

西安铂力特增材技术股份有限公司
2022 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	13-97

审计报告

XYZH/2023XAAA3B0015

西安铂力特增材技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安铂力特增材技术股份有限公司（以下简称 铂力特公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了铂力特公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
2022 年 12 月 31 日，铂力特公司应收账款账面余额 589,781,845.26 元，坏账准备 35,298,773.79 元。 铂力特公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已经发生减值的项目和客观证据，评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值。涉及管理层运用重大估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。 关于应收账款坏账准备会计政策详见附注“四、12. 应收账款”；关于应收账款及坏账准备披露详见附注“六、5. 应收账款”。	我们针对应收账款执行的审计程序有： （1）测试管理层与应收账款及日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制； （2）评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求； （3）评估管理层对应收账款组合划分及共同风险特征的判断是否合理；对于按照组合评估的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核了各组合的账龄、信用评定记录、逾期账龄等关键信息。并以信用风险特征组合为基础复核了管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；我们复核了财务报表中对于应收账款坏账准备的披露。 （4）对于单项评估的应收账款，我们抽样复核了管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；对已经发生诉讼风险的应收账款进行单项评估，根据评估结果计提坏账准备。 （5）结合期后回款情况检查，评估管理层对坏账准备计提的合理性。



2. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
如附注“六、42. 营业收入和营业成本”所述，铂力特公司 2022 年度营业收入 918,078,592.81 元，较 2021 年度营业收入 551,993,023.07 元，增加了 66.32%。由于营业收入是铂力特公司的关键业绩指标之一，且收入增长较快，我们将收入确认和计量的真实性及准确性作为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策详见附注“四、33. 收入确认原则和计量方法”；关于营业收入的披露详见附注“六、42. 营业收入和营业成本”。	我们针对营业收入执行的审计程序有： （1）了解、评估了管理层对铂力特公司销售与收款循环的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； （2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了铂力特公司的收入确认政策； （3）对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比； （4）根据客户交易的特点和性质抽取足够的样本量执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额，对未回函的样本进行替代测试； （5）检查收入确认相关合同、发票、出库单、交付单等单据； （6）对收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。



四、其他信息

铂力特管理层(以下简称 管理层)对其他信息负责。其他信息包括铂力特 2022 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,管理层负责评估铂力特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铂力特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铂力特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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对铂力特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铂力特公司不能持续经营。

(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) 就铂力特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。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师:



(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二三年三月三十日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：西安铂力特增材技术股份有限公司

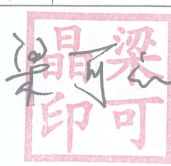
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	262,108,465.00	186,124,603.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	30,007,027.40	
衍生金融资产	六、3		627,857.38
应收票据	六、4	103,564,882.69	87,007,991.53
应收账款	六、5	554,483,071.47	281,904,345.02
应收款项融资	六、6	301,800.00	3,586,644.00
预付款项	六、7	24,751,855.75	29,179,075.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、8	24,257,460.84	7,524,939.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	539,013,591.40	390,515,337.37
合同资产	六、10	45,846,622.95	16,334,176.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、11	17,528,906.76	13,258,216.51
其他流动资产	六、12	6,784,478.56	4,099,003.03
流动资产合计		1,608,648,162.82	1,020,162,190.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、13	8,117,408.63	15,080,036.16
长期股权投资	六、14	22,484,790.39	22,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、15	1,011,159,940.19	725,528,382.34
在建工程	六、16	164,727,066.73	191,068,560.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	11,781,462.85	9,558,745.19
无形资产	六、18	91,222,346.89	47,257,080.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、19	6,650,646.70	1,510,313.36
递延所得税资产	六、20	72,116,411.70	37,057,060.12
其他非流动资产	六、21	34,657,809.06	37,965,824.16
非流动资产合计		1,422,917,883.14	1,087,526,002.18
资产总计		3,031,566,045.96	2,107,688,192.25

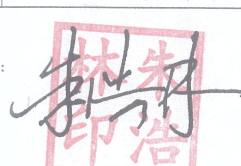
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 西安铂力特增材技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款	六、22	412,174,057.78	86,954,723.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、23	2,103,501.89	
应付票据	六、24	152,773,404.68	78,076,822.47
应付账款	六、25	342,471,299.47	235,143,687.87
预收款项			
合同负债	六、26	55,111,292.95	38,081,033.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、27	51,299,091.12	40,152,614.64
应交税费	六、28	18,319,327.90	3,662,182.82
其他应付款	六、29	78,248,913.37	11,626,062.79
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	六、30	20,513,332.80	13,023,436.57
其他流动负债	六、31	32,044,075.52	4,681,024.70
流动负债合计		1,165,058,297.48	511,401,589.43
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、32	107,956,100.00	91,418,300.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	5,589,412.26	7,964,283.20
长期应付款	六、34	126,079,000.00	132,179,338.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、35	83,136,907.23	75,370,028.81
递延所得税负债	六、20	14,373,264.24	1,984,717.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		337,134,683.73	308,916,668.32
负 债 合 计		1,502,192,981.21	820,318,257.75
股东权益:			
股本	六、36	113,107,750.00	80,791,250.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	1,162,618,758.83	1,032,394,382.77
减: 库存股			
其他综合收益	六、38	-166,137.58	-585,248.82
专项储备	六、39	3,173,725.13	3,629,382.29
盈余公积	六、40	30,401,622.60	25,571,112.95
一般风险准备			
未分配利润	六、41	220,237,345.77	145,569,055.31
归属于母公司股东权益合计		1,529,373,064.75	1,287,369,934.50
少数股东权益			
股东权益合计		1,529,373,064.75	1,287,369,934.50
负债和股东权益总计		3,031,566,045.96	2,107,688,192.25

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

2022年12月31日

编制单位：西安铂力特增材技术股份有限公司

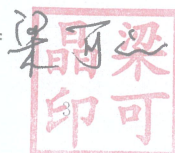
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		237,148,078.99	176,097,873.65
交易性金融资产		30,007,027.40	
衍生金融资产			627,857.38
应收票据		103,564,882.69	87,007,991.53
应收账款	十七、1	615,227,341.67	317,393,711.55
应收款项融资		301,800.00	3,586,644.00
预付款项		25,640,413.75	28,937,644.99
其他应收款	十七、2	24,073,345.87	7,102,959.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		525,832,441.10	385,972,714.30
合同资产		45,685,122.95	15,928,526.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		17,528,906.76	13,258,216.51
其他流动资产			3,788.22
流动资产合计		1,625,009,361.18	1,035,917,927.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,117,408.63	15,080,036.16
长期股权投资	十七、3	113,099,500.12	71,355,309.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		973,276,792.19	710,407,228.29
在建工程		164,727,066.73	186,745,686.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,548,578.39	823,056.29
无形资产		91,203,365.44	47,228,094.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			248,684.98
递延所得税资产		65,992,578.31	32,678,445.60
其他非流动资产		34,443,111.06	37,654,704.16
非流动资产合计		1,452,408,400.87	1,102,221,245.58
资产总计		3,077,417,762.05	2,138,139,173.48

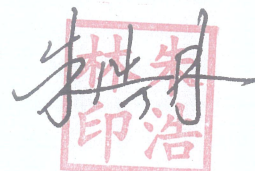
法定代表人：



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)

2022年12月31日

编制单位: 西安铂力特增材技术股份有限公司

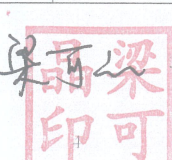
单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款		401,361,581.58	86,954,723.92
交易性金融负债			
衍生金融负债		2,103,501.89	
应付票据		163,585,880.88	78,076,822.47
应付账款		378,667,654.19	276,759,548.87
预收款项			
合同负债		49,318,767.26	35,566,351.39
应付职工薪酬		48,159,814.80	37,908,359.58
应交税费		18,262,122.56	3,385,352.22
其他应付款		77,981,870.29	11,319,055.59
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		15,771,308.85	9,572,550.23
其他流动负债		32,260,879.94	4,623,625.67
流动负债合计		1,187,473,382.24	544,166,389.94
非流动负债:			
长期借款		107,956,100.00	91,418,300.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		859,787.29	114,590.94
长期应付款		124,279,000.00	130,579,338.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		75,243,157.23	64,695,028.81
递延所得税负债		12,434,569.03	94,178.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		320,772,613.55	286,901,437.04
负 债 合 计		1,508,245,995.79	831,067,826.98
股东权益:			
股本		113,107,750.00	80,791,250.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,165,034,065.21	1,034,809,689.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,173,725.13	3,629,382.29
盈余公积		30,401,622.60	25,571,112.95
未分配利润		257,454,603.32	162,269,912.11
股东权益合计		1,569,171,766.26	1,307,071,346.50
负债和股东权益总计		3,077,417,762.05	2,138,139,173.48

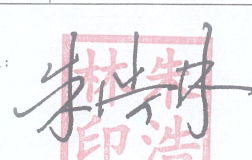
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2022年度

编制单位：西安铂力特增材技术股份有限公司

单位：人民币元

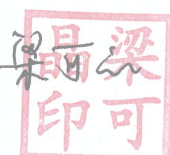
项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		918,078,592.81	551,993,023.07
其中：营业收入	六、42	918,078,592.81	551,993,023.07
利息收入			
汇兑收益			
二、营业总成本		886,292,843.51	664,538,457.91
其中：营业成本	六、42	417,268,968.64	285,779,648.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、43	5,857,356.10	2,816,098.38
销售费用	六、44	69,564,069.78	38,968,599.01
管理费用	六、45	221,012,772.58	217,583,309.44
研发费用	六、46	162,566,276.39	114,219,790.14
财务费用	六、47	10,023,400.02	5,171,012.39
其中：利息费用		12,765,858.80	6,212,335.58
利息收入		1,943,739.38	1,087,162.83
加：其他收益	六、48	60,300,717.26	36,631,221.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	824,968.01	2,632,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,209.61	
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）	六、50	-3,069,389.49	627,857.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-15,779,133.72	-5,844,420.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-15,801,755.10	-5,909,298.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	217,995.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,479,151.44	-84,407,575.62
加：营业外收入	六、54	288,394.69	5,550,469.62
减：营业外支出	六、55	2,290,097.29	13,709.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,477,448.84	-78,870,815.40
减：所得税费用	六、56	-23,021,351.27	-25,565,270.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,498,800.11	-53,305,544.89
（一）按经营持续性分类		79,498,800.11	-53,305,544.89
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,498,800.11	-53,305,544.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		79,498,800.11	-53,305,544.89
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		79,498,800.11	-53,305,544.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六、57	419,111.24	-1,055,409.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		419,111.24	-1,055,409.25
（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		419,111.24	-1,055,409.25
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		419,111.24	-1,055,409.25
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		79,917,911.35	-54,360,954.14
归属于母公司股东的综合收益总额		79,917,911.35	-54,360,954.14
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	-0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	-0.67

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____元。上年被合并方实现的净利润为____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

2022年度

编制单位：西安铂力特增材技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	944,517,717.82	539,631,455.89
减：营业成本	十七、4	433,587,630.28	276,927,586.65
税金及附加		5,839,549.94	2,784,267.03
销售费用		66,105,550.16	35,937,605.33
管理费用		216,342,436.16	214,781,215.45
研发费用		157,445,315.93	110,781,375.60
财务费用		9,538,932.75	4,780,382.65
其中：利息费用		12,102,581.48	6,212,335.58
利息收入		1,926,344.81	1,081,117.78
加：其他收益		54,627,511.40	32,245,330.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	824,968.01	2,632,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,209.61	
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）		-3,069,389.49	627,857.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,802,541.49	-7,206,633.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,257,832.64	-5,501,628.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,088,296.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,069,314.75	-83,563,550.30
加：营业外收入		238,456.28	5,550,468.63
减：营业外支出		2,260,077.30	13,709.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,047,693.73	-78,026,791.07
减：所得税费用		-20,967,507.13	-26,316,686.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,015,200.86	-51,710,104.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,015,200.86	-51,710,104.41
（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		100,015,200.86	-51,710,104.41

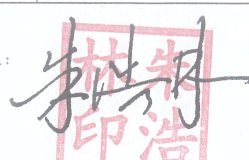
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：西安铂力特增材技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		626,139,540.70	553,022,707.22
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		16,647,659.31	21,559,438.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	138,197,288.63	54,043,187.28
经营活动现金流入小计		780,984,488.64	628,625,333.15
购买商品、接受劳务支付的现金		568,635,618.10	375,773,882.96
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		198,387,817.34	135,584,325.16
支付的各项税费		20,010,427.21	15,355,039.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	101,475,140.94	74,412,765.24
经营活动现金流出小计	六、58	888,509,003.59	601,126,012.43
经营活动产生的现金流量净额		-107,524,514.96	27,499,320.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,048,166.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		437,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、58		1,091,000,000.00
投资活动现金流入小计		437,000.00	1,094,048,166.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,059,573.52	318,803,967.48
投资支付的现金		30,000,000.00	22,500,000.00
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	六、58		931,000,000.00
投资活动现金流出小计		200,059,573.52	1,272,303,967.48
投资活动产生的现金流量净额		-199,622,573.52	-178,255,800.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,622,597.70	15,825,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		489,644,223.56	127,783,827.51
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		505,266,821.26	143,608,827.51
偿还债务所支付的现金		98,927,977.85	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,955,554.00	15,281,360.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	5,605,577.17	2,122,278.33
筹资活动现金流出小计		115,489,109.02	62,403,639.06
筹资活动产生的现金流量净额		389,777,712.24	81,205,188.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		223,516.61	-1,344,000.02
五、现金及现金等价物净增加额		82,854,140.37	-70,895,291.66
加：期初现金及现金等价物余额		167,803,294.80	238,698,586.46
六、期末现金及现金等价物余额		250,657,435.17	167,803,294.80

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

2022年度

编制单位：西安铂力特增材技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		654,028,908.38	522,587,493.48
收到的税费返还		14,443,411.54	21,559,438.65
收到其他与经营活动有关的现金		135,432,366.55	52,408,950.62
经营活动现金流入小计		803,904,686.47	596,555,882.75
购买商品、接受劳务支付的现金		576,623,645.07	354,688,477.11
支付给职工以及为职工支付的现金		188,644,651.36	129,697,323.40
支付的各项税费		19,901,069.46	15,067,258.19
支付其他与经营活动有关的现金		99,159,639.43	70,379,104.79
经营活动现金流出小计		884,329,005.32	569,832,163.49
经营活动产生的现金流量净额		-80,424,318.85	26,723,719.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,048,166.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		437,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,091,000,000.00
投资活动现金流入小计		437,000.00	1,094,048,166.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,030,300.27	312,495,810.30
投资支付的现金		71,759,400.00	29,300,000.00
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			931,000,000.00
投资活动现金流出小计		237,789,700.27	1,272,795,810.30
投资活动产生的现金流量净额		-237,352,700.27	-178,747,643.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,622,597.70	15,825,000.00
取得借款收到的现金		478,831,747.36	127,783,827.51
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		494,454,345.06	143,608,827.51
偿还债务支付的现金		98,927,977.85	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,955,554.00	15,281,360.73
支付其他与筹资活动有关的现金		562,066.84	
筹资活动现金流出小计		110,445,598.69	60,281,360.73
筹资活动产生的现金流量净额		384,008,746.37	83,327,466.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-256,020.01	-546,197.79
五、现金及现金等价物净增加额		65,975,707.24	-69,242,655.38
加：期初现金及现金等价物余额		161,248,988.05	230,491,643.43
六、期末现金及现金等价物余额		227,224,695.29	161,248,988.05

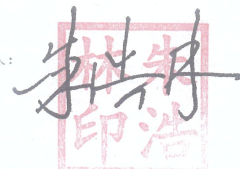
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

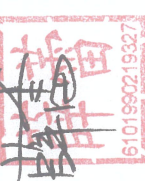




合并股东权益变动表
2022年度

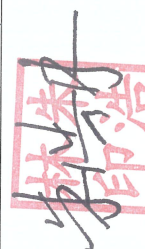
单位：人民币元

2022年度													
归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	80,791,250.00			1,032,394,382.77		-585,248.82	3,629,382.29	25,571,112.95		145,569,055.31		1,287,369,934.50	
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、所有者权益内部结转													
五、其他													
六、本年年末余额	80,791,250.00			1,032,394,382.77		-585,248.82	3,629,382.29	25,571,112.95		145,569,055.31		1,287,369,934.50	
七、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,316,500.00			130,224,376.06		419,111.24	-455,657.16	4,830,509.65		74,688,290.46		242,003,130.25	
（一）综合收益总额						419,111.24				79,498,800.11		79,917,911.35	
（二）股东投入和减少资本				162,540,876.06								162,540,876.06	
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				162,540,876.06								162,540,876.06	
4. 其他													
（三）利润分配								4,830,509.65		-4,830,509.65			
1. 提取盈余公积								4,830,509.65		-4,830,509.65			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	32,316,500.00			-32,316,500.00									
1. 资本公积转增股本	32,316,500.00			-32,316,500.00									
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							-455,657.16					-455,657.16	
1. 本年提取							2,457,964.86					2,457,964.86	
2. 本年使用							2,913,622.02					2,913,622.02	
3. 其他													
四、本年年末余额	113,107,750.00			1,162,618,758.83		-166,137.58	3,173,725.13	30,401,622.60		220,237,345.77		1,529,373,064.75	

法定代表人：

6101990219327

主管会计工作负责人：

6101990219327

会计机构负责人：

6101990219327





合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

	2021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	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00					844,669,897.09		470,160.43	3,488,319.67	25,571,112.95		207,554,600.20		1,161,754,090.34	1,161,754,090.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年末余额	80,000,000.00					844,669,897.09		470,160.43	3,488,319.67	25,571,112.95		207,554,600.20		1,161,754,090.34	1,161,754,090.34
三、本年期初余额（减少以“-”号填列）	791,250.00					187,724,485.68		-1,055,409.25	141,062.62			-61,985,544.89		125,615,844.16	125,615,844.16
加：综合收益总额								-1,055,409.25				-53,305,544.89		-54,360,954.14	-54,360,954.14
（一）所有者权益变动	791,250.00					187,724,485.68								188,515,735.68	188,515,735.68
（二）所有者权益工具持有者投入资本	791,250.00					15,033,750.00								15,825,000.00	15,825,000.00
（三）其他权益工具持有者投入资本															
（四）其他						172,690,735.68								172,690,735.68	172,690,735.68
（一）利润分配															
（二）提取盈余公积												-8,680,000.00		-8,680,000.00	-8,680,000.00
（三）提取一般风险准备															
（四）对股东的分配												-8,680,000.00		-8,680,000.00	-8,680,000.00
（五）其他															
（四）所有者权益内部结转															
（一）资本公积转增股本															
（二）盈余公积转增股本															
（三）盈余公积弥补亏损															
（四）股东权益内部结转															
（一）盈余公积转增资本（或股本）															
（二）盈余公积弥补亏损															
（三）其他综合收益结转留存收益															
（四）其他综合收益结转留存收益															
（五）其他															
（六）专项储备									141,062.62					141,062.62	141,062.62
（一）本年提取									1,282,102.36					1,282,102.36	1,282,102.36
（二）本年使用									1,141,039.74					1,141,039.74	1,141,039.74
（三）其他															
四、本年年末余额	80,791,250.00					-1,032,394,382.77		-585,248.82	3,629,382.29	25,571,112.95		145,569,055.31		1,287,369,894.50	1,287,369,894.50



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	2022年度							未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	80,791,250.00				1,034,809,689.15			3,629,382.29	25,571,112.95	1,307,071,346.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	80,791,250.00				1,034,809,689.15			3,629,382.29	25,571,112.95	1,307,071,346.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,316,500.00				130,224,376.06			-455,657.16	4,830,509.65	262,100,419.76
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本					162,510,876.06					100,015,200.86
1. 股东投入的普通股										162,510,876.06
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					162,510,876.06					162,510,876.06
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									4,830,509.65	-4,830,509.65
2. 对股东的分配									4,830,509.65	-4,830,509.65
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	32,316,500.00				-32,316,500.00					
1. 资本公积转增股本	32,316,500.00				-32,316,500.00					
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								-455,657.16		-455,657.16
2. 本年使用								2,457,964.86		2,457,964.86
（六）其他								2,913,622.02		2,913,622.02
四、本年年末余额	113,107,750.00				1,165,034,065.21			3,173,725.13	30,401,622.60	1,569,171,766.26

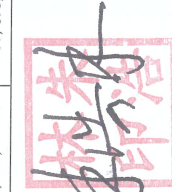
法定代表人：



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）

2022年度

单位：人民币元

项	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00			847,085,203.47			3,488,319.67	25,571,112.95	222,660,016.52		1,178,804,652.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,000,000.00			847,085,203.47			3,488,319.67	25,571,112.95	222,660,016.52		1,178,804,652.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	791,250.00			187,724,485.68			141,062.62		-60,390,104.41		128,266,693.89
（一）综合收益总额									-51,710,104.41		-51,710,104.41
（二）股东投入和减少资本	791,250.00			187,724,485.68							188,515,735.68
1. 股东投入的普通股	791,250.00			15,033,750.00							15,825,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				172,690,735.68							172,690,735.68
4. 其他											
（三）利润分配									-8,680,000.00		-8,680,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-8,680,000.00		-8,680,000.00
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							141,062.62				141,062.62
1. 本年提取							1,282,102.36				1,282,102.36
2. 本年使用							1,141,039.74				1,141,039.74
（六）其他											
四、本年年末余额	80,791,250.00			1,034,809,689.15			3,629,382.29	25,571,112.95	162,269,912.11		1,307,071,346.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6101990219327

梁明可

朱林



西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

西安铂力特增材技术股份有限公司(原名:西安铂力特激光成形技术有限公司,以下简称“铂力特公司”、“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”),成立于2011年7月6日,统一社会信用代码为91610131578408694N,法定代表人:薛蕾,公司住所:陕西省西安市高新区上林苑七路1000号。

2. 历史沿革

铂力特公司初始注册资本为人民币4,000.00万元,由全体股东于2013年6月22日之前分两期缴足。首次出资为人民币2,800.00万元,于2011年6月21日之前缴足,其中折生阳以货币出资人民币1,520.00万元,西安西北工业大学资产经营管理有限公司以货币出资人民币1,040.00万元,雷开贵以货币出资人民币240.00万元,此次出资已经希格玛会计师事务所出具“希会验字[2011]066”号验资报告予以验证。

2011年12月8日,本公司股东完成第二期出资,出资额为人民币1,200.00万元,其中西安晶屹金属材料有限公司以货币出资人民币1,000.00万元,黄芩以货币出资人民币200.00万元。连同第一期出资,本公司实收资本为人民币4,000.00万元,占注册资本总额的100.00%。此次出资经希格玛会计师事务所出具“希会验字[2011]133”号验资报告予以验证。

2015年12月10日,根据本公司股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币705.88万元,变更后的注册资本为人民币4,705.88万元。新增的注册资本由薛蕾、贾鑫、赵晓明、王俊伟、杨东辉5名自然人和萍乡博睿企业管理合伙企业(有限合伙)认缴。此次出资经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2015XAA30093”号验资报告予以验证。

根据本公司2016年8月20日股东会决议和修改后的章程规定,本公司股东西安晶屹金属材料有限公司将其持有的本公司21.25%的股权共计人民币1,000.00万元股份转让给新股东萍乡晶屹商务信息咨询合伙企业(有限合伙)。

根据本公司2016年10月20日股东会决议和修改后的章程规定,股东萍乡晶屹商务信息咨询合伙企业(有限合伙)将其持有本公司的2.2233%的股权共计人民币104.624万元股权转让给新股东北京云鼎天元投资合伙企业(有限合伙);股东萍乡晶屹商务信息咨询合伙企业(有限合伙)将其持有本公司的2.2233%的股权共计人民币104.624万元股权转让给新股东三峡金石(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙);股东西安西北工业大学资产经营管理有限公司将其持有本公司的6.00%的股权共计人民币282.3528万元股权转让给新股东西安高新技术产业风险投资有限责任公司。

根据本公司2016年11月7日股东会决议,本公司增加注册资本人民币523.12万元,变更后的注册资本为人民币5,229.00万元。新增的注册资本由青岛金石灏纳投资有限公司、

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

杭州沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)和海宁国安精进股权投资合伙企业(有限合伙)认缴。本次第一期出资由青岛金石灏纳投资有限公司和杭州沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金出资认缴股本合计313.872万元,已于2016年11月16日缴足,且出资经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所出具XYZH/2016XAA30303号验资报告予以验证。第二期出资由海宁国安精进股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资认缴股本209.248万元,已于2016年11月23日缴足,且出资经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所出具XYZH/2016XAA30304号验资报告予以验证。

2017年5月12日,根据公司股东会决议及章程修正案,股东王俊伟将其持有的西安铂力特激光成形技术有限公司1.4399%的股权共计人民币75.29万元出资额转让给股东萍乡博睿企业管理合伙企业(有限合伙)。

2017年6月22日,根据折生阳等股东签订的《西安铂力特增材技术股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,铂力特公司以截至2016年12月31日止经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产(扣除专项储备)折合成6,000万股份(每股面值1元)整体变更为西安铂力特增材技术股份有限公司,整体变更后注册资本为人民币6,000.00万元。

本公司于2019年3月26日召开股东大会审议通过《关于西安铂力特增材技术股份有限公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在科创板上市的议案》决议;经中国证券监督管理委员会《关于同意西安铂力特增材技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2019]1170号)同意注册,本公司首次公开发行股票并于2019年7月22日在上海证券交易所科创板上市,向社会公开发行人民币普通股(A股)2,000万元,每股面值1元,发行价格为33元/股。本公司增加注册资本及股本人民币2,000万元,变更后的注册资本及股本均为人民币8,000万元。公司共募集资金人民币660,000,000.00元,扣除与发行有关的各项费用人民币61,330,799.39元,实际募集资金净额为人民币598,669,200.61元。其中计入股本人民币20,000,000.00元,计入资本公积-股本溢价为人民币578,669,200.61元。

2021 年 11 月 17 日公司召开的第二届董事会第十二次会议于第二届监事会第九次会议,审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2020 年限制性股票的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》,首次授予限制性股票数量调整为 316.5 万股,激励对象调整为 92 名,第一个归属期可行权股票数量为 79.125 万股,授予价格为 20 元/股,出资金额为 1,582.50 万元。本次增资 79.125 万股。

2022 年 9 月公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2022 年半年度资本公积转增股本方案的议案》,公司以方案实施前的公司总股本 80,791,250 股为基数,以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股,共计转增 32,316,500 股,本次权益分派方案实施后公司总股本为 113,107,750 股。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

截至2022年12月31日，公司的注册资本为人民币113,107,750元，股本为113,107,750元。股权结构如下：

单位：股

股东名称	持股数量	持股比例（%）
折生阳	23,587,666.00	20.8542
萍乡晶屹商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	9,757,587.00	8.6268
薛蕾	4,989,397.00	4.4112
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	3,980,000.00	3.5188
西安高新技术产业风险投资有限责任公司	3,276,041.00	2.8964
泉州博睿企业管理合伙企业（有限合伙）	2,721,607.00	2.4062
王萍	2,496,728.00	2.2074
雷开贵	2,294,141.00	2.0283
王建平	2,007,379.00	1.7747
深圳市和沣资产管理有限公司—和沣融慧私募 基金	1,639,124.00	1.4492
其他	56,358,080.00	49.8268
合计	113,107,750.00	100.0000

3. 企业的业务性质和主要经营活动

铂力特公司属于金属 3D 打印行业。经营范围主要为：增材制造设备、耗材、零件、软件的技术研发、生产及销售；增材制造修复产品、设备及耗材的研发、生产及销售；机械装备的研发、生产及销售；金属材料、非金属材料、陶瓷材料及其衍生品的技术开发、加工生产、修理、检测、技术咨询、技术服务及销售；设备租赁；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4. 公司控制人

折生阳和薛蕾为公司共同控制人。

铂力特公司设有股东大会、董事会和监事会。股东大会是铂力特公司的最高权利机构。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西安铂力特增材技术股份有限公司、铂力特（渭南）增材制造有限公司（曾用名陕西增材制造研究院有限责任公司，以下简称“铂力特渭南公司”）、铂力特科技（香港）有限公司（以下简称“铂力特香港公司”）、铂力特（江苏）增材制造有限公司（以下简称“铂力特江苏公司”）、铂力特（深圳）增材制造有限公司（以下简称“铂力特深圳公司”）、铂力特（上海）技术有限公司（以下简称“铂力

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

特上海公司”)和铂力特(欧洲)有限公司(以下简称“铂力特欧洲公司”)7 家公司。与上年相比,本年因新设增加铂力特欧洲公司 1 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括目前公司的资金状况、正在执行和预期取得的合同和通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期资产减值、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 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。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的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产、衍生金融工具。

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

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为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:

①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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团衍生金融工具以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款。

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。

本集团对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款;③应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的对外销售商品或提供劳务形成的应收票据，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。对于应收票据，不存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团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，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本集团实际发生了信用损失，应收票据到期无法承兑，转入应收账款披露。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

类别	特征	说明
组合一	低风险款项	已经按照合同约定完成付款审批手续且无违约记录
组合二	其他应收款项	其他客户

预期信用损失计量。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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 应收款项融资

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:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的其他应收款,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或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,本集团依据信用风险特征将其作为一个组合计算预期信用损失。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失;相反,本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,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。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、产成品、发出商品和在产品等。

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

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述“12. 应收账款”相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

18. 长期应收款

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

长期应收款预期信用损失的确定方法参照附注“12. 应收账款”。

19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

20. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、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、运输设备和办公设备等。

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。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	40-50	5	1.90-2.375
2	机器设备	10	2	9.80
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备	3	2	32.67

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。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 在建工程

在建工程在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,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

23. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本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。

使用权资产的折旧

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

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

24. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利许可使用权、专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

25. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

26. 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

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。

27. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房装修等费用。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。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

28. 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。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

29. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗与工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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、企业年金缴费等，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。

30. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

31. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

32. 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，按照本集团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，按照本集团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。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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。

本集团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。

33. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务服务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 3D 打印设备(自研和代理)销售收入

在 3D 打印设备销售业务中,本集团在 3D 打印设备发出,收到客户 3D 打印设备验收报告,且收入的金额能够可靠计量后,确认收入。

(2) 3D 打印定制化产品及 3D 打印原材料销售收入

在 3D 打印定制化产品及 3D 打印原材料销售业务中,本集团在商品发出,收到客户签收的交付单,且收入的金额能够可靠计量后,确认收入。

(3) 3D 打印技术服务收入

在技术服务业务中,本集团在收到客户的验收报告,且收入的金额能够可靠计量后,确认收入。

34. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。

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

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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,确认递延所得税资产。

36. 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,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23. 使用权资产”以及“30. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本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

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

初始计量

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本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。

提供的激励措施

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

初始直接费用

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

折旧

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

可变租赁付款额

本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。

经营租赁的变更

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。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、13%、19%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、16.5%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	
房产税	按自用房产的计税价值计征	1.2%	
土地使用税	按自用土地的面积计征	9 元/m ²	

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%
铂力特渭南公司	15%

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

纳税主体名称	所得税税率
铂力特香港公司	16.50%
铂力特江苏公司	25%
铂力特深圳公司	15%
铂力特上海公司	25%
铂力特欧洲公司	15%

2. 税收优惠

本公司于 2013 年 7 月 4 日被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局等认定为高新技术企业。2022 年 11 月 17 日通过高新技术认定复审并取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202261003667 号), 有效期 3 年。按国家相关税收规定, 适用企业所得税税率为 15%, 税收优惠期为 2022 年至 2024 年。

铂力特渭南公司于 2016 年 12 月 6 日被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局等认定为高新技术企业。2022 年 11 月 17 日通过高新技术认定复审并取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202261002950 号), 有效期为 3 年。按国家相关税收规定, 适用企业所得税税率为 15%, 税收优惠期为 2022 年至 2024 年。

铂力特深圳公司于 2021 年 12 月 12 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳税务局等认定为高新技术企业, 并取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202144206489 号), 有效期为 3 年。按国家相关税收规定, 适用企业所得税税率为 15%, 税收优惠期为 2021 年至 2023 年。

六、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 2022 年 1 月 1 日, “年末”系指 2022 年 12 月 31 日, “本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2021 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	55,387.07	64,329.56
银行存款	250,602,048.10	167,738,965.24
其他货币资金	11,451,029.83	18,321,308.61
合计	262,108,465.00	186,124,603.41
其中: 存放在境外的款项总额	15,164,024.40	6,699,712.73

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保证金	11,442,512.30	18,290,355.52

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	年末余额	年初余额
第三方存款	8,517.53	30,953.09
合计	11,451,029.83	18,321,308.61

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,007,027.40	
其中: 债务工具投资		
其他-结构性存款	30,007,027.40	
合计	30,007,027.40	

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
外汇掉期		627,857.38
合计		627,857.38

4. 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	7,966,052.00	
商业承兑汇票	95,598,830.69	87,007,991.53
合计	103,564,882.69	87,007,991.53

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	12,592,239.00
合计	12,592,239.00

(3) 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
银行承兑汇票		4,317,072.00
商业承兑汇票		21,532,368.20
合计		25,849,440.20

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,401,522.84	100.00	6,836,640.15	6.19	103,564,882.69
其中: 银行承兑汇票	7,966,052.00	7.22			7,966,052.00
商业承兑汇票	102,435,470.84	92.78	6,836,640.15	6.67	95,598,830.69
合计	110,401,522.84	100.00	6,836,640.15	6.19	103,564,882.69

(续)

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					
按组合计提坏账准备	93,512,631.31	100.00	6,504,639.78	6.96	87,007,991.53
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	93,512,631.31	100.00	6,504,639.78	6.96	87,007,991.53
合计	93,512,631.31	100.00	6,504,639.78	6.96	87,007,991.53

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	7,966,052.00		
商业承兑汇票	102,435,470.84	6,836,640.15	6.67
合计	110,401,522.84	6,836,640.15	—

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
按组合计提坏账准备	6,504,639.78	332,000.37				6,836,640.15
合计	6,504,639.78	332,000.37				6,836,640.15

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,392,894.76	0.24	1,392,894.76	100.00	
按组合计提坏账准备	588,388,950.50	99.76	33,905,879.03	5.76	554,483,071.47
其中:组合一(低风险组合)	37,306,188.18	6.32			37,306,188.18
组合二(其他应收款项)	551,082,762.32	93.44	33,905,879.03	6.15	517,176,883.29
合计	589,781,845.26	100.00	35,298,773.79	5.99	554,483,071.47

(续)

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	1,492,894.76	0.49	1,492,894.76	100.00	
按组合计提坏账准备	301,615,425.02	99.51	19,711,080.00	6.54	281,904,345.02
其中:组合一(低风险组合)	21,735,145.79	7.17		0.00	21,735,145.79
组合二(其他应收款项)	279,880,279.23	92.34	19,711,080.00	7.04	260,169,199.23
合计	303,108,319.78	100.00	21,203,974.76	7.00	281,904,345.02

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	1,226,524.76	1,226,524.76	100.00	存在诉讼
客户二	75,000.00	75,000.00	100.00	存在诉讼
其他客户	91,370.00	91,370.00	100.00	失信人
合计	1,392,894.76	1,392,894.76	—	—

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 (%)
组合一(低风险组合)	37,306,188.18		

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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 (%)
组合二（其他应收款项）	551,082,762.31	33,905,879.03	6.15
合计	588,388,950.49	33,905,879.03	5.76

①组合一（低风险组合）

客户	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
客户一	13,474,803.28		
客户二	10,388,972.00		
客户三	2,396,919.00		
客户四	1,815,717.00		
其他客户	9,229,776.90		
合计	37,306,188.18		

②组合二（其他应收款项）

账龄	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	491,884,374.35	5.00	24,594,218.74
1-2 年	39,458,815.95	10.00	3,945,881.60
2-3 年	11,989,738.90	20.00	2,397,947.78
3-4 年	5,828,563.23	30.00	1,748,568.97
4-5 年	1,404,015.88	50.00	702,007.94
5 年以上	517,254.00	100.00	517,254.00
合计	551,082,762.31	—	33,905,879.03

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	527,282,835.04
1-2 年	40,000,343.95
2-3 年	12,677,322.40
3-4 年	5,938,513.23
4-5 年	1,899,627.88
5 年以上	1,983,202.76
合计	589,781,845.26

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 本年应收账款坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	1,492,894.76	-100,000.00			1,392,894.76
按组合计提坏账准备	19,711,080.00	14,194,799.03			33,905,879.03
合计	21,203,974.76	14,094,799.03			35,298,773.79

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	169,088,552.56	0-5 年	28.67	8,260,534.11
客户二	123,209,413.21	0-5 年	20.89	6,522,593.90
客户三	89,959,154.82	0-5 年	15.25	4,526,495.30
客户四	54,476,748.55	0-3 年	9.24	3,523,760.59
客户五	12,780,000.00	1 年以内	2.17	639,000.00
合计	449,513,869.14	——	76.22	23,472,383.90

6. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	301,800.00	3,586,644.00
合计	301,800.00	3,586,644.00

7. 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	22,682,347.99	91.64	27,589,441.80	94.55
1—2 年	1,765,991.97	7.13	1,380,839.36	4.73
2—3 年	303,515.79	1.23	208,794.72	0.72
3 年以上				
合计	24,751,855.75	100.00	29,179,075.88	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	6,835,974.67	一年以内	27.62

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商二	2,264,292.55	一年以内	9.15
供应商三	2,250,000.00	一年以内	9.09
供应商四	1,145,794.08	一年以内	4.63
供应商五	878,310.00	一年以内	3.54
合计	13,374,371.30	——	54.03

8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,257,460.84	7,524,939.22
合计	24,257,460.84	7,524,939.22

8.1 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
押金及保证金	25,516,602.71	7,712,435.63
备用金	799,615.67	673,147.10
往来款及其他	10,963.99	9,548.00
合计	26,327,182.37	8,395,130.73

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额		870,191.51		870,191.51
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		1,199,530.02		1,199,530.02
本年转回				
本年转销				
本年核销				

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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)	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		2,069,721.53		2,069,721.53

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	20,299,536.33
1-2 年	3,958,694.95
2-3 年	1,311,648.00
3-4 年	331,674.00
4-5 年	221,035.75
5 年以上	204,593.34
合计	26,327,182.37

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	870,191.51	1,199,530.02				2,069,721.53
合计	870,191.51	1,199,530.02				2,069,721.53

(5) 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
供应商一	押金及保证金	15,119,900.00	2 年以内	57.43	779,445.00
供应商二	押金及保证金	968,910.00	2-4 年	3.68	212,097.00
供应商三	押金及保证金	838,418.74	1 年以内	3.18	41,920.94
供应商四	押金及保证金	570,312.50	1-2 年	2.17	57,031.25
供应商五	押金及保证金	434,070.00	1 年以内	1.65	21,703.50
合计	——	17,931,611.24	—	68.11	1,112,197.69

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

9. 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	325,396,592.36	6,134,889.08	319,261,703.28
产成品	71,755,095.91	5,012,551.42	66,742,544.49
发出商品	63,281,331.21	6,410,468.95	56,870,862.26
在产品	84,617,712.11		84,617,712.11
合同履约成本	11,647,767.29	126,998.03	11,520,769.26
合计	556,698,498.88	17,684,907.48	539,013,591.40

(续)

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	202,791,147.91	1,555,551.08	201,235,596.83
产成品	57,183,822.10	3,202,367.38	53,981,454.72
发出商品	47,001,072.48	4,947,707.43	42,053,365.05
在产品	88,822,329.51		88,822,329.51
合同履约成本	4,422,591.26		4,422,591.26
合计	400,220,963.26	9,705,625.89	390,515,337.37

(2) 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	1,555,551.08	4,666,361.66		59,701.30	27,322.36	6,134,889.08
产成品	3,202,367.38	3,746,925.26		1,763,458.06	173,283.16	5,012,551.42
发出商品	4,947,707.43	5,781,642.72	200,605.52	4,519,486.72		6,410,468.95
合同履约成本		126,998.03				126,998.03
合计	9,705,625.89	14,321,927.67	200,605.52	6,342,646.08	200,605.52	17,684,907.48

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面价值低于可变现净值	产品领用消耗
产成品	账面价值低于可变现净值	产品实现销售
发出商品	账面价值低于可变现净值	产品实现销售
合同履约成本	账面价值低于可变现净值	——

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	48,290,224.16	2,443,601.21	45,846,622.95
合计	48,290,224.16	2,443,601.21	45,846,622.95

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	17,297,950.50	963,773.78	16,334,176.72
合计	17,297,950.50	963,773.78	16,334,176.72

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
客户一	16,874,400.00	本年销售增加
客户二	11,851,921.77	本年销售增加
合计	28,726,321.77	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
减值准备	1,479,827.43			
合计	1,479,827.43			—

11. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	17,528,906.76	13,258,216.51
合计	17,528,906.76	13,258,216.51

12. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	5,318,779.77	4,099,003.03
待认证进项税	1,465,698.79	
合计	6,784,478.56	4,099,003.03

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				
其中: 未实现融资收益				
分期收款销售商品	8,874,092.33	756,683.70	8,117,408.63	3.49%-3.85%
合计	8,874,092.33	756,683.70	8,117,408.63	——

(续)

项目	年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				
其中: 未实现融资收益				
分期收款销售商品	15,919,439.96	839,403.80	15,080,036.16	3.85%-5.247%
合计	15,919,439.96	839,403.80	15,080,036.16	—

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额		839,403.80		839,403.80
2022 年 1 月 1 日长期应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-82,720.10		-82,720.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		756,683.70		756,683.70

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

14. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	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、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京正时精控科技 有限公司	22,500,000.00			-15,209.61						22,484,790.39	
小计	22,500,000.00			-15,209.61						22,484,790.39	
合计	22,500,000.00			-15,209.61						22,484,790.39	

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,011,159,940.19	725,528,382.34
固定资产清理		
合计	1,011,159,940.19	725,528,382.34

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	419,247,340.94	419,058,485.39	3,535,251.91	18,581,599.54	860,422,677.78
2. 本年增加金额	1,797,438.74	335,827,111.86	4,379,865.25	12,576,735.11	354,581,150.96
(1) 购置	146,788.99	22,142,110.63	843,623.52	1,628,109.14	24,760,632.28
(2) 在建工程转入	1,650,649.75	313,685,001.23	3,536,241.73	10,948,625.97	329,820,518.68
3. 本年减少金额		5,101,461.98	1,072,485.06		6,173,947.04
(1) 处置或报废			1,072,485.06		1,072,485.06
(2) 设备改造		5,101,461.98			5,101,461.98
4. 年末余额	421,044,779.68	749,784,135.27	6,842,632.10	31,158,334.65	1,208,829,881.70
二、累计折旧					
1. 年初余额	10,656,891.94	109,575,987.30	2,131,671.64	11,932,027.06	134,296,577.94
2. 本年增加金额	8,094,065.17	51,532,383.14	840,559.91	4,484,539.37	64,951,547.59
(1) 计提	8,094,065.17	51,532,383.14	840,559.91	4,484,539.37	64,951,547.59
3. 本年减少金额		1,272,656.47	903,245.05		2,175,901.52
(1) 处置或报废			903,245.05		903,245.05
(2) 设备改造		1,272,656.47			1,272,656.47
4. 年末余额	18,750,957.11	159,835,713.97	2,068,986.50	16,416,566.43	197,072,224.01
三、减值准备					
1. 年初余额		597,717.50			597,717.50
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		597,717.50			597,717.50
四、账面价值					
1. 年末账面价值	402,293,822.57	589,350,703.80	4,773,645.60	14,741,768.22	1,011,159,940.19
2. 年初账面价值	408,590,449.00	308,884,780.59	1,403,580.27	6,649,572.48	725,528,382.34

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	1,602,470.67
合计	1,602,470.67

(3) 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	239,310,263.86	办理中
合计	239,310,263.86	——

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	118,209,917.47	148,108,989.55
工程物资	46,517,149.26	42,959,570.93
合计	164,727,066.73	191,068,560.48

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
金属增材制造智能工厂建设项目				142,140,319.86		142,140,319.86
金属增材制造产业创新能力建设项目	17,624,895.61		17,624,895.61	1,645,795.22		1,645,795.22
金属增材制造大规模智能生产基地项目	876,936.39		876,936.39			
上海厂房装修工程				4,322,874.47		4,322,874.47
机器设备	99,708,085.47		99,708,085.47			
合计	118,209,917.47		118,209,917.47	148,108,989.55		148,108,989.55

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
金属增材制造智能工厂建设项目	142,140,319.86	76,326,028.71	216,392,191.94	2,074,156.63	
金属增材制造产业创新能力建设项目	1,645,795.22	15,979,100.39			17,624,895.61
金属增材制造大规模智能生产基地项目		876,936.39			876,936.39
上海厂房装修工程	4,322,874.47			4,322,874.47	
机器设备		218,220,063.22	113,428,326.74	5,083,651.01	99,708,085.47
合计	148,108,989.55	311,402,128.71	329,820,518.68	11,480,682.11	118,209,917.47

(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
金属增材制造智能工厂建设项目	52,613.00	129.76	100.00				自筹
金属增材制造产业创新能力建设项目	141,074.24	1.25	基坑开挖				自筹
金属增材制造大规模智能生产基地项目	201,119.78	0.04	前期设计				自筹
上海厂房装修工程							自筹
机器设备							自筹
合计	——	—	—				—

16.2 工程物资

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
自用设备配件	46,517,149.26		46,517,149.26	42,959,570.93		42,959,570.93
合计	46,517,149.26		46,517,149.26	42,959,570.93		42,959,570.93

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

17. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	8,504,205.73	4,847,447.76	13,351,653.49
2. 本年增加金额	7,354,467.01		7,354,467.01
(1) 租入	7,354,467.01		7,354,467.01
3. 本年减少金额	685,712.15		685,712.15
(1) 处置	685,712.15		685,712.15
4. 年末余额	15,172,960.59	4,847,447.76	20,020,408.35
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,964,936.30	1,827,972.00	3,792,908.30
2. 本年增加金额	3,844,988.76	958,811.28	4,803,800.04
(1) 计提	3,844,988.76	958,811.28	4,803,800.04
3. 本年减少金额	357,762.84		357,762.84
(1) 处置	357,762.84		357,762.84
4. 年末余额	5,452,162.22	2,786,783.28	8,238,945.50
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、账面价值			
1. 年末账面价值	9,720,798.37	2,060,664.48	11,781,462.85
2. 年初账面价值	6,539,269.43	3,019,475.76	9,558,745.19

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利许可使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	39,049,525.00	24,000,000.00	43,633.96	11,314,388.18	74,407,547.14
2. 本年增加金额	45,558,405.00			3,218,945.63	48,777,350.63
(1) 购置	45,558,405.00			3,218,945.63	48,777,350.63
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	84,607,930.00	24,000,000.00	43,633.96	14,533,333.81	123,184,897.77

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	专利许可使用权	专利权	软件	合计
二、累计摊销					
1. 年初余额	3,415,906.99	18,469,364.07	40,947.84	5,224,247.87	27,150,466.77
2. 本年增加金额	1,604,211.53	938,951.23	1,080.56	2,267,840.79	4,812,084.11
(1) 计提	1,604,211.53	938,951.23	1,080.56	2,267,840.79	4,812,084.11
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	5,020,118.52	19,408,315.30	42,028.40	7,492,088.66	31,962,550.88
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	79,587,811.48	4,591,684.70	1,605.56	7,041,245.15	91,222,346.89
2. 年初账面价值	35,633,618.01	5,530,635.93	2,686.12	6,090,140.31	47,257,080.37

19. 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
铂力特渭南公司装修	897,660.02	224,770.18	370,007.75		752,422.45
铂力特深圳公司装修	363,968.36	1,109,198.24	460,050.65		1,013,115.95
北京分公司装修	248,684.98		248,684.98		
铂力特上海公司装修		5,024,682.83	139,574.53		4,885,108.30
合计	1,510,313.36	6,358,651.25	1,218,317.91		6,650,646.70

20. 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
资产减值准备	52,964,693.86	7,944,704.09	40,055,075.78	6,008,261.37
递延收益	199,522,157.23	29,928,323.58		
公允价值变动	3,069,389.49	460,408.42		
内部交易未实现利润	54,846,678.40	8,227,001.76	30,319,927.89	4,547,989.18
股份支付	146,218,649.24	21,932,797.39	104,355,898.18	15,653,384.73
可抵扣亏损	24,153,554.61	3,623,176.46	72,316,165.51	10,847,424.84
合计	480,775,122.83	72,116,411.70	247,047,067.36	37,057,060.12

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 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
境外利润	12,924,634.73	1,938,695.21	12,603,593.47	1,890,539.02
固定资产一次性扣除	82,897,126.84	12,434,569.03		
公允价值变动			627,857.38	94,178.61
合计	95,821,761.57	14,373,264.24	13,231,450.85	1,984,717.63

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,166,008.64	1,418,660.52
可抵扣亏损	29,967,021.20	16,404,623.74
合计	32,133,029.84	17,823,284.26

(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	备注
2023 年	2,030,269.97	1,981,689.03	
2024 年	3,990,566.18	3,990,566.18	
2025 年	2,490,549.99	2,490,549.99	
2026 年	7,941,818.54	7,941,818.54	
2027 年	13,513,816.52		
合计	29,967,021.20	16,404,623.74	—

21. 其他非流动资产

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
预付设备款	24,252,975.82		24,252,975.82	33,044,704.16		33,044,704.16
预付土地款	8,000,000.00		8,000,000.00	4,610,000.00		4,610,000.00
预付其他长期资产	2,404,833.24		2,404,833.24	311,120.00		311,120.00
合计	34,657,809.06		34,657,809.06	37,965,824.16		37,965,824.16

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		18,268,027.51
抵押借款	78,933,592.69	58,686,696.41
保证借款		

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	333,240,465.09	10,000,000.00
合计	412,174,057.78	86,954,723.92

23. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
外汇掉期	2,103,501.89	
合计	2,103,501.89	

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	152,773,404.68	78,076,822.47
商业承兑汇票		
合计	152,773,404.68	78,076,822.47

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原材料采购	216,526,239.47	125,051,331.92
热加工、机加	33,915,395.27	16,339,061.85
基建	80,873,997.86	85,970,938.46
设备	8,139,535.85	5,321,845.22
其他	3,016,131.02	2,460,510.42
合计	342,471,299.47	235,143,687.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	67,680,007.25	尚未结算
供应商二	1,425,783.90	尚未结算
供应商三	1,000,000.00	尚未结算
供应商四	967,886.42	尚未结算
供应商五	873,599.86	尚未结算
合计	71,947,277.43	—

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	55,111,292.95	38,081,033.65
合计	55,111,292.95	38,081,033.65

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
客户一	9,731,923.54	预收货款增加
客户二	5,087,100.74	预收货款增加
合计	14,819,024.28	—

27. 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	40,093,750.49	193,594,850.98	182,396,603.14	51,291,998.33
离职后福利-设定提存计划	58,864.15	17,062,056.27	17,113,827.63	7,092.79
合计	40,152,614.64	210,656,907.25	199,510,430.77	51,299,091.12

(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	27,752,698.92	156,718,508.36	149,760,058.70	34,711,148.58
职工福利费		15,485,641.16	15,485,641.16	
社会保险费	648,950.09	8,928,776.13	9,577,726.22	
其中：医疗保险费及生育	615,536.45	8,446,710.04	9,062,246.49	
工伤保险费	33,413.64	482,066.09	515,479.73	
住房公积金	509,400.50	5,428,263.70	5,921,461.70	16,202.50
工会经费和职工教育经费	11,182,700.98	7,033,661.63	1,651,715.36	16,564,647.25
合计	40,093,750.49	193,594,850.98	182,396,603.14	51,291,998.33

(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	7,092.79	16,343,041.23	16,343,041.23	7,092.79
失业保险费	51,771.36	719,015.04	770,786.40	
合计	58,864.15	17,062,056.27	17,113,827.63	7,092.79

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,778,519.43	2,217,605.72
企业所得税	8,521.81	252,402.00
个人所得税	760,290.52	238,621.98
房产税	1,057,919.30	611,013.68
土地使用税	350,369.54	192,573.68
印花税	166,223.17	24,167.07
残疾人保障金	109,182.15	60,468.68
水利建设基金	88,301.98	65,313.23
环境保护税		16.78
合计	18,319,327.90	3,662,182.82

29. 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	78,248,913.37	11,626,062.79
合计	78,248,913.37	11,626,062.79

29.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	3,857,227.20	4,249,000.00
股权激励款项及代扣个税	68,980,904.32	2,578,604.80
往来款	606,401.38	1,544,852.37
各类费用	4,804,380.47	3,253,605.62
合计	78,248,913.37	11,626,062.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	514,333.48	未结算
单位二	200,000.00	未结算
合计	714,333.48	—

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,162,007.44	8,770,520.68

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	5,351,325.36	4,252,915.89
合计	20,513,332.80	13,023,436.57

31. 其他流动负债

其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,194,635.32	4,681,024.70
未终止确认的商业票据	25,849,440.20	
合计	32,044,075.52	4,681,024.70

32. 长期借款

长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	33,500,000.00	60,000,000.00
保证借款		
信用借款	74,456,100.00	31,418,300.00
合计	107,956,100.00	91,418,300.00

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	11,542,541.44	13,378,242.61
减：未确认融资费用	601,803.82	1,161,043.52
一年内到期的租赁负债	5,351,325.36	4,252,915.89
合计	5,589,412.26	7,964,283.20

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	126,079,000.00	132,179,338.68
合计	126,079,000.00	132,179,338.68

34.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
激光立体成形产业化基地建设-金属 3D 打印数字化制造工厂	600,000.00			600,000.00	产业化项目

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
陕西 3D 打印产业园项目前期论证	300,000.00			300,000.00	科研经费
精密构件多光束激光选区融化增材制造工艺与装备	8,452,300.00		8,452,300.00		科研经费
高强铝合金增材制造技术在大型客机和民用航天制造中的应用示范项目	2,580,000.00		2,580,000.00		科研经费
口腔修复体 3D 打印临床应用示范	112,000.00			112,000.00	科研经费
增材制造(3D 打印)金属构件质量控制和评价体系应用推广	2,830,188.68		2,830,188.68		科研经费
在传统制造结构件上增材制造精细结构	2,340,000.00		2,340,000.00		科研经费
钛/铝合金超细粉工程化研制及应用研究	5,180,000.00			5,180,000.00	科研经费
民机预研-增材制造预旋喷嘴试制	1,645,000.00		1,645,000.00		科研经费
高能束增材制造复杂结构无损检测方法研究	193,300.00			193,300.00	科研经费
增材制造支撑动力装备复杂系统构件创新设计、制造和维修全流程优化的应用示范	6,870,000.00		6,870,000.00		科研经费
四光束增材以及增材/强化复合制造装备	10,730,000.00		730,000.00	10,000,000.00	科研经费
高温合金高压涡轮预旋喷嘴激光增材制造技术	3,055,000.00		3,055,000.00		科研经费
陕西省产业结构调整专项引导资金-增材专业高品质新型钛合金粉末生产线项目款	6,160,000.00			6,160,000.00	产业化项目
基于工业级 3D 打印的智能云平台构建研究	1,339,550.00			1,339,550.00	科研经费
大尺寸多光束激光增材制造与工艺研究工程项目	69,000,000.00	600,000.00		69,600,000.00	科研经费
大尺寸多光束激光增材制造与工艺研究工程项目后补助		3,000,000.00		3,000,000.00	科研经费
增材制造多材料工艺研究工程项目	6,000,000.00			6,000,000.00	科研经费
高稳定性粉末床激光选区熔化增材制造工艺与装备	3,000,000.00			3,000,000.00	科研经费
金属 3D 打印技术航空航天推广应用研究	400,000.00			400,000.00	科研经费
高性能高精度石油用大尺寸不锈钢异型管道激光制造技术	500,000.00			500,000.00	科研经费
增材制造用高性能 TC11 金属粉末制备技术	500,000.00			500,000.00	科研经费
高温合金航空发动机燃油喷嘴选	100,000.00			100,000.00	科研经费

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
择性激光熔化成形工艺技术研究					
医用钛合金镂空植入体激光选区熔化成型技术	100,000.00			100,000.00	科研经费
“增-减材”复合技术个性化定制可摘局部义齿的研发和临床示范应用	192,000.00			192,000.00	科研经费
激光选区熔化用新型钛合金粉末材料升级改造项目		11,370,000.00		11,370,000.00	科研经费
航空航天大尺寸复杂结构增材制造与修复技术工程化应用研究		700,000.00		700,000.00	科研经费
高性能金属构件的电弧增材制造技术		900,000.00		900,000.00	科研经费
陕西省科学技术厅课题项目款-“两链融合”重点专项		1,500,000.00		1,500,000.00	科研经费
陕西省重点产业链提升项目		2,200,000.00		2,200,000.00	科研经费
中德项目		335,450.00		335,450.00	科研经费
发动机高性能钛合金梯度材料构件增材制造及评价		300,000.00		300,000.00	科研经费
激光选区熔化成型 TC4 合金轴承座组织、性能影响关系研究		420,000.00		420,000.00	科研经费
3D 打印用抗裂纹镍基高温合金粉末研究		666,700.00		666,700.00	科研经费
飞机复杂整体主承力结构粉末成形与增材制造复合技术		410,000.00		410,000.00	科研经费
合计	132,179,338.68	22,402,150.00	28,502,488.68	126,079,000.00	——

35. 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
政府补助	75,370,028.81	23,221,250.00	15,454,371.58	83,136,907.23	
合计	75,370,028.81	23,221,250.00	15,454,371.58	83,136,907.23	

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 政府补助项目

政府补助项目	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	其他变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相关
2016 年度西安高新区突出贡献企业奖	29,461.69			29,461.69		0.00	与资产相关
2017 年度西安高新区突出贡献企业奖	89,095.88			39,368.04		49,727.84	与资产相关
2018 年省军民融合示范企业及重点产品奖金	113,880.08			37,959.96		75,920.12	与资产相关
航空航天-激光立体成形技术及国家 C919 飞机大型复杂钛合金构件生产制造产业化	1,764,782.42			1,621,691.24		143,091.18	与资产相关
激光立体成形产业化基地建设（一期）—S300 型金属 3D 打印装备产业化	1,100,000.36			199,999.92		900,000.44	与资产相关
激光立体成形产业化基地建设—金属增材制造数字化新模式应用项目	16,740,552.14			2,134,193.64		14,606,358.50	与资产相关
激光立体成形产业化基地建设—金属增材制造数字化新模式应用项目（2019 年西安市工业发展专项资金）	2,228,571.39			342,857.16		1,885,714.23	与资产相关
激光立体成形航空钛合金结构件产业化	1,115,945.01			334,783.44		781,161.57	与资产相关
激光选区熔化（SLM）金属 3D 打印设备应用	9,522,997.67			1,733,033.16		7,789,964.51	与资产相关
金属增材制造技术装备产业化	4,343,386.53			479,187.24		3,864,199.29	与资产相关
陕西省金属增材制造工程研究中心创新能力建设	1,100,195.18			154,763.16		945,432.02	与资产相关
激光立体成形产业化基地建设—金属增材制造数字化新模式应用（2019 年省级工业转型升级）	2,459,813.14			314,018.64		2,145,794.50	与资产相关
大型金属构件高效高性能增材制造工艺	20,172,749.99	20,690,000.00		2,643,722.25		38,219,027.74	与资产相关
2021 年支持企业技术改造专题奖补资金	3,913,597.33			76,832.04		3,836,765.29	与资产相关

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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）

政府补助项目	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	其他 变动	年末余额	与资产相关 / 与收益相 关
渭南市高新区增材制造设备无偿使用	10,675,000.00			3,500,000.00		7,175,000.00	与资产相关
江苏创业券		2,531,250.00		1,812,500.00		718,750.00	与资产相关
合计	75,370,028.81	23,221,250.00		15,454,371.58		83,136,907.23	——

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 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	
股份总额	80,791,250.00			32,316,500.00		32,316,500.00	113,107,750.00

37. 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	928,038,484.59		32,316,500.00	895,721,984.59
其他资本公积	104,355,898.18	162,540,876.06		266,896,774.24
合计	1,032,394,382.77	162,540,876.06	32,316,500.00	1,162,618,758.83

注：股本溢价减少 32,316,500.00 元，系以公司总股本 80,791,250 股为基数，资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股所致。其他资本公积增加 162,540,876.06 元，系由于股份支付计入资本公积形成的。

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-585,248.82	419,111.24				419,111.24		-166,137.58
外币财务报表折算差额	-585,248.82	419,111.24				419,111.24		-166,137.58
其他综合收益合计	-585,248.82	419,111.24				419,111.24		-166,137.58

39. 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	3,629,382.29	2,457,964.86	2,913,622.02	3,173,725.13
合计	3,629,382.29	2,457,964.86	2,913,622.02	3,173,725.13

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 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	25,571,112.95	4,830,509.65		30,401,622.60
合计	25,571,112.95	4,830,509.65		30,401,622.60

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	145,569,055.31	207,554,600.20
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	145,569,055.31	207,554,600.20
加：本年归属于母公司所有者的净利润	79,498,800.11	-53,305,544.89
其他		
减：提取法定盈余公积	4,830,509.65	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,680,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	220,237,345.77	145,569,055.31

42. 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	918,078,592.81	417,268,968.64	551,993,023.07	285,779,648.55
其他业务				
合计	918,078,592.81	417,268,968.64	551,993,023.07	285,779,648.55

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	918,078,592.81
其中：3D 打印定制化产品及技术服务	467,681,973.18
自研 3D 打印设备、配件及技术服务	418,138,390.26
3D 打印原材料	32,258,229.37
代理销售 3D 打印设备及配件	

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计
按经营地区分类	918,078,592.81
其中：境内	894,691,770.41
境外	23,386,822.40
市场或客户类型	918,078,592.81
其中：航天航空	637,685,398.93
工业	240,334,969.29
科研院所	31,776,744.33
医疗	7,592,263.03
其他	689,217.23
合同类型	918,078,592.81
其中：销售产品	903,288,079.39
技术服务	14,790,513.42
按商品转让的时间分类	918,078,592.81
其中：在某一时间段转让	
在某一时间点转让	918,078,592.81
按合同期限分类	918,078,592.81
其中：短期合同	918,078,592.81
长期合同	
按销售渠道分类	918,078,592.81
其中：直接销售	918,078,592.81
代理销售	

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,681,337.48	1,527,023.46
土地使用税	1,164,096.46	770,294.72
印花税	676,508.35	328,525.82
水利建设基金	322,656.59	164,531.79
车船税	6,400.00	2,280.00
城市维护建设税	3,538.56	12,890.10
教育费附加	1,516.53	5,524.33
地方教育费附加	1,011.02	3,682.88
环境保护税	291.11	1,345.28
合计	5,857,356.10	2,816,098.38

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,537,180.99	14,735,981.65
展会费和宣传费	17,992,225.48	11,581,064.79
交通差旅费	5,968,291.07	4,028,867.18
业务招待费	5,192,941.01	1,668,117.23
居间服务费	3,921,051.88	256,741.88
售后服务费	3,907,654.78	2,924,598.15
投标费	3,057,246.66	1,060,760.06
办公费	1,117,202.37	559,360.50
折旧和摊销	1,294,805.47	1,396,529.48
会议费	6,838.47	99,024.56
其他	568,631.60	657,553.53
合计	69,564,069.78	38,968,599.01

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付	162,540,875.61	172,690,735.68
职工薪酬	20,411,371.59	18,131,511.33
折旧和摊销	10,818,306.46	8,431,908.74
业务招待费	9,091,649.84	5,010,680.17
物业费	3,968,292.06	3,073,412.13
水电费	3,625,676.75	2,676,425.06
办公费	1,672,274.85	1,678,341.78
安全经费	2,457,964.86	1,282,102.36
中介机构费	1,977,778.49	1,265,318.23
残疾人就业保障金	1,190,412.00	725,624.15
差旅费	637,556.03	820,697.88
通讯费	242,846.80	210,366.95
交通运输费	444,172.23	442,030.04
租赁费	135,928.70	8,814.16
其他	1,797,666.31	1,135,340.78
合计	221,012,772.58	217,583,309.44

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	73,133,054.94	50,304,122.71
直接投入	66,869,071.83	48,621,221.24

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
技术服务及评审费	12,130,984.39	7,614,963.98
折旧及摊销	6,433,426.78	3,057,371.40
差旅费	1,556,566.36	2,145,755.32
其他	2,443,172.09	2,476,355.49
合计	162,566,276.39	114,219,790.14

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,765,858.80	6,212,335.58
减：利息收入	1,943,739.38	1,087,162.83
加：汇兑损失	-1,139,871.22	-461,511.73
其他支出	341,151.82	507,351.37
合计	10,023,400.02	5,171,012.39

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
精密构件多光束激光选区融化增材制造工艺与装备	8,300,000.00	
动力装备系统级构件的高性能增材制造-增材制造支撑动力装备复杂系统构件创新设计、制造和维修全流程优化的应用示范	4,520,000.00	
渭南市高新区增材制造设备无偿使用	3,500,000.00	3,500,000.00
2022 年工业发展专项资金-强化国家资金配套专题奖补	3,500,000.00	
高温合金高压涡轮预旋喷嘴激光增材制造技术	3,055,000.00	
增材制造（3D 打印）金属构件质量控制和评价体系应用推广	2,830,188.68	
大型金属构件高效高性能增材制造工艺	2,643,722.25	517,250.01
高强铝合金增材制造技术在大型客机和民用航天制造中的应用示范项目	2,580,000.00	
2021 年培育壮大新兴产业奖补	2,500,000.00	
2022 年培育壮大新兴产业奖补	2,500,000.00	
动力装备易损件的增材制造快速维修-增材制造支撑动力装备复杂系统构件创新设计、制造和维修全流程优化的应用示范	2,350,000.00	
在传统制造结构件上增材制造精细结构	2,340,000.00	
激光立体成形产业化基地建设-金属增材制造数字化新模式应用项目	2,134,193.64	1,284,538.46
高新区三次创业政策补贴	1,937,665.00	
江苏创业券	1,812,500.00	
激光选区熔化（SLM）金属 3D 打印设备应用	1,733,033.16	1,733,033.16

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
民机预研-增材制造预旋喷嘴试制	1,645,000.00	
激光立体成形技术及国家 C919 飞机大型复杂钛合金构件	1,621,691.24	1,621,691.64
2022 年规上企业研发投入奖补项目	1,040,000.00	
2022 年第二批中央引导地方科技发展资金(新型研发机构)	1,000,000.00	
2022 年隐形冠军企业创新能力提升项目	1,000,000.00	
大型制造业企业研发经费投入奖补	810,000.00	
新材料首批次应用产品销售奖励	680,000.00	
稳岗补贴	551,755.34	267,721.86
2022 年西安市军民融合发展专项	494,700.00	
金属增材制造技术装备产业化项目	479,187.24	479,187.24
激光立体成形产业化基地建设-金属增材制造数字化新模式应用项目(2019 年西安市工业发展专项资金)	342,857.16	342,857.16
激光立体成形航空钛合金结构件产业化项目	334,783.44	334,783.44
激光立体成形产业化基地建设-金属增材制造数字化新模式应用项目(2019 年省级工业转型升级)	314,018.64	314,018.64
大型复杂散热器结构激光选区熔化成形制造技术研究-面向系统整机的 3D 打印集成制造技术	300,000.00	700,000.00
省级人才计划项目	256,000.00	
激光立体成形产业化基地建设(一期)-S300 型金属 3D 打印装备产业化	199,999.92	199,999.92
陕西省金属增材制造工程研究中心创新能力建设	154,763.16	154,763.16
2021 年陕西省知识产权示范(优势)企业资助项目	150,000.00	
2021 年瞪羚企业培育奖励项目	100,000.00	
2022 年市工业(中小企业)发展专项资金支持企业协同发展	100,000.00	
英才计划	90,000.00	
2021 年支持企业技术改造专题奖补资金	76,832.04	6,402.67
其他-个税手续费返还	57,994.77	48,637.36
陕西工业精品	50,000.00	
创新争先青年人才托举计划项目奖励	50,000.00	
2017 年度西安高新区突出贡献企业	39,368.04	39,368.04
2018 年省军民融合示范企业及重点产品奖金	37,959.96	37,959.96
2016 年度西安市高新区突出贡献奖	29,461.69	39,282.00
企业国内市场开拓资助项目经费	16,734.00	
青年人才托举计划	14,867.92	
企业引才奖	10,000.00	
企业社会保险缴费补贴	9,314.97	
留工培训补助	7,125.00	

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高稳定性粉末床激光选区熔化增材制造工艺与设备		13,519,728.38
高效精密激光增材制造-电解加工整体制造技术		2,810,000.00
2021 年度西安市军民融合发展专项		2,200,000.00
2021 年工业发展专项资金-国家级企业技术中心		1,000,000.00
2020 年普惠政策		855,312.00
2021 年工业发展专项资金-省级服务型示范企业		800,000.00
西安市工信化局关于 2020 年陕西省中小企业技术改造专项拟奖励项目		760,000.00
承担竣工科研项目奖励		729,200.00
陕西省 2020 年度中小制造业企业研发经费投入奖励补贴		724,984.00
支持企业“民进军”		500,000.00
2021 年工业发展专项资金-国家两化融合管理系统贯标		300,000.00
知识产权创造奖励		217,500.00
2020 年工业转型升级专项重点跟踪服务奖励项目		200,000.00
2020 年外贸发展资金进口贴息		140,002.00
2020 年企业能力-高企培育项目补贴		100,000.00
渭高发改发[2020]79 号 20 年技改项目		60,000.00
2021 年省级工业转型升级(激光选区熔化设备 BLT-S300)		50,000.00
鼓励企业完成安全设施“三同时”、职业健康“三同时”和 OHSAS18001(或 ISO45001)认证		20,000.00
政府以工代训补贴		12,000.00
高质量发展政策奖补贴		10,000.00
劳动办支付中小微企业新招用湖北籍劳动力一次性就业补贴		1,000.00
合计	60,300,717.26	36,631,221.10

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,632,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-15,209.61	
外汇掉期收益	840,177.62	
合计	824,968.01	2,632,500.00

50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	7,027.40	
衍生金融工具	-3,076,416.89	627,857.38
合计	-3,069,389.49	627,857.38

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-332,000.37	-3,328,251.78
应收账款坏账损失	-14,094,799.03	-1,469,663.40
其他应收款坏账损失	-1,199,530.02	452,706.70
长期应收款坏账损失	-152,804.30	-1,499,212.40
合计	-15,779,133.72	-5,844,420.88

52. 资产减值损失

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	-14,321,927.67	-5,599,776.44
合同资产减值损失	-1,479,827.43	-309,521.94
合计	-15,801,755.10	-5,909,298.38

53. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
非流动资产处置收益	217,995.18		217,995.18
其中：固定资产处置收益	217,995.18		217,995.18
合计	217,995.18		217,995.18

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助		5,295,107.00	
其他	288,394.69	255,362.62	288,394.69
合计	288,394.69	5,550,469.62	288,394.69

55. 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
公益性捐赠支出	1,030,000.00		1,030,000.00
非流动资产毁损报废损失		11,720.75	
其他	1,260,097.29	1,988.65	1,260,097.29
合计	2,290,097.29	13,709.40	2,290,097.29

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

56. 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	-246,166.84	-269,163.49
递延所得税费用	-22,775,184.43	-25,296,107.02
合计	-23,021,351.27	-25,565,270.51

(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	56,477,448.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,471,617.33
子公司适用不同税率的影响	-1,072,529.08
调整以前期间所得税的影响	-246,166.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,701,788.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-185,594.55
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	3,057,005.11
其他	-34,747,471.28
所得税费用	-23,021,351.27

57. 其他综合收益

详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助及专项经费	61,774,418.76	42,536,749.46
收回保证金	58,452,648.35	9,354,613.92
利息收入	1,195,392.83	1,087,162.83
其他往来	16,774,828.69	1,064,661.07
合计	138,197,288.63	54,043,187.28

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
销售费用付现	27,541,877.03	20,434,794.94
管理费用付现	21,193,106.55	12,687,019.41

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
手续费支出	341,151.81	507,351.37
营业外支出	1,030,019.99	1,988.65
制造费用、研发费用付现	8,453,565.65	7,322,681.12
保证金及往来款	42,915,419.91	33,458,929.75
合计	101,475,140.94	74,412,765.24

3) 收到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
结构性存款/理财产品		1,091,000,000.00
合计		1,091,000,000.00

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
结构性存款/理财产品		931,000,000.00
合计		931,000,000.00

5) 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
使用权资产付款	5,605,577.17	2,122,278.33
合计	5,605,577.17	2,122,278.33

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	79,498,800.11	-53,305,544.89
加: 资产减值准备	15,801,755.10	5,909,298.38
信用减值损失	15,779,133.72	5,844,420.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,951,547.59	36,009,435.23
使用权资产折旧	4,803,800.04	2,574,260.30
无形资产摊销	4,812,084.11	3,946,861.77
长期待摊费用摊销	1,218,317.91	1,237,433.09
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)	-217,995.18	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		11,720.75
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	3,069,389.49	-627,857.38
财务费用(收益以“-”填列)	12,765,858.80	6,212,335.58
投资损失(收益以“-”填列)	-824,968.01	-2,632,500.00

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-35,059,351.58	-25,580,222.40
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	12,388,546.61	128,858.05
存货的减少(增加以“-”填列)	-162,820,181.70	-199,814,496.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-329,337,143.20	-138,240,329.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	43,105,015.17	213,134,912.19
其他	162,540,876.06	172,690,735.68
经营活动产生的现金流量净额	-107,524,514.96	27,499,320.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	250,657,435.17	167,803,294.80
减:现金的年初余额	167,803,294.80	238,698,586.46
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	82,854,140.37	-70,895,291.66

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	250,657,435.17	167,803,294.80
其中:库存现金	55,387.07	64,329.56
可随时用于支付的银行存款	250,602,048.10	167,738,965.24
可随时用于支付的其他货币资金		
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	250,657,435.17	167,803,294.80
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		

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,451,029.83	保证金及第三方存款
应收票据	12,592,239.00	票据质押
应收票据	25,849,440.20	背书未到期
固定资产	223,365,901.88	借款抵押
合计	273,258,610.91	—

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

60. 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	—	—	19,183,574.39
其中：美元	1,084,977.36	6.9646	7,556,433.32
欧元	1,566,324.83	7.4229	11,626,672.58
港币	524.45	0.8933	468.49
应收账款	—	—	36,167,952.21
其中：美元	791,353.85	6.9646	5,511,463.02
欧元	4,129,988.17	7.4229	30,656,489.19

七、合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

合并范围变化为 2022 年 12 月本公司新设全资子公司铂力特（欧洲）有限公司。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
铂力特渭南公司	陕西	渭南	增材制造	100.00		设立
铂力特香港公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
铂力特江苏公司	江苏	泰兴	增材制造	100.00		设立
铂力特深圳公司	广东	深圳	增材制造	100.00		设立
铂力特上海公司	上海	上海	增材制造	100.00		设立
铂力特欧洲公司	德国	法兰克福	增材制造	100.00		设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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
联营企业	—	—
投资账面价值合计	22,484,790.39	22,500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-15,209.61	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明详见本附注六。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。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团的下属子公司铂力特香港公司以欧元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险,本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2022年12月31日的公允价值为人民币2,103,501.89元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益,本附注“50. 公允价值变动收益”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同,金额合计为 535,735,132.19 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以市场价格销售钢材制品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

为降低信用风险,本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。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:449,513,869.14元。

(3) 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,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

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:

2022年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	1,037,796,502.87	8,306,666.00	722,500.00		1,046,825,668.87
货币资金	262,108,465.00				262,108,465.00
交易性金融资产	30,007,027.40				30,007,027.40
应收票据	110,401,522.84				110,401,522.84
应收账款	589,781,845.26				589,781,845.26
应收款项融资	301,800.00				301,800.00

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应收款	26,327,182.37				26,327,182.37
长期应收款	18,868,660.00	8,306,666.00	722,500.00		27,897,826.00
金融负债	1,008,133,099.62	61,365,512.91	52,368,706.16		1,121,867,318.69
短期借款	412,174,057.78				412,174,057.78
衍生金融负债	2,103,501.89				2,103,501.89
应付票据	152,773,404.68				152,773,404.68
应付账款	342,471,299.47				342,471,299.47
其他应付款	78,248,913.37				78,248,913.37
长期借款	14,597,500.00	56,820,800.00	51,135,300.00		122,553,600.00
租赁负债	5,764,422.43	4,544,712.91	1,233,406.16		11,542,541.50

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	48,444.53	69,400.09	3,922.85	-48,847.61
所有外币	对人民币贬值 5%	-48,444.53	-69,400.09	-3,922.85	48,847.61

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-108,509.80	-108,509.80	-52,804.85	-52,804.85
浮动利率借款	减少 1%	108,509.80	108,509.80	52,804.85	52,804.85

十、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
持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产		30,007,027.40		30,007,027.40
(2) 应收款项融资			301,800.00	301,800.00
持续以公允价值计量的资产总额		30,007,027.40	301,800.00	30,308,827.40
(一) 交易性金融负债				
衍生金融负债	2,103,501.89			2,103,501.89
持续以公允价值计量的负债总额	2,103,501.89			2,103,501.89

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

对于分类为衍生金融工具的外汇掉期业务,公司采用国家外汇管理局公布的人民币汇率中间价作为活跃市场的报价计算公允价值。

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

对于结构性存款业务嵌入了金融衍生产品,与汇率、利率、指数等挂钩,该产品存在公开市场报价或其他可参考信息,结合合同约定、产品类型及风险等级等信息对其进行公允价值计量。

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

采用账面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
折生阳	——	——	——	20.8542	20.8542
薛蕾	——	——	——	6.9182	6.8174

注：截至 2022 年 12 月 31 日，折生阳持股 20.8542%。薛蕾直接持股本公司 4.4112%，持有萍乡晶屹商务信息咨询合伙企业（有限合伙）股份 4.0000%，对本公司间接持股比例 0.3450%，持有泉州博睿企业管理合伙企业（有限合伙）股份 89.85%并能控制该企业，对本公司间接持股 2.1620%。

2. 子公司

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. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京正时精控科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西北工业大学资产经营管理有限公司	其他关联方
梁可晶	公司高管
董思言	职工代表监事
陕西华秦新能源科技有限责任公司	受同一控制的关联方
陕西华秦科技实业股份有限公司	受同一控制的关联方
重庆渝阳建筑设计有限公司	其他关联方
西北工业大学	其他关联方，通过西工大资产管理公司持有公司 5%以上股份的股东，2021 年 6 月减持后，不再是间接持有公司 5%以上股份的股东，2022 年 6 月后不再为公司关联方

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易 额度	是否超过交 易额度	上年发生额
北京正时精控科技有限公司	采购材料	2,344,070.77			
重庆渝阳建筑设计有限公司	接受劳务	57,464.15			
西北工业大学	接受劳务				4,368.93
合计		2,401,534.92			4,368.93

(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
西北工业大学	销售商品	267,561.06	3,910,958.44
陕西华秦新能源科技有限责任公司	销售商品	30,984.94	73,128.30
陕西华秦科技实业股份有限公司	销售商品	289,826.53	
合计	——	588,372.53	3,984,086.74

2. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
折生阳	350.00 万元	2017/12/19	主合同项下借款期限届满之日后两年止	否
折生阳	500.00 万元	2018/1/5	主合同项下借款期限届满之日后两年止	否
折生阳	500.00 万元	2018/1/18	主合同项下借款期限届满之日后两年止	否
折生阳	300.00 万元	2018/1/24	主合同项下借款期限届满之日后两年止	否
折生阳	200.00 万元	2018/1/25	主合同项下借款期限届满之日后两年止	否
折生阳	1,500.00 万元	2018/2/9	主合同项下借款期限届满之日后两年止	否
折生阳	650.00 万元	2018/4/4	主合同项下借款期限届满之日后两年止	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,564,646.40	7,517,332.40

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联交易

(三) 关联方往来余额

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	董思言			1,282.96	256.59

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	北京正时精控科技有限公司	235,398.20	
其他应付款	折生阳	52,000.00	52,000.00
其他应付款	西北工业大学资产经营管理 有限公司	514,333.48	514,333.48
其他应付款	梁可晶		1,627.50

(四) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	64,225 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予日 2020 年 11 月 17 日, 授予价格 20 元/股; 预留部分授予日 2021 年 11 月 16 日, 授予价格 20 元/股; 均在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后分别归属 25%
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	以实际授予日计算的股份公允价值为准减去自主定价的行权价格计算
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	情况
	量一致
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	349,780,211.73
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	162,540,876.06

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

截至本报告批准报出日，公司于 2023 年 3 月 30 日举行第二届董事会第二十一次会议，审议通过关于 2022 年年度利润分配及资本公积转增股本方案。拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本 114,201,325 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。合计拟派发现金红利 7,994,092.75 元（含税），资本公积转增股本 45,680,530 股。

2. 除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,392,894.76	0.21	1,392,894.76	100.00	
按组合计提坏账准备	651,728,263.29	99.79	36,500,921.62	5.60	615,227,341.67
其中：组合一（低风险组合）	37,306,188.18	5.71			37,306,188.18

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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 (%)	
组合二 (其他应收款项)	614,422,075.11	94.08	36,500,921.62	5.94	577,921,153.49
合计	653,121,158.05	100.00	37,893,816.38	5.80	615,227,341.67

(续)

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	1,492,894.76	0.44	1,492,894.76	100.00	
按组合计提坏账准备	338,708,988.36	99.56	21,315,276.81	6.29	317,393,711.55
其中:组合一 (低风险组合)	21,735,145.79	6.39		0.00	21,735,145.79
组合二 (其他应收款项)	316,973,842.57	93.17	21,315,276.81	6.72	295,658,565.76
合计	340,201,883.12	100.00	22,808,171.57	6.70	317,393,711.55

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	1,226,524.76	1,226,524.76	100.00	存在诉讼
客户二	75,000.00	75,000.00	100.00	存在诉讼
其他客户	91,370.00	91,370.00	100.00	失信人
合计	1,392,894.76	1,392,894.76	—	—

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 (%)
组合一 (低风险组合)	37,306,188.18		
组合二 (其他应收款项)	614,422,075.11	36,500,921.62	5.94
合计	651,728,263.29	36,500,921.62	5.60

①组合一 (低风险组合)

客户	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
客户一	13,474,803.28		

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

客户	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
客户二	10,388,972.00		
客户三	2,396,919.00		
客户四	1,815,717.00		
其他客户	9,229,776.90		
合计	37,306,188.18		

②组合二（其他应收款项）

账龄	年末余额		
	应收账款	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	557,977,384.55	5.00	27,898,869.23
1-2 年	39,045,763.95	10.00	3,904,576.40
2-3 年	10,316,338.90	20.00	2,063,267.78
3-4 年	5,828,563.23	30.00	1,748,568.97
4-5 年	736,770.48	50.00	368,385.24
5 年以上	517,254.00	100.00	517,254.00
合计	614,422,075.11	--	36,500,921.62

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	593,375,845.23
1-2 年	39,587,291.95
2-3 年	11,003,922.40
3-4 年	5,938,513.23
4-5 年	1,232,382.48
5 年以上	1,983,202.76
合计	653,121,158.05

(3) 本年应账款坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	1,492,894.76	-100,000.00			1,392,894.76
按组合计提坏账准备	21,315,276.81	15,185,644.81			36,500,921.62
合计	22,808,171.57	15,085,644.81			37,893,816.38

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	169,088,552.56	0-5 年	25.89	8,260,534.11
客户二	123,209,413.21	0-5 年	18.86	6,522,593.90
客户三	89,273,129.66	0-5 年	13.67	4,191,933.60
子公司	76,381,640.06	1 年以内	11.70	3,638,186.87
客户四	54,476,748.55	0-3 年	8.34	3,523,760.59
合计	512,429,484.04	——	78.46	26,137,009.07

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,073,345.87	7,102,959.05
合计	24,073,345.87	7,102,959.05

2.1 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
押金及保证金	24,905,094.57	7,123,983.27
备用金	727,410.44	545,154.50
往来款	361,356.91	125,659.31
其他	10,413.99	7,000.00
合计	26,004,275.91	7,801,797.08

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		698,838.03		698,838.03
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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)	
一转回第一阶段				
本年计提		1,232,092.01		1,232,092.01
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		1,930,930.04		1,930,930.04

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	20,150,330.01
1-2 年	3,958,294.95
2-3 年	1,306,296.00
3-4 年	331,674.00
4-5 年	145,580.95
5 年以上	112,100.00
合计	26,004,275.91

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	698,838.03	1,232,092.01				1,930,930.04
合计	698,838.03	1,232,092.01				1,930,930.04

(5) 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
单位一	押金及保证金	15,119,900.00	0-2 年	58.14	779,445.00
单位二	押金及保证金	968,910.00	2-4 年	3.73	212,097.00
单位三	押金及保证金	838,418.74	1 年以内	3.22	41,920.94
单位四	押金及保证金	570,312.50	1-2 年	2.19	57,031.25
单位五	押金及保证金	407,900.00	1 年以内	1.58	20,395.00
合计	—	17,905,441.24	—	68.86	1,110,889.19

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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

(1) 长期股权投资分类

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	90,614,709.73		90,614,709.73	48,855,309.73		48,855,309.73
对联营、合营企业投资	22,484,790.39		22,484,790.39	22,500,000.00		22,500,000.00
合计	113,099,500.12		113,099,500.12	71,355,309.73		71,355,309.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
铂力特渭南公司	17,134,339.62			17,134,339.62		
铂力特江苏公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
铂力特深圳公司	4,912,344.11	25,000,000.00		29,912,344.11		
铂力特香港公司	8,626.00			8,626.00		
铂力特上海公司	6,800,000.00	13,200,000.00		20,000,000.00		
铂力特欧洲公司		3,559,400.00		3,559,400.00		
合计	48,855,309.73	41,759,400.00		90,614,709.73		

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	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、合营企业											
二、联营企业											
北京正时精控科技有限公司	22,500,000.00			-15,209.61						22,484,790.39	
小计	22,500,000.00			-15,209.61						22,484,790.39	
合计	22,500,000.00			-15,209.61						22,484,790.39	

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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)

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	944,517,717.82	433,587,630.28	539,631,455.89	276,927,586.65
其他业务				
合计	944,517,717.82	433,587,630.28	539,631,455.89	276,927,586.65

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	944,517,717.82
其中: 3D 打印定制化产品及技术服务	473,104,773.77
3D 打印设备、配件及技术服务	438,231,033.62
3D 打印原材料	33,181,910.43
代理销售增材制造设备及配件	
按经营地区分类	944,517,717.82
其中: 境内	921,130,895.42
境外	23,386,822.40
市场或客户类型	944,517,717.82
其中: 航天航空	607,188,459.99
工业	297,198,257.38
科研院所	34,716,048.50
医疗	4,867,187.79
其他	547,764.16
合同类型	944,517,717.82
其中: 销售产品	929,757,204.40
技术服务	14,760,513.42
按商品转让的时间分类	944,517,717.82
其中: 在某一时间段转让	
在某一时间点转让	944,517,717.82
按合同期限分类	944,517,717.82
其中: 短期合同	944,517,717.82
长期合同	
按销售渠道分类	944,517,717.82
其中: 直接销售	944,517,717.82
代理销售	

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,632,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	840,177.62	
权益法核算的长期股权投资收益	-15,209.61	
合计	824,968.01	2,632,500.00

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 30 日由本公司董事会批准报出。

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	217,995.18	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,300,717.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	7,027.40	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,001,702.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	58,524,037.24	
减：所得税影响额	8,778,605.59	

西安铂力特增材技术股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 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	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	49,745,431.65	—

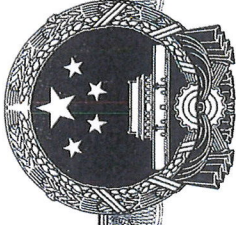
2. 净资产收益率及每股收益

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	5.64	0.70	0.68
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.11	0.26	0.25

西安铂力特增材技术股份有限公司

二〇二三年三月三十日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

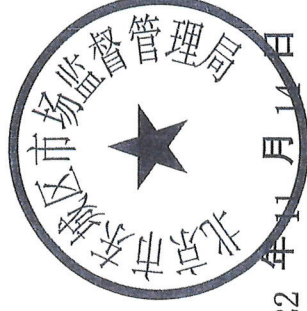


名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克, 叶韶斌, 顾仁泰, 晓英, 谭小青

出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

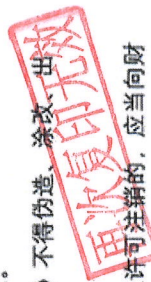
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 薛永东
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-06-05
 工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司陕西分所
 身份证号码 Identity card No. 612124700605177



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师 事务所
 (特殊普通合伙) 陕西分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011 年 12 月 28 日
 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 事务所
 西安分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011 年 12 月 28 日
 /y /m /d

再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



薛永东

证书编号: 610000011327
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

二〇〇〇 十二 十二



姓名: 苏波
 Full name: 苏波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-11-21
 Date of birth: 1977-11-21
 工作单位: 上海东华会计师事务所有限公司
 Working unit: 陕西五联分所
 身份证号码: 610104197711217350
 Identity card No.: 610104197711217350



苏波

证书编号: 310000840017
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 12 日
 Date of Issuance /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

上海会计师
 陕西五联分所

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师
 (特殊普通合伙) 陕西分所

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天健会计师
 (特殊普通合伙) 陕西分所

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 5 月 30 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师
 (特殊普通合伙) 西安分所

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 5 月 30 日
 /y /m /d