

**BAOSE**

**南京宝色股份公司**

**2023 年半年度报告**

公告编号：2023-049

**2023 年 8 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴丕杰、主管会计工作负责人刘义忠及会计机构负责人（会计主管人员）姚毅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大的投资者注意投资风险。

公司在经营中可能面对的风险已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面对的风险和应对措施”进行详细描述，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	35
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况.....	46
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况 .....	51
第十节 财务报告.....	52

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人签名的公司**2023**年半年度报告全文的原件；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、宝色股份	指	南京宝色股份公司
陕西有色、实际控制人	指	陕西有色金属控股集团有限责任公司，本公司实际控制人
宝钛集团、控股股东	指	宝钛集团有限公司，本公司控股股东
山西华鑫海	指	山西华鑫海贸易有限公司，本公司持股 5%以上的股东
宝钛股份	指	宝鸡钛业股份有限公司，与本公司同属一母公司
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
特材非标设备	指	以特种材料为主要原材料，通过行业内企业专业的装备、人员、机具等加工形成的非标准化静态设备（不包括泵、阀等动态设备）
特材非标装备	指	特材非标设备以及与之相配套的特材非标管道的总体
压力容器	指	工业生产中具有特定的工艺功能并承受一定压力的设备，压力容器须同时具备如下条件：（1）最高工作压力（Pw）大于等于 0.1Mpa（不含液体静压力）；（2）工作压力与容积的乘积大于或者等于 2.5Mpa.L；（3）盛装介质为气体、液化气体或最高工作温度高于等于标准沸点液体
ASME	指	美国机械工程师协会（American Society Of Mechanical Engineers），其主要从事发展机械工程及其有关领域的科学技术，鼓励基础研究，促进学术交流，发展与其他工程学、协会的合作，开展标准化活动，制定机械规范和标准。
PTA	指	精对苯二甲酸，生产聚酯纤维、树脂、胶片及容器树脂的主要原料，被广泛应用于化纤、容器、包装、薄膜生产等领域。
PDH	指	丙烷脱氢制丙烯(即 Propane Dehydrogenation，英文简称为 PDH)是丙烷在催化剂的作用下脱氢生成丙烯的工艺。
MMA	指	甲基丙烯酸甲酯，是一种有机化合物，是重要的化工原料，是生产透明塑料聚甲基丙烯酸甲酯的单体。
ABS	指	ABS 塑料是丙烯腈(A)、丁二烯(B)、苯乙烯(S)三种单体的三元共聚物，三种单体相对含量可任意变化，制成各种树脂。
ASME（U）钢印	指	原材料上通常是没有 ASME U 钢印标记的，这个钢印表示按照 ASME 锅炉压力容器标准第八卷建造的压力容器。
PED 认证	指	PED 是欧盟成员国就承压设备安全问题取得一致而颁布的强制性法规。PED 认证全名压力容器（容器、管道、安全部件及压力部件等）认证，是指定产品的安全认证。

EN ISO 3834-2	指	ISO3834 是国际焊接学会制定的国际性焊接质量体系标准，规定了金属材料熔化焊焊接方法的质量要求，用于确保制造商在其焊接活动中采取良好实践以保证焊接产品的质量。EN ISO 3834-2：全面的质量要求是其中一种标准体系。
ISO14001：2015	指	ISO14001 环境管理体系认证，是指依据 ISO14001 标准由第三方认证机构实施的合格评定活动。ISO14001-2015 为环境管理体系标准的最新版本。
ISO45001：2018	指	ISO45001 是国际性安全及卫生管理系统验证标准，是原职业健康及安全管理 OHSAS18001 的新版本。ISO45001：2018 为职业健康安全管理体系标准最新版本。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宝色股份	股票代码	300402
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南京宝色股份公司		
公司的中文简称（如有）	宝色股份		
公司的外文名称（如有）	NANJIN BAOSE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BAOSE		
公司的法定代表人	吴丕杰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘义忠	李萍
联系地址	南京市江宁滨江经济开发区景明大街 15 号	南京市江宁滨江经济开发区景明大街 15 号
电话	025-51180028	025-51180028
传真	025-51180028	025-51180028
电子信箱	dsoffice@baose.com	dsoffice@baose.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

适用 不适用

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	907,155,294.13	715,450,972.97	26.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,097,123.57	29,032,813.16	27.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,384,478.88	26,590,780.68	29.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,531,395.82	53,333,848.45	-14.63%
基本每股收益（元/股）	0.1836	0.1437	27.77%
稀释每股收益（元/股）	0.1836	0.1437	27.77%
加权平均净资产收益率	5.36%	4.31%	1.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,314,618,574.11	2,135,998,038.09	8.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	681,847,774.13	673,856,750.54	1.19%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	243,618,497
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1523
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,689,044.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,600.00	
合计	2,712,644.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所属行业发展情况

公司所处行业为特材非标装备制造行业，主要是指特材非标压力容器及与之相配套的特材管道、管件等的研发与制造，是新材料业与先进制造业紧密结合形成的新兴行业，属于国家高端装备制造业的重要细分领域，具有产业关联度高、带动能力强和技术含量高等特点，其产品广泛应用于能源、石油化工、冶金、电力、环保、航空航天、海洋工程等国民经济支柱产业和军工国防建设领域，是上述各行业生产过程中必不可少的核心、关键设备，特材非标装备制造行业技术和产品的不断升级为国家发展上述行业奠定了坚实基础。

特种金属材料在我国压力容器制造行业中的应用始于20世纪80年代，特材非标压力容器行业的飞速发展始于2004年，在国家一系列宏观政策及产业政策的大力支持，以及石油化工、冶金、电力、能源、海洋工程等下游行业迅猛发展的推动下，行业在技术水平、产品质量、市场规模等众多方面实现了快速提升，大部分重型压力容器装备已不再依赖进口，部分技术难度高、制造工艺复杂的关键高端核心设备已经掌握自主知识产权，成功实现了设备制造国产化，其中有些产品已达到国际领先水平并进入国际市场。从我国目前的发展状况来看，不管从数量上，还是从能力上，我国已成为世界上压力容器制造业大国，行业规模效益明显，先进制造技术理念得到更广泛的推广普及，新产品研发能力快速提升，国际化发展日渐成熟，发展前景广阔。但行业整体水平与发达国家相比，仍然存在自主创新能力相对不足，缺乏高端产品设计能力，工艺技术与装备技术开发脱节，为客户提供整套服务能力不足等，制约着我国特材装备制造在国际高端市场上的竞争力。现阶段，国内具有自主研发实力、实现生产规模化，工艺和技术水平达到国际标准，具备国际竞争力、能将高质量的产品销往海外优质客户的特材非标装备制造企业较少。

当前，化工行业深入推进产业结构调整和优化升级，“碳达峰、碳中和”背景下，国家对新能源、核电、环保等战略新兴行业大力培育与加速发展，同时随着国家海洋强国战略的加速推进，深海资源开发、深海科学研究的发展战略需求，以及海洋油气开采、海水淡化产业的不断发展，都为特材非标压力容器装备制造行业带来了广阔的市场空间，成为推动高端特材非标装备发展的巨大引擎。随着我国钛、镍、锆等有色金属行业的快速发展，为钛及钛合金、镍及镍合金、锆及锆合金等高端材料的应用带来了良好机遇，在能源、化工、核电、环保、舰船及海洋工程中的应用得到逐步认可，其相关材料特性凸显出多方位综合性优势，在上述领域的应用比例大幅增加，相关配套特种金属材料压力容器设备也会迎来

巨大市场空间。

随着下游行业规模化和高质量发展的需求，对装备产品的规格、性能与品质要求不断提高。近年来，压力容器行业的发展主要趋向于高效节能化、绿色化、大型化、国产化、模块化、集成化、业务一体化等方向，装备制造企业奋力推进产业转型升级，具有市场、技术和规模优势的制造商脱颖而出，充分抓住历史机遇，大力拓展新业务领域，同时加大研发投入，研制高技术含量、高附加值、拥有自主知识产权的产品，不断完善产品结构。在此趋势下，我国特材非标压力容器行业优胜劣汰速度将加快，拥有核心技术的大型优质企业将在竞争中处于优势地位，行业集中度将不断提升。

## （二）报告期内公司从事的主要业务、主要产品及用途

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司主要从事钛、镍、锆、钽、铜等有色金属及其合金、高级不锈钢和金属复合材料等特种材料非标压力容器装备的研发、设计、制造、安装、服务与技术咨询，以及有色金属焊接压力管道、管件的制造和安装。产品主要应用于具有防腐蚀、耐高压、耐高温装备需求的行业。

公司产品为高端大型特材非标设备，主要包括换热器、塔器、反应器等压力容器及管道管件等，用于完成化工、冶金、电力、能源、环保、海洋工程及舰船等行业项目的反应、传质、传热、分离和储存等生产工艺过程，是上述行业生产装置的核心配套设备。

公司在相关领域的代表产品如下：

### 化工领域：

- 超大型PTA装置的反应器、冷凝器、塔器及配套的特材管道管件等核心设备；
- 大型PDH（丙烷脱氢制丙烯）装置的换热器、反应器等核心设备；
- 炼油装置的塔器设备及化工装置的预热器、冷凝器、反应器等核心设备；
- 醋酸装置的塔器、反应器等核心设备；
- 丙烯酸、MMA装置的反应器等关键核心设备；
- ABS树脂、高性能树脂等新材料项目的核心反应釜、预热器、一体式高温氯化反应器精馏塔等核心设备；
- 医药、农药、日化等精细化工装置的有关设备；
- 煤化工行业的换热器、反应器、分离器等设备。

### 冶金领域：

- 矿业冶金行业工业装置的真空蒸发器、换热器等设备。

**新能源领域：**

- 动力电池相关原材料生产装置的高压反应釜、预热器、闪蒸槽；
- 光伏产业多晶硅冷氢化系统反应器、换热器；
- 光热发电项目的蒸汽发生装置；
- 地热发电项目的换热器等设备。

**绿色环保领域：**

- 工业污水处理装置的废水换热器、反应器、冷却器等设备，以及撬装模块等。

**舰船及海洋工程装备领域：**

- 舰船用大型结构件、大型容器；
- 深潜器附属装备；
- 深海用高强度钛合金大型耐压结构件等。

**航空航天相关配套领域：**

- 航空发动机高温高压燃烧室试验器高温镍基合金焊接设备及管道等组件。

近几年公司相关领域的部分代表产品如下图所示：

应用领域	部分实例图片	
化工		
PTA		
	钛钢复合板氧化反应器	钛钢复合板脱水塔
		
	钛材冷凝器	不锈钢洗涤塔

<p>PDH</p>		
	<p>耐高温不锈钢反应器</p>	<p>耐高温不锈钢热联合换热器</p>
<p>炼油 ABS 丙烯酸 醋酸 聚碳酸酯 造纸等其他 化工领域</p>		
	<p>乙烷塔</p>	<p>钢钢复合板反应器</p>
		
	<p>锆材塔器</p>	<p>双相不锈钢蒸煮器</p>
<p>新能源</p>		
<p>动力电池</p>		
	<p>钛钪合金复合板高压反应釜</p>	<p>钛钢复合板加压釜</p>

光伏多晶硅		
	镍基合金流化床反应器	镍基合金换热器
电力 地热发电 光热发电		
	蒸汽发生装置	钛材冷凝器
海洋工程		
	钛管道	钛管道
绿色环保		
	污水处理撬装模块	KVT 工艺水处理设备

航空航天 相关配套 领域		
	高温镍基合金喷淋段	高温镍基合金主气管道

### （三）公司的主要经营模式

由于公司产品为非标设备，主要根据客户的特定需求定制，所以公司主要采用“订单式生产”的经营模式，即根据客户的订单要求进行图纸工艺设计、原材料采购、产品制造等，最终将产品交付用户。具体情况如下：

#### 1、销售模式

公司主要采用直接销售的模式销售产品，产品制造完成后由营销项目部牵头负责组织将产品发往客户指定现场，并负责跟踪后期的售后服务。公司坚持以市场为导向，以客户为中心，通过主动搜集、针对性走访、相关客户邀标等形式获取市场信息，并采取公平竞标的方式获得产品制造合同订单。经过多年的积累与发展，公司与一批国内外知名的大型工程公司、设计院和化工企业集团、新能源产业头部企业等建立了良好的合作机制，销售区域覆盖全国大部分地区，同时有很多产品已销往国际市场。公司销售合同的结算方式一般采取“预收款、进度款、发货款、质保金”形式进行，具体的收款进度通过与客户协商确定。公司的盈利主要以赚取加工费为主。

#### 2、定价模式

由于公司产品主要为特材非标压力容器设备，在市场上较难取得相同产品的参考价格，公司一般采用“原材料成本+加工费”的定价模式，加工费系根据工时、制造难度与复杂程度、产品质量要求以及附加利润等因素制定。

#### 3、采购模式

公司产品的原材料为钛、锆、镍等板材及其复合板、不锈钢，以及管材和锻件等，由于产品属于订单式生产，因此公司通常采用“以销订购”的采购模式采购原材料。采购工作主要由物流中心统一负责，根据生产计划、设计技术工艺报料、库存情况确定采购需求，制定采购计划。通过招标、比价、洽谈等方式向相关厂商及经销商采购。公司对供应商的遴选采取合格供应商评价制度，通常向通过公司年度评价并列入合格供应商名单的供应商进行招标采购。对于不能采用招标方式采购的，通过比价、洽谈确定最终的采购价格和采购对象。公司从事特材非标压力容器设备制造生产多年，与各主要供应商保

持着长期稳定的合作关系，原材料供应充足、渠道畅通。

#### 4、设计模式

公司与客户签订的合同中包括技术协议，技术协议规定了具体的设计模式，主要有两种，一是公司自行设计，公司根据客户条件图、合同及技术协议、具体工况条件和工艺参数，在满足国内或国外有关安全技术规范、标准的要求下，按公司质保体系进行设计、校核、审核、审批，国标类设计总图需加盖经国家市场监督管理总局签发认证的公司压力容器设计专用章后生效，并根据合同要求经用户确认后进入生产制造流程；ASME类设计图需经ASME授权检验师AI审签，并加盖U/U2钢印标识后用于生产制造；二是由客户提供的外来设计图纸的原图审查设计，公司根据制造具体情况，经工艺性审图对不符合标准规范要求或无法满足制造工艺要求的部分提出设计变更申请或设计澄清单，经设计单位或客户审批确认后进入生产制造流程。

#### 5、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，营销公司负责营销订货，技术部门负责设计、转化图纸和编制工艺，生产部根据合同约定的产品交期和产品质量技术要求统一策划、组织、安排生产，产品制造完成须经总检合格后入库。公司产品的生产周期一般为6-12个月。生产过程中，对于部分技术含量不高的零部件加工或少量需要特殊设备和加工能力的工序，公司会考虑采用外包或外协加工的模式。另外，公司也会根据项目的实际情况和公司的生产条件，对某些大型设备采取现场制造的生产模式。

#### （四）公司所处的市场地位

经过近三十年的技术积淀和市场积累，“BAOSE”在业内树立了响亮的品牌，公司已发展成为国内特材非标装备制造领域内涉及特种材料品种全面、应用面广泛、具备领先技术水平和一定产业规模的头部企业。公司在化工、能源装备制造领域占据较高的市场和行业地位，特别是在高端大型、重型、特材装备制造方面，市场占有率和综合竞争实力位列行业第一梯队。公司产品在大型化、特材化、精品化的基础上，进一步突出高端化、国际化、差异化，为特材非标装备行业的发展做出了突出贡献，促进了全球化工、能源等产业的转型升级。报告期内，公司以行业趋势与市场需求为导向，并结合公司的综合优势、产能利用，以及产业布局规划等情况，在新能源、化工、海洋工程等领域持续发力，订单实现增长，产品结构进一步优化，进一步提升了公司在高端大型特材非标装备制造领域的市场地位。

#### （五）报告期内公司主要业务经营情况

报告期内，公司紧紧围绕年度经营目标，以争取更多市场订单、优化产品结构、完善业务布局、保证产品交付、降本提质增效为重点开展各项经营管理工作，进一步实现订单和业绩的稳步提升，各项主要经营指标取得新突破；同时加快推进向特定对象发行股票专项工作，为募投项目建设做好准备，扩大

产业规模，转型商业模式，增强创新驱动，助推公司“一体两翼”战略布局的实现，为公司“十四五”战略目标的实现和高质量发展提供有力支撑。

报告期内，公司实现营业总收入90,715.53万元，同比增长26.79%；实现营业利润3,629.63万元，同比增长34.25%；实现利润总额3,648.37万元，同比增长32.57%；实现归属于上市公司股东的净利润3,709.71万元，同比增长27.78%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为3,438.45万元，同比增长29.31%。

**报告期内公司主要业务开展情况如下：**

### **1、多领域业务共同发力，营销订货成绩持续显著**

报告期内，公司以行业趋势与市场需求为导向，并结合公司的综合优势、产能利用，以及产业布局规划等情况，灵活调整营销策略，营销订货实现进一步增长，产品结构更加多元与优化。

一是持续深耕化工领域市场业务，维护存量客户，不断开发新客户，重点加强与大型、优质客户的深化合作，在PTA、PDH、醋酸、VCM等重点领域获得优质订单。二是在新能源领域持续发力，在汽车动力电池和光伏多晶硅方面，继续与领域内头部企业华友钴业、新疆大全等重点客户签订了多项大额优质订单，延续了去年的强劲发展势头。三是外贸出口订单显著增长，取得青美邦项目、智利SQM项目、以色列奥玛特项目、西门子冷凝器项目等设备订单。四是进一步开拓舰船及海洋工程装备领域业务，首次承接了海洋工程用高效换热器设备订单，持续跟踪多项国家级深海钛合金装备相关项目，为该领域相关订单获取奠定良好的基础。

### **2、向特定对象发行股票工作取得实质性进展**

为深入贯彻落实国有控股上市公司高质量发展要求，进一步扩大公司产业规模，完善产业布局，有效提升公司的研发实力和技术水平，提升整体盈利能力，推动公司“一体两翼”战略布局的实现，公司拟通过向不超过35名特定对象发行股票不超过4,250.42万股募集资金总额不超过7.2亿元用于实施“宝色（南通）高端特材装备智能制造项目”、“宝色工程技术研发中心”、“宝色舰船及海洋工程装备制造提质扩能项目”。报告期内，本次再融资先后通过深交所审核，取得了中国证监会同意注册的批复，并于2023年7月完成股票发行工作，资金足额募集到位，为募投项目建设打下坚实基础。同时为保证募投项目的顺利开展，公司积极开展前期准备工作，如办理环评手续、研究设备选型、技术参数、厂房设计布局等工作，为项目开工建设做好充分准备。

### **3、持续强化生产管控，全力以赴确保经营目标**

报告期内，公司生产任务艰巨，大型设备多、结构复杂、生产组织难度较大，为提高工作效能，确保产品按期交付，公司多措并举持续强化生产管理，有些产品制造周期明显缩短。

一是推进非标产品制造过程的标准化、自动化，提高生产效率和产品质量的稳定性，缩短制造周期。

二是统筹规划在手订单，高效组织生产，同类型设备协同推进制造进度，高效利用资源，对于多台设备的订单，科学安排各工序加工次序。三是创新生产任务分配模式，由原来的按产值在各制造部之间分配生产任务调整为根据产品特点选择制造厂地和制造部，将产值考核转向过程进度控制和产品质量提升。四是大力开展劳动竞赛，科学制定奖惩办法，充分发挥员工的主观能动性，增强员工的凝聚力和向心力，为经营目标的实现贡献每一份力量。

#### **4、持续开展技术研发和科技管理，不断增强公司发展的内在动力**

报告期内，公司坚持技术研发创新，持续强化科技管理，不断增强公司发展的内在驱动力和核心竞争力。

一是持续依托在手合同开展关键技术、工艺的研发与创新，以及产品结构的优化设计等。新立项研发项目13项，主要针对新产品研制、产品内件结构优化设计、新材料装备焊接工艺研究，以及PAUT相控阵超声波检测技术、超声波检测技术在钛合金装备上的应用等，其中1项被列为南京市企业重点研发项目。公司持续提升智能化焊接水平，充分发挥先进焊接设备的应用，新配备了钛合金厚板磁控窄间隙焊机，在行业内首次实现了钛合金封头氩弧焊自动焊接；不断完善优化数字化焊接系统，实现从焊接工艺下达、派工、报工到质检等环节的在线数字化管理，进一步提高了焊接效率。

二是强化科技管理，加强科技项目管理和资质管理等工作。科技项目管理方面，申报并通过了2023年度江苏省工业和信息产业转型升级项目、2023年度江宁区企业和信息化产业转型升级项目、江宁区拼经济促发展若干措施产值贡献奖励项目、2023年度第一批南京市工业和信息化发展专项资金鼓励工业企业增产扩产奖励项目；获得发明专利授权1项、实用新型专利授权1项，申请受理发明专利2项、实用新型专利3项；发表论文6篇。截至报告期末，公司共拥有专利57项，其中发明专利26项。公司还持续与南理工、南工大、哈工大、中国船舶科学研究中心等开展产学研合作。在资质认证和维护方面，完成国内钛焊管扩项、承制资格证书发证审核，并取得证书。

#### **5、持续优化内部管理，不断提升盈利能力，促进公司高质量稳健发展**

报告期内，公司持续强化项目管理、成本管理和风险管理，同时持续推动数字化、信息化与工业化深度融合，公司管理水平不断提升，盈利能力不断增强。

一是持续加强成本管控，进一步提升利润空间。抓好原材料采购管理，加强与主要原材料供应商的深度合作，以增强议价能力，努力降低采购成本；采取稳定原材料采购价格，锁料锁价降低原材料价格大幅波动的风险。持续加强原材料的质量和交期管理，降低原材料供应对产品质量和生产进度的影响；持续推行精益物流管理，压减库存占用。另外，持续强化招标工作，充分利用市场竞争机制，降低外协外包、运输、固定资产投资等重点环节的成本。二是进一步加强货款和应收账款回收。按月对回款进行系统分析，梳理不具备回款条件的影响因素，及时沟通处理，严格按照合同约定保证回款比例。严格落

实《应收账款管理办法》，强化应收账款的清欠和考核，充分运用法律手段清理陈欠款。三是持续加强风险合规管理。合同订立严格履行合同评审程序，重大合同法务提供法律风险分析和相关建议，降低合同风险；推进公司制度的有效落实，进一步加强合规运作，提高合规风险管控工作。四是持续推进信息化智能化建设，提升产品设计的参数化、模块化、标准化，广泛应用三维设计及建模，进一步提升有限元仿真分析设计能力，持续开展MES系统开发和应用，打造车间现场制造协同管理平台。

## 6、扎实开展党建工作，持续加强党建与生产经营相融合

报告期内，公司党委认真履行从严管党治党责任，管大局，促发展，抓班子，带队伍。

一是认真学习贯彻党的二十大精神，深入开展学习习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育。二是强化党建业务深度融合，开展“两服务、两提升”专项活动，围绕公司经营管理工作通过座谈访谈、随机走访、问卷调查、抽样调查、统计分析等方式开展调研，着力提升公司生产效率，强化产品过程质量控制，提高合同准时交付率，降低财务成本，提升利润水平。三是持续加强党风廉政建设。认真履行全面从严治党主体责任清单，进一步规范投标、采购以及差旅招待等工作。持续开展廉洁从业教育，在思想上划出红线，始终把纪律和规矩挺在前面，在行为上划出界线，坚决守好廉洁从业底线。

### （六）主要的业绩驱动因素

#### 1、政策和行业因素

特材非标装备制造行业作为装备制造业的高端产业，是为国民经济各行业如化工、冶金、电力、能源、环保、海洋工程等提供技术装备的战略性产业，其发展始终备受支持和鼓励，国务院、政府主管部门制定和出台了一系列振兴装备制造业的产业政政策，如《有色金属工业中长期科技发展规划（2006-2020）》《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》《关于推进国际产能和装备制造合作的指导意见》《重大技术装备自主创新指导目录》《中国制造2025》《石化和化学工业发展规划（2016~2020年）》《船舶工业深化结构调整加快转型升级行动计划（2016-2020年）》《海洋工程装备制造业持续健康发展行动计划（2017-2020年）》等，要求加快装备制造产业结构调整和优化升级，增强自主创新能力，实现制造业大国向制造业强国的转变。此外，国家发改委、能源局于2022年陆续发布《“十四五”现代能源体系规划》《氢能产业发展中长期规划（2021-2035年）》《2022年能源工作指导意见》《“十四五”可再生能源发展规划》《关于促进光伏产业链健康发展有关事项的通知》等一系列支持政策，加速推动着我国风电、太阳能、氢能等新能源产业快速发展，特材装备制造业作为产业链上提供生产装备的关键环节，受下游行业的市场需求和政策驱动影响，具有广阔的市场空间。因此行业自身及下游行业良好的政策环境有力推动着特材非标装备制造行业的未来发展。

从行业发展来看，在国家“双碳”战略背景下，国家大力开发与投资新能源汽车、核电、天然气、

太阳能等清洁能源和可再生资源以及环保、海洋工程等战略新兴行业相关项目，这些战略新兴行业对装备的需求已成为特材非标装备市场发展的重要引擎。同时随着双循环新发展格局下需求侧改革的提出，为经济增长创造出内生的、可持续的总需求扩张，公司下游的石油化工、冶金、电力等行业领域项目投资建设仍将保持稳定增长，同时随着国家安全、绿色、环保要求的持续升级，以及下游行业对规模效应的不断追求和高质量发展需求，使下游化工行业结构调整和产业升级提速，极大带动了先进技术、节能、环保以及大型特材高端化工装备的市场需求。上述因素都为优质的高端特材非标压力容器制造企业带来巨大的市场发展机遇。

## 2、公司自身因素

报告期内，公司全力开展营销订货，订单实现进一步增长，产品结构进一步优化。特别是新能源领域，延续了去年的强劲发展势头，在光伏多晶硅和动力电池领域获取了新疆大全、华友钴业等相关行业内头部企业的多项大额优质订单；持续深耕传统化工优势领域市场业务，在PTA、PDH、醋酸、VCM等重点领域获得优质订单，同时外贸订单实现显著增长；进一步开拓舰船及海洋工程装备领域业务，首次承接了海洋工程用高效换热器设备订单，持续跟踪多项国家级深海钛合金装备相关项目，为该领域订单获取奠定了坚实的基础。

在营销订货持续发力的同时，公司多措并举持续强化生产管理，全力确保产品交付，一是推进非标产品制造过程的标准化、自动化，提高生产效率和产品质量，缩短生产周期；二是持续加强项目管理，高效协调营销、设计、工艺、采购、生产等制造过程重点环节，做好项目的进度、成本和质量控制；报告期内按约定完成的设备量较上年同期增加，营业收入增长，规模效应进一步显现。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心技术人员团队保持稳定，经营方式、盈利模式没有发生重要变化，也没有发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情况；同时报告期内，公司拥有的土地使用权也没有发生重大变化。公司核心竞争力主要如下：

### 1、市场优势

公司凭借丰富的设备设计和制造经验，为客户提供优质的产品和服务，产品涵盖了石油化工、化工、冶金、电力、新能源、新材料、环保等领域，在国内建立了以江苏、浙江、福建、山东等华东地区、新疆等西北地区为主，遍布全国其他区域的销售网络，成功开拓了美国、西班牙、加拿大、德国、澳大利亚、印尼、智利等国际市场，具有显著的市场优势。经过多年积累，公司与中石化、浙石化、逸盛、华谊、独山能源、华友钴业、利华益、东方希望以及西门子、拜耳、赢创化学、安德里茨、克瓦纳、维美德、东洋工程、TR等国内外行业知名客户群体建立了长期合作关系，被多家大客户评为优质供应商，表

明客户对公司在高端非标装备行业内综合实力的充分认可。优质的客户资源和其所带来的品牌效应促进了企业形象的提升，“BAOSE”在业内具有响亮的口碑。

目前，公司在国内特材装备市场占据较大的市场份额，在把握好国内主战场的同时，公司积极参与国际竞争，是国内为数不多的能将高品质的产品销往海外优质客户的特材装备制造企业，特别是在超限、大型、重型特材装备制造方面，已在海外市场上取得了闪亮成绩，为公司争取更多的国际市场订单奠定了坚实的基础。近几年公司成功开发了光热发电领域、新能源储热领域以及动力电池等新能源领域的相关设备，业务领域从以化工装备市场为主向化工装备、能源装备、环保装备等多元化市场方向转变，且动力电池产业链的高压反应釜和光伏多晶硅冷氢化系统反应器等高端核心设备已成为公司新的代表性拳头产品。

此外，经过近几年的不懈努力，公司已与中船重工相关院所、大连造船集团等一批知名舰船装备研究院所、舰船装备企业，以及深海研究院所等建立了长期的合作关系，配合完成了“蛟龙号”潜水器钛合金框架维修工作，成功开发了舰船用大型结构件、舰船用大型容器、深潜器附属装备，以及深海用高强度钛合金大型耐压结构件等产品，使舰船及海洋工程装备成为公司的重要业务板块。

## 2、技术优势

经过近30年的发展和技术积淀，公司积累了大量特材非标装备在整体方案设计、机械加工、成型、焊接、无损检测、热处理、现场检修等方面的经验数据，掌握了丰富的、独有的大型、重型装备关键制造技术。通过原始创新、集成创新以及引进消化吸收再创新，形成了成熟的PTA大型钛钢复合板氧化反应器与钛、镍、锆及合金设备的制造技术、硬质合金堆焊技术、钛管胀接技术、超级双相钢（ZERON100）的成型焊接检测技术、钛表面焊缝的阳极氧化处理、氦质谱检漏、大型复合材料设备热态循环试验、超声波消应力技术、高强度钛合金厚板自动焊技术、相控阵缺陷检测技术、高温镍基合金设备管道制造技术、大直径钛焊管连续生产技术等40多项国际先进、国内领先技术，公司生产的多项大型特材化工设备均为国内首制，实现了我国在特材装备制造领域多项“零的突破”，特别是一批批超限设备的成功研制与交付，不断刷新着我国乃至世界大型特材非标设备制造记录。公司产品正逐渐实现大型化、精品化、成套化、国际化。

公司拥有专业的研发机构和研发团队，专注于特材非标装备的设计开发与工艺研究，以及新材料的成型、焊接、表面处理等工艺与性能研究和装备的检验检测技术研究等，构建了江苏省有色金属压力容器及管道工程技术研究中心、江苏省企业技术中心、研究生工作站等系统的产、学、研相结合的科研平台，建立了完善的企业研发管理体系并规范运行。近年来，公司积极实施创新驱动，依托研发平台，高效开展研发项目，如建设并完成了国家工信部立项的“海洋工程装备及舰船用钛及钛合金关键部件智能制造新模式应用”项目、研发了钛合金板材曲面成形焊接精度控制技术、大型PTA装置的现场研制、醇基

多联产装置的研制等研发项目，解决了数字化智能化装备应用、钛材激光焊接、换热管与管板智能焊接、钛薄壁换热管的强度胀接、347H高温合金材料的成形焊接、高强度钛合金厚板自动焊焊接等关键技术，形成了多项具有完全自主知识产权的核心技术，公司的内生动力不断增强，为企业保持核心竞争力提供了有力保障。在开展技术研发的同时，公司高度重视专利、著作权等知识产权的获取，报告期内，获得发明专利授权1项、实用新型专利授权1项，申请受理发明专利2项、实用新型专利3项；发表论文6篇。截至报告期末，公司共拥有专利57项，其中发明专利26项。

### 3、装备优势

公司拥有先进的特材装备制造生产设备、高精金属加工设备、专用分析和探伤设施，以及专业的检测设备仪器和热气循环试验系统等，并不断推广应用自动化、数字化、智能化等先进制造系统、智能制造设备等，部分设备制造能力处于国内领先水平；募投项目一期钛、镍、锆等材料装备制造生产厂区（超限装备制造厂房）的建设，也使公司的重型装备生产能力得到全面升级，公司设备生产保障条件在同行业中处于较高水平。

公司配备起重设备70多台，最大起吊能力达1,000吨，建有装配大型塔器的高跨厂房。下料装备和机加装备多数已实现数控化、自动化，极大的提高了下料精度及速度，大大降低了材料消耗和后道工序的处理成本，如数控落地铣镗床（TK6920A/160X50）应用了恒流静压导轨、双齿轮齿条传动等多项成熟技术，配备的西门子840DSL数控系统控制5轴联动高精度加工能力，一次装卡完成五个面的加工，大大提高生产效率；配置的PM2040HA型龙门加工中心、高精仿形加工引进双柱立式数控立车、纽威VM950S数控铣床、NL504SC数控高精度车床、10.5米数控龙门移动钻床、16米数控双柱立式车床等用以满足各类规格高精产品的研发、制造。成型设备方面，拥有W11S-185×3200水平下调式三辊卷板机，是国内加工能力较大的冷弯成形设备，同时，还配备了100、50、40、30、20、8、6、4（mm）等完整系列的卷制成形设备，可压制各种厚壁锥体、短节、弯头等。焊接设备方面，拥有各种自动或手工焊机及焊接辅机等近400台套，其中进口法国的SAF全自动等离子+TIG复合焊拼板焊机、钛合金管板机器人自动焊、机器人压缩电弧焊、伊萨钛熔化极MIG焊、昆山华恒的双枪等离子纵缝自动焊机、焊研威达的带极堆焊机、窄间隙焊接工作站、1600吨防窜滚轮架等设备，在特种材料装备制造业中只有极少数厂家配置。热处理设备方面，公司配备了智能热态试验平台（RT23-7500-7），炉膛净尺寸长65米、宽14.5米、高15.5米，最大承载1500吨，还配有中压、高压空压机、移动式空压机，与大型组装式热处理炉配套，共同构成了行业中最大的热气循环试验系统；中频感应加热系统可以进行焊前预热、焊后消氢及局部热处理，是对现有热处理设备的有力补充。检验试验设备配备了超声相控阵TOFD、徠卡全站仪、氢氧氮分析仪、伽马射线探伤仪（200居里）、4MeV直线加速器、各种型号的X射线探伤机、磁粉探伤机、TOFD超声波探伤仪、1000KN微机控制电液伺服万能试验机、原子发射光电直读光谱仪、布氏硬度计、洛氏硬度

计、便携式光谱仪等各种检验试验设备，具备全面的检验能力、材料成分分析及材料测试能力。表面处理方面，在超限厂房中配备了大型智能喷砂、涂装系统，通过式钢板抛丸机等。

#### 4、品牌优势

公司深耕高端特材装备制造行业20多年，在化工重大技术装备制造领域创造了多个国产化、大型化设备零的突破，公司用优质的产品与服务为PTA、PDH、MMA、炼化等装备配套与技术升级做出了突出贡献，产品实现了“特材化、大型化、精品化、国际化”“BAOSE”在业内树立了优秀的品牌形象，技术和服 务获得了用户高度认可，在国内具有极高的知名度，并逐步树立起国际化的品牌形象。

“BAOSE”品牌是中国驰名商标，多项产品被评为省级高新技术产品、市级名牌产品。公司是南京市锅炉压力容器特种设备安全管理先进单位和 中国石化企业资源供应网络成员企业，是中国有色金属工业协会钛锆铅分会推荐企业，具有南京质监局核发的《计量合格确认证书》和《采用国际标准产品标志证书》，质量控制水平达到了国内领先水平，并与国际质量控制标准接轨，钛、镍、锆及其复合材料压力容器产品质量在同行业中处于领先水平。公司具有美国机械工程师协会颁发的ASME（U、U2）证书和美国锅炉及压力容器检验师协会注册的NB证书，通过了挪威石油标准化组织（NORSOK）认证以及用于重大项目的欧盟PED及EN ISO 3834-2 认证；A1级压力容器制造许可证、固定式压力容器规则设计许可证、GC1级压力管道安装许可证、元件组合装置-工厂化预制管段制造许可证，获得了德国莱茵（TUV）公司根据标准ISO 9001：2015的审核和注册，获得了英国国家质量保证有限公司（NQA）根据标准ISO14001：2004和OHSAS18001：2007的审核和注册，实验室获得了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的国家实验室资质认证；通过了军工质量管理体系等相关资质认证。

#### 5、区位优势

公司地处长三角地区产业集聚区，汇聚了产业链上下游制造企业，很多大型优质客户都集中在这一区域，非常有利于公司市场开拓与维护；区域内供应配套完善，有很多原材料供应商及外协加工企业，能够降低原材料运输成本，提高采购的实效性，且能够充分利用便利的外协资源，提高生产弹性，应对订单承接的波动。另外，公司毗邻长江、长江三桥、205国道、宁芜铁路、宁安高铁、禄口国际机场，交通运输便利，使得产品可有效辐射至华东片区、长江流域、沿海地区及国外众多国家和地区。

### 三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	907,155,294.13	715,450,972.97	26.79%	主要原因是合同交货量及合同价值增加所致。
营业成本	763,711,186.01	580,065,624.33	31.66%	主要原因是设备材料费价值高，成本相应增加所致。
销售费用	6,972,883.15	6,299,682.50	10.69%	主要原因是应付职工薪酬增长所致。
管理费用	46,164,822.81	36,389,933.85	26.86%	主要原因是应付职工薪酬增长及检测费、设计、劳务费、材料费增长所致。
财务费用	6,946,177.61	9,410,814.87	-26.19%	主要原因是利息收入增加及汇率损益净收益增加所致。
所得税费用	-613,473.44	-1,511,768.02	-59.42%	主要原因是研发费用加计扣除所致。
研发投入	20,245,430.07	29,101,703.46	-30.43%	主要原因是研发项目立项较晚所致。
经营活动产生的现金流量净额	45,531,395.82	53,333,848.45	-14.63%	主要原因是现金支付材料款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-8,296,884.50	-2,986,223.45	177.84%	主要原因是本期固定资产投资款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-23,965,727.42	-69,768,757.67	-65.65%	主要原因是支付的与其他筹资活动相关的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	15,503,434.95	-19,470,993.67	-179.62%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
压力容器	892,803,108.17	757,762,302.44	15.13%	33.79%	39.77%	-3.63%

#### 四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		否
公允价值变动损益		0.00%	不适用	
资产减值	-2,857,960.83	-7.83%	主要为计提存货跌价准备、合同资产减值损失。	否
营业外收入	498,268.62	1.37%	主要为政府补贴。	否
营业外支出	310,885.38	0.85%	主要为债务重组损失。	否
其他收益	2,525,261.45	6.92%	主要为确认与经营相关的政府补贴。	否
信用减值	-22,417,472.58	-61.45%	主要为应收账款、其他应收款计提减值。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	171,074,823.11	7.39%	172,086,695.12	8.06%	-0.67%	
应收账款	482,483,447.83	20.85%	493,549,808.15	23.11%	-2.26%	
合同资产	128,386,784.90	5.55%	93,531,128.06	4.38%	1.17%	主要原因是收入增加所致。
存货	879,458,355.73	38.00%	790,669,325.84	37.02%	0.98%	主要原因是在制品增加所致。
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资		0.00%			0.00%	
固定资产	369,595,905.45	15.97%	378,025,802.80	17.70%	-1.73%	
在建工程		0.00%			0.00%	
使用权资产	633,049.23	0.03%	1,392,708.14	0.07%	-0.04%	主要原因是计提折旧，使用权资产减少所致。
短期借款	280,227,583.35	12.11%	400,363,783.61	18.74%	-6.63%	主要原因是调整贷款结构所致。
合同负债	598,262,280.65	25.85%	429,348,507.59	20.10%	5.75%	主要原因是合同订单增多，预收账款增加所致。

长期借款	220,197,083.33	9.51%	100,096,102.15	4.69%	4.82%	主要原因是调整贷款结构所致。
租赁负债		0.00%			0.00%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,203,303.64	保函和信用证保证金
合计	26,203,303.64	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宝鸡宁泰新材料有限公司	子公司	黑色、有色特种金属材料及其复合材料研发、销售、技术咨询	1,980,000	49,958,444.93	2,054,912.66	133,471,351.30	177,061.44	174,487.92
宝色（南通）装备有限公司	子公司	特种压力容器设备设计、制造、销售、检验检测，以及道路货物运输等	200,000,000	-	-	-	-	-

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司宝色（南通）装备有限公司（以下简称“宝色南通”）于 2022 年 7 月完成工商注册登记手续，并取得了江苏省通州湾江海联动开发示范区行政审批局颁发的《营业执照》。

宝色南通是公司 2022 年度向特定对象发行股票募投项目“宝色股份（南通）高端特材装备智能制造项目”的实施主体，截至报告期末，该募投项目尚未实施，全资子公司宝色南通尚未运营。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济、政策及环境风险

公司所属行业为特材非标装备制造制造业，行业市场需求与石油化工、冶金、电力、能源、环保、海洋工程及舰船等下游行业固定资产投资密切相关，而下游行业的固定资产投资受宏观经济形势等变化影响具有较强的波动性，若国内外宏观经济因地缘政治冲突等不利因素出现低迷或不确定增强，工业领域固定资产投资规模收缩，可能造成公司营销订单不稳定，导致经营业绩下降。另外，下游行业很多大型项目、工程投资规模较大，与国家产业政策关系密切，如未来国家关于化工、电力、新能源等产业政策发生较大不利变化，则可能影响公司订单的获取和执行，从而影响公司业绩。

**应对措施：**积极研判宏观经济环境的变化和行业发展分析预测，加强市场风险预警能力，提前筹划有效措施应对市场变化，在危机中育先机，于变局中开新局；积极研究相关行业政策变化趋势，采取积极应对措施，降低政策风险所带来的不利影响。

### 2、市场竞争加剧风险

当前阶段，公司具有较强的市场、技术、品牌、装备等综合优势，在行业中占据较高的地位，同时下游企业规划项目投资建设不断增加，转型升级提质扩容明显，公司营销订单持续充足，生产任务不断增长，市场影响力和知名度持续提升。但下游行业的固定投资受国家政治经济形势等变化影响具有一定波动性，若波动导致下游行业需求回落，将会加剧市场竞争。若公司自身抵御市场竞争的能力不足，生产经营管控措施不力，将面临竞争加剧而导致订单和市场占有率下降的风险，从而影响业绩的持续稳定增长。

**应对措施：**一是推动产业链不断向高端延伸，提升核心领域的高端技术产品，持续提升化工装备与能源装备产业优势，加大力度开拓军工、环保、海洋工程等战略新兴领域市场，拓展服务领域；同时努力促使公司由单一装备制造向装备综合服务商转型，延长产业链，提升利润空间和盈利能力，增强抵

御市场风险的能力。二是把创新作为企业发展的第一动力，建设创新载体，优化创新机制，支持创新活动，努力突破行业技术瓶颈和短板，掌握一批高端关键核心技术，推出一批高端高效、节能绿色的装备新产品，形成一批有水平、有规模、有质量、有后劲的新的利润增长点。

### 3、经营管理风险

为推动公司高质量发展，“十四五”期间，公司将聚焦主业，扩大产业规模，同时加快产业升级和商业模式转型，随着上述发展需求，对公司在管理理念、管理模式、战略布局等方面提出了更高的要求 and 标准。虽然公司目前的管理水平能够满足各项经营工作，但要实现高效有序运转，占据行业优势，仍需要不断创新管理手段，以适应新的业务需要和市场形势，如果公司不能及时放开思路，采取有力措施应对经营模式转型、产业规模扩大以及行业发展趋势等内外环境的变化，将不利于公司的战略推进和长远发展。

**应对措施：**公司将全方位加强内部管理，增强经营团队能力，不断完善与当前发展相适应的规章制度、业务流程，切实提升管理水平；同时根据企业战略发展需求，不断改革、创新管理模式和管理方法，建立更加科学、高效的人才、研发、生产、质量、成本、薪酬、信息化管理体系或机制，努力提升公司产品竞争力、成本竞争力、效率竞争力和服务竞争力等。

### 4、应收账款风险

根据行业特点，公司与客户之间一般采取分期收款方式履行合同，由于产品的生产周期及质保期较长，导致从签订生产合同到生产、结算、货款回笼需要一定周期，应收账款回款期较长；同时随着公司订单数量和金额的持续增长，公司在产品制造过程中的垫付款、保证金也不断增加，相应的应收账款累计金额也不断增加，公司承受的应收账款回收风险进一步加大。虽然公司的应收账款主要来源于与公司合作多年的优质大型客户，具有良好的信用和较强的经济实力。但不排除对方因宏观环境影响或发生重大不利和突发性事件，导致出现应收账款不能按期收回的情况，所引起的坏账损失、资金成本和管理成本的增加将可能对公司业绩和生产经营产生重要影响。

**应对措施：**针对上述风险，公司一方面将加强自身对项目的生产管控，尽量避免因项目延期或质量问题影响货款回收。另一方面根据不同客户信用度，采取不同营销策略，加强不良回款的控制源头；开展应收账款的风险评估和分级管理，强化应收账款的清欠责任和考核，强化回款风险的内部控制；定期召开回款催收清欠会议，统筹布置催收清欠工作，协调资源，制定策略，提高清欠工作水平。对超过回款期的应收账款加大催收力度，必要时采取法律措施。

### 5、核心人才流失风险

特材非标装备制造行业涉及多学科、多领域技术，综合了设计、机械加工、成型、焊接、无损检测、热处理、安全防护等专业及技术，属技术密集型行业，对技术人才的依赖性较高，经过多年的发展，公

司培养了一大批优秀的专业技术人才和具有绝活的“工匠”，特别是设计、研发及高级焊接技术人才。虽然公司在激励机制、工作环境等方面采取了一系列防止核心技术人才流失的有力措施，然而随着行业竞争日趋激烈，各头部企业对人才的重视度越来越高，人才流动趋于市场化，核心人才的机会和选择也越来越多，因此公司存在核心人才流失的风险。

**应对措施：**针对上述风险，一是进一步改革薪酬体系，完善激励机制，提高管理、技术、营销等核心人员的待遇，吸引人才、稳定人才、激励人才；二是重视和尊重人才，为其提供自我成长的机会和平台，充分调动激发核心人才的积极性和创造性，实现自我价值的提升；三是坚持唯才是举，广开招聘渠道，有计划的引进、培养各类各级人才，加强人才梯队建设、做好人才储备规划；四是在贴近城市中心区域建立工程技术研发中心，形成集设计、研发、营销及其他支持机构一体办公集成中心，打造更好的研发条件、研发环境，建立科学的运行机制和激励机制，吸引更多优秀的中高端技术人才，不断增强公司研发团队建设。

## 6、重大合同履约风险

公司作为特材非标装备制造领域的头部企业，承接的合同多为大额成套设备订单，在合同执行过程中，一方面可能由于客户所在行业的市场和政策变化、自身财务状况等原因导致项目暂停或终止，从而导致合同不能继续履行；另一方面，可能存在由于客户对产品质量要求的提高，以及公司订单交货期的高度集中等因素影响，出现产品质量和延期交货问题，导致合同不能顺利履行。

**应对措施：**对于客户原因导致的履约风险，在合同执行过程中，公司将持续关注行业动态，加强与客户沟通，时刻把握项目的进展信息，了解客户的资金状况，并严格按照合同约定的支付方式收取款项，发现异常及时采取措施。对于由于公司原因可能导致的履约风险，公司将加强领导负责制，狠抓重大项目的管控力度，全力以赴做好生产进度、关键节点以及关键制作工序的控制，重质量、保交期，做好重大合同履约。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月06日	南京市江宁滨江经济开发区景明大街15号	实地调研	机构	申万菱信基金管理有限公司：诸天力 上海磐耀资产管理有限公司：宁顺利、施嘉锐	公司的战略规划、经营状况、产品结构、产品应用领域市场需求、核心竞争力和行业发展前景等	（巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）《投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023年02月	线上会议	网络平台	机构	兴证全球基金管理有	公司的战略规划、经	（巨潮资讯网

03日		线上交流		限公司：邓荃文 嘉实基金管理有限公司： 沈晓翱 开源证券股份有限公司： 袁颖、熊亚威 国金证券股份有限公司： 秦亚男 长安汇通有限责任公司： 孙健	营状况、产品结构、 产品应用领域市场需 求、核心竞争力和行 业发展前景等	www.cninfo.com.cn)《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-002)
2023年02月07日	南京市江宁滨江经济开发区景明大街15号	实地调研	机构	诺安基金管理有限公司： 张伟民 海通证券股份有限公司： 胡舜杰	公司的战略规划、经营 状况、产品结构、 产品应用领域市场需 求、核心竞争力和行 业发展前景等	(巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-003)
2023年05月11日	西安香格里拉大酒店会议室	其他	机构	参加西部证券策略会的 机构	公司的战略规划、经营 状况、产品结构、 产品应用领域市场需 求、核心竞争力和行 业发展前景等	(巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-004)
2023年05月12日	深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”(http://irm.cninfo.com.cn)栏目	网络平台线上交流	其他	参与公司2022年度网上 业绩说明会的投资者	公司的战略规划、经营 状况、产品结构、 产品应用领域市场需 求、核心竞争力和行 业发展前景等	(巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-005)
2023年05月19日	线上会议	网络平台线上交流	机构	鹏华基金管理有限公司： 戴钢、柳黎、杨发鑫 中国国际金融股份有限公司： 刘中玉、李舜尧 国联证券股份有限公司： 徐睿娜	公司的战略规划、经营 状况、产品结构、 产品应用领域市场需 求、核心竞争力和行 业发展前景等	(巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-006)
2023年06月07日	南京市江宁滨江经济开发区景明大街15号	实地调研	机构	中信兴业投资集团有限公司、 陕西金控集团陕西投资管理 有限公司、陕西陕投资本管 理有限公司、国泰君安证券 投资有限公司等26家机构 42位人员	公司的战略规划、经营 状况、产品结构、 产品应用领域市场需 求、核心竞争力和行 业发展前景等	(巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)《投资者关系活动记录表》 (编号：2023-007)

2023 年 06 月 29 日	南京市江宁 滨江经济开 发区景明大 街 15 号	实地调研	机构	长安汇通有限责任公 司、山东国惠基金管 理有限公司、诚通基 金管理有限公司等 11 家机构 15 位人员	公司的战略规划、经 营状况、产品结构、 产品应用领域市场需 求、核心竞争力和行 业发展前景等	（巨潮资讯网 www.cninfo.com. cn）《投资者关 系活动记录表》 （编号：2023- 008）
---------------------	-----------------------------------	------	----	--	--	---

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.79%	2023年03月09日	2023年03月09日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2023-014)
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.79%	2023年04月12日	2023年04月12日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2023-020)
2022年年度股东大会	年度股东大会	67.79%	2023年05月31日	2023年05月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2023-039)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋建华	独立董事	任期满离任	2023年03月09日	因任期届满六年离任
杨雄胜	独立董事	被选举	2023年03月09日	经公司2023年第一次临时股东大会被选举为第五届董事会独立董事
杨雄胜	独立董事	离任	2023年04月12日	因突发个人原因无法继续履职, 申请辞去独立董事及审计委员会主任委员职务
章之旺	独立董事	被选举	2023年04月12日	经公司2023年第二次临时股东大会被选举为第五届董事会独立董事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国节约能源法》、《危险废物转移管理办法》、《排污许可证管理条例》、《建设项目环境保护管理条例》、《企业环境信息依法披露管理办法》等环境保护相关法律法规和部门规章，执行《污水综合排放标准》、《污水排入城镇下水道水质标准》、《大气污染物综合排放标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》等国家和地方相关标准要求。

#### 环境保护行政许可情况

公司严格按照国家及地方相关法律法规要求，办理环境影响评价手续，落实了与环评文件及批复要求配套的环境保护措施，建设项目严格按照环保“三同时”制度执行并开展验收。

1、2008年8月5日取得了南京市江宁区环保局关于公司“年产260台套压力容器及管道安装件建设项目”的环评批复。

2、2011年8月19日取得了南京市江宁区环保局关于公司“年产260台套压力容器及管道安装件建设项目”技改项目的环评批复（编号2011开124号）。

3、2015年6月5日取得南京市江宁区环保局关于公司“建设钛、镍、锆等材料装备制造生产厂区项目”的环评批复（江宁环建字[2015]22号）。

4、2022年11月15日取得南京市生态环境局关于公司“宝色舰船及海洋工程装备制造提质扩能项目”的环评批复宁环（江）建[2022]167号。

5、2022年公司完成排污许可证的重新申报取证工作，并于2022年9月9日取得了南京市生态环境局颁发的《排污许可证》，证书编号为91320100135626086T001Y，有效期自2022年9月9日至2027年9月8日止。

6、2022 年公司完成辐射安全许可证的重新换证与延续工作，并于 2022 年 10 月 17 日取得了江苏省生态环境厅颁发的《辐射安全许可证》，证书编号为苏环辐证【00238】。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准	排放总量 (t/a)	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况
南京宝色股份公司	总氮 (以 N 计)	总氮 (以 N 计)	间断排放	1	景明大街 15 号生产废水排放口	7.32	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.194	7.437	未超标
	总磷 (以 P 计)	总磷 (以 P 计)				0.28	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.007	0.22	未超标
	化学需氧量	化学需氧量				78.9	污水综合排放标准 GB8978-1996	2.089	10.57	未超标
	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)				3.51	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.093	1.32	未超标
	PH 值	PH 值				7-9	污水综合排放标准 GB8978-1996	/	/	未超标
南京宝色股份公司	总氮 (以 N 计)	总氮 (以 N 计)	间断排放	1	宝象路 21 号生产废水排放口	16.1	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.169	1.917	未超标
	总磷 (以 P 计)	总磷 (以 P 计)				0.06	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.001	0.04	未超标
	化学需氧量	化学需氧量				79	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.831	2.307	未超标
	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)				7.03	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	0.074	0.21	未超标
	pH 值	pH 值				7-9	污水综合排放标准 GB8978-1996	/	/	未超标
	颗粒物	颗粒物	1	喷砂废气排口	20mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	0.088	0.27	未超标	

#### 对污染物的处理

公司严格按照国家及地方相关法律法规要求，配备相匹配的环保治理设施，所有污染治理设施长期有效运行，定期对环保设备进行检查和维护保养。废水均经废水处理设施处理合格后纳管排放，废气均经收集处理达标后高空排放，噪声源均采用止震降噪措施，固体废物均按照规范要求建设储存设施、规范处置率 100%。2023 年上半年公司废水、废气、噪声等监测数据全部合格。

#### 环境自行监测方案

公司严格按照排污单位自行监测技术指南、排污许可证申请与核发技术规范等法律法规政策要求开展环境自行监测工作，编制自行监测方案，安装在线监控设备，配置采样和分析设备，同时委托有资质的第三方专业机构定期开展环境监测工作，并根据要求在全国排污许可证管理信息平台等网站完成监测数据的信息公开工作，接受社会监督。

### 突发环境事件应急预案

1、《东区突发环境事件应急预案》已于2022年12月20日在南京市江宁区环境监察大队备案，备案编号为320115-2019-0782，有效期：2022.12.20~2025.12.19。

2、《西区突发环境事件应急预案》已于2021年7月1日在南京市江宁区环境监察大队备案，备案编号为320115-2021-060-L，有效期：2021.07.01~2024.06.30。

公司建立完善的突发环境管理体系，并按照公司编制的突发环境事件应急预案，每年定期对员工开展应急演练。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环保投入592,795.8元；缴纳环境保护税11,985.65元。

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

### 其他应当公开的环境信息

无

### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司在稳健经营、努力创造利润的同时，积极承担和履行社会责任，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，协调公司、股东、投资者、员工、客户和供应商等各方利益，确保股东和投资者充分行使其权利、员工合法权益得到保障并获得充分关怀、诚信对待客户和供应商。报告期内，公司履行社会责任具体情况如下：

### （一）股东和债权人权益保护情况

### 1、建立健全内部管理和控制体系，完善公司法人治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内控体系，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司修订了《投资者关系管理制度》《安全生产目标和绩效考核实施办法》《生态环境考核实施办法》，制定了《通讯费管理及报销办法（暂行）》《2023年度专业、技术骨干管理办法》；进一步完善了公司制度建设。

报告期内，公司召开了4次董事会会议、2次审计委员会会议、1次战略委员会、3次监事会会议，3次股东大会，“三会”运作规范有效。

### 2、建立股东大会运作长效机制，保障股东依法行使权利

为规范股东大会的召集、召开，公司制定了《股东大会议事规则》。公司股东大会的召集、召开、表决程序严格遵守国家相关法律及《公司章程》《股东大会议事规则》，并由律师出席见证。股东大会采用网络投票和现场投票相结合的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

报告期内，公司召开了2次临时股东大会、1次年度股东大会，股东大会的会议通知、授权委托、提案、审议、表决、公告等均合法有效，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利，保障股东权益的实现。

### 3、持续做好信息披露和投资者关系管理

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等相关法律法规和公司《信息披露制度》的要求履行信息披露义务，真实、准确、完整、简明清晰、通俗易懂地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项。

公司始终高度重视投资者关系管理工作，充分利用投资者电话热线、深交所互动易交流平台、网上业绩说明会、公司网站、现场或线上座谈调研等多种方式加强与个人投资者、机构投资者和券商分析师的沟通交流，公司向特定对象发行股票于2023年5月31日收到中国证监会同意注册的批复，为向市场宣传推介，公司积极开展机构投资者集体调研活动，让投资者实地感受国之重器的震撼和大国制造的力量，充分彰显了公司国家级专精特新“小巨人”的综合实力。此外，公司充分重视品牌建设，利用网站、媒体做好产品推广及企业宣传，展示企业综合实力。报告期内，公司被光紫金山新闻、中国化工报等媒体报道，品牌影响力进一步提升。

报告期内，公司未发生信息披露重大差错和选择性信息披露现象，也未发生披露信息不及时或信息

提前泄露等造成市场波动的情形。

#### **4、落实现金分红制度，持续积极回报股东**

公司自上市以来，坚持积极回报股东的理念，持续实施现金分红政策。每年根据公司实际情况，充分考虑生产经营状况、盈利能力、发展计划及资金需求等因素，制定合理的利润分配方案，积极构建与股东、投资者的和谐关系。

公司2022年度利润分配方案为：以公司总股本20200万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.50元（含税），合计派发现金股利人民币30,300,000.00元（含税）。截至2023年6月20日，已全部派发完毕。

#### **5、做好债权人的权益保护**

公司在经营过程中，重视债权人合法权益的保护，在日常经营活动中严格按照与债权人签订的合同履行相应债务，公司连续多年荣获省级重合同、守信用企业称号。

##### **（二）职工权益保护情况**

公司秉承以人为本的理念，维护好职工的基本权益，全力营造安全健康的工作环境，积极为员工搭建保障体系，注重对员工的培养和职业规划辅导，实现员工与企业共同成长。

##### **1、注重维护职工合法权益**

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立了完善的绩效与薪酬管理规定；按时足额发放员工工资，为员工缴纳五险一金，建立了健全的休假制度，切实保障了职工的合法权益。

##### **2、培训体系建设及执行**

培训是引导员工形成共同价值观、形成凝聚力的重要工作，是提升员工技术能力与综合素质的有效途径，也是建立学习型组织的必要形式。报告期内，公司根据各部门培训需求及岗位任职需要，针对新员工入职、生产安全、质量管控、技术学习等方面开展了多种形式的培训，具体包括专题讨论、技术交流、员工自学、内部讲师培训、外部机构培训等。

##### **3、加强人文关怀和职工文化建设，促进员工身心健康**

公司注重人文关怀和职工文化建设。每年免费为普通职工和特殊岗位职工提供一般健康体检和职业健康体检；夏季为全体职工发放防暑降温药品和清凉饮品；持续加大劳保投入，提高生产一线职工的安全防护；设立领导接待日，着力帮助员工解决实际困难；在职工生日和传统佳节为职工发放生日福利和各类节日福利礼品；工会和团委积极与其他单位组织联谊活动，为单身员工搭建交友交流平台，提升员工的幸福感和归属感。

公司在生活区建造了大型室内体育馆，为职工提供了乒乓球、羽毛球、篮球、健身器材等多种休闲

娱乐设施；公司积极组织员工参加区里开展的多种体娱文化活动，丰富了员工的业余生活，缓解了工作压力，增强了员工的凝聚力。

#### 4、安全生产情况

公司始终将安全生产放在第一位，认真贯彻落实《安全生产法》、《职业病防治法》和国家关于安全生产的方针、政策，坚持安全发展理念，严格落实安全生产主体责任，建立安全标准化管理体系，不断完善安全风险预防机制，积极推进安全生产规范化，持续开展安全生产风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制建设，坚决纠正违规违章、排查治理隐患，持续加大安全环保设备投入力度，为公司创造了良好的安全生产条件，报告期内，公司修订了《安全生产目标和绩效考核实施办法》，持续安全生产投入，进一步保障了安全生产工作。

为提高员工的安全意识，公司充分利用月刊、宣传标语、宣传栏等宣途径，加强对安全工作的宣传，同时大力普及安全生产知识、强化安全培训和生产事故警示教育等，深化员工安全意识。公司配备专职安全管理工作人员，安环部通过定期或不定期现场巡查，及时发现并纠正现场存在的安全隐患。

报告期内，公司全年无重大劳动安全事故、重大设备事故发生。

#### （四）供应商、客户权益保护情况

公司始终践行以“创新空间、合作共赢”的经营理念，与客户和供应商建立合作共赢的战略伙伴关系。公司本着客户至上、诚信经营的原则，为客户提供安全可靠的产品和优质的服务，同时公司持续通过技术创新不断提高产品的附加值和产品品质以满足行业和客户需求的不断提升，想客户所想、忧客户所忧，为客户提供个性化、综合化的服务，不断提高客户的满意度和忠诚度。报告期内，公司与天津渤化工程有限公司（以下简称“天津渤化”）签署了战略合作协议，表明客户对公司在行业内综合实力的高度认可，有利于公司品牌知名度的进一步提升。公司长期与供应商保持着互惠互利、合作共赢的友好关系，为供应商创造公开、公平、公正的良好竞争环境，制定了完善的供应商管理规定，拥有一批稳定、可靠的优质供应商，确保供应商在质量、成本、按时交货等方面满足公司的需求。

#### （五）公共关系和社会公益事业情况

公司一直来自觉、积极主动接受各级政府部门、监管机构等上级主管部门的监督和管理，热心参与园区活动，与园区及其他公共团体建立了良好的关系。

公司作为一家国有控股上市公司，具有强烈的社会责任感和国家使命感，按照国家法律法规的规定，依法经营纳税。报告期内，公司收到了中国航发商发发来的感谢信，表示宝色股份能够站在国家高度，勇担国任，努力克服技术挑战和各种困难，对我国大飞机重大科技专项，民用航空发动机高温高压燃烧室试验台建设做出的贡献表示衷心感谢！公司在特材非标装备制造领域实现的一次次突破，促进了全球化工、能源等行业的快速发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

## 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万 元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露 日期	披露 索引
宝钛集团 有限公司	公司控 股股东	采购商 品/接受 劳务	原材料 (复合 材)采 购	市场定 价原则	市场价 格	1,445.2 5	1.88%	1,500	否	电汇或 承兑汇 票	1,445.2 5	2023年 01月 16日	巨潮资 讯网 (www .cninfo. com.cn) (公告编 号: 2023- 005)
宝鸡钛业 股份有限 公司	与公司 同属一 母公司	采购商 品/接受 劳务	原材料 (钛 板、钛 管等材 料)采 购	市场定 价原则	市场价 格	4,782.5 6	6.23%	19,000	否	电汇或 承兑汇 票	4,782.5 6	2023年 01月 16日	
宝钛金属 复合材料 有限公司	与公司 同属一 母公司	采购商 品/接受 劳务	原材料 (复合 材)采 购	市场定 价原则	市场价 格	3,992.6 0	5.20%	10,000	否	电汇或 承兑汇 票	3,992.6 0	2023年 01月 16日	
合计				--	--	10,220. 41	--	30,500. 00		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司通过第五届董事会第十四次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于确认公司 2022 年度日常关联交易及 2023 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2022 年度公司及全资子公司宝鸡宁泰新材料有限公司（以下简称“宝鸡宁泰”）									

	<p>在宝钛集团采购复合材等材料金额不超过 1,500 万元，在宝钛金属复合材料有限公司采购复合材等材料金额不超过 10,000 万元；在宝钛股份采购钛、镍、铅等材料金额不超过 19,000 万元。</p> <p>报告期内，公司及全资子公司宝鸡宁泰与宝钛集团发生采购原材料的关联采购金额为 1,445.25 万元，与宝钛金属复合材料有限公司发生采购原材料的关联采购金额为 3,992.60 万元，与宝钛股份发生采购原材料的关联采购金额为 4,782.56 万元，实际发生额均在预计额度范围内。</p>
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

为推动公司构建一体两翼战略布局，招揽、吸引、留住更多优秀中高端人才，公司于 2021 年 11 月与南京紫金研创科技发展有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁其位于南京市江宁区胜利路 89 号“紫金研发创业中心”7 号楼 11 层建筑面积为 1,554m<sup>2</sup>的办公场所，并于 2021 年 12 月在该场所成立了宝色管理中心。租赁期限为 24 个月，自 2021 年 12 月 1 日起至 2023 年 11 月 30 日止。租金支付方式为半年度预付。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、2022 年度权益分派事项

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 31 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 202,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），合计派发现金股利人民币 30,300,000.00 元（含税）。本年度公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。上述权益分派已于 2023 年 6 月份实施完毕，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-040）。

#### 2、关于 2022 年度向特定对象发行股票的事项

公司拟通过向不超过 35 名特定对象发行股票不超过 4,250.42 万股募集资金总额不超过 7.2 亿元。本次向特定对象发行股票于 2023 年 4 月 6 日获得深交所上市审核中心审核通过，于 2023 年 5 月 31 日收到中国证监会出具的《关于同意南京宝色股份公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1059 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，并于 2023 年 7 月完成发行。

公司向特定对象发行人民币普通股股票 41,618,497 股，发行价格为每股 17.3 元，募集资金总额为人民币 719,999,998.10 元，扣除本次发行费用人民币 14,494,884.28 元（不含税），募集资金净额为人民币 705,505,113.82 元。上述募集资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2023]000457 号验资报告。

上述具体内容见公司于 2023 年 4 月 6 日、2023 年 5 月 31 日、2023 年 7 月 28 日和 2023 年 8 月 9 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于申请向特定对象发行股票获得深圳证券交易所上市审核中心审核通过的公告》（公告编号：2023-019）、《关于向特定对象发行股票申请获得中国证监会同意注册批复的公告》（公告编号：2023-038）、《向特定对象发行股票并在创业板上市发行情况报告书》和《向特定对象发行股票并在创业板上市之上市公告书》。

公司已向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成新增股份的相关登记和上市手续，本次新增股份于 2023 年 8 月 14 日上市。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	202,000,000	100.00%						202,000,000	100.00%
1、人民币普通股	202,000,000	100.00%						202,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	202,000,000	100.00%						202,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,245	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宝钛集团有限公司	国有法人	57.52%	116,200,000.00	0		116,200,000.00		
山西华鑫海贸易有限公司	境内非国有法人	10.22%	20,650,000.00	0		20,650,000.00	质押	10,000,000
王正先	境内自然人	0.26%	525,285.00	485		525,285.00		
逢方	境内自然人	0.22%	449,800.00	75,000		449,800.00		
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.22%	439,204.00	366,354		439,204.00		

高效军	境内自然人	0.21%	415,600.00	215,300		415,600.00		
陈宜军	境内自然人	0.19%	383,500.00	0		383,500.00		
张明显	境内自然人	0.18%	360,000.00	0		360,000.00		
于波	境内自然人	0.16%	330,000.00	80,000		330,000.00		
刘旺社	境内自然人	0.16%	325,600.00	0		325,600.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	宝钛集团有限公司为公司控股股东，山西华鑫海贸易有限公司为公司第二大股东，两股东之间不存在关联关系和一致行动关系。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宝钛集团有限公司	116,200,000.00	人民币普通股	116,200,000.00					
山西华鑫海贸易有限公司	20,650,000.00	人民币普通股	20,650,000.00					
王正先	525,285.00	人民币普通股	525,285.00					
逢方	449,800.00	人民币普通股	449,800.00					
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	439,204.00	人民币普通股	439,204.00					
高效军	415,600.00	人民币普通股	415,600.00					
陈宜军	383,500.00	人民币普通股	383,500.00					
张明显	360,000.00	人民币普通股	360,000.00					
于波	330,000.00	人民币普通股	330,000.00					
刘旺社	325,600.00	人民币普通股	325,600.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	宝钛集团有限公司为公司控股股东，山西华鑫海贸易有限公司为公司第二大股东，两股东之间不存在关联关系和一致行动关系。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）								

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：南京宝色股份公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	171,074,823.11	172,086,695.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	306,874.70	459,086.83
应收账款	482,483,447.83	493,549,808.15
应收款项融资	81,504,105.10	2,665,957.90
预付款项	72,100,270.09	75,581,117.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,447,393.43	9,508,453.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	879,458,355.73	790,669,325.84
合同资产	128,386,784.90	93,531,128.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	998,170.19	2,277,927.54
流动资产合计	1,826,760,225.08	1,640,329,500.47
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		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	369,595,905.45	378,025,802.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	633,049.23	1,392,708.14
无形资产	86,105,628.84	87,408,797.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	123,170.53	270,975.13
递延所得税资产	29,291,011.49	25,764,598.47
其他非流动资产	2,109,583.49	2,805,655.79
非流动资产合计	487,858,349.03	495,668,537.62
资产总计	2,314,618,574.11	2,135,998,038.09
流动负债：		
短期借款	280,227,583.35	400,363,783.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	
应付账款	412,210,601.68	440,811,333.61
预收款项		
合同负债	598,262,280.65	429,348,507.59
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	9,702,272.40	9,361,094.46
应交税费	1,735,300.69	4,868,309.19
其他应付款	4,562,196.27	3,420,261.02
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		790,989.74
其他流动负债	77,774,096.48	53,129,110.43
流动负债合计	1,394,474,331.52	1,342,093,389.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	220,197,083.33	100,096,102.15
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,930,809.46	19,783,220.08
递延所得税负债	168,575.67	168,575.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	238,296,468.46	120,047,897.90
负债合计	1,632,770,799.98	1,462,141,287.55
所有者权益：		
股本	202,000,000.00	202,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	224,216,664.96	224,216,664.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,193,900.02	
盈余公积	53,260,937.66	53,260,937.66

一般风险准备		
未分配利润	201,176,271.49	194,379,147.92
归属于母公司所有者权益合计	681,847,774.13	673,856,750.54
少数股东权益		
所有者权益合计	681,847,774.13	673,856,750.54
负债和所有者权益总计	2,314,618,574.11	2,135,998,038.09

法定代表人：吴丕杰

主管会计工作负责人：刘义忠

会计机构负责人：姚毅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	149,256,637.84	147,398,741.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	306,874.70	459,086.83
应收账款	482,483,447.83	493,549,808.15
应收款项融资	81,504,105.10	2,665,957.90
预付款项	71,624,920.09	70,344,228.75
其他应收款	10,447,393.43	9,508,453.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	879,458,355.73	790,669,325.84
合同资产	128,386,784.90	93,531,128.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	998,170.19	2,260,825.05
流动资产合计	1,804,466,689.81	1,610,387,555.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,980,000.00	1,980,000.00
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	369,594,355.93	378,023,531.36

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	633,049.23	1,392,708.14
无形资产	86,105,628.84	87,408,797.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	123,170.53	270,975.13
递延所得税资产	29,291,011.49	25,764,598.47
其他非流动资产	2,109,583.49	2,805,655.79
非流动资产合计	489,836,799.51	497,646,266.18
资产总计	2,294,303,489.32	2,108,033,821.54
流动负债：		
短期借款	280,227,583.35	400,363,783.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	
应付账款	391,970,429.63	412,747,541.92
预收款项		
合同负债	598,262,280.65	429,348,507.59
应付职工薪酬	9,702,272.40	9,361,094.46
应交税费	1,735,300.61	4,868,309.07
其他应付款	4,562,196.27	3,420,261.02
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		790,989.74
其他流动负债	77,774,096.48	53,129,110.43
流动负债合计	1,374,234,159.39	1,314,029,597.84
非流动负债：		
长期借款	220,197,083.33	100,096,102.15
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	17,930,809.46	19,783,220.08
递延所得税负债	168,575.67	168,575.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	238,296,468.46	120,047,897.90
负债合计	1,612,530,627.85	1,434,077,495.74
所有者权益：		
股本	202,000,000.00	202,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	224,216,664.96	224,216,664.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,193,900.02	
盈余公积	53,260,937.66	53,260,937.66
未分配利润	201,101,358.83	194,478,723.18
所有者权益合计	681,772,861.47	673,956,325.80
负债和所有者权益总计	2,294,303,489.32	2,108,033,821.54

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	907,155,294.13	715,450,972.97
其中：营业收入	907,155,294.13	715,450,972.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	848,108,855.28	666,071,531.91
其中：营业成本	763,711,186.01	580,065,624.33
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	4,068,355.63	4,803,772.90

销售费用	6,972,883.15	6,299,682.50
管理费用	46,164,822.81	36,389,933.85
研发费用	20,245,430.07	29,101,703.46
财务费用	6,946,177.61	9,410,814.87
其中：利息费用	9,261,268.77	8,949,189.91
利息收入	1,192,183.43	409,402.97
加：其他收益	2,525,261.45	1,966,917.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-35,048.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,417,472.58	-23,092,257.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,857,960.83	-1,182,938.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,296,266.89	27,036,113.84
加：营业外收入	498,268.62	490,412.27
减：营业外支出	310,885.38	5,480.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,483,650.13	27,521,045.14
减：所得税费用	-613,473.44	-1,511,768.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,097,123.57	29,032,813.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,097,123.57	29,032,813.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	37,097,123.57	29,032,813.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	37,097,123.57	29,032,813.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,097,123.57	29,032,813.16
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	0.1836	0.1437
(二) 稀释每股收益	0.1836	0.1437

本期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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴丕杰

主管会计工作负责人：刘义忠

会计机构负责人：姚毅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	907,155,294.13	715,450,972.97
减：营业成本	763,711,186.02	580,065,624.33
税金及附加	4,041,679.82	4,769,275.70
销售费用	6,972,883.15	6,299,682.50
管理费用	46,150,028.49	36,347,615.93

研发费用	20,245,430.07	29,101,703.46
财务费用	7,164,709.17	9,429,237.89
其中：利息费用	9,261,268.77	8,949,189.91
利息收入	970,512.40	386,076.91
加：其他收益	2,525,261.45	1,966,917.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-35,048.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,417,472.58	-23,092,451.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,857,960.83	-1,182,938.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,119,205.45	27,094,311.94
加：营业外收入	498,268.62	480,596.45
减：营业外支出	310,885.38	5,480.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,306,588.69	27,569,427.42
减：所得税费用	-616,046.96	-1,511,768.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,922,635.65	29,081,195.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,922,635.65	29,081,195.44
（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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	36,922,635.65	29,081,195.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1828	0.1440
（二）稀释每股收益	0.1828	0.1440

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
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	676,026,539.75	497,383,428.01
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	7,726,723.58	141,971.36
收到其他与经营活动有关的现金	10,238,829.50	11,944,664.00
经营活动现金流入小计	693,992,092.83	509,470,063.37
购买商品、接受劳务支付的现金	547,834,490.61	361,177,867.57
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	54,720,577.24	50,420,431.05

支付的各项税费	22,945,231.86	26,188,785.80
支付其他与经营活动有关的现金	22,960,397.30	18,349,130.50
经营活动现金流出小计	648,460,697.01	456,136,214.92
经营活动产生的现金流量净额	45,531,395.82	53,333,848.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,296,884.50	2,986,223.45
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,296,884.50	2,986,223.45
投资活动产生的现金流量净额	-8,296,884.50	-2,986,223.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,000,000.00	245,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31,410,850.08	6,024,344.17
筹资活动现金流入小计	281,410,850.08	251,024,344.17
偿还债务支付的现金	249,940,342.64	241,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,661,516.24	14,269,595.80
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	15,774,718.62	64,623,506.04
筹资活动现金流出小计	305,376,577.50	320,793,101.84
筹资活动产生的现金流量净额	-23,965,727.42	-69,768,757.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,234,651.05	-49,861.00
五、现金及现金等价物净增加额	15,503,434.95	-19,470,993.67
加：期初现金及现金等价物余额	129,368,084.52	119,122,708.07
六、期末现金及现金等价物余额	144,871,519.47	99,651,714.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	676,026,539.75	497,383,428.01
收到的税费返还	7,726,723.58	138,446.34
收到其他与经营活动有关的现金	10,048,954.47	35,669,347.04
经营活动现金流入小计	693,802,217.80	533,191,221.39
购买商品、接受劳务支付的现金	544,809,310.61	361,177,867.57
支付给职工以及为职工支付的现金	54,708,577.24	50,379,631.05
支付的各项税费	22,912,082.54	26,023,473.66
支付其他与经营活动有关的现金	22,971,083.43	18,316,999.36
经营活动现金流出小计	645,401,053.82	455,897,971.64
经营活动产生的现金流量净额	48,401,163.98	77,293,249.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,296,884.50	2,986,223.45
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,296,884.50	2,986,223.45
投资活动产生的现金流量净额	-8,296,884.50	-2,986,223.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,000,000.00	245,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31,410,850.08	6,024,344.17
筹资活动现金流入小计	281,410,850.08	251,024,344.17
偿还债务支付的现金	249,940,342.64	241,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,661,516.24	14,269,595.80
支付其他与筹资活动有关的现金	15,774,718.62	64,623,506.04

筹资活动现金流出小计	305,376,577.50	320,793,101.84
筹资活动产生的现金流量净额	-23,965,727.42	-69,768,757.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,234,651.05	-49,861.00
五、现金及现金等价物净增加额	18,373,203.11	4,488,407.63
加：期初现金及现金等价物余额	104,680,131.09	93,390,426.67
六、期末现金及现金等价物余额	123,053,334.20	97,878,834.30

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	202,000,000.00				224,216,649.6					53,260,937.6		194,379,147.92	673,856,750.54	673,856,750.54	
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、本年期初余额	202,000,000.00				224,216,649.6					53,260,937.6		194,379,147.92	673,856,750.54	673,856,750.54	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,193,900.02				6,797,123.57	7,991,023.59	7,991,023.59	
（一）综合收益总额												37,097,123.57	37,097,123.57	37,097,123.57	
（二）所有者投入和减															



1. 本期提取								2,009,594.92					2,009,594.92		2,009,594.92
2. 本期使用								815,694.90					815,694.90		815,694.90
(六) 其他															
四、本期末余额	202,000.00				224,216.64			1,193,900.02	53,260.93		201,176.21		681,847.74		681,847.74

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	202,000.00				224,216.64				47,225.83		160,247.41		633,689.98		633,689.98	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	202,000.00				224,216.64				47,225.83		160,247.41		633,689.98		633,689.98	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											8,832.81		8,832.81		8,832.81	
(一) 综合收益总额											29,032.81		29,032.81		29,032.81	
											3.16		3.16		3.16	

(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	202,000.00				224,216.64				47,225.83		169,026.87		642,522.73	642,522.73

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	202,000.00				224,216.66				53,260.9376	194,478.72		673,956.3258
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	202,000.00				224,216.66				53,260.9376	194,478.72		673,956.3258
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,193,900.02		6,622,635.65		7,816,535.67
（一）综合收益总额										36,922,635.65		36,922,635.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										30,300,000.00		30,300,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										30,300,000.00		30,300,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,193,900.02					1,193,900.02
1. 本期提取							2,009,594.92					2,009,594.92
2. 本期使用							815,694.90					815,694.90
(六) 其他												
四、本期期末余额	202,000,000.00				224,216,664.96		1,193,900.02	53,260,937.66	201,101,358.83			681,772,861.47

上期金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	202,000,000.00				224,216,664.96				47,225,839.71	160,362,841.61		633,805,346.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	202,000,000.00				224,216,664.96				47,225,839.71	160,362,841.61		633,805,346.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,881,195.44		8,881,195.44
（一）综合收益总额										29,081,195.44		29,081,195.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-20,200,000.00		-20,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										20,200,000.00		20,200,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	202,0 00,00 0.00				224,2 16,66 4.96				47,22 5,839 .71	169,2 44,03 7.05		642,6 86,54 1.72

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南京宝色股份公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由南京宝色钛业有限公司（以下简称“宝色钛业”）整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2008 年 10 月 20 日在南京市工商行政管理局完成整体变更登记手续，注册资本人民币 202,000,000.00 元；法定代表人：吴丕杰；注册地址：南京市江宁滨江经济开发区景明大街 15 号。企业法人营业执照注册号为 91320100135626086T。

本公司的母公司是宝钛集团有限公司，实际控制人陕西有色金属控股集团有限责任公司。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经批准的经营范围：钛、镍、锆、钽、有色金属、钢、不锈钢及其复合材料装备、标准件、管道及其制品的设计、研发、制造、安装、维修、销售、技术咨询；金属腐蚀试验检测；经济信息咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营和禁止进出口商品和技术除外）；道路普通货物运输。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
-------	-------	----	----------	-----------

宝鸡宁泰新材料有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
宝色（南通）装备有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00

合并范围的具体信息详见附注九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、其他应收款、坏帐准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、存货跌价准备、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，请参阅本节重要会计政策及会计估计中的各项具体描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值

与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **（4）为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **（2）合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所

有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

### 2) 处置子公司或业务

#### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司

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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### （1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分解时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分解。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分解。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## （2）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的

公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保

留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1)金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在

当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当

期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司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对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

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

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计/10. 金融工具/（6）金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计/10.金融工具/（6）金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围外公司的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内公司的款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“五、重要会计政策及会计估计/11.应收票据”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计/10.金融工具/（6）金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围外公司的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内公司的款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 15、存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、产成品、委托加工物资等。

### 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计/10.金融工具/(6)金融工具减值”。

## 17、合同成本

### 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“五、重要会计政策及会计估计/5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。”

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

## (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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, 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, 改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其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。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与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, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 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, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3	2.425-4.85
机械设备	年限平均法	7-15	3	6.47-13.86
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费。

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

### 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件等。

#### 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 5 年期限为一个更新周期
土地使用权	50 年	公司根据法律规定
非专利技术	10 年	按照合同约定期间
商标权	5 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。

如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

#### 1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2、摊销年限

类别	摊销年限
装修费	按照受益期限

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精

算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

无

### **35、租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **36、预计负债**

#### **(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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数量一致。

#### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司的业务属于在某一时点履行的履约义务，公司的经营业务是先与客户签订销售合同，再根据销售合同的要求，完成产品的设计和生产制造。

内销客户：

①在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认收入的实现；

②需要现场安装的产品，以产品发往客户现场并安装调试合格，经客户验收合格时确认收入的实现；

③现场制作的产品，以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收确认时确认收入的实现；

④在合同约定客户自提且无需安装情况下，以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入的实现。

外销客户：

①采用 FOB 和 CIF 贸易结算方式下，在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，在货物越过船舷，取得海关报关单时确认收入。

②需要现场安装的产品，以产品发往客户现场并安装调试合格，经客户验收合格时确认收入的实现；

③在合同约定客户自提且无需安装情况下，以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

##### 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/其他收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

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。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。

##### **确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### **确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

#### 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

**(1) 重要会计政策变更**□适用 不适用**(2) 重要会计估计变更**□适用 不适用**(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**□适用 不适用**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见下表
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宝鸡宁泰新材料有限公司	25%

**2、税收优惠**

2021年公司通过了高新技术企业重新认定，并于2021年11月30日取得《高新技术企业证书》，证书号：GR202132010520，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本期按15%的税率征收企业所得税。

**3、其他****七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,709.18	3,573.74
银行存款	144,868,810.29	129,364,510.78
其他货币资金	26,203,303.64	42,718,610.60
合计	171,074,823.11	172,086,695.12

其他说明

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,251.40	21,251.40
信用证保证金	19,598.60	17,222,010.23
履约保证金	26,162,453.64	25,475,348.97
合计	26,203,303.64	42,718,610.60

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	306,874.70	459,086.83
合计	306,874.70	459,086.83

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	323,026.00	100.00%	16,151.30	5.00%	306,874.70	483,249.30	100.00%	24,162.47	5.00%	459,086.83
其中:										
合计	323,026.00	100.00%	16,151.30	5.00%	306,874.70	483,249.30	100.00%	24,162.47	5.00%	459,086.83

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	323,026.00	16,151.30	5.00%
合计	323,026.00	16,151.30	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据		16,151.30				16,151.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,702,096.05	6.85%	44,702,096.05	100.00%		44,702,096.05	6.98%	44,702,096.05	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	607,494,648.46	93.15%	125,011,200.63	20.58%	482,483,447.83	596,185,228.51	93.02%	102,635,420.36	17.22%	493,549,808.15
其中：										
组合 1	607,494,648.46	93.15%	125,011,200.63	20.58%	482,483,447.83	596,185,228.51	93.02%	102,635,420.36	17.22%	493,549,808.15
合计	652,196,744.51	100.00%	169,713,296.68	26.02%	482,483,447.83	640,887,324.56	100.00%	147,337,516.41	22.99%	493,549,808.15

按单项计提坏账准备：44,702,096.05 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	28,544,653.05	28,544,653.05	100.00%	破产重组
东明华谊玉皇新材料有限公司	14,896,966.00	14,896,966.00	100.00%	无可执行财产
内蒙古盛嘉科技化工有限公司	689,345.00	689,345.00	100.00%	无可执行财产
四川瑞能硅材料有限公司	571,132.00	571,132.00	100.00%	破产清算
合计	44,702,096.05	44,702,096.05		

按组合计提坏账准备：125,011,200.63 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	286,839,056.49	14,341,952.82	5.00%
1-2年	125,006,460.34	12,500,646.03	10.00%
2-3年	93,543,122.90	18,708,624.58	20.00%
3-4年	29,135,183.43	8,740,555.03	30.00%
4-5年	4,502,806.26	2,251,403.13	50.00%
5年以上	68,468,019.03	68,468,019.03	100.00%
合计	607,494,648.46	125,011,200.63	

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围外公司的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内公司的款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	286,848,401.49
1 至 2 年	125,006,460.34
2 至 3 年	100,173,122.90
3 年以上	140,168,759.78
3 至 4 年	45,661,311.94
4 至 5 年	4,502,806.26
5 年以上	90,004,641.58
合计	652,196,744.51

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	44,702,096.05	0.00				44,702,096.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	102,635,420.36	22,375,780.27				125,011,200.63
其中：组合 1	102,635,420.36	22,375,780.27				125,011,200.63
合计	147,337,516.41	22,375,780.27				169,713,296.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计	坏账准备期末余额

		数的比例	
浙江逸盛新材料有限公司	77,342,453.30	11.86%	15,279,716.46
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	66,105,440.34	10.14%	9,255,563.64
浙江石油化工有限公司	55,006,141.30	8.43%	2,750,307.07
北京艾路浦科技发展有限公司	38,519,969.20	5.91%	36,068,968.80
河北建滔能源发展有限公司	35,460,000.00	5.44%	1,773,000.00
合计	272,434,004.14	41.78%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	81,504,105.10	2,665,957.90
合计	81,504,105.10	2,665,957.90

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	71,299,298.87	98.89%	74,780,146.72	98.94%
1至2年	92,795.02	0.13%	92,795.02	0.12%
2至3年	287,177.83	0.40%	287,177.83	0.38%
3年以上	420,998.37	0.58%	420,998.37	0.56%
合计	72,100,270.09		75,581,117.94	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
山西太钢不锈钢股份有限公司	35,993,332.51	49.92%
上海雍丰国际贸易有限公司	10,883,305.80	15.09%
二重（镇江）重型装备有限责任公司	3,421,852.04	4.75%
哈尔滨工业大学（威海）	3,084,000.00	4.28%
山西太钢不锈钢钢管有限公司	2,578,247.45	3.58%
合计	55,960,737.80	77.62%

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,447,393.43	9,508,453.09
合计	10,447,393.43	9,508,453.09

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**□适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	46,017.10	45,717.10
备用金	2,795,304.75	1,393,355.70
保证金	7,297,972.83	9,304,189.70
其他	2,369,071.02	774,940.00
合计	12,508,365.70	11,518,202.50

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,009,749.41			2,009,749.41
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	51,222.86			51,222.86
2023 年 6 月 30 日余额	2,060,972.27			2,060,972.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,366,205.50
1 至 2 年	2,327,098.00
2 至 3 年	401,766.90
3 年以上	1,413,295.30
3 至 4 年	105,280.70
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	1,288,014.60

合计	12,508,365.70
----	---------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,009,749.41	51,222.86				2,060,972.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
再融资费用	其他	1,509,433.96	1年以内	12.07%	75,471.70
东营市联成化工有限责任公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2年	7.99%	100,000.00
江苏虹港石化有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	6.40%	40,000.00
内蒙古大全新能源有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	6.40%	40,000.00
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	632,000.00	1年以内	5.05%	31,600.00
合计		4,741,433.96		37.91%	287,071.70

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明:

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	143,450,308.54	672,050.49	142,778,258.05	161,552,319.36	672,050.49	160,880,268.87
在产品	722,380,822.55	619,474.87	721,761,347.68	618,874,825.54	1,009,265.52	617,865,560.02
库存商品	12,069,853.46	1,156,425.04	10,913,428.42	9,107,125.18	1,156,425.04	7,950,700.14
周转材料	3,927,443.93		3,927,443.93	3,894,919.16		3,894,919.16
委托加工物资	77,877.65		77,877.65	77,877.65		77,877.65
合计	881,906,306.13	2,447,950.40	879,458,355.73	793,507,066.89	2,837,741.05	790,669,325.84

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	672,050.49					672,050.49
在产品	1,009,265.52			389,790.65		619,474.87
库存商品	1,156,425.04					1,156,425.04
合计	2,837,741.05			389,790.65		2,447,950.40

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	137,728,529.23	9,341,744.33	128,386,784.90	100,014,911.56	6,483,783.50	93,531,128.06
合计	137,728,529.23	9,341,744.33	128,386,784.90	100,014,911.56	6,483,783.50	93,531,128.06

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	2,857,960.83			本期计提
合计	2,857,960.83			—

其他说明

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	243,453.23	1,523,210.58
其他	754,716.96	754,716.96
合计	998,170.19	2,277,927.54

单位：元

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

## 重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

## 重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、长期股权投资**

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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											
西安宝色新科技有限公司	0.00									0.00	

其他说明

西安宝色新科技有限公司为原宝色科技（深圳）有限公司，其于 2023 年 4 月将公司名称由“宝色科技（深圳）有限公司”变更为“西安宝色新科技有限公司”，并进行了工商变更登记。

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	369,595,905.45	378,025,802.80
合计	369,595,905.45	378,025,802.80

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	393,358,023.36	245,717,802.91	9,785,851.64	15,074,782.83	663,936,460.74
2.本期增加金额	37,735.85	5,182,123.90	0.00	10,079.64	5,229,939.39
(1) 购置		5,182,123.90		10,079.64	5,192,203.54
(2) 在建工程转入	37,735.85				

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				1,180.00	1,180.00
(1) 处置或报废				1,180.00	1,180.00
4.期末余额	393,395,759.21	250,899,926.81	9,785,851.64	15,083,682.47	669,165,220.13
二、累计折旧					
1.期初余额	106,214,555.55	159,247,780.57	7,713,994.88	12,734,326.94	285,910,657.94
2.本期增加金额	5,636,840.92	7,043,002.52	443,113.93	536,843.97	13,659,801.34
(1) 计提					
3.本期减少金额				1,144.60	1,144.60
(1) 处置或报废				1,144.60	1,144.60
4.期末余额	111,851,396.47	166,290,783.09	8,157,108.81	13,270,026.31	299,569,314.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	281,544,362.74	84,609,143.72	1,628,742.83	1,813,656.16	369,595,905.45
2.期初账面价值	287,143,467.81	86,470,022.34	2,071,856.76	2,340,455.89	378,025,802.80

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,038,635.80	3,038,635.80
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,038,635.80	3,038,635.80
二、累计折旧		
1.期初余额	1,645,927.66	1,645,927.66
2.本期增加金额	759,658.91	759,658.91
(1) 计提	759,659.91	759,659.91
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,405,586.57	2,405,586.57
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	633,049.23	633,049.23
2.期初账面价值	1,392,708.14	1,392,708.14

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	107,553,650.85	2,335,565.92		4,966,555.42	5,100.00	114,860,872.19
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业						

合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	107,553,650.85	2,335,565.92		4,966,555.42	5,100.00	114,860,872.19
二、累计摊销						
1.期初余额	21,990,356.90	2,335,565.92		3,121,052.08	5,100.00	27,452,074.90
2.本期增加金额	1,075,536.54			227,631.91		1,303,168.45
(1) 计提	1,075,536.54			227,631.91		1,303,168.45
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	23,065,893.44	2,335,565.92		3,348,683.99	5,100.00	28,755,243.35
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	84,487,757.41			1,617,871.43		86,105,628.84
2.期初账面价值	85,563,293.95			1,845,503.34		87,408,797.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	270,975.13		147,804.60		123,170.53
合计	270,975.13		147,804.60		123,170.53

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	183,580,114.98	27,537,017.25	158,692,952.84	23,803,942.93
递延收益	11,693,294.99	1,753,994.24	13,071,036.99	1,960,655.54
合计	195,273,409.97	29,291,011.49	171,763,989.83	25,764,598.47

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前抵扣	1,123,837.80	168,575.67	1,123,837.80	168,575.67
合计	1,123,837.80	168,575.67	1,123,837.80	168,575.67

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		29,291,011.49		25,764,598.47
递延所得税负债		168,575.67		168,575.67

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付在建工程设备款	1,170,451.82		1,170,451.82	1,866,524.12		1,866,524.12
预付浪潮软件款	939,131.67		939,131.67	939,131.67		939,131.67
合计	2,109,583.49		2,109,583.49	2,805,655.79		2,805,655.79

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	280,000,000.00	399,940,342.64
未到期应付利息	227,583.35	423,440.97
合计	280,227,583.35	400,363,783.61

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

单位：元

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	412,210,601.68	440,811,333.61
合计	412,210,601.68	440,811,333.61

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡市海汇源金属材料有限公司	13,470,000.00	未结算
江阴市华夏化工机械有限公司	3,576,494.10	未结算
江苏武进液压启闭机有限公司	2,554,683.00	未结算
合计	19,601,177.10	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	598,262,280.65	429,348,507.59
合计	598,262,280.65	429,348,507.59

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,361,094.46	49,043,026.02	49,328,868.48	9,075,252.00
二、离职后福利-设定提存计划		5,956,262.80	5,329,242.40	627,020.40
合计	9,361,094.46	54,999,288.82	54,658,110.88	9,702,272.40

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	413,511.18	40,099,518.20	40,315,188.20	197,841.18
2、职工福利费		3,097,662.53	3,097,662.53	0.00
3、社会保险费		2,255,786.15	2,255,786.15	0.00
其中：医疗保险费		1,771,116.29	1,771,116.29	0.00
工伤保险费		290,150.47	290,150.47	0.00
生育保险费		194,519.39	194,519.39	0.00
4、住房公积金		2,186,996.00	2,186,996.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,947,583.28	1,403,063.14	1,473,235.60	8,877,410.82
合计	9,361,094.46	49,043,026.02	49,328,868.48	9,075,252.00

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,258,623.41	4,258,623.41	0.00

2、失业保险费		136,951.69	136,951.69	0.00
3、企业年金缴费		1,560,687.70	933,667.30	627,020.40
合计		5,956,262.80	5,329,242.40	627,020.40

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.10	0.11
企业所得税		2,015,075.31
个人所得税	46,054.03	1,365,195.25
城市维护建设税	0.01	0.01
教育附加费	601.66	601.66
城镇土地使用税	353,696.43	353,696.43
房产税	1,001,393.95	1,001,393.95
印花税等	333,554.51	132,346.47
合计	1,735,300.69	4,868,309.19

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,562,196.27	3,420,261.02
合计	4,562,196.27	3,420,261.02

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	736,800.00	665,752.98
单位往来款		
其他	3,825,396.27	2,754,508.04
合计	4,159,820.40	3,420,261.02

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		790,989.74
合计		790,989.74

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	77,774,096.48	53,129,110.43
合计	77,774,096.48	53,129,110.43

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	220,000,000.00	100,000,000.00
未到期应付利息	197,083.33	96,102.15
合计	220,197,083.33	100,096,102.15

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,783,220.08		1,852,410.62	17,930,809.46	
合计	19,783,220.08		1,852,410.62	17,930,809.46	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南京地铁一号线南延线建设拆迁补偿款	6,411,349.76			183,418.62			6,227,931.14	与资产相关
退火炉财政补贴	300,000.00			0.00			300,000.00	与资产相关
新能源汽车补贴	300,833.33			291,250.00			9,583.33	与资产相关
智能制造新模式应用	7,059,703.66			881,742.00			6,177,961.66	与资产相关
新兴产业引导专项资金	1,411,333.33			146,000.00			1,265,333.33	与资产相关
工业互联网项目	4,300,000.00			350,000.00			3,950,000.00	与资产相关
合计	19,783,220.08			1,852,410.62			17,930,809.46	与资产相关

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,000,000.00						202,000,000.00

其他说明：

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	224,216,664.96			224,216,664.96
合计	224,216,664.96			224,216,664.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,009,594.92	815,694.90	1,193,900.02
合计		2,009,594.92	815,694.90	1,193,900.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,260,937.66			53,260,937.66

合计	53,260,937.66		53,260,937.66
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	194,379,147.92	160,247,413.71
调整后期初未分配利润	194,379,147.92	160,247,413.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,097,123.57	29,032,813.16
应付普通股股利	30,300,000.00	20,200,000.00
期末未分配利润	201,176,271.49	169,080,226.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	902,457,278.00	762,127,470.88	709,617,382.08	577,820,020.20
其他业务	4,698,016.13	1,583,715.13	5,833,590.89	2,245,604.13
合计	907,155,294.13	763,711,186.01	715,450,972.97	580,065,624.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
压力容器	892,803,108.17		892,803,108.17
散件及其他	14,352,185.96		14,352,185.96
按经营地区分类			
其中：			
国内	900,383,667.93		900,383,667.93

国外	6,771,626.20			6,771,626.20
合计	907,155,294.13			907,155,294.13

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,917,991,681.42元，其中，842,844,705.87元预计将于2023年度确认收入，1,075,146,975.55元预计将于2024年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	322,451.62	1,097,578.01
教育费附加	230,322.60	783,984.28
房产税	2,002,787.90	2,002,787.90
土地使用税	707,392.86	707,392.86
车船使用税	3,849.68	4,189.68
印花税	785,427.35	175,753.00
环境保护税	16,123.62	32,087.17
合计	4,068,355.63	4,803,772.90

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	601,749.39	366,756.65
职工薪酬	4,527,039.20	3,911,719.50
办公费	45,802.71	48,628.18
招标费	276,903.79	482,788.87
邮电费	110,237.95	95,296.96
招待费	477,488.51	430,796.33
其他费用	933,661.60	963,696.01
合计	6,972,883.15	6,299,682.50

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,435,638.45	18,203,374.06
折旧费	1,831,023.26	1,839,271.73
无形资产摊销	1,303,168.45	1,208,549.68
修理费	899,428.38	998,894.69
业务招待费	135,568.62	151,819.91
差旅费	457,496.47	284,423.96
办公费	461,278.78	366,963.28
车辆费用	702,711.71	566,352.56
保险费	382,828.87	386,629.17
低值易耗品摊销	23,761.08	200,510.64
宣传费	11,942.32	129,828.87
董事会费	71,173.36	129,088.71
咨询服务费	257,909.45	177,468.84
检测费、设计、劳务费、材料费	9,433,124.26	5,171,823.58
其他	7,757,769.35	6,574,934.17
合计	46,164,822.81	36,389,933.85

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,636,866.84	7,394,927.78
直接投入费用	13,616,399.80	20,493,728.66
无形资产摊销费		
相关的其他费用	992,163.43	1,213,047.02
合计	20,245,430.07	29,101,703.46

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,261,268.77	8,949,189.91
减：利息收入	1,192,183.43	409,402.97
汇兑损益	-1,439,319.47	489,536.30
手续费支出	300,818.46	327,553.43

其他	15,593.28	53,938.20
合计	6,946,177.61	9,410,814.87

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,452,533.00	1,966,917.00
收到的个税手续费返还	72,728.45	
合计	2,525,261.45	1,966,917.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-35,048.46
合计		-35,048.46

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-22,417,472.58	-23,092,257.08
合计	-22,417,472.58	-23,092,257.08

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-2,857,960.83	-1,182,938.68
合计	-2,857,960.83	-1,182,938.68

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	474,668.62	474,668.62	474,668.62
其他	23,600.00	15,743.65	23,600.00
合计	498,268.62	490,412.27	498,268.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新能源车补贴	南京市江宁区财政局滨江开发区分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	291,250.00	291,250.00	与资产相关
拆迁补偿款	南京地铁一号线南延线建设江宁区协调服务领导小组办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	183,418.62	183,418.62	与资产相关

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	35.40		35.40
滞纳金	10,849.98		10,849.98
其他	300,000.00	5,480.97	300,000.00
合计	310,885.38	5,480.97	310,885.38

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,912,939.58	2,382,253.86
递延所得税费用	-3,526,413.02	-3,894,021.88
合计	-613,473.44	-1,511,768.02

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,483,650.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,472,547.52
子公司适用不同税率的影响	17,706.14
非应税收入的影响	-27,512.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,039,399.80
所得税加计扣除	-3,036,814.51
所得税费用	-613,473.44

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	7,827,167.47	10,232,704.28
存款利息	1,192,183.43	409,402.97
其他	123,289.13	198,188.10
备用金	21,398.47	66,343.65
补助款	1,074,791.00	937,875.00
押金	0.00	100,150.00
合计	10,238,829.50	11,944,664.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	0.00	33,235.67

保证金	7,075,312.37	7,740,729.00
差旅费	1,966,860.61	1,096,910.72
交通通讯费	245,972.68	254,500.97
其他	11,068,601.54	6,176,119.83
手续费	300,818.46	317,324.69
招待费	501,779.48	559,302.98
备用金	1,491,400.00	1,951,761.00
车辆费用	309,552.16	219,045.64
押金	100.00	200.00
合计	22,960,397.30	18,349,130.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函、票据、信用证等到期收到的解冻保证金	31,410,850.08	6,024,344.17
合计	31,410,850.08	6,024,344.17

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开具保函、票据、信用证等支付的保证金	14,895,543.12	63,786,871.29
租金	879,175.50	836,634.75
合计	15,774,718.62	64,623,506.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,097,123.57	29,032,813.16
加：资产减值准备	25,275,433.41	24,275,195.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,659,801.34	13,616,366.88
使用权资产折旧	633,049.23	759,658.92
无形资产摊销	1,303,168.45	1,208,549.68
长期待摊费用摊销	147,804.60	98,856.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35.40	5,480.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,946,177.61	9,410,814.87
投资损失（收益以“-”号填列）		35,048.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,526,413.02	-3,894,021.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,789,029.89	46,642,841.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,797,909.89	-345,863,800.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,582,155.01	278,006,044.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,531,395.82	53,333,848.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	144,871,519.47	99,651,714.40
减：现金的期初余额	129,368,084.52	119,122,708.07

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,503,434.95	-19,470,993.67

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,871,519.47	129,368,084.52
其中：库存现金	2,709.18	3,573.74
可随时用于支付的银行存款	144,868,810.29	129,364,510.78
三、期末现金及现金等价物余额	144,871,519.47	129,368,084.52

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,203,303.64	承兑汇票保证金等
合计	26,203,303.64	

其他说明：

**82、外币货币性项目**

**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,527,386.38	7.2258	39,939,788.50
欧元	2,156,808.84	7.8771	16,989,398.91
港币			
应收账款			
其中：美元	1,528,751.25	7.2258	11,046,450.78
欧元	91,607.64	7.8771	721,602.54
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,500.00	南京市社会保险管理中心扩岗补贴	1,500.00
计入其他收益的政府补助	674,791.00	南京江宁滨江经济开发区管理委员会企业运费补贴	674,791.00
计入其他收益的政府补助	111,500.00	南京江宁滨江经济开发区管理委员会科技人才奖励	111,500.00
计入其他收益的政府补助	20,000.00	南京江宁滨江经济开发区管理委员会科技经费	20,000.00
计入其他收益的政府补助	267,000.00	2023年江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金	267,000.00

合计	1,074,791.00	1,074,791.00
----	--------------	--------------

**(2) 政府补助退回情况**□适用 不适用

其他说明：

**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

**6、其他**

## 九、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	
宝鸡宁泰新材料有限公司	陕西	陕西省宝鸡市高新开发区钛城路1号	黑色金属、有色金属、特种金属及复合材料的销售。	100.00%		设立
宝色（南通）装备有限公司	江苏	江苏省通州湾江海联动开发示范区滨海大道南侧、经二路东侧	特种压力容器设备设计、制造、销售、检验检测，以及道路货物运输等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安宝色新科技术有限公司	西安	陕西省西咸新区空港新城前海人寿丝路新城南地块A区2#楼第2层202号	高性能有色金属及合金材料销售；有色金属合金销售；有色金属合金制造；有色金属压延加工；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；普通机械设备安装服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理；贸易经纪；电子专用设备制造等	19.90%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,844,672.25	10,332,091.90
非流动资产	21,078.97	21,078.97
资产合计	12,865,751.22	10,353,170.87
流动负债	20,346,013.26	16,331,419.91
非流动负债	0.00	
负债合计	20,346,013.26	16,331,419.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-7,480,262.04	-5,978,249.04
按持股比例计算的净资产份额	-1,488,572.15	-1,189,671.56
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,293,419.52	19,061.95
净利润	1,497,987.00	-1,990,305.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**1、信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会

采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	323,026.00	16,151.30
应收款项融资	81,504,105.10	
合同资产	137,728,529.23	9,341,744.33
应收账款	652,196,744.51	169,713,296.68
其他应收款	12,508,365.70	2,060,972.27
合计	884,260,770.54	181,132,164.58

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司保障资金周转提供支持。

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，但公司存在以外币结算的销售收入、材料采购和银行借款，本公司面临的外汇风险主要来源于上述业务产生的以美元计价的金融资产和金融负债。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本公司在本报告期内签署了远期结汇合约。

2) 截止 2023 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元	欧元	英镑	合计
货币资金	39,939,788.50	16,989,398.91		56,929,187.41
应收账款	11,046,450.78	721,602.54		11,768,053.32
预付款项	3,010,920.92	2,870,745.84	80,530.93	5,962,197.69
资产小计	53,997,160.20	20,581,747.29	80,530.93	74,659,438.42
应付账款	4,123,951.05	3,654,239.71		7,778,190.76
合同负债	14,259,282.04	6,250,073.84	221,486.25	20,730,842.13
其他流动负债	1,853,706.67	812,509.60	28,793.21	2,695,009.48
负债小计	20,236,939.76	10,716,823.15	250,279.46	31,204,042.37
净额	33,760,220.44	9,864,924.14	-169,748.53	43,455,396.05

3) 敏感性分析：

截止 2023 年 06 月 30 日，对于本公司各类美元等金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约-434.55 万元（2022 年度约-257.35 万元）。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风

险，采取了优化设计结构，提升产品品质等措施规避该风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

### 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

### 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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宝钛集团有限公司	陕西宝鸡	钛材生产	75,348.73	57.52%	57.52%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陕西有色金属控股集团有限责任公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

本期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	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝鸡钛业股份有限公司	同一母公司
陕西泰乐节能技术服务有限公司	同一母公司
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	同一母公司
宝钛金属复合材料有限公司	同一母公司
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	受同一实质控制人控制
山西宝太新金属开发有限公司	母公司间接控制的公司
宜兴国际环保城科技发展有限公司	公司独立董事周春松任其执行董事、总经理、控股股东
西安宝色新科技有限公司	本公司持有其 19.90%的股权

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宝鸡钛业股份有限公司	原材料（钛板、钛管等材料）采购	47,825,624.57	190,000,000.00	否	118,356,989.20
宝钛集团有限公司	原材料（复合材）采购	14,452,462.29	15,000,000.00	否	56,806,427.43
宝钛金属复合材料有限公司	原材料（复合材）采购	39,925,978.94	100,000,000.00	否	
合计		102,204,065.80	305,000,000.00		175,163,416.63

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2020年07月17日	2022年07月17日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2020年10月16日	2022年10月15日	是
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2021年08月20日	2022年08月19日	是

宝钛集团有限公司	19,764,700.00	2021年12月31日	2022年12月23日	是
宝钛集团有限公司	15,000,000.00	2021年12月10日	2022年12月07日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2021年12月22日	2022年12月21日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2021年09月18日	2022年09月17日	是
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2021年09月28日	2022年09月27日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2021年07月23日	2022年07月19日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2021年09月30日	2022年09月29日	是
宝钛集团有限公司	9,000,000.00	2021年11月19日	2022年11月18日	是
宝钛集团有限公司	12,000,000.00	2021年12月30日	2022年11月19日	是
宝钛集团有限公司	30,000,000.00	2021年12月17日	2022年11月20日	是
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2022年07月15日	2023年06月15日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月28日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年06月17日	2023年06月17日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年06月24日	2023年06月24日	是
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2022年09月14日	2023年06月14日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月27日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年05月13日	2023年05月12日	是
宝钛集团有限公司	15,000,000.00	2022年01月26日	2023年01月25日	是
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2022年08月19日	2023年08月18日	否
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年03月04日	2023年03月03日	是
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2022年09月14日	2023年09月13日	否
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年03月11日	2023年03月10日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年12月06日	2024年12月05日	否
宝钛集团有限公司	15,000,000.00	2022年12月06日	2024年12月05日	否
宝钛集团有限公司	15,000,000.00	2022年12月15日	2024年12月05日	否
宝钛集团有限公司	22,000,000.00	2022年12月23日	2023年12月22日	否
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年06月02日	2023年06月01日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年06月01日	2023年08月01日	否
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2022年03月08日	2023年03月07日	是
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年07月20日	2023年07月19日	否
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2022年09月23日	2023年09月19日	否
宝钛集团有限公司	21,000,000.00	2022年12月26日	2023年12月14日	否
宝钛集团有限公司	15,000,000.00	2022年12月09日	2023年06月09日	是
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2022年06月21日	2023年06月21日	是
宝钛集团有限公司	30,000,000.00	2022年06月17日	2025年06月16日	否
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年10月25日	2025年06月16日	否
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2022年10月12日	2023年10月09日	否
宝钛集团有限公司	17,000,000.00	2022年10月26日	2023年10月24日	否
宝钛集团有限公司	19,940,300.00	2022年12月21日	2023年03月20日	是
宝钛集团有限公司	15,000,000.00	2023年01月17日	2024年01月16日	否
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2023年03月01日	2025年02月28日	否
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2023年03月10日	2024年12月05日	否

宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2023 年 03 月 08 日	2024 年 03 月 07 日	否
宝钛集团有限公司	20,000,000.00	2023 年 03 月 28 日	2024 年 03 月 24 日	否
宝钛集团有限公司	10,000,000.00	2023 年 04 月 14 日	2024 年 04 月 13 日	否

## 关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,190,314.00	1,001,700.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宝鸡钛业股份有限公司			130,512.00	6,525.60
预付款项	宝鸡钛业股份有限公司	475,350.00		161,557.52	
预付款项	宝钛集团有限公司			5,075,331.67	
预付款项	西安宝色新科技有限公司	1,661,100.00		1,661,100.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宝鸡钛业股份有限公司	52,130,416.19	56,619,089.31
应付账款	宝钛集团有限公司	51,117,464.10	41,769,634.93
应付账款	宝钛金属复合材料有限公司	11,854,030.20	0.00
应付账款	宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	66,641.10	66,641.10
应付账款	陕西泰乐节能技术服务公司	792,360.00	792,360.00

合同负债	陕西有色天宏瑞科硅材料有 限责任公司	1,061,946.90	0.00
------	-----------------------	--------------	------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项**

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意南京宝色股份公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可	本次发行使公司增加股本41,618,497.00元，增加资本公积663,886,616.82元。	

	(2023) 1059 号) 同意, 公司向特定对象发行人民币普通股股票 (A 股) 41,618,497 股, 发行价格为 17.3 元/股, 募集资金总额为人民币 719,999,998.10 元, 扣除本次发行费用人民币 14,494,884.28 元 (不含税), 募集资金净额为人民币 705,505,113.82 元。		
--	---	--	--

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

# 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

经公司管理层研究, 并经公司职代会讨论通过, 公司自 2023 年 1 月起, 全员加入年金计划, 统一规划, 统一实施, 集中管理。执行的缴费比例为个人 2%, 企业 8%, 企业和员工个人缴费按月扣除, 按季缴纳, 公司将全部缴费款项按时、足额汇至托管人为本计划开立的企业年金基金受托财产托管账户。

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

**6、分部信息**

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项****8、其他****十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款**

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,702,096.05	6.85%	44,702,096.05	100.00%		44,702,096.05	6.98%	44,702,096.05	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	607,494,648.46	93.15%	125,011,200.63	20.58%	482,483,447.83	596,185,228.51	93.02%	102,635,420.36	17.22%	493,549,808.15
其中：										
组合 1	607,494,648.46	93.15%	125,011,200.63	20.58%	482,483,447.83	596,185,228.51	93.02%	102,635,420.36	17.22%	493,549,808.15
合计	652,196,744.51	100.00%	169,713,296.68	26.02%	482,483,447.83	640,887,324.56	100.00%	147,337,516.41	22.99%	493,549,808.15

按单项计提坏账准备：44,702,096.05 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	28,544,653.05	28,544,653.05	100.00%	破产重组
东明华谊玉皇新材料有限公司	14,896,966.00	14,896,966.00	100.00%	无可执行财产
内蒙古盛嘉科技化工有限公司	689,345.00	689,345.00	100.00%	无可执行财产
四川瑞能硅材料有限公司	571,132.00	571,132.00	100.00%	破产清算
合计	44,702,096.05	44,702,096.05		

按组合计提坏账准备：125,011,200.63 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	286,839,056.49	14,341,952.82	5.00%
1—2 年	125,006,460.34	12,500,646.03	10.00%
2—3 年	93,543,122.90	18,708,624.58	20.00%
3—4 年	29,135,183.43	8,740,555.03	30.00%
4—5 年	4,502,806.26	2,251,403.13	50.00%
5 年以上	68,468,019.03	68,468,019.03	100.00%
合计	607,494,648.46	125,011,200.63	

确定该组合依据的说明：

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围外公司的款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内公司的款项	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	286,848,401.49

1至2年	125,006,460.34
2至3年	100,173,122.90
3年以上	140,168,759.78
3至4年	45,661,311.94
4至5年	4,502,806.26
5年以上	90,004,641.58
合计	652,196,744.51

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	44,702,096.05	0.00				44,702,096.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	102,635,420.36	22,375,780.27				125,011,200.63
其中：组合1	102,635,420.36	22,375,780.27				125,011,200.63
合计	147,337,516.41	22,375,780.27				169,713,296.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江逸盛新材料有限公司	77,342,453.30	11.86%	15,279,716.46
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	66,105,440.34	10.14%	9,255,563.64

浙江石油化工有限公司	55,006,141.30	8.43%	2,750,307.07
北京艾路浦科技发展有限公司	38,519,969.20	5.91%	36,068,968.80
河北建滔能源发展有限公司	35,460,000.00	5.44%	1,773,000.00
合计	272,434,004.14	41.78%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,447,393.43	9,508,453.09
合计	10,447,393.43	9,508,453.09

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	46,017.10	45,717.10
备用金	2,795,304.75	1,393,355.70
保证金	7,297,972.83	9,304,189.70
其他	2,369,071.02	774,940.00
合计	12,508,365.70	11,518,202.50

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,009,749.41			2,009,749.41
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	51,222.86			51,222.86
2023 年 6 月 30 日余额	2,060,972.27			2,060,972.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,366,205.50
1 至 2 年	2,327,098.00
2 至 3 年	401,766.90
3 年以上	1,413,295.30
3 至 4 年	105,280.70
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	1,288,014.60
合计	12,508,365.70

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法 计提坏账准备 的其他应收款	2,009,749.41	51,222.86				2,060,972.27
合计	2,009,749.41	51,222.86				2,060,972.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
再融资费用	其他	1,509,433.96	1 年以内	12.07%	75,471.70
东营市联成化工 有限责任公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	7.99%	100,000.00
江苏虹港石化有 限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	6.40%	40,000.00
内蒙古大全新能 源有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	6.40%	40,000.00
上海机电设备招 标有限公司	投标保证金	632,000.00	1 年以内	5.05%	31,600.00
合计		4,741,433.96		37.91%	287,071.70

**6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,980,000.00		1,980,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00
合计	1,980,000.00		1,980,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00

## (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宝鸡宁泰新材料有限公司	1,980,000.00					1,980,000.00	
合计	1,980,000.00					1,980,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		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												
西安宝色新科技有限公司	0.00										0.00	
小计	0.00										0.00	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	902,457,278.00	762,127,470.88	709,617,382.08	577,820,020.20
其他业务	4,698,016.13	1,583,715.13	5,833,590.89	2,245,604.13
合计	907,155,294.13	763,711,186.01	715,450,972.97	580,065,624.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
压力容器	892,803,108.17		892,803,108.17
散件及其他	14,352,185.96		14,352,185.96
按经营地区分类			
其中：			
国内	900,383,667.93		900,383,667.93
国外	6,771,626.20		6,771,626.20
合计	907,155,294.13		907,155,294.13

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,917,991,681.42 元，其中，842,844,705.87 元预计将于 2023 年度确认收入，1,075,146,975.55 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-35,048.46
合计		-35,048.46

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,689,044.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,600.00	
合计	2,712,644.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.36%	0.1836	0.1836
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97%	0.1702	0.1702

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他