

陕西华秦科技实业股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81

审计报告

XYZH/2023BJAG1B0107

陕西华秦科技实业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了陕西华秦科技实业股份有限公司(以下简称华秦科技公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华秦科技公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1. 应收账款坏账准备事项	
华秦科技公司财务报表附注六、4所述,华秦科技公司2022年12月31日应收账款为402,794,698.87元,坏账准备-应收账款余额为26,819,912.09元,华秦科技公司为军工企业,客户较为集中,报告期内应收账款增幅较大,从而存在华秦科技公司管理层(以下简称管理层)为了特定目标或期望而操纵收入的确认进而影响应收账款金额的固有风险,我们将应收账款的真实	我们执行的主要审计程序如下: (1)了解并测试与应收账款相关的内部控制设计和执行情况; (2)检查应收账款的初始计量是否与会计政策描述一致; (3)结合初始账龄以及本年明细发生额,检查原始凭证,如销售发票、运输记录等,测试账龄核算的准确性;



性和准确性作为关键审计事项。	<p>(4) 请华秦科技公司协助，检查应收账款明细表中至审计时已收回的应收账款金额，对已收回金额较大的款项进行常规检查，如核对收款凭证、银行对账单、销货发票等，并注意凭证发生日期的合理性，分析收款时间是否与合同相关要素一致；</p> <p>(5) 对应收账款的发生额进行抽样，向关联方、有密切关系的主要客户、余额及发生额较大的客户执行函证程序，以确认发生额和余额的真实性、准确性；</p> <p>(6) 通过比较前期坏账准备计提数和实际发生数，以及检查期后事项，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p>
2. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
<p>华秦科技公司财务报表附注六、34 所述，华秦科技公司 2022 年度营业收入为 672,395,090.86 元，由于华秦科技公司主营业务为特种功能材料销售收入和技术服务收入；客户比较集中，且营业收入是华秦科技公司的关键业绩指标之一，报告期内收入增幅较大，从而存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的真实性和准确性作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 访谈管理层并检查销售合同的主要条款并了解收入确认政策，评价其适当性；</p> <p>(2) 了解和评价管理层自销售订单审批至销售收入确认的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>(3) 执行细节测试，检查全部与收入确认相关的支持性凭证，包括销售订单、出库单、客户验收单及销售发票等，以确认销售收入的准确性；</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本核对出库单、客户验收单、销售发票等收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>(5) 执行分析性复核程序，对华秦科技公司的生产和发货记录、原材料的采购和消耗数量等数据进行分析，评价华秦科技公司销售量的真实性；</p> <p>(6) 挑选样本执行函证程序，以确定应收账款余额和营业收入金额的真实性和准确性。</p>



四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华秦科技公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华秦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华秦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华秦科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华秦科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。



如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华秦科技公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

卫婵



(项目合伙人)

中国注册会计师：

刘平



二〇二三年四月十九日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：陕西华秦科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	879,552,456.98	131,385,981.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,070,323,869.70	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	244,248,153.04	144,679,829.93
应收账款	六、4	375,974,786.78	245,909,988.77
应收款项融资	六、5	580,000.00	
预付款项	六、6	2,385,467.62	15,419,644.19
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、7	732,151.95	1,614,829.03
其中：应收利息			23,241.14
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	43,755,934.27	34,161,090.47
合同资产	六、9	23,446,351.69	25,901,499.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	5,359,388.21	8,035,497.67
流动资产合计		3,646,358,560.24	607,108,361.62
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	六、11	13,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	129,932,783.84	107,585,712.03
在建工程	六、13	195,553,123.75	119,029.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	249,155.28	676,278.56
无形资产	六、15	45,837,411.02	46,685,314.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	402,056.09	621,359.45
递延所得税资产	六、17	6,501,052.11	3,913,242.41
其他非流动资产	六、18	181,051,338.06	1,679,139.71
非流动资产合计		573,026,920.15	161,280,076.40
资产总计		4,219,385,480.39	768,388,438.02

法定代表人：

王小平
王小平印
0101040030333

主管会计工作负责人：

武腾
武腾印
0101930370884

会计机构负责人：

王小霞
王小霞印





合并资产负债表 (续)
2022年12月31日

编制单位: 陕西华秦科技实业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款			
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	六、19	7,056,375.00	6,367,370.00
应付账款	六、20	248,730,214.77	69,420,899.37
预收款项			
合同负债	六、21	3,795,347.13	1,409,640.07
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、22	11,956,102.93	7,222,648.37
应交税费	六、23	34,342,061.71	29,181,532.97
其他应付款	六、24	2,071,632.07	3,769,336.29
其中: 应付利息			83,722.22
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25		5,208,819.60
其他流动负债	六、26	227,220.19	96,715.19
流动负债合计		308,178,953.80	122,676,961.86
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、27		64,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、28		221,090.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	45,967,031.28	45,547,034.70
递延所得税负债	六、17	3,445,516.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,412,548.11	109,768,125.50
负债合计		357,591,501.91	232,445,087.36
股东权益:			
股本	六、30	93,333,336.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	3,062,021,668.15	147,155,322.32
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	46,666,668.00	33,879,943.81
一般风险准备			
未分配利润	六、33	602,204,369.26	304,908,084.53
归属于母公司股东权益合计		3,804,226,041.41	535,943,350.66
少数股东权益		57,567,937.07	
股东权益合计		3,861,793,978.48	535,943,350.66
负债和股东权益总计		4,219,385,480.39	768,388,438.02

法定代表人:

王印生
王印生
0101040036395

主管会计工作负责人:

武胜
武胜
0101090373804

会计机构负责人:

王印生
王印生
印小



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：陕西华秦科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		836,936,172.71	130,875,031.71
交易性金融资产		2,070,323,869.70	
衍生金融资产			
应收票据		244,248,153.04	144,679,829.93
应收账款	十六、1	375,974,786.78	245,909,988.77
应收款项融资		580,000.00	
预付款项		2,290,467.62	10,369,644.19
其他应收款	十六、2	747,495.75	1,624,829.03
其中：应收利息			23,241.14
应收股利			
存货		39,122,906.71	34,161,090.47
合同资产		23,446,351.69	25,901,499.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,922,072.50	8,035,497.67
流动资产合计		3,598,592,276.50	601,557,411.39
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	十六、3	170,200,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		13,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		129,781,328.79	107,585,712.03
在建工程		188,793,215.49	119,029.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		249,155.28	676,278.56
无形资产		45,837,411.02	46,685,314.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		402,056.09	621,359.45
递延所得税资产		6,501,052.11	3,913,242.41
其他非流动资产		7,683,615.06	1,679,139.71
非流动资产合计		562,947,833.84	166,280,076.40
资产总计		4,161,540,110.34	767,837,487.79

法定代表人：

王立新



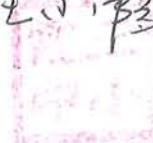
主管会计工作负责人：

武腾飞



会计机构负责人：

王... (signature)



母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 陕西华泰科技实业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,056,375.00	6,367,370.00
应付账款		248,593,536.51	69,420,899.37
预收款项			
合同负债		3,279,420.52	893,713.46
应付职工薪酬		11,667,636.00	7,222,648.37
应交税费		34,341,897.33	29,181,532.96
其他应付款		2,068,352.87	3,769,336.29
其中: 应付利息			83,722.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,208,819.60
其他流动负债		180,786.80	
流动负债合计		307,188,005.03	122,114,601.85
非流动负债:			
长期借款			64,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			221,090.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		45,967,031.28	45,547,034.70
递延所得税负债		3,445,516.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,412,548.11	109,768,125.50
负 债 合 计		356,600,553.14	231,882,727.35
股东权益:			
股本		93,333,336.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,062,021,668.15	147,155,322.32
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,666,668.00	33,879,943.81
未分配利润		602,917,885.05	304,919,494.31
股东权益合计		3,804,939,557.20	535,954,760.44
负债和股东权益总计		4,161,540,110.34	767,837,487.79

法定代表人:




会计工作负责人:




会计机构负责人:






母公司利润表

2022年度

编制单位：陕西华泰科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	672,395,090.86	511,851,977.02
减：营业成本	十六、4	262,236,784.06	211,544,109.40
税金及附加		6,420,497.65	6,452,387.71
销售费用		11,616,290.36	9,724,432.00
管理费用		25,426,149.33	20,977,834.66
研发费用		61,959,873.14	52,139,741.02
财务费用		-5,986,173.46	1,572,456.53
其中：利息费用		706,134.94	2,362,475.98
利息收入		6,712,141.40	815,737.90
加：其他收益		21,736,033.09	61,437,669.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	55,103,613.51	
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）		4,323,869.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,376,473.99	-3,310,148.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		124,409.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		374,637,121.38	267,568,536.45
加：营业外收入		9,530,519.08	51,884.02
减：营业外支出		5,490,615.39	1,538,738.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		378,677,025.07	266,081,682.22
减：所得税费用		44,558,576.34	32,903,676.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		334,118,448.73	233,178,005.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		334,118,448.73	233,178,005.44
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		334,118,448.73	233,178,005.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




6











合并现金流量表
2022年度

编制单位：陕西华秦科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,301,897.13	447,171,432.62
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		438,747.22	
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	45,971,711.56	42,915,556.74
经营活动现金流入小计		552,712,355.91	490,086,989.36
购买商品、接受劳务支付的现金		209,555,996.16	220,103,454.90
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		49,939,212.14	33,114,426.86
支付的各项税费		73,514,350.55	46,388,341.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	40,124,359.83	37,937,583.62
经营活动现金流出小计	六、49	373,133,918.68	337,543,806.77
经营活动产生的现金流量净额		179,578,437.23	152,543,182.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,992,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		55,096,034.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,047,800,034.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,839,035.84	58,109,118.69
投资支付的现金		9,072,200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,404,039,035.84	58,109,118.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,356,239,001.51	-58,109,118.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,033,653,697.01	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,033,653,697.01	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		69,494,712.88	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,028,311.58	2,253,833.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	11,308,883.23	8,986,000.00
筹资活动现金流出小计		104,831,907.69	12,239,833.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,928,821,789.32	7,760,166.66
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			
加：期初现金及现金等价物余额		127,391,231.94	25,197,001.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		879,552,456.98	127,391,231.94

法定代表人：

王亚平
王亚平
印生
1101040936795

主管会计工作负责人：

王亚平
王亚平
印腾
01010603/3864

会计机构负责人：

王亚平
王亚平
印小





母公司现金流量表
2022年度

编制单位：陕西华泰科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,301,897.13	446,609,072.62
收到的税费返还		438,747.22	
收到其他与经营活动有关的现金		45,682,867.97	42,914,524.38
经营活动现金流入小计		552,423,512.32	489,523,597.00
购买商品、接受劳务支付的现金		209,555,996.16	215,053,454.90
支付给职工以及为职工支付的现金		49,362,160.28	33,114,426.86
支付的各项税费		73,486,500.55	46,380,953.79
支付其他与经营活动有关的现金		39,933,844.14	37,935,406.62
经营活动现金流出小计		372,338,501.13	332,484,242.17
经营活动产生的现金流量净额		180,085,011.19	157,039,354.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,992,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		55,096,034.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,047,800,034.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,650,943.84	58,109,118.69
投资支付的现金		9,237,400,000.00	5,000,000.00
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		9,389,050,943.84	63,109,118.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,341,250,909.51	-63,109,118.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,976,053,697.01	
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,976,053,697.01	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,494,712.88	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,028,311.58	2,253,833.34
支付其他与筹资活动有关的现金		11,308,883.23	8,986,000.00
筹资活动现金流出小计		104,831,907.69	12,239,833.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,871,221,789.32	7,760,166.66
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			
		710,055,891.00	101,690,402.80
加：期初现金及现金等价物余额		126,880,281.71	25,189,878.91
六、期末现金及现金等价物余额		836,936,172.71	126,880,281.71

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表
2022年度

编制单位： 陕西华宇实业股份有限公司	2022年度											单位：人民币元		
	归属上市公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,000,000.00					147,155,322.32		33,879,943.81		304,908,094.53		535,943,350.66		535,943,350.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	50,000,000.00					147,155,322.32		33,879,943.81		304,908,094.53		535,943,350.66		535,943,350.66
三、本年年末余额	43,333,335.00					2,914,866,345.83		12,786,724.19		297,296,284.73		3,208,282,690.75	57,567,937.07	3,265,850,627.82
(一) 综合收益总额										333,116,342.72		333,116,342.72	-324,062.89	333,384,279.79
(二) 股东投入和减少资本	16,666,668.00					2,941,533,013.83								
1. 股东投入的普通股	16,666,668.00					2,941,533,013.83								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-36,140,057.69		-24,333,333.80		-24,333,333.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备										-12,786,724.19				
3. 对股东的分配										-23,353,333.50		-23,353,333.80		-23,353,333.80
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	26,666,668.00					-26,666,668.00								
1. 资本公积转增股本	26,666,668.00					-26,666,668.00								
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	93,333,335.00					3,062,021,668.15		46,666,668.00		692,204,369.26		3,804,226,041.41	57,567,937.07	3,861,793,978.48



法定代表人：王新

主管会计工作负责人：王新

会计机构负责人：王新



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项 目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	50,000,000.00			147,155,322.32				10,562,143.27		95,056,411.88		302,773,877.47		302,773,877.47
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	50,000,000.00			147,155,322.32				10,562,143.27		95,056,411.88		302,773,877.47		302,773,877.47
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								23,317,800.54		209,851,672.65		233,169,473.19		233,169,473.19
(一) 综合收益总额														
1. 净利润														
2. 其他综合收益的税后净额														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(二) 利润分配														
1. 提取盈余公积								23,317,800.54		-23,317,800.54				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00			147,155,322.32				33,879,943.81		304,908,084.53		535,943,350.66		535,943,350.66



法定代表人: 王明

主管会计工作负责人: 王明

会计机构负责人: 王明



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：陕西华森科技实业股份有限公司

项 目	2022年度		2021年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益					
一、上年年末余额	50,000,000.00		147,155,322.32			33,879,943.81	304,919,494.31		535,954,760.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00		147,155,322.32			33,879,943.81	304,919,494.31		535,954,760.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,333,336.00		2,914,866,345.83			12,786,724.19	297,998,390.74		3,268,984,796.76
（一）综合收益总额							331,118,448.73		331,118,448.73
（二）股东投入和减少资本	16,666,668.00		2,941,533,013.83						2,958,199,681.83
1. 股东投入的普通股	16,666,668.00		2,941,533,013.83						2,958,199,681.83
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						12,786,724.19	-36,120,057.99		-23,333,333.80
2. 对股东的分配						12,786,724.19	-12,786,724.19		
3. 其他							-23,333,333.80		-23,333,333.80
（四）股东权益内部结转	26,666,668.00		-26,666,668.00						
1. 资本公积转增股本	26,666,668.00		-26,666,668.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	93,333,336.00		3,062,021,668.15			46,666,668.00	602,917,885.05		3,804,939,557.20



法定代表人：王武胜

主管会计工作负责人：王武胜

会计机构负责人：王武胜



母公司股东权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	50,000,000.00			147,155,322.32				10,562,143.27	95,059,289.41		302,776,755.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00			147,155,322.32				10,562,143.27	95,059,289.41		302,776,755.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								23,317,800.54	209,860,204.90		233,178,005.44
（一）综合收益总额									233,178,005.44		233,178,005.44
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								23,317,800.54	-23,317,800.54		
2. 对股东的分配								23,317,800.54	-23,317,800.54		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00			147,155,322.32				33,879,943.81	304,919,494.31		535,954,760.44



编制单位：贵州华安科技实业股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

陕西华秦科技实业股份有限公司（以下简称华秦科技公司、本公司或公司，在包含子公司时统称本集团），系由陕西华秦科技实业有限公司（以下简称华秦有限）于2020年12月整体变更设立为股份有限公司。本公司于2020年12月3日取得西安市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为916100002205420207号的企业法人营业执照，法定代表人：折生阳，公司住所：陕西省西安市高新区西部大道188号。

本公司成立于1992年12月28日，历史沿革如下：

1992年，设立

根据陕西省科学技术委员会1992年11月24日下发的《关于同意成立“陕西省华秦科技实业公司”的批复》（陕科改发（1992）341号）文件，注册资本总额50万元（含30万元资金和价值20万元的固定资产），1992年11月7日，陕西省科技咨询服务中心制定《陕西省华秦科技实业公司章程》，根据该章程：陕西省华秦科技实业公司（以下简称华秦实业）的注册资本为50万元，资金来源为自筹，由陕西省科技咨询服务中心有偿提供固定资产20万元，有偿借资流动资金30万元。1992年12月14日，陕西岳华会计师事务所出具《验资报告书》（陕岳1992年评字第328号）以及《验资结果报告单》，根据该文件，华秦实业固定资产和流动资产合计人民币50万元，均为陕西省科技咨询服务中心有偿提供借资。华秦实业已在1993年及1994年期间陆续将30万元借款及利息偿还给陕西省科技咨询服务中心。根据陕西省科技咨询服务中心出具的确认函，20万元固定资产并未实际过户至华秦实业，陕西省科技咨询服务中心未向华秦实业实际出资。2020年8月27日，折生阳将50万元投资款缴入华秦有限，置换前述出资。

2000年，增加注册资本

陕西省科技咨询服务中心2000年2月2日作出《关于同意变更注册资金和经营范围的批复》（陕科咨发[2000]026号），同意华秦实业注册资本由50万元增加到500万元，新增450万元由陕西省科技咨询服务中心注资。2000年2月15日，华秦实业作出《章程修正案》，将公司注册资本由50万元变更为500万元。2000年3月8日，陕西华夏有限责任会计师事务所出具《验资报告》（华夏变验字[2000]第067号），证明截至2000年3月7日，华秦实业的注册资本变更为500万元，新增注册资本450万元由陕西省科技服务中心以货币缴纳。根据随附进账单显示，2000年2月22日，陕西秦川机电设备公司（以下简称“秦川机电”）向华秦实业付款160万元；2000年2月28日，秦川机电向华秦实业付款170万元；2000年3月2日，秦川机电分两次分别向华秦实业付款50万元、70万元。

2012年，改制为有限责任公司

2012年4月26日，陕西省科技咨询服务中心作出《关于陕西华秦科技实业公司股权转让的决定》（陕科咨发[2012]第023号），将华秦实业51%股权以2,592,692.02元转让给王彦东，49%股权以2,491,017.83元转让给折海阳。同日，陕西省科技咨询服务中心

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与王彦东、折海阳签署《股份转让协议书》,陕西省科技咨询服务中心将其出资成立的华秦实业股权作价 5,083,709.85 元转让给王彦东、折海阳。其中,王彦东出资 2,592,692.02 元购买华秦实业 51%的股权,折海阳出资 2,491,017.83 元购买华秦实业 49%的股权。西安正衡资产评估有限责任公司出具产权界定报告书,根据该文件中所载的《产权界定工作说明》,西安正衡资产评估有限责任公司接受华秦实业委托,对华秦实业进行产权界定,截止 2012 年 4 月 30 日,华秦实业的所有者权益为 5,083,709.85 元(其中实收资本 5,000,000.00 元,资本公积 83,709.85 元)。2012 年 6 月 29 日,陕西华正会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(华正验字[2012]055 号),证明截至 2012 年 6 月 21 日,陕西华秦科技实业有限公司(筹)已收到全体股东以其拥有的华秦实业净资产折合的实收资本人民币 500 万元。

2013 年, 股东变更、增加注册资本

2013 年 5 月 13 日,华秦有限召开第二次股东会,决议同意:1) 股东王彦东将其 51% 股权 255 万元转让给新股东白红艳,股东折海阳将其 49% 股权以 245 万元转让给新股东折蕊;2) 同意注册资本由 500 万元增加到 2,000 万元,新增 1,500 万元由白红艳出资 945 万元,折蕊出资 555 万元。2013 年 5 月 13 日,王彦东与白红艳签署《股权转让协议》,王彦东将其持有的华秦有限 51% 股权转让给白红艳;折海阳与折蕊签署《股权转让协议》,将其持有的华秦有限 49% 股权转让给折蕊。2013 年 5 月 14 日,陕西宏达会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(陕宏变验字[2013]第 0147 号),证明截至 2013 年 5 月 14 日,华秦有限已收到各股东缴纳的新增注册资本合计人民币 1,500 万元。根据验资报告随附的缴款单以及银行询证函,新增注册资本 1,500 万元已经由白红艳、折蕊全部以货币缴纳。

2016 年, 股东变更、增加注册资本

2016 年 5 月 3 日,华秦有限召开股东会,决议同意:同意注册资本由 2,000 万元增加到 5,000 万元,其中新增 3,000 万元由折生阳认缴 1,950 万元,白红艳认缴 1,050 万元。2017 年 9 月 7 日,陕西广合会计师事务所有限公司出具了《验资报告》(陕广验字[2017]第 025 号),证明截至 2017 年 9 月 5 日,华秦有限已收到股东的新增资本人民币 3,000 万元,变更后实收资本共计人民币 5,000 万元。

2019 年, 股权变更

2019 年 10 月 18 日,华秦有限召开股东会,决议同意将折生阳持有的华秦有限 14% 的股权转让给周万城;同意将折生阳持有的华秦有限 5.5% 的股权转让给罗发;同意将白红艳持有的华秦有限 4.3% 的股权转让给罗发;同意将白红艳持有的华秦有限 6.3% 的股权转让给朱冬梅;同意将白红艳持有的华秦有限 3% 的股权转让给孙纪洲;同意将白红艳持有的华秦有限 2.5% 的股权转让给康青梅;同意将白红艳持有的华秦有限 2.5% 的股权转让给王均芳;同意将白红艳持有的华秦有限 2.5% 的股权转让给李湛;同意将白红艳持有的华秦有限 2.45% 的股权转让给黄智斌;同意将白红艳持有的华秦有限 2.45% 的股权转让给卿玉长。

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年12月25日，华秦有限召开股东会，决议同意将折生阳持有的华秦有限3.55%股权转让给黄智斌；同意将折生阳持有的华秦有限的11.95%股权转让给华秦万生。

2019年12月25日，折生阳与华秦万生签署了《股权转让协议》，约定折生阳将持有的华秦有限11.95%的股权(597.5万元出资额)以663.225万元的价格转让给华秦万生。

2020年8月，股权变更

2020年8月27日，华秦有限召开股东会，决议同意股东华秦万生持有的华秦有限1.20%的股权转让给武腾飞，其他股东放弃优先购买权。

2020年12月，股份制

2020年11月25日，根据折生阳等股东签订的《陕西华秦科技实业股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，本公司以截至2020年8月31日止经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产折合成5,000万股份(每股面值1元)整体变更为陕西华秦科技实业股份有限公司，整体变更后注册资本为人民币5,000.00万元。

2022年3月，首次公开发行

2022年3月，首次公开发行股票根据中国证监会“证监许可[2022]63号”文《关于同意陕西华秦科技实业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，2022年3月7日在上海证券交易所科创板上市，本公司通过向社会公开发行人民币普通股1,666.6668万股，发行价格人民币189.50元，募集资金总额315,833.36万元。上述募集资金扣除承销费用、保荐费用以及公司累计发生的其他相关发行费用20,013.39万元后，募集资金净额人民币295,819.97万元，其中增加股本为人民币1,666.67万元，资本公积为人民币294,153.30万元。

2022年6月，资本公积转增股本

公司于2022年5月17日的2021年年度股东大会审议通过《关于2021年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，公司以资本公积向全体股东每10股转增4股，合计转增2,666.6668万股，转增后公司总股本增加至9,333.3336万股。

截止年末，本公司股权结构如下：

序号	股东	持股数量	持股比例(%)
1	折生阳	21,000,000.00	22.5000
2	周万城	9,800,000.00	10.5000
3	陕西华秦万生商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	7,525,000.00	8.0625
4	罗发	6,860,000.00	7.3500
5	白红艳	6,300,000.00	6.7500
6	朱冬梅	4,410,000.00	4.7250
7	黄智斌	4,200,000.00	4.5000

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东	持股数量	持股比例 (%)
8	孙纪洲	2,100,000.00	2.2500
9	王均芳	1,750,000.00	1.8750
10	康青梅	1,750,000.00	1.8750
11	其他	27,638,336.00	29.6125
12	合计	93,333,336.00	100.0000

本公司属于新材料产业行业,经营范围主要为:一般项目:新材料技术研发;表面功能材料销售;新型陶瓷材料销售;真空镀膜加工;高性能纤维及复合材料制造;高性能纤维及复合材料销售;合成材料制造(不含危险化学品);合成材料销售;电子专用材料研发;电子专用设备制造;电子专用材料销售;特种陶瓷制品制造;特种陶瓷制品销售;金属结构制造;金属结构销售;金属表面处理及热处理加工;机械零件、零部件加工;喷涂加工;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);通用设备制造(不含特种设备制造);产业用纺织制成品制造;信息系统集成服务;软件开发;计算机软硬件及外围设备制造;人工智能行业应用系统集成服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、陕西华秦工程技术有限公司(以下简称华秦工程公司)、陕西航测测试技术有限公司(以下简称航测公司)、沈阳华秦航发科技有限责任公司(以下简称沈阳华秦公司)、南京华秦光声科技有限责任公司(以下简称南京华秦公司)五家公司。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、存货跌价准备的计提、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

6. 外币交易业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入金融资产当期损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收款项融资。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收

益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

9. 应收票据

本集团取得的应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

对于应收票据，本集团在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则划分应收商业承兑票据的账龄；本集团再根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收商业承兑汇票的预期信用损失，计提坏账准备。

对于银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，本集团判断该类银行承兑票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不计提坏账准备；承兑人为信用风险较大的其他银行或其他金融机构，本集团参照商业承兑汇票计提坏账准备。本集团将6家大型商业银行(包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行)和9家上市股份制商业银行(包括招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行)确定为信用风险较小的银行。

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

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批

准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

10. 应收账款

本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加,确定预期信用损失。

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

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

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

1) 本集团合并范围内关联方组合,确定为无信用风险的应收账款,本集团判断不存在预期信用损失,不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款,按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的应收账款,基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、账龄,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定应收账款账龄组合的预期信用损失,计提坏账准备。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值

损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法与应收票据的预期信用损失的确定方法一致。

12. 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。

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 本集团合并范围内关联方组合本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本集团对其他未单项测试的其他应收款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息、账龄，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失，计提坏账准备。

13. 存货

本集团存货包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品和库存商品等。

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

在产品、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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产预期信用损失的会计处理方法

合同资产的预期信用损失的会计处理方法,参照附注四、10. 应收款项。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、

除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等)，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

16. 长期股权投资

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

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

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

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

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

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

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

17. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	机器设备	10	2	9.80
3	运输设备	5	2	19.60
4	器具、工具	5	2	19.60
5	办公设备	3	2	32.67
6	电子设备	3	2	32.67

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

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

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

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

20. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

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

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

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

2) 使用权资产的减值

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

21. 无形资产

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

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

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

序号	项目	预计使用寿命(年)
1	土地使用权	50
2	专利权	10
3	软件	3

22. 研究与开发

本集团的主要研究开发项目包括隐身材料、伪装材料、防护材料等。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的，以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费用等其他费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修费用的摊销年限为3年。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬,是指本集团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,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体主要包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。本集团的离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利,是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

28. 股份支付

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

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

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

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

29. 收入确认原则和计量方法

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- （1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本集团履约过程中在生产的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

具体收入确认方法：

本集团的营业收入主要分为特种功能材料产品销售收入和特种功能材料技术服务收入，收入确认具体方法如下：

(1) 特种功能材料产品销售收入

该部分产品公司按订单生产，产品发出并验收且收入的金额能够可靠的计量后，确认产品销售收入。

(2) 特种功能材料技术服务收入

根据客户委托，公司安排相关人员进行研发，在获取客户确认的技术项目验收单且收入的金额能够可靠的计量后，确认技术服务收入。

对于需要审价的销售收入，在军方审价前，公司根据与客户签订的合同约定的暂定价格确认收入，待审价完成后，公司依据与客户的价差协议或合同在审价当期对收入进行调整。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括财政奖励等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命内平均年限的方法分期计入当期损益。

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

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

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“20.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映本公司的受益模式的,本公司应当采用该方法。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司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。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

33. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本年度无重要的会计政策和会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品销售	13%	
	技术服务收入	6%、0%	
	工程服务	9%	

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
房产税	房产应纳税额	1.2%	
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	9元/平方米	

注1:根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
华秦工程公司	25%
陕西航测公司	25%
沈阳华秦公司	25%
南京华秦公司	25%

2. 税收优惠

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局批准,本公司于2018年10月29日取得高新技术企业证书,证书编号为GR201861000735;本公司于2021年11月25日取得高新技术企业证书,证书编号为GR202161002506。在报告期内享受15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	37,335.00	53,708.44
银行存款	812,780,637.54	41,251,359.54
其他货币资金	66,734,484.44	90,080,913.96
合计	879,552,456.98	131,385,981.94
其中:存放在境外的款项总额		

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他货币资金为利多多和七天通知存款金额6,671.38万元、支付宝余额2.07万元。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		3,984,750.00
保函保证金		10,000.00
合计		3,994,750.00

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,070,323,869.70	
其中:结构性存款	2,070,323,869.70	
合计	2,070,323,869.70	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		438,454.00
商业承兑汇票	244,248,153.04	144,241,375.93
合计	244,248,153.04	144,679,829.93

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	259,484,236.25	100.00	15,236,083.21	5.87	244,248,153.04

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	259,484,236.25	100.00	15,236,083.21	5.87	244,248,153.04
合计	259,484,236.25	100.00	15,236,083.21	5.87	244,248,153.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,085,826.77	100.00	9,405,996.84	6.10	144,679,829.93
其中：不存在减值风险的	87,326.40	0.06			87,326.40
按账龄组合计提的	153,998,500.37	99.94	9,405,996.84	6.11	144,592,503.53
合计	154,085,826.77	100.00	9,405,996.84	—	144,679,829.93

1) 按单项计提应收票据坏账准备

无。

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	214,246,808.25	10,712,340.41	5.00
1-2年	45,237,428.00	4,523,742.80	10.00
2-3年			20.00
3-4年			30.00
4-5年			50.00
5年以上			100.00
合计	259,484,236.25	15,236,083.21	—

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	119,877,064.02	5,993,853.20	5.00
1-2年	34,121,436.35	3,412,143.64	10.00

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年			20.00
3-4年			30.00
4-5年			50.00
5年以上			100.00
合计	153,998,500.37	9,405,996.84	—

(6) 计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	9,405,996.84	5,830,086.37			15,236,083.21
合计	9,405,996.84	5,830,086.37			15,236,083.21

(7) 本年实际核销的应收票据

无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	402,794,698.87	100.00	26,819,912.09	6.66	375,974,786.78
其中: 按账龄组合	402,794,698.87	100.00	26,819,912.09	6.66	375,974,786.78
合计	402,794,698.87	100.00	26,819,912.09	—	375,974,786.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	261,139,771.38	100.00	15,229,782.61	5.83	245,909,988.77

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:按账龄组合	261,139,771.38	100.00	15,229,782.61	5.83	245,909,988.77
合计	261,139,771.38	100.00	15,229,782.61	—	245,909,988.77

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	336,195,484.95	16,809,774.25	5.00
1-2年	33,097,049.41	3,309,704.94	10.00
2-3年	33,502,164.51	6,700,432.90	20.00
3-4年			30.00
4-5年			50.00
5年以上			100.00
合计	402,794,698.87	26,819,912.09	—

2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	336,195,484.95
1-2年	33,097,049.41
2-3年	33,502,164.51
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	402,794,698.87

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	15,229,782.61	11,590,129.48			26,819,912.09
合计	15,229,782.61	11,590,129.48			26,819,912.09

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	134,393,325.64	1年以内	33.37	6,719,666.28
第二名	66,420,000.00	0-3年	16.49	8,041,764.11
第三名	44,729,970.47	1年以内	11.10	2,236,498.52
第四名	40,817,912.63	1年以内	10.14	2,040,895.63
第五名	21,000,000.00	1年以内	5.21	1,050,000.00
合计	307,361,208.74	——	76.31	20,088,824.54

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	580,000.00	
合计	580,000.00	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,042,965.94	85.64	15,419,644.19	100.00
1-2年	342,501.68	14.36		
2-3年				
3年以上				
合计	2,385,467.62	100.00	15,419,644.19	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	330,000.00	1年以内	13.83
供应商二	270,536.00	1年以内	11.34
供应商三	222,000.00	1年以内	9.31
供应商四	172,501.68	1年以内	7.23
供应商五	170,000.00	1年以内	7.13
合计	1,165,037.68	——	48.84

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		23,241.14
其他应收款	732,151.95	1,591,587.89
合计	732,151.95	1,614,829.03

7.1 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		23,241.14
合计		23,241.14

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金押金类	697,934.63	1,094,085.59
备用金类		150,325.56
待退设备及材料款		382,480.00
其他往来	75,478.72	49,700.00
合计	773,413.35	1,676,591.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额		85,003.26		85,003.26
年初其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-43,741.86		-43,741.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
年末余额		41,261.40		41,261.40

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	721,598.72
1-2年	51,814.63
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	773,413.35

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	85,003.26	-43,741.86			41,261.40
合计	85,003.26	-43,741.86			41,261.40

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	押金及保证金	260,000.00	1年以内	33.62	13,000.00
第二名	押金及保证金	143,220.00	1年以内	18.52	7,161.00
第三名	押金及保证金	74,200.00	1年以内	9.59	3,710.00
第四名	代付款	73,871.93	1年以内	9.55	3,693.60
第五名	押金及保证金	50,000.00	1年以内	6.47	2,500.00
合计	—	601,291.93	—	77.75	30,064.60

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	16,630,505.18		16,630,505.18
在产品	3,315,767.94		3,315,767.94
库存商品	1,192,047.80		1,192,047.80
发出商品	10,369,385.18		10,369,385.18
合同履约成本	12,248,228.17		12,248,228.17
合计	43,755,934.27		43,755,934.27

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	13,737,940.92		13,737,940.92
在产品	248,888.72		248,888.72
库存商品	595,328.02		595,328.02
发出商品	13,894,000.95		13,894,000.95
合同履约成本	5,684,931.86		5,684,931.86
合计	34,161,090.47		34,161,090.47

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	24,689,442.39	1,243,090.70	23,446,351.69
合计	24,689,442.39	1,243,090.70	23,446,351.69

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	27,268,999.61	1,367,499.99	25,901,499.62
合计	27,268,999.61	1,367,499.99	25,901,499.62

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收质保金	-124,409.29			
合计	-124,409.29			—

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	437,315.71	
预缴软件使用费		42,602.21
增值税退税	4,922,072.50	7,992,895.46
合计	5,359,388.21	8,035,497.67

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
无锡博智复合材料有限公司	13,500,000.00	
合计	13,500,000.00	

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	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
无锡博智复合材料有限公司					公司持有股权为非交易目的	

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	129,932,783.84	107,585,712.03
固定资产清理		
合计	129,932,783.84	107,585,712.03

12.1 固定资产

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	器具、工具	合计
一、账面原值							
1.年初余额	77,324,153.33	41,332,478.38	1,732,568.33	1,978,089.77	1,359,436.60	1,067,175.29	124,793,901.70
2.本年增加金额	928,749.67	26,577,085.13	439,360.61	313,612.21	886,150.09	1,670,842.99	30,815,800.70
(1)购置		2,425,937.37	439,360.61	313,612.21	886,150.09	1,670,842.99	5,735,903.27
(2)在建转入		24,151,147.76					24,151,147.76
(2)改造	928,749.67						928,749.67
3.本年减少金额		42,068.96					42,068.96
4.年末余额	78,252,903.00	67,867,494.55	2,171,928.94	2,291,701.98	2,245,586.69	2,738,018.28	155,567,633.44
二、累计折旧							
1.年初余额	8,342,742.66	5,761,580.40	887,513.04	1,533,707.49	608,393.43	74,252.65	17,208,189.67
2.本年增加金额	3,003,975.39	4,076,270.22	227,047.96	362,401.36	461,501.47	302,689.51	8,433,885.91
(1)计提	3,003,975.39	4,076,270.22	227,047.96	362,401.36	461,501.47	302,689.51	8,433,885.91
3.本年减少金额		7,225.98					7,225.98
4.年末余额	11,346,718.05	9,830,624.64	1,114,561.00	1,896,108.85	1,069,894.90	376,942.16	25,634,849.60
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	66,906,184.95	58,036,869.91	1,057,367.94	395,593.13	1,175,691.79	2,361,076.12	129,932,783.84
2.年初账面价值	68,981,410.67	35,570,897.98	845,055.29	444,382.28	751,043.17	992,922.64	107,585,712.03

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	195,553,123.75	119,029.41
工程物资		
合计	195,553,123.75	119,029.41

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新材料园	188,793,215.49		188,793,215.49
沈阳华秦航空零部件智能制造项目	6,759,908.26		6,759,908.26
合计	195,553,123.75		195,553,123.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新材料园	119,029.41		119,029.41
沈阳华秦航空零部件智能制造项目			
合计	119,029.41		119,029.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
募投项目-基建工程	119,029.41	188,674,186.08			188,793,215.49
募投项目-设备		24,151,147.76	24,151,147.76		
沈阳华秦航空零部件智能制造项目		6,759,908.26			6,759,908.26
合计	119,029.41	219,585,242.10	24,151,147.76		195,553,123.75

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
募投项目-基建工程	100,000.00 万元	25.51	建设中				自筹
募投项目-设备			已转固				自筹
沈阳华秦航空零部件智能制造项目	86,000.00 万元	0.79	建设中				自筹
合计	186,000.00 万元	—	—				—

注: 预算数包含购置土地使用权, 工程累计投入占预算比例、工程进度包含已计入无形资产的土地使用权金额 42,126,840.00 元。

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,103,401.84	1,103,401.84
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,103,401.84	1,103,401.84
二、累计折旧		
1. 年初余额	427,123.28	427,123.28
2. 本年增加金额	427,123.28	427,123.28
(1) 计提	427,123.28	427,123.28
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	854,246.56	854,246.56
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	249,155.28	249,155.28
2. 年初账面价值	676,278.56	676,278.56

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	46,412,421.24	1,415,094.34	1,133,239.90	48,960,755.48
2. 本年增加金额			717,804.82	717,804.82
(1) 购置			717,804.82	717,804.82
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	46,412,421.24	1,415,094.34	1,851,044.72	49,678,560.30
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,034,255.55	825,471.56	415,713.54	2,275,440.65
2. 本年增加金额	939,638.16	141,509.40	484,561.07	1,565,708.63
(1) 计提	939,638.16	141,509.40	484,561.07	1,565,708.63
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	1,973,893.71	966,980.96	900,274.61	3,841,149.28
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	44,438,527.53	448,113.38	950,770.11	45,837,411.02
2. 年初账面价值	45,378,165.69	589,622.78	717,526.36	46,685,314.83

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
陶瓷车间装修及电气改造	458,468.17		161,812.32		296,655.85
地下室装修及改造	162,891.28		57,491.04		105,400.24
合计	621,359.45		219,303.36		402,056.09

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	43,340,347.40	6,501,052.11
合计	43,340,347.40	6,501,052.11

(续)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	26,088,282.70	3,913,242.41
合计	26,088,282.70	3,913,242.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	18,646,242.53	2,796,936.38		
公允价值变动	4,323,869.70	648,580.45		
合计	22,970,112.23	3,445,516.83		

18. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	181,051,338.06		181,051,338.06
合计	181,051,338.06		181,051,338.06

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,679,139.71		1,679,139.71
合计	1,679,139.71		1,679,139.71

19. 应付票据

借款类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,056,375.00	6,367,370.00
合计	7,056,375.00	6,367,370.00

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	247,092,966.14	67,444,252.96
1-2年	1,091,509.63	1,468,627.41
2-3年	543,439.00	508,019.00
3年以上	2,300.00	
合计	248,730,214.77	69,420,899.37

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,139,069.00	尚未结算
合计	1,139,069.00	—

21. 合同负债

合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收技术服务款	1,802,040.13	333,018.86
预收产品货款	1,993,307.00	1,076,621.21
合计	3,795,347.13	1,409,640.07

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,211,530.81	51,204,874.18	46,460,302.06	11,956,102.93
离职后福利-设定提存计划	11,117.56	3,020,868.12	3,031,985.68	
辞退福利				
合计	7,222,648.37	54,225,742.30	49,492,287.74	11,956,102.93

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,053,653.90	46,443,769.18	41,629,257.79	11,868,165.29
职工福利费		1,459,333.31	1,459,333.31	
社会保险费	120,651.72	1,675,131.46	1,795,783.18	
其中: 医疗保险费	113,450.64	1,592,878.64	1,706,329.28	
工伤保险费	7,201.08	82,252.82	89,453.90	

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金		1,185,394.00	1,185,394.00	
工会经费和职工教育经费	37,225.19	441,246.23	390,533.78	87,937.64
合计	7,211,530.81	51,204,874.18	46,460,302.06	11,956,102.93

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,893,925.84	2,893,925.84	
失业保险费	11,117.56	126,942.28	138,059.84	
合计	11,117.56	3,020,868.12	3,031,985.68	

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,376,068.73	10,435,539.46
企业所得税	17,614,775.90	16,169,338.42
房产税	195,484.07	905,852.52
城市维护建设税	978,057.89	748,049.68
教育费附加	419,167.67	320,592.72
地方教育费附加	279,445.11	213,728.48
土地使用税	197,325.23	197,325.25
个人所得税	173,455.96	99,606.50
印花税	46,933.55	46,448.21
其他税费	61,347.60	45,051.73
合计	34,342,061.71	29,181,532.97

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		83,722.22
其他应付款	2,071,632.07	3,685,614.07
合计	2,071,632.07	3,769,336.29

24.1 应付利息

应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息		83,722.22
合计		83,722.22

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24.2 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	834,603.07	1,213,075.37
报销未付款项	563,444.79	734,261.31
保证金及押金	566,900.00	14,600.00
代扣职工款项	104,184.21	178,677.39
企业暂收款	2,500.00	1,545,000.00
合计	2,071,632.07	3,685,614.07

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
一年内到期的租赁负债		208,819.60
合计		5,208,819.60

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	227,220.19	96,715.19
合计	227,220.19	96,715.19

27. 长期借款

长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		64,000,000.00
合计		64,000,000.00

28. 租赁负债

项目	年末余额	2022年1月1日余额
租赁负债		445,200.00
减: 未确认融资费用		15,289.60
一年内到期的租赁负债		208,819.60
合计		221,090.80

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	45,547,034.70	4,220,000.00	3,800,003.42	45,967,031.28
合计	45,547,034.70	4,220,000.00	3,800,003.42	45,967,031.28

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
隐身材料技术产业化	3,087,735.91		526,415.04		2,561,320.87	与资产相关
创新示范企业政策奖补	131,999.99		44,000.04		87,999.95	与资产相关
产业化能力建设 项目	34,530,103.76		1,569,550.20		32,960,553.56	与资产相关
陕西省XX发展专 项资金	3,965,811.97		410,256.36		3,555,555.61	与资产相关
院士工作站奖补	267,500.00		30,000.00		237,500.00	与资产相关
特种功能材料产 业化项目	2,602,425.30		318,059.76		2,284,365.54	与资产相关
省级中小企业发 展专项资金技术 改造项目		930,000.00	69,532.72		860,467.28	与资产相关
XX与XX材料研发 与产业化项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
AH项目		70,000.00	11,296.72		58,703.28	与收益相关
AC项目	961,457.77		786,409.83		175,047.94	与收益相关
“科学家+工程 师”队伍建设		300,000.00			300,000.00	与收益相关
“四主体一联合” XX材料校企联合 研究中心		500,000.00	21,551.70		478,448.30	与资产相关
英才计划首期资 助		800,000.00			800,000.00	与收益相关
产业领军人才		320,000.00			320,000.00	与收益相关
第十七批省级企 业技术中心		300,000.00	12,931.05		287,068.95	与资产相关
合计	45,547,034.70	4,220,000.00	3,800,003.42		45,967,031.28	—

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00	16,666,668.00		26,666,668.00		43,333,336.00	93,333,336.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	147,155,322.32	2,941,533,013.83	26,666,668.00	3,062,021,668.15
合计	147,155,322.32	2,941,533,013.83	26,666,668.00	3,062,021,668.15

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积	33,879,943.81	12,786,724.19		46,666,668.00
合计	33,879,943.81	12,786,724.19		46,666,668.00

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上期年末余额	304,908,084.53	95,056,411.88
加：年初未分配利润调整数		
年初余额	304,908,084.53	95,056,411.88
加：本年归属于母公司所有者的净利润	333,416,342.72	233,169,473.19
减：提取法定盈余公积	12,786,724.19	23,317,800.54
应付普通股股利	23,333,333.80	
其他		
年末余额	602,204,369.26	304,908,084.53

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务小计	672,159,784.83	261,978,145.65
特种功能材料产品	614,658,424.45	250,460,751.41
特种功能材料技术服务	57,501,360.38	11,517,394.24
其他业务小计	235,306.03	258,638.41
合计	672,395,090.86	262,236,784.06

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务小计	505,912,820.13	205,894,607.30
特种功能材料产品	492,004,801.27	202,158,763.84
特种功能材料技术服务	13,908,018.86	3,735,843.46
其他业务小计	5,939,156.89	5,649,502.10
合计	511,851,977.02	211,544,109.40

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年营业收入
商品类型	672,395,090.86
其中：产品销售	614,893,730.48
技术服务收入	57,501,360.38
按经营地区分类	672,395,090.86
其中：境内	672,395,090.86
境外	
市场或客户类型	672,395,090.86
其中：关联方	
非关联方	672,395,090.86
合同类型	672,395,090.86
其中：固定造价合同	672,395,090.86
成本造价合同	
按商品转让的时间分类	672,395,090.86
其中：在某一时间段转让	
在某一时间点转让	672,395,090.86
按合同期限分类	672,395,090.86
其中：短期合同	672,395,090.86
长期合同	
按销售渠道分类	672,395,090.86
其中：直接销售	672,395,090.86
代理销售	
合计	672,395,090.86

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,469,888.76	2,735,139.54
教育费附加	1,058,523.74	1,172,202.66
房产税	781,936.18	781,936.30
地方教育费附加	705,682.51	781,468.45
印花税	436,529.22	217,480.07
水利基金	206,486.33	157,457.58
土地使用税	789,300.90	614,090.72
合计	6,448,347.64	6,459,775.32

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,064,583.37	4,385,211.01
业务招待费	2,473,556.12	2,592,422.45
差旅费	1,004,986.43	1,002,446.88
房租	427,123.28	427,123.28
广告宣传费	840,647.01	541,921.80
会议费	81,664.33	35,104.55
车辆及交通费	57,915.41	134,919.94
办公费	65,180.88	127,473.92
折旧费	46,595.91	27,466.79
其他	554,037.62	450,341.38
合计	11,616,290.36	9,724,432.00

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,959,765.66	9,603,357.51
折旧及摊销费	3,558,331.15	3,338,610.84
中介机构费用	1,688,439.01	1,978,848.72
业务招待费	2,942,081.28	2,927,602.78
差旅费	593,839.75	739,171.00
办公费	667,807.96	674,106.13
宣传费	888,387.39	202,320.78
车辆及交通费	281,687.83	365,163.26
修理费	580,212.07	340,126.34

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
会议费	347,937.38	18,211.59
保密经费	20,325.17	67,050.59
其他	886,863.69	723,265.12
合计	26,415,678.34	20,977,834.66

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	39,280,942.45	36,474,406.18
职工薪酬	11,499,547.40	7,604,967.66
加工及检测费	8,887,993.35	5,460,405.18
差旅费	885,234.37	1,071,741.21
折旧费	455,442.15	375,422.42
专利费	210,163.59	288,748.59
其他	740,549.83	864,049.78
合计	61,959,873.14	52,139,741.02

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	706,134.94	2,366,449.44
减：利息收入	7,000,984.99	816,770.26
加：汇兑损失		
加：其他支出	25,466.53	23,921.99
合计	-6,269,383.52	1,573,601.17

40. 其他收益

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	87,700.95	西安市人力资源和社会保障局、西安市财政局、国家税务总局西安市税务局关于失业保险基金支持疫情防控稳定、就业岗位有关问题的通知	与收益相关
三次创业系列优惠政策补贴	7,847,680.00	西安国家自主创新示范区“三次创业”系列优惠政策	与收益相关
产品退税	5,360,819.72	退（抵）税申请表	与收益相关
个税手续费返还	27,372.00	《财政部、税务总局、人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行（2019）11号	与收益相关
AH项目	11,296.72	项目合同	与收益相关
AC项目	786,409.83	项目合同	与收益相关

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
院士工作站奖补	30,000.00	西安市科学技术协会关于拨付2019年西安市院士专家工作站建站资助经费的通知	与资产相关
创新示范企业政策奖补	44,000.04	中共西安高新区工委、西安高新区管委会关于表彰2018年度西安高新区突出贡献企业的决定	与资产相关
产业化能力建设项目	1,569,550.20	关于下发2019年XX能力建设第三批中央预算内投资计划的通知	与资产相关
特种功能材料产业化项目	318,059.76	关于下达2020年度省级XX深度发展专项资金投资计划的通知	与资产相关
隐身材料技术产业化	526,415.04	关于下达XX项目2017年省级预算内基建资金投资计划的通知	与资产相关
陕西省XX发展专项资金	410,256.36	关于下达2021年度省级XX发展专项资金投资计划的通知	与资产相关
中小制造业企业研发经费投入奖补资金	280,457.00	西安市工业和信息化局 西安市财政局关于下达省中小制造业企业研发经费投入奖补资金计划的通知[市工信发[2021]169号]	与收益相关
高校毕业生一次性就业补贴	32,000.00	关于中小微企业招用高校毕业生发放一次性就业补助的通知[市人社函[2020]478号]	与收益相关
省级中小企业发展专项资金技术改造项目	69,532.72	陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅关于下达2021年省级中小企业发展专项资金中小企业技术改造1000万元(含)以上项目计划的通知[陕工信发[2021]409号]	与资产相关
高新技术企业认定奖励	50,000.00	西安市科学技术局、西安市外国专家局关于对2021年度认定国家高新技术企业奖励补助的通知	与收益相关
陕西省知识产权示范(优势)企业资助	100,000.00	2021年度陕西省知识产权示范企业、优势企业名单公示	与收益相关
“四主体一联合”XX材料校企联合研究中心	21,551.70	陕西省科学技术厅关于同意建设和提升改造“四主体一联合”新型研发平台的通知	与资产相关
第十七批省级企业技术中心	12,931.05	关于公布第十七批省级企业技术中心名单的通知	与资产相关
制造业单项冠军企业(产品)奖补	300,000.00	陕西省工业和信息化厅关于公布第二批陕西省制造业单项冠军企业名单的通知[陕工信发[2022]71号]	与收益相关
军民融合发展专项资金	290,000.00	中共西安市委军民融合发展委员会办公室、西安市财政局关于下达2022年度西安市军民融合发展专项奖励资金计划的通知[市融办发[2022]59号]	与收益相关
隐形冠军企业创新能力提升项目	1,000,000.00	陕西省工业和信息化厅2022年隐形冠军企业创新能力提升项目拟支持项目公示	与收益相关
第二批陕西省制造业单项冠军示范企业	500,000.00	西安市工业和信息化局、西安市财政局关于下达2022年市工业(中小企业)发展专项资金计划的通知[市工信发[2022]161号]	与收益相关

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
称号类专题-省级企业技术中心	500,000.00	西安市工业和信息化局、西安市财政局关于下达2022年市工业(中小企业)发展专项资金计划的通知[市工信发[2022]161号]	与收益相关
规上企业研发投入奖补项目	560,000.00	西安市科学技术局关于2022年度规上企业研发投入奖补项目拟支持情况公示	与收益相关
规上工业企业亩均效益领跑者	1,000,000.00	西安市工业和信息化局、西安市财政局关于下达2020年“亩均论英雄”综合改革评价领跑者项目计划的通知[市工信发[2022]166号]	与收益相关
合计	21,736,033.09	—	—

(续)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	22,134.30	西安市人力资源和社会保障局、西安市财政局、国家税务总局西安市税务局关于失业保险基金支持疫情防控稳定、就业岗位有关问题的通知	与收益相关
三次创业系列优惠政策补贴	21,781,272.00	西安国家自主创新示范区“三次创业”系列优惠政策	与收益相关
产品退税	19,256,609.19	退(抵)税申请表	与收益相关
Q项目	6,580,022.08	项目合同	与收益相关
O项目	379,700.00	项目合同	与收益相关
国家专精特新小巨人企业奖励资金	500,000.00	工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知	与收益相关
个税手续费返还	12,837.25	《财政部、税务总局、人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行(2019)11号	与收益相关
AD项目	100,000.00	项目合同	与收益相关
AC项目	38,542.23	项目合同	与收益相关
T项目	1,200,000.00	项目合同	与收益相关
Z项目	900,000.00	项目合同	与收益相关
2021年国家中小企业发展专项资金	2,610,000.00	陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅文件	与收益相关
Y项目	100,000.00	项目合同	与收益相关
院士工作站奖补	30,000.00	西安市科学技术协会关于拨付2019年西安市院士专家工作站建站资助经费的通知	与资产相关
创新示范企业政策奖补	44,000.00	中共西安高新区工委、西安高新区管委会关于表彰2018年度西安高新区突出贡献企业的决定	与资产相关
产业化能力建设项目	1,569,550.20	关于下发2019年XX能力建设第三批中央预算内投资计划的通知	与资产相关

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
特种功能材料产业化项目	318,059.76	关于下达2020年度省级XX深度发展专项资金投资计划的通知	与资产相关
隐身材料技术产业化	526,415.04	关于下达XX项目2017年省级预算内基建资金投资计划的通知	与资产相关
隐身材料技术创新团队	500,000.00	项目合同	与收益相关
陕西省XX发展专项资金	34,188.03	关于下达2021年度省级XX发展专项资金投资计划的通知	与资产相关
2020年博士后项目资助资金	200,000.00	陕西省人力资源和社会保障厅关于同意(陕西航空电气有限责任公司等16个单位)设立陕西省博士后创新基地的通知[陕人社函[2019]626号]	与收益相关
中小制造业企业研发经费投入奖补资金	1,384,739.00	西安市工业和信息化局西安市财政局关于下达省中小制造业企业研发经费投入奖补资金计划的通知[市工信发[2021]169号]	与收益相关
2021年博士后项目资助资金	100,000.00	陕西省人力资源和社会保障厅关于同意(陕西航空电气有限责任公司等16个单位)设立陕西省博士后科研工作站的通知[陕人社函[2021]16号]	与收益相关
2021年工业发展专项资金	1,433,100.00	西安市工业和信息化局西安市财政局关于下达2021年先进制造业支援政策资金计划的通知[市工信发[2021]231号]	与收益相关
2021年省级工业转型升级资金	550,000.00	陕西省工业和信息化厅陕西省财政厅关于下达2021年省级工业转型升级专项资金项目计划的通知[陕工信发[2021]207号]	与收益相关
2021年企业研发投入奖补项目	370,000.00	2021年企业研发投入奖补项目(关于组织2021年西安市第一批科技计划奖补资金兑付申请的通知)	与收益相关
“千百十”行动专题奖励	200,000.00	中共西安市委XX发展委员会办公室西安市财政局关于下达2021年度西安市XX发展专项资金项目计划的通知[市融办发[2021]50号]	与收益相关
XX企业加大研发力度奖励	696,500.00	中共西安市委XX发展委员会办公室西安市财政局关于下达2021年度西安市XX发展专项资金项目计划的通知[市融办发[2021]50号]	与收益相关
合计	61,437,669.08	—	—

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	55,103,613.51	
合计	55,103,613.51	

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	4,323,869.70	
合计	4,323,869.70	

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-5,830,086.37	2,033,442.37
应收账款坏账损失	-11,590,129.48	-5,476,538.58
其他应收款坏账损失	43,741.86	-36,053.52
合同资产减值损失		169,001.40
合计	-17,376,473.99	-3,310,148.33

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	124,409.29	
合计	124,409.29	

45. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	4,000.00		4,000.00
其中:固定资产处置收益	4,000.00		4,000.00
合计	4,000.00		4,000.00

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	9,500,000.00		9,500,000.00
违约金	24,000.00	20,000.00	24,000.00
其他	6,519.08	31,884.02	6,519.08
合计	9,530,519.08	51,884.02	9,530,519.08

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,015.39	40,586.43	15,015.39
对外捐赠	5,475,600.00	1,498,151.82	5,475,600.00
合计	5,490,615.39	1,538,738.25	5,490,615.39

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	43,700,869.21	33,391,361.03
递延所得税费用	857,707.13	-487,684.25
合计	44,558,576.34	32,903,676.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	377,942,856.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,691,428.42
子公司适用不同税率的影响	-73,416.90
调整以前期间所得税的影响	-1,026,471.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	606,134.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	183,542.24
研发费用加计扣除	-11,822,640.14
所得税费用	44,558,576.34

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	11,754,391.14	1,070,434.88
备用金、押金	751,211.17	785,299.83
财务费用-利息收入	6,910,967.18	796,443.64
单位往来	224,805.42	1,516,000.00
营业外收入	33,484.38	56,025.61
政府补助	26,296,852.27	38,691,352.78
合计	45,971,711.56	42,915,556.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	6,532,220.00	5,867,562.02

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
备用金、押金	1,577,145.00	3,323,609.37
单位往来	226,984.11	10,072,381.95
期间费用	26,312,410.72	17,175,878.46
营业外支出	5,475,600.00	1,498,151.82
合计	40,124,359.83	37,937,583.62

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与发行有关的各项费用	11,308,883.23	
偿还借款		8,986,000.00
合计	11,308,883.23	8,986,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	333,384,279.79	233,169,473.19
加: 资产减值损失	-124,409.29	
信用减值损失	17,376,473.99	3,310,148.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,433,885.91	6,801,780.73
使用权资产折旧	427,123.28	427,123.28
无形资产摊销	1,565,708.63	1,272,049.48
长期待摊费用摊销	219,303.36	70,042.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,000.00	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	15,015.39	40,586.43
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-4,323,869.70	
财务费用(收益以“-”填列)	706,134.94	2,366,449.44
投资损失(收益以“-”填列)	-55,103,613.51	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,587,809.70	-487,684.25
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,445,516.83	
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,594,843.80	-23,953,195.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-233,706,670.20	-26,784,437.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	119,450,211.31	-43,689,154.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	179,578,437.23	152,543,182.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	879,552,456.98	127,391,231.94
减: 现金的年初余额	127,391,231.94	25,197,001.38
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	752,161,225.04	102,194,230.56

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	879,552,456.98	127,391,231.94
其中: 库存现金	37,335.00	53,708.44
可随时用于支付的银行存款	812,780,637.54	41,251,359.54
可随时用于支付的其他货币资金	66,734,484.44	86,086,163.96
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	879,552,456.98	127,391,231.94
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变化

2022年公司新设全资子公司航测公司,新设非全资子公司沈阳华秦公司和南京华秦公司。

八、在其他主体中的权益

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	
华秦工程公司	陕西西安	陕西西安	民用高效重防腐材料	100.00		设立
航测公司	陕西西安	陕西西安	航空航天等专业化检测服务	100.00		设立
沈阳华秦公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	航空发动机零部件加工制造	68.00		设立
南京华秦公司	江苏南京	江苏南京	声学超构材料、光声检测与探测	55.00		设立

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
沈阳华秦公司	32.00	-32,062.93		-32,062.93
南京华秦公司	45.00			

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团无外汇业务。

2) 利率风险

本集团期末无银行借款及应付债券等带息债务,无利率风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格进行销售,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

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

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款前五名金额合计: 307,361,208.74元。

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	3,627,008,675.15				3,627,008,675.15
货币资金	879,552,456.98				879,552,456.98
交易性金融资产	2,070,323,869.70				2,070,323,869.70
应收票据	259,484,236.25				259,484,236.25
应收账款	402,794,698.87				402,794,698.87
应收款项融资	580,000.00				580,000.00
其他应收款	773,413.35				773,413.35
其他权益工具投资	13,500,000.00				13,500,000.00
金融负债	257,858,221.84				257,858,221.84
应付票据	7,056,375.00				7,056,375.00
应付账款	248,730,214.77				248,730,214.77
其他应付款	2,071,632.07				2,071,632.07

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产		2,070,323,869.70		2,070,323,869.70
(2) 应收款项融资			580,000.00	580,000.00
(二) 其他权益工具投资			13,500,000.00	13,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		2,070,323,869.70	14,080,000.00	2,084,403,869.70

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

不存在第一层次公允价值计量的金融工具。

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

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

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资均不在活跃市场上交易，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及实际控制人

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权(%)
折生阳	——	——	——	24.0274	45.5625

折生阳直接持有公司股份 22.5%；陕西华秦万生商务信息咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股份 8.0625%，折生阳因持有其股权 18.94406%间接持有公司股份 1.5274%，作为陕西华秦万生商务信息咨询合伙企业（有限合伙）执行合伙人，行使其表决权 8.0625%。

2020年12月，为稳定公司控制权，提高股东表决权的行使效率，折生阳与周万城、黄智斌签署《一致行动协议》，协议约定，各方同意自协议签署之日起，对于须由公司股东大会审议的事项，周万城、黄智斌应遵照折生阳的表决意见行使股东表决权，即周万城、黄智斌应无条件确保其表决意见与折生阳保持一致。协议自双方签字之日起生效，至公司在证券交易所挂牌上市之日起满三年失效。通过上述《一致行动协议》，折生阳间接控制周万城、黄智斌所持公司合计 15%股份的表决权。

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
折生阳	22,425,541.00	16,018,243.00	24.0274	32.0365

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陕西华秦新能源科技有限责任公司 (以下简称华秦新能源公司)	同一实际控制人
西安铂力特增材技术股份有限公司 (以下简称西安铂力特公司)	同一实际控制人

(二) 关联交易

1. 关联方资金拆借

资金拆入

关联方名称	年初余额	本年拆入	本年归还	年末余额
折生阳	494,712.88		494,712.88	

2. 关联方采购情况

关联方	交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
华秦新能源公司	食堂费用	906,813.70	1,415,100.00	否	645,760.41
华秦新能源公司	水电费	2,227,078.18	2,256,600.00	否	1,457,182.13
西安铂力特公司	采购商品	289,826.53	—	—	
合计	—	3,423,718.41	—	—	2,102,942.54

3. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
华秦新能源公司	房屋	3,580,812.48	3,093,055.02	3,597,947.92	3,087,727.50

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,919,045.28	5,110,041.96

5. 其他关联交易

项目	年初余额	本年代收	本年代付	年末余额
代收代付餐费		1,445,869.50	1,445,869.50	

注:公司每月自员工工税后工资中代扣餐费,代付给华秦新能源公司由其将该金额充值到员工在华秦新能源公司的食堂储值卡中。

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目:

关联方(项目)	年末余额	年初余额
其他应付款	834,603.07	1,213,075.37
其中:折生阳		547,554.51
华秦新能源公司	834,603.07	665,520.86
合计	834,603.07	1,213,075.37

十二、或有事项

截至2022年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2022年12月31日,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

截至本报告批准报出日,公司于2023年4月19日举行第一届董事会第二十六次会议,审议通过关于2022年度利润分配议案,拟向全体股东每10股派发现金红利3.6元(含税);拟以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增4.9股。截至2022年12月31日,公司总股本93,333,336股,合计拟派发现金红利33,600,000.96元(含税),资本公积转增股本45,733,335股。

2. 截至报告日,除上述事项外,本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至财务报表报出日,本集团无需要披露的其他重要事项。

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	402,794,698.87	100.00	26,819,912.09	6.66	375,974,786.78
其中:按账龄组合计提的	402,794,698.87	100.00	26,819,912.09	6.66	375,974,786.78
合计	402,794,698.87	100.00	26,819,912.09	—	375,974,786.78

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	261,139,771.38	100.00	15,229,782.61	5.83	245,909,988.77
其中:按账龄组合计提的	261,139,771.38	100.00	15,229,782.61	5.83	245,909,988.77
合计	261,139,771.38	100.00	15,229,782.61	—	245,909,988.77

1) 组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	336,195,484.95	16,809,774.25	5.00
1-2年	33,097,049.41	3,309,704.94	10.00
2-3年	33,502,164.51	6,700,432.90	20.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	402,794,698.87	26,819,912.09	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	336,195,484.95

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2年	33,097,049.41
2-3年	33,502,164.51
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	402,794,698.87

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	15,229,782.61	11,590,129.48			26,819,912.09
合计	15,229,782.61	11,590,129.48			26,819,912.09

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	134,393,325.64	1年以内	33.37	6,719,666.28
第二名	66,420,000.00	0-3年	16.49	8,041,764.11
第三名	44,729,970.47	1年以内	11.10	2,236,498.52
第四名	40,817,912.63	1年以内	10.14	2,040,895.63
第五名	21,000,000.00	1年以内	5.21	1,050,000.00
合计	307,361,208.74		76.31	20,088,824.54

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		23,241.14
其他应收款	747,495.75	1,601,587.89
合计	747,495.75	1,624,829.03

2.1 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		23,241.14
合计		23,241.14

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金押金类	697,934.63	1,094,085.59
备用金类		150,325.56
待退设备及材料款		382,480.00
往来款及其他	90,822.52	59,700.00
合计	788,757.15	1,686,591.15

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额		85,003.26		85,003.26
年初其他应收款 账面余额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-43,741.86		-43,741.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		41,261.40		41,261.40

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	736,942.52
1-2年	51,814.63
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	788,757.15

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	85,003.26	-43,741.86			41,261.40
合计	85,003.26	-43,741.86			41,261.40

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	押金及保证金	260,000.00	1年以内	32.96	13,000.00
第二名	押金及保证金	143,220.00	1年以内	18.16	7,161.00
第三名	押金及保证金	74,200.00	1年以内	9.41	3,710.00
第四名	代付款	73,871.93	1年以内	9.37	3,693.60
第五名	押金及保证金	50,000.00	1年以内	6.34	2,500.00
合计	——	601,291.93	——	76.23	30,064.60

3. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,200,000.00		170,200,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	170,200,000.00		170,200,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
华秦工程公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
陕西航测公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
沈阳华秦公司		163,200,000.00		163,200,000.00		
合计	5,000,000.00	165,200,000.00		170,200,000.00		

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务小计	672,159,784.83	261,978,145.65
特种功能材料产品	614,658,424.45	250,460,751.41
特种功能材料技术服务	57,501,360.38	11,517,394.24
其他业务小计	235,306.03	258,638.41
合计	672,395,090.86	262,236,784.06

(续)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务小计	505,912,820.13	205,894,607.30
特种功能材料产品	492,004,801.27	202,158,763.84
特种功能材料技术服务	13,908,018.86	3,735,843.46
其他业务小计	5,939,156.89	5,649,502.10
合计	511,851,977.02	211,544,109.40

(3) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年营业收入
商品类型	672,395,090.86
其中: 产品销售	614,893,730.48
技术服务收入	57,501,360.38
按经营地区分类	672,395,090.86
其中: 境内	672,395,090.86
境外	
市场或客户类型	672,395,090.86
其中: 关联方	
非关联方	672,395,090.86
合同类型	672,395,090.86
其中: 固定造价合同	672,395,090.86
成本造价合同	
按商品转让的时间分类	672,395,090.86
其中: 在某一时间段转让	
在某一时间点转让	672,395,090.86
按合同期限分类	672,395,090.86

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合同分类	本年营业收入
其中：短期合同	672,395,090.86
长期合同	
按销售渠道分类	672,395,090.86
其中：直接销售	672,395,090.86
代理销售	
合计	672,395,090.86

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	55,103,613.51	
合计	55,103,613.51	

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月19日由本公司董事会批准报出。

陕西华秦科技实业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-11,015.39	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	25,847,841.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	4,323,869.70	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,445,080.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,715,614.76	
所得税影响额	3,707,342.21	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	21,008,272.55	

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.46	3.81	3.81
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.74	3.57	3.57

陕西华秦科技实业股份有限公司

二〇二三年四月十九日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶斌, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效

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



登记机关

2022年11月14日

证书序号: 0014624

说明

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

再次复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财教局

中华人民共和国财政部制

姓名: 卫婵
 Full name: 卫婵
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1977-12-26
 Date of birth: 1977-12-26
 工作单位: 信永中和会计师事务所(普通合伙)西安分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(普通合伙)西安分所
 身份证号: [redacted]
 Identity card No.: 142622197712261520



姓名: 卫婵
 证书编号: 110001650075

证书编号:
 No. of Certificate: 110001650075

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

发证日期:
 Date of Issuance: 2007 年 11 月 10 日

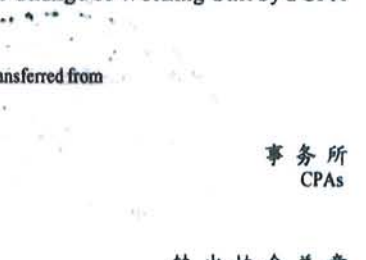
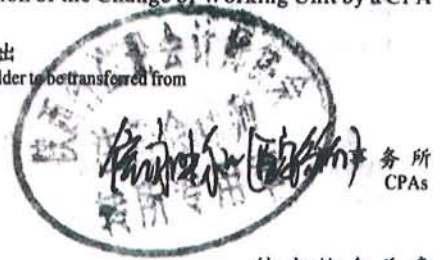


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

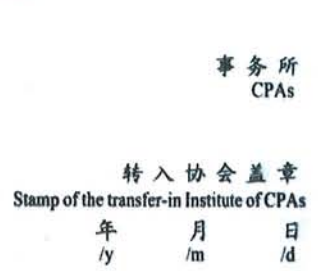


转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018 年 12 月 17 日

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018 年 12 月 28 日

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

姓名: 岑宛泽
 Full name: 岑宛泽
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-11-24
 Date of birth: 1973-11-24
 工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司西安分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所有限责任公司西安分所
 身份证号码: 610104731124832
 Identity card No.: 610104731124832



姓名: 岑宛泽
 证书编号: 610000091335

证书编号: 610000091335
 No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇一 年 十一 月 十五 日
 Date of Issuance



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

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

同意调出 *岑宛泽*
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
 (特殊普通合伙) 转所专用章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012 年 12 月 31 日

信永中和会计师事务所
 (特殊普通合伙) 转所专用章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018 年 12 月 17 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

北京注册会计师协会
 转所专用章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 * 2018 年 12 月 28 日