份额	46,834,138.04	34,682,721.69	45,817,953.48	37,402,238.10
调整事项	-666,028.15	6,098,885.58	-710,618.26	6,061,432.94
--商誉				
--内部交易未实现利润	158,096.65		133,319.00	
--丧失控制权公允价值重新计量		6,350,328.12		6,350,328.12
--其他	-824,124.80	-251,442.54	-843,937.26	-288,895.18
对联营企业权益投资的账面价值	46,168,109.89	40,781,607.27	45,107,335.22	43,463,671.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	359,910,839.55	114,017,161.62	406,723,860.84	127,312,373.66
财务费用	1,907,405.81	780,812.37	1,822,789.95	968,977.61
所得税费用	1,977,617.36	-348,060.68	2,578,769.52	47,715.24
净利润	5,547,251.21	-5,911,992.20	7,738,592.28	-1,228,641.64
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,547,251.21	-5,911,992.20	7,738,592.28	-1,228,641.64
本年度收到的来自联营企业的股利	1,734,845.78		4,038,959.04	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>合营企业:</b>	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业:</b>	—	—
投资账面价值合计 (注)		<b>2,342,183.50</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		—
--净利润	18,089.84	-346,916.02



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--其他综合收益		
--综合收益总额	18,089.84	-346,916.02

注: 参见附注五、9(1)之相关说明, 该联营企业于报告期已完成相关税务注销手续。

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

4. 重要的共同经营: 无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益: 无。

#### 九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助: 无。



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 涉及政府补助的负债项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,494,333.07			2,586,493.24		18,907,839.83	与资产相关
合计	<b>21,494,333.07</b>			<b>2,586,493.24</b>		<b>18,907,839.83</b>	



### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与资产相关	2,586,493.24	2,586,493.24
与收益相关	16,983,868.40	20,341,490.31
合计	<b>19,570,361.64</b>	<b>22,927,983.55</b>

## 十、与金融工具相关风险

本公司在经营活动会面临各种金融工具相关风险,主要包括金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险,包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法,以及上述信息在本年发生的变化;期末风险敞口的量化信息,以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

本集团的主要金融工具包括,与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、外汇风险、流动风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概况如下:

#### (1) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团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。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名应收账款汇总金额 49,510,553.11 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例25.34%。



### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、越南盾相关,除本集团下属境外子公司越南大西洋以越南盾进行采购和销售以及大西洋进出口公司以美元结算对外销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日,除下表所述资产及负债的越南盾余额和零星美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金-美元	55,485.25	17,979.14
货币资金-欧元	20,000.00	10,000.00
货币资金-越南盾	11,849,497,326.00	5,945,114,146.00
应收账款-美元	1,490,284.29	1,260,186.49
应收账款-欧元	2,818.39	66,685.03
应收账款-越南盾	5,064,233,607.15	29,512,449,163.10
其他应收款-越南盾	284,216,112.95	454,290,241.00
短期借款-越南盾	1,600,000,000.00	18,918,115,925.00
应付账款-越南盾	2,756,753,549.71	40,415,563,730.00
其他应付款-越南盾	709,654,089.04	2,652,595,049.00

本集团密切关注汇率变动对本公司的影响。本集团对汇率变动进行预测和分析,通过调整外币负债金额降低汇兑损失,获取汇兑收益。

### (2) 流动风险

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

于2025年12月31日,本集团持有的金融资产和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	1-2年	2-5年	5年以上	合计
<b>金融资产:</b>					
货币资金	534,727,416.68				534,727,416.68
应收票据	82,501,378.83				82,501,378.83
应收账款	195,316,232.98				195,316,232.98
应收款项融资	306,398,473.37				306,398,473.37
其他应收款	62,774,142.28				62,774,142.28



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
<b>金融负债:</b>					
短期借款	57,419,837.31				57,419,837.31
应付票据	4,990,000.00				4,990,000.00
应付账款	238,308,962.78				238,308,962.78
其他应付款	53,091,280.49				53,091,280.49
一年内到期的非流动负债	2,892,312.08				2,892,312.08

## 2. 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	1,959,472.00	终止确认	应收票据中的商业承兑汇票是由信用等级较高的企业承兑,信用风险和延期付款风险很小,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	599,206,166.77	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。
合计		<b>601,165,638.77</b>		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	背书	1,959,472.00	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	599,206,166.77	
合计		<b>601,165,638.77</b>	

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产: 无。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		62,701,794.99		62,701,794.99
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			306,398,473.37	306,398,473.37
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>62,701,794.99</b>	<b>306,398,473.37</b>	<b>369,100,268.36</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				



项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据: 无。

3. 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:

(1) 本公司投资的自贡商业银行公允价值计量, 采用的是自贡商业银行其他股东最近一次公开转让价计算。

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

(1) 本公司应收款项融资主要系银行承兑汇票, 本公司以票面金额作为其公允价值的依据。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (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)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川大西洋集团有限责任公司	四川自贡	原材料制造	9,785.00	33.37	33.37

本公司最终控制方是自贡市政府国有资产监督管理委员会。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
四川大西洋房地产开发有限责任公司	受同一控股股东控制
四川大西洋贸易有限公司	受同一控股股东控制
自贡市文旅发展集团有限公司	其他关联方(公司外部董事(杨井国)任该公司董事)



其他关联方名称	与本企业关系
自贡硬质合金有限责任公司	其他关联方(公司外部董事(杨井国)任该公司董事)

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(万元)	是否超过交易额度	上年发生额
江苏申源特种合金有限公司	采购商品	144,050,748.55	17,000.00	否	145,795,934.34
天津合荣钛业有限公司	采购商品	12,244,814.69	2,300.00	否	19,046,713.10
江苏申源特种合金有限公司	接受劳务	4,743.68	10.00	否	47,751.01
自贡硬质合金有限责任公司	采购商品			否	1,122,389.38
四川大西洋科创焊接科技有限公司	采购商品	1,687,899.08	220.00	否	
<b>合计</b>		<b>157,988,206.00</b>	<b>19,530.00</b>		<b>166,012,787.83</b>

#### 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川大西洋集团有限责任公司	销售商品	1,320.75	1,603.77
自贡硬质合金有限责任公司*	提供劳务		5,905.66
<b>合计</b>		<b>1,320.75</b>	<b>7,509.43</b>

\*自贡硬质合金有限责任公司关联交易包含其自贡硬质合金有限责任公司成都分公司交易金额。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

### (3) 关联租赁情况

#### 1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
四川大西洋集团有限责任公司	租赁房屋	107,062.00	107,062.00
四川大西洋贸易有限公司	租赁房屋	18,275.24	
<b>合计</b>		<b>125,337.24</b>	<b>107,062.00</b>



2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
四川大西洋集团有限责任公司（注1）	租赁房屋、土地	249,708.27	249,708.27	262,193.67	262,193.67
四川大西洋集团有限责任公司（注2）	租赁房屋、土地	622,059.73	622,059.75	653,162.77	653,162.77
四川大西洋房产开发有限责任公司	车辆	1,800.00	2,700.00	2,034.00	3,051.00
合计		<b>873,568.00</b>	<b>874,468.02</b>	<b>917,390.44</b>	<b>918,407.44</b>

注 1：子公司大西洋焊丝作为承租方租赁大西洋集团房屋、土地使用权；

注 2：本公司作为承租方租赁大西洋集团房屋、土地使用权。

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

担保方	被担保方	实际签订担保合同金额（元）	担保起始日	担保到期日	保证方式	授信银行	担保是否已经履行完毕
大西洋股份	大西洋焊丝	60,000,000.00	2024-4-22	2025-4-21	连带责任担保	中国银行股份有限公司自贡分行	是
大西洋股份	江苏大西洋	15,000,000.00	2024-3-21	2025-3-20	连带责任担保	中国农业银行股份有限公司启东市支行	是
大西洋股份	云南大西洋	20,000,000.00	2024-6-5	2025-6-5	连带责任担保	中国工商银行股份有限公司呈贡支行	是
大西洋股份	上海大西洋	10,000,000.00	2024-8-27	2025-8-26	连带责任担保	上海农村商业银行股份有限公司浦东分行	是



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	实际签订担保合同金额(元)	担保起始日	担保到期日	保证方式	授信银行	担保是否已经履行完毕
大西洋股份	大西洋焊丝	10,000,000.00	2024-8-27	2025-8-26	连带责任担保	中国建设银行股份有限公司自贡分行	是
大西洋股份	山东大西洋	10,000,000.00	2024-9-10	2025-9-10	连带责任担保	中国银行股份有限公司德州分行	是
大西洋股份	江苏大西洋	15,000,000.00	2024-9-30	2025-9-28	连带责任担保	中国银行股份有限公司启东支行	是
大西洋股份	上海大西洋	40,000,000.00	2024-10-12	2025-10-11	连带责任担保	招商银行股份有限公司上海市分行	是
大西洋股份	江苏大西洋	20,000,000.00	2025-2-10	2025-10-30	连带责任担保	南京银行股份有限公司南通分行	是
大西洋股份	云南大西洋	20,000,000.00	2025-6-6	2026-6-6	连带责任担保	中国工商银行股份有限公司呈贡支行	否
大西洋股份	大西洋焊丝	60,000,000.00	2025-8-5	2026-8-4	连带责任担保	中国银行股份有限公司自贡分行	否
大西洋股份	江苏大西洋	15,000,000.00	2025-8-11	2026-8-10	连带责任担保	中国农业银行股份有限公司启东市支行	否
大西洋股份	上海大西洋	10,000,000.00	2025-8-27	2026-8-26	连带责任担保	上海农村商业银行股份有限公司浦东分行	否
大西洋股份	大西洋焊丝	10,000,000.00	2025-9-25	2026-9-24	连带责任担保	中国建设银行股份有限公司自贡分行	否
大西洋股份	山东大西洋	10,000,000.00	2025-9-22	2026-9-21	连带责任担保	中国银行股份有限公司德州开发区支行	否
大西洋股份	上海大西洋	40,000,000.00	2025-11-26	2026-11-25	连带责任担保	招商银行股份有限公司上海市分行	否



2) 作为被担保方: 无。

(5) 关联方资金拆借: 无。

(6) 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
自贡市文旅发展集团有限公司	板仓生产基地资产处置	4,400.00	
<b>合计</b>		<b>4,400.00</b>	

2025年6月30日, 本公司召开第五届董事会第九十次会议, 审议通过《公司关于板仓生产基地资产出售暨关联交易的议案》, 同意将板仓生产基地资产以西南联合产权交易所公开挂牌最高有效报价4,400万元出售给自贡市文旅发展集团有限公司。同日, 本公司与自贡市文旅发展集团有限公司签署《产权交易合同》并生效; 于2025年7月8日, 本公司收到西南联合产权交易所转来交易款项4,364.80万元(已扣除交易服务费35.2万元), 板仓生产基地相关资产于2025年11月已正式过户移交至自贡市文旅发展集团有限公司。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	3,452,385.17	3,264,352.80
<b>薪酬合计</b>	<b>3,452,385.17</b>	<b>3,264,352.80</b>

(8) 其他关联交易

### 3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川大西洋德润有色焊材科技有限公司(注)	4,161,563.17	4,161,563.17		
预付账款	四川大西洋科创焊接科技有限公司			18,000.00	
<b>合计</b>		<b>4,161,563.17</b>	<b>4,161,563.17</b>	<b>18,000.00</b>	

注: 本公司母公司应收原控股子公司往来款, 本期因合并范围变更导致增加。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	江苏申源特种合金有限公司	16,740,333.05	16,342,349.37



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	262,074.80	262,074.80
应付账款	天津合荣钛业有限公司	3,142,484.40	3,863,740.00
合计		<b>20,144,892.25</b>	<b>20,468,164.17</b>

4. 关联方承诺: 无。

5. 其他: 无。

十三、 股份支付: 无。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	董事会审议通过的利润分配预案是以公司 2025 年年度实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数, 向全体股东每 10 股分配现金红利 1.20 元 (含税)。截至 2025 年 12 月 31 日, 公司总股本为 897,604,831 股, 以此计算共计拟派发现金红利 10,771.26 万元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	13,464.07 万元

3. 销售退回: 无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

于 2026 年 3 月 5 日, 本公司原控股子公司大西洋德润公司已完成相关注销手续。

十六、 其他重要事项

1. 资产置换: 无。

2. 年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平, 调动职工的劳动积极性, 建立人才长效激励机制, 增强公司凝聚力, 促进公司健康持续发展, 根据《中华人民共和国劳动法》



(中华人民共和国主席令第28号)、《集体合同规定》(劳动和社会保障部令第22号)、《企业年金办法》(人力资源和社会保障部令第36号)、《企业年金基金管理办法》(人力资源和社会保障部令第11号)、《关于大力发展企业年金的意见》(川人社办发[2024]72号)等法律、法规及规章,本公司2025年决定建立企业年金。

企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行;职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。职工个人缴费金额为本人缴费基数2%,个人缴费基数为经审核确认的本人工资总额,工资总额统计范围为纳入公司社保缴费基数计算的各工资项目。单位年缴费总额为经审计(核)确认的工资总额的6%,单位缴费分配至职工个人账户的比例为职工个人缴费基数的6%,单位缴费分配后的余额计入企业账户。

3. 终止经营: 无。

4. 分部信息: 本公司业务范围单一,为焊接材料生产及销售,且境外(越南大西洋)经营业务规模较小,因此无需进行分部编制。

5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项: 无。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	90,612,185.33	82,702,671.50
1-2年	288,823.50	135,903.82
2-3年		1,753,516.80
3年以上	1,167,729.73	1,743,354.73
其中: 3-4年		575,625.00
4-5年		
5年以上	1,167,729.73	1,167,729.73
合计	92,068,738.56	86,335,446.85

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,932,127.31	40.11	1,167,729.73	3.16	35,764,397.58



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: A类	31,759,565.14	34.50			31,759,565.14
B类	5,172,562.17	5.61	1,167,729.73	22.58	4,004,832.44
按组合计提坏账准备	55,136,611.25	59.89	2,756,830.56	5.00	52,379,780.69
<b>合计</b>	<b>92,068,738.56</b>	<b>100.00</b>	<b>3,924,560.29</b>	<b>4.26</b>	<b>88,144,178.27</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,592,707.59	41.23	1,167,729.73	3.28	34,424,977.86
其中: A类	33,020,406.60	38.25			33,020,406.60
B类	2,572,300.99	2.98	1,167,729.73	45.40	1,404,571.26
按组合计提坏账准备	50,742,739.26	58.77	2,536,908.95	5.00	48,205,830.31
<b>合计</b>	<b>86,335,446.85</b>	<b>100.00</b>	<b>3,704,638.68</b>	<b>4.29</b>	<b>82,630,808.17</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川大西洋进出口有限公司	18,864,488.82		22,985,841.75			合并报表范围内关联方不计提坏账准备
越南大西洋焊接材料有限公司	7,223,784.06		8,773,723.39			合并报表范围内关联方不计提坏账准备
大西洋焊接材料（天津）销售有限公司	7,874,973.72		1,410,924.55			合并报表范围内关联方不计提坏账准备
上海大西洋焊接材料有限责任公司	461,731.26		2,593,907.89			合并报表范围内关联方不计提坏账准备
柳州市骏信金属制品有限责任公司	1,050,530.33	1,050,530.33	1,050,530.33	1,050,530.33	100.00	预计无法收回
柳州市莱纳汽车部件有限公司	117,199.40	117,199.40	117,199.40	117,199.40	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>35,592,707.59</b>	<b>1,167,729.73</b>	<b>36,932,127.31</b>	<b>1,167,729.73</b>	—	—



2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	54,847,787.75	2,742,389.38	5.00
1-2年	288,823.50	14,441.18	5.00
2-3年			5.00
3-4年			5.00
4-5年			5.00
5年以上			
<b>合计</b>	<b>55,136,611.25</b>	<b>2,756,830.56</b>	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	3,704,638.68	219,921.61				3,924,560.29
<b>合计</b>	<b>3,704,638.68</b>	<b>219,921.61</b>				<b>3,924,560.29</b>

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年末 余额
客户一	22,985,841.75	1年以内	24.97	
客户二	9,911,269.75	1年以内	10.76	495,563.49
客户三	8,773,723.39	1年以内	9.53	
客户四	6,676,701.46	1年以内	7.25	333,835.07
客户五	4,325,988.74	1年以内	4.70	216,299.44
<b>合计</b>	<b>52,673,525.09</b>		<b>57.21</b>	<b>1,045,698.00</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,593,694.41	627,972.21
应收股利		
其他应收款	283,969,024.66	294,768,925.63
<b>合计</b>	<b>285,562,719.07</b>	<b>295,396,897.84</b>



## 2.1 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,593,694.41	627,972.21
委托贷款		
债券投资		
<b>合计</b>	<b>1,593,694.41</b>	<b>627,972.21</b>

(2) 重要逾期利息：无。

2.2 应收股利：无。

## 2.3 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	576,060.00	730,300.00
关联往来款项	245,895,512.09	255,591,556.86
备用金	275,116.36	290,141.30
其他往来款项	47,624,757.78	47,716,515.86
<b>合计</b>	<b>294,371,446.23</b>	<b>304,328,514.02</b>

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	242,628,186.28	251,315,989.79
1-2年	354,091.03	866,916.91
2-3年	230,448.96	1,032,761.90
3年以上	51,158,719.96	51,112,845.42
其中:3-4年	638,034.54	4,001,844.67
4-5年	3,419,984.67	
5年以上	47,100,700.75	47,111,000.75
<b>合计</b>	<b>294,371,446.23</b>	<b>304,328,514.02</b>



(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	292,992,612.84	99.53	10,284,186.27	3.51	282,708,426.57
按组合计提坏账准备	1,378,833.39	0.47	118,235.30	8.58	1,260,598.09
其中: 账龄组合	1,378,833.39	0.47	118,235.30	8.58	1,260,598.09
<b>合计</b>	<b>294,371,446.23</b>	<b>100.00</b>	<b>10,402,421.57</b>	<b>3.53</b>	<b>283,969,024.66</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	302,688,657.61	99.46	9,425,533.25	3.11	293,263,124.36
按组合计提坏账准备	1,639,856.41	0.54	134,055.14	8.17	1,505,801.27
其中: 账龄组合	1,639,856.41	0.54	134,055.14	8.17	1,505,801.27
<b>合计</b>	<b>304,328,514.02</b>	<b>100.00</b>	<b>9,559,588.39</b>	<b>3.14</b>	<b>294,768,925.63</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心	47,097,100.75	4,709,710.08	47,097,100.75	6,122,623.10	13.00	单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
四川大西洋德润有色焊材科技有限公司	4,715,823.17	4,715,823.17	4,161,563.17	4,161,563.17	100.00	单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
自贡大西洋焊丝制品有限公司	81,676,263.00		91,485,223.56			合并报表范围内关联方不计提坏账
云南大西洋焊接材料有限公司	16,995,367.00		10,000,000.00			合并报表范围内关联方不计提坏账
深圳市大西洋焊接材料有限公司	10,000,000.00					合并报表范围内关联方不计提坏账
天津大西洋焊接材料有限责任公司	38,007,670.53		31,180,000.00			合并报表范围内关联方不计提坏账
湖北大西洋焊接材料有限公司	18,680,000.00		20,510,000.00			合并报表范围内关联方不计提坏账
江苏大西洋焊接材料有限责任公司	55,000,000.00		57,990,000.00			合并报表范围内关联方不计提坏账
越南大西洋焊接材料有限公司	516,433.16		568,725.36			合并报表范围内关联方不计提坏账
上海大西洋焊接材料有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00			合并报表范围内关联方不计提坏账
<b>合计</b>	<b>302,688,657.61</b>	<b>9,425,533.25</b>	<b>292,992,612.84</b>	<b>10,284,186.27</b>	—	—



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	866,637.36	43,331.86	5
1-2年(含2年)	226,060.00	15,824.20	7
2-3年(含3年)	33,992.02	4,079.04	12
3年以上(3-4)	213,630.01	42,726.00	20
4-5年	34,914.00	10,474.20	30
5年以上	3,600.00	1,800.00	50
合计	<b>1,378,833.39</b>	<b>118,235.30</b>	

## 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	<b>134,055.14</b>	<b>9,425,533.25</b>		<b>9,559,588.39</b>
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,412,913.02		1,412,913.02
本年转回	15,819.84	554,260.00		570,079.84
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	<b>118,235.30</b>	<b>10,284,186.27</b>		<b>10,402,421.57</b>

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,559,588.39	1,412,913.02	570,079.84			10,402,421.57
合计	<b>9,559,588.39</b>	<b>1,412,913.02</b>	<b>570,079.84</b>			<b>10,402,421.57</b>



（5）本年度实际核销的其他应收款：无。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
自贡大西洋焊丝制品有限公司	应收大西洋股份合并范围内企业之间的往来款项	91,485,223.56	1年以内	31.08	
江苏大西洋焊接材料有限责任公司	应收大西洋股份合并范围内企业之间的往来款项	57,990,000.00	1年以内	19.70	
自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心	其他往来款项	47,097,100.75	5年以上	16.00	6,122,623.10
天津大西洋焊接材料有限责任公司	应收大西洋股份合并范围内企业之间的往来款项	31,180,000.00	1年以内	10.59	
上海大西洋焊接材料有限责任公司	应收大西洋股份合并范围内企业之间的往来款项	30,000,000.00	1年以内	10.19	
<b>合计</b>	—	<b>257,752,324.31</b>	——	<b>87.56</b>	<b>6,122,623.10</b>

（7）因资金集中管理而列报于其他应收款：无。



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	369,577,820.32		369,577,820.32	381,604,178.32	12,026,358.00	369,577,820.32
对联营、合营企业投资	34,431,279.15		34,431,279.15	39,455,526.42		39,455,526.42
合计	<b>404,009,099.47</b>		<b>404,009,099.47</b>	<b>421,059,704.74</b>	<b>12,026,358.00</b>	<b>409,033,346.74</b>



(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大西洋焊丝	67,500,000.00						67,500,000.00	
云南大西洋	11,000,000.00						11,000,000.00	
深圳大西洋	55,686,073.88						55,686,073.88	
上海大西洋	127,500,000.00						127,500,000.00	
江苏大西洋	27,500,000.00						27,500,000.00	
天津大西洋销售	6,200,000.00						6,200,000.00	
越南大西洋	4,030,276.66						4,030,276.66	
大西洋进出口	12,000,000.00						12,000,000.00	
大西洋德润 (注1)		12,026,358.00						
天津大西洋焊材	28,161,469.78						28,161,469.78	
山东大西洋	30,000,000.00						30,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>369,577,820.32</b>	<b>12,026,358.00</b>					<b>369,577,820.32</b>	

注 1: 根据四川省自贡市自流井区人民法院(2025)川 0302 破 1 号之一 民事裁定书, 本公司控股子公司大西洋德润 (本公司持股比例 65%) 具备破产条件, 2025 年 8 月 26 日, 四川省自贡市自流井区人民法院受理本公司提出的对大西洋德润公司进行破产清算的申请。2025 年 8 月 29 日, 四川省自贡市自流井区人民法院指定四川泽仁律师事务所担任大西洋德润公司管理人((2025)川 0302 破 1 号之一), 2025 年 9 月 2 日大西洋德润被破产清算管理人移交接管进入破产清算程序, 自其被破产清算管理人接管起, 本公司丧失控制权、不再将其纳入财务报表合并范围。



故,本公司对该类股权投资余额调整列报至其他非流动资产核算,由于大西洋德润公司已资不抵债,因此公司谨慎评估,在以前年度已对该股权投资全额计提减值准备。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
大西洋科创	2,342,183.50			2,360,273.34	18,089.84							
自贡澳利	37,113,342.92				-2,682,063.77						34,431,279.15	
<b>合计</b>	<b>39,455,526.42</b>			<b>2,360,273.34</b>	<b>-2,663,973.93</b>						<b>34,431,279.15</b>	



#### 4. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,234,295,352.09	1,017,188,133.06	1,205,195,644.18	998,335,494.15
其他业务	37,696,728.00	26,716,218.17	38,803,953.61	29,866,786.94
合计	<b>1,271,992,080.09</b>	<b>1,043,904,351.23</b>	<b>1,243,999,597.79</b>	<b>1,028,202,281.09</b>

##### （2）主营业务—按行业分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
焊接材料	1,234,295,352.09	1,017,188,133.06	1,205,195,644.18	998,335,494.15
合计	<b>1,234,295,352.09</b>	<b>1,017,188,133.06</b>	<b>1,205,195,644.18</b>	<b>998,335,494.15</b>

##### （3）主营业务—按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
焊条	843,158,706.85	658,360,893.86	842,869,149.14	675,463,468.22
焊丝	301,195,832.72	282,802,879.48	297,055,648.81	270,697,128.25
焊剂及其他	89,940,812.52	76,024,359.72	65,270,846.23	52,174,897.68
焊材矿石类原材料				
合计	<b>1,234,295,352.09</b>	<b>1,017,188,133.06</b>	<b>1,205,195,644.18</b>	<b>998,335,494.15</b>

##### （4）主营业务—按销售地区分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,208,718,324.23	993,858,632.14	1,176,420,395.30	971,420,065.44
国外销售	25,577,027.86	23,329,500.92	28,775,248.88	26,915,428.71
合计	<b>1,234,295,352.09</b>	<b>1,017,188,133.06</b>	<b>1,205,195,644.18</b>	<b>998,335,494.15</b>

##### （5）公司前五名客户的销售收入情况

本期公司前五名客户销售收入合计 418,167,748.13 元，占本期主营业务收入的 33.88%。



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,307,779.13	15,407,718.60
权益法核算的长期股权投资收益	-2,663,973.93	-912,091.17
处置联营企业长期股权投资产生的投资收益	774,195.79	
合计	<b>26,418,000.99</b>	<b>14,495,627.43</b>

6. 其他：无。



## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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）	-3,632,014.18	
计入当期损益的政府补助（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）	19,570,361.64	
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		
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		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	295,039.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>16,233,387.19</b>	
减：所得税影响额	<b>2,460,942.80</b>	
少数股东权益影响额（税后）	1,328,033.07	



四川大西洋焊接材料股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
合计	12,444,411.32	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.60	0.2030	0.2030
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.08	0.1891	0.1891

四川大西洋焊接材料股份有限公司

二〇二六年四月三日

