



兴盛新材

NEEQ : 873448

陕西兴盛新材料股份有限公司

Shanxi Xingsheng titanium materials Co., Ltd.



年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李敏、主管会计工作负责人李海涛及会计机构负责人（会计主管人员）张颖睿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

豁免事项:

公司在 2021 年年度报告披露供应商及客户信息时，以供应商或客户一/二/三/四/五等进行披露。

豁免理由：公开披露主要供应商和客户信息可能引起公司商业机密泄露，从而对公司正常经营造成负面影响，同时可能引发同行业恶性竞争，故 2021 年年度报告豁免披露供应商及客户名称信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	截至本说明书签署之日，公司实际控制人李敏、杨小兰、李海涛直接和间接持有公司 81.18%股份，李敏为宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）的执行事务合伙人，且持有润泽 29.58%，泽润持有公司 23.40%。公司实际控制人对公司的经营管理活动有着重大的影响，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来购买公司股票的中小股东带来风险。 应对措施：公司已建立健全法人治理结构，并制定了较为

	完善有效的内部控制管理制度。
原材料价格波动风险	公司生产经营主要原材料钛板坯、钛卷、钛锭等钛材均与海绵钛有关，海绵钛价格波动较大直接影响公司的钛材采购成本。原材料价格的上涨给公司带来两方面的影响：一方面，增加公司控制成本的难度，影响经营利润的稳定增长；另一方面，原材料采购将占用更多的流动资金，加大公司的资金压力。 应对措施：报告期内公司采取了一系列的措施应对原材料的价格波动，如不断提高生产工艺降低生产成本、与供应商建立长期稳定的合作关系、每天跟踪原材料价格变化并及时对客户报价进行调整、提升信息化水平等方式控制原材料价格波动对公司造成的影响。
市场竞争风险	我国从事钛材加工行业的企业众多，公司虽然拥有多项专利技术，但如果国内经济持续低迷，钛材行业的市场竞争将加剧，对公司产品的市场需求将产生消极影响。 应对措施：公司不断培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势。此外，加大环保投入、通过自动化建设提高人均效率。
核心人员流失及技术失密的风险	随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心技术人员队伍不稳定以及技术失密，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。 应对措施：公司通过提高员工薪酬及福利待遇，提供更多的晋升通道，增强员工的稳定性并与核心技术人员签署保密协议，以达到控制人员流失及技术保密的需求。
存货风险	报告期末，公司存货为 45,184,807.35 元，占流动资产比例为 60.93%，主要是由于公司产品生产周期较长，存货流转时间长，导致期末公司存货余额较高，占流动资产的比例较大。虽然存货情况符合公司所处行业特点，并符合实际生产经营需要，但原材料价格变动，存货大量增加将会给公司现金流状况带来一定影响，且如果客户违约或产品销售发生异常变化，将会导致存货跌价或存货变现困难，给公司业绩带来较大影响。 应对措施：通过业务人员不断开拓和深挖市场及客户需求，提高库存的周转率，加快资金回笼。
所得税优惠政策变化风险	公司自 2017 年 12 月 18 日取得宝鸡高新技术产业开发区国家税务局认定的西部大开发战略企业所得税减免资格，执行 15% 的所得税优惠税率，该政策期限为 2017 年 12 月至 2030 年 12 月。若国家税收优惠政策发生变化，或公司不再满足享受税收优惠政策的条件，会对公司的盈利能力造成一定的影响。 应对措施：该政策时限至 2030 年短期内不会对公司造成影响，且公司每年都会入库国家科技型中小企业，同样享受税收优惠及研发费用加计扣除的相应政策，不会受太大影响。
供应商集中度较高风险	公司与原材料供应商保持长期稳定关系，采取稳健的库存管理政策保证原材料的供应。但是如果出现供应商的生产经营、

	销售政策出现巨大变化或者向本公司供应出现不稳定的情况，那么将对公司原材料供应带来一定冲击，影响公司的生产经营。 应对措施：公司将稳定供应商队伍，建立长期互惠供求关系，对供应商评定信用等级，根据等级实施不同的管理，减少对个别供应商大户的过分依赖，分散采购风险，对重要的、有发展潜力的、符合公司投资方针的供应商，可以投资入股，建立与供应商的产权关系。
疫情常态化风险	2021 年末新冠疫情出现波动并延续至一季度末，期间对公司采购、销售物流产生影响，进而对生产经营产生了不利影响。 应对措施：及时关注疫情动态，响应地方防疫机构的各项防疫政策；教育员工提高防范意识，同时加强公司办公区域的消杀；在重大合同签约时与对方约定疫情风险应对措施。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兴盛新材	指	陕西兴盛新材料股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《陕西兴盛新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
本期期初	指	2021 年 1 月 1 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
上年末	指	2020 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西兴盛新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Xingsheng titanium materials Co., Ltd. -
证券简称	兴盛新材
证券代码	873448
法定代表人	李敏

二、 联系方式

董事会秘书	张颖睿
联系地址	宝鸡市高新区高新十路 23 号
电话	0917-8833593
传真	0917-3907068
电子邮箱	sxxsti@163.com
公司网址	http://www.sxxsti.com
办公地址	宝鸡市高新区高新十路 23 号
邮政编码	721013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 12 月 6 日
挂牌时间	2020 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C326 有色金属压延加工-C3269 其他有色金属压延加工 C-C32-C326-C3269
主要业务	钛材料、钛制品的加工、生产和销售
主要产品与服务项目	钛及钛合金管、板、丝、棒、锭的生产与销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李敏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李敏、李海涛、杨小兰），一致行动人为（李敏、李海涛、杨小兰）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610301783650631Y	否
注册地址	陕西省宝鸡市高新区高新十路	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙有航	王旭
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,719,861.66	98,555,453.56	33.65%
毛利率%	12.45%	7.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,006,736.17	-3,782,904.36	205.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,252,623.12	-4,566,563.94	151.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.98%	-6.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.98%	-7.97%	-
基本每股收益	0.08	-0.08	205.15%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	115,275,760.55	113,943,951.91	1.14%
负债总计	55,830,349.64	58,505,277.17	-4.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,445,410.91	55,438,674.74	7.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.11	7.21%
资产负债率%（母公司）	43.19%	46.40%	-
资产负债率%（合并）	48.43%	51.35%	-
流动比率	1.33	1.26	-
利息保障倍数	2.66	-0.63	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,582,842.00	2,006,180.10	527.20%
应收账款周转率	21.79	29.23	-
存货周转率	2.68	1.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.17%	5.79%	-
营业收入增长率%	33.65%	-18.30%	-
净利润增长率%	205.92%	-195.91%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	13,906.48
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,784,871.99
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	10,571.35
其他营业外收入和支出	101,748.00
非经常性损益合计	1,911,097.82
所得税影响数	156,984.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,754,113.05

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于有色金属冶炼和压延加工领域，主营钛材料、钛制品的加工、生产、研发和销售业务。公司主要产品有：钛及钛合金焊管、板、棒、丝、锭等产品。公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证。16 年来我们通过创新技术工艺，在钛焊管工艺研发、板材加工、合金熔炼、丝材拉拔等领域，拥有多项技术成果，并研制出超长中厚壁直缝焊管，能够满足海洋、石油、化工等领域需求。

公司目前采用内外销相结合的战略，一方面不断巩固国内市场，积极与国内知名厂家合作，另一方面，积极拓展海外市场，提高公司的品牌影响力。公司根据对市场的前瞻性判断，在充分市场调研的基础上，确定产品研发及技术改进方向，从而进行新产品、新技术的研发。本公司根据客户上月订单需求数量、库存情况、市场供需状况制定当月采购计划，确定采购数量、品种及价格，由采购部向供应商下订单。本公司主要采用的是以销定产的生产模式。主要客户为蒸发器、冷凝器等化工设备生产企业及石油海洋领域，根据订单要求组织生产。公司生产管理实施标准化的作业模式，保证了产品质量可靠性、稳定性。公司为客户提供满足其需求的高品质产品，并提供完善的售后服务，从中获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化，报告期后至报告披露日，商业模式没有发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司自 2017 被认定为科技型中小企业

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否
关键资源是否发生变化	☐ 是 √否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 √否
收入来源是否发生变化	☐ 是 √否
商业模式是否发生变化	☐ 是 √否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,428,438.27	8.18%	5,978,015.60	5.25%	57.72%
应收票据					
应收账款	8,302,261.79	7.20%	3,789,173.21	3.33%	119.10%
存货	45,184,807.35	39.20%	53,288,592.44	46.77%	-15.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	30,871,050.09	26.78%	30,688,120.82	26.93%	0.60%
在建工程	4,878,900.28	4.23%	3,403,201.14	2.99%	43.36%
无形资产	5,193,431.18	4.51%	5,327,096.11	4.68%	-2.51%
商誉					
短期借款	34,384,130.02	29.83%	40,123,842.65	35.21%	-14.30%
长期借款					
资产总计	115,275,760.55		113,943,951.91		1.17%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比年初增长 3,450,422.67 元，增长率为 57.72%，主要原因是公司去年下半年办理半年期银行承兑汇票 481 万元支付采购货款，较年初增加 291 万元，承兑保证金 100%即增加 291 万元；另营业收入较上年同期增长 33.65%，使得期末货币资金余额增大；
- 2、应收账款比年初增加 4,513,088.58 元，增长 119.10%，主要原因：①疫情、物流等因素至年末已发货且已收到货款但未开具发票部分作为应收挂账，对应所收货款重分类到预收款项，导致余额增加；②营业收入较上年同期增长 33.65%，应收账款余额相应升高；
- 3、在建工程比年初增长 1,475,699.14 元，增长率为 43.36%，主要原因是子公司新添置折弯机、悬梁焊机、等钛焊管生产及配套设备至年末尚未转固定资产。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	131,719,861.66	-	98,555,453.56	-	33.65%

营业成本	115,316,541.99	87.55%	91,236,174.07	92.57%	26.39%
毛利率	12.45%	-	7.43%	-	-
销售费用	1,899,795.71	1.44%	1,545,132.64	1.57%	22.95%
管理费用	5,119,732.78	3.89%	5,924,396.30	6.01%	-13.58%
研发费用	2,649,989.06	2.01%	1,502,428.20	1.52%	76.38%
财务费用	2,512,105.59	1.91%	2,330,236.47	2.36%	7.80%
信用减值损失	-251,925.58	-0.19%	4,242.77	0.00%	-6,037.76%
资产减值损失	-104,444.08	-0.08%	-317,235.63	-0.32%	67.08%
其他收益	1,784,871.99	1.36%	672,174.90	0.68%	165.54%
投资收益	10,571.35	0.01%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	13,906.48	0.01%	244,631.58	0.25%	-94.32%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,613,073.45	3.50%	-4,178,791.70	-4.24%	210.39%
营业外收入	111,748.00	0.08%	3,611.24	0.00%	2994.45%
营业外支出	10,000.00	0.01%	2,000.00	0.00%	400.00%
净利润	4,006,736.17	3.04%	-3,782,904.36	-3.84%	205.92%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比去年同期增加 33,164,408.10 元，增长 33.65%，主要原因①是公司加强了销售队伍建设，增加了销售人员人数，全年订单量有所增加；②是去年钛材料价格处于上升趋势，相应产品价格较年初上升了平均升高了 10%左右；
- 2、净利润较去年同期增加 7,789,640.53 元，增加 205.92%，主要原因是销量、价格等影响销售毛利润较去年同期增加 8,674,365.24 元，增加明显；其次是其他收益较去年同期升高 1,112,697.09 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	124,560,443.23	93,621,599.44	33.05%
其他业务收入	7,159,418.43	4,933,854.12	45.11%
主营业务成本	108,807,245.48	86,542,766.93	25.73%
其他业务成本	6,509,296.51	4,693,407.14	38.69%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

钛产品销售 收入	116,990,251.28	103,490,980.60	11.54%	31.85%	25.42%	4.54%
加工费收入	7,570,191.95	5,316,264.88	29.77%	54.82%	32.09%	12.09%
材料销售收 入	6,674,109.46	6,088,710.39	8.77%	37.81%	32.19%	3.87%
其他	485,308.97	420,586.12	13.34%	434.99%	381.18%	9.69%
总计	131,719,861.66	115,316,541.99	12.45%	33.65%	26.39%	5.03%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关 系
1	客户一	12,720,209.65	10.21%	否
2	客户二	7,632,751.45	6.13%	否
3	客户三	3,734,712.39	3.00%	否
4	客户四	3,812,065.06	3.06%	否
5	客户五	3,930,543.14	3.15%	否
合计		31,830,281.69	25.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关 系
1	供应商一	54,270,221.68	54.90%	否
2	供应商二	9,977,378.12	10.09%	否
3	供应商三	4,740,462.17	4.80%	否
4	供应商四	3,139,104.04	3.18%	否
5	供应商五	1,998,959.29	2.02%	否
合计		74,126,125.30	74.99%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,582,842.00	2,006,180.10	527.20%
投资活动产生的现金流量净额	-521,449.44	-5,863,766.10	91.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,420,969.89	3,728,870.81	-325.83%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 10,576,661.90 元，增加 527.20%，主要是公司着力培育优质客户，增加了回收货款中现金的比重，同时营业收入增加也导致收到的销售货款增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 5,342,316.66 元，增加 91.11%，主要是子公司新上生产设备折弯机、悬梁焊机等支付的现金为 1,015,694.92 元，较去年购进焊管线设备支付的现金 6,244,246.10 减少支出 5,228,551.18 元，影响投资活动产生的现金流量净额升高；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 12,149,840.70 元，减少 325.83%，主要是银行借款规模较去年同期降低了 570 万元，使筹资活动流入现金减少，同时清偿之前借款流出增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标较去年有明显好转；虽然报告期内国内出现了“新冠病毒”疫情的不利影响，但公司所在区域影响较小，公司扩大了销售团队，销售收入和利润升高；国家良好的经济基本面并未发生重大变化，在一系列稳增长的优惠政策帮助下，公司经营管理层也及时作出了相应的战略调整，对外开拓了部分新客户，对内拓展了产品线，解决了客户单一、产品单一的问题，在公司管理层的带领下，公司上下齐心、共克时艰，不断深化改革，公司经营情况总体健康、稳定，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,000,000	4,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2021年6月1日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于公司全资子公司向银行借款并由公司及关联方提供担保》的议案，并在当日披露《向全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2021-012）。公司实际与陕西眉县泰隆村镇银行股份有限公司《流动资金借款合同》的签署金额为100万元，公司及关联股东为全资子公司对外担保金额为100万元。

2021年9月13日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司全资子公司向银行借款并由公司及关联方提供担保》的议案，并在当日披露《向全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2021-019）。公司实际与陕西眉县泰隆村镇银行股份有限公司《流动资金借款合同》的签署金额为300万元，公司及关联股东为全资子公司对外担保金额为300万元。

以上两项担保金额合计为400万元。

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

公司对全资子公司担保银行借款4,000,000.00元用于生产经营需要，占公司总贷款额的11.65%，占公司总资产的3.47%，不会对公司产生不利影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年3月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月12日		挂牌	关联交易承诺	见详细说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月12日		挂牌	资金占用承诺	见详细说明	正在履行中
董监高	2020年3月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年3月12日		挂牌	关联交易承诺	见详细说明	正在履行中

董监高	2020年3月12日		挂牌	资金占用承诺	见详细说明	正在履行中
其他股东	2020年3月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年3月12日		挂牌	关联交易承诺	见详细说明	正在履行中
其他股东	2020年3月12日		挂牌	资金占用承诺	见详细说明	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

承诺事项详细情况：

一、《避免同业竞争的承诺函》

(1) 2020年3月12日，公司及控股股东、实际控制人李敏、李海涛、杨小兰出具《避免同业竞争的承诺函》做出如下承诺：

- 1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对兴盛新材构成竞争的业务及活动；或拥有与兴盛新材存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。
- 2、如兴盛新材将来扩展业务范围,导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与兴盛新材构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与兴盛新材的同业竞争：本人承诺不为本人或者他人谋取属于兴盛新材的商业机会,自营或者为他人经营与兴盛新材同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害兴盛新材及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。
- 3、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。
- 4、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。
- 5、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给兴盛新材造成的全部经济损失。

(2) 2020年3月12日，公司股东、董监高出具《避免同业竞争的承诺函》做出如下承诺：

- 1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。
- 2、如公司将来扩展业务范围,导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为本人或者他人谋取属于公司的商业机会,自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。
- 3、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

4、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

5、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

二、《关于规范和减少关联交易的承诺书》

(1) 2020年3月12日，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺书》，该承诺书主要内容如下：

本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与陕西兴盛新材料股份有限公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易公允决策制度》等有关规定，履行相应的决策程序，不会以任何理由和方式侵害陕西兴盛新材料股份有限公司的利益。如违反承诺导致该公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

上述承诺，在报告期内均未违背。

三、《关于不占用公司资金或资产的声明及承诺》

2020年3月12日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《关于不占用公司资金或资产的声明及承诺》，该承诺书主要内容如下：

公司不存在控股股东、实际控制人及其附属企业、公司的董事、监事和高级管理人员违规占用公司资金或其他资产的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	4,810,000.00	4.17%	保证金未到期
房屋建筑物	固定资产	抵押	9,183,505.76	7.97%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	8,570,200.00	7.44%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	5,100,182.68	4.43%	抵押借款
总计	-	-	27,663,888.44	24.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

一、受限资产情况：

1、货币资金—其他货币资金 481 万元系公司在兴业银行股份有限公司宝鸡分行签署《商业汇票银行承兑合同》，办理银行承兑汇票的保证金。详情如下：

时间	金额(万元)	合同名称	合同编号
2021.7.28	50	商业汇票银行承兑合同	MJZH20210728001366
2021.8.24	71	商业汇票银行承兑合同	MJZH20210824002855
2021.10.15	100	商业汇票银行承兑合同	MJZH20211015002757
2021.11.12	110	商业汇票银行承兑合同	MJZH20211112001850
2021.12.24	150	商业汇票银行承兑合同	MJZH20211224000734
合计	481		

2、固定资产—房屋建筑物 9,183,505.76 元和无形资产—土地使用权 5,100,182.68 元系公司以陕(2020)宝鸡市不动产权第 0191565 号土地使用权及房产、宝鸡钛锆金属科技有限公司陕(2019)眉县不动产权第 0001267 号土地使用权及房产分别抵押，同渭滨农商行签订《陕农信渭 105 借字(2020)第 17095 号》借款合同取得银行借款 565 万元、与邮储银行宝鸡分行签订《小企业流动资金借款合同》合同编号 6100012710021905003，取得借款 1,200 万元；

3、固定资产—机器设备 8,570,200.00 元系公司与宝鸡市中小企业融资担保有限公司签订反担保合同，以本公司自有评估净值 593 万元的机器设备 82 台/套、宝鸡钛锆金属科技有限公司自有评估净值 857 万元的机器设备 9 台/套抵押同兴银行签订《兴银陕宝营流借字（2021）第 062301 号》借款合同，取得银行贷款 500 万元。

二、对公司的影响：

以上受限资产账面价值占总资产的比例为 24.01%，主要是为缓解公司生产经营中流动资金短缺而形成的，均经过董事会审议通过。上述受限事项对公司无重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,314,189	28.63%	0	14,314,189	28.63%
	其中：控股股东、实际控制人	9,290,751	18.58%	0	9,290,751	18.58%
	董事、监事、高管	7,966	0%	0	7,966	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,685,811	71.37%	0	35,685,811	71.37%
	其中：控股股东、实际控制人	27,872,258	55.74%	0	27,872,258	55.74%
	董事、监事、高管	23,901	0%	0	23,901	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李敏	23,542,733		23,542,733	47.09%	17,657,050	5,885,683	0	0
2	宝鸡泽润企业管理	11,684,478		11,684,478	23.37%	7,789,653	3,894,825	0	0

	咨 询 所 (有限合 伙)								
3	李海涛	7,246,925		7,246,925	14.49%	5,435,194	1,811,731	0	0
4	杨小兰	6,373,351		6,373,351	12.75%	4,780,014	1,593,337	0	0
5	刘丽英	531,113		531,113	1.06%		531,113	0	0
6	张怡	53,111		53,111	0.11%		53,111	0	0
7	张继平	53,111		53,111	0.11%		53,111	0	0
8	孙继民	53,111		53,111	0.11%		53,111	0	0
9	张晓东	53,111		53,111	0.11%		53,111	0	0
10	李灵	53,111		53,111	0.11%		53,111	0	0
	俞伟微	53,111		53,111	0.11%		53,111	0	0
	李喜	53,111		53,111	0.11%		53,111	0	0
	宝鸡市丰 茂物资再 生利用有 限责任公 司	53,111		53,111	0.11%		53,111	0	0
	陕西秦峰 建筑工程 有限责任 公司	53,111		53,111	0.11%		53,111	0	0
合计		49,856,599	0	49,856,599	99.75%	35,661,911	14,194,688	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东李敏、杨小兰系夫妻，股东李海涛为李敏、杨小兰之子； 公司自然人股东李敏为公司法人股东宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）的执行事务合伙人； 除此之外，公司前十名其他股东之间无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	陕西宝鸡渭滨农村商业银行股份有限公司河滨支行	银行	5,650,000.00	2021年11月10日	2022年11月9日	7.5%
2	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司宝鸡市分行	银行	12,000,000.00	2021年5月13日	2022年5月12日	5.35%
3	保证	陕西宝鸡渭滨农村商业银行股份有限公司河滨支行	银行	3,000,000.00	2021年8月19日	2022年8月18日	8.2%
4	保证	中国银行宝鸡宝钛支行	银行	3,000,000.00	2021年3月28日	2022年3月27日	3.85%
5	保证	兴业银行宝鸡分行营业部	银行	5,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月24日	4.5%
6	保证	陕西眉县	银行	3,026,425.00	2021年10月11日	2022年10月	10.02%

		泰隆村镇 银行股份 有限公司			日	10 日	
7	保证	陕西眉县 泰隆村镇 银行股份 有限公司	银行	500,000.00	2021 年 6 月 11 日	2022 年 6 月 10 日	10.02%
8	保证	中国邮政 储蓄银行 眉县支行	银行	1,707,705.02	2021 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日	5.95%
9	保证	陕西眉县 泰隆村镇 银行股份 有限公司	银行	500,000.00	2021 年 6 月 11 日	2022 年 6 月 10 日	5.4%
合计	-	-	-	34,384,130.02	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李敏	董事长	男	否	1959 年 4 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
李海涛	董事、总经理	男	否	1988 年 5 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
杨小兰	董事	女	否	1963 年 10 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
范辉	董事	男	否	1980 年 9 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
王宏波	董事	男	否	1967 年 3 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
杨红艳	监事会主席	女	否	1981 年 10 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
袁八保	监事	男	否	1981 年 10 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
徐伟刚	职工代表监事	男	否	1989 年 8 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
张颖睿	财务总监、董秘	女	否	1970 年 9 月	2022 年 3 月 2 日	2025 年 3 月 2 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东为 18 名自然人股东和 3 家法人股东，其中：公司自然人股东及董事李敏、杨小兰系夫妻，自然人股东、董事及高管李海涛为李敏、杨小兰之子；公司自然人股东及董事李敏为公司法人，股东宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）的执行事务合伙人；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不存在此种情况
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不存在此种情况
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不存在此种情况
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在此种情况
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在此种情况
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备高级会计师职务资格且从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在此种情况
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不存在此种情况
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不存在此种情况
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在此种情况
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不存在此种情况

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	0	1	18
生产人员	34	22	6	50
销售人员	9	8	3	14
技术人员	3	1	0	4
财务人员	5	0	0	5
行政人员	6	0	0	6

后勤人员	7	0	0	7
员工总计	83	31	10	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	12
专科	16	22
专科以下	57	69
员工总计	83	104

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作；
- 2、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训 工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流 等；
- 3、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；
- 4、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成；公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》；
- 5、公司报告期内不存在需要承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已具有完善的治理结构。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☐是 ☒否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	均设置会场

2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	在 2021 年 5 月 25 日召开
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	提前 20 天发出通知
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	提前 15 天发出通知
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	未提议过
股东大会是否实施过征集投票权	否	未实施过
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	单独计票并披露

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。股份公司设立以来，公司未以所属资产、权益为股东及其控制的其他企业提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司的总经理、财务

总监、董事会秘书、核心技术人员等人员均与公司签订了劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或领薪。公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分离。

4、财务独立情况

公司取得了银行《开户许可证》和《税务登记证》，设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构，实行董事会领导下的总经理负责制。同时公司拥有独立的职能部门，设立有总经办、采购部、销售部、质量科技部、生产部、仓储物流部、财务部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》公司在报告期内严格遵守制度规定，认真谨慎对待年报编制工作，确保公司年报内容真实有效。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2022）003449 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙有航	王旭
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	

审 计 报 告

中审亚太审字（2022）003449 号

陕西兴盛新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西兴盛新材料股份有限公司（以下简称兴盛公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了兴盛公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的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，我们独立于兴盛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

兴盛公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

兴盛公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估兴盛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴盛公司的财务报告过程。

五、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所导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对兴盛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴盛公司不能持续经营。

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

（六）就兴盛公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：孙有航

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：王旭

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二二年四月二十六日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	6.1	9,428,438.27	5,978,015.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	8,302,261.79	3,789,173.21
应收款项融资	6.3	2,442,750.00	1,997,776.00
预付款项	6.4	8,307,785.72	7,638,492.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	525,237.54	219,916.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	45,184,807.35	53,288,592.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	-	905,910.53
流动资产合计		74,191,280.67	73,817,876.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	30,871,050.09	30,688,120.82
在建工程	6.9	4,878,900.28	3,403,201.14

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	5,193,431.18	5,327,096.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.11	141,098.33	707,657.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,084,479.88	40,126,075.70
资产总计		115,275,760.55	113,943,951.91
流动负债：			
短期借款	6.12	34,384,130.02	40,123,842.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.13	4,810,000.00	5,000,000.00
应付账款	6.14	4,684,959.86	2,490,110.94
预收款项			
合同负债	6.15	6,421,171.15	7,588,685.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.16	1,048,651.56	772,288.25
应交税费	6.17	2,325,397.09	425,834.39
其他应付款	6.18	1,168,839.53	1,117,986.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.19	987,200.43	986,529.09
流动负债合计		55,830,349.64	58,505,277.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,830,349.64	58,505,277.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	5,747,236.15	5,747,236.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	907,417.50	435,671.84
一般风险准备			
未分配利润	6.23	2,790,757.26	-744,233.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		59,445,410.91	55,438,674.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		59,445,410.91	55,438,674.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		115,275,760.55	113,943,951.91

法定代表人：李敏

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：张颖睿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		8,667,613.36	5,826,453.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	20,492,168.88	13,205,239.54
应收款项融资		2,212,750.00	1,919,276.00
预付款项		7,593,747.25	6,563,997.59
其他应收款	14.2	196,617.36	11,655,238.93
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,502,872.44	47,136,669.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	280,401.73
流动资产合计		72,665,769.29	86,587,277.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	29,425,600.00	11,225,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,321,054.68	6,706,679.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,608,386.62	1,662,097.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		141,098.33	707,657.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,496,139.63	20,302,035.16
资产总计		109,161,908.92	106,889,312.61
流动负债：			
短期借款		28,650,000.00	34,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,810,000.00	5,000,000.00
应付账款		4,734,140.12	2,167,523.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		701,161.97	628,713.92
应交税费		1,960,695.42	278,951.29
其他应付款		1,600.00	1,700.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,569,497.19	6,654,071.27

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		724,034.64	865,029.26
流动负债合计		47,151,129.34	49,595,989.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,151,129.34	49,595,989.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,747,236.15	5,747,236.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		907,417.50	435,671.84
一般风险准备			
未分配利润		5,356,125.93	1,110,415.04
所有者权益（或股东权益）合计		62,010,779.58	57,293,323.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,161,908.92	106,889,312.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		131,719,861.66	98,555,453.56
其中：营业收入	6.24	131,719,861.66	98,555,453.56
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,559,768.37	103,338,058.88
其中：营业成本	6.24	115,316,541.99	91,236,174.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.25	1,061,603.24	799,691.20
销售费用	6.26	1,899,795.71	1,545,132.64
管理费用	6.27	5,119,732.78	5,924,396.30
研发费用	6.28	2,649,989.06	1,502,428.20
财务费用	6.29	2,512,105.59	2,330,236.47
其中：利息费用	6.29	2,832,995.33	2,563,551.83
利息收入	6.29	333,774.39	295,053.47
加：其他收益	6.30	1,784,871.99	672,174.90
投资收益（损失以“-”号填列）		10,571.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.31	-251,925.58	4,242.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	-104,444.08	-317,235.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.33	13,906.48	244,631.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,613,073.45	-4,178,791.70
加：营业外收入	6.34	111,748.00	3,611.24
减：营业外支出	6.35	10,000.00	2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,714,821.45	-4,177,180.46
减：所得税费用	6.36	708,085.28	-394,276.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,006,736.17	-3,782,904.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,006,736.17	-3,782,904.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		4,006,736.17	-3,782,904.36
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,006,736.17	-3,782,904.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,006,736.17	-3,782,904.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	-0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	-0.08

法定代表人：李敏

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：张颖睿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	14.4	125,287,469.19	101,554,201.31
减：营业成本	14.4	111,395,098.15	94,708,854.77
税金及附加		821,670.04	592,968.36
销售费用		1,608,570.39	1,523,894.78
管理费用		3,844,656.26	4,987,886.69
研发费用		1,097,647.81	1,502,428.20
财务费用		1,880,379.12	2,001,633.58
其中：利息费用		2,201,748.56	2,235,191.92

利息收入		332,736.83	294,322.99
加：其他收益		921,163.34	642,279.68
投资收益（损失以“-”号填列）		10,571.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-161,485.86	1,147.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-98,984.83	-317,235.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,906.48	244,631.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,324,617.90	-3,192,641.82
加：营业外收入		110,923.93	3,461.24
减：营业外支出		10,000.00	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,425,541.83	-3,191,180.58
减：所得税费用		708,085.28	-395,472.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,717,456.55	-2,795,708.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,717,456.55	-2,795,708.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,717,456.55	-2,795,708.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		59,338,188.00	43,336,591.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		50,997.58	610,650.39
收到其他与经营活动有关的现金	6.37.1	3,192,975.31	668,224.40
经营活动现金流入小计		62,582,160.89	44,615,466.13
购买商品、接受劳务支付的现金		36,773,475.33	31,164,851.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,839,834.86	5,876,294.03
支付的各项税费		3,197,479.45	2,710,630.29
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	3,188,529.25	2,857,509.77
经营活动现金流出小计		49,999,318.89	42,609,286.03
经营活动产生的现金流量净额		12,582,842.00	2,006,180.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		761,263.52	-
取得投资收益收到的现金		1,111.48	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		493,134.00	380,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,255,509.00	380,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,015,694.92	6,244,246.10

的现金			
投资支付的现金		761,263.52	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,776,958.44	6,244,246.10
投资活动产生的现金流量净额		-521,449.44	-5,863,766.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,249,000.00	43,094,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.37.3	20,600,000.00	16,016,800.00
筹资活动现金流入小计		55,849,000.00	59,110,800.00
偿还债务支付的现金		40,994,000.00	35,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,715,969.89	3,765,129.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.37.4	20,560,000.00	16,016,800.00
筹资活动现金流出小计		64,269,969.89	55,381,929.19
筹资活动产生的现金流量净额		-8,420,969.89	3,728,870.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,640,422.67	-128,715.19
加：期初现金及现金等价物余额		978,015.60	1,106,730.79
六、期末现金及现金等价物余额		4,618,438.27	978,015.60

法定代表人：李敏

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：张颖睿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		63,173,992.93	42,344,436.89
收到的税费返还		50,997.58	26,946.15
收到其他与经营活动有关的现金		14,052,250.86	667,458.15
经营活动现金流入小计		77,277,241.37	43,038,841.19
购买商品、接受劳务支付的现金		38,059,475.53	32,189,653.05
支付给职工以及为职工支付的现金		4,713,258.42	4,554,085.72
支付的各项税费		2,845,471.96	2,450,603.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,313,763.32	3,797,629.29
经营活动现金流出小计		48,931,969.23	42,991,971.36
经营活动产生的现金流量净额		28,345,272.14	46,869.83

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		761,263.52	-
取得投资收益收到的现金		1,111.48	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		493,134.00	380,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,255,509.00	380,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,005.06	792,988.00
投资支付的现金		18,961,263.52	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,114,268.58	792,988.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,858,759.58	-412,508.00
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		28,650,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	16,016,800.00
筹资活动现金流入小计		48,650,000.00	53,016,800.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,105,352.96	3,477,822.86
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	16,016,800.00
筹资活动现金流出小计		56,105,352.96	52,494,622.86
筹资活动产生的现金流量净额		-7,455,352.96	522,177.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,031,159.60	156,538.97
加：期初现金及现金等价物余额		826,453.76	669,914.79
六、期末现金及现金等价物余额		3,857,613.36	826,453.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				5,747,236.15				435,671.84		-744,233.25		55,438,674.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				5,747,236.15				435,671.84		-744,233.25		55,438,674.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									471,745.66		3,534,990.51		4,006,736.17
（一）综合收益总额											4,006,736.17		4,006,736.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									471,745.66		-471,745.66		
1. 提取盈余公积									471,745.66		-471,745.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				5,747,236.15	-	-	-	907,417.50		2,790,757.26		59,445,410.91

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				5,747,236.15				435,671.84		3,038,671.11		59,221,579.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				5,747,236.15				435,671.84		3,038,671.11		59,221,579.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,782,904.36		-3,782,904.36
（一）综合收益总额											-3,782,904.36		-3,782,904.36
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	5,747,236.15				435,671.84		-744,233.25		55,438,674.74

法定代表人：李敏

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：张颖睿

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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、上年期末余额	50,000,000.00				5,747,236.15				435,671.84		1,110,415.04	57,293,323.03
加：会计政策变更									-		-	-
前期差错更正									-		-	-
其他												-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	5,747,236.15				435,671.84		1,110,415.04	57,293,323.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									471,745.66		4,245,710.89	4,717,456.55
（一）综合收益总额											4,717,456.55	4,717,456.55
（二）所有者投入和减少资本									-		-	
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									471,745.66		-471,745.66	
1．提取盈余公积									471,745.66		-471,745.66	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	5,747,236.15				907,417.50		5,356,125.93	62,010,779.58

项目	2020 年											
	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、上年期末余额	50,000,000.00				5,747,236.15				435,671.84		3,906,123.14	60,089,031.13

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	5,747,236.15			435,671.84		3,906,123.14	60,089,031.13	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-		-2,795,708.10	-2,795,708.10	
（一）综合收益总额										-2,795,708.10	-2,795,708.10	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				5,747,236.15				435,671.84		1,110,415.04	57,293,323.03

三、 财务报表附注

陕西兴盛新材料股份有限公司

2021 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：陕西兴盛新材料股份有限公司

注册地址：陕西省宝鸡市高新开发区高新 10 路

营业期限：2005 年 12 月 06 日至 2055 年 12 月 05 日

注册资本：5000.00 万人民币

法定代表人：李敏

公司行业性质：有色金属冶炼和压延加工业

公司经营范围：钛、镍、锆、钨、钼、钽、铌、钎、铝、镁、钢及深加工制品、金属材料、稀贵金属、新型材料的研发、设计、制造、销售及技术开发、技术服务咨询；场地租赁；机电设备（汽车除外）的研发、设计、制造、安装、修理；经营本公司生产所需原辅材料、设备、仪器仪表及零部件的进口业务，经营本公司生产产品的出口业务（国家明令禁止和特种许可的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

1.2 历史沿革

陕西兴盛新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2005 年 12 月 6 日成立，成立时公司名称为陕西兴盛钢制品有限公司，由杨小兰、李敏共同投资组建，注册资本 1032.00 万元人民币，其中：杨小兰出资人民币 600.00 万元、占注册资本的 58.14%；李敏出资人民币 432.00 万元，占注册资本的 41.86%。该出资已经宝鸡华强有限责任会计师事务所审验，并出具了宝强会验字（2005）第 109 号验资报告。

2009 年 2 月 6 日，经本公司股东会决议，同意将公司名称由陕西兴盛钢制品有限公司更改为陕西兴盛金属有限公司。2016 年 5 月 6 日取得宝鸡市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91610301783650631Y 的企业法人营业执照。

2016 年 5 月 31 日，经本公司股东会决议，同意增加注册资本 3,471.60 万元，由李敏、李海涛以其借款给本公司形成的债权转股权的方式分别增加出资 2,789.36 万元、682.24 万元。增资后公司注册资本为人民币 4503.60 万元，其中：杨小兰出资人民币 600.00 万元、占注册资本的 13.32%；李敏出资人民币 3,221.36 万元、占注册资本的 71.53%；李海涛出资人民币 682.24 万元、占注册资本的 15.15%。

2016 年 7 月 14 日，经本公司股东会决议，李敏将其持有的部分股权 1,325.00 万元分别转让给宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）1,100.00 万元，陕西泉雨汇投资管理有限公司

225.00 万元。上述股权转让后，公司注册资本为人民币 4,503.60 万元，其中：杨小兰出资人民币 600.00 万元、占注册资本的 13.32%；李敏出资人民币 1896.36 万元、占注册资本的 42.11%；李海涛出资人民币 682.24 万元、占注册资本的 15.15%；宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）出资人民币 1100.00 万元、占注册资本的 24.42%；陕西泉雨汇投资管理有限公司出资人民币 225.00 万元、占注册资本的 5.00%。

2016 年 12 月 26 日，经本公司股东会决议，同意以每股 1：4 的比例增资扩股增加注册资本 203.50 万元，注册资本由原 4,503.60 万元变更为 4,707.10 万元。由李敏、刘丽英、李喜等 19 人增加出资合计 814.00 万元，折合实收资本及注册资本 203.50 万元，增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
李敏	19,788,600.00	19,788,600.00	42.04
李海涛	6,822,400.00	6,822,400.00	14.49
杨小兰	6,000,000.00	6,000,000.00	12.75
宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）	11,000,000.00	11,000,000.00	23.37
陕西泉雨汇投资管理有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	4.78
刘丽英	500,000.00	500,000.00	1.06
李喜	50,000.00	50,000.00	0.11
李灵	50,000.00	50,000.00	0.11
张晓东	50,000.00	50,000.00	0.11
张继平	50,000.00	50,000.00	0.11
史亚云	10,000.00	10,000.00	0.02
张春节	20,000.00	20,000.00	0.04
李银生	25,000.00	25,000.00	0.05
孙继民	50,000.00	50,000.00	0.11
杨红艳	10,000.00	10,000.00	0.02
何宝明	125,000.00	125,000.00	0.27
张怡	50,000.00	50,000.00	0.11
俞伟微	50,000.00	50,000.00	0.11
张颖睿	20,000.00	20,000.00	0.04
侯春慧	37,500.00	37,500.00	0.08
刘勇	12,500.00	12,500.00	0.03
陕西秦峰建筑工程有限责任公司	50,000.00	50,000.00	0.11
宝鸡市丰茂物资再生利用有限责任公司	50,000.00	50,000.00	0.11
合 计	47,071,000.00	47,071,000.00	100.00

上述增资已经陕西天辉会计师事务所有限责任公司审验，并出具陕天验字（2017）第 028 号验资报告。增资后公司注册资本为人民币 4707.10 万元。

2017 年 12 月 4 日，经本公司股东会决议，同意陕西泉雨汇投资管理有限公司将其所持本公司 4.78% 的股权转让给李敏（原 225.00 万元）。2018 年 1 月 30 日，李敏与何宝明签订股权转让协议，何宝明将其持有的 0.27% 股权转让给李敏，上述转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
------	--------	----------	--------------

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
李敏	22,163,600.00	22,163,600.00	47.09
宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）	11,000,000.00	11,000,000.00	23.37
李海涛	6,822,400.00	6,822,400.00	14.49
杨小兰	6,000,000.00	6,000,000.00	12.75
刘丽英	500,000.00	500,000.00	1.06
李喜	50,000.00	50,000.00	0.11
李灵	50,000.00	50,000.00	0.11
张晓东	50,000.00	50,000.00	0.11
张继平	50,000.00	50,000.00	0.11
史亚云	10,000.00	10,000.00	0.02
张春节	20,000.00	20,000.00	0.04
李银生	25,000.00	25,000.00	0.05
孙继民	50,000.00	50,000.00	0.11
杨红艳	10,000.00	10,000.00	0.02
张怡	50,000.00	50,000.00	0.11
俞伟微	50,000.00	50,000.00	0.11
张颖睿	20,000.00	20,000.00	0.04
侯春慧	37,500.00	37,500.00	0.08
刘勇	12,500.00	12,500.00	0.03
陕西秦峰建筑工程有限责任公司	50,000.00	50,000.00	0.11
宝鸡市丰茂物资再生利用有限责任公司	50,000.00	50,000.00	0.11
合 计	47,071,000.00	47,071,000.00	100.00

2019年2月28日，全体股东审议通过了《关于整体变更设立股份有限公司的议案》，并以2018年8月31日为基准日进行股份制改造整体变更为股份公司。整体改制后，本公司注册资本为人民币5,000.00万元，股本为人民币5,000.00万元。本次净资产折股事项经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中审亚太验字（2019）020399号”验资报告予以验证。目前公司的股权结构为：

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
李敏	23,542,733.00	23,542,733.00	47.09
宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）	11,684,478.00	11,684,478.00	23.37
李海涛	7,246,925.00	7,246,925.00	14.49
杨小兰	6,373,351.00	6,373,351.00	12.75
刘丽英	531,113.00	531,113.00	1.06
李喜	53,111.00	53,111.00	0.11
李灵	53,111.00	53,111.00	0.11
张晓东	53,111.00	53,111.00	0.11
张继平	53,111.00	53,111.00	0.11
孙继民	53,111.00	53,111.00	0.11
张怡	53,111.00	53,111.00	0.11
俞伟微	53,111.00	53,111.00	0.11
陕西秦峰建筑工程有限责任公司	53,111.00	53,111.00	0.11
宝鸡市丰茂物资再生利用有限责任公司	53,111.00	53,111.00	0.11

股东名称	认缴注册资本	实收资本（股本）	占认缴注册资本比例（%）
侯春慧	39,833.00	39,833.00	0.08
李银生	26,556.00	26,556.00	0.05
张春节	21,245.00	21,245.00	0.04
张颖睿	21,245.00	21,245.00	0.04
刘勇	13,278.00	13,278.00	0.03
史亚云	10,622.00	10,622.00	0.02
杨红艳	10,622.00	10,622.00	0.02
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

1.3 公司挂牌

本公司 2020 年 2 月 26 日经全国中小企业股份转让系统批准，2020 年 5 月 13 日起股票在全国股转系统基础层挂牌公开转让。证券简称：兴盛新材，证券代码：873448。属于基础层。

1.4 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

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”），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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照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计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进

行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期年末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期年末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期年末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.17 长期股权投资”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.17）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.17 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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，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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收款项。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
低风险组合	银行承兑汇票
账龄分析组合	商业承兑汇票

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
账龄组合	应收非关联方货款
关联方组合	应收关联方货款

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

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。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	一般性往来款
关联方组合	应收关联方款项
押金备用金组合	员工备用金、押金及保证金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并

未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品及半成品、发出商品等。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

4.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.17.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公

司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.18 固定资产

4.18.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.18.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75--2.38
机器设备	年限平均法	10-12	5	9.50--7.92
办公及电子设备	年限平均法	4-5	5	20--25
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.18.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使

使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.18.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.19 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.20 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

4.21 无形资产

4.21.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.22 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费及项目实施费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.24 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.26 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当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。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业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;企业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;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业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;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的,应当首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本

公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.26.1 商品销售收入

①内销收入：本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。若未收到客户的签收单，本公司根据合同约定质量异议期限到期后，认定商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

②出口收入：本公司的出口业务通常在根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，取得出口放行通知书、出口产品提货单后，出口产品于海关处实际放行装运时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.26.2 提供加工服务

本公司向客户提供加工劳务，因在本公司履约后，客户提货签字确认时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.27 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.28 政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算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，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

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。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.29 递延所得税资产/递延所得税负债

4.29.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

4.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.29.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.30 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.30.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.30.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.30.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.30.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.31 重要会计政策、会计估计的变更

4.31.1 会计政策变更

①执行新修订后的租赁会计准则

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号），对租赁的确认、计量和相关信息的列报作出修订。自2021年1月1日起施行，在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

根据新租赁准则的衔接规定，本公司选择的衔接会计处理：根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

首次执行新租赁准则对本公司报表不产生影响。

4.31.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	房屋租赁收入或房产原值减扣除金额	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西兴盛新材料股份有限公司	15%
宝鸡钛锆金属科技有限公司（子公司）	20%

5.2 税收优惠及批文

依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条，设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司按照15%的企业所得税率计算缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司宝鸡钛锆金属科技有限公司适用该优惠税率。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	859.98	2,606.00
银行存款	4,617,578.29	975,409.60
其他货币资金	4,810,000.00	5,000,000.00
合计	9,428,438.27	5,978,015.60
其中：存放在境外的款项总额		

6.1.1 受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,810,000.00	5,000,000.00
合 计	4,810,000.00	5,000,000.00

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,242,709.65	3,519,883.81
1 至 2 年	44,223.30	158,901.17
2 至 3 年	156,759.40	327,249.68
3 至 4 年	327,210.38	18,190.48
4 至 5 年	18,122.00	
5 年以上		
小计	8,789,024.73	4,024,225.14
减：坏账准备	486,762.94	235,051.93
合计	8,302,261.79	3,789,173.21

6.2.2 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					
按组合计提坏账准备	8,789,024.73	100.00	486,762.94	5.54	8,302,261.79
其中：账龄组合	8,789,024.73	100.00	486,762.94	5.54	8,302,261.79
关联方组合					
合计	8,789,024.73	100.00	486,762.94	5.54	8,302,261.79

（续）

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(%)	

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,024,225.14	100.00	235,051.93	5.84	3,789,173.21
其中：账龄组合	4,024,225.14	100.00	235,051.93	5.84	3,789,173.21
关联方组合					
合计	4,024,225.14	100.00	235,051.93	5.84	3,789,173.21

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,242,709.65	294,264.73	3.57
1 至 2 年	44,223.30	4,099.50	9.27
2 至 3 年	156,759.40	41,494.21	26.47
3 至 4 年	327,210.38	143,907.12	43.98
4 至 5 年	18,122.00	2,997.38	16.54
5 年以上			
合计	8,789,024.73	486,762.94	

6.2.3 坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 251,711.01 元。

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
兰州兰石集团有限公司铸锻分公司	4,307,633.52	49.01	153,782.52
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	1,867,122.30	21.24	66,656.27
宝鸡嘉琦金属有限公司	490,408.60	5.58	17,507.59
宝鸡明端科技有限公司	410,473.20	4.67	53,049.58
西安天力金属复合材料股份有限公司	371,239.58	4.22	13,253.25
合计	7,446,877.20	84.72	304,249.21

6.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,442,750.00	1,997,776.00
其中：银行承兑汇票	2,442,750.00	1,997,776.00
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	2,442,750.00	1,997,776.00

6.3.1 期末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
银行承兑汇票	92,123,221.71	
商业承兑汇票		
合计	92,123,221.71	

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,481,490.52	90.05	7,557,492.43	98.94
1 至 2 年	746,295.20	8.98	1,000.00	0.01
2 至 3 年			80,000.00	1.05
3 年以上	80,000.00	0.97		
合计	8,307,785.72	100.00	7,638,492.43	100.00

6.4.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
宝鸡钛锆科技有限公司	宝鸡明端科技有限公司	746,275.20	1-2 年	暂未结算
陕西兴盛新材料股份有限公司	陕西中智达知识产权代理有限公司	80,000.00	3-4 年	暂未提供服务
合计		826,275.20		

6.4.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
新疆湘润新材料科技有限公司	5,982,421.83	72.01
宝鸡明端科技有限公司	957,212.60	11.52
苏州有一金属材料有限公司	453,180.00	5.45
安徽宝泰特种材料有限公司	218,377.00	2.63
陕西省电力公司宝鸡供电公司	160,000.00	1.93
合计	7,771,191.43	93.54

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	525,237.54	219,916.00
合计	525,237.54	219,916.00

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	516,259.60	215,723.49
1 至 2 年	5,200.00	
2 至 3 年		487,586.41
3 至 4 年	487,586.41	5,200.00
4 至 5 年	5,200.00	557,200.00
5 年以上	557,000.00	
小计	1,571,246.01	1,265,709.90
减：坏账准备	1,046,008.47	1,045,793.90
合计	525,237.54	219,916.00

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	133,780.21	168,193.45
保证金及押金	15,700.00	16,433.61
企业间往来	1,373,336.91	1,061,737.34
出口退税款	48,428.89	19,345.50
合计	1,571,246.01	1,265,709.90

6.5.1.3 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	1,207.49		1,044,586.41	1,045,793.90
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	214.57			214.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,422.06		1,044,586.41	1,046,008.47

6.5.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
眉县科技工业园管委会	借款	557,000.00	5年以上	35.45	557,000.00
宝鸡高新技术产业开发区管理委员会担保基金专户	往来款	487,586.41	3-4年	31.03	487,586.41
宝鸡市财政局	政府补助	305,000.00	1年以内	19.41	
张岩(女)	备用金	52,048.50	1年以内	3.31	
应收出口退税款	出口退税款	48,428.89	1年以内	3.08	1,218.40
合计		1,450,063.80		92.28	1,045,804.81

6.5.1.5 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宝鸡市财政局	中小企业技改资金	305,000.00	1 年以内	2022 年 1 月
		305,000.00		

注：本公司已于 2022 年 1 月 27 日收到该笔补助资金。

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,026,612.01		11,026,612.01	23,621,831.60		23,621,831.60
库存商品	23,345,410.73	104,444.08	23,240,966.65	22,058,966.52	1,216,537.98	20,842,428.54
自制半成品及在产品	1,683,993.61		1,683,993.61	2,276,988.11		2,276,988.11
周转材料	164,096.76		164,096.76	979,670.54		979,670.54
委托加工物资	2,835,166.24		2,835,166.24	2,203,420.14		2,203,420.14
发出商品	5,270,010.73		5,270,010.73	3,364,253.51		3,364,253.51
低值易耗品	963,961.35		963,961.35			
合计	45,289,251.43	104,444.08	45,184,807.35	54,505,130.42	1,216,537.98	53,288,592.44

6.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,216,537.98	104,444.08		1,216,537.98		104,444.08
合计	1,216,537.98	104,444.08		1,216,537.98		104,444.08

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		623,559.10
企业所得税		278,477.73
工伤保险减征额		1,924.00
印花税		1,949.70
合计		905,910.53

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,871,050.09	30,688,120.82
固定资产清理		
合计	30,871,050.09	30,688,120.82

6.8.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	15,038,434.23	31,281,150.08	1,049,754.70	483,719.12	47,853,058.13
2.本期增加金额	261,910.01	3,815,086.98	20,000.00	47,943.10	4,144,940.09
(1) 购置		375,640.70	20,000.00	47,943.10	443,583.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入	261,910.01	3,389,446.28			3,651,356.29
3.本期减少金额		661,644.37	386,618.42		1,048,262.79
(1) 处置		661,644.37	386,618.42		1,048,262.79
4.期末余额	15,300,344.24	34,434,592.69	683,136.28	531,662.22	50,949,735.43
二、累计折旧					
1.期初余额	4,283,124.86	12,172,775.06	321,706.91	387,330.48	17,164,937.31
2.本期增加金额	716,118.94	2,551,055.09	215,356.53	49,108.85	3,531,639.41
(1) 计提	716,118.94	2,551,055.09	215,356.53	49,108.85	3,531,639.41
3.本期减少金额		472,545.10	145,346.28		617,891.38
(1) 处置		472,545.10	145,346.28		617,891.38
4.期末余额	4,999,243.80	14,251,285.05	391,717.16	436,439.33	20,078,685.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,301,100.44	20,183,307.64	291,419.12	95,222.89	30,871,050.09
2. 期初账面价值	10,755,309.37	19,108,375.02	728,047.79	96,388.64	30,688,120.82

6.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,878,900.28	3,403,201.14
工程物资		
合计	4,878,900.28	3,403,201.14

6.9.1 在建工程

6.9.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焊管线项目	2,256,462.17		2,256,462.17	165,243.37		165,243.37
抛光机				3,237,957.77		3,237,957.77
二期工程	98,511.00		98,511.00			
卷管机（折弯机）	1,563,128.47		1,563,128.47			
液压机	460,927.44		460,927.44			
合缝校直机	177,741.59		177,741.59			
悬梁焊机	322,129.61		322,129.61			
合计	4,878,900.28		4,878,900.28	3,403,201.14		3,403,201.14

6.9.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
焊管线项目	2,800,000.00	165,243.37	2,091,218.80			2,256,462.17

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
抛光机		3,237,957.77	166,920.51	3,404,878.28		
二期工程			98,511.00			98,511.00
料棚			261,910.01	261,910.01		
卷管机（折弯机）			1,563,128.47			1,563,128.47
液压机			460,927.44			460,927.44
合缝校直机			177,741.59			177,741.59
悬梁焊机			322,129.61			322,129.61
合 计	2,800,000.00	3,403,201.14	5,142,487.43	3,666,788.29		4,878,900.28

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
焊管线项目	178.95	98.27				自筹
抛光机		99.99				自筹
二期工程		97.18				自筹
料棚		99.99				自筹
卷管机（折弯机）		98.23				自筹
液压机		96.25				自筹
合缝校直机		98.56				自筹
悬梁焊机		99.12				自筹
合 计						

6.10 无形资产

项目	土地使用权	商标权	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,097,891.00	15,700.00	110,040.28	6,223,631.28
2.本期增加金额			4,257.43	4,257.43
（1）购置			4,257.43	4,257.43
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	6,097,891.00	15,700.00	114,297.71	6,227,888.71
二、累计摊销				
1.期初余额	872,750.28	4,720.83	19,064.06	896,535.17
2.本期增加金额	124,958.04	1,570.00	11,394.32	137,922.36
（1）计提	124,958.04	1,570.00	11,394.32	137,922.36
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	997,708.32	6,290.83	30,458.38	1,034,457.53
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	土地使用权	商标权	专利技术	合计
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,100,182.68	9,409.17	83,839.33	5,193,431.18
2.期初账面价值	5,225,140.72	10,979.17	90,976.22	5,327,096.11

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项的信用减值损失	841,670.71	126,250.60	680,184.85	102,027.73
存货减值损失	98,984.83	14,847.73	1,216,537.98	182,480.70
可抵扣亏损			2,820,994.64	423,149.20
合计	940,655.54	141,098.33	4,717,717.47	707,657.63

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	691,100.70	600,660.98
可抵扣亏损	1,754,767.11	966,259.03
合计	2,445,867.81	1,566,920.01

注：子公司因未来能否取得足够的应纳税所得额具有不确定性，故对于可抵扣暂时性差异未计提递延所得税资产。

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		966,259.03	
2026 年	1,754,767.11		
合计	1,754,767.11	966,259.03	

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,000,000.00
抵押借款	17,650,000.00	19,000,000.00
保证借款	10,734,130.02	16,123,842.65
信用借款	6,000,000.00	
合计	34,384,130.02	40,123,842.65

6.12.2 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
陕西宝鸡渭滨农村商业银行股份有限公司	5,650,000.00	陕（2020）宝鸡市不动产权第 0191565 号土地使

贷款单位	借款余额	抵押物
河滨支行		用权及房产
中国邮政储蓄银行宝鸡市分行	12,000,000.00	宝鸡钛锆金属科技有限公司陕（2019）眉县不动产权第 0001267 号土地使用权及房产
合 计	17,650,000.00	

6.12.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
邮储银行	1,707,705.02	李敏、杨小兰
眉县泰隆村镇银行	4,026,425.00	李敏、李海涛、杨小兰、陕西兴盛新材料股份有限公司
兴业银行宝鸡分行营业部	5,000,000.00	1、宝鸡市中小企业融资担保有限公司提供保证 2、宝鸡市中小企业融资担保有限公司保证金质押
合计	10,734,130.02	

注：兴业银行宝鸡分行营业部保证合同贷款 500 万元，约定起止日期 2021.6.25-2022.6.24，保证人：宝鸡市中小企业融资担保有限公司。本公司子公司宝鸡钛锆金属科技有限公司与宝鸡市中小企业融资担保有限公司签订抵押反担保合同，以宝鸡钛锆金属科技有限公司自有净值 857.02 万元的机器设备 82 台/套作为抵押提供反担保。

6.13 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,810,000.00	5,000,000.00
合计	4,810,000.00	5,000,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	3,819,240.08	2,314,335.94
固定资产采购款		5,500.00
在建工程采购款	765,719.78	70,275.00
厂房建设履约保证金	100,000.00	100,000.00
合计	4,684,959.86	2,490,110.94

6.15 合同负债

6.15.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	6,421,171.15	7,588,685.39
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	6,421,171.15	7,588,685.39

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	772,288.25	6,902,033.69	6,625,670.38	1,048,651.56
二、离职后福利-设定提存计划		214,164.48	214,164.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	772,288.25	7,116,198.17	6,839,834.86	1,048,651.56

6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	751,894.22	6,457,227.96	6,275,799.90	933,322.28
二、职工福利费		159,360.28	122,803.22	36,557.06
三、社会保险费		118,366.81	94,346.74	24,020.07
其中：医疗保险费		84,472.97	61,855.10	22,617.87
工伤保险费		33,893.84	32,491.64	1,402.20
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	20,394.03	167,078.64	132,720.52	54,752.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	772,288.25	6,902,033.69	6,625,670.38	1,048,651.56

6.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		214,164.48	214,164.48	
2、失业保险费				
合计		214,164.48	214,164.48	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险计划，根据该等计划，本公司按最低社保缴纳基数的 16%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,751,948.90	176,732.00
企业所得税	112,800.44	
城市维护建设税	125,924.83	10,362.60
教育费附加	56,725.27	4,441.12
地方教育费附加	37,816.85	2,960.74
印花税	9,829.80	6,540.50
房产税	68,572.58	68,572.58
土地使用税	127,415.61	127,415.61
水利建设基金	10,236.34	7,808.53
个人所得税	18,919.97	16,510.10
其他	5,206.50	4,490.61
合计	2,325,397.09	425,834.39

6.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,168,839.53	1,117,986.46
合计	1,168,839.53	1,117,986.46

6.18.1 其他应付款

6.18.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来借款及利息	1,166,290.93	1,110,948.46
押金	1,600.00	
工会经费留存	948.60	7,038.00
合计	1,168,839.53	1,117,986.46

6.18.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李敏	1,150,948.46	借款及利息尚未清算
合计	1,150,948.46	

6.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	987,200.43	986,529.09
合计	987,200.43	986,529.09

6.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

6.21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,747,236.15			5,747,236.15
其他资本公积				
合计	5,747,236.15			5,747,236.15

6.22 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	435,671.84	471,745.66		907,417.50
合计	435,671.84	471,745.66		907,417.50

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.23 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-744,233.25	3,038,671.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-744,233.25	3,038,671.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,006,736.17	-3,782,904.36
减：提取法定盈余公积	471,745.66	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,790,757.26	-744,233.25

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 营业收入和 营业成本情况项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,560,443.23	108,807,245.48	93,621,599.44	86,542,766.93
其他业务	7,159,418.43	6,509,296.51	4,933,854.12	4,693,407.14
合计	131,719,861.66	115,316,541.99	98,555,453.56	91,236,174.07

6.24.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本公司	合计
按商品转让的时间分类		
在某一时间点	131,719,861.66	98,555,453.56
合计	131,719,861.66	98,555,453.56

6.24.3 分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,560,443.23	108,807,245.48	93,621,599.44	86,542,766.93
钛产品销售收入	116,990,251.28	103,490,980.60	88,731,880.80	82,517,960.63
加工费收入	7,570,191.95	5,316,264.88	4,889,718.64	4,024,806.30
其他业务	7,159,418.43	6,509,296.51	4,933,854.12	4,693,407.14
材料销售收入	6,674,109.46	6,088,710.39	4,843,139.80	4,606,000.77
其他	485,308.97	420,586.12	90,714.32	87,406.37
合计	131,719,861.66	115,316,541.99	98,555,453.56	91,236,174.07

6.24.4 公司本期前五名客户的营业收入情况

项 目	本期	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
洪田科技有限公司	12,720,209.65	9.66
常州中源工程技术有限公司	7,632,751.45	5.79
无锡银星涂层板有限公司	3,734,712.39	2.84
兰州兰石集团有限公司铸锻分公司	3,812,065.06	2.89
常州瑞深华机械设备有限公司	3,930,543.14	2.98
合 计	31,830,281.69	24.16

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	267,002.83	128,354.80
教育费附加	117,187.27	55,009.21
地方教育费附加	78,124.85	36,672.81
房产税	151,990.40	162,028.30
城镇土地使用税	223,207.44	223,207.44
印花税	86,017.80	65,166.50
其他	138,072.65	129,252.14
合计	1,061,603.24	799,691.20

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,352,916.05	1,234,513.72
交际费	245,736.45	91,006.67
广告费	161,244.60	78,795.74
差旅费	73,437.91	90,644.09
折旧费	36,314.74	39,223.12
包装费	17,506.86	
报关费	10,884.38	4,888.92
投标费用	1,754.72	6,060.38
合计	1,899,795.71	1,545,132.64

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,400,559.16	3,082,948.54
办公费	215,334.04	63,373.01
差旅费	73,142.37	64,127.72
维修费	84,790.57	164,713.27
交通费、运输费	167,070.15	161,895.36
水电费	50,749.20	60,805.48
折旧费	534,378.09	510,422.41
业务招待费	114,361.60	101,328.15
无形资产摊销	79,953.96	133,205.49
聘请中介机构费	218,113.21	1,173,560.86
其他	181,280.43	408,016.01
合计	5,119,732.78	5,924,396.30

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,518,075.77	1,166,728.37
检测、试验费	13,306.93	5,691.51
间接费用	950,587.54	328,123.37
其他费用	168,018.82	1,884.95
合计	2,649,989.06	1,502,428.20

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,832,995.33	2,563,551.83
减：利息收入	333,774.39	295,053.47
汇兑净损失	-265.67	924.35
手续费	13,150.32	60,813.76
合计	2,512,105.59	2,330,236.47

6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,765,617.00	370,556.00
代扣个人所得税手续费返回	10,248.34	2,216.57
直接减免的税额		82,099.01
社保减免		217,303.32
其他	9,006.65	
合计	1,784,871.99	672,174.90

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市挂牌奖励费	750,000.00	350,000.00	与收益相关
中小企业技术改造资金奖励	450,000.00		与收益相关
2021 年省级中小企业技术改造补助	305,000.00		与收益相关
2021 年度规模以上企业培育补助	100,000.00		与收益相关
宝鸡高新技术开发区财政中心以工代训补贴资金	76,440.00		与收益相关
宝鸡市知识产权局 2021 年知识产权贯标项目资金	50,000.00		与收益相关
党费专项补助	10,000.00		与收益相关
宝鸡高新区财政中心知识产权奖励金	10,000.00		与收益相关
宝鸡高新区人才中心就业见习生活补贴	7,200.00		与收益相关
宝鸡渭滨区八鱼镇人民政府“六有”工会奖励	3,000.00		与收益相关
钛博会展位补助款		20,556.00	与收益相关
陕西省科技资源统筹中小创新券兑付款项	3,977.00		与收益相关
合计	1,765,617.00	370,556.00	

6.31 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,111.48	
理财产品利息收入	9,459.87	
合计	10,571.35	

6.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-251,711.01	4,557.00
其他应收款坏账损失	-214.57	-314.23
合计	-251,925.58	4,242.77

6.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-104,444.08	-317,235.63
合计	-104,444.08	-317,235.63

6.34 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失）合计	13,906.48	244,631.58
其中：固定资产处置利得（损失）	13,906.48	244,631.58
合计	13,906.48	244,631.58

6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
长期挂账往来款项处理	110,876.40		110,876.40
往来尾差处理		11.24	
工服押金收入		3,450.00	
其他	871.60	150.00	871.60
合计	111,748.00	3,611.24	111,748.00

6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		2,000.00	
税收滞纳金、罚款	10,000.00		10,000.00
合计	10,000.00	2,000.00	10,000.00

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	141,525.98	76,286.31
递延所得税费用	566,559.30	-470,562.41
合计	708,085.28	-394,276.10

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,714,821.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	707,223.22
子公司适用不同税率的影响	71,072.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-166.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,142.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,299.87
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-123,485.37
所得税费用	708,085.28

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	333,774.39	295,053.47
政府补助	1,460,617.00	370,556.00
往来款及其他	1,398,583.92	2,614.93
合计	3,192,975.31	668,224.40

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用的其他付现费用	198,378.91	98,891.06
管理费用的其他付现费用	233,820.19	267,671.81
营业外支出中的付现支出	10,000.00	2,000.00
往来款	2,746,330.15	2,488,946.90
合计	3,188,529.25	2,857,509.77

6.37.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东、小贷公司、其他单位借款	20,600,000.00	16,016,800.00
合计	20,600,000.00	16,016,800.00

6.37.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款	20,560,000.00	16,016,800.00
合计	20,560,000.00	16,016,800.00

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,006,736.17	-3,782,904.36
加：资产减值准备	104,444.08	317,235.63
信用减值损失	251,925.58	1,947.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,531,639.41	3,360,456.48
无形资产摊销	137,922.36	133,205.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-13,906.48	-244,631.58
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,832,995.33	2,551,386.48
投资损失	-10,571.35	
递延所得税资产减少	566,559.30	-470,562.41
递延所得税负债增加		
存货的减少	9,215,878.99	493,840.71
经营性应收项目的减少	-6,184,602.99	-11,626,210.55
经营性应付项目的增加	-1,856,178.40	11,272,416.68
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	12,582,842.00	2,006,180.10
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：		
现金的期末余额	4,618,438.27	978,015.60
减：现金的期初余额	978,015.60	1,106,730.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,640,422.67	-128,715.19

6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,618,438.27	978,015.60
其中：库存现金	859.98	2,606.00
可随时用于支付的银行存款	4,617,578.29	975,409.60
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、年末现金及现金等价物余额	4,618,438.27	978,015.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	4,810,000.00	保证金未到期
固定资产—房屋建筑物	10,301,100.44	抵押
固定资产—机器设备	8,570,200.00	抵押
无形资产—土地使用权	5,100,182.68	抵押
合计	28,781,483.12	

7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝鸡钛锆金属科技有限公司	宝鸡眉县	宝鸡市	钛产品加工	100.00		同一控制下企业合并

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的

风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

9.2 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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

9.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

9.4 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇导致的汇率风险。

B、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。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险的影响。

10、关联方及关联交易

10.1 存在控制的关联方情况

名称	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	与公司关系
李敏	47.09	6.85	实际控制人
杨小兰	12.75		实际控制人
李海涛	14.49		实际控制人

注：公司股东李敏直接持有公司 47.09%的股份，通过持有股东宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）（该合伙企业对公司持股比例 23.3690%）29.31%的股份从而间接持有公司 6.85%的股份；李敏、杨小兰系夫妻，股东李海涛为李敏、杨小兰之子，实际控制人李敏、杨小兰、李海涛直接持有公司 74.33%的股份，间接持有公司 6.85%的股份，三人依其所持有的股份和所享有的表决权可对股东大会、董事会及公司的经营管理活动产生重大影响，能够实际支配公司行为。综上，公司的实际控制人为李敏、李海涛、杨小兰三人。

10.2 关联法人及其他机构

其他关联方名称	与本公司关系
宝鸡泽润企业管理咨询所（有限合伙）	公司股东，持有公司 23.3690%股份
陕西秦峰建筑工程有限责任公司	公司股东，持有公司 0.1062%股份
宝鸡市丰茂物资再生利用有限责任公司	公司股东，持有公司 0.1062%股份
眉县红河谷太乙山庄有限责任公司	控股股东、实际控制人李敏控制的公司，李敏持股 92%
宝鸡市双峰气体有限公司	控股股东、实际控制人李敏投资的公司，李敏持股 5%

10.3 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
张颖睿	公司持股 0.0425%股东、财务总监、董事会秘书
王宏波	公司董事
袁八保	监事
杨红艳	公司持股 0.0212%股东、监事会主席
刘丽英	公司持股 1.0622%股东
李喜	公司持股 0.1062%股东
李灵	公司持股 0.1062%股东
张晓东	公司持股 0.1062%股东
张继平	公司持股 0.1062%股东
史亚云	公司持股 0.0212%股东
张春节	公司持股 0.0425%股东
李银生	公司持股 0.0531%股东
孙继民	公司持股 0.1062%股东
张怡	公司持股 0.1062%股东
俞伟微	公司持股 0.1062%股东
侯春慧	公司持股 0.0797%股东
刘勇	公司持股 0.0266%股东

10.4 关联方交易情况

10.4.1 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝鸡钛锆金属科技有限公司	1,000,000.00	2021-6-11	2022-6-10	否
宝鸡钛锆金属科技有限公司	3,000,000.00	2021-10-11	2022-10-11	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李敏、杨小兰	1,699,000.00	2021-6-3	2022-6-2	否
宝鸡钛锆金属科技有限公司（土地及厂房）	12,000,000.00	2021-5-3	2022-5-12	否

10.4.2 关联方资金拆借

本公司从关联方拆入资金：

关联方	期初余额	本期累计增加	本期累计减少	期末余额
李敏	557,338.00	40,000.00		597,338.00
合 计	557,338.00	40,000.00		597,338.00

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李敏	1,166,290.93	1,110,948.46
合 计	1,166,290.93	1,110,948.46

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,499,096.14	13,050,886.16
1 至 2 年	402.60	304.17
2 至 3 年		327,249.68
3 至 4 年	327,210.38	18,190.48

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	18,122.00	
5 年以上		
小计	20,844,831.12	13,396,630.49
减：坏账准备	352,662.24	191,390.95
合计	20,492,168.88	13,205,239.54

14.1.2 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					
按组合计提坏账准备	20,844,831.12	100.00	352,662.24	1.73	20,484,397.23
其中：账龄组合	6,108,211.73	29.30	352,662.24	5.90	5,747,777.84
关联方组合	14,736,619.39	70.70			14,736,619.39
合计	20,844,831.12	100.00	352,662.24	1.73	20,484,397.23

(续)

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					
按组合计提坏账准备	13,396,630.49	100.00	191,390.95	1.43	13,205,239.54
其中：账龄组合	3,054,678.32	22.80	191,390.95	6.27	2,863,287.37
关联方组合	10,341,952.17	77.20			10,341,952.17
合计	13,396,630.49	100.00	191,390.95	1.43	13,205,239.54

14.1.2.1 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,108,211.73	352,662.24	5.77
关联方组合	14,736,619.39		
合计	20,844,831.12	352,662.24	5.77

14.1.3 坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 161,271.29 元。

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
宝鸡钛锆金属科技有限公司	14,736,619.39	70.70	
兰州兰石集团有限公司铸锻分公司	4,307,633.52	20.67	153,782.52
宝鸡嘉琦金属有限公司	490,408.60	2.35	17,507.59
江苏江丹特种设备制造有限公司	318,276.70	1.53	139,978.09
上海骄成超声波技术股份有限公司	221,184.00	1.06	7,896.27
合计	20,074,122.21	96.31	319,164.47

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	196,617.36	11,655,238.93
合计	196,617.36	11,655,238.93

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	198,039.42	9,117,590.35
1 至 2 年		2,538,656.07
2 至 3 年		487,586.41
3 至 4 年	487,586.41	
4 至 5 年		200.00
5 年以上		
小计	685,625.83	12,144,032.83
减：坏账准备	489,008.47	488,793.90
合计	196,617.36	11,655,238.93

14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	123,756.19	125,260.31
保证金及押金	5,300.00	6,033.61
关联方往来		11,488,656.07
出口退税款	48,428.89	19,345.50
企业间往来	508,140.75	504,737.34
合计	685,625.83	12,144,032.83

14.2.1.3 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	1,207.49		487,586.41	488,793.90
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				

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)	
本期计提	214.57			214.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,422.06		487,586.41	489,008.47

14.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝鸡高新技术产业开发区管理委员会担保基金专户	往来款	487,586.41	3-4 年	71.12	487,586.41
张岩（女）	备用金	52,048.50	1 年以内	7.59	
应收出口退税款	出口退税款	48,428.89	1 年以内	7.06	1,218.40
辛海波	备用金	36,864.73	1 年以内	5.38	
刘琦	备用金	31,118.70	1 年以内	4.54	
合计		656,047.23		95.69	488,804.81

14.3 长期股权投资

14.3.1 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
宝鸡钛锆金属科技有限公司	11,225,600.00	18,200,000.00		29,425,600.00		
合 计	11,225,600.00	18,200,000.00		29,425,600.00		

14.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,658,013.55	105,416,363.48	96,457,887.92	89,887,942.91
其他业务	6,629,455.64	5,978,734.67	5,096,313.39	4,820,911.86
合计	125,287,469.19	111,395,098.15	101,554,201.31	94,708,854.77

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	13,906.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	1,784,871.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	10,571.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,748.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,911,097.82	
所得税影响额	156,984.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,754,113.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0698	0.0801	0.0801
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.0392	0.0451	0.0451

陕西兴盛新材料股份有限公司

2021年4月26日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

兴盛新材公司