



西部宝德

NEEQ : 835680

西部宝德科技股份有限公司

(WesternBaoDeTechnologiesCo.,Ltd)

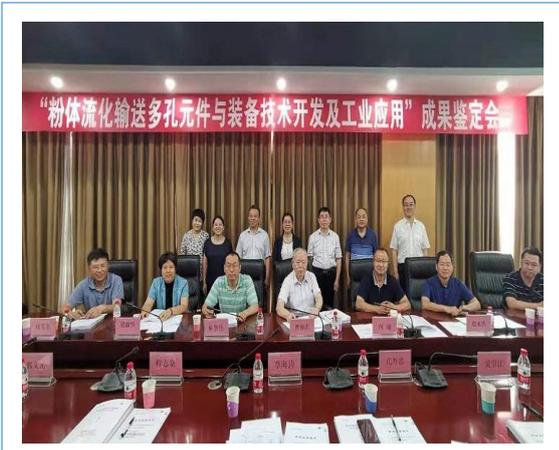
半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年5月29日，中石化宁波工程有限公司、西部宝德科技股份有限公司、中石化宁波技术研究院有限公司共同完成的“高温高压粗合成气高效除尘成套技术开发及工业应用”项目顺利通过中国石油和化学工业联合会组织的成果鉴定，专家鉴定意见为“该技术自主创新、技术先进，使用温度/压力、过滤精度控制、运行可靠性等工艺指标优于国内外同类技术，工业应用强”。



2019年7月23日，中国有色金属工业协会主办的“粉体流化输送多孔元件与装备技术开发及工业应用”项目成果评价会顺利举行，该项目由西部宝德科技股份有限公司吴引江教授主持完成。评价会专家意见为“该技术成果有效解决的粉煤流化输送过程中粉体架桥、堵塞及烧结金属多孔元件破损等问题，经济和社会效益显著，技术经济指标处于国际领先水平”。



2019年7月西部宝德科技股份有限公司被西安市人力资源和社会保障局授予“西安市博士后创新基地”，为公司高端人才的引进和培养提供了保障。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目	指	释义
西部宝德、公司、本公司、股份公司	指	西部宝德科技股份有限公司
宝德粉末、宝德有限、有限公司	指	西安宝德粉末冶金有限责任公司
西北院	指	西北有色金属研究院
宝德九土	指	西安宝德九土新材料有限公司
宝德赛肯	指	陕西宝德赛肯光电材料有限公司
深圳艺融	指	深圳艺融同创基金管理有限公司
股东大会	指	西部宝德科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西部宝德科技股份有限公司董事会
监事会	指	西部宝德科技股份有限公司监事会
三会	指	西部宝德科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	西部宝德科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（西安）事务所
报告期	指	2019年1月1日-6月30日
上年同期	指	2018年1月1日-6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人程志堂、主管会计工作负责人杨团委及会计机构负责人（会计主管人员）刘祎超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表及附注； 2. 由全体董事签名的《2019 年半年度报告》文本； 3. 在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 4. 第二届董事会第五次会议决议； 5. 第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西部宝德科技股份有限公司
英文名称及缩写	Western BaoDe Technologies Co.,Ltd
证券简称	西部宝德
证券代码	835680
法定代表人	程志堂
办公地址	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨团委
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	029-86962216
传真	029-86962219
电子邮箱	yangtuanwei@126.com
公司网址	http://www.ti-pm.com
联系地址及邮政编码	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号 710201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 2 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-气体、液体分离及纯净设备制造
主要产品与服务项目	金属粉末产品、烧结金属多孔材料及元件、陶瓷多孔材料及元件、烧结金属致密材料及制品、电器产品、过滤分离设备及系统、金属制品的生产。金属粉末产品、烧结金属多孔材料及元件、陶瓷多孔材料及元件、烧结金属致密材料及制品、电器产品、过滤分离设备及系统、金属制品的设计、研制、开发、销售及技术咨询、服务、转让、货物或技术进出口；水处理设备、大型直饮水设备、净水器产品的研发、生产、销售及售后服务；水处理工程、净水工程项目的总承包、设计、施工、运营及技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让

普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	西北有色金属研究院
实际控制人及其一致行动人	陕西省财政厅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916101327428352505	否
注册地址	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,749,641.58	52,766,677.58	39.77%
毛利率%	28.67%	26.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,878,251.12	4,774,464.56	65.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,619,001.12	4,602,915.72	65.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.94%	4.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.72%	4.21%	-
基本每股收益	0.16	0.10	60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	308,514,446.44	272,937,328.15	13.03%
负债总计	199,353,329.16	159,158,786.83	25.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,894,480.65	109,516,229.53	-4.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.19	-4.11%
资产负债率%（母公司）	65.46%	59.21%	-
资产负债率%（合并）	64.62%	58.31%	-
流动比率	1.21	1.51	-
利息保障倍数	4.75	3.36	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	202,470.77	578,455.19	-65.00%
应收账款周转率	0.85	0.65	-
存货周转率	0.87	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.03%	-4.93%	-
营业收入增长率%	39.77%	14.55%	-
净利润增长率%	65.10%	-40.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	305,000.00
非经常性损益合计	305,000.00
所得税影响数	45,750.00
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	259,250.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		26,715,201.62	-	-
应收账款		69,015,277.98	-	-
应收票据及应收账款	95,730,479.60		-	-
应付票据		9,830,473.98	-	-
应付账款		21,598,630.88	-	-
应付票据及应付	31,429,104.86		-	-

账款				
----	--	--	--	--

(1) 财政部于 2019 年度颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6 号), 公司自 2019 年度中期财务报表起执行, 按照企业会计准则和通知附件的要求进行编制财务报表, 对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更, 涉及追溯调整, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本次会计政策变更, 不涉及追溯调整, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为“C34 通用设备制造业”中的“C3463 气体、液体分离及纯净设备制造”，拥有自主生产、经营、研发的核心团队，在质量、环境、安全管理体系等方面均拥有相关资质证书，并通过了高新技术企业认证。在主营业务领域，公司为航天航空、核工业、煤化工、石油化工、新能源、精细化工、环保、医药和水处理等行业客户提供一对一的产品设计及定制，检测、安装、售后服务。公司通过直销及竞标方式开拓业务，收入主要来源于产品的销售、安装服务收费、产品检测收费等。公司大力推动技术革新、开发新产品，由技术研发中心统筹管理，实现公司产品多元化发展，为公司孕育新产业、孵化新公司奠定基础。

公司的商业模式主要有：

1、盈利模式

公司的盈利主要来源于过滤材料及元件、过滤分离设备产品的销售，稀有金属粉末产品销售和检测服务。公司通过过滤材料及元件、过滤分离设备产品整体设计、开发、生产并交付使用，为下游航空航天、核工业、煤化工、电力、石油化工、精细化工、环保等行业客户提供气固、液固分离、油品提纯、污染物排放过滤等相关产品并获得产品销售收入。公司通过向西北院、西部材料及其它企事业单位提供基于粉末冶金和多孔材料性能分析的检测服务以获取服务收入。报告期内，公司凭借稳定的研发团队、行业领先的技术研发、生产实力和专业的售后服务提高主营业务获利能力。

2、销售模式

公司销售部主要按照客户来源和行业分组开展工作，老客户由固定销售人员进行维护，新客户根据行业划分（煤化工、石油化工、医药、电力、核工业、航天航空、水处理等）和人员工作饱和度分派至具体销售人员负责跟进。公司还与国内大型化工企业和设计院建立战略合作伙伴关系，签订战略合作协议，以促进公司新产品的开发和提升销量。

3、采购模式

公司主营业务所需原材料主要为压力容器外壳、不锈钢粉末、其它金属粉末、金属纤维丝网、金属板材、金属管，以及法兰、端盖等辅料。公司压力容器主要采购于西安亚剑石化设备有限公司（以下简称“西安亚剑”）等多家合格供应商，其中西安亚剑为公司主要新品开发和核心产品合作方。公司会对压力容器供应商提出明确的设计图纸要求及参数规格要求，并由公司指派专人进行产品验收，确保采购的过滤设备外壳体符合安装使用标准；同时，压力容器供应商的产品出厂时，也会由国家特种装备制造局下属的专业锅炉检测局负责检测，确保压力容器的安全性及稳定性。

4、研发模式

公司依托过滤与分离技术国家地方联合工程研究中心、金属多孔材料国家重点实验室、陕西省过滤分离工程研究中心、西安市企业技术中心成立公司的企业技术研发中心，将公司大部分技术人员纳入企业技术研发中心管理，该中心下设设计部和材料研发部。公司积极响应“大众创业、万众创新”的号召，在公司内部建立三个独立项目小组，并给予较高自由度，从行政后勤保障和财务预算等方面给予大力的支持，确保项目组的正常运行。目前，三个项目组运行状况良好。

5、生产及服务模式

在生产及服务模式方面，公司从售前服务、产品生产、售后服务三方面均建立了完善的生产及服务体系，并且凭借专业的服务在客户群体中获得较高认可度。

商业模式变化情况:

适用 不适用

报告期内，公司的主营业务及商业模式未发生变化。

二、经营情况回顾

2019年，公司加大了新市场及新客户的开发力度，尤其在新能源行业、精细化工、高温气体过滤除尘等行业和领域取得很好的业绩，新客户、新市场开发取得历史突破，新客户、新市场合同额占比显著增长。这为公司进一步的发展奠定了良好的基础。

2019年1-6月实现营业收入73,749,641.58元，同比增长了39.77%；实现净利润7,882,575.96元，同比增长65.10%。主要系煤化工项目审批放松，下游行业有所转暖，煤化工用户的过滤分离元件备件采购量增加，收入与利润相应增加所致。报告期内公司营业成本52,603,083.90元，同比增长35.16%，主要系本期增加相关业务采购量，营业成本相应增长所致。2019年1-6月净利润比上年同期增加3,108,151.33元，增长65.10%，主要系本期收入增长的同时，毛利率较上期增长2.43%，导致营业毛利较上期增长7,300,290.43元。本期毛利率增长主要系公司的新产品蜡过滤管的毛利率水平较高，该部分业务带来的收入为28,081,098.07元，提升了公司的整理毛利率水平。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为202,470.77元，较去年同期减少375,984.42元。主要系公司与供应商保持长期良好的合作关系，部分供应商用票据付款所致。投资活动产生的现金流量净额为-1,505,459.40元，较上年同期减少15,500,813.29元，主要系上年同期收到1,500万元保本理财赎回款所致。筹资活动产生的现金流量净额为2,363,321.46元，较上年同期增加23,757,956.39元，主要系本期增加银行贷款及上年度现金股利未支付所致。

报告期内，销售费用较2018年同期增加847,504.07元，增长了53.42%，主要原因系本期销售合同增长，招标服务费及运输费相应增长所致。

管理费用较2018年同期增加836,461.14元，增长了31.09%，主要原因系公司管理人员薪酬增加所致。

研发费用较2018年同期增加594,110.69元，增长了121.82%，主要原因系新增宝德九土研发费用化支出所致。

三、风险与价值

(一)本期延续风险

1、技术更新风险、核心技术泄露及人员流失风险

公司长期坚持对先进多孔滤材和过滤分离技术的研发工作，在应用于高温除尘、大气污染防治、水处理等领域的过滤分离设备方面储备有相应技术。虽然公司建立健全了研发管理制度、核心技术保密制度、知识产权管理制度，对于核心技术人员均签订保密协议、竞业禁止协议，实行核心技术人员持股等激励政策。但长期以来由于我国过滤分离行业生产企业数量较多，规模较小的企业在产品更新上以仿制为主，公司高端产品相对毛利较高，容易引起仿制。一旦核心技术或研发成果泄露、核心技术人员流失或公司技术革新步伐放缓、核心产品出现大量仿制，可能对企业经营产生不利影响。

应对措施：公司一方面坚持研发投入，鼓励有条件的员工通过项目竞聘参与核心技术的研发工作，提升公司的研发实力。另一方面强化核心技术保密措施，实施各项核心技术人员激励措施，稳定人才队伍，以防范技术泄露及人才流失的风险。

2、宏观经济波动风险

过滤分离产品下游应用领域广阔，但主要客户集中在工业制造业领域，国际国内经济形势的变化将通过产业链传导机制对行业的采购成本和销售价格、产品需求产生较大影响。虽然目前煤化工行业出现回暖迹象，但如果未来中国经济转型风险延续，工业行业升级乏力，造成上游原材料供应价格不断攀升，或下游煤化工、石油化工、精细化工、生物制药等行业发展速度减缓，产业投资下降，将影响行业需求，进而对过滤分离行业的整体经营状况产生影响。

此外，公司使用的主要原材料均来自于金属行业，市场上除少部分稀贵金属外，大部分金属行业尤其是不锈钢行业呈现产能过剩，市场竞争充分的格局，未来如果随着宏观经济的周期性波动、钢铁行业产能和产业结构调整的调整完成，不排除公司原材料价格上涨的可能。一旦原材料价格上涨过快，将对公司产品成本构成压力，而公司如果不能将上涨的成本通过提价等手段有效转嫁至下游领域，将直接影响公司的利润水平。

应对措施：报告期内，公司一方面通过提升研发实力和加强市场销售管理来积极应对下游产品销售环境，加强客户开拓和产品质量提升；另一方面密切跟踪主要原材料的市场供应趋势，以稳定公司产品毛利率。

3、单一供应商占比较大风险

公司过滤分离设备所需的压力容器外壳采取外购方式获得，单一供应商占比较大。虽然陕西省内作为公司压力容器的潜在供应商有十家以上，公司更换成本不大，但仍无法排除因供应商自身产能或其它因素产生波动，或合作受阻，从而在短期内对公司产品交付造成影响。

应对措施：报告期内，公司积极储备潜在供应商名录，已与国内多家压力容器制造商进入合作谈判阶段，稳步推进产品线的丰富工作，以避免单一供应商依赖可能造成的不利影响；另外，公司与占比较大供应商维持了稳定密切的合作关系，未出现因供应商波动导致的经营不利事项。

4、客户行业集中度较高风险

公司当前客户结构当中，来自新型煤化工行业、或应用于新型煤化工工程建设领域的订单较多。当前新型煤化工大型项目建设主要集中在新疆、内蒙、陕西、山西等地，这些地区普遍存在多煤少水的资源困境，而公司核心技术解决了干煤粉的输送问题，大大降低了煤化工生产中的水资源需求量。与此同时，公司积极寻求在电力、精细化工领域的销量突破，但仍无法排除由于煤化工行业整体产业政策变化等因素，导致煤化工行业生态环境恶化、投资放缓、资金压力增大等情况进一步发展，进而影响到公司销售收入增长，并带来传导风险。

应对措施：报告期内，公司基于新型煤化工行业的销售收入保持稳定增长，同时，公司加强在其它产品领域的研发和转型，以避免客户行业集中度较高带来的风险。

5、应收账款回收风险

公司报告期期末应收账款余额较大。主要源于公司以成套设备的销售收入回款周期延长。此外，公司报告期应收账款客户主要集中在煤化工领域，该行业近年来资金链相对较为紧张，也会引起货款支付的延迟。

虽然公司期末应收账款主要为大型国有企业，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，增加了公司的财务风险，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度，货款回款期的延长会导致坏账准备计提增多从而降低公司净利润水平，一旦发生大额坏账，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司一方面加大货款回收力度，将销售人员的业绩考核与货款回收挂钩，提高销售催款的积极性；另一方面，在客户筛选方面建立了更为严格的标准，以防范应收

账款发生大额坏账的风险。

6、短期偿债能力风险

公司报告期期末流动比率低于类似行业的平均流动比率。这主要系公司因生产经营规模扩大，短期资金需求较大，因此应付账款和短期借款维持在较高水平，给公司的短期偿债能力带来较大压力。虽然公司在银行的信用良好，能够获得持续稳定的银行借款，且公司与主要供应商之间维持了较好的合作关系，能够凭借双方合作信任通过付款周期安排来获得更多的流动性，但仍无法排除由于相关因素发生变化，导致公司短期出现偿债风险，从而给公司信用造成不良影响，并进一步影响公司生产经营的风险。

应对措施：公司与多个银行建立了稳定的合作关系，并保持了良好的信用记录，因此能从银行获得较为稳定的现金流；同时，公司努力开源节流，一方面加大催收力度，另一方面控制费用开支，以保证公司的现金流能够满足生产经营的需要。

（二）本期增加的风险

1、本期增加的风险：对外担保的风险

2019年1月31日，公司在全国中小企业股份转让系统发布《对外担保暨关联交易的公告》，鉴于控股股东西北有色金属研究院为促进发展，拟向中国进出口银行陕西省分行、平安银行股份有限公司西安分行申请人民币壹亿肆仟万元流动资金银团贷款，贷款期限2年，用于置换他行借款。公司拟为西北有色金属研究院提供不超过柒仟万元的连带责任保证担保。截至报告期末，公司实际为西北院提供连带责任保证担保余额为7,000万元，占本公司总资产的22.69%和净资产的64.13%，一旦西北院出现无法兑付该笔银团贷款的情况，公司将面临损失风险。

应对措施：公司控股股东西北有色金属研究院成立于2000年，其实际控制人为陕西省财政厅，是陕西省重点地方国有企业，为上市公司西部材料（002149.SZ）、西部超导（688122.SH）及新三板挂牌公司西安凯立（834893.OC）及西部宝德之控股股东。根据希格玛会计师事务所出具的《审计报告》（希会审字【2019】0872号），西北院截至2018年末，合并报表总资产103.98亿元，净资产49.89亿元，归母净资产14.06亿元；2018年合并口径实现营业收入43.80亿元，营业利润3.09亿元，净利润2.68亿元。

综上所述，西北院作为控股型集团公司，目前运行良好，不存在重大偿债风险。公司还将密切关注西北院的资产负债情况，避免出现损失风险。

（三）本期减少的风险

1、本年度减少的风险：收入及利润下降风险

本年度营业收入为73,749,641.58万元，比上年同期增长39.77%，净利润为7,882,575.96万元，同比增长65.10%。主要系煤化工项目审批放松，下游行业有所转暖，煤化工用户的过滤分离元件备件采购量增加，营业收入及净利润相应增加。此外，近几年重点开发的新型过滤材料、设备及膜过滤元件批量投入市场，形成新的利润增长点。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司树立负责任的企业形象，向国家和社会提供优质产品和一流服务，在创造经济效益的同时，始终将社会责任作为企业发展的重要一部分，在企业健康稳定持续快速发展的

同时，始终坚持依法纳税，诚信纳税。

公司坚持以人为本，关爱员工健康发展，为产业园区居民提供就业岗位，为员工发展提供成长平台。同时制定长期和相对稳定的利润分配政策和办法，制定切实合理的权益分派方案，积极回报股东。

公司始终将安全生产放到生产经营的第一位，设立专职安全员监督生产过程。认真履行企业主体责任，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价，做好环境保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
西北有色金属研究院	70,000,000.00	70,000,000.00	2019/3/6	2022/3/6	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	70,000,000.00	70,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	70,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	70,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	15,419,441.36

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	36,850,000.00	2,499,473.81
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	67,300,000.00	1,371,885.83
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	202,500,000.00	104,262,909.59

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
西北有色金属研究院	公司为西北有色金属研究院提供担保	70,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月31日	2019-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司为西北有色金属研究院提供担保的议案》，公司为控股股东西北有色金属研究院提供不超过柒仟万元的连带责任保证担保。贷款将用于置换他行借款。该议案经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

西北有色金属研究院运营状况良好，不存在违约风险。

本次关联交易对公司生产经营无重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/1	-	挂牌	规范关联交易	承诺不再与公司发生关联方资金占用行为。	正在履行中
其他股东	2015/9/1	-	挂牌	规范关联交易	承诺不再与公司发生关联方资金占用行为。	正在履行中
董监高	2015/9/1	-	挂牌	规范关联交易	承诺不再与公司发生关联方资金占用行为。	正在履行中
董监高	2015/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/9/1	-	挂牌	声明与承诺	承诺将会依法履行董监高的职责	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>1、2015年9月，公司全体股东及管理层签署了《规范关联交易承诺函》，承诺不再与公司发生关联方资金占用行为。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p> <p>2、2015年9月，公司董事及管理层签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内，直接或间接从事或参与任何在商业上与公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p> <p>3、西北有色金属研究院出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将严格按照西北有色金属研究院既定发展规划，将西安菲尔特定为金属纤维和纤维毡材料多样化的生产者，避免与公司产生同业竞争。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p> <p>4、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《声明与承诺》，承诺将会依法履行董监高的职责。 该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。</p>

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
----	-------	------	--------	------

	型		例	
货币资金	冻结	591,676.95	0.19%	履约保证金、投标保证金、 票据保证金
应收票据	质押	5,000,000.00	1.64%	票据质押开具银行承兑汇 票
固定资产	抵押	6,640,737.16	2.15%	办理一年内资产售后回租 业务
合计	-	12,232,414.11	3.98%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 15 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	29,406,231	58.81%	0	29,406,231	58.81%
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,666	13.33%	0	6,666,666	13.33%
	董事、监事、高管	2,420,145	4.84%	0	2,420,145	4.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,593,769	41.19%	0	20,593,769	41.19%
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,334	26.67%	0	13,333,334	26.67%
	董事、监事、高管	7,260,435	14.52%	0	7,260,435	14.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数						76

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	西北院	20,000,000	0	20,000,000	40.00%	13,333,334	6,666,666
2	吴引江	4,780,000	0	4,780,000	9.56%	3,585,000	1,195,000
3	西安敦成投资管理有限公司—西安兴和成投资基金合伙企业（有限合伙）	2,043,000	0	2,043,000	4.09%	0	2,043,000
4	深圳艺融同创基金管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0	2,000,000
5	董领峰	1,950,000	0	1,950,000	3.90%	1,462,500	487,500
合计		30,773,000	0	30,773,000	61.55%	18,380,834	12,392,166

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为西北有色金属研究院。

西北有色金属研究院，持有陕西省工商行政管理局于 2016 年 10 月 27 日核发的注册号为 91610000435389879R 号的《企业法人营业执照》，注册地址为西安市未央区未央路 96 号，法定代表人为张平祥，注册资金为 10,852.00 万元。

公司报告期内控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

陕西省财政厅作为西北有色金属研究院的资产管理部门，对西北有色金属研究院具有实际控制力。因此，陕西省财政厅为公司的实际控制人。

公司报告期内实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
程志堂	董事长	男	1960年12月	硕士	2018年9月-2021年8月	否
吴引江	董事、总经理	男	1967年10月	博士	2018年9月-2021年8月	是
闫安军	董事	男	1963年7月	硕士	2018年9月-2021年8月	否
牛晓虎	董事	男	1981年8月	硕士	2018年9月-2021年8月	否
南海娟	董事、副总经理	女	1976年8月	硕士	2018年9月-2021年8月	是
崔斌	监事会主席	男	1963年12月	专科	2018年9月-2021年8月	否
杨文娟	监事	女	1978年11月	本科	2018年9月-2021年8月	否
周济	职工监事	男	1975年9月	本科	2018年9月-2021年8月	是
李亚录	副总经理	男	1966年4月	本科	2018年9月-2021年8月	是
董领峰	副总经理	男	1965年11月	本科	2018年9月-2021年8月	是
杨团委	董事会秘书、财务负责人	男	1977年12月	本科	2018年9月-2021年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。董事长程志堂为公司控股股东西北院副院长，董事闫安军为西北院产业处处长，董事牛晓虎为西北院资产财务处副处长，监事会主席崔斌为西北院公共保障处处长，杨文娟为西北院办公室副主任。其他人员与控股股东、实际控制人之间不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
程志堂	董事长	0	0	0	0.00%	0
吴引江	董事、总经理	4,780,000	0	4,780,000	9.56%	0
闫安军	董事	0	0	0	0.00%	0
牛晓虎	董事	0	0	0	0.00%	0
南海娟	董事、副总经理	350,000	0	350,000	0.70%	0
崔斌	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
杨文娟	监事	0	0	0	0.00%	0
周济	职工监事	350,000	0	350,000	0.70%	0
李亚录	副总经理	1,350,580	0	1,350,580	2.70%	0
董领峰	副总经理	1,950,000	0	1,950,000	3.90%	0
杨团委	董事会秘书、财务负责人	900,000	0	900,000	1.80%	0
合计	-	9,680,580	0	9,680,580	19.36%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
销售人员	8	8
生产人员	57	62
技术人员	30	32
员工总计	120	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	26	24
本科	29	28
专科	46	51
专科以下	18	23
员工总计	120	127

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实行以岗位价值、个人能力为基础、实行全员量化考核，实现多劳多得；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、津补贴、社会保险，建立了完善的薪酬分配政策。

2、员工培训计划

员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养和岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。

公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并按计划保质的完成各个培训项目针对干部、研发技术人员、生产作业等不同职系的员工，安排适合的培训项目，并有针对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标以及为未来人才的需求。

4、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	22,823,997.09	25,973,731.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		116,179,081.78	95,730,479.60
其中：应收票据	六、（二）	12,535,428.90	26,715,201.62
应收账款	六、（三）	103,643,652.88	69,015,277.98
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	2,283,862.51	11,162,245.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	2,076,893.81	2,955,374.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	70,740,149.03	49,792,017.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	177,456.30	415,461.10
流动资产合计		214,281,440.52	186,029,309.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、（八）	-	1,000,000.00

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	1,730,543.26	1,799,983.72
其他权益工具投资	六、（十）	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	63,047,135.87	61,919,224.45
在建工程	六、（十二）	4,954,127.11	1,683,984.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十三）	16,814,452.18	17,112,178.95
开发支出	六、（十四）	3,541,632.44	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十五）	1,585,455.06	1,256,347.20
其他非流动资产	六、（十六）	1,559,660.00	2,136,300.00
非流动资产合计		94,233,005.92	86,908,018.46
资产总计		308,514,446.44	272,937,328.15
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	54,500,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		59,103,504.22	31,429,104.86
其中：应付票据	六、（十八）	13,430,473.98	9,830,473.98
应付账款	六、（十九）	45,673,030.24	21,598,630.88
预收款项	六、（二十）	1,895,683.42	6,964,630.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十一）	2,707,896.09	2,315,507.32
应交税费	六、（二十二）	2,515,060.70	2,800,924.50
其他应付款	六、（二十三）	13,110,918.05	203,353.47
其中：应付利息			
应付股利		12,500,000.00	
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	33,400,000.00	19,700,000.00
其他流动负债	六、（二十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
流动负债合计		177,233,062.48	123,413,520.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十六）	6,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十七）	16,120,266.68	15,745,266.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,120,266.68	35,745,266.68
负债合计		199,353,329.16	159,158,786.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十八）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十九）	33,443,980.29	33,443,980.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十）	5,984,564.26	5,984,564.26
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	15,465,936.10	20,087,684.98
归属于母公司所有者权益合计		104,894,480.65	109,516,229.53
少数股东权益		4,266,636.63	4,262,311.79
所有者权益合计		109,161,117.28	113,778,541.32
负债和所有者权益总计		308,514,446.44	272,937,328.15

法定代表人：程志堂 主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：刘祎超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,384,287.81	18,550,431.99
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		12,535,428.90	26,715,201.62
应收账款	十三、（一）	99,325,113.71	68,639,459.01
应收款项融资			
预付款项		2,282,742.51	11,153,845.13
其他应收款	十三、（二）	2,090,817.85	2,960,102.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,289,638.70	49,744,802.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		128,850.15	331,424.96
流动资产合计		206,036,879.63	178,095,267.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	5,730,543.26	5,799,983.72
其他权益工具投资		1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		62,581,916.79	61,437,889.67
在建工程		4,954,127.11	1,683,984.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,759,263.51	17,112,178.95
开发支出		3,541,632.44	
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,566,797.26	1,249,854.94
其他非流动资产		1,559,660.00	2,136,300.00
非流动资产合计		97,693,940.37	90,420,191.42
资产总计		303,730,820.00	268,515,458.81
流动负债：			
短期借款		54,500,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		13,430,473.98	9,830,473.98
应付账款		45,192,056.68	21,473,524.98
预收款项		1,895,383.42	6,963,530.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,653,978.91	2,284,116.75
应交税费		2,512,751.54	2,800,000.94
其他应付款		13,110,918.05	178,922.63
其中：应付利息			
应付股利		12,500,000.00	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,400,000.00	19,700,000.00
其他流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
流动负债合计		176,695,562.58	123,230,569.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,120,266.68	15,745,266.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,120,266.68	35,745,266.68
负债合计		198,815,829.26	158,975,835.96
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		33,443,980.29	33,443,980.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,984,564.26	5,984,564.26
一般风险准备			
未分配利润		15,486,446.19	20,111,078.30
所有者权益合计		104,914,990.74	109,539,622.85
负债和所有者权益合计		303,730,820.00	268,515,458.81

法定代表人：程志堂 主管会计工作负责人：杨团委 会计机构负责人：刘祎超

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,749,641.58	52,766,677.58
其中：营业收入	六、（三十二）	73,749,641.58	52,766,677.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,851,284.68	47,475,219.10
其中：营业成本	六、（三十二）	52,603,083.90	38,920,410.33
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	六、（三十三）	652,885.13	590,891.72
销售费用	六、（三十四）	2,433,851.41	1,586,347.34
管理费用	六、（三十五）	3,527,231.06	2,690,769.92
研发费用	六、（三十六）	1,081,814.42	487,703.73

财务费用	六、（三十七）	2,758,457.91	2,897,729.15
其中：利息费用		2,438,905.60	2,353,648.63
利息收入		32,587.72	34,801.31
信用减值损失	六、（四十）	1,793,960.85	
资产减值损失	六、（四十一）		301,366.91
加：其他收益	六、（三十八）	305,000.00	306,133.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-69,440.46	52,232.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-69,440.46	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,133,916.44	5,649,824.68
加：营业外收入	六、（四十二）		48,730.21
减：营业外支出	六、（四十三）		153,041.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,133,916.44	5,545,513.53
减：所得税费用	六、（四十四）	1,251,340.48	771,088.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,882,575.96	4,774,424.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,882,575.96	4,774,424.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		4,324.84	-39.93
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,878,251.12	4,774,464.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		7,882,575.96	4,774,424.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,878,251.12	4,774,464.56
归属于少数股东的综合收益总额		4,324.84	-39.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.10

法定代表人：程志堂 主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：刘祎超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、 (四)	67,136,547.78	52,766,677.58
减：营业成本	十三、 (四)	46,826,364.65	38,920,410.33
税金及附加		650,291.01	590,891.72
销售费用		2,433,851.41	1,586,347.34

管理费用		3,414,469.43	2,688,859.92
研发费用		471,698.10	487,703.73
财务费用		2,767,161.28	2,899,548.39
其中：利息费用		2,438,905.60	2,353,648.63
利息收入		23,112.98	34,801.31
加：其他收益		305,000.00	306,133.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 （五）	-69,440.46	52,232.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-69,440.46	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-1,672,305.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-301,366.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,135,965.99	5,649,915.44
加：营业外收入			48,730.21
减：营业外支出			153,041.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,135,965.99	5,545,604.29
减：所得税费用		1,260,598.10	771,088.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,875,367.89	4,774,515.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,875,367.89	4,774,515.39
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,875,367.89	4,774,515.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.10

法定代表人：程志堂 主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：刘祎超

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		36,555,753.99	39,257,687.60
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	3,497,832.96	2,999,751.00
经营活动现金流入小计		40,053,586.95	42,257,438.60
购买商品、接受劳务支付的现金		23,282,850.39	21,779,333.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,454,325.88	7,510,030.41
支付的各项税费		3,446,440.62	7,180,267.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	4,667,499.29	5,209,352.57
经营活动现金流出小计		39,851,116.18	41,678,983.41
经营活动产生的现金流量净额		202,470.77	578,455.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			52,232.88
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			15,052,232.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,505,459.40	1,056,878.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,505,459.40	1,056,878.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,505,459.40	13,995,353.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,100,000.00
取得借款收到的现金		14,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十三）		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	6,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,300,000.00	10,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,836,678.54	17,094,634.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		12,136,678.54	27,494,634.93
筹资活动产生的现金流量净额		2,363,321.46	-21,394,634.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,060,332.83	-6,820,825.85
加：期初现金及现金等价物余额		21,171,987.31	14,858,637.05
六、期末现金及现金等价物余额		22,232,320.14	8,037,811.20

法定代表人：程志堂

主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：刘祎超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		33,134,343.99	39,157,427.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,480,358.22	2,997,751.76
经营活动现金流入小计		36,614,702.21	42,155,179.36
购买商品、接受劳务支付的现金		16,291,085.39	21,373,243.43
支付给职工以及为职工支付的现金		8,148,624.53	7,510,030.41
支付的各项税费		3,434,760.70	7,180,267.00
支付其他与经营活动有关的现金		4,554,170.12	5,209,272.57
经营活动现金流出小计		32,428,640.74	41,272,813.41
经营活动产生的现金流量净额		4,186,061.47	882,365.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			52,232.88
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			15,052,232.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,505,459.40	560,878.99
投资支付的现金			4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,505,459.40	4,560,878.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,505,459.40	10,491,353.89

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		14,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,300,000.00	10,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,836,678.54	17,094,634.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,136,678.54	27,494,634.93
筹资活动产生的现金流量净额		2,363,321.46	-24,494,634.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,043,923.53	-13,120,915.09
加：期初现金及现金等价物余额		13,748,687.33	14,858,637.05
六、期末现金及现金等价物余额		18,792,610.86	1,737,721.96

法定代表人：程志堂

主管会计工作负责人：杨团委 会计机构负责人：刘祎超

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).3
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、 本公司本期重要会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年度颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，公司自 2019 年度中期财务报表起执行，按照企业会计准则和通知附件的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，涉及追溯调整，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本次会计政策变更，不涉及追溯调整，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

涉及追溯调整对上期末报表影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	95,730,479.60	应收账款	26,715,201.62
		应收票据	69,015,277.98
应付票据及应付账款	31,429,104.86	应付票据	9,830,473.98
		应付账款	21,598,630.88

2. 本公司本期无会计估计变更事项。

3. 本公司本期无重大会计差错更正事项。

2、企业经营季节性或者周期性特征

工业用过滤分离产品下游应用领域广阔，但主要客户集中在工业制造业领域，国际国内经济形势的变化将通过产业链传导机制对行业的采购成本和销售价格、产品需求产生较大影响。

3、研究与开发支出

本期计入开发支出的项目情况如下：

项 目	年 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	
18-03 先进不锈钢基氧化铝陶瓷分离技术开发与工业应用		552,600.06				552,600.06
18-04 膜材料中试研究		955,583.31				955,583.31
18-05 陶瓷纤维多孔过滤元件的研制		204,267.60				204,267.60
18-08 合成油过滤元件研制及工程化应用验证		1,994,260.50			471,698.10	1,522,562.40
18-09 真空蒸馏法制备高纯镁技术及装备开发		281,889.75				281,889.75

19-01 费托反应器 过滤元件清洗再生 生产工艺开发及中试 研究		21,003.04				21,003.04
19-04 柔性金属膜 研究		3,726.28				3,726.28
合计		4,013,330.54			471,698.10	3,541,632.44

除上表列示项目外，本期西部宝德下属子公司宝德九土发生研发费用 610,116.32 元，用于高性能钨铜发汗材料开发，该项目因不满足资本化条件直接进行费用化。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

公司统一社会信用代码: 916101327428352505

公司住所: 西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号

法定代表人: 程志堂

注册资本: 5,000.00 万元人民币

公司类型: 其他股份有限公司 (非上市)

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

本公司拥有控股子公司西安宝德九土新材料有限公司。本期合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变更”以及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（六）合营安排

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

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

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

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

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

（七）现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

2.外币报表折算

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

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

(1) 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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变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。

(2) 金融负债划分为以下两类

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2.金融工具的确认依据及计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，确认为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（4）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

3.金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

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，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

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；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.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期

信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

(十) 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十一) 应收款项

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：1.如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。2.当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	坏账准备计提方法
组合1 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	账龄分析法

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	15.00	15.00

3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

2.坏账准备的计提范围

上述坏账准备计提方法主要适用于应收账款、其他应收款。公司对预付款项等单独进行减值测试，按个别认定计提减值准备。

(十二) 存货

1.存货的分类

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

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

2.存货取得和发出的计价方法

各项存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

产成品入库时按实际成本计价,领用和发出原材料采用加权平均法计价。自制半成品、产成品发出时按批别加权平均法计价。

包装材料、低值易耗品于领用时一次摊销。

3.存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度。

4.期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

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

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

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

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

(十三) 持有待售资产

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

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

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

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

(十四) 长期股权投资

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

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

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

- 1.投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

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

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

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

4. 本公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本“附注四、(二十七)“资产减值”。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 各类固定资产的折旧方法

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

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

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

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

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5.00	2.375
机器设备(原值大于 50 万元)	25	5.00	3.80
机器设备(原值小于 50 万元)	15	5.00	6.33
运输设备	10	5.00	9.50
电子及其他设备	5	1.00	19.80

4. 固定资产后续支出的会计处理方法

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

5. 固定资产减值准备

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

(十七) 在建工程

1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资

产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产为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。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为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。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3.无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	50年	土地使用权证或协议约定的使用年限
专利及专有技术	10年	按预计为企业产生经济利益的年限
软件	3-5年	计算机技术更新周期

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按可使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

4.无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

（二十）研发支出

1.本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2.研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3.开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

（二十一）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。

（二十二）长期待摊费用

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

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

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基础和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

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

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

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十四）预计负债

1.因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2.预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

1.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的

账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十六）收入

1.销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）政府补助

1.政府补助类型

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

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

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

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

3.会计处理

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

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

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

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 利润分配政策

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

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司本期重要会计政策变更

财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号），《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）等四项金融工具相关会计准则和2019年4月发布的

《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的规定。本公司因执行上述文件，对2018年末比较财务报表影响说明如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	95,730,479.60	应收账款	26,715,201.62
		应收票据	69,015,277.98
应付票据及应付账款	31,429,104.86	应付票据	9,830,473.98
		应付账款	21,598,630.88

2. 本公司本期无会计估计变更事项。

3. 本公司本期无重大会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	16%、13%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15% 20%
城市维护建设	以当期应缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附	以当期应缴纳的流转税计征	2%
其他税项	按税法有关规定	按有关规定

（二）税收优惠及批文

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西税务局批准，公司于2018年10月29日取得了高新技术企业证书，编号GR201861000714，有效期3年，本期企业所得税按15%计提。

宝德九土公司根据国家小微企业企业所得税优惠政策税率执行。

六、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指2019年6月30日，“年初”指2018年12月31日金额，“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	1,337.05	1,337.04
银行存款	22,230,983.09	21,170,650.27
其他货币资金	591,676.95	4,801,744.66

项目	期末余额	年初余额
合计	22,823,997.09	25,973,731.97

注：期末公司其他货币资金 591,676.95 元系开立承兑汇票保证金。

（二）应收票据

1.应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,209,741.90		9,209,741.90	18,406,608.54		18,406,608.54
商业承兑汇票	3,325,687.00		3,325,687.00	8,308,593.08		8,308,593.08
合计	12,535,428.90		12,535,428.90	26,715,201.62		26,715,201.62

2.期末公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	5,000,000.00

3.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,962,696.07	
商业承兑汇票	9,804,313.78	
合计	32,767,009.85	

4.期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

（三）应收账款

1.应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提	112,189,553.77	100.00	8,545,900.89	7.62

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
坏账准备的应收账款				
合计	112,189,553.77	100.00	8,545,900.89	7.62
账面价值	103,643,652.88			

(续表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,732,733.02	100.00	6,717,455.04	8.87
合计	75,732,733.02	100.00	6,717,455.04	8.87
账面价值	69,015,277.98			

2.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年内	76,475,908.18	2,294,277.25	3.00	45,781,362.30	1,373,440.87	3.00
1-2年	18,302,654.70	1,830,265.47	10.00	13,135,167.54	1,313,516.75	10.00
2-3年	10,496,127.29	1,574,419.09	15.00	9,112,555.00	1,366,883.25	15.00
3-4年	5,151,463.60	1,545,439.08	30.00	6,812,299.60	2,043,689.88	30.00
4-5年	923,800.00	461,900.00	50.00	542,848.58	271,424.29	50.00
5年以上	839,600.00	839,600.00	100.00	348,500.00	348,500.00	100.00
合计	112,189,553.77	8,545,900.89	7.62	75,732,733.02	6,717,455.04	8.87

3.本期计提坏账准备 1,828,445.85 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

4.本期无核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
国家能源集团宁夏煤业有限责	35,231,839.75	31.40	1,056,955.19

单位名称	期末余额		
	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
任公司			
航天长征化学工程股份有限公司	9,734,687.12	8.68	512,925.39
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	8,851,285.00	7.89	1,282,042.50
新疆东方希望新能源有限公司	8,645,000.00	7.71	259,350.00
新奥科技发展有限公司	7,127,850.00	6.35	992,699.50
合计	69,590,661.87	62.03	4,103,972.58

6. 本公司本期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年内	2,056,462.51	89.05		10,959,245.13	97.96	
1-2 年	82,900.00	3.59		58,500.00	0.52	
2-3 年						
3 年以上						
个别认定	170,000.00	7.36	25,500.00	170,000.00	1.52	25,500.00
合计	2,309,362.51	100.00	25,500.00	11,187,745.13	100.00	25,500.00
账面价值	2,283,862.51			11,162,245.13		

其中，个别计提的预付款项明细：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安智升自动化科技有限公司	170,000.00	25,500.00	15.00	涉及诉讼但已冻结对方银行存款 242090 元。
合计	170,000.00	25,500.00		

2. 本期计提预付款项坏账准备 0.00 元

3. 期末公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况。

单位名称	金额	未及时结算原因
------	----	---------

单位名称	金额	未及时结算原因
西安智升自动化科技有限公司	170,000.00	合同终止
小计	170,000.00	

4.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 期末余额的 比例(%)	坏账准备
西安亚剑石化设备有限公司	1,502,830.51	65.08	
西安智升自动化科技有限公司	170,000.00	7.36	25,500.00
三河市三联石化设备制造有限公司	131,526.92	5.70	
西安纵驰电器有限公司	99,040.00	4.29	
西安立林国际贸易有限公司	72,000.00	3.12	
合计	1,975,397.43	85.54	25,500.00

(五) 其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,076,893.81	2,955,374.25
合计	2,076,893.81	2,955,374.25

1.其他应收款分类情况

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,350,562.23	100.00	273,668.42	11.64
合计	2,350,562.23	100.00	273,668.42	11.64
账面价值	2,076,893.81			

(续)

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,263,527.67	100.00	308,153.42	9.44
合计	3,263,527.67	100.00	308,153.42	9.44
账面价值	2,955,374.25			

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年内	1,847,302.36	55,419.07	3.00	2,733,537.77	82,006.07	3.00
1-2年	83,269.97	8,327.00	10.00	70,000.00	7,000.00	10.00
2-3年	80,000.00	12,000.00	15.00	140,500.00	21,075.00	15.00
3-4年	180,000.00	54,000.00	30.00	165,500.00	49,650.00	30.00
4-5年	32,135.10	16,067.55	50.00	11,135.10	5,567.55	50.00
5年以上	127,854.80	127,854.80	100.00	142,854.80	142,854.80	100.00
合计	2,350,562.23	273,668.42	11.64	3,263,527.67	308,153.42	9.44

3.本期计提其他应收款坏账准备-34,485.00元，无转回或收回的坏账准备情况。

4.本期内公司无实际核销的其他应收款。

5.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	238,934.64	1,353,573.05
履约保证金\投标保证金	2,109,979.62	1,907,098.62
其他各种应收、暂付款项	1,647.97	2,856.00
小计	2,350,562.23	3,263,527.67

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏富强新材料有限公司	非关联方	保证金	610,000.00	1年以内	25.95	18,300.00
中国神华国际工程有限公司	非关联方	保证金	469,360.00	1年以内	19.97	14,080.80
新新能源有限公司	非关联方	保证金	280,000.00	1年以内/1-2年	11.91	56,400.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
				/3-4年		
新疆东方希望新能源有限公司	非关联方	保证金	250,000.00	1年以内	10.64	7,500.00
西安经济技术开发区财政局	非关联方	保证金	153,989.90	4-5年/5年以上	6.60	148,422.35
合计			1,763,349.90		75.53	244,703.15

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,395,483.14		28,395,483.14	21,163,898.20		21,163,898.20
在产品	8,288,501.64		8,288,501.64	8,777,873.37		8,777,873.37
库存商品	31,767,919.99		31,767,919.99	15,690,642.79		15,690,642.79
发出商品	2,288,244.26		2,288,244.26	4,113,161.90		4,113,161.90
其他				46,441.38		46,441.38
合计	70,740,149.03		70,740,149.03	49,792,017.64		49,792,017.64

2. 期末存货无成本高于可变现净值情况，故未计提存货跌价准备。

3. 期末公司无对外担保、抵押的存货。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	48,606.15	84,394.76
预缴税费	27,736.57	27,725.70
预付融资服务费	101,113.58	303,340.64
合计	177,456.30	415,461.10

(八) 可供出售金融资产

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

可供出售权益工具：				1,000,000.00		1,000,000.00
按成本计量的：				1,000,000.00		1,000,000.00
合计				1,000,000.00		1,000,000.00

（九）长期股权投资

1.对联营企业投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	本期计提减值准备			其他增减变动
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	1,799,983.72			-69,440.46						1,730,543.26	
合计	1,799,983.72			-69,440.46						1,730,543.26	

（十）其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
西安稀有金属材料研究院有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

按照财政部 2017 年颁布的四项新金融工具准则及 2018 年度颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定，本公司将原在可供出售金融资产列报的西安稀有金属材料研究院有限公司投资 1,000,000.00 元（持股比例 5.00%）调至本项目列报。

（十一）固定资产

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

种类	期末余额	年初余额
固定资产	63,047,135.87	61,919,224.45
固定资产清理		
合计	63,047,135.87	61,919,224.45

1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	50,025,678.66	26,299,329.84	765,888.89	1,517,908.40	78,608,805.79
2.本期增加金额	1,398,660.56	986,436.45		12,451.93	2,397,548.94
(1) 外购				12,451.93	12,451.93
(2) 在建工程转入	1,398,660.56	986,436.45			2,385,097.01
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	51,424,339.22	27,285,766.29	765,888.89	1,530,360.33	81,006,354.73
二、累计折旧					
1.年初余额	4,724,195.51	10,827,733.94	194,007.66	943,644.23	16,689,581.34
2.本期增加金额	596,787.93	516,013.75	36,380.58	120,455.26	1,269,637.52
(1) 计提	596,787.93	516,013.75	36,380.58	120,455.26	1,269,637.52
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	5,320,983.44	11,343,747.69	230,388.24	1,064,099.49	17,959,218.86
三、减值准备					
1.年初余额					
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,103,355.78	15,942,018.60	535,500.65	466,260.84	63,047,135.87
2.期初账面价值	45,301,483.15	15,471,595.90	571,881.23	574,264.17	61,919,224.45

2.期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

3.期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

4.期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	44,279,388.04	正在办理
合计	44,279,388.04	

5.期末抵押的固定资产情况

项目	期末账面价值	抵押原因
机器设备	6,640,737.16	办理一年内资产售后回租业务
合计	6,640,737.16	

(十二) 在建工程

种类	期末余额	年初余额
在建工程	4,954,127.11	1,683,984.14
工程物资		
合计	4,954,127.11	1,683,984.14

1.在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
真空气氛升降炉	1,051,282.08		1,051,282.08	1,051,282.08		1,051,282.08
气体渗透法孔径分析仪	422,413.80		422,413.80	253,448.28		253,448.28
普通车床				258,620.69		258,620.69
纵缝自动焊工作台	130,973.45		130,973.45			
光纤激光切管机	758,620.72		758,620.72			
立式氢气烧结炉	2,413,793.12		2,413,793.12			
新材料车间	119,319.81		119,319.81			
办公楼室外配套				89,195.86		89,195.86

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
工程						
其他在安装设备	57,724.13		57,724.13	31,437.23		31,437.23
合计	4,954,127.11		4,954,127.11	1,683,984.14		1,683,984.14

2.重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
真空气氛升降炉	350.00	1,051,282.08				1,051,282.08
气体渗透法孔径分析仪	49.00	253,448.28	168,965.52			422,413.80
普通车床	30.00	258,620.69		258,620.69		
纵缝自动焊工作台	25.00		130,973.45			130,973.45
光纤激光切管机	80.00		758,620.72			758,620.72
立式氢气烧结炉	300.00		2,413,793.12			2,413,793.12
新材料车间	3000.00		119,319.81			119,319.81
机加车间工程			1,309,464.70	1,309,464.70		
办公楼室外配套工程		89,195.86		89,195.86		
其他零星设备			727,815.76	727,815.76		
合计		1,652,546.91	5,628,953.08	2,385,097.01		4,896,402.98

(续)

工程项目名称	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
真空气氛升降炉	30.03	30.04				自筹
气体渗透法孔径分析仪	86.21	86.21				自筹
普通车床	100.00	100.00				自筹
纵缝自动焊工作台	52.39	52.39				自筹
光纤激光切管机	94.83	94.83				自筹
立式氢气烧结炉	80.46	80.46				自筹
新材料车间	0.40	0.40				自筹
机加车间工程	100.00	100.00				自筹
办公楼室外配套工程	100.00	100.00				自筹
合计						

3.期末未发现公司在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

4.期末在建工程不存在对外抵押、担保的情况。

(十三) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利及专有技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	14,881,300.00	30,188.68	4,041,805.70	18,953,294.38
2.本期增加金额			56,603.77	56,603.77
(1) 购置			56,603.77	56,603.77
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	14,881,300.00	30,188.68	4,098,409.47	19,009,898.15
二、累计摊销				
1.年初余额	1,243,467.75	503.14	597,144.54	1,841,115.43
2.本期增加金额	149,315.70	1,509.42	203,505.42	354,330.54
(1) 计提	149,315.70	1,509.42	203,505.42	354,330.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	软件	专利及专有技术	合计
4.期末余额	1,392,783.45	2,012.56	800,649.96	2,195,445.97
三、减值准备				
1.年初余额				
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	13,488,516.55	28,176.12	3,297,759.51	16,814,452.18
2.期初账面价值	13,637,832.25	29,685.54	3,444,661.16	17,112,178.95

2.期末未发现公司无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	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	
18-03 先进不锈钢基氧化铝陶瓷分离技术开发与工业应用		552,600.06				552,600.06
18-04 膜材料中试研究		955,583.31				955,583.31
18-05 陶瓷纤维多孔过滤元件的研制		204,267.60				204,267.60
18-08 合成油过滤元件研制及工程化应用验证		1,994,260.50			471,698.10	1,522,562.40
18-09 真空蒸馏法制备高纯镁技术及装备开发		281,889.75				281,889.75
19-01 费托反应器过滤元件清洗再生产工艺开发及中试研究		21,003.04				21,003.04
19-04 柔性金属膜研究		3,726.28				3,726.28
合计		4,013,330.54			471,698.10	3,541,632.44

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备时间性差异	8,845,069.31	1,320,001.89	7,051,108.46	1,056,990.54
未付薪酬时间性差异	1,733,378.18	260,006.73	1,292,734.78	193,910.22
可抵扣亏损	54,464.36	5,446.44	54,464.36	5,446.44
合计	10,632,911.85	1,585,455.06	8,398,307.60	1,256,347.20

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	1,263,240.00	2,055,840.00
预付工程款	296,420.00	80,460.00
合计	1,559,660.00	2,136,300.00

(十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	54,500,000.00	50,000,000.00
合计	54,500,000.00	50,000,000.00

其中保证借款明细:

贷款单位	借款余额	担保人
交通银行西安城北支行	20,000,000.00	西北有色金属研究院
北京银行西安经开区支行	20,000,000.00	西北有色金属研究院
招商银行西安小寨支行	5,000,000.00	西北有色金属研究院
建设银行西安经开区支行	9,500,000.00	西北有色金属研究院
合计	54,500,000.00	

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,430,473.98	9,830,473.98
商业承兑汇票		
合计	13,430,473.98	9,830,473.98

注：公司期末无已到期未支付的应付票据情况。

(十九) 应付账款

1.应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	40,665,379.74	15,909,859.05
1-2年(含2年)	4,660,408.76	4,062,996.30
2-3年(含3年)	22,687.00	723,413.48
3年以上	324,554.74	902,362.05
合计	45,673,030.24	21,598,630.88

2.公司账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州兰石重型装备股份有限公司	2,703,012.32	未到结算期
西安航天远征流体控制股份有限公司	711,395.00	未到结算期
洛阳炬星窑炉有限公司	399,300.00	合同纠纷
江油市天吉磁性材料有限公司	375,397.79	未到结算期
大连易力贸易有限公司	199,993.29	未到结算期
合计	4,389,098.40	

(二十) 预收款项

1.预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	794,763.42	5,914,630.00
1-2年(含2年)	1,100,920.00	1,050,000.00
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	1,895,683.42	6,964,630.00

2.期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川空分中恒能源设备有限公司	850,000.00	未到结算期
北京闪铁科技有限公司	200,000.00	未到结算期
合计	1,050,000.00	

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,315,507.32	7,943,863.37	7,551,474.60	2,707,896.09
二、离职后福利-设定提存计划		823,024.99	823,024.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,315,507.32	8,766,888.36	8,374,499.59	2,707,896.09

2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,322,937.66	6,878,617.55	6,424,768.30	1,776,786.91
二、职工福利费		105,470.48	105,470.48	
三、社会保险费		351,601.75	351,601.75	
其中：1.医疗保险费		324,653.93	324,653.93	
2.工伤保险费		26,046.09	26,046.09	
3.生育保险费		901.73	901.73	
四、住房公积金	2.00	393,632.00	392,664.00	970.00
五、工会经费和职工教育经费	992,567.66	214,541.59	276,970.07	930,139.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,315,507.32	7,943,863.37	7,551,474.60	2,707,896.09

3.设定提存计划列示

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		781,241.23	781,241.23	
二、失业保险		29,867.76	29,867.76	
三、企业年金缴费		11,916.00	11,916.00	
合计		823,024.99	823,024.99	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	572,445.68	680,289.34
企业所得税	1,628,233.32	1,712,693.48
城市维护建设税	41,822.02	45,929.82
个人所得税	2,782.75	85,928.79
教育费附加	29,872.87	32,807.00
水利建设基金	1,536.05	229.56
印花税		4,678.50

项目	期末余额	年初余额
房产税	160,123.01	160,123.01
土地使用税	78,245.00	78,245.00
合计	2,515,060.70	2,800,924.50

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	400,000.00	
应付股利	12,500,000.00	
其他应付款	210,918.05	203,353.47
合计	13,110,918.05	203,353.47

1.应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期应付款利息	400,000.00	
合计	400,000.00	

2.其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
应付、暂收款项	210,918.05	203,353.47
合计	210,918.05	203,353.47

注：期末无账龄超一年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	19,400,000.00	19,700,000.00
一年内到期的长期应付款	14,000,000.00	
合计	33,400,000.00	19,700,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
售后回租	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

本公司于2018年10月16日与陕西金控恒通融资租赁有限公司签定了《融资租赁合同（售后回租）》合同，以售后回租方式向陕西金控恒通转让真空炉、冷等静压机、立式氢

气烧结炉等 7 台设备，共融资 1000 万元，租赁期自 2018 年 10 月 18 日起共 294 天，同时本公司于 2018 年 10 月 16 日在浦发银行开立国内信用证用于担保。

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
西安投资控股有限公司可转股债权投资借款	6,000,000.00	20,000,000.00
合计	6,000,000.00	20,000,000.00

2017 年 11 月 20 日西安投资控股有限公司与公司签定可转股债权投资协议，协议约定：

(1) 西安投资控股有限公司向公司进行债权投资本金 2000 万元；(2) 公司同意自收到投资款之日起三年内支付固定收益，年收益率 4%，并由西北有色金属研究院承担连带保证责任；(3) 还款日期：2020 年 3 月 30 日偿还 700 万元及相应收益；2020 年 6 月 30 日偿还 700 万元及相应收益；2020 年 9 月 30 日偿还 600 万元及相应收益。本期因 1400 万元将于 1 年内到期重分类至一年内到期的非流动负债。

合同同时约定：根据西安市创业投资引导基金管理暂行办法，若公司拟进行增资扩股，西安投资控股有限公司在债权投资退出后 3 年内，同公司在册股东一样，对公司新增股份享有优先认购权，累计认股投资额不超 2000 万元。若公司经审计年度净利较上年下降 20% 以上，西安投资控股有限公司有权提前收回投资。

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	15,745,266.68	680,000.00	305,000.00	16,120,266.68
合计	15,745,266.68	680,000.00	305,000.00	16,120,266.68

其中政府补助的明细：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
陶瓷纤维多孔过滤元件的研制		100,000.00			100,000.00	与收益相关
与收益相关政府补助小计		100,000.00			100,000.00	
高温铁铝膜复合元件项目	373,333.33		13,333.34		359,999.99	与资产相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
节能型陶瓷 内加热装备 关键组件产 业化项目	4,192,400.00		175,000.00		4,017,400.00	与资产 相关
煤制油工程 用过滤元件 生产线扩建	366,666.71		16,666.66		350,000.05	与资产 相关
绿色高效金 属基系列复 合膜元器件 生产线升级 改造	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产 相关
粉煤气化工 艺 S1501 反 滤保安装置 开发研制	313,333.30		13,333.34		299,999.96	与资产 相关
水雾化方法 制粉成套设 备采购	470,000.00		10,000.00		460,000.00	与资产 相关
先进不锈钢 基氧化铝陶 瓷分离膜及 材料项目	200,000.00				200,000.00	与资产 相关
3D 打印用钛 及钛合金微 细球性粉末 产业关键技 术	256,000.02		10,666.66		245,333.36	与资产 相关
高效内加热 设备用碳/碳 化硅复合陶 瓷材料及器 件制备技术	86,666.66	80,000.00	3,333.34		163,333.32	与资产 相关
大规格多品 种烧结金属 多孔材料产 业化	513,333.29		23,333.34		489,999.95	与资产 相关
多孔 SIC 陶 瓷复合过滤 元件研发	220,000.00		10,000.00		210,000.00	与资产 相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
西安市工程 实验室建设 项目-金属多 孔材料过滤 与分离工程 实验室	120,000.02		6,666.66		113,333.36	与资产 相关
煤气化产物 中固颗粒分 离机研制	73,533.35		2,666.66		70,866.69	与资产 相关
多孔膜材料 及元件生产 线	560,000.00		20,000.00		540,000.00	与资产 相关
18年省产业 资金结构引 导补助	5,000,000.00	100,000.00			5,100,000.00	与资产 相关
费托反应器 过滤元件清 洗再生工艺 开发及中试 研究		400,000.00			400,000.00	与资产 相关
与资产相关 政府补助小 计	15,745,266.68	580,000.00	305,000.00		16,020,266.68	
合计	15,745,266.68	680,000.00	305,000.00		16,120,266.68	

(二十八) 股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减 少	期末余额	持股 比率 (%)
股本:	50,000,000.00			50,000,000.00	
其中: 法人股本	25,923,420.00		972,000. 00	24,951,420.00	49.90
个人股本	24,076,580.00	972,000.00		25,048,580.00	50.10

注: 2015年9月, 宝德有限以2015年6月30日经审计的账面净资产为83,443,980.29元(其中: 实收资本50,000,000.00元, 资本公积15,375,000.00元, 盈余公积6,374,220.18元, 未分配利润11,694,760.11元)折股投入(折股5,000万元)。该事项业经希格玛会计师事

务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字（2015）0094 号的验资报告。溢余净资产 33,443,980.29 元计入“资本公积-资本溢价”。

（二十九）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,443,980.29			33,443,980.29
合计	33,443,980.29			33,443,980.29

（三十）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,984,564.26			5,984,564.26
合计	5,984,564.26			5,984,564.26

（三十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	20,087,684.98	21,582,976.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	20,087,684.98	21,582,976.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,878,251.12	15,007,830.77
减：提取法定盈余公积		1,503,122.41
应付普通股股利	12,500,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	15,465,936.10	20,087,684.98

（三十二）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,749,641.58	52,603,083.90	52,766,677.58	38,920,410.33
其他业务				-
合计	73,749,641.58	52,603,083.90	52,766,677.58	38,920,410.33

（三十三）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	55,836.19	55,495.18
教育费附加	39,883.00	39,639.42
印花税	80,429.92	19,021.10
房产税	320,246.02	320,246.02

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	156,490.00	156,490.00
合计	652,885.13	590,891.72

(三十四) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	959,890.77	788,847.72
办公费	130,502.38	14,037.42
差旅费	312,048.20	327,427.00
用车费	76,034.56	37,659.52
业务招待费	162,187.02	151,939.56
运输装卸费	463,540.06	221,069.63
广告宣传费	283,982.07	4,345.00
其他	45,666.35	41,021.49
合计	2,433,851.41	1,586,347.34

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,765,454.94	1,235,794.66
税费	44,390.37	32,587.70
用车费	142,547.85	141,366.97
招待费	87,590.30	34,985.06
办公费	108,867.56	79,123.11
差旅费	37,110.17	18,018.41
无形资产摊销	239,121.42	236,196.90
折旧费	358,429.24	262,279.02
中介机构费	196,446.23	276,264.14
其他	547,272.98	374,180.95
合计	3,527,231.06	2,690,769.92

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	182,620.13	467,412.13
材料费	24,512.86	6,102.06

项目	本期金额	上期金额
检测加工费	391,911.41	
其他	482,770.02	14,189.54
合计	1,081,814.42	487,703.73

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,438,905.60	2,353,648.63
减：利息收入	32,587.72	34,801.31
担保融资费用	343,949.59	567,638.06
手续费及其他	8,190.44	11,243.77
合计	2,758,457.91	2,897,729.15

(三十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	305,000.00	306,133.32
合计	305,000.00	306,133.32

政府补助明细：

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
高温铁铝膜复合元件项目	13,333.34	13,333.34	13,333.34
节能型陶瓷内加热装备关键组件产业化项目	175,000.00	175,000.00	175,000.00
煤制油工程用过滤元件生产线扩建	16,666.66	16,666.66	16,666.66
粉煤气化工艺 S1501 反滤保安装置 开发研制	13,333.34	13,333.34	13,333.34
水雾化方法制粉成套设备采购	10,000.00	10,000.00	10,000.00
3D 打印用钛及钛合金微细球性粉末产业关键技术	10,666.66	10,666.66	10,666.66
高效内加热设备用碳/碳化硅复合陶瓷材料及器件制备技术	3,333.34	3,333.34	3,333.34
大规格多品种烧结金属多孔材料产业化	23,333.34	23,333.34	23,333.34
多孔 SIC 陶瓷复合过滤元件研发	10,000.00	10,000.00	10,000.00
西安市工程实验室建设项目-金属多孔材料过滤与分离工程实验室	6,666.66	6,666.66	6,666.66
煤气化产物中固颗粒分离机研制	2,666.66	3,799.99	2,666.66
多孔膜材料及元件生产线	20,000.00	20,000.00	20,000.00

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关补助小计	305,000.00	306,133.32	305,000.00
合计	305,000.00	306,133.32	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-69,440.46	
理财产品取得的投资收益		52,232.88
合计	-69,440.46	52,232.88

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,793,960.85	
合计	1,793,960.85	

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		301,366.91
合计		301,366.91

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		41,259.00	
其他		7,471.21	
合计		48,730.21	

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		153,041.36	
合计		153,041.36	

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,580,448.34	719,452.17
递延所得税调整	-329,107.86	51,636.73
合计	1,251,340.48	771,088.90

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,133,916.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,370,087.47
子公司适用不同税率的影响	102.47
调整以前期间所得税的影响	-116,184.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,732.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	-62,397.70
所得税费用	1,251,340.48

(四十五) 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	680,000.00	41,259.00
收利息收入	32,587.72	34,801.31
收回保证金及其他	2,785,245.24	2,923,690.69
合计	3,497,832.96	2,999,751.00

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项期间费用	2,309,489.22	1,730,745.03
支付的员工借款等其他往来	1,333,010.07	1,093,534.96
保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加		571,399.86
支付的履约/投标保证金	1,025,000.00	1,813,672.72
合计	4,667,499.29	5,209,352.57

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与资产相关的政府补助和贴息		3,000,000.00
非金融机构借款		
合计		3,000,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,882,575.96	4,774,424.63
加: 资产减值准备	1,793,960.85	301,366.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,269,637.52	1,207,182.57
无形资产摊销	354,330.54	351,406.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,782,855.19	2,921,286.69
投资损失(收益以“-”号填列)	69,440.46	-52,232.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-329,107.86	51,636.73
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)	-19,457,508.19	-10,682,388.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,142,202.44	5,382,924.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,393,421.03	-3,677,151.52
其他	4,585,067.71	
经营活动产生的现金流量净额	202,470.77	578,455.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	22,232,320.14	8,037,811.20
减：现金的年初余额	21,171,987.31	14,858,637.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,060,332.83	-6,820,825.85

注：其他系本期受限货币资金净减少额及递延收益当期收到与结转的差额。

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
(1) 现金	22,232,320.14	21,171,987.31
其中：库存现金	1,337.05	1,337.04
可随时用于支付的银行存款	22,230,983.09	21,170,650.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	22,232,320.14	21,171,987.31

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	591,676.95	投标保证金、票据保证金
应收票据	5,000,000.00	票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	6,640,737.16	办理一年内资产售后回租业务
合计	12,232,414.11	

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

(二) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

2. 本公司重要的非全资子公司。

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安宝德九土新材料有限公司	60.00	4,324.84		4,266,636.63

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安宝德九土新材料有限公司	8,310,450.74	539,371.22	8,849,821.96	605,427.58		605,427.58

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安宝德九土新材料有限公司	7,999,932.12	488,132.71	8,488,064.83	250,878.52		250,878.52

(续表)

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
西安宝德九土新材料有限公司	6,613,093.80	7,208.07	7,208.07	-3,983,590.70		-90.76	-90.76	-303,910.76

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 公司合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要	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
	经营地			直接	间接	
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	陕西西安	陕西西安	硅材料及其化合物、陶瓷材料、新材料及制品的生产、销售	30.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期金额	年初余额 / 上期金额
	宝德赛肯公司	宝德赛肯公司
流动资产	4,867,947.54	
其中：现金和现金等价物	2,138,978.62	
非流动资产		
资产合计	4,867,947.54	
流动负债	0.00	
非流动负债		
负债合计		
净资产	4,867,947.54	
按持股比例计算的净资产份额	1,460,384.26	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他（股东未同比例出资）	270,000.00	
对合营企业权益投资的账面价值	1,730,384.26	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-3,984.31	
所得税费用		
净利润	-231,468.20	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-231,468.20	
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
西北有色金属研究院	控股股东	国有企业	陕西西安	张平祥	金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料等	10,852.00	40.00	40.00	陕西省财政厅	91610000435389879R

(二) 本企业的子公司情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业和合营企业

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
西安莱特信息工程有限公司	受同一母公司控制
西部金属材料股份有限公司	受同一母公司控制
西安欧中材料科技有限公司	受同一母公司控制
西安泰金工业电化学技术有限公司	受同一母公司控制
西安凯立新材料股份有限公司	受同一母公司控制
西安菲尔特金属过滤材料有限公司	西部材料子公司、受同一母公司控制
西部钛业有限责任公司	西部材料子公司、受同一母公司控制
西安瑞福莱钨钼有限公司	西部材料子公司、受同一母公司控制
西安赛隆金属材料有限责任公司	受同一母公司控制
西部超导材料科技股份有限公司	受同一母公司控制
西安赛特思捷工艺品有限公司	受同一母公司控制
西安汉唐分析检测有限公司	受同一母公司控制
浙商控股集团上海资产管理有限公司	持股 5% 以上的股东
程志堂	董事长
吴引江	持股 5% 以上的股东、董事、公司总经理
南海娟	股东、董事、公司副总经理
李亚录	股东、公司副总经理

关联方名称	与本公司关系
董领峰	股东、公司副总经理
杨团委	股东、公司董事会秘书、财务总监

(五) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西部金属材料股份有限公司及其子公司	加工检测		661,955.72
西部金属材料股份有限公司及其子公司	材料		1,102,260.78
西北有色金属研究院	加工检测	27,490.16	532,840.00
西北有色金属研究院	综合服务	575,307.20	229.28
西安莱特信息工程有限公司	综合服务	3,132.08	62,933.96
西安莱特信息工程有限公司	设备		21,681.41
西安赛特思捷工艺品有限公司	加工检测		16,777.92
西安赛特思捷工艺品有限公司	综合服务	2,389.38	
西安菲尔特金属过滤有限公司	加工检测	437,335.37	
西安汉唐分析检测有限公司	加工检测	1,453,819.62	

2. 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西北有色金属研究院	销售商品		11,845.83
西北有色金属研究院	加工、检测服务	40,247.89	513,000.00
西部金属材料股份有限公司及其子公司	加工、检测服务		592,000.00
西部金属材料股份有限公司及其子公司	销售商品		20,014.00
西安泰金工业电化学技术有限公司及其子公司	销售商品	344.83	5,029.49
西安凯立新材料股份有限公司	销售商品		431.03
西安欧中材料科技有限公司	加工、检测服务		1,199.53
西安瑞福莱钨钼有限公司	销售商品	16,293.11	
西安汉唐分析检测有限公司	加工、检测服务	1,315,000.00	

3. 关联方租赁

承租方名称	出租方名称	租赁资产	本期金额	上期金额	备注
-------	-------	------	------	------	----

承租方名称	出租方名称	租赁资产	本期金额	上期金额	备注
本公司	西北有色金属研究院	办公室	18,960.00		

4.关联方担保情况

(1) 期末作为担保方关联方提供担保情形

被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
西北有色金属研究院	70,000,000.00	70,000,000.00	2019-3-6	2022-3-6	否

(2) 期末本公司作为被担保方情况

担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
西北有色金属研究院	20,000,000.00	19,400,000.00	2017-11-23	2019-11-23	否
西北有色金属研究院	10,000,000.00	10,000,000.00	2018-10-16	2019-10-16	否
西北有色金属研究院	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-11-23	2019-11-23	否
西北有色金属研究院	10,000,000.00	10,000,000.00	2018-07-03	2019-07-02	否
西北有色金属研究院	10,000,000.00	10,000,000.00	2018-07-25	2019-07-24	否
西北有色金属研究院	5,000,000.00	5,000,000.00	2019-03-01	2020-03-01	否
西北有色金属研究院	9,500,000.00	9,500,000.00	2019-06-19	2020-06-19	否
西北有色金属研究院	20,000,000.00	20,000,000.00	2017-11-24	2020-11-23	否
合计	104,500,000.00	103,900,000.00			

其中：关联方担保费情况说明

项目	本期金额	上期金额
西北有色金属研究院	343,949.59	567,638.06

5.公司本期无关联方资金拆借。

6.关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	553,274.60	607,810.98

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西部金属材料股份有限公司及其子公司	414,944.80		434,944.80	13,048.34
应收账款	西北有色金属研究院			44,500.00	1,335.00
应收账款	西安汉唐分析检测有限公司	1,429,390.00			
应收账款	小计	1,844,334.80		479,444.80	14,383.34
预付账款	西安欧中材料科技有限公司	4,400.00		4,400.00	
预付账款	小计	4,400.00		4,400.00	

2. 应付关联方款项

项目	关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款	西部金属材料股份有限公司及其子公司		550,714.13
应付账款	西安莱特信息工程有限公司	58,280.00	96,520.00
应付账款	西北有色金属研究院	1,552,413.80	958,727.21
应付账款	西安赛特思捷金属制品有限公司	2,700.00	
应付账款	西安菲尔特金属过滤材料有限公司	439,819.13	
应付账款	西安汉唐分析检测有限公司	976,154.80	
应付账款	小计	3,029,367.73	1,605,961.34

十、承诺及或有事项

公司无需披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本期无其他需披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,737,451.53	100.00	8,412,337.82	7.81
合计	107,737,451.53	100.00	8,412,337.82	7.81
账面价值	99,325,113.71			

(续表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,345,290.78	100.00	6,705,831.77	8.90
合计	75,345,290.78	100.00	6,705,831.77	8.90
账面价值	68,639,459.01			

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年内	72,023,805.94	2,160,714.18	3.00	45,393,920.06	1,361,817.60	3.00
1-2年	18,302,654.70	1,830,265.47	10.00	13,135,167.54	1,313,516.75	10.00
2-3年	10,496,127.29	1,574,419.09	15.00	9,112,555.00	1,366,883.25	15.00
3-4年	5,151,463.60	1,545,439.08	30.00	6,812,299.60	2,043,689.88	30.00
4-5年	923,800.00	461,900.00	50.00	542,848.58	271,424.29	50.00
5年以上	839,600.00	839,600.00	100.00	348,500.00	348,500.00	100.00

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上						
合计	107,737,451.53	8,412,337.82	7.81	75,345,290.78	6,705,831.77	8.90

2.本期计提坏账 1,706,506.05 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

3.本期无核销的应收账款情况。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	35,231,839.75	32.70	1,056,955.19
航天长征化学工程股份有限公司	9,734,687.12	9.04	512,925.39
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	8,851,285.00	8.22	1,282,042.50
新疆东方希望新能源有限公司	8,645,000.00	8.02	259,350.00
新奥科技发展有限公司	7,127,850.00	6.62	992,699.50
合计	69,590,661.87	64.60	4,103,972.58

(5)本公司本期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

(二) 其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,090,817.85	2,960,102.56
合计	2,090,817.85	2,960,102.56

1.其他应收款分类情况

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,364,916.91	100.00	274,099.06	11.59

合计	2,364,916.91	100.00	274,099.06	11.59
账面价值	2,090,817.85			

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,268,402.22	100.00	308,299.66	9.43
合计	3,268,402.22	100.00	308,299.66	9.43
账面价值	2,960,102.56			

2.组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年内	1,854,798.29	55,163.84	3.00	2,738,412.32	82,152.31	3.00
1-2年	90,128.72	9,012.87	10.00	70,000.00	7,000.00	10.00
2-3年	80,000.00	12,000.00	15.00	140,500.00	21,075.00	15.00
3-4年	180,000.00	54,000.00	30.00	165,500.00	49,650.00	30.00
4-5年	32,135.10	16,067.55	50.00	11,135.10	5,567.55	50.00
5年以上	127,854.80	127,854.80	100.00	142,854.80	142,854.80	100.00
合计	2,364,916.91	274,099.06	11.59	3,268,402.22	308,299.66	9.43

3.本期计提坏账准备-34,200.60元,转回坏账准备0.00元,转销坏账准备0元。

4.本期公司无核销的其他应收款情况。

5.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金/借款	238,934.64	1,342,444.95
押金、保证金	2,109,978.62	1,907,098.62
其他各种应收、暂付款项	16,002.65	18,858.65
小计	2,364,915.91	3,268,402.22

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏富强新材料有限公司	非关联方	保证金	610,000.00	1年以内	25.79	18,300.00
中国神华国际工程有限公司	非关联方	保证金	469,360.00	1年以内	19.85	14,080.80
新新能源有限公司	非关联方	保证金	280,000.00	1年以内 /1-2年 /3-4年	11.84	56,400.00
新疆东方希望新能源有限公司	非关联方	保证金	250,000.00	1年以内	10.57	7,500.00
西安经济技术开发区财政局	非关联方	保证金	153,989.90	4-5年/5年以上	6.51	148,422.35
合计			1,763,349.90		74.56	244,703.15

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营企业投资	1,730,543.26		1,730,543.26	1,799,983.72		1,799,983.72
合计	5,730,543.26		5,730,543.26	5,799,983.72		5,799,983.72

2. 对子公司投资

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

3 对联营企业投资

被投资	期初余额	本期增减变动	期末余额	减
-----	------	--------	------	---

单位		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	本期计提减值准备	其他增减变动	值准备期末余额
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	1,799,983.72			-69,440.46						1,730,543.26
合计	1,799,983.72			-69,440.46						1,730,543.26

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,136,547.78	46,826,364.65	52,753,362.92	38,920,410.33
其他业务			13,314.66	
合计	67,136,547.78	46,826,364.65	52,766,677.58	38,920,410.33

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-69,440.46	
理财产品取得的投资收益		52,232.88
合计	-69,440.46	52,232.88

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益报表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	305,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	305,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	-45,750.00
非经常性损益净额	259,250.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于母公司所有者的非经常性损益	259,250.00

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.15	0.15

(三) 会计科目变动超过 30%原因分析

1、资产负债表科目本期末较期初变动超过 30%原因

应收票据较 2018 年期末减少 14,179,772.72 元,降低了 53.08%,主要原因系期末应收票据到期兑现所致,而新增收入采用票据结算较少。

应收账款较 2018 年期末增加 34,628,374.90 元,增长了 50.17%,主要原因系本期新增客户国家能源集团宁夏煤业有限责任公司,该客户确认的收入为 3,523.18 万元,该项目产品已经完成交付,客户正在办理付款手续,

预付账款较 2018 年期末减少 8,878,382.62 元,降低了 79.54%,主要原因系前期采用预付款方式签订的采购订单已按期到货入库,本期没有新增大额预付采购。

存货较 2018 年期末增加 20,948,131.39 元,增长了 42.07%,其中产成品增长 102.46%主要原因系为新增销售订单备货以及提前储备常规产品所致。

其他流动资产较 2018 年期末减少 238,004.80 元,降低了 57.29%,主要原因系前期预付融资服务费已经实现,本期未发生新的相关支出。

在建工程较 2018 年期末增加 3,270,142.97 元,增长了 194.19%,主要原因系本期新建光纤激光切管机、立式氢气烧结炉等的支出所致。

应付票据较 2018 年期末增加 3,600,000.00 元,增长了 36.62%,主要原因系本期针对新增订单的原材料采购且采用票据支付尚未到承兑期所致。

应付账款较 2018 年期末增加 24,074,399.36 元,增长了 111.46%,主要原因系本期针对新增订单的原材料采购所致。

预收账款较 2018 年期末减少 5,068,946.58 元,降低了 72.78%,主要原因系前期项目完工本期确认收入所致。

其他应付款较 2018 年期末增加 12,907,564.58 元,增长了 6,347.35%,主要原因系本期宣告分配股利而产生的应付股利所致。

2、利润表科目期末较上年同期变动超过 30%原因

营业收入较 2018 年同期增加 20,982,964.00 元,增长了 39.77%,主要原因系煤化工项目审批放松,下游行业环境有所转暖,煤化工用户的过滤分离元件备件需求增加,相应产品的销售量增加。

营业成本较 2018 年同期增加 13,682,673.57 元,增长了 35.16%,主要原因系下游行业环境转暖带来的销量增加成本相应增加所致。

销售费用较 2018 年同期增加 847,504.07 元,增长了 53.42%,主要原因系本期销售合同增长,招标服务费及运输费相应增长。

管理费用较 2018 年同期增加 836,461.14 元，增长了 31.09%，主要原因系因公司收入增长管理人员绩效薪酬增加所致。

研发费用较 2018 年同期增加 594,110.69 元，增长了 121.82%，主要原因系新增宝德九土研发费用化支出所致。

信用减值损失较 2018 年同期计提的坏账减值准备增加 1,492,593.94 元（考虑会计科目列报上年可比），增长了 495.27%，主要原因本期应收账款、其他应收款增加导致的坏账准备增加。

投资收益较 2018 年期末减少 121,673.34 元，降低了 232.94%，主要原因系前期持有的理财产品到期不再产生收益，长期股权投资在本期发生损失所致。

所得税费用较 2018 年同期增加 480,251.58 元，增长了 62.28%，主要系本期销售增长带来的应纳税额所得额增长所致。

3、现金流量与上年同期相比变动超过 30%的原因

支付的各项税费较 2018 年同期减少 3,733,826.38 元，降低了 52.00%，公司本期支付的税费降低主要系公司增值税率由 16%下降为 13%，此外，因收入增长，公司采购原材料备货增多，公司购进设备、工程物资等抵减销项税额，导致公司应交税费销项税额减少，需要缴纳的附加税皆降低所致。

经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 375,984.42 元，降低了 65.00%，主要系公司与供应商保持长期良好的合作关系，部分供应商用票据付款所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较 2018 年同期增加 448,580.41 元，增长了 42.44%，主要系本期新建光纤激光切管机、立式氢气烧结炉支出所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 15,500,813.29 元，下降 110.76%，主要系上年同期收到 1,500 万元保本理财赎回款所致。

吸收投资收到的现金较上年同期减少 3,100,000.00 元，下降 100.00%，主要系上期子公司收到少数股东投资款所致。

取得借款收到的现金较上年同期增加 14,500,000.00 元，增长 100.00%，主要系本期新增银行借款所致。

收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期下降 3,000,000.00 元，下降 100.00%，主要系上期收到与资产相关的政府补助所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金较 2018 年同期减少 15,257,956.39 元，降低了 89.26%，主要原因系企业宣告发放的股利期后发放。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 23,757,956.39 元，主要系本期增加银行贷款及上年度现金股利未支付所致。

2019 年 8 月 27 日

西部宝德科技股份有限公司