四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:（028）85560449
传真:（028）85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

四川大西洋焊接材料股份有限公司

2021 年度年报审计报告

川华信审（2022）第 0015 号

目录:

1、防伪标识
2、审计报告
3、合并及母公司资产负债表
4、合并及母公司利润表
5、合并及母公司现金流量表
6、合并及母公司所有者权益变动表
7、财务报表附注

防伪编号：**02820220301523984 72**

报告文号：川华信审(2022）第0015号

委托单位：四川大西洋焊接材料股份有限公司

被审单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司

营业执照号码：91510300711887031U

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2022-03-30

报备时间：2022-03-30 09:01

被审单位所在地：自贡

签名注册会计师：冯渊
刘小平
任汝冰

防伪二维码

四川大西洋焊接材料股份有限公司

2021年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：028-85560449
传　　真：028-85560449
通讯地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮件：schxzhb@hxcpa.com.cn
事务所网址：http://www.hxcpa.com.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

审计报告

川华信审（2022）第0015号

四川大西洋焊接材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川大西洋焊接材料股份有限公司（以下简称：大西洋股份）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大西洋股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，我们独立于大西洋股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入的确认

关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注"五.37.营业收入及成本"及母公司财务报表附注"十六.4.营业收入及成本"所述，大西洋股份主要生产并销售焊接材料。大西洋股份2021年度营业收入为344,498.63万元，较2020年度增长43,345.55万元，增幅14.39%。营业收入为大西洋股份重要财务指标，管理层在营业收入确认和列报时可能存在重大错报风险。由于收入的确认对财务报表影响较大，因此我们将收入真实性作为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解和评价大西洋股份与收入确认相关的关键内部控制设计合理性、运行有效性； (2) 对主营业务收入、主营业务成本执行分析性程序，结合销售量、价的波动情况，原材料采购价格的波动情况综合分析，判断收入和毛利率变动的合理性； (3) 通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、报关单等，以判断收入确认真实性、准确性； (4) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料，以确认主要客户是否与大西洋股份存在关联方关系； (5) 对主要客户应收账款期末余额进行函证，并检查回款情况，以判断收入确认真实性、准确性； (6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

大西洋股份管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大西洋股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大西洋股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大西洋股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

（6）就大西洋股份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。

四川华信(集团)会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·成都

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年三月三十日

合并资产负债表

会合01表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司

单位：元

资产	附注编号	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和使用者权益(或股东权益)	附注编号	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五、1	308,383,436.79	312,798,882.01	短期借款	五、19	281,597,323.77	238,995,105.07
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、2	74,099,898.55	81,060,781.47	应付票据	五、20	82,068,500.00	66,915,200.00
应收账款	五、3	164,817,266.94	123,481,896.51	应付账款	五、21	203,535,655.87	192,342,535.05
应收款项融资	五、4	160,288,863.88	193,686,390.47	预收款项		-	-
预付款项	五、5	106,349,330.60	164,720,554.57	合同负债	五、22	39,965,767.86	36,959,989.86
其他应收款	五、6	52,120,820.71	52,929,696.11	应付职工薪酬	五、23	79,789,700.71	74,886,767.66
存货	五、7	725,152,357.11	590,203,174.24	应交税费	五、24	10,912,340.60	15,677,447.73
合同资产		-	-	其他应付款	五、25	50,936,508.80	96,434,453.41
持有待售资产	五、8	43,099,604.28	43,105,458.17	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	五、26	3,443,728.67	-
其他流动资产	五、9	30,486,029.87	17,583,295.16	其他流动负债	五、27	4,610,010.21	4,228,741.71
流动资产合计		**1,664,797,608.73**	**1,579,570,128.71**	**流动负债合计**		**756,859,536.49**	**726,440,240.49**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资		-	-	长期借款	五、28	-	619,599.59
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	五、10	89,487,111.45	83,810,354.67	永续债		-	-
其他权益工具投资	五、11	64,146,850.31	63,655,341.80	租赁负债	五、29	24,477,908.69	不适用
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产	五、12	23,668,465.37	24,910,732.85	预计负债		-	-
固定资产	五、13	987,671,468.25	1,003,996,028.71	递延收益	五、30	29,106,540.05	31,487,197.32
在建工程	五、14	36,273,924.47	30,906,369.13	递延所得税负债	五、31	19,738,235.33	19,890,136.78
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	**非流动负债合计**		**73,322,684.07**	**51,996,933.69**
使用权资产	五、15	29,922,492.59	不适用	**负债合计**		**830,182,220.56**	**778,437,174.18**
无形资产	五、16	219,625,119.79	252,851,778.97	**所有者权益(或股东权益)：**			
开发支出		-	-	实收资本(或股本)	五、32	897,604,831.00	897,604,831.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用	五、17	2,642,231.54	445,507.83	其中：优先股.		-	-
递延所得税资产	五、18	34,787,517.09	35,993,869.99	永续债.		-	-
其他非流动资产		-	-	资本公积	五、33	437,165,654.10	447,989,300.58
非流动资产合计		1,488,225,180.86	1,496,569,983.95	减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、34	40,703,855.53	40,298,775.83
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、35	117,636,402.54	113,189,669.49
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、36	646,101,933.28	609,057,269.04
				归属于母公司所有者权益合计		**2,139,212,676.45**	**2,108,139,845.94**
				少数股东权益		183,627,892.58	189,563,092.54
				所有者权益(或股东权益)合计		**2,322,840,569.03**	**2,297,702,938.48**
资产总计		**3,153,022,789.59**	**3,076,140,112.66**	**负债和所有者权益(或股东权益)合计**		**3,153,022,789.59**	**3,076,140,112.66**

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元

项目	附注编号	2021年度	2020年度
一、营业总收入		**3,444,986,331.92**	**3,011,530,875.55**
其中：营业收入	五、37	3,444,986,331.92	3,011,530,875.55
二、营业总成本		**3,307,138,668.10**	**2,851,088,801.70**
其中：营业成本	五、37	3,045,038,843.71	2,578,329,325.17
税金及附加	五、38	16,844,122.08	17,282,381.44
销售费用	五、39	34,610,529.31	35,852,907.60
管理费用	五、40	151,051,618.10	159,128,962.63
研发费用	五、41	44,279,986.35	43,027,908.09
财务费用	五、42	15,313,568.55	17,467,316.77
其中：利息费用		16,039,085.75	17,067,902.02
利息收入		2,572,351.12	2,961,629.75
加：其他收益	五、43	7,638,580.39	5,878,065.89
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	3,878,617.74	10,515,511.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,676,756.78	10,515,511.97
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)	五、45	-1,879,502.67	-1,605,395.16
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五、46	-46,551,148.42	-24,559,037.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	7,885,838.63	25,628.11
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		**108,820,049.49**	**150,696,847.54**
加：营业外收入	五、48	10,514,184.82	360,286.09
减：营业外支出	五、49	790,556.87	858,073.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**118,543,677.44**	**150,199,060.59**
减：所得税费用	五、50	19,444,028.80	26,092,235.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		**99,099,648.64**	**124,106,824.93**
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		99,099,648.64	124,106,824.93
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		77,395,590.53	105,908,434.82
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		21,704,058.11	18,198,390.11
六、其他综合收益的税后净额		**285,042.62**	**101,730.71**
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		405,079.70	502,102.34
1.不能重分类进损益的其他综合收益		417,529.95	831,118.39
(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		417,529.95	831,118.39
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-12,450.25	-329,016.05
(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		不适用	-
(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		不适用	-
(6)其他债权投资信用减值准备		-	-
(7)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
(8)外币财务报表折算差额		-12,450.25	-329,016.05
(9)其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-120,037.08	-400,371.63
七、综合收益总额		**99,384,691.26**	**124,208,555.64**
(一)归属于母公司所有者的综合收益		77,800,670.23	106,410,537.16
(二)归属于少数股东的综合收益		21,584,021.03	17,798,018.48
八、每股收益		-	-
(一)基本每股收益		0.0862	0.1180
(二)稀释每股收益		0.0862	0.1180

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元

项　目	附注编号	2021年度	2020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		2,980,882,790.12	2,555,102,695.97
收到的税费返还		18,607,462.99	23,863,078.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、51.(1)	11,741,866.93	14,256,077.90
经营活动现金流入小计		**3,011,232,120.04**	**2,593,221,852.85**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,369,486,957.83	1,997,268,424.41
支付给职工及为职工支付的现金		293,253,343.55	259,705,111.07
支付的各项税费		105,518,748.05	116,810,234.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、51.(2)	136,837,575.90	119,540,378.60
经营活动现金流出小计		**2,905,096,625.33**	**2,493,324,148.87**
经营活动产生的现金流量净额		**106,135,494.71**	**99,897,703.98**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		246,817.51	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,544,712.43	386,355.72
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		**20,791,529.94**	**386,355.72**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,528,885.66	41,612,766.50
投资支付的现金		44,760,043.42	-
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	五、51.(3)	-	100,000.00
投资活动现金流出小计		**115,288,929.08**	**41,712,766.50**
投资活动产生的现金流量净额		**-94,497,399.14**	**-41,326,410.78**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,050,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,050,000.00	-
取得借款收到的现金		370,158,340.99	312,967,840.59
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51.(4)	2,572,351.12	2,858,099.54
筹资活动现金流入小计		**381,780,692.11**	**315,825,940.13**
偿还债务支付的现金		328,015,071.51	384,737,135.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,047,579.49	49,013,066.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,550,145.91	5,350,295.85
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51.(5)	6,302,447.48	764,892.72
筹资活动现金流出小计		**393,365,098.48**	**434,515,094.87**
筹资活动产生的现金流量净额		**-11,584,406.37**	**-118,689,154.74**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		271,878.61	-460,101.35
五、现金及现金等价物净增加额		**325,567.81**	**-60,577,962.89**
加：期初现金及现金等价物余额		301,352,984.92	361,930,947.81
六、期末现金及现金等价物余额		**301,678,552.73**	**301,352,984.92**

法定代表人：张柏晓　　主管会计工作的公司负责人：胡国权　　公司会计机构负责人：刘珍义

合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

会合04表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,298,775.83	-	113,189,669.49	-	609,057,269.04	2,108,139,845.94	189,563,092.54	2,297,702,938.48
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
其他												-		-
二、本期期初余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,298,775.83	-	113,189,669.49	-	609,057,269.04	2,108,139,845.94	189,563,092.54	2,297,702,938.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-10,823,646.48	-	405,079.70	-	4,446,733.05	-	37,044,664.24	31,072,830.51	-5,935,199.96	25,137,630.55
（一）综合收益总额							405,079.70				77,395,590.53	77,800,670.23	21,584,021.03	99,384,691.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-10,823,646.48	-	-	-	-	-	-	-10,823,646.48	-17,316,353.52	-28,140,000.00
1．股东投入的资本（或普通股）	-											-	1,050,000.00	1,050,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4．其他					-10,823,646.48							-10,823,646.48	-18,366,353.52	-29,190,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,446,733.05	-	-40,350,926.29	-35,904,193.24	-10,202,867.47	-46,107,060.71
1．提取盈余公积									4,446,733.05		-4,446,733.05	-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-35,904,193.24	-35,904,193.24	-10,202,867.47	-46,107,060.71
4．其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3．盈余公积弥补亏损												-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5．其他综合收益结转留存收益												-		-
6．其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取												-		-
2．本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	437,165,654.10	-	40,703,855.53	-	117,636,402.54	-	646,101,933.28	2,139,212,676.45	183,627,892.58	2,322,840,569.03

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　会合04表(续)

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	897,604,831.00				447,989,300.58		39,796,673.49		105,511,018.92		537,755,629.72	2,028,657,453.71	177,109,221.91	2,205,766,675.62
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
其他												-		-
二、本期期初余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	39,796,673.49	-	105,511,018.92	-	537,755,629.72	2,028,657,453.71	177,109,221.91	2,205,766,675.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	502,102.34	-	7,678,650.57	-	71,301,639.32	79,482,392.23	12,453,870.63	91,936,262.86
（一）综合收益总额							502,102.34				105,908,434.82	106,410,537.16	17,798,018.48	124,208,555.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,148.00	6,148.00
1．股东投入的资本（或普通股）	-											-	6,148.00	6,148.00
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,678,650.57	-	-34,606,795.50	-26,928,144.93	-5,350,295.85	-32,278,440.78
1．提取盈余公积									7,678,650.57		-7,678,650.57	-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-26,928,144.93	-26,928,144.93	-5,350,295.85	-32,278,440.78
4．其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3．盈余公积弥补亏损												-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5．其他综合收益结转留存收益												-		-
6．其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取												-		-
2．本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,298,775.83	-	113,189,669.49	-	609,057,269.04	2,108,139,845.94	189,563,092.54	2,297,702,938.48

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元

资产	附注编号	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和使用者权益(或股东权益)	附注编号	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		179,162,648.96	171,836,989.66	短期借款		65,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		39,605,521.30	28,779,322.84	应付票据		38,380,000.00	9,800,000.00
应收账款	十六、1	84,599,423.41	45,806,367.27	应付账款		60,961,886.13	62,554,781.99
应收款项融资		11,071,604.06	35,868,885.58	预收款项		-	-
预付款项		27,846,203.49	29,405,863.77	合同负债		3,527,012.96	4,580,919.41
其他应收款	十六、2	248,912,535.37	258,956,898.76	应付职工薪酬		51,249,370.70	51,530,365.33
存货		238,857,186.80	230,600,537.69	应交税费		8,297,296.06	9,000,833.82
合同资产		-	-	其他应付款		46,698,591.68	49,348,667.10
持有待售资产		10,633,274.26	10,639,128.15	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		428,840.18	1,157,281.33	其他流动负债		438,244.52	1,059,272.38
流动资产合计		**841,117,237.83**	**813,051,275.05**	**流动负债合计**		**274,552,402.05**	**237,874,840.03**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十六、3	428,921,407.27	363,381,281.30	永续债		-	-
其他权益工具投资		63,357,787.94	62,866,856.06	租赁负债		-	不适用
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		23,668,465.37	24,910,732.85	预计负债		-	-
固定资产		743,125,419.65	803,742,505.26	递延收益		27,195,249.98	29,570,583.32
在建工程		25,979,645.62	15,004,570.75	递延所得税负债		14,980,686.32	15,303,233.06
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	**非流动负债合计**		**42,175,936.30**	**44,873,816.38**
使用权资产		-	不适用	**负债合计**		**316,728,338.35**	**282,748,656.41**
无形资产		149,559,245.76	153,870,917.23	**所有者权益(或股东权益)：**			
开发支出		-	-	实收资本(或股本)		897,604,831.00	897,604,831.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		93,706.80	168,074.70	其中：优先股.		-	-
递延所得税资产		14,696,264.51	10,562,856.26	永续债.		-	-
其他非流动资产		-	-	资本公积		447,989,300.58	447,989,300.58
非流动资产合计		**1,449,401,942.92**	**1,434,507,794.41**	减：库存股		-	-
				其他综合收益		40,763,435.49	40,346,143.40
				专项储备		-	-
				盈余公积		117,636,402.54	113,189,669.49
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		469,796,872.79	465,680,468.58
				所有者权益(或股东权益)合计		**1,973,790,842.40**	**1,964,810,413.05**
资产总计		**2,290,519,180.75**	**2,247,559,069.46**	**负债和所有者权益(或股东权益)合计**		**2,290,519,180.75**	**2,247,559,069.46**

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元

项目	附注编号	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	**1,160,223,724.01**	**1,084,687,525.73**
减：营业成本	十六、4	996,405,335.51	892,012,013.65
税金及附加		10,230,728.84	10,132,386.62
销售费用		14,969,165.11	13,997,883.11
管理费用		69,915,592.21	81,442,479.54
研发费用		21,560,816.52	24,388,568.11
财务费用		-7,661,208.36	-5,706,499.11
其中：利息费用		1,945,663.38	4,274,894.58
利息收入		9,904,670.95	10,430,029.79
加：其他收益		6,315,629.47	3,948,433.66
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	17,438,706.73	16,894,367.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-598,013.07	5,344,688.08
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)		-2,148,730.48	-2,737,675.65
资产减值损失(损失以"-"号填列)		-31,771,070.83	-603,844.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)		149,044.34	92,096.46
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**44,786,873.41**	**86,014,071.39**
加：营业外收入		580,181.45	74,153.16
减：营业外支出		334,336.15	241,810.64
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**45,032,718.71**	**85,846,413.91**
减：所得税费用		565,388.21	9,059,908.23
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**44,467,330.50**	**76,786,505.68**
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,467,330.50	76,786,505.68
2.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		**417,292.09**	**836,611.86**
1.不能重分类进损益的其他综合收益		417,292.09	836,611.86
(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		417,292.09	836,611.86
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)其他		-	-
2.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		不适用	-
(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		不适用	-
(6)其他债权投资信用减值准备		-	-
(7)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
(8)外币财务报表折算差额		-	-
(9)其他		-	-
六、综合收益总额		44,884,622.59	77,623,117.54

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位名称：四川太西洋焊接材料股份有限公司　　单位：元

项　目	附注编号	2021年度	2020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		880,371,582.42	832,389,198.13
收到的税费返还		212,203.74	865,663.42
收到其他与经营活动有关的现金		29,429,607.97	13,583,139.91
经营活动现金流入小计		**910,013,394.13**	**846,838,001.46**
购买商品、接受劳务支付的现金		624,754,863.95	551,688,147.59
支付给职工及为职工支付的现金		116,373,852.64	99,004,683.88
支付的各项税费		45,450,057.56	44,277,560.55
支付其他与经营活动有关的现金		37,258,883.40	43,995,881.21
经营活动现金流出小计		**823,837,657.55**	**738,966,273.23**
经营活动产生的现金流量净额		**86,175,736.58**	**107,871,728.23**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		246,817.51	-
取得投资收益收到的现金		23,724,899.94	11,663,786.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,287,946.62	323,779.72
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		183,700,000.00	196,000,000.00
投资活动现金流入小计		**208,959,664.07**	**207,987,566.49**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,338,350.01	20,319,145.86
投资支付的现金		71,910,043.42	-
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		235,000,000.00	180,100,000.00
投资活动现金流出小计		**321,248,393.43**	**200,419,145.86**
投资活动产生的现金流量净额		**-112,288,729.36**	**7,568,420.63**
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		75,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,080,040,562.11	1,901,126,414.77
筹资活动现金流入小计		**2,155,040,562.11**	**1,971,126,414.77**
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,328,607.04	31,934,393.83
支付其他与筹资活动有关的现金		2,023,276,798.60	1,913,123,215.42
筹资活动现金流出小计		**2,121,605,405.64**	**2,095,057,609.25**
筹资活动产生的现金流量净额		**33,435,156.47**	**-123,931,194.48**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,493.45	7,950.75
五、现金及现金等价物净增加额		**7,325,657.14**	**-8,483,094.87**
加：期初现金及现金等价物余额		171,836,280.79	180,319,375.66
六、期末现金及现金等价物余额		**179,161,937.93**	**171,836,280.79**

法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　会企04表

单位：元　币种：人民币

项目	2021年度											
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,346,143.40	-	113,189,669.49	-	465,680,468.58	1,964,810,413.05
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本期期初余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,346,143.40	-	113,189,669.49	-	465,680,468.58	1,964,810,413.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	417,292.09	-	4,446,733.05	-	4,116,404.21	8,980,429.35
（一）综合收益总额							417,292.09				44,467,330.50	44,884,622.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的资本（或普通股）	-											-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,446,733.05	-	-40,350,926.29	-35,904,193.24
1．提取盈余公积									4,446,733.05		-4,446,733.05	-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配											-35,904,193.24	-35,904,193.24
4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-
5．其他综合收益结转留存收益												-
6．其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,763,435.49	-	117,636,402.54	-	469,796,872.79	1,973,790,842.40

法定代表人：张柏晓　　主管会计工作的公司负责人：胡国权　　公司会计机构负责人：刘珍义

母公司所有者权益变动表(续)

此财务报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司　　会企04表(续)

单位：元　币种：人民币

项目	2020年度											
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	897,604,831.00				447,989,300.58		39,509,531.54		105,511,018.92		423,500,758.40	1,914,115,440.44
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本期期初余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	39,509,531.54	-	105,511,018.92	-	423,500,758.40	1,914,115,440.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	836,611.86	-	7,678,650.57	-	42,179,710.18	50,694,972.61
（一）综合收益总额							836,611.86				76,786,505.68	77,623,117.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的资本（或普通股）	-											-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,678,650.57	-	-34,606,795.50	-26,928,144.93
1．提取盈余公积									7,678,650.57		-7,678,650.57	-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配											-26,928,144.93	-26,928,144.93
4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-
5．其他综合收益结转留存收益												-
6．其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	897,604,831.00	-	-	-	447,989,300.58	-	40,346,143.40	-	113,189,669.49	-	465,680,468.58	1,964,810,413.05

法定代表人：张柏晓　　主管会计工作的公司负责人：胡国权　　公司会计机构负责人：刘珍义

四川大西洋焊接材料股份有限公司

2021年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司的历史沿革

四川大西洋焊接材料股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司"),是经四川省人民政府川府函(1999)200号文批准,以大西洋集团作为主发起人,联合四川自贡汇东发展股份有限公司、云南省机电设备总公司、四川西南航空万康实业有限责任公司、四川省国际信托投资公司、四川省川威钢铁集团有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。设立时公司注册资本为7,500万元,于1999年9月取得企业法人营业执照:

公司设立后历次股本变动情况:

1.2001年2月5日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]5号文核准,公司首次公开发行人民币普通股4,500万股,发行价格7.5元/股,并于2001年2月27日在上海证券交易所挂牌交易。股票发行后公司股本由7,500万股增加至12,000万股。

2.2006年股权分置改革

公司于2006年8月16日实施股权分置改革方案,方案实施后公司总股本保持不变,股本结构变为有限售条件的流通股份为60,600,000股,占总股本的50.50%,其中:国有法人股57,385,741股,社会法人股3,214,259股;无限售条件的流通股份为59,400,000股,占总股本的49.50%。

3.2009年发行可转换公司债券

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

4.2013年6月,实施2012年度资本公积转增股本方案

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

5.2014年3月,非公开发行股票

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

6.2014年8月，实施2013年度资本公积转增股本方案

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

7.2015年7月，实施2014年度资本公积转增股本方案

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

8.2016年6月，实施2015年度资本公积转增股本方案

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

9.2021年7月2日，公司法定代表人由李欣雨变更为张晓柏。

本公司最近一次企业法人营业执照由自贡市市场监督管理局于2021年7月2日换发。具体登记情况如下：

统一社会代码：91510300711887031U

名称：四川大西洋焊接材料股份有限公司

类型：股份有限公司(上市、国有控股)

住所：四川省自贡市自流井区丹阳街1号

法定代表人：张晓柏

注册资本：人民币捌亿玖仟柒佰陆拾万肆仟捌佰叁拾壹元

成立日期：1999年9月20日

营业期限：1999年9月20日至长期

经营范围：资产投资；焊接材料的开发、生产、销售及技术服务；高新技术及产品的开发；普通货运；经营本企业自产产品及技术的出口；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和"三来一补"业务。（以上经营范围不含法律、法规及国务院决定需要办理前置审批和许可证的项目，依法须经批准的后置项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二)本公司注册地址、总部地址

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

(三)公司的业务性质和主要经营活动

按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），本公司所处行业为金属制品业中的焊接材料行业。

本公司主要产品为“大西洋”牌焊条、焊丝、焊剂以及焊材矿石类原材料等焊接材料产品生产销售，目前综合年生产能力达50余万吨。

(四)本公司合并财务报表范围：

本公司目前下设15个控股子公司(其中2个孙公司)和5个分公司。其中，15个控股子公司分别为：自贡大西洋焊丝制品有限公司(以下简称“大西洋焊丝”)、上海大西洋焊接材料有限责任公司(以下简称“上海大西洋”)、深圳市大西洋焊接材料有限公司(以下简称“深圳大西洋”)、云南大西洋焊接材料有限公司(以下简称“云南大西洋”)、四川大西洋申源特种材料科技有限责任公司(以下简称“大西洋申源”)、江苏大西洋焊接材料有限责任公司(以下简称“江苏大西洋”)、大西洋焊接材料(天津)销售有限公司(以下简称“天津大西洋销售”)、湖北大西洋焊接材料有限公司(以下简称“湖北大西洋”)、越南大西洋焊接材料有限责任公司(英文名称：Viet Nam Atlantic Welding Consunmables Co.Ltd，以下简称“越南大西洋”)、越南大西洋贸易有限公司(英文名称：ATLANTIC TRADING COMPANY LIMITED，以下简称“越南大西洋贸易”)、大西洋焊接北美有限公司(英文名称：Atlantic Welding North America ,LLC，以下简称“北美公司”)、四川大西洋进出口有限公司（以下简称“大西洋进出口”）、四川大西洋德润有色焊材科技有限公司（以下简称“大西洋德润”）、天津大西洋焊接材料有限责任公司（以下简称“天津大西洋”）、山东大西洋焊接材料有限公司（以下简称“山东大西洋”）；5个分公司分别为四川大西洋焊接材料股份有限公司成都分公司(以下简称“成都大西洋”)、四川大西洋焊接材料股份有限公司柳州分公司(以下简称“柳州大西洋”)、四川大西洋焊接材料股份有限公司西安分公司(以下简称“西安大西洋”)、四川大西洋焊接材料股份有限公司贵阳分公司(以下简称“贵阳大西洋”)、江苏大西洋焊接材料有限责任公司南通分公司（以下简称“南通大西洋”）。

(五)本期财务报告报出日期

本财务报表经公司2022年3月30日第五届董事会第四十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁发的《企业会计准则》及其后续规定。本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策，

会计估计，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

(二)持续经营

本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、重要会计政策及会计估计

(一)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公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，在将符合确认条件的会计要素入账并列于会计报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。

主要的会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值等。公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当保证所确定的会计要素能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性。

(六)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

(1)参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。

(2)本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

(3)本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

(4)为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递延权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(5)同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

(6)合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2.非同一控制下的企业合并

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

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。

(1)合并成本区别下列情况确定：

①非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方时为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；本公司为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。

③通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

C、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

(2)购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①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。

②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

③企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当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，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(七)合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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，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，以不早于本公司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、负债并入本公司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，本公司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公司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公司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，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。

本公司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。

本公司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 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

(八)合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(九)现金及现金等价物

本公司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三个月、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。

(十)外币业务和外币财务报表折算

1.外币交易

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

2.外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除"未分配利润"外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十一)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，在初始确认时将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。但是因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不超过一年的不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(1)以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款等。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目

标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收款项融资。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

若本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为投资权益比例为20%以下的不具有控制、共同控制、重大影响的权益投资。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

(2)其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的，予以终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

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

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

4.金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新

金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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，本公司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。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

8.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1)预期信用损失的计量

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

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

对于年中和年末只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

(3)已发生信用减值的金融资产

本公司在年中和年末评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

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

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

(4)预期信用损失的确认

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。考虑了不同承兑的信用风险特征，评估应收票据的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

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

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

项目	组合
应收票据	信用风险较低的银行
应收账款	账龄组合
应收账款	大西洋股份合并范围内关联方
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	大西洋股份合并范围内关联方
其他应收款	账龄组合

(5)预期信用损失的列报

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

(十二)应收票据

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

(十三)应收账款

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

(十四)应收款项融资

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

(十五)其他应收款

详见本附注“三、（十一）金融工具”。

(十六)存货核算方法：

1.存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资等七类。

2.存货计价方法

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

库存商品入库时按实际成本核算，发出时按加权平均法计价。

3.存货盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品、包装物摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次摊销法计入成本。

5.存货可变现净值的确认标准和存货跌价标准准备的计提方法

(1)存货可变现净值的确认标准：

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品可变现净值高于成本的，以该材料成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，以该材料的可变现净值计量。

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

(2)存货跌价准备的的计提方法：

年末和中期末，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(十七)合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法，与附注“三、(十三) 应收账款”的预期信用损失的确定方法方法一致。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

(十八)划分为持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

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

包括：投资性房地产、固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产等长期资产。

(1)处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3)非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

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

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

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

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

2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

(6)后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

(9)非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，应当按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

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

(十九)长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资、对合营企业的投资、对同受四川大西洋焊接材料股份有限公司控制的其他权益性投资。本公司对前述以外的其他

权益性投资，作为交易性金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

1.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

2.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

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

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

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

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

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

3.后续计量及损益确认方法

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

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

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

(2)合并财务报表

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

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

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

(二十)投资性房地产

1.投资性房地产的种类

投资性房地产可分为: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、已出租的房屋建筑物。

当改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

2.投资性房地产的计量模式

(1)一般情况下投资性房地产按购置或实际建造成本进行初始计量，后续计量采用成本计量模式。

(2)表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

3.按成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销、减值准备计提方法：

已出租房屋建筑物：计提折旧方法和减值准备计提方法与固定资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已出租的土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权：摊销方法和减值准备计提方法与无形资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十一)固定资产

1.固定资产计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

租入固定资产改良支出按租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰低的期限内平均摊销。

各类固定资产的分类、预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	5	4.75-2.71
机器设备	6-22	5	15.83-4.32
运输设备	9	5	10.56
其他设备	12	5	7.92

2.固定资产减值准备确认标准和计提方法

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

3.其他说明

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

(二十二)在建工程

1.在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产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、工程实际成本等估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算后进行调整。

2.在建工程减值准备

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

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

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

③其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

(二十三)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。

(二十四)无形资产

1.无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

2.无形资产按照成本进行初始计量。无形资产按其成本作为入账价值。其中：

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

②自行研究开发的无形资产

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；

B、具有完成该项无形资产并使用或出售的意图；

C、运用该无形资产生产的产品存在市场或出售无形资产自身存在市场；

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3.无形资产使用寿命有限或不确定的划分标准以及复核程序

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

B、依据有关合同的规定能够确定受益期限的划分为使用寿命有限的无形资产；

C、依据其他方法能够合理确定受益期限的划分为使用寿命有限的无形资产；

D、通过以上方法均无法合理确定受益期限的划分为使用寿命不确定的无形资产；

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

4.无形资产摊销方法和期限：采用“直线法”按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其收益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

5.无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

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

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

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

①已被其他新技术所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(二十五)长期资产减值

本公司于每年末对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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。

(二十六)长期待摊费用

1.长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用(除购建固定资产外)，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

2.本公司长期待摊费用摊销期限确定如下：

类　别	摊销期限
租入固定资产改良支出	60个月
装饰装修费	60个月
其他项目(批量用具)	60个月

(二十七)合同负债

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

(二十八)职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

其他长期福利主要包括退休职工住房补贴、长期带薪薪酬、长期残疾福利等。

(二十九)预计负债

1.预计负债的确认标准：

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

2.预计负债的计量方法

A、本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

C、最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十)股份支付

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

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

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

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

(三十一)优先股、永续债等其他金融工具

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

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

(三十二)收入确认原则和计量方法

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，公司与客户的合同同时满足下列条件，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入。

(1)合同各方已批准合同并承诺将履行各自义务；

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

(3)该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

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

(5)公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

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

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

2.收入计量原则

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

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

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

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

3.收入确认的具体方法

(1)销售商品合同

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

(2)提供劳务的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三十三)政府补助的确认和计量

1.政府补助分类

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

2.资产性政府补助判断依据及会计处理方法

(1)判断依据

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

②若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的投资总额中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,分别确认为资产性政府补助和收益性政府补助;

(2)会计处理方法

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

②本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;④根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

④已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

3.收益性政府补助判断依据及会计处理方法

(1) 判断依据

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

(2)会计处理方法

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

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

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

(4)财政将贴息资金直接拨付给企业，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4.本公司政府补助核算采用的会计方法为总额法。

(三十四)所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1.递延所得税资产

(1)资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

(3)资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2.递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(三十五)租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、（二十一）固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照附注三、（二十五）长期资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：A.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；B.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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）本公司作为出租人

租赁开始日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的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

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。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

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：A.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；B.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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、（十一）金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（6）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（7）售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、（三十二）收入确认原则和计量方法确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、（十一）金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、（十一）金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 本年重要会计政策变更、重要会计估计变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。2021年4月27日，公司召开第五届董事会第四十九次会议和第五届监事会第三十二次会议，审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》，根据上述新颁布的企业会计准则及文件要求，公司决定对现行会计政策做出变更，自2021年1月1日开始执行新租赁准则。	经公司第五届董事会第四十九次会议审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》	详见“首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”

2.重要会计估计变更

本期无重要会计估计的变更。

3. 首次执行新租赁准则调整当年年初财务报表相关项目情况：

科目名称	2020年12月31日	会计政策变动影响	2021年1月1日
使用权资产		5,377,259.20	5,377,259.20
租赁负债		5,377,259.20	5,377,259.20

4. 2021年起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明：无。

四、税项

(一)主要税种及税率

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

[备注 1]：越南大西洋执行增值税税率 10%。

(二)税收优惠及批文

1.本公司总部

根据四川省地方税务局《关于四川大西洋焊接材料股份有限公司享有西部大开发企业所得税优惠政策的通知》(川地税函[2008]20号)的规定，本公司2008年度企业所得税减按15%税率征收，2021年度继续执行四川省地方税务局(川地税函[2008]20号)规定的有关企业所得税优惠政策，每年报备确认，有关手续正在办理过程中。

2.大西洋焊丝、成都大西洋

根据财政部 国家税务总局《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》(财税[2008]21号)的规定，大西洋焊丝继续享受财税(2001)202号文《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》、国税发(2002)47号文《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》、川国税函(2002)162号《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》等文件相关税收优惠政策，该公司实际所得税税率为15%。

3.越南大西洋和越南大西洋贸易执行所得税税率20%。

4.除上述以外的其他控股子公司和分公司适用的所得税税率为25%。

五、合并会计报表主要项目注释

(期末数系指2021年12月31日，本期数系指2021年度；期初数系指2021年1月1日、上期数系指2020年度，以下数据除特别注明外，货币计量单位为人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金：	227,018.69	452,417.25
银行存款：	301,451,534.04	300,900,567.67
其他货币资金：	6,704,884.06	11,445,897.09
合 计	308,383,436.79	312,798,882.01

说明：

①期末，其他货币资金中有 6,704,173.03 元为银行承兑汇票保证金存款，711.03 元为存出投资款，本公司编制现金流量表时，已将该金额从现金及现金等价物中扣除。

②期末，本公司不存在其他抵押、质押、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1)应收票据分类列示

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	78,147,261.67	85,663,714.81
合 计	78,147,261.67	85,663,714.81
减：应收票据坏账准备	4,047,363.12	4,602,933.34
应收票据	74,099,898.55	81,060,781.47

(2)期末公司已质押的应收票据：无。

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	15,378,541.94	
合 计	15,378,541.94	

截止本报告日，前述已背书或贴现的商业承兑汇票已到期，未发生被债权人追索的情况。

(4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据金额：无。

(5)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	300,000.00	0.38	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	77,847,261.67	99.62	3,747,363.12	4.81	74,099,898.55
其中：					
商业承兑汇票	77,847,261.67	99.62	3,747,363.12	4.81	74,099,898.55
合计	78,147,261.67	100.00	4,047,363.12	5.18	74,099,898.55

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,663,714.81	100.00	4,602,933.34	5.37	81,060,781.47

其中：					
商业承兑汇票	85,663,714.81	100.00	4,602,933.34	5.37	81,060,781.47
合计	85,663,714.81	100.00	4,602,933.34	5.37	81,060,781.47

(6)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,602,933.34		555,570.22			4,047,363.12
合计	4,602,933.34		555,570.22			4,047,363.12

3. 应收账款

(1)按账龄分类

账龄	期末账面余额
1年以内	167,756,375.93
1至2年	4,706,437.49
2至3年	2,294,782.35
3至4年	171,367.00
4至5年	
5年以上	1,403,571.69
合计	176,332,534.46

(2)按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	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	4,022,648.44	2.28	1,392,469.73	34.62	2,630,178.71
其中：A类					
B类	4,022,648.44	2.28	1,392,469.73	34.62	2,630,178.71
按组合计提坏账准备	172,309,886.02	97.72	10,122,797.79	5.87	162,187,088.23
合计	176,332,534.46	100.00	11,515,267.52	6.53	164,817,266.94

(续上表)

类别	期初余额				
	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	2,227,038.65	1.66	2,227,038.65	100.00	
其中：A类					
B类	2,227,038.65	1.66	2,227,038.65	100.00	

按组合计提坏账准备	131,618,487.25	98.34	8,136,590.74	6.20	123,481,896.51
合计	133,845,525.90	100.00	10,363,629.39	7.74	123,481,896.51

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

①期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款：无

②期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	165,059,255.44	95.79	8,544,251.11	127,295,095.80	96.72	6,756,785.22
1—2年	4,706,437.49	2.73	726,044.99	2,646,979.67	2.01	505,994.55
2—3年	2,094,782.35	1.22	534,140.89	530,013.00	0.40	127,090.44
3—4年	171,367.00	0.10	53,705.42	520,350.07	0.40	197,452.33
4—5年	66,941.78	0.04	53,553.42	163,527.75	0.12	86,747.24
5年以上	211,101.96	0.12	211,101.96	462,520.96	0.35	462,520.96
合计	172,309,886.02	100.00	10,122,797.79	131,618,487.25	100.00	8,136,590.74

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

期末对于收回难度较大的款项，按单项计提坏账准备，合计应收账款余额4,022,648.44元，计提坏账准备1,392,469.73元。

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,363,629.39	2,586,866.58		1,435,228.45		11,515,267.52
合计	10,363,629.39	2,586,866.58		1,435,228.45		11,515,267.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(4)本期实际核销的应收账款：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长沙楚洋机电设备有限公司	货款	638,310.30	长期挂账	董事会审批	否
西昌市西川物资有限责任公司	货款	317,995.65	长期挂账	董事会审批	否
辽阳市圣鑫物资贸易有限公司	货款	379,545.50	长期挂账	董事会审批	否
深圳中集专用车有限公司	货款	2,448.00	长期挂账	董事会审批	否
山西欣汇华鑫科贸有限公司	货款	96,929.00	长期挂账	董事会审批	否
合计		1,435,228.45			

[备注 1]:长沙楚洋机电设备有限公司破产,经公司采用诉讼程序后,剩余欠款仍无法收回,经报董事会审批后核销

[备注 2]:因西昌市西川物资有限责任公司经营困难,经公司采用诉讼程序后收回部分货款,剩余欠款无法收回,经报董事会审批后核销。

[备注 3]:因辽阳市圣鑫物资贸易有限公司经营困难,经公司采用诉讼程序后收回部分货款,剩余欠款无法收回,经报董事会审批后核销。

[备注 4]:因深圳中集专用车有限公司账龄严重超期,欠款无法收回,经报董事会审批后核销。

[备注 5]:因山西欣汇华鑫科贸有限公司破产,经公司采用诉讼程序后收回部分货款,剩余欠款无法收回,经报董事会审批后核销

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

应收账款期末前五名合计金额 39,886,316.99 元,占期末应收账款总额的 22.62 %,前五名应收账款期末坏账准备合计余额 1,994,315.86 元。

(6)因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(7)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

4. 应收款项融资

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	160,288,863.88	193,686,390.47
合 计	160,288,863.88	193,686,390.47

(1)坏账准备计提情况:无

(2)期末公司已质押的应收款项融资:无。

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,555,801.04	
合 计	500,555,801.04	

截止本报告日,无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

5. 预付款项

(1) 预付账款账龄:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	103,994,379.03	97.79	163,817,014.34	99.45
1-2年	2,044,172.43	1.92	500,459.08	0.31
2-3年	58,308.20	0.05	50,227.31	0.03

3年以上	252,470.94	0.24	352,853.84	0.21
合 计	106,349,330.60	100.00	164,720,554.57	100.00

说明：预付账款期末较期初减少 58,371,223.97 元，减幅 35.44%，主要系本期预付材料款减少所致。

(2)期末账龄 1 年以上的预付账款主要为预付的材料款，无需要单独披露的账龄在 1 年以上的重大预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末预付账款前五名欠款情况：

预付账款期末前五名合计金额 60,544,192.49 元，占期末预付账款总额的 56.93%。

6. 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
其他应收款	52,120,820.71	52,929,696.11
合计	52,120,820.71	52,929,696.11

(1)应收利息：无

(2)其他应收款

①按账龄分类

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,269,906.43
1 至 2 年	657,320.29
2 至 3 年	50,510,738.49
3 至 4 年	20,690.59
4 至 5 年	21,253.91
5 年以上	1,244,164.54
合计	54,724,074.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	370,715.56	950,000.00
备用金	820,595.74	628,272.56
其他往来款项	53,532,762.95	54,115,165.04
合 计	54,724,074.25	55,693,437.60

备注：期末“其他往来款项”包括应收房屋征收补偿收益 50,034,974.75 元。

③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)	
2021年1月1日余额	262,244.94	2,501,496.55		2,763,741.49
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	32,352.67	123,588.73		155,941.40
本期转销				
本期核销	4,546.55			4,546.55
其他变动				
2021年12月31日余额	225,345.72	2,377,907.82		2,603,253.54

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	2,763,741.49		155,941.40	4,546.55		2,603,253.54
合计	2,763,741.49		155,941.40	4,546.55		2,603,253.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

⑥本期实际核销的其他应收账款：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
叶军	备用金	4,546.55	长期挂账	董事会审批	否
合计		4,546.55			

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况如下：

单位名称	款项性质	期末数	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
自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心	其他往来款项	50,034,974.75	2-3年	91.43	2,251,573.86
自贡市自流井区财政局	其他往来款项	1,000,000.00	5年以上	1.83	

马冲口拆迁	其他往来款项	558,993.27	1-3年	1.02	50,050.06
唐山市德龙钢铁有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	0.55	15,000.00
深圳市龙岗区房屋维修资金管理中心	其他往来款项	297,795.56	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	0.54	126,333.96
小计		52,191,763.58		95.37	2,442,957.88

(4)期末余额涉及政府补助的应收款项：无。

(5)因金融资产转移而终止确认的应收款项：无；

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7. 存货

(1) 存货分类：

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	325,837,614.42	13,821,231.50	312,016,382.92
包装物	9,483,810.99		9,483,810.99
自制半成品	25,801,124.89	1,528,240.66	24,272,884.23
在产品	553,874.53		553,874.53
库存商品	389,877,273.94	13,597,253.59	376,280,020.35
低值易耗品	1,100,994.68		1,100,994.68
委托加工物资	1,444,389.41		1,444,389.41
合　计	754,099,082.86	28,946,725.75	725,152,357.11

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	245,472,164.65	11,177,609.53	234,294,555.12
包装物	7,495,635.59		7,495,635.59
自制半成品	18,457,360.46	1,441,358.63	17,016,001.83
在产品	141,704.73		141,704.73
库存商品	336,629,363.04	8,377,442.64	328,251,920.40
低值易耗品	890,205.98		890,205.98
委托加工物资	2,113,150.59		2,113,150.59
合　计	611,199,585.04	20,996,410.80	590,203,174.24

(2) 存货跌价准备情况：

项目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			本期转回	本期转销	其他	
原材料	11,177,609.53	3,117,411.91	1,274.34	472,515.60		13,821,231.50
自制半成品	1,441,358.63	86,882.03				1,528,240.66
库存商品	8,377,442.64	5,375,895.77		156,084.82		13,597,253.59
合　计	20,996,410.80	8,580,189.71	1,274.34	628,600.42		28,946,725.75

8. 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售固定资产	46,627,184.36	3,527,580.08	43,099,604.28	192,945,637.94	3,000,000.00	[备注]
合计	46,627,184.36	3,527,580.08	43,099,604.28	192,945,637.94	3,000,000.00	

[备注]：2019年12月13日，本公司及控股子公司大西洋焊丝与自贡市大安区住房和城乡建设局及自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心签订《自贡市国有土地上房屋征收货币补偿协议书》（以下简称"补偿协议"）。根据补偿协议有关约定，本公司应当在收到全部补偿款项后5个工作日，向其移交被征收房屋和土地、附着物及其相关资料。截止2021年12月31日，补偿款到位时间尚不确定，因此本公司尚未办理移交手续。

同时，由于自贡市大安区住房和城乡建设局对公司、大西洋焊丝已办理产权的房屋按房地合一价值进行补偿，而公司、大西洋焊丝房屋所占用的土地使用权为大西洋集团公司所有，客观上造成公司、焊丝公司所获补偿款中占有了大西洋集团公司所有的土地使用权补偿价款。经四川天健华衡资产评估有限公司对大西洋集团公司所拥有的土地使用权补偿价值占公司、大西洋焊丝因房屋征收获得的房地产补偿价值比例进行估算，大西洋集团公司所拥有的土地使用权补偿价值占公司、大西洋焊丝因房屋征收获得的房地产补偿价值比例分别为20%、11%。根据补偿协议中确定的有证房地产补偿价值按上述比例计算，公司应支付给大西洋集团公司土地使用权补偿款2,116.18万元，大西洋焊丝应支付给大西洋集团公司土地使用权补偿款106.49万元。

9. 其他流动资产

(1)其他流动资产分类

项　目	期末数	期初数
可抵扣税金	30,486,029.87	17,583,295.16
合　计	30,486,029.87	17,583,295.16

[备注]：其他流动资产期末较期初增加12,902,734.71元，增幅73.38%，主要系可抵扣税金增加综合所致。

10. 长期股权投资

(1)长期股权投资明细：

被投资单位	期初数	本期增减变动								期末数	减值准备期末余额
	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[备注]	余额	
联营企业											
江苏申源特种合金有限公司	29,894,784.53			6,274,769.85						36,169,554.38	
成都坦途置业有限公司	8,272,150.09			-176,749.98						8,095,400.11	
四川大西洋科创焊接科技有限公司	4,913,822.42			-2,085,630.00						2,828,192.42	
自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	40,729,597.63			1,664,366.91						42,393,964.54	
合计	83,810,354.67			5,676,756.78						89,487,111.45	

(2)长期股权投资成本增减变动：

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏申源特种合金有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00
成都坦途置业有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00
四川大西洋科创焊接科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	23,000,000.00			23,000,000.00
合 计	41,700,000.00			41,700,000.00

(3)长期股权投资累计损益调整：

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏申源特种合金有限公司	20,094,784.53	6,274,769.85		26,369,554.38
成都坦途置业有限公司	3,372,150.09		176,749.98	3,195,400.11
四川大西洋科创焊接科技有限公司	884,380.29		2,085,630.00	-1,201,249.71
自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	11,379,269.51	1,664,366.91		13,043,636.42
合 计	35,730,584.42	7,939,136.76	2,262,379.98	41,407,341.20

(4) 长期股权投资公允价值重新计量调整：

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	6,350,328.12			6,350,328.12
合 计	6,350,328.12			6,350,328.12

(5) 长期股权投资其他权益变动：

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川大西洋科创焊接科技有限公司[备注]	29,442.13			29,442.13
合 计	29,442.13			29,442.13

[备注]:因对该公司持股比例被稀释，享有该公司净资产份额变化所致。

11. 其他权益工具投资

项目	期末余额		
	账面余额	公允价值变动	账面价值
非上市公司权益投资：			
自贡鸿鹤化工股份有限公司	400,805.00	-400,805.00	
融泰创业投资公司	5,000,000.00	-5,000,000.00	
自贡市商业银行股份有限公司	10,000,000.00	53,357,787.94	63,357,787.94
云南大西洋钛业有限公司	679,788.00	109,274.37	789,062.37
合 计	16,080,593.00	48,066,257.31	64,146,850.31

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	公允价值变动	账面价值
非上市公司权益投资：			
自贡鸿鹤化工股份有限公司	400,805.00	-400,805.00	
融泰创业投资公司	5,000,000.00	-5,000,000.00	
自贡市商业银行股份有限公司	10,000,000.00	52,866,856.06	62,866,856.06
云南大西洋钛业有限公司	679,788.00	108,697.74	788,485.74
合 计	16,080,593.00	47,574,748.80	63,655,341.80

12. 投资性房地产

(1).采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	其 他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	26,153,000.33		26,153,000.33
2.本年增加金额			
(1)外购			
(2)在建工程转入			
3.本年减少金额			
4.年末余额	26,153,000.33		26,153,000.33

二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	1,242,267.48		1,242,267.48
2.本年增加金额	1,242,267.48		1,242,267.48
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,484,534.96		2,484,534.96
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年初账面价值	24,910,732.85		24,910,732.85
2.年末账面价值	23,668,465.37		23,668,465.37

13. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	987,671,468.25	1,003,154,062.62
固定资产清理		841,966.09
合计	987,671,468.25	1,003,996,028.71

(1)固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	810,225,050.34	627,942,184.83	63,613,037.00	39,018,194.59	1,540,798,466.76
2.本期增加金额	6,872,675.93	76,909,003.40	4,360,504.10	3,353,615.00	91,495,798.43
(1)购置	107,127.76	21,094,618.58	1,912,235.11	1,459,348.10	24,573,329.55
(2)在建工程转入	6,765,548.17	55,814,384.82	2,448,268.99	1,894,266.90	66,922,468.88
(3)其他增加					
3.本期减少金额	692,555.04	48,942,954.41	1,304,256.52	1,135,744.45	52,075,510.42
(1)处置或报废	627,963.55	47,165,993.77	1,297,754.61	1,020,782.94	50,112,494.87
(2)其他减少	64,591.49	1,776,960.64	6,501.91	114,961.51	1,963,015.55
4.期末余额	816,405,171.23	655,908,233.82	66,669,284.58	41,236,065.14	1,580,218,754.77
二、累计折旧					
1.期初余额	137,455,212.27	306,105,413.99	25,025,874.93	19,075,464.06	487,661,965.25
2.本期增加金额	26,056,474.28	28,871,596.94	5,440,315.88	3,266,685.31	63,635,072.41

(1)计提	26,056,474.28	28,871,596.94	5,440,315.88	3,266,685.31	63,635,072.41
(2)其他增加					
3.本期减少金额	494,091.12	31,613,550.36	1,183,551.50	1,023,646.52	34,314,839.50
(1)处置或报废	485,360.55	30,434,649.65	1,179,803.56	943,285.34	33,043,099.10
(2)其他减少	8,730.57	1,178,900.71	3,747.94	80361.18	1,271,740.40
4.期末余额	163,017,595.43	303,363,460.57	29,282,639.31	21,318,502.85	516,982,198.16
三、减值准备					
1.期初余额	298,267.66	49,463,014.97	127,323.95	93,832.31	49,982,438.89
2.本期增加金额	1,646,105.62	38,259,729.94	29,740.68	83.52	39,935,659.76
(1)计提	1,646,105.62	35,837,602.55	29,740.68	83.52	37,513,532.37
(2) 在建工程转入		2,422,127.39			2,422,127.39
3.本期减少金额	53,697.57	14,274,394.38		24,918.34	14,353,010.29
(1)处置或报废	53,697.57	14,012,948.42		24,918.34	14,091,564.33
(2)其他减少		261,445.96			261,445.96
4.期末余额	1,890,675.71	73,448,350.53	157,064.63	68,997.49	75,565,088.36
四、账面价值					
1.期末账面价值	651,496,900.09	279,096,422.72	37,229,580.64	19,848,564.80	987,671,468.25
2.期初账面价值	672,471,570.41	272,373,755.87	38,459,838.12	19,848,898.22	1,003,154,062.62

(2)暂时闲置的固定资产情况：无。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4)通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况：

核算单位	资产类别	原　值	净　值
上海大西洋	房屋建筑物	9,307,609.88	6,689,929.47
合　计		9,307,609.88	6,689,929.47

上述房产产权证书正在办理过程中。

(6)资产抵押及受限情况：见本附注“五、19.(3).B所述抵押资产事项”。

14.在建工程

(1) 在建项目情况

序号	项目名称	年末数			年初数		
		账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
1	在建工程	36,217,540.69		36,217,540.69	34,787,223.82	3,899,121.49	30,888,102.33
1.1	有色焊丝中试项目				4,382,657.67	3,899,121.49	483,536.18
1.2	5万吨特种焊条搬迁及技术改造项目[备注1]	13,809,481.69		13,809,481.69	9,443,960.44		9,443,960.44
1.3	其他零星工程	22,408,059.00		22,408,059.00	20,960,605.71		20,960,605.71
2	工程物资	56,383.78		56,383.78	210,229.94	191,963.14	18,266.80
	合计	36,273,924.47		36,273,924.47	34,997,453.76	4,091,084.63	30,906,369.13

(2)在建工程项目变动情况(表一1)

序号	项目名称	预算数(万元)			年初数	本年增加	本年减少			年末数
		调整前	调整数	调整后			小计	转入固定资产	其他减少	
1.1	有色焊丝中试项目	800		800	4,382,657.67		4,382,657.67	2,702,000.94	1,680,656.73	
1.2	5万吨特种焊条搬迁及技术改造项目[备注1]	16,590.00		16,590.00	9,443,960.44	10,303,385.00	5,937,863.75	5,937,863.75		13,809,481.69
1.3	其他零星工程				20,960,605.71	60,175,202.16	58,727,748.87	58,282,604.19	445,144.68	22,408,059.00
	合计	17,390.00		17,390.00	34,787,223.82	70,478,587.16	69,048,270.29	66,922,468.88	2,125,801.41	36,217,540.69

[备注1]：关于实施5万吨特种焊条生产线搬迁及技术改造项目事宜。预计项目总投资16,590.00万元（不含土地成本），截止2021年12月，该项目已累计投入13,108.51万元。主要是厂房和设备购置支出，目前该工程项目正在进行设备搬迁。

(2)在建工程项目变动情况(表一 2)

序号	项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源	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(%)
1.1	有色焊丝中试项目	121.25	100.00	其他来源			
1.2	5万吨特种焊条搬迁及技术改造项目[备注 1]	79.01	96.00	金融机构贷款			
1.3	其他零星工程			其他来源			
	合计						

(3)本期其他减少 2,121,024.16 元，主要情况如下：

序号	项目名称	结转无形资产	结转损益	合计
1.1	有色焊丝中试项目		1,680,656.73	1,680,656.73
1.2	其他零星工程	260,160.29	184,984.39	445,144.68
	合计	260,160.29	1,865,641.12	2,125,801.41

(4)期末在建工程未用于抵押。

(5)期末减值准备情况:

项目名称	期初数	本期计提	本期转销	期末数
有色焊丝中试项目	3,899,121.49		3,899,121.49	
工程物资	191,963.14		191,963.14	
合计	4,091,084.63		4,091,084.63	

(6)工程物资列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备类	56,383.78		56,383.78	210,229.94	191,963.14	18,266.80
合计	56,383.78		56,383.78	210,229.94	191,963.14	18,266.80

备注：工程物资账面价值期末较期初增加153,846.16元，增幅73.18%，主要原因工程物资领用所致。

15.使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合 计
一、账面原值			
1.2021年1月1日	5,377,259.20		5,377,259.20
2.本期增加金额	23,723,820.42	3,468,538.63	27,192,359.05
3.本期减少金额			
4.期末余额	29,101,079.62	3,468,538.63	32,569,618.25
二、累计摊销			
1..2021年1月1日			
2.本期增加金额	2,355,379.41	291,746.25	2,647,125.66
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,355,379.41	291,746.25	2,647,125.66
三、减值准备			
1..2021年1月1日			
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	26,745,700.21	3,176,792.38	29,922,492.59
2.2021年1月1日账面价值	5,377,259.20		5,377,259.20

16.无形资产

(1)无形资产明细列示如下：

项 目	土地使用权	管理软件	专利技术	非专利技术	其 他	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	280,547,765.14	16,397,605.26	2,566,200.00	4,417,120.00	24,920,526.21	328,849,216.61
2.本期增加金额		274,083.84			4,190.00	278,273.84
(1)购置		13,923.55				13,923.55
(2)在建工程转入		260,160.29				260,160.29
(3)企业合并增加						
(4)其他增加					4,190.00	4,190.00
3.本期减少金额	35,166,839.46	633,900.00		1,966,200.00		37,766,939.46
(1)处置	35,130,242.79					35,130,242.79
(2)企业合并减少						
(3)其他减少	36,596.67	633,900.00		1,966,200.00		2,636,696.67
4.期末余额	245,380,925.68	16,037,789.10	2,566,200.00	2,450,920.00	24,924,716.21	291,360,550.99
二、累计摊销						
1.期初余额	46,976,230.31	4,547,036.64	455,753.34	3,455,515.73	10,662,990.85	66,097,526.87

2.本期增加金额	4,697,824.28	1,523,344.91	250,668.94	174,753.43	500,514.76	7,147,106.32
(1)计提	4,697,824.28	1,523,344.91	250,668.94	174,753.43	500,514.76	7,147,106.32
(2)其他增加						
3.本期减少金额	4,057,013.67	633,900.00		1,966,200.00		6,657,113.67
(1)处置	4,054,762.54					4,054,762.54
(2)企业合并减少						
(3)其他减少	2,251.13	633,900.00		1,966,200.00		2,602,351.13
4.期末余额	47,617,040.92	5,436,481.55	706,422.28	1,664,069.16	11,163,505.61	66,587,519.52
三、减值准备						
1.期初余额	9,899,910.77					9,899,910.77
2.本期增加金额			457,426.34			457,426.34
(1)计提			457,426.34			457,426.34
(2)企业合并增加						
(3)其他减少						
3.本期减少金额	5,209,425.43					5,209,425.43
(1)处置	5,209,425.43					5,209,425.43
4.期末余额	4,690,485.34		457,426.34			5,147,911.68
四、账面价值						
1.期末账面价值	193,073,399.42	10,601,307.55	1,402,351.38	786,850.84	13,761,210.60	219,625,119.79
2.期初账面价值	223,671,624.06	11,850,568.62	2,110,446.66	961,604.27	14,257,535.36	252,851,778.97

本期通过公司内部研发形成的无形资产：无。

(2)期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3)公司于期末将无形资产账面价值与可变现价值比较，未发现存在减值情况,故未计提无形资产减值准备。

(4)期末无形资产抵押情况详见本附注“五、19. (3).B”抵押资产情况所述。

17.长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加数	本期摊销	其他减少金额	期末数
其他项目	445,507.83	2,506,519.09	290,139.87	19,655.51	2,642,231.54
合 计	445,507.83	2,506,519.09	290,139.87	19,655.51	2,642,231.54

[备注]：期末较期初增长493.08%，主要系本期山东大西洋租赁厂房改造费增加所致。

18.递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	4,047,363.12	692,021.10	4,602,933.34	892,479.41
应收账款坏账准备	11,515,267.52	2,607,951.38	10,363,629.39	2,270,231.62
其他应收款坏账准备	2,576,377.61	409,122.73	2,736,718.38	444,478.46
存货跌价准备	28,834,468.23	5,684,572.02	20,385,939.06	4,099,995.08
固定资产减值准备	69,568,800.09	13,070,412.77	50,686,000.74	11,236,623.68
在建工程减值准备			3,899,121.49	584,868.22
工程物资减值准备			191,963.14	28,794.47
持有待售资产减值准备	3,527,580.08	529,137.01	728,064.30	109,209.65
其他权益工具投资公允价值变动	5,400,805.00	810,120.75	5,400,805.00	810,120.75
税务暂时不能确认费用的预计负债	35,151,383.67	5,345,747.55	36,129,630.51	5,419,444.58
办公楼购置补助	1,911,290.07	477,822.52	1,916,614.00	479,153.50

未分配利润(可弥补亏损)	14,941,566.46	2,866,319.95	36,719,172.52	7,286,944.10
新租赁准则暂时性差异	1,811,837.20	357,051.36		
合并抵减形成的暂时性差异	12,914,919.66	1,937,237.95	15,543,509.80	2,331,526.47
合　计	192,201,658.71	34,787,517.09	189,304,101.67	35,993,869.99

(2)期末本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(3)期末本公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项　　目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	26,875.93	27,023.11
存货跌价准备	112,257.52	610,471.74
固定资产减值准备[备注]	5,996,288.27	2,100,595.43
无形资产减值准备	5,147,911.68	9,899,910.77
未分配利润(可弥补亏损)	11,105,460.72	8,777,740.97
合计	22,388,794.12	21,415,742.02

[备注]：固定资产减值准备系合并报表层面计提减值准备，该差异已在税前扣除。

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况：

年度	期末数	期初数
2022年		4,639,801.67
2023年		
2024年		4,137,939.30
2025年		
2026年	169,464.08	
合计	169,464.08	8,777,740.97

19.短期借款

(1)短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
信用借款	73,498,379.81	63,195,105.07
保证借款	138,000,000.00	125,800,000.00
抵押借款	70,098,943.96	50,000,000.00
合 计	281,597,323.77	238,995,105.07

(2)期末保证借款及保证情况：

贷款机构名称	保证人	被保证人	借款期限		期末数
			开始日期	还款日期	
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2021-2-9	2022-2-9	10,000,000.00
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2021-3-6	2022-3-6	10,000,000.00
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2021-11-24	2022-11-24	10,000,000.00
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2021-5-28	2022-5-28	10,000,000.00
中国银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2021-10-21	2022-10-21	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2021-9-27	2022-8-27	5,000,000.00
中国建设银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2021-1-27	2022-1-26	5,000,000.00
交通银行股份有限公司自贡分行	大西洋股份	大西洋焊丝	2021-12-17	2022-11-29	10,000,000.00
招商银行上海延西支行	大西洋股份	上海大西洋	2021-12-9	2022-12-9	10,000,000.00
招商银行上海延西支行	大西洋股份	上海大西洋	2021-1-14	2022-1-13	7,000,000.00
招商银行上海延西支行	大西洋股份	上海大西洋	2021-1-21	2022-1-20	8,000,000.00

招商银行上海延西支行	大西洋股份	上海大西洋	2021-9-28	2022-9-27	6,000,000.00
招商银行上海延西支行	大西洋股份	上海大西洋	2021-10-18	2022-10-18	9,000,000.00
华侨永亨银行(中国)有限公司	大西洋股份	上海大西洋	2021-12-27	2022-6-7	20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司呈贡支行	大西洋股份	云南大西洋	2021-3-30	2022-3-24	6,000,000.00
中国农业银行股份有限公司启东市支行	大西洋股份	江苏大西洋	2021-10-19	2022-10-19	2,000,000.00
合　计					138,000,000.00

(3)期末抵押借款及资产抵押情况

A、抵押借款情况：

贷款机构名称	借款单位	借款期限		借款金额
		开始日期	还款日期	
中国农业银行上海合庆支行	上海大西洋	2021-7-12	2022-6-10	10,000,000.00
中国农业银行上海合庆支行	上海大西洋	2021-7-13	2022-6-22	20,000,000.00
中国农业银行上海合庆支行	上海大西洋	2021-7-13	2022-7-4	20,000,000.00
中国银行股份有限公司天津宁河支行	天津大西洋	2021-9-13	2022-9-13	4,039,760.00
中国银行股份有限公司天津宁河支行	天津大西洋	2021-10-22	2022-10-18	5,959,183.96
中国银行股份有限公司深圳东门支行	深圳大西洋	2021-1-6	2022-1-6	10,000,000.00
中国银行股份有限公司深圳东门支行	深圳大西洋	2021-8-25	2022-8-25	100,000.00
合　　计				70,098,943.96

B、抵押资产情况：

抵押资产类别	产权归属单位	账面净值
房屋建筑物	上海大西洋	12,253,349.12

土地使用权	上海大西洋	10,486,758.64
土地使用权	天津大西洋	27,713,204.91
房屋建筑物	深圳大西洋	10,528,591.62
合　计		60,981,904.29

(4)逾期借款情况：本期借款无逾期。

20.应付票据

(1) 应付票据分类列示：

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	82,068,500.00	66,915,200.00
合　计	82,068,500.00	66,915,200.00

(2)期末应付票据取得条件明细情况：

汇票开具银行	取得条件	担保人	被担保人	期末数
中国工商银行股份有限公司自贡广华山支行	信用			38,380,000.00
农业银行启东新港分理处	担保	大西洋股份	江苏大西洋	6,028,500.00
中国银行启东支行	担保	大西洋股份	江苏大西洋	15,860,000.00
南京银行启东支行	担保	大西洋股份	江苏大西洋	9,300,000.00
中国银行股份有限公司深圳东门支行	抵押			12,500,000.00
合　计				82,068,500.00

[备注 1]：抵押资产情况详见本附注“五、19.短期借款(3)”抵押资产情况所述。

21.应付账款

(1)按账龄分类

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	200,826,139.65	98.67	182,188,755.34	94.72
1-2年	290,975.27	0.14	7,228,604.21	3.76
2-3年	521,489.70	0.26	130,211.59	0.07
3年以上	1,897,051.25	0.93	2,794,963.91	1.45
合 计	203,535,655.87	100.00	192,342,535.05	100.00

(2)期末账龄1年以上的应付账款主要为未结算的货款，无需要单独披露的重大未结算款项。

22. 合同负债

(1)合同负债情况

项目	期末数	期初数
合同预收款	39,965,767.86	36,959,989.86
合 计	39,965,767.86	36,959,989.86

23.应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	37,800,630.33	272,333,286.87	264,149,320.42	45,984,596.78
二、离职后福利设定提存计划	291,638.75	22,478,144.53	21,967,164.87	802,618.41
三、辞退福利	36,794,498.58	983,811.96	4,775,825.02	33,002,485.52
四、一年内到期的其他福利				
合 计	74,886,767.66	295,795,243.36	290,892,310.31	79,789,700.71

①短期薪酬列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,724,896.16	194,137,676.77	185,950,903.49	38,911,669.44
二、职工福利费		19,229,685.94	19,229,685.94	
三、社会保险费	253,930.00	15,569,792.39	15,488,363.08	335,359.31
其中：医疗保险费	253,930.00	13,672,347.43	13,600,836.32	325,441.11
工伤保险费		1,406,088.40	1,396,170.20	9,918.20
生育保险费		491,356.56	491,356.56	
补充医疗保险				
四、住房公积金	193,887.59	10,318,772.49	10,323,458.37	189,201.71
五、工会经费和职工教育经费	3,107,174.63	2,857,536.49	3,187,086.75	2,777,624.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬	3,520,741.95	30,219,822.79	29,969,822.79	3,770,741.95
合 计	37,800,630.33	272,333,286.87	264,149,320.42	45,984,596.78

②设定提存计划列示：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1.基本养老保险	132,269.74	21,708,440.09	21,213,001.97	627,707.86
2.失业保险费	159,369.01	769,704.44	754,162.90	174,910.55
3.企业年金缴费				
合 计	291,638.75	22,478,144.53	21,967,164.87	802,618.41

24.应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,592,675.97	5,267.24
城建税	97,761.93	411.01
房产税	84,233.77	55,286.35
土地使用税	95,155.36	51,673.51
企业所得税	5,113,411.17	14,192,066.80
个人所得税	902,397.92	328,879.21
教育费附加	43,808.01	176.15
地方教育附加	29,205.35	117.43
主副食品调控基金	806,459.15	882,817.04
印花税	127,209.84	139,226.34
水利建设费	1,379.86	
环保税	18,642.27	21,526.65
合 计	10,912,340.60	15,677,447.73

备注：应交税费期末较期初减少 4,765,107.13 元，减幅 30.39%，主要是本期利润下降导致应交所得税减少所致。

25.其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	2,652,721.56	5,420,091.82
其他应付款	48,283,787.24	91,014,361.59
合计	50,936,508.80	96,434,453.41

(1)应付股利

项 目	期末数	期初数
宝钢金属有限公司		5,420,091.82
中钢焊材(英属维尔京群岛)股份有限公司	2,652,721.56	
合 计	2,652,721.56	5,420,091.82

期末、期初未付股利属于子公司应付少数股东股利。

(2)其他应付款

①按账龄分类

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	23,116,971.28	47.88	31,998,565.70	35.16
1-2年	16,297,372.87	33.75	19,450,093.02	21.37
2-3年	5,130,413.44	10.63	2,964,121.51	3.25
3年以上	3,739,029.65	7.74	36,601,581.36	40.22
合 计	48,283,787.24	100.00	91,014,361.59	100.00

②按款项性质分类

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
欠付工程款	13,110,375.29	27.15	16,749,827.20	18.40
保证金	4,383,976.00	9.08	3,356,116.41	3.69
其他款项	30,789,435.95	63.77	70,908,417.98	77.91
合 计	48,283,787.24	100.00	91,014,361.59	100.00

[备注]：期末较期初减少 42,730,574.35 元，减幅 46.95%，主要系本期天津大西洋应付天津宁河万泰公司往来款项减少所致。

③期末账龄 1 年以上的其他应付款主要为待结算的其他转账存入款项和欠付工程款等。

26.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	612,636.15	
一年内到期的租赁负债	2,831,092.52	
合计	3,443,728.67	

[备注]：一年内到期的长期借款系越南大西洋长期借款；一年内到期的租赁负债系本期执行新租赁准则，将 1 年内到期的租赁付款额重分类至此所致。

(2)期末一年内到期的抵押借款及资产抵押情况：

A、抵押借款情况：

核算单位	贷款机构名称	借款单位	借款期限		借款金额	借款金额（越南盾）	汇率
			开始日期	还款日期			
越南大西洋	越南工商股份贸易银行仙山工业区分行	越南大西洋	2017-2-13	2022-2-12	612,636.15	2,200,000,000.00	3,591.0385
	合　　计				612,636.15	2,200,000,000.00	3,591.0385

B、抵押资产情况：

核算单位	抵押资产类别	产权归属单位	账面价值
越南大西洋	房屋建筑物	越南大西洋	6,132,773.23
	土地使用权	越南大西洋	3,474,747.04
	合　计		9,607,520.27

27.其他流动负债

(1) 其他流动负债分类：

项　目	期末数	期初数
待转销项税及其他	4,610,010.21	4,228,741.71
合　计	4,610,010.21	4,228,741.71

28.长期借款

(1)长期借款分类：

项　目	期末数	期初数
保证借款		
抵押借款		619,599.59
合　计		619,599.59

长期借款期末较上期减少 619,599.59 元，减幅为 100.00%。主要是本期下属子公司越南公司长期借款于 1 年内到期，转到一年内到期的非流动负债所致。

29.租赁负债

项目	年末数	年初数
租赁付款额	33,376,460.76	6,223,568.12
未确认的融资费用	-6,067,459.55	-846,308.92
减：一年内到期的非流动负债	2,831,092.52	
租赁负债净额	24,477,908.69	5,377,259.20

[备注]：本期增加 24,477,908.69 元主要系根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不重述上年末可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。主要为控股子公司江苏大西洋、云南大西洋、山东大西洋租赁厂房、设备所致。

30.递延收益

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
十二五焊接产业园一期工程项目	19,480,000.00	18,345,000.00		324,000.00	18,021,000.00
信息化建设项目	800,000.00	400,000.00		80,000.00	320,000.00
四川省产业转型升级项目款(核电军工)[备注1]	12,070,000.00	8,425,583.32		1,671,333.34	6,754,249.98
大西洋焊接材料智能化制造项目	3,000,000.00	2,400,000.00		300,000.00	2,100,000.00
办公楼购置补助	1,916,614.00	1,916,614.00		5,323.93	1,911,290.07
合 计	37,266,614.00	31,487,197.32		2,380,657.27	29,106,540.05

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

31.递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房屋征收补偿收益	2,937,874.00	440,681.10	2,937,874.00	440,681.10
固定资产一次性税前扣除	46,727,797.72	7,030,604.01	49,154,697.70	7,373,204.66
其他权益工具公允价值变动	53,467,062.31	8,030,986.79	52,975,553.80	7,957,202.84
非同一控制下企业合并公允价值调整	13,133,656.84	3,283,414.21	12,665,995.84	3,166,498.96
长期股权投资控制权变更公允价值重新计量	6,350,328.12	952,549.22	6,350,328.12	952,549.22
合 计	122,616,718.99	19,738,235.33	124,084,449.46	19,890,136.78

32.股本

(1)股本增减变动情况

项　目	本次变动前		本次变动增减(+，－)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	897,604,831	100						897,604,831	100
1.人民币普通股	897,604,831	100						897,604,831	100
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
三、股份总数	897,604,831	100						897,604,831	100

(2)期末限售股份变动情况：无

33.资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少[备注1]	期末数
资本溢价(股本溢价)	444,782,220.56		10,823,646.48	433,958,574.08
其他资本公积	3,207,080.02			3,207,080.02
合　计	447,989,300.58		10,823,646.48	437,165,654.10

[备注1]：深圳大西洋少数股东宝钢金属有限公司通过上海联合产权交易所公开拍卖其所持深圳大西洋38.092%股权，大西洋股份于2021

年 11 月 10 日经过上海联合产权交易所竞拍获得该部分股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

34.其他综合收益

项　目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	40,390,981.21	491,508.51		73,783.95	417,529.95	194.61	40,808,511.16
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他权益工具投资公允价值变动	40,390,981.21	491,508.51		73,783.95	417,529.95	194.61	40,808,511.16
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-92,205.38	-132,681.94			-12,450.25	-120,231.69	-104,655.63
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-92,205.38	-132,681.94			-12,450.25	-120,231.69	-104,655.63
其他综合收益合计	40,298,775.83	358,826.57		73,783.95	405,079.70	-120,037.08	40,703,855.53

[备注]：其他综合收益增加主要原因为其他权益工具投资公允价值变动以及外币报表折算差额变动所致。

35.盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	111,191,734.49	4,446,733.05		115,638,467.54
任意盈余公积	1,997,935.00			1,997,935.00
合 计	113,189,669.49	4,446,733.05		117,636,402.54

注：盈余公积本期增加系按照母公司净利润10%计提增加所致。

36.未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前 上期末未分配利润	609,057,269.04	537,755,629.72
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	609,057,269.04	537,755,629.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,395,590.53	105,908,434.82
减：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的归属于母公司所有者的净利润		
减：提取法定盈余公积	4,446,733.05	7,678,650.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	35,904,193.24	26,928,144.93
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	646,101,933.28	609,057,269.04

37.营业收入及成本

(1)按性质分类：

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,424,947,676.08	3,034,339,664.28	2,980,252,901.33	2,562,934,376.63
其他业务	20,038,655.84	10,699,179.43	31,277,974.22	15,394,948.54
合 计	3,444,986,331.92	3,045,038,843.71	3,011,530,875.55	2,578,329,325.17

[备注1]：营业收入本期较上期同期增加433,455,456.37元，增幅14.39%，主要是本期销量增加所致。

[备注2]：营业成本本期较上期同期增加466,709,518.54元，增幅18.10%，主要是本期销量增加所致。

(2)主营业务按行业分类

项 目	本期数			上期数		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
原材料业	3,424,947,676.08	3,034,339,664.28	390,608,011.80	2,980,252,901.33	2,562,934,376.63	417,318,524.70
合 计	3,424,947,676.08	3,034,339,664.28	390,608,011.80	2,980,252,901.33	2,562,934,376.63	417,318,524.70

(3)主营业务按产品分类

项 目	本期数			上期数		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
焊条	1,610,453,598.40	1,377,667,947.36	232,785,651.04	1,481,762,846.86	1,189,700,975.06	292,061,871.80
焊丝	1,611,643,198.71	1,497,468,457.96	114,174,740.75	1,340,755,687.52	1,238,682,405.75	102,073,281.77
焊剂及其他	202,424,204.29	158,847,924.29	43,576,280.00	157,108,822.37	134,046,056.24	23,062,766.13
焊材矿石类原材料	426,674.68	355,334.67	71,340.01	625,544.58	504,939.58	120,605.00
合 计	3,424,947,676.08	3,034,339,664.28	390,608,011.80	2,980,252,901.33	2,562,934,376.63	417,318,524.70

(4)主营业务按销售地区分类

项 目	本期数			上期数		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
国内销售	3,160,355,526.74	2,795,334,337.16	365,021,189.58	2,736,460,355.24	2,346,073,979.70	390,386,375.54
国外销售	264,592,149.34	239,005,327.12	25,586,822.22	243,792,546.09	216,860,396.93	26,932,149.16
合 计	3,424,947,676.08	3,034,339,664.28	390,608,011.80	2,980,252,901.33	2,562,934,376.63	417,318,524.70

(5)公司前五名客户的销售收入情况

本期公司前五名客户销售收入合计 372,972,041.63 元，占本期主营业务收入的 10.86%。

(6)其他业务利润

项 目	本期数	上期数
其他业务收入	20,038,655.84	31,277,974.22
其他业务支出	10,699,179.43	15,394,948.54
其他业务利润	9,339,476.41	15,883,025.68

[备注]：其他业务利润较上期同期减少 6,543,549.27 元，减幅 41.20%，主要原因系本期材料销售收入减少所致。

38.税金及附加

项　目	本期数	上期数
城建税	3,094,477.71	3,435,024.11
教育费附加	1,614,840.51	2,071,137.62
地方教育费附加	1,076,560.34	1,368,226.63
房产税	5,788,731.74	5,612,267.07
土地使用税	2,622,169.98	2,554,671.01
车船使用税	50,480.35	51,864.67
印花税	2,061,003.56	1,625,181.61
残保金	390,955.50	421,280.72
水利建设基金	59,201.57	56,626.34
环保税	85,700.82	86,101.66
合 计	16,844,122.08	17,282,381.44

39.销售费用

项　目	本期数	上期数
职工薪酬	18,298,098.18	17,518,870.32
办公费	423,221.75	367,889.61
使用权资产摊销	448,104.94	
差旅费	4,097,848.91	3,438,670.93
广告宣传费	320,086.54	661,056.91
租赁费	1,389,107.95	1,602,629.15
其他类费用	9,634,061.04	12,263,790.68
合 计	34,610,529.31	35,852,907.60

40.管理费用

项　目	本期数	上期数
职工薪酬	91,378,509.64	101,362,328.55
折旧费	20,362,540.81	19,663,559.36
使用权资产摊销	190,591.99	

无形资产摊销	5,885,014.00	6,477,769.37
办公费	2,679,361.57	2,309,281.76
差旅费	1,891,121.17	1,810,719.52
业务招待费	5,052,825.55	4,418,425.89
修理费	4,931,798.97	3,629,967.85
运输费	1,257,598.82	1,176,056.71
其他类费用	17,422,255.58	18,280,853.62
合 计	151,051,618.10	159,128,962.63

41.研发费用

项 目	本期数	上期数
材料燃料动力消耗	6,704,370.08	9,599,895.65
研发人员薪酬	23,796,392.87	22,938,901.44
资产折旧及摊销	1,473,734.90	2,033,546.08
其他研发费用	12,305,488.50	8,455,564.92
合 计	44,279,986.35	43,027,908.09

42.财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	16,039,085.75	17,067,902.02
减：利息收入	2,572,351.12	2,961,629.75
汇兑损益	607,908.17	2,618,819.16
未确认融资费用	446,400.35	
其他支出	792,525.40	742,225.34
合 计	15,313,568.55	17,467,316.77

43.其他收益

(1)与日常活动相关的政府补助

项 目	本期数	上期数
与收益相关	5,257,923.12	3,502,732.55
与资产相关	2,380,657.27	2,375,333.34
合 计	7,638,580.39	5,878,065.89

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上期数	政府批文	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	21,260.01	205,857.16		与收益相关
财政企业奖励政策兑现资金		100,000.00	《团风县促进投资若干规定》第六条第四款	与收益相关
企业扶持资金		113,900.00		与收益相关
财政补贴		2,717.29		与收益相关
政府补助团风再就业基金		42,406.70		与收益相关
自贡市2019年省级外经贸发展专项资金（自贡市自流井区商务局）		3,000.00		与收益相关
2019年7-10月工业企业用水补贴（自贡市水务投资集团有限公司）		7,149.00		与收益相关
2019年省级专利补助资金（自贡市大安区市场监督管理局）		3,600.00		与收益相关
2019年四川省科学技术进步奖励（四川省科学技术厅）		30,000.00		与收益相关
自贡市工业企业新增用电补助（自贡市经济和信息化局）		714,800.00		与收益相关
2019年11月-2020年4月工业企业用水补贴（自贡市水务投资集团有限公司）		6,485.10		与收益相关
2020年第一批市级重点科技计划项目专项资金		30,000.00		与收益相关
“高参数超超临界火电机组G115钢配套焊材研发”发展资金195万*30%		351,000.00		与收益相关
天府学者特聘专家岗款（四川省人力资源和社会保障厅）		200,000.00		与收益相关
2019年“专利资助与奖励”（自贡市市场监督管理局高新分局）		21,000.00		与收益相关
地方教育附加专项资金用于企业职工培训费补贴	83,933.00	124,576.00		与收益相关
2019年外经贸补助		274,500.00		与收益相关
商务局外经贸发展专项资金		376,100.00		与收益相关
工业百强晋级奖励及运输费补贴	100,000.00	225,000.00		与收益相关
启东市劳动就业管理处以工代训补贴		7,000.00		与收益相关
2020年疫情期企业物流补贴		37,200.00		与收益相关
用地类企业税收贡献奖		47,000.00		与收益相关
大安区经信局修订标准和创新奖励		210,000.00	自财建[2019]105号	与收益相关
大安区经信局2019年培育升规企业奖励		50,000.00	大委办发[2020]33号	与收益相关
2019年自贡市“企升规”工业企业奖励资金		100,000.00	自财建[2020]54号	与收益相关

污水处理费退款		11,660.25		与收益相关
防疫效果奖励扶持款		50,000.00		与收益相关
应对新冠疫情贷款贴息款		121,618.71		与收益相关
小微企业融资费用补贴款		36,162.34		与收益相关
Q370qE-Q500qE配套桥梁用钢焊接材料的成果转化及应用项目经费	700,000.00		自财教[2019]87号	与收益相关
自贡市2020年省级外经贸发展专项资金货物贸易出口补助（自贡市自流井区行政审批局）	10,000.00			与收益相关
工业发展应急资金（自贡市自流井区科技和经济信息化局）	16,000.00			与收益相关
参数超临界火电机组G115钢配套焊材研发专项资金（自贡市自流井区科技和经济信息化局）	225,000.00			与收益相关
自贡市大安科技和经济信息化局国际商标注册补贴	26,000.00			与收益相关
2020年工业企业新增用电补助金（自贡市经济和信息化局）	564,400.00		自经信函[2021]69号	与收益相关
工业企业用水补贴金（自贡水务投资集团有限公司）	29,542.65		自经信函[2021]65号	与收益相关
2021年第一批市级科技计划项目资金（高燃耗乏燃料贮运容器用低合金钢焊接材料研制）	800,000.00		自财教[2021]38号	与收益相关
高参数超超临界火电机组G115钢配套焊材研发项目资金（见2021年6月银377号）	348,300.00			与收益相关
2021年大企业带动中小企业融通发展资金（自贡市自流井区行政审批局）	1,160,000.00			与收益相关
2020年制修订标准化奖励资金	60,000.00			与收益相关
稳岗就业补助金	171,233.53		大人社发[2021]3号	与收益相关
个税手续费用返还	2,853.93			与收益相关
大安区科经局2020工业发展应急资金	20,000.00			与收益相关
集团公司转大安区政府数字化补贴	475.00			与收益相关
残疾人就业奖励费	1,000.00			与收益相关
政府补助（工商业用电降成本资助）	52,387.50			与收益相关
昆明经济技术开发区补助	3,724.90			与收益相关
2021年规上工业企业提速增量补助	19,500.00			与收益相关
团风县市场监督管理局2019年专利获奖奖金	1,200.00			与收益相关
团风县财政局企业吸纳大学生就业及社保补贴	66,862.60			与收益相关
团风县财政局企业以工代训补贴资金	91,750.00			与收益相关
团风县财政局拨付就业补贴	7,000.00			与收益相关
通州区劳动就业发放的以工代训补贴	38,000.00			与收益相关
2020专项资金货物贸易出口项目资金	220,000.00			与收益相关
2020省级外经贸发展专项资金	50,000.00			与收益相关

2020专项资金应对疫情及培养外贸项目资金	129,500.00			与收益相关
自贡市自流井区就业服务局奖励资金	22,000.00			与收益相关
自贡市自流井区科技和经济信息化局应急资金	1,000.00			与收益相关
合庆镇安商育商财政扶持政策补贴	215,000.00			与收益相关
办公楼购置补助	5,323.93			与资产相关
信息化建设项目	80,000.00	80,000.00		与资产相关
十二五焊接产业园一期工程项目	324,000.00	324,000.00		与资产相关
四川省产业转型升级项目款(核电军工)	1,671,333.34	1,671,333.34		与资产相关
大西洋焊接材料智能化制造项目	300,000.00	300,000.00		与资产相关
合计	7,638,580.39	5,878,065.89		

44.投资收益

(1)投资收益明细情况:

项　目	本期数	上期数
银行短期理财收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,676,756.78	10,515,511.97
控制权变动剩余股权公允价值重新计量		
其他	-1,798,139.04	
合　计	3,878,617.74	10,515,511.97

[备注]：本期投资收益较上期减少 6,636,894.23 元，减幅 63.12%，主要系联营企业投资收益减少；其他系以前年度收购天津大西洋少数股东股权过渡期损益。

(2)本期无按成本法核算的长期股权投资收益；

(3)本期按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上期数	变动原因
江苏申源特种合金有限公司	6,274,769.85	5,170,823.89	被投资方盈利
成都坦途置业有限公司	-176,749.98	482,895.72	被投资方利润减少
四川大西洋科创焊接科技有限公司	-2,085,630.00	999,267.26	被投资方利润减少
自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	1,664,366.91	3,862,525.10	被投资方利润减少
合　计	5,676,756.78	10,515,511.97	

45. 信用减值损失

项　目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-2,590,950.14	2,068,137.58
其他应收款坏账损失	155,877.25	-2,106,626.69
应收票据坏账损失	555,570.22	-1,566,906.05
合　计	-1,879,502.67	-1,605,395.16

46. 资产减值损失

项　目	本期数	上期数
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-8,580,189.71	-5,769,196.27
三、固定资产减值损失	-37,513,532.37	-18,789,840.85
四、可供出售金融资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、无形资产减值损失	-457,426.34	
合　计	-46,551,148.42	-24,559,037.12

[备注]：本期资产减值损失较上期增加21,992,111.30元，增幅89.55%，主要是本期计提固定资产减值准备增加影响所致。

47.资产处置收益

项　目	本期数	上期数
固定资产处置收益	41,193.90	25,628.11
无形资产处置收益	7,844,644.73	
合　计	7,885,838.63	25,628.11

[备注]: 本期资产处置收益增加7,860,210.52元，主要系本期天津大西洋确认土地处置收益所致。

48.营业外收入

(1)营业外收入明细

项　目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	416,817.25		416,817.25
其中：报废固定资产净收益	416,817.25		416,817.25
其中：报废无形资产净收益			
无需支付的款项	9,558,134.42		9,558,134.42
其他	539,233.15	360,286.09	539,233.15
合　计	10,514,184.82	360,286.09	10,514,184.82

[备注]：本期较上期增加10,153,898.73元，主要系控股子公司天津大西洋经协商，无需支付天津宁河万泰公司往来款项后确认收益所致。

本期确认固定资产收益以及无需支付的款项所致。

49.营业外支出

项　目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	590,562.63	584,185.61	590,562.63
其中：固定资产报废损失	590,562.63	209,179.81	590,562.63
对外捐赠	16,502.00	63,180.95	16,502.00
其　他	183,492.24	210,706.48	183,492.24
合　计	790,556.87	858,073.04	790,556.87

50.所得税费用

(1)所得税费用表

项　目	本期数	上期数
当期所得税费用	18,411,234.97	33,427,877.21
递延所得税费用	1,032,793.83	-7,335,641.55
合　计	19,444,028.80	26,092,235.66

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项　目	本期数
利润总额	118,543,677.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,781,551.62
加：子公司适用不同税率的影响	9,129,178.09
调整以前期间所得税的影响	-520,824.65
非应税收入的影响	-1,478,990.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,118,806.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,992,424.59
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	855,039.76
税法规定的额外可扣除费用	-8,448,306.95
其他	
所得税费用	19,444,028.80

51.现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上期数
收到的财政拨款	5,205,535.62	3,502,732.55
收到代收款及其他	6,536,331.31	10,753,345.35
合　计	11,741,866.93	14,256,077.90

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
运输费	68,211,843.97	58,686,519.89
业务招待费	5,155,262.55	3,930,048.96
租赁费	3,192,255.51	7,243,242.92
技术开发费	19,955,515.02	18,055,460.57
差旅费	5,993,102.16	5,641,273.42
修理费	5,281,108.30	1,484,350.41
办公费	2,679,361.57	1,987,739.57
广告宣传费	368,756.35	161,414.83
其他类费用及往来款	26,000,370.47	22,350,328.03
合 计	136,837,575.90	119,540,378.60

(3)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
其他类款项		100,000.00
合 计		100,000.00

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	2,572,351.12	2,858,099.54
合 计	2,572,351.12	2,858,099.54

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的企业间的资金拆借		
银行手续费支出	792,525.40	764,892.72
租赁付款额	5,509,922.08	
合 计	6,302,447.48	764,892.72

52.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,099,648.64	124,106,824.93

加：资产减值准备	46,551,148.42	24,559,037.12
信用资产减值损失	1,879,502.67	1,605,395.16
投资性房地产折旧	1,242,267.48	1,242,267.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,635,072.41	63,742,005.20
无形资产摊销	7,147,106.32	7,577,498.22
使用权资产摊销	2,647,125.66	
长期待摊费用摊销	290,139.87	145,796.90
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)	-7,885,838.63	-25,628.11
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	173,745.38	584,185.61
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	15,313,568.55	17,467,316.77
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,878,617.74	-10,515,511.97
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,206,352.90	-4,351,753.44
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-78,117.50	-2,983,888.11
存货的减少(增加以“—”号填列)	-142,899,497.82	-55,752,338.96
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,362,153.53	-99,939,750.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	25,054,041.63	32,436,247.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,135,494.71	99,897,703.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	301,678,552.73	301,352,984.92
减：现金的期初数	301,352,984.92	361,930,947.81
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	325,567.81	-60,577,962.89

(4)现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	301,678,552.73	301,352,984.92
其中：库存现金	227,018.69	7,731.81
可随时用于支付的银行存款	301,451,534.04	301,345,253.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	301,678,552.73	301,352,984.92

53.所有者权益变动表项目注释：无。

54.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面净值	受限原因
货币资金	6,704,884.06	保证金、存出投资款
固定资产	28,914,713.97	抵押受限
无形资产	41,674,710.59	抵押受限
合 计	77,294,308.62	

具体情况详见本附注“五.1”、“五.19.(3).B”、“五.26.(2). B”所述事项。

55.外币货币性项目

(1)外币货币性项目：

项 目	币种	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	421,533.18	6.3757	2,687,569.09
货币资金	加元	540.12	5.0046	2,703.08
货币资金	越南盾	5,173,994,701.00	3,591.0385	1,440,807.36
应收账款	越南盾	19,706,125,493.00	3,591.0385	5,487,584.02
其他应收款	越南盾	251,933,410.00	3,591.0385	70,156.14
短期借款	越南盾	32,718,009,069.00	3,591.0385	9,111,015.96
应付账款	越南盾	20,569,263,759.00	3,591.0385	5,727,942.98
其他应付款	越南盾	3,756,560,076.80	3,591.0385	1,046,092.96

55.终止经营净利润：无

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并：

本期未发生非同一控制下企业合并

(二)同一控制下企业合并：

本期未发生同一控制下企业合并

(三)反向购买：本期不存在该类事项。

(四)处置子公司：本期不存在该类事项。

(五)其他原因的合并范围变动：

1. 公司于2021年9月27日通过第五届董事会第五十五次会议，与德州众赢焊接材料有限公司合资成立山东大西洋焊接材料有限公司作为公司的控股子公司。

2.江苏大西洋于2021年1月22日注册成立分公司江苏大西洋焊接材料有限责任公司南通分公司。南通大西洋办理了工商注册登记手续，已开展实质经营活动，现已纳入公司合并报表范围，但不会对公司整体业务发展及盈利水平产生影响。

3.其他说明：

北美公司成立至今公司未实际出资，未开展任何业务，没有任何资金往来，亦不存在任何资产及负债，截至报告出具日北美公司已注销关闭。关闭注销后，公司合并财务报表范围将发生相应变化，但不会对公司整体业务发展和盈利水平产生影响，不会损害公司及股东利益。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权	取得方式
						(万元)	直接	间接	比例(%)	
云南大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注1]	张晓柏	原材料	2,000	55		55	设立

大西洋焊丝	控股子公司	中外合资	[备注2]	胡国权	原材料	9,000	75		75	设立
深圳大西洋	全资子公司	有限责任公司	[备注3]	张晓柏	原材料	2,100	100		100	设立
上海大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注4]	张晓柏	原材料	15,000	85		85	设立
大西洋申源	控股子公司	有限责任公司	[备注5]	张晓柏	研发	2,000	51		51	设立
江苏大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注6]	张晓柏	原材料	5,000	55		55	设立
天津大西洋销售	控股子公司	有限责任公司	[备注7]、[备注8]	张晓柏	原材料	2,000	31	55.65	95	设立
越南大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注9]	陈匡	原材料	113.34$	50		50	收购
越南大西洋贸易	控股子公司	有限责任公司	[备注9]	陈仲愿	原材料	2,000兆越南盾		35	70	收购
湖北大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注10]	张晓柏	原材料	3,000		30.25	55	设立
北美公司	全资子公司	有限责任公司	[备注11]		贸易		100		100	设立
大西洋进出口	全资子公司	有限责任公司	[备注12]	曹铭	贸易	500	100		100	设立
大西洋德润	控股子公司	有限责任公司	[备注13]	兰志刚	原材料	1,850	65		65	设立
天津大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注14]	何建宇	原材料	5,000	70		70	设立、收购
山东大西洋	控股子公司	有限责任公司	[备注15]	何建宇	金属制品销售	4000	75		75	设立

[备注1]：昆明市呈贡县洛羊镇

[备注2]：四川省自贡市自流井区丹阳街1号

[备注3]：深圳市龙岗区平湖辅城坳工业区工业大道99号

[备注4]：浦东新区合庆镇庆达路188号

[备注5]：自贡市沿滩区高新工业园区荣川路16号

[备注6]：启东市王鲍镇新港工业集中区

[备注7]：天津市宁河现代产业区嘉禾南园C14号楼

[备注 8]：本公司对该公司股权比例与表决权比例不一致的具体情况如下：

序号	股东名称	直接(%)	持股比例			表决权比例(%)
			本公司持有子公司的权益(%)	间接(%)	合计(%)	
1	四川大西洋焊接材料股份有限公司	31			31	31
2	天津大西洋焊接材料有限责任公司	5	70	3.5	3.5	5
3	上海大西洋焊接材料有限责任公司	56.5	85	48.025	48.025	56.5
4	江苏大西洋焊接材料有限责任公司	7.5	55	4.125	4.125	7.5
	合　计	100			86.65	100

[备注 9]：越南北宁省仙山工业开发区

[备注 10]：团风县团风镇城北工业园

[备注 11]：注册地德克萨斯州；该公司于 2015 年 4 月 16 日设立，截止 2021 年 12 月 31 日，实际未投资，尚未开展经营活动。

[备注 12]：自贡市自流井区舒坪镇丹阳街 1 号

[备注 13]：自贡市自流井区丹阳街 1 号(大西洋焊接产业园 A6-2 厂房)

[备注 14]：天津市宁河现代产业区安捷西路 6 号

[备注 15]：山东省德州市经济技术开发区袁桥镇崇德五大道德州凯泽环保科技有限公司院内

2.重要的非全资子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东持股比(%)	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
大西洋焊丝	25.00	2,466,178.98	2,947,468.40	30,690,240.16
上海大西洋	15.00	6,179,028.96	2,028,064.28	40,593,208.63
深圳大西洋[备注 1]		1,250,400.22		

云南大西洋	45.00	4,190,667.05	2,384,838.24	28,564,061.98
湖北大西洋	45.00	5,285,277.15	2,423,700.00	19,056,866.08
申源特种	49.00	-324,794.01		3,690,811.02
江苏大西洋	45.00	67,145.02	418,796.55	29,398,533.02
天津销售公司[备注 2]	13.35	233,674.56		910,965.10
越南大西洋	50.00	459,491.68		5,903,570.51
越南大西洋贸易	30.00	-2,014.93		324,557.73
天津大西洋	30.00	5,254,039.86		14,682,387.27
德润有色	35.00	-3,126,878.89		990,848.62
山东大西洋	25.00	-228,157.54		8,821,842.46
合计		21,704,058.11	10,202,867.47	183,627,892.58

[备注 1]：深圳大西洋少数股东宝钢金属有限公司通过上海联合产权交易所公开拍卖其所持深圳大西洋 38.092%股权，大西洋股份于 2021 年 11 月 10 日经过上海联合产权交易所竞拍获得该部分股权，拍卖价 3712 万元，深圳大西洋成为大西洋股份 100%全资子公司。

[备注 2]：如本附注"七、（一）.1[备注 8]"所述，本公司共计享有天津销售公司权益比例为86.65%，少数股东享有 13.35%。

3.重要非全资子公司的主要财务信息(表一)

子公司名称	期末数						期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大西洋焊丝	252,466,775.22	67,550,939.22	320,017,714.44	144,822,664.83	52,434,088.93	197,256,753.76	256,111,365.38	13,371,717.61	269,483,082.99	144,356,283.54	440,681.10	144,796,964.64
上海大西洋	356,938,699.82	149,554,937.48	506,493,637.30	235,872,246.28		235,872,246.28	337,247,070.48	137,765,915.54	475,012,986.02	232,064,692.85		232,064,692.85
深圳大西洋							84,144,023.67	23,052,021.99	107,196,045.66	41,274,908.38		41,274,908.38
云南大西洋	130,403,185.58	50,209,391.45	180,612,577.03	96,549,480.46	1,530,537.21	98,080,017.67	131,324,837.48	40,359,226.87	171,684,064.35	95,999,293.08	27,174.44	96,026,467.52
申源特种	6,439,914.72	5,695,819.30	12,135,734.02	4,603,466.64		4,603,466.64	6,741,197.43	6,715,939.12	13,457,136.55	5,262,024.25		5,262,024.25

江苏大西洋	94,282,545.87	75,658,882.71	169,941,428.58	89,170,725.24	15,440,629.97	104,611,355.21	100,964,806.89	49,542,924.99	150,507,731.88	84,396,210.64		84,396,210.64
天津销售公司	57,490,645.03	8,535,528.33	66,026,173.36	25,374,834.06	1,964,875.95	27,339,710.01	43,221,482.28	7,959,268.35	51,180,750.63	15,370,997.46	1,916,614.00	17,287,611.46
越南大西洋	20,738,893.54	8,805,447.61	29,544,341.15	17,412,642.37		17,412,642.37	19,951,725.52	9,080,560.03	29,032,285.55	17,065,273.64	619,599.59	17,684,873.23
天津大西洋	44,727,636.74	62,726,809.27	107,454,446.01	55,229,740.87	3,283,414.21	58,513,155.08	24,640,396.52	90,165,417.98	114,805,814.50	80,211,490.82	3,166,498.96	83,377,989.78
德润有色	1,761,141.29	10,176,611.50	11,937,752.79	9,106,756.75		9,106,756.75	15,579,431.65	17,866,368.96	33,445,800.61	21,680,864.87		21,680,864.87
山东大西洋	25,149,163.03	30,712,573.85	55,861,736.88	10,209,214.43	10,365,152.63	20,574,367.06						
合计	990,398,600.84	469,626,940.72	1,460,025,541.56	688,351,771.93	85,018,698.90	773,370,470.83	1,019,926,337.30	395,879,361.44	1,415,805,698.74	737,682,039.53	6,170,568.09	743,852,607.62

(续表二)

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
大西洋焊丝	495,470,119.86	9,864,715.93	9,864,715.93	12,584,298.02	414,094,434.96	2,306,361.80	2,306,361.80	302,962.50
上海大西洋	1,077,402,731.38	41,193,526.37	41,193,526.37	16,244,623.32	916,377,389.73	30,045,396.71	30,045,396.71	8,762,020.32
深圳大西洋					259,435,377.93	8,994,770.70	8,994,770.70	-4,940,957.83
云南大西洋	435,669,669.77	14,597,870.59	14,598,303.06	14,232,772.81	377,286,766.51	17,334,202.07	17,324,213.95	-2,511,172.43
申源特种	6,090,127.48	-662,844.92	-662,844.92	637,718.78	3,305,348.29	-953,071.67	-953,071.67	503,197.42
江苏大西洋	380,468,022.20	149,211.13	149,211.13	-7,618,137.59	339,523,454.88	2,068,131.10	2,068,131.10	-9,484,953.82
天津销售公司	475,074,198.16	4,793,324.18	4,793,324.18	10,578,454.63	408,007,147.55	5,802,717.08	5,802,717.08	-5,559,811.06
越南大西洋	73,004,019.92	916,968.40	784,286.46	6,328.71	62,047,523.44	1,079,986.15	366,112.39	1,176,391.99
天津大西洋	144,633,219.12	17,513,466.21	17,513,466.21	-21,955,767.47	118,398,216.25	-237,162.97	-237,162.97	2,698,076.61
德润有色	40,156,547.91	-8,933,939.70	-8,933,939.70	8,431,559.15	40,585,831.11	-2,005,265.12	-2,005,265.12	265,041.45
山东大西洋	11,745,339.81	-912,630.18	-912,630.18	-10,973,847.35				
合　计	3,139,713,995.61	78,519,668.01	78,387,418.54	22,168,003.01	2,939,061,490.65	64,436,065.85	63,712,203.97	-8,789,204.85

4.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

联营公司全称	联营公司类型	主要经营地	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	统一信用代码
							直接	间接		
江苏中源特种合金有限公司[备注1]	联营单位	与注册地一致	江苏省泰州市兴化市张郭镇朝阳西路北侧	宫元生	原材料	2,000		41.65	49	913212810552010535
自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	联营单位	与注册地一致	自贡市自流井区工业集中区丹阳街1号附1号	尤克修	原材料	5,000	46		46	9151030259276324 6M
天津合荣钛业有限公司	联营单位	与注册地一致	天津市宁河经济开发区三经路与十二纬路交口区域第一段	尤克修	原材料	1,610		46	46	91120221668825790M
成都坦途置业有限公司	联营单位	与注册地一致	成都市新都区新都街道学院路东段207号附402号	曹丽君	房地产	1,000	49		49	91510114331921613G
四川大西洋科创焊接科技有限公司	联营单位	与注册地一致	自贡市自流井区工业集中区丹阳街9号附3-3号	曹铭	原材料	1,950	20.51		20.51	91510300MA6386CH6A
山东大西洋绿色特种焊材有限公司	联营单位	与注册地一致	山东省德州市经济技术开发区宋官屯街道办事处枣林齐路109号1号、2号车间	廖芬	焊接材料	1,300		10.46	10.46	91371400MA3M88B40U

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

序号	股东名称	直接(%)	持股比例			表决权比例(%)
			本公司持有子公司的权益(%)	间接(%)	合计(%)	
1	上海大西洋焊接材料有限责任公司	49.00	85	41.65	41.65	49.00
2	江苏申源集团有限公司	51.00				

2.重要联营企业的主要财务汇总信息

项　目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	江苏申源	自贡澳利	坦途置业	大西洋科创	江苏申源	自贡澳利	坦途置业	大西洋科创
流动资产	89,924,507.55	81,747,368.88	19,443,534.76	26,200,177.21	88,028,244.59	72,013,253.87	19,864,551.55	40,337,902.00
非流动资产	6,669,172.15	30,263,368.90	0.00	2,717,773.69	3,613,847.66	33,866,373.52		17,659,249.34
资产合计	96,593,679.70	112,010,737.78	19,443,534.76	28,917,950.90	91,642,092.25	105,879,627.39	19,864,551.55	57,997,151.34
流动负债	20,265,880.88	33,201,838.69	0.00	6,617,022.69	29,866,509.55	30,688,917.23	60,302.54	28,060,445.40
非流动负债	641,714.15		13,692.05	344,010.03			13,692.05	533,434.15
负债合计	20,907,595.03	33,201,838.69	13,692.05	6,961,032.72	29,866,509.55	30,688,917.23	73,994.59	28,593,879.55
少数股东权益				9,122,849.89				10,942,669.12
归属于母公司股东权益	75,686,084.67	78,808,899.09	19,429,842.71	12,834,068.29	61,775,582.70	75,190,710.16	19,790,556.96	18,460,602.67
按持股比例计算的净资产份额	37,086,181.49	36,252,093.58	9,520,622.93	2,632,267.41	30,270,035.52	34,587,726.67	9,697,372.91	3,786,269.61
调整事项	-916,627.11	6,141,870.96	-1,425,222.82	195,925.01	-375,250.99	6,141,870.96	-1,425,222.82	1,127,552.81
--商誉								

-内部交易未实现利润	-1,870,667.58	-208,457.16	-1,425,222.82	1,563,191.52	-375,250.99	-208,457.16	-1,425,222.82	2,494,819.32
-丧失控制权公允价值重新计量		6,350,328.12				6,350,328.12		
-其他	954,040.47			-1,367,266.51				-1,367,266.51
对联营企业权益投资的账面价值	36,169,554.38	42,393,964.54	8,095,400.11	2,828,192.42	29,894,784.53	40,729,597.63	8,272,150.09	4,913,822.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	397,987,692.75	100,730,278.86		317,593,314.54	303,136,489.53	94,029,483.15	1,715,984.83	253,084,973.83
净利润	13,910,501.97	3,618,188.93	-360,714.25	-8,232,460.32	10,823,628.92	8,396,793.70	985,501.46	4,872,097.83
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	13,910,501.97	3,618,188.93	-360,714.25	-8,232,460.32	10,823,628.92	8,396,793.70	985,501.46	4,872,097.83
本期度收到的来自联营企业的股利								

3.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

4.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无重大限制。

5.合营企业或联营企业发生的超额亏损：截止报告无超亏情形。

6.与合营企业投资相关的未确认承诺：无未确认承诺事项。

7.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无该类或有事项。

(四)重要的共同经营：无共同经营。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无该类投资事项。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、应付股利、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金及保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二)流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家银行签订借款协议以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具余额一览表：

序号	项 目	期末数				
		账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
1	金融资产					
2	货币资金	308,383,436.79	308,383,436.79			
3	应收票据	74,099,898.55	74,099,898.55			
4	应收账款	164,817,266.94	164,817,266.94	159,158,571.40	5,541,033.96	117,661.58

5	应收款项融资	160,288,863.88	160,288,863.88			
6	其他应收款	52,120,820.71	52,120,820.71	2,158,407.32	48,813,380.86	1,149,032.53
7	其他权益工具	64,146,850.31	64,146,850.31			
8	其他流动资产	30,496,909.02	30,496,909.02			
9	小计	854,354,046.20	854,354,046.20	161,316,978.72	54,354,414.82	1,266,694.11
10	金融负债					
11	短期借款	281,597,323.77	281,597,323.77			
12	应付票据	82,068,500.00	82,068,500.00			
13	应付账款	203,535,655.87	203,535,655.87	200,826,139.65	812,464.97	1,897,051.25
14	其他应付款	48,283,787.24	48,283,787.24	23,116,971.28	21,427,786.31	3,739,029.65
15	一年内到期的非流动负债	612,636.15	612,636.15			
16	长期借款					
17	小计	616,097,903.03	616,097,903.03	223,943,110.93	22,240,251.28	5,636,080.90

续表：

序号	项目	期初数				
		账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
1	金融资产					
2	货币资金	312,798,882.01	312,798,882.01			
3	应收票据	81,060,781.47	81,060,781.47			
4	应收账款	123,481,896.51	123,481,896.51	120,538,310.58	2,543,907.68	399,678.25
5	应收款项融资	193,686,390.47	193,686,390.47			
6	其他应收款	52,929,696.11	52,929,696.11	2,532,414.55	49,114,784.76	1,282,496.80
7	其他权益工具投资	63,655,341.80	63,655,341.80			
8	其他流动资产	17,583,295.16	17,583,295.16			
9	小计	845,196,283.53	845,196,283.53	123,070,725.13	51,658,692.44	1,682,175.05
10	金融负债					
11	短期借款	238,995,105.07	238,995,105.07			
12	应付票据	66,915,200.00	66,915,200.00			
13	应付账款	192,342,535.05	192,342,535.05	182,188,755.34	7,358,815.80	2,794,963.91
14	应付职工薪酬	74,886,767.66	74,886,767.66			
15	应交税费	15,677,447.73	15,677,447.73			
16	其他应付款	91,014,361.59	91,014,361.59	31,998,565.70	22,414,214.53	36,601,581.36
17	一年内到期的非流动负债					
18	长期借款	619,599.59	619,599.59			619,599.59
19	小计	680,451,016.69	680,451,016.69	214,187,321.04	29,773,030.33	40,016,144.86

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以银行借款有关。

假定银行借款基准利率发生变化，将对本公司利润总额和股东权益产生影响，但总体影响不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			48,066,257.31	48,066,257.31
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				

2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			160,288,863.88	160,288,863.88
持续以公允价值计量的资产总额			208,355,121.19	208,355,121.19
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产			192,945,637.94	192,945,637.94
非持续以公允价值计量的资产总额			192,945,637.94	192,945,637.94
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二)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

其他权益工具投资公允价值以期末享有被投资方净资产的方式确定。持有待售资产期末公允价值以协议约定价格确认。

(三)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本公司其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(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(%)
[备注 1]	[备注 2]	原材料制造	9,785	33.37	33.37

[备注 1]：四川大西洋集团有限责任公司

[备注 2]：四川省自贡市大安区马冲口街 2 号

本企业最终控制方是：自贡市政府国有资产监督管理委员会

(二)本企业的子公司情况

详见本附注“七（一）1.企业集团的构成”所述事项。

(三)本公司合营企业和联营企业情况

详见本附注“七（三）1”所述事项。

(四)本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
云南大西洋钛业有限公司	受同一控股股东控制	91530181216828181X
四川大西洋房地产开发有限责任公司	受同一控股股东控制	91510300797880120G

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
四川大西洋集团有限公司	销售商品	1,958.50	20,127.52
山东大西洋绿色特种焊材有限公司	销售商品	3,460,550.28	3,342,153.32
合　计		3,462,508.78	3,362,280.84

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
江苏申源特种合金有限公司	采购商品	106,456,675.29	79,939,218.49
四川大西洋房地产开发有限责任公司	接受劳务	2,292,735.85	2,212,254.57
天津合荣钛业有限公司	采购商品	15,690,383.27	14,641,809.73
江苏申源特种合金有限公司	接受劳务	62,490.14	128,350.68
山东大西洋绿色特种焊材有限公司	采购商品	310,326,301.78	254,123,706.72
合　计		434,828,586.33	351,045,340.19

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3.关联方资产购置：无

4.关联租赁情况

(1)本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川大西洋集团有限责任公司	租赁房屋	134,102.75	19,449.60
合计		134,102.75	19,449.60

(2)本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川大西洋集团有限责任公司[备注 1]	租赁房屋、土地	249,708.27	249,708.26
四川大西洋集团有限责任公司[备注 2]	租赁房屋、土地	622,059.78	622,059.78
云南大西洋钛业有限公司[备注 3]	租赁房屋、土地	952,380.96	952,380.96
合计		1,824,149.01	1,824,149.00

[备注1]：大西洋焊丝作为承租方租赁四川大西洋集团有限责任公司房屋、土地使用权；

[备注2]：本公司作为承租方租赁四川大西洋集团有限责任公司房屋、土地使用权；

[备注3]：云南大西洋作为承租方租赁云南大西洋钛业有限公司房屋、土地使用权。

5.关联担保情况

(1)本公司作为担保方

A、截止2021年12月31日，本公司向子公司提供担保情况如下表所示：

核算单位	担保方	被担保方	实际签订担保合同金额	担保起始日	担保到期日	保证方式	授信银行	担保是否已经履行完毕
大西洋焊丝	大西洋股份	大西洋焊丝	20,000,000.00	2021-1-25	2022-1-25	连带责任担保	中国建设银行股份有限公司自贡分行	否
大西洋焊丝	大西洋股份	大西洋焊丝	20,000,000.00	2020-1-10	2021-1-9	连带责任担保	中国建设银行股份有限公司自贡分行	是
大西洋焊丝	大西洋股份	大西洋焊丝	10,000,000.00	2020-11-23	2021-11-22	连带责任担保	中国工商银行股份有限公司自贡分行	是
大西洋焊丝	大西洋股份	大西洋焊丝	10,000,000.00	2020-12-30	2021-12-29	连带责任担保	交通银行股份有限公司自贡分行	是
大西洋焊丝	大西洋股份	大西洋焊丝	80,000,000.00	2021-3-24	2022-3-23	连带责任担保	中国银行股份有限公司自贡分行	否
大西洋焊丝	大西洋股份	大西洋焊丝	80,000,000.00	2020-2-28	2021-2-27	连带责任担保	中国银行股份有限公司自贡分行	是
上海大西洋	大西洋股份	上海大西洋	40,000,000.00	2020-8-21	2021-8-20	连带责任担保	招商银行股份有限公司上海市分行	是
上海大西洋	大西洋股份	上海大西洋	40,000,000.00	2021-8-20	2022-8-19	连带责任担保	招商银行股份有限公司上海市分行	否
上海大西洋	大西洋股份	上海大西洋	30,000,000.00	2021-12-8	2022-12-7	连带责任担保	宁波银行股份有限公司上海分行	否
江苏大西洋	大西洋股份	江苏大西洋	20,000,000.00	2020-8-21	2021-7-26	连带责任担保	南京银行股份有限公司启东支行	是
江苏大西洋	大西洋股份	江苏大西洋	20,000,000.00	2021-9-1	2022-8-5	连带责任担保	南京银行股份有限公司启东支行	否
江苏大西洋	大西洋股份	江苏大西洋	15,000,000.00	2020-5-14	2021-5-13	连带责任担保	中国农业银行股份有限公司启东市支行	是
江苏大西洋	大西洋股份	江苏大西洋	15,000,000.00	2021-5-11	2022-5-10	连带责任担保	中国农业银行股份有限公司启东市支行	否
江苏大西洋	大西洋股份	江苏大西洋	15,000,000.00	2020-6-22	2021-5-20	连带责任担保	中国银行股份有限公司启东支行	是
江苏大西洋	大西洋股份	江苏大西洋	15,000,000.00	2021-5-11	2022-4-8	连带责任担保	中国银行股份有限公司启东支行	否
云南大西洋	大西洋股份	云南大西洋	20,000,000.00	2020-1-14	2021-3-20	连带责任担保	中国工商银行股份有限公司呈贡支行	是
云南大西洋	大西洋股份	云南大西洋	20,000,000.00	2021-3-29	2022-3-30	连带责任担保	中国工商银行股份有限公司呈贡支行	否

截止2021年12月31日，经本公司董事会审议通过的对子公司实际执行的担保总额为2.4亿元。

B、期末本公司为子公司提供担保取得借款、票据余额情况，详见本附注"五、（十九）.短期借款"及本附注"五、（二十）.应付票据"所述。

(2)本公司作为被担保方：无

(六)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川大西洋科创焊接科技有限公司			14,560.00	
应收账款	江苏申源特种合金有限公司			4,536.89	
预付账款	四川大西洋科创焊接科技有限公司	1,798,786.84		1,790,347.59	
其他应收款	自贡大西洋澳利矿产有限责任公司			246,817.51	
预付账款	山东大西洋绿色特种焊材有限公司			18,978,183.02	
应收账款	山东大西洋绿色特种焊材有限公司			572,115.35	
合　计		1,798,786.84		21,606,560.36	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江苏申源特种合金有限公司	9,646,541.72	9,715,033.69
应付账款	自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	262,074.80	262,074.80
应付账款	云南大西洋钛业有限公司	115.38	1,375,115.38
应付账款	天津合荣钛业有限公司	7,561,071.41	7,250,938.31
其他应付款	四川大西洋房地产开发有限责任公司	72,909.00	70,349.68
其他应付款	成都坦途置业有限公司	8,714,335.51	8,714,335.51
其他应付款	山东大西洋绿色特种焊材有限公司	200,000.00	200,000.00
应付账款	山东大西洋绿色特种焊材有限公司	508,421.31	167,946.03
合　计		26,965,469.13	27,755,793.40

(七)关联方承诺：本公司无关联方承诺事项。

(八)关键管理人员报酬

项目名称	本期数	上期数
高管薪酬	3,126,782.79	4,575,244.35

十一、股份支付：本期未发生股份支付。

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

1.根据公司第五届董事会第四十一次会议决议，对子公司提供担保，担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	保证方式	授信银行	担保是否已经履行完毕
大西洋焊丝	20,000,000.00	2022/2/18	2023/2/17	连带责任担保	中国建设银行股份有限公司自贡分行	否
大西洋焊丝	80,000,000.00	2022/3/28	2023/3/28	连带责任担保	中国银行股份有限公司自贡分行	否
合计	100,000,000.00					

2.截止2022年3月30日，除上述资产负债表日后事项以外，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后事项。

(二)利润分配情况

经本公司第五届董事会第五十九次会议决议，以本公司截止2021年12月31日总股本897,604,831股为基数，向全体股东每10股分配现金红利0.30元(含税)，共计26,928,144.93元。

(三)销售退回：无。

十四、其他重要事项

截止2021年12月31日，本公司无需披露的其他重要事项。

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)按账龄分类

账龄	期末账面余额
1年以内	86,480,700.68

1至2年	874,800.00
5年以上	1,167,729.73
合计	88,523,230.41

(2)按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	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	34,190,133.02	38.62	1,167,729.73	3.42	33,022,403.29
其中：A类	27,922,843.67	31.54			27,922,843.67
B类	6,267,289.35	7.08	1,167,729.73	18.63	5,099,559.62
按组合计提坏账准备	54,333,097.39	61.38	2,756,077.27	5.07	51,577,020.12
合计	88,523,230.41	100.00	3,923,807.00	4.43	84,599,423.41

(续上表)

类别	期初余额				
	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	20,279,236.61	41.17	2,002,298.65	9.87	18,276,937.96
其中：A类	13,189,080.22	26.78			13,189,080.22
B类	7,090,156.39	14.39	2,002,298.65	28.24	5,087,857.74
按组合计提坏账准备	28,978,346.65	58.83	1,448,917.34	5.00	27,529,429.31
合计	49,257,583.26	100.00	3,451,215.99	7.01	45,806,367.27

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

①期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川大西洋进出口有限公司	8,880,437.50			[备注]
越南大西洋贸易有限公司	5,397,958.72			[备注]
深圳市大西洋焊接材料有限公司	6,028,303.92			[备注]
大西洋焊接材料（天津）销售有限公司	7,616,143.53			[备注]
合 计	27,922,843.67			

[备注]：合并范围内关联方，会计政策未计提坏账准备。

②期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	53,458,297.39	98.39	2,686,093.27	28,742,730.33	99.19	1,437,136.52
1—2年	874,800.00	1.61	69,984.00	157,751.32	0.54	7,887.57
2—3年				77,865.00	0.27	3,893.25
合 计	54,333,097.39	100.00	2,756,077.27	28,978,346.65	100.00	1,448,917.34

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

期末对于收回难度较大的款项，按单项计提坏账准备，合计应收账款余额6,267,289.35元，计提坏账准备1,167,729.73元。

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,451,215.99	1,307,159.93		834,568.92		3,923,807.00
合计	3,451,215.99	1,307,159.93		834,568.92		3,923,807.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(4)本期实际核销的应收账款:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长沙楚洋机电设备有限公司	货款	638,310.30	长期挂账	董事会审批	否
西昌市西川物资有限责任公司	货款	196,258.62	长期挂账	董事会审批	否
合计		834,568.92			

[备注1]：长沙楚洋机电设备有限公司破产，经公司采用诉讼程序后，剩余欠款仍无法收回，经报董事会审批后核销。

[备注2]：因西昌市西川物资有限责任公司经营困难，经公司采用诉讼程序后收回部分货款，剩余欠款无法收回，经报董事会审批后核销。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

应收账款期末前五名合计金额42,360,545.94元，占期末应收账款总额的47.85%，前五名应收账款期末坏账准备合计余额656,547.71元。

(6)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利	8,842,405.20	8,805,870.96
其他应收款	240,070,130.17	250,151,027.80
合计	248,912,535.37	258,956,898.76

(1)应收利息：无。

(2)应收股利

项 目	期末数	期初数
应收股利	8,842,405.20	8,805,870.96
合 计	8,842,405.20	8,805,870.96

(3)其他应收款

①按账龄分类

账龄	期末账面余额
1年以内	189,203,765.00
1至2年	434,401.82
2至3年	48,002,603.29
3至4年	505,223.96
4至5年	3,132,918.74
5年以上	1,009,259.90
合计	242,288,172.71

②按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	273,900.00	840,000.00
应收大西洋股份合并范围内企业之间的往来款项	192,930,698.01	202,188,017.26
备用金	125,280.52	45,217.45
其他往来款项	48,958,294.18	49,324,065.00
合 计	242,288,172.71	252,397,299.71

备注：期末“其他往来款项”包括应收房屋征收补偿收益47,097,100.75元。

③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)	
2020年12月31日余额	126,902.37	2,119,369.54		2,246,271.91
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	28,229.37			28,229.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	98,673.00	2,119,369.54		2,218,042.54

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	2,246,271.91		28,229.37			2,218,042.54
合计	2,246,271.91		28,229.37			2,218,042.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

⑥本期实际核销的其他应收账款：无

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况如下：

单位名称	款项性质	期末数	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
自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心	其他往来款项	47,097,100.75	2-3年	19.44	2,119,369.53
江苏大西洋焊接材料有限责任公司	应收大西洋股份合并范围内企业之间的往来款项	34,140,000.00	1年以内	14.09	
云南大西洋焊接材料有限公司		33,150,000.00	1年以内	13.68	
天津大西洋焊接材料有限责任公司		32,000,000.00	1年以内	13.21	
自贡大西洋焊丝制品有限公司		30,052,830.71	1年以内	12.40	
合　计		176,439,931.46		72.82	2,119,369.53

(6)期末余额涉及政府补助的应收款项：无。

(7)因金融资产转移而终止确认的应收款项：无；

(8)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	381,954,178.32		381,954,178.32	315,816,039.28		315,816,039.28
对联营、合营企业投资	46,967,228.95		46,967,228.95	47,565,242.02		47,565,242.02
合　　计	428,921,407.27		428,921,407.27	363,381,281.30		363,381,281.30

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大西洋焊丝	67,500,000.00			67,500,000.00		
云南大西洋	11,000,000.00			11,000,000.00		
深圳大西洋	18,496,073.88	37,190,000.00		55,686,073.88		
上海大西洋	127,500,000.00			127,500,000.00		
大西洋申源	10,200,000.00			10,200,000.00		
江苏大西洋	27,500,000.00			27,500,000.00		
天津大西洋销售	6,200,000.00			6,200,000.00		
越南大西洋	4,030,276.66			4,030,276.66		
大西洋进出口	5,000,000.00			5,000,000.00		
德润有色	12,026,358.00			12,026,358.00		
天津大西洋焊材	26,363,330.74	1,798,139.04		28,161,469.78		
山东大西洋		27,150,000.00		27,150,000.00		
合　　计	315,816,039.28	66,138,139.04		381,954,178.32		

(3)对联营、合营企业投资

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	计提减值准备	其他		
联营企业											
成都坦途置业有限公司	8,272,150.09			-176,749.98						8,095,400.11	
大西洋科创	4,913,822.42			-2,085,630.00						2,828,192.42	
自贡澳利	34,379,269.51			1,664,366.91						36,043,636.42	
合 计	47,565,242.02			-598,013.07						46,967,228.95	

4.营业收入及成本

(1)按性质分类：

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,116,061,530.28	958,342,872.16	1,039,219,992.97	856,663,275.51
其他业务	44,162,193.73	38,062,463.35	45,467,532.76	35,348,738.14
合 计	1,160,223,724.01	996,405,335.51	1,084,687,525.73	892,012,013.65

(2)主营业务按行业分类

项 目	本期数			上期数		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
原材料业	1,116,061,530.28	958,342,872.16	157,718,658.12	1,039,219,992.97	856,663,275.51	182,556,717.46
合 计	1,116,061,530.28	958,342,872.16	157,718,658.12	1,039,219,992.97	856,663,275.51	182,556,717.46

(3)主营业务按产品分类

项 目	本期数			上期数		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
焊 条	827,643,031.85	689,442,905.52	138,200,126.33	783,350,523.15	617,315,764.17	166,034,758.98
焊 丝	227,513,215.82	217,448,812.76	10,064,403.06	214,753,807.24	203,083,830.79	11,669,976.45
焊剂及其他	60,905,282.61	51,451,153.88	9,454,128.73	41,115,662.58	36,263,680.55	4,851,982.03
合 计	1,116,061,530.28	958,342,872.16	157,718,658.12	1,039,219,992.97	856,663,275.51	182,556,717.46

(4)主营业务按销售地区分类

项 目	本期数			上期数		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
国内销售	1,102,397,865.62	946,502,364.11	155,895,501.51	1,026,431,397.13	845,783,175.02	180,648,222.11
国外销售	13,663,664.66	11,840,508.05	1,823,156.61	12,788,595.84	10,880,100.49	1,908,495.35
合 计	1,116,061,530.28	958,342,872.16	157,718,658.12	1,039,219,992.97	856,663,275.51	182,556,717.46

(5)公司前五名客户的销售收入情况

本期公司前五名客户销售收入合计319,533,936.37元，占本期主营业务收入的28.63%。

(6)其他业务利润

项 目	本期数	上期数
其他业务收入	44,162,193.73	45,467,532.76
其他业务支出	38,062,463.35	35,348,738.14
其他业务利润	6,099,730.38	10,118,794.62

5.投资收益

(1)投资收益明细

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	23,761,434.18	11,549,679.73
权益法核算的长期股权投资	-598,013.07	5,344,688.08
银行短期理财收益		
其他[备注]	-5,724,714.38	
合 计	17,438,706.73	16,894,367.81

[备注]:其他系系控股子公司天津大西洋无需支付天津宁河万泰公司往来款项后确认收益，公司在2018年收购天津大西洋部分股权时支付对价中未包含该款项可能形成的权益，现

根据协议支付给股权出售方按其持股比例应享有的相应权益。

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数	本期与上期增减变动的原因
云南大西洋	2,914,802.29	4,586,346.12	控制子公司分配股利
上海大西洋	11,492,364.24	6,388,297.27	控制子公司分配股利
江苏大西洋	511,862.45	575,036.34	控制子公司分配股利
大西洋焊丝	8,842,405.20		控制子公司分配股利
合　计	23,761,434.18	11,549,679.73	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数	变动原因
成都坦途置业有限公司	-176,749.98	482,895.72	被投资方利润减少
四川大西洋科创焊接科技有限公司	-2,085,630.00	999,267.26	被投资方利润减少
自贡大西洋澳利矿产有限责任公司	1,664,366.91	3,862,525.10	被投资方利润减少
合　计	-598,013.07	5,344,688.08	

十七、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

按照证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号》的要求，计算当期非经常性损益。

序号	项　目	金　额	说明
1	非流动资产处置损益	7,712,093.25	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	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)	7,638,580.39	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	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		
9	债务重组损益		

10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	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		
12	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		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	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		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
21	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,897,373.33	
22	所得税影响额	-7,079,935.45	
23	少数股东权益影响额(税后)	-5,492,948.11	
24	合计＝(1+…＋23)	12,675,163.41	

2.净资产收益率及每股收益

(1)2021 年度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
归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.0862	0.0862
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.0721	0.0721

(2)2020 年度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
归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.118	0.118
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91	0.1133	0.1133

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)每股收益

项 目	本期数	上期数
基本每股收益	0.0862	0.1180

扣除非经常性损益后基本每股收益	0.0721	0.1133
稀释每股收益	0.0862	0.1180
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.0721	0.1133

(2)每股收益计算过程

一、基本每股收益	序号	本期数	上期数
1.分子			
归属于母公司普通股股东的净利润	1	77,395,590.53	105,908,434.82
扣除归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	12,675,163.41	4,184,253.60
扣除非经常性损益后，归属于母公司普通股股东的净利润	3=12	64,720,427.12	101,724,181.22
2.分母			
期初股份总数	4	897,604,831.00	897,604,831.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份下月份起至报告期期末的月份数	6		
发行新股或债转股等增加股份数	7		
发行新股或债转股等增加股份下月份起至报告期期末的月份数	8		
报告期回购或缩股等减少股份数	9		
减少股份下月份起至报告期期末的月份数	10		
报告期月份数	11	12	12
重新计算上期数时：派发股票股利、公积金转增资本、配股、拆股而增加或因并股而减少股本比例(减少以“—”填列)	12		
发行在外的普通股加权平均数	13=4+5×(7/11)+7×(8/11)-9×(10/11)重新计算时13=上期审定13+上期审定13×12	897,604,831.00	897,604,831.00
3.基本每股收益	14=1/13	0.0862	0.118
4.扣除非经常性损益后的基本每股收益	15=3/13	0.0721	0.1133
二、稀释每股收益			
1.分子调整			
可转换债券本期利息总额	14		
可转换债券本期利息资本化金额	15		
潜在股假定转换为普通股节省的费用化利息	18=16-17		
企业所得税税率	19	15%	15%

调整后分子	20=1+18×19	77,395,590.53	105,908,434.82
调整后分子(扣除非经常性损益后)	21=3+18×19	64,720,427.12	101,724,181.22
2、分母调整			
潜在股假定转换为普通股本期加权平均数	22		
增量每股收益	23		
是否存在稀释性	14<23,是；14>=23,否	否	否
调整后分母	24=13+22	897,604,831.00	897,604,831.00
3、稀释性每股收益	25=20/24	0.0862	0.118
4、扣除非经常性损益后的稀释每股收益	26=21/24	0.0721	0.1133

4.境内外会计准则下会计数据差异：本期未发生。

四川大西洋焊接材料股份有限公司：

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二二年三月三十日