钒宇新材

NEEQ: 871340

九江市钒宇新材料股份有限公司

Jiujiang Fanyu New Materials Co.,Ltd

年度报告

2022

公司年度大事记

- ✧ 2022 年 3 月 4 日，公司取得一种钒氮合金的包装机构发明专利证书；
- ✧ 2022 年 4 月 25 日，公司取得一种钒氮合金加工设备的装料机构发明专利证书；
- ✧ 2022 年 5 月 23 日，公司取得一种抗震效果好的建材用钒氮钢筋及其生产方法发明专利证书；
- ✧ 2022 年 6 月 17 日，公司与九江学院机材学院签署“产研合作协议”
- ✧ 2022 年 7 月 1 日，公司取得一种制备钒氮合金用的活性剂及其制备方法专利证书
- ✧ 2022 年 7 月 4 日，公司与财经职业学院城乡建设学院签署“产研合作协议”
- ✧ 2022 年 7 月 18 日，公司取得一种铸铁用钒氮合金及其制备方法发明专利证书；
- ✧ 2022 年 8 月 18 日，全资子公司劲丰钒钛第二条生产线点火升温；
- ✧ 2022 年 8 月 26 日，公司成功授权关于一种钒氮合金的加工装置的发明专利；
- ✧ 2022 年 9 月 16 日，公司与九江七所精密机电科技有限公司签订战略合作协议
- ✧ 2022 年 10 月 24 日，公司获得江西省工业和信息化厅 2022 年江西省“专精特新中小企业”认定。

证书号第4977580号

发明专利证书

发明名称：一种钒氮合金的包装机构

发明人：谭忠;刘隆;黄小维

专利号：ZL 2020 1 1455017.8

专利申请日：2020年12月10日

专利权人：九江市钒宇新材料股份有限公司

地址：332000 江西省九江市浔阳区滨江东路186-18号

授权公告日：2022年03月04日　　授权公告号：CN 112319925 B

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法进行审查，决定授予专利权，颁发发明专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为二十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长
申长雨

第1页(共2页)

其他事项参见续页

九江市钒宇新材料股份有限公司

产学研合作协议

甲方：九江学院材料科学与工程学院

二零二二年六月

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4
第二节 公司概况 8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 10
第四节 重大事件 20
第五节 股份变动、融资和利润分配 23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 29
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 33
第八节 财务会计报告 37
第九节 备查文件目录 135

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。

公司负责人谭忠、主管会计工作负责人刘梅贞及会计机构负责人（会计主管人员）刘梅贞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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

【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风险	公司股东为谭忠、江西省沿江产业发展创业投资企业、冯家胜、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙），公司实际控制人为谭忠，截至 2022 年 12 月 31 日，谭忠直接持有公司 58.85%股权，间接持有公司 4.68%股权，股权集中。谭忠担任公司董事长、总经理兼法定代表人，若实际控制人谭忠利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。 应对措施：公司将深化董事会对重大事件决策的职能，完善公司监事会的监督职能，建立健全且严格落实公司的规章制度。
供应商集中风险	供应商集中度较高的原因主要是为了发挥集中采购的优势以控制成本，并便于把控原材料质量，公司与主要供应商建立了稳定的合作关系。虽然公司主要采购原材料供应商充足，供应商众多且转换成本较低，但不排除部份供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或者他们的经营状况恶化，或者与

	公司的全作关系发生变化，将会在短期内影响公司的正常经营。 应对措施：公司将积极拓展开发其他供应商作为备选，以化解供应商集中的风险。
核心技术泄密风险	公司通过自主研发，研发了钒氮合金生产配方及设备优化方案等多种技术。公司自有技术的运用保证了优质的产品质量及较高的生产转化率。公司已经对核心技术建立了相应的保密制度和工作岗位隔离制度，同时相关核心技术已经申请了专利保护。但由于市场竞争日趋激烈，公司核心技术仍然存在失密及被竞争对手赶上或超过的风险。 应对措施：（1）公司制定了完善的保密制度，与核心技术人员签订了技术保密协议，防范核心技术人员流失可能带来的技术泄密风险；（2）加强知识产权保护力度，新开发的产品及时申请发明专利、实用新型专利；（3）完善公司对技术开发人员的激励机制，为高技术人员提供良好的研发环境和职业发展路径。
公司治理风险	有限公司期间，公司未设立董事会及监事会，仅有一名执行董事和一名监事，亦未制定相关议事规则，公司内部控制存在一定的欠缺。股份公司成立后，逐步建立建全了法人治理结构，制定了三会议事规则，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，虽然建立了较为完善的公司治理机制，补充和优化内部控制制度，以保障公司建康持续发展。新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉、公司治理存在一定的风险。 应对措施：公司现已逐步建立健全了较为完善的法人治理机构和内部控制制度，公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。公司未来经营中将严格按照各项法律法规、公司章程及各项公司制度进行运作，强化公司的治理方式。
短期偿债风险	公司正处于发展阶段,所在的行业属于一个重资产行业，近年来,公司为提高生产技术水平，扩大产能规模，在机器设备等方面的长期资本性投入较大，融资渠道较为单一，自有资金不能满足公司迅速发展的需要，所需资金主要通过银行借款解决,其中增加的短期借款导致了公司流动负债增长较快，从而导致公司流动比率、速动比率偏低。2022 年末，公司的流动比率为 1.06 速动比率 0.6。公司负债结构中,大部分为流动负债,2022 年末资产负债表中流动负债占负债总额的比例高达 93.86%。截至 2022 年末,公司短期借款、其他应付款余额合计为 5,614.69 万元，金额较大，一旦公司流动资金周转不畅，公司将存在短期偿债风险。 应对措施：（1）公司在进一步扩大营业规模、提升公司盈利能力的同时，继续执行稳健的财务政策，保持稳定的资本结构，提高资本利用效率，加强应收账款回收力度，确保在借款

	到期后能按时足额偿还对外借款。（2）公司将加强应收款项的催收，提高回款率，保持较高水平的资金流动性，从而有效防范偿债风险。
存货余额较大的风险	2022 年 12 月 31 日公司存货余额为 12,132.98 万元，占当期末流动资产比例 42.96%。公司存款余额较大，主要为原材料和库存商品，虽然储备较多的原材料有利于公司及时、足量供货，并在一段时期内降低采购成本，但若未来原材料价格和产品价格出现较大幅度下降，则将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将加强存货管理工作，一是加强原材料采购管理，根据公司和客户的销售合同，制定公司采购计划，合理确定公司的采购数量和采购周期，以降低库存原材料，提高存货周转率；二是积极开拓市场，提高产品销量，加快库存商品周转；三是公司考虑通过与原材料价格变动联系较为紧密的大宗商品期货进行对冲，降低商业风险。
应收账款发生坏账的风险	报告期公司应收账款余额较高，由于公司所处有色金属行业，主要客户为国内大型钢铁企业，销售完成后，货款都有一定的结算期。2022 年 12 月 31 日公司应收账款及应收票据为 9519.63 万元，占流动资产比例为 33.71%。公司应收账款对象主要为国内大型钢铁企业，信用度高。报告期公司加大了对应收账款的回收力度，账龄结构处于合理水平。报告期内公司根据谨慎性原则计提了坏账准备，但仍然存在发生坏账、坏账准备计提不足的风险。 应对措施：公司将加强应收账款的催收，提高回款率，保持较高水平的资金流动性。
下游行业发展放缓风险	公司是以钒氮合金为主营产品的钒制品企业,其下游行业主要为钢铁冶炼产业。钒氮合金的主要功能是提高钢的强度、韧性、延展性及抗热疲劳性等综合机械性能。近年来,受经济下行、固定资产投资和主要用钢行业需求增速下降的影响,钢铁生产增速下降,钢材价格仍处低位。下游行业发展放缓对于钒产品定价和市场开拓带来压力。 应对措施：公司将开拓钒氮合金的下游市场，提高自身产品质量，抢占更多的市场份额，以化解下游行业发展放缓风险。
对赌条款触发后的风险	江西沿江产业发展创业投资企业作为投资方在股份公司最近一次增资时与钒宇新材全体自然人股东谭忠、冯家胜签署的《增资协议》中有约定了业绩承诺及股权回购，假使条件成就,触发该条款后,自然人股东谭忠及冯家胜需回购该次增资股份,在该协议签署后控股股东谭忠、自然人股东冯家胜均承诺，若执行回购条款则其用自有资金或自筹资金解决,不会以违反法律法规或违反财务会计规则等方式动用公司资金或侵占公司财产,但自然人的股份回购能力仍存在不确定性,若触发股份回购，对于公司股权结构与控股股东的稳定性均具有风险。 应对措施：公司将积极发展，不断开发新客户，并通过提高自身产品质量抢占更多市场份额，以达到其中所承诺的业

	绩。自然人股东也将及时准备相应的资金，以应对业绩承诺及股权回购条款触发后的风险。
所得税税收优惠政策变化的风险	根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局 2018 年 8 月 13 日下发的编号 GR201836000960 的高新技术企业证书，公司被审核认定为高新技术企业,有效期为三年。根据 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，自 2015 年起，公司按 15%的税率计征企业所得税。如未来国家的所得税政策发生变化或公司不能够持续被认定为高新技术企业,将对本公司经营业绩产生一定影响。 应对措施：公司每年均在研发费用上投入较大，研发费用占销售收入总额的比例远高于高新企业认定标准的要求，且研发投入的力度在可预见的将来没有大的变化，公司的创新能力和收入构成也完全符合高新技术企业认定标准的要求。
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
钒宇新材、公司、本公司、股份公司	指	九江市钒宇新材料股份有限公司
董事会	指	九江市钒新材料股份有限公司董事会
股东大会	指	九江市钒宇新材料股份有限公司股东大会
监事会	指	九江市钒宇新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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、副经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	九江市钒宇新材料股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	中航证券有限公司
本期、报告期末	指	2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上期末	指	2021 年 12 月 31 日
期末、报告期末	指	2022 年 12 月 31 日

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	九江市钒宇新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiujiang Fanyu New Materials Co., Ltd.
	-
证券简称	钒宇新材
证券代码	871340
法定代表人	谭忠

二、　联系方式

董事会秘书	刘梅贞
联系地址	江西省九江市浔阳区滨江东路 186-18 号
电话	0792-6818977
传真	0792-8612366
电子邮箱	670026072@qq.com
办公地址	江西省九江市浔阳区滨江东路 186-18 号
邮政编码	332000
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	董事会秘书办公室

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	2011 年 8 月 30 日
挂牌时间	2017 年 4 月 12 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--C324 有色金属合金制造-C3240 有色金属合金制造
主要业务	钒氮合金（学名：氮化钒）的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	钒氮合金
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）	69,745,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（谭忠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谭忠），无一致行动人

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	91360403581613592Q	否
注册地址	江西省九江市浔阳区滨江东路 186-18 号	否
注册资本	69,745,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中航证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区中航产融大厦 32 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）	中航证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘世敏	陈杰超
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	

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	509,052,074.16	258,412,887.20	96.99
毛利率%	8.43	12.65	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,823,168.73	15,920,739.81	11.95
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,785,005.93	15,169,604.63	4.06
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）	21.16	26.11	-
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）	18.74	24.88	-
基本每股收益	0.23	0.41	-43.90%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	378,450,686.78	217,824,297.05	73.74
负债总计	285,295,863.86	142,492,642.86	100.22
归属于挂牌公司股东的净资产	93,154,822.92	75,331,654.19	23.66
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.74	-22.99
资产负债率%（母公司）	65.77	57.45	-
资产负债率%（合并）	75.39	65.41	-
流动比率	1.06	1.12	-
利息保障倍数	5.63	6.28	-

(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	-12,210,883.49	14,089,433.22	-186.67
应收账款周转率	6.35	5.11	-
存货周转率	5.50	6.91	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	73.74%	73.25%	-
营业收入增长率%	96.99%	27.28%	-
净利润增长率%	11.95%	2,224.93%	-

（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	69,745,000	53,650,000	30%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

（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
非流动性资产处置收益	4,419.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务紧密相关、符合国家资政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,392,494.63
除上述各项之外的营业外收入和支出	924.49
非经常性损益合计	2,397,838.59
所得税影响数	359,675.79
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,038,162.80

（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

（1）企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号 “关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（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

（一）经营模式

九江市钒宇新材料股份有限公司是集科研、生产和服务于一体的高新技术企业。主营产品为一种取代钒铁合金的高技术、低能耗、资源节约型新产品—钒氮合金，学名：氮化钒，分子式：VN16。公司生产的产品广泛应用于Ⅲ级螺纹钢、工具钢和铁路交通，桥梁用钢、军工航天等高端材料及铸铁中。属于国家鼓励发展的资源节约技术，符合国家产业政策的钒铁升级换代产品。公司以多年来积累的钒氮合金研发技术及制造经验为核心，一方面不断完善与上游供应链的衔接与整合，另一方面以可靠的产品品质与良好的服务巩固拓展下游客户，形成了一套行之有效的商业模式。

（二）采购模式

公司所需的办公用品、日用品、生产辅料、包装材料、劳保用品等其他物资均通过综合部集中统一采购。公司产品的原材料、机器设备属于价格昂贵的大宗材料，供应商、价格、数量等均由主管生产的副总根据生产需要及库存情况直接负责相关采购事宜。对于公司生产所需的主要原材料，公司已经形成了稳定的原材料供应渠道，与主要供应商建立了长期良好合作关系。

（三）研发模式

公司的研发模式为自主研发与合作研发，公司的研发工作与公司的整体发展相辅相成。主要以生产钒氮合金为主。公司坚持产品开发以客户和市场需求为中心，使成熟、可靠的技术得以快速转化为生产力，满足市场的需要。这种研发导向实现了结果可预测、过程可控制，同时有效降低了研发风险。紧密结合市场的研发导向要以跨部门协作和过程化管理作为保障，为此公司各个部门按照质量体系建立了畅通的沟通协作渠道，将研发、设计、生产紧密联系在一起，保证了研发工作的质量。

（四）销售模式

公司的销售模式为直接销售，公司销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的沟通。公司能够更加准确地把握客户需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。

（五）生产模式

公司的产品为钒氮合金，学名：氮化钒，分子式：VN16,广泛应用于Ⅲ级螺丝钢、工具钢、铁路交通、桥梁用钢、军工航天等高端材料及铸铁中。公司生产所需原材料的采购要来源于冶金化工的专业厂家。

钒氮合金的生产工作主要由生产部负责，质检部、供销部、综合部为配套部门，生产运行严格按 ISO9001:2015 管理体系执行。由于公司生产的过程涉及高温高压，所以在生产过程中，针对生产安全有严格的要求，公司配备两位专业安全生产管理员，并定期参加安监局的培训考核。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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	1、2022 年 10 月，已通过江西省工业和信息厅公示认定公司为江西省“专精特新”中小企业，有效期三年。 2、2022 年 12 月，已通过过高新技术企业审核通过（证书编号：GR202236001929），有效期三年。

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		上年期末		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	4,462,290.80	1.18%	3,973,326.25	1.82%	12.31%
应收票据	-	-	9,221,800.00	4.23%	-100%
应收账款	95,196,269.72	25.15%	65,057,644.68	29.86%	46.33%
存货	121,329,811.24	32.06%	48,253,673.51	22.15%	151.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	80,764,061.93	21.34%	62,927,900.64	28.89%	28.34%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	11,511,054.66	3.04%	11,785,026.74	5.41%	-2.32%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	55,682,272.59	14.71%	36,340,890.00	16.68%	53.22%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

应收票据：报告期内应收票据为 0 元，较上年同期减少了 100%，主要原因是：期末应收票据分类到应收融资款项项目里。

应收账款：报告期内应收账款为 95,196,269.72 元，较上年同期增加了 46.33%，主要原因是：①公司报告期全资子公司-攀枝花劲丰新增一条生产线,增加了销量，导致应收账款及应收票据相应增加；②报告期内，销售收入增长是引起应收账款及应收票据增长的直接主要原因。

存货：报告期内存货为 121,329,811.24 元，较上年同期增加了 151.44%，主要原因是：①因报告期内原材料价格持续上涨，为降低成本加大了采购量，增加了库存。②因报告期内全资-子公司-攀枝花劲丰新增一条生产线，公司相应增加原材料采购备货，因此导致账面存货价值增加。

固定资产：报告期内固定资产为 80,764,061.93 元，较上年同期增加了 28.34%，主要原因是：①2022 年 7 月全资子公司-攀枝花劲丰新建一条钒氮合金生产线，设备投入 17,386,330.95 元。②公司加大研发投入，报告期内新购置价值 6,460,176.99 元 2 台研发机器。

短期借款：报告期内短期借款为 55,682,272.59，较上年同期增加了 53.22%，主要原因是：银行贷款增加。

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	509,052,074.16	-	258,412,887.20	-	96.99%
营业成本	466,161,547.91	91.57%	225,721,687.46	87.35%	106.52%
毛利率	8.43%	-	12.65%	-	-
销售费用	263,195.36	0.05%	328,588.83	0.13%	-19.90%
管理费用	5,351,376.05	1.05%	4,948,621.25	1.92%	8.14%
研发费用	11,112,008.84	2.18%	5,653,624.78	2.19%	96.55%
财务费用	6,313,657.18	1.24%	5,857,900.33	2.27%	7.78%
信用减值损失	-92,436.31	0.018%	-87,694.55	0.03%	5.41%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,392,494.63	0.47%	990,887.88	0.38%	141.45%
投资收益	-	-	-	-	
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-	-	-	-	
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	20,944,854.31	4.11%	16,299,925.52	6.31%	28.50%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	924.49	0.00018%	10,625.69	0.004%	-91.30%
净利润	17,823,168.73	3.50%	15,920,739.81	6.16%	11.95%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内营业收入为 509,052,074.16 元，较上年同期增长了 96.99%，主要原因是：①钒氮合金价格上涨，营业收入也随之增加；②报告期内，2022 年 9 月公司的全资子公司攀枝花劲丰新建 2#生产线正式投入生产，产量增加，营业收入也随之增加。

营业成本：报告期内营业成本为 466,161,547.91 元，较上年同期增加了 106.52%，主要原因是：①主要原因是公司产量增加，原材料采购量相应增加；②报告期内原材料上涨是导致营业成本增加。

研发费用：报告期内研发费用为 11,112,008.84 元，较上年同期增加了 96.55%，主要原因是：①公司加大了研发力度材料费支出较上年同期支出增加 5,102,828.28 元。②报告期内公司新购置研发设备 2 台，价值为 6,460,176.99 元，相应的折旧增加。

其他收益：报告期内其他收益为 2,392,494.63 元，较上年同期增加了 141.45%，主要原因是：攀枝花劲丰收到政府电费和税收补助 1,710,000.00 元。

营业利润：报告期内营业利润为 20,944,854.31 元，较上年同期增加了 28.50%，主要原因是：①钒钛合金销量增加，增加了利润空间；②收到政府的补助较上年同期增加了 141.45%。

营业外支出：报告期内营业外支出为 924.49 元，较上年同期减少了 91.30%，主要原因是：报告期内营业利润为 20,944,854.31 元，较上年同期增加了 28.50%，主要原因是：①钒钛合金价格上涨，增加了利润空间；②收到政府的补助较上年同期增加了 141.45%。

营业外支出：报告期内营业外支出为 924.49 元，较去年减少了 91.30%，主要原因是：去年公司为履行社会责任，对外捐款 10,000.00 元，为偶发性事件，今年未对外捐赠款项。

(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	491,020,580.73	241,608,354.29	103.23%
其他业务收入	18,031,493.43	16,804,532.91	7.30%
主营业务成本	451,729,316.56	207,439,487.46	117.76%
其他业务成本	14,432,231.34	18,282,200.00	-21.06%

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百分点
钒氮合金	490,936,332.94	451,656,746.91	8.00%	96.99%	106.52%	-43.98%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

-

(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	珠海粤裕丰钢铁有限公司	118,242,464.94	23.23%	否
2	福州鑫城恒盈贸易有限公司	97,242,389.38	19.10%	否
3	福州世纪通泰贸易有限公司	66,774,336.28	13.12%	否
4	鞍钢国贸攀枝花有限公司	25,033,646.02	4.92%	否
5	中储南京物流有限公司经销分公司	17,626,102.65	3.46%	否
合计		324,918,939.27	63.83%	-

(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	九江鼎新贸易有限公司	103,257,265.49	21.61%	否
2	九江市工发供应链管理有限公司	69,277,967.34	14.50%	否
3	四川国融商贸有限责任公司	65,616,875.46	13.73%	否
4	九江市金控供应链金融有限公司	55,814,159.29	11.68%	否
5	攀枝花金弘资产管理有限公司	36,522,718.58	7.64%	否
合计		330,488,986.16	69.16%	-

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	-12,210,883.49	14,089,433.22	-186.67%
投资活动产生的现金流量净额	-13,779,557.00	-25,446,213.10	45.85%
筹资活动产生的现金流量净额	27,128,205.04	13,599,958.56	99.47%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-12,210,883.4 元，较上年同期减少了 186.67%，主要原因是：报告期内公司规模扩大，产量增加，支付的货款也相应增加

投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-13,779,557.00 元，较上年同期减少了 45.85%，主要原因是：主要是报告期内新增研发设备部分款项尚未支付。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 27,128,205.04，较上年同期增加了 99.47%，主要原因是银行借款增加。

(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

单位：元

公	公	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

司名称	司类型	业务					
九江市宇丰科技有限公司	控股子公司	熔喷布粒子、熔喷布的研发、生产及销售；第二类医疗器械生产及销售；矿产品的生产、加工及销售	2,000,000.00	34,654,538.89	1,041,970.35	20,244,248.00	23,769.31
攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	控股子公司	有色金属合金制 造;有色金属合金销售。	10,000,000.00	179,511,133.34	25,416,799.07	412,520,300.18	15,740,024.34

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. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

本公司是一家集生产、销售、研发为一体的综合性企业，江西省省级科技民营企业， 江西省节能减排科技示范企业，国家高新技术企业。本年度公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司经营保持稳步健康的发展，主营业务稳定，整体盈利能力较强。公司管理层及核心技术团队稳定，研发技术成熟及市场开拓能力增强。因此公司拥有良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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) 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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他关联担保：包括但不限于银行借款、设备融资、股权质押、供应链金融等渠道	150,000,000.00	55,560,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(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	2016 年 9 月 2 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	2016 年 9 月 2 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	2016 年 9 月 2 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 2 日	-	挂牌	关于社保、公积金的承诺	规范交纳社保、公积金的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 2 日	-	挂牌	关于业绩承诺	关于业绩承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 9 月 2 日	-	挂牌	关于业绩承诺及股权回购承诺	关于业绩承诺及股权回购承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 2 日	-	挂牌	关于房产证办理承诺	关于房产证办理承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2021 年 2 月 5 日	-	发行	回购承诺	回购承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 2 月 5 日	-	发行	业绩补偿承诺	业绩补偿承诺	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	不涉及	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

-

(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	-	质押	851,200.00	0.22%	保证金、定期存款
固定资产-房屋建筑物	-	抵押	13,428,858.83	3.55%	供应链金融
固定资产-机器设备		抵押	66,410,640.02	17.55%	售后回租
无形资产	-	质押	11,511,054.66	3.04%	供应链金融
总计	-	-	92,201,753.51	24.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限是为补充公司流动资金，不存在损害中小股东的利益，是公司正常的生产经营活动需要。

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	34,300,656	63.93%	5,239,144	39,539,800	56.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,925,978	9.18%	5,912,812	10,838,790	15.54%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,349,344	36.07%	10,855,856	30,205,200	43.31%
	其中：控股股东、实际控制人	16,956,844	31.61%	13,258,356	30,205,200	43.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,650,000	-	16,095,000	69,745,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 5 月 18 日，公司召开了 2021 年年度股东大会，并审议通过了 2021 年年度权益分派方案。本次权益分派基准日全并报表归属母公司的未分配利润为 11,867,547.22 元，母公司未分配利润为 13,125,032.83 元，母公司资本公积为 6,061,325.62 元，本次权益分派共计派送红股 10,730,000 股，转增 5,365,000 股。

(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	谭忠	21,882,820	19,161,170	41,043,990	58.8486%	30,205,200	10,838,790	34,754,999	0
2	江西沿江产业发展创业投资企业(江	11,962,500	3,588,750	15,551,250	22.2973%	0	15,551,250	0	0
3	冯家胜	9,689,480	-9,689,480	0	0%	0	0	0	0
4	米易县安宁水利开发有限	5,800,000	1,740,000	7,540,000	10.8108%	0	7,540,000	0	0

	公司								
5	九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	3,588,605	1,076,470	4,665,075	6.6888%	0	4,665,075	0	0
6	中航证券有限公司	577,100	173,130	750,230	1.0757%	0	750,230	0	0
7	信达证券股份有限公司	149,350	44,805	194,155	0.2784%	0	194,155	0	0
8	贾明杰	145	-145	0	0%	0	0	0	0
9	孔欣	0	200	200	0.003%	0	200	0	0
10	杨先	0	100	100	0.001%	0	100	0	0

	艳							
合计	53,650,000	**16,095,000**	69,745,000	100.00%	30,205,200	39,539,800	34,754,999	0
普通股前十名股东间相互关系说明：九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）为钒宇新材的员工持股平台，谭忠持钒晟股权管理中心的 70%股份。								

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

是否合并披露：

√是 □否

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	保证借	交通银	银行	8,000,000.00	2022 年 10.12	2023 年 10 月	4.35

	款	行浔阳楼支行				11 日	
2	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司九江分行	银行	3,600,000.00	2022 年 8 月 16 日	2023 年 8 月 15 日	5.22
3	信用借款	九江农村商业银行股份有限公司浔阳支行	银行	10,000,000.00	2022 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日	4.75
4	保证借款	九江银行八里湖支行	银行	4,000,000.00	2022 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 20 日	5.22
5	保证借款	中国农业银行股份有限公司浔阳支行	银行	5,000,000.00	2022 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 25 日	4.5
6	保证借款	九江庐山浔银村镇银行	银行	2,000,000.00	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日	5.2
7	保证借款	中国银行常兴支行	银行	3,000,000.00	2022 年 6 月 9 日	2023 年 6 月 8 日	3.7
8	设备租赁	海尔租赁股份有限公司	租赁公司	2,000,000.00	2022 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 24 日	
9	设备租赁	中关村科技租赁股份有限公司	租赁公司	10,000,000.00	2021 年 10 月 29 日	2024 年 10 月 28 日	
10	设备租赁	远东宏信普惠融资租赁（天津）有	租赁公司	4,600,000.00	2022 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 31 日	

		限公司					
合计	-	-	-	52,200,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	0	2	1
合计	0	2	1

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过《2021 年年度权益分派方案》，该方案已执行完毕。

(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
谭忠	董事长、总经理	男	否	1968 年 7 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
刘隆	董事、副总经理	男	否	1987 年 8 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
刘梅贞	董事、财务负责人、董事会秘书	女	否	1978 年 12 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
陈嘉兵	董事	男	否	1964 年 3 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
黄小维	董事	男	否	1972 年 11 月	2022 年 9 月 1 日	2025 年 9 月 14 日
袁东华	董事	男	否	1973 年 12 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
王红涛	监事会主席	男	否	1975 年 8 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
何晏丽	职工代表监事	女	否	1993 年 11 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
袁苓	监事	女	否	1972 年 4 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
汪文静	职工代表监事	离任	-	因个人原因辞职	-
徐文彬	监事	离任	-	因个人原因辞职	-
刘燕来	-	离任	供销一般人员	换届	-
何晏丽	职工代表监事	新任	综合部部长	因工作需要	-

谭忠	财务负责人	离任	总经理、董事长	因工作需要	因公司发展及战备规划需要
刘梅贞	财务负责人	新任	董事会秘书，财务负责人	因工作需要	-
袁苓	监事	新任	员工	换届	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	否	-
财务总监	是	1

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

何晏丽女士，女，1993 年 11 月出生。中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 7 月毕业于江西财经职业学校。2013 年 12 月至 2014 年 12 月，就职于中石化南京工程有限公司，担任档案员职务；2015 年 1 月至 2021 年 6 月，就职于青岛啤酒（九江）有限公司，担任行政管理职务；2021 年 10 月至今就职九江市钒宇新材料股份有限公司，担任综合部部长职务，何晏丽女士符合《公司法》、《公司章程》 等规定的监事任职条件，不属于失信联合惩戒对象。

刘燕来先生，男，1984 年 11 月出生。中国国籍，无境外永久居留权。2004 年至 2005 年就职于九江市财兴卫浴有限公司，担任保安员职务；2005 年至 2007 年就职于九江市远洲国际有限公司，担任保安员职务；2007 年至 2009 年就职于九江亿德 利有限公司，担任车床技工职务；2013 年至今在九江市钒宇新材料股份有限公司，担任采购员职务。刘燕来先生符合《公司法》、《公司章程》等规定的监事任职条件，不属于失信联合惩戒对象。

袁苓，女，1972 年出生，党校毕业，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年至 2010 年 1 月，担任九江市港务局统计兼出纳。2010 年 2 月至 2022 年 1 月，担任九江长运集团公司统计兼出纳。2022 年 3 月至今，担任九江市钒宇新材料股份有限公司出纳。

刘梅贞，女，1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2013 年毕业于中央广播电视学院，工商管理专业，大专学历；2020 年毕业于国家开放大学，金融专业，本科学历。2002 年 2 月至 2010 年 9 月，就职于九江市泉港房地产开发有限公司，担任按揭与 权证专员；2011 年 3 月至 2015 年 6 月，就职于广隆置业有限公司，担任按揭主管职务；2016 年 3 月至 2016 年 9 月 1 日，就职于九江市钒宇新材料有限公司，担任综合部部长； 2016 年 9 月 2 日至 2019 年 9 月 1 日，就职于九江市钒宇新材料股份有限公司，担任综合部长兼董事会秘书；2019 年 9 月 2 日至 2022 年 9 月 18 日，就职于九江市钒宇新材料股份有限公司，担任办公室主任、董事会秘书兼会计工作；2022 年 9 月 19 日至今任九江市钒宇新材料股份有限公司副总经理、董事会秘书兼会计工作，任期三年。

（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	-
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	-
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	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
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	-
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	无会计职称；2019 年 9 月 2 日至 2022 年 9 月 18 日，就职于九江市钒宇新材料股份有限公司，担任办公室主任、董事会秘书兼会计工作；2022 年 9 月 19 日至今任九江市钒宇新材料股份有限公司副总经理、董事会秘书兼会计工作，任期三年。
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	-
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	-
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	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
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	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	报告期内，公司董事长谭忠先生兼任公司财务负责人、及总经理职务，于 2022 年 12 月辞去公司财务负责人一职。 现任财务负责人刘

		梅贞女士，兼任公司董事会秘书一职。

（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	9	-	-	9
生产人员	31	18	8	42
销售人员	4	1	2	3
技术人员	18	-	-	18
财务人员	5	1	1	4
行政人员	7	6	8	5
员工总计	74	26	19	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	7
专科	13	11
专科以下	55	63
员工总计	74	81

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

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、技术工资、职务工资、绩效工资、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（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

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》设立了董事会和监事会。股东大会的召开、通知、召开方式、表决程序、议案内容、会议记录等方面严格按照《股东大会议事规则》的要求规范运行。《公司章程》包含投资者关系管理等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。 董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》及《公司章程》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，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

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

公司于 2022 年 8 月 23 日召开第二届董事会第二十四次会议及 2022 年 9 月 9 日召开 2022 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于修订章程的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《中华人民共和国证券法》的要求，对《公司章程》部分条款进行了修订，具体公告内容已披

露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

公司 2022 年 12 月 12 日召开第三届董事会第二次会议及 2022 年 12 月 28 日召开 2022 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于修订的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《中华人民共和国证券法》的要求，对《公司章程》部分条款进行了修订，具体公告内容已披露于全国中小企业股转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

（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	10	11	4

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	-
2021 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	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
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	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
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	-

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

2022 年度公司历次股东大会、董事事、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够执照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

1.公司依法运作情况： 报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利

益的行为。

2.检查公司财务情况： 报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3.关联交易情况：本公司自然人股东谭忠、九江市国有融资担保有限责任公司提供保证，九江市国有融资担保有限公司 36 万元存款作为质押，于 2022 年 8 月 24 日自上海浦发银行股份有限公司九江分行取得借款 3,600,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 16 日至 2023 年 8 月 15 日。该笔借款同时由本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣提供反担保；九江市工业融资担保有限公司 2022 年 6 月 21 日提供保证，于 2022 年 6 月 22 日自九江庐山浔银村镇银行股份有限公司取得借款 2,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日；九江市融资担保有限公司提供担保并追加法定代表人谭忠及九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）提供连带责任保证，于 2022 年 3 月 27 日自中国农业银行股份有限公司九江分行取得借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 27 日至 2023 年 3 月 27 日；本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）提供担保，于 2022 年 10 月 10 日自交通银行股份有限公司九江分行取得借款 8,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 10 日；江西省融资担保责任有限公司提供 3,200,000.00 保证，于 2022 年 7 月 20 日自九江银行股份有限公司八里湖支行取得借款 4,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 7 月 20 日至 2023 年 7 月 20 日。该笔借款同时由本公司自然人股东谭忠提供反担保；本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、江西省中小企业信用担保有限责任公司提供担保，于 2022 年 6 月 9 日自中国银行股份有限公司九江市分行取得借款 3,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 6 日至 2023 年 6 月 6 日；本公司自然人股东谭忠、九江市钒宇新材料股份有限公司 2022 年 9 月 28 日提供保证，于 2022 年 9 月 28 日自攀枝花农村商业银行银行股份有限公司米易分行取得借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 9 月 28 日至 2025 年 9 月 27 日，36 个月内循环使用，单笔支用期限不超过 12 个月。九江市钒宇新材料股份有限公司持有的攀枝花劲丰钒钛科技有限公司 100%股权提供质押；本公司分别于 2021 年 12 月 26 日、2021 年 12 月 26 日自九江商业银行股份有限公司浔阳支行取得借款 5,000,000.00 元，共计 10,000,000.00 元信用借款，借款期限分别为 2021 年 12 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日、2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 26 日。

4.公司对外担保及股权、资产置换情况： 报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东 利益或造成公司资产流失的情况。

5.监事会对本年度内的监督事项无异议：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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立经营的能力。

（一）业务独立 公司目前主要从事生产加工一种取代钒铁合金的高技术、低能耗、资源节约型新产品——钒氮合金，学名：VN16。公司生产的产品广泛应用于Ⅲ级螺纹钢、工具钢和铁路交通、桥梁用钢、军工航天等高端材料及铸铁中。具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及设有独立的业务部门负责业务动作。公司独立获取业务收入和利润，具备直接面向市场独立经营能力，不存在依赖其他企业的情形。

（二）资产独立 公司资产独立完整，产权明晰，不存在资产被占用或混用的情形。公司具有与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的厂房、机器设备、设施等，同时具有与生产产品相关的专利及相 关资质认定。

（三）人员独立公司员工的人事、工资、社保均由公司独立管理。公司高级管理人员未在控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业中担除董事、监事以外的职务。

（四）财务独立 公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度； 公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有完整独立的财务核算制度和体系。

（五）机构独立公司设有财务部、综合部、生产技术部、供销部。公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，各部门均有独立的管理规章制度。公司不存在控股股东及其关联企业合署办公、混合经营的情形。

（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

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一 项长期和持续性的系统工程，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、会计核算体系

公司制定了健全的会计管理制度和科学规范的会计政策，并按照要求独立进行会计核算，以确保会计信息的真实、准确和完整。

2、财务管理体系

公司制定了《财务工作管理制度》、《采购内部控制制度》、《销售内部控制制度》等制度文件，建立了较完善的财务管理机制。

3、风险控制体系

公司建立健全了关联股东和董事回避制度、累积投票制度、投资者关系管理制度、纠纷解决机制、防范控股股东及关联方占用公司资源制度、风险控制机制等内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项制度，更好地保护全体股东的利益。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规相关规定，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□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	中喜财审 2023S00890 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘世敏	陈杰超
	4 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2023S00890 号

九江市钒宇新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了九江市钒宇新材料股份有限公司（以下简称钒宇新材公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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，公允反映了钒宇新材公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于钒宇新材公司，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

钒宇新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括钒宇新材公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

钒宇新材公司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，管理层负责评估钒宇新材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钒宇新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督钒宇新材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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对钒宇新材公司的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钒宇新材公司不能持续经营。

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

（6）就钒宇新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　北京　　中国注册会计师：

二〇二三年四月一十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（五）1、	4,462,290.80	3,973,326.25
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	（五）2、	-	9,221,800.00
应收账款	（五）3、	95,196,269.72	65,057,644.68
应收款项融资	（五）4、（十三）、2	43,653,431.98	
预付款项	（五）4、	13,379,018.24	9,631,241.83
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	（五）5、	3,964,444.99	2,768,402.50
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	（五）6、	121,329,811.24	48,253,673.51
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	（五）7、	408,049.11	190,143.55
流动资产合计		282,393,316.08	139,096,232.32
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	（五）8、	80,764,061.93	62,927,900.64
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（五）9、	2,571,198.85	3,342,558.49
无形资产	（五）10、	11,511,054.66	11,785,026.74
开发支出	（五）12		-
商誉			-
长期待摊费用	（五）13、	759,753.09	552,028.03
递延所得税资产	（五）14、	451,302.17	120,550.83
其他非流动资产			-
非流动资产合计		96,057,370.70	78,728,064.73
资产总计		378,450,686.78	217,824,297.05
流动负债：			
短期借款	（五）15、	55,682,272.59	36,340,890.00
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	（五）16、	831,200.00	54,012,302.78
应付账款	（五）17、	109,653,440.91	-
预收款项			-
合同负债	（五）17、	19,536,106.20	-
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	（五）19、	516,187.23	414,940.48
应交税费	（五）20、	11,475,440.75	14,319,821.52
其他应付款	（五）21、	381,941.28	4,654,080.29
其中：应付利息			105,333.57
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	（五）22、	21,551,230.40	5,308,568.35
其他流动负债	（五）23、	46,193,125.78	9,221,800.00
流动负债合计		265,820,945.14	124,272,403.42
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	（五）24、	2,599,217.69	3,170,089.44
长期应付款	（五）25、	12,420,601.03	10,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（五）26、	4,455,100.00	5,050,150.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		19,474,918.72	18,220,239.44
负债合计		285,295,863.86	142,492,642.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）27、	69,745,000.00	53,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）28、	696,325.62	6,061,325.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）29、	4,143,581.65	3,752,781.35
一般风险准备			
未分配利润	（五）30、	18,569,915.65	11,867,547.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		93,154,822.92	75,331,654.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		93,154,822.92	75,331,654.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		378,450,686.78	217,824,297.05

法定代表人：谭忠　　主管会计工作负责人：刘梅贞　　会计机构负责人：刘梅贞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（五）1、	2,096,309.33	3,923,017.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	（五）2、	-	8,721,800.00
应收账款	（五）3、（十三）1	5,871,735.70	65,057,644.68
应收款项融资	（五）4、（十三）2	18,807,823.98	
预付款项	（五）5、（十三）3	39,053,622.68	19,527,742.62
其他应收款	（五）6、（十三）4	2,395,390.73	2,176,020.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）7、	103,867,249.47	20,957,983.07
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	（五）8、	395,676.10	190,143.55
流动资产合计		172,487,807.99	120,554,351.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十三）5	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（五）9、	38,801,113.93	35,190,428.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（五）11、	11,511,054.66	11,785,026.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（五）13、	330,750.00	416,875.00
递延所得税资产	（五）14、	22,741.40	48,959.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,665,659.99	59,441,289.99
资产总计		235,153,467.98	179,995,641.26
流动负债：			
短期借款	（五）15、	35,650,800.36	32,340,890.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	（五）16	831,200.00	27,035,240.58
应付账款	（五）17、	50,286,254.77	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	（五）19、	233,449.13	271,423.82
应交税费	（五）20、	741,473.71	13,853,501.55
其他应付款	（五）21、	11,829,356.23	7,970,728.87
其中：应付利息			105,333.57
应付股利			
合同负债	（五）18、	19,602,212.39	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（五）22、	6,903,246.38	1,817,766.64
其他流动负债	（五）23、	21,356,111.59	8,721,800.00
流动负债合计		147,434,104.56	92,011,351.46
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	（五）25、	5,992,120.60	10,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（五）26、	1,230,100.00	1,395,150.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,222,220.60	11,395,150.00
负债合计		154,656,325.16	103,406,501.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）27、	69,745,000.00	53,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）28、	696,325.62	6,061,325.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）29、	4,143,581.65	3,752,781.35
一般风险准备			
未分配利润	（五）30、	5,912,235.55	13,125,032.83
所有者权益（或股东权益）合计		80,497,142.82	76,589,139.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		235,153,467.98	179,995,641.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	（五）31、	509,052,074.16	258,412,887.20
其中：营业收入		509,052,074.16	258,412,887.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（五）31、	490,411,697.64	243,016,155.01
其中：营业成本		466,161,547.91	225,721,687.46
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	（五）32、	1,209,912.30	505,732.36
销售费用	（五）33、	263,195.36	328,588.83
管理费用	（五）34、	5,351,376.05	4,948,621.25
研发费用	（五）35、	11,112,008.84	5,653,624.78
财务费用	（五）36、	6,313,657.18	5,857,900.33
其中：利息费用		5,334,812.12	3,085,606.67
利息收入		17,982.01	12,463.77
加：其他收益	（五）37、	2,392,494.63	990,887.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	（五）38、	-92,436.31	-87,694.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五）39、	4,419.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,944,854.31	16,299,925.52
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	（五）40、	924.49	10,625.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,943,929.82	16,289,299.83
减：所得税费用	（五）41、	3,120,761.09	368,560.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	（五）30、	17,823,168.73	15,920,739.81
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）	-	-	-
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）		17,823,168.73	15,920,739.81
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		17,823,168.73	15,920,739.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.23	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谭忠　　主管会计工作负责人：刘梅贞　　会计机构负责人：刘梅贞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	（五）31、（十三）6	318,778,853.54	255,859,517.56
减：营业成本	（五）31、	295,387,028.93	225,212,069.01
税金及附加	（五）32、	551,173.81	449,757.86
销售费用	（五）33、	260,162.34	278,837.08
管理费用	（五）34、	2,876,169.81	2,925,990.57
研发费用	（五）35、	11,112,008.84	5,653,624.78
财务费用	（五）36、	4,395,327.59	5,145,536.20
其中：利息费用		3,553,282.57	2,521,172.70
利息收入		12,591.51	12,209.98
加：其他收益	（五）37、	252,460.38	560,887.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	（五）38、	177,732.81	-87,070.53

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五）39、	4,419.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,631,594.88	16,667,519.41
加：营业外收入			
减：营业外支出	（五）40、	315.89	10,625.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,631,278.99	16,656,893.72
减：所得税费用	（五）40、	723,275.97	419,105.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	（五）30、	3,908,003.02	16,237,787.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		3,908,003.02	16,237,787.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		631,960,187.49	282,909,476.39
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			
收到其他与经营活动有关的现金	（五）41、	52,460,110.59	57,865,894.98
经营活动现金流入小计		684,420,298.08	340,775,371.37
购买商品、接受劳务支付的现金		631,590,109.41	298,288,408.38
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		5,114,156.60	3,924,711.31
支付的各项税费		6,192,132.67	512,503.99
支付其他与经营活动有关的现金	（五）41、	53,734,782.89	23,960,314.47
经营活动现金流出小计		696,631,181.57	326,685,938.15
经营活动产生的现金流量净额		-12,210,883.49	14,089,433.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,779,557.00	25,446,213.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		13,779,557.00	25,446,213.10
投资活动产生的现金流量净额		-13,779,557.00	-25,446,213.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		77,600,000.00	40,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五）41、	31,900,000.00	13,300,000.00
筹资活动现金流入小计		109,500,000.00	63,700,000.00
偿还债务支付的现金		58,300,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,537,300.46	3,658,271.23
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	（五）41、	21,534,494.50	8,441,770.21
筹资活动现金流出小计		82,371,794.96	50,100,041.44
筹资活动产生的现金流量净额		27,128,205.04	13,599,958.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,137,764.55	2,243,178.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,473,326.25	230,147.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,611,090.80	2,473,326.25

法定代表人：谭忠　　主管会计工作负责人：刘梅贞　　会计机构负责人：刘梅贞

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		424,583,057.64	276,845,006.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（五）41、	51,907,008.63	44,123,341.19
经营活动现金流入小计		476,490,066.27	320,968,347.58
购买商品、接受劳务支付的现金		426,244,636.97	293,860,879.14
支付给职工以及为职工支付的现金		2,423,299.84	2,908,656.17
支付的各项税费		1,722,462.19	489,995.93
支付其他与经营活动有关的现金	（五）41、	42,301,243.00	24,042,972.29
经营活动现金流出小计		472,691,642.00	321,302,503.53
经营活动产生的现金流量净额		3,798,424.27	-334,155.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,865,851.00	
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（五）41、		
投资活动现金流出小计		1,865,851.00	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,865,851.00	-10,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		53,600,000.00	36,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五）41、	6,800,000.00	13,300,000.00
筹资活动现金流入小计		60,400,000.00	59,700,000.00
偿还债务支付的现金		50,300,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,127,768.27	3,316,598.23
支付其他与筹资活动有关的现金	（五）41、	11,082,713.00	5,843,401.45
筹资活动现金流出小计		63,510,481.27	47,159,999.68
筹资活动产生的现金流量净额		-3,110,481.27	12,540,000.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,177,908.00	2,205,844.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,423,017.33	217,172.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,245,109.33	2,423,017.33

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	53,650,000.00				6,061,325.62				3,752,781.35		11,867,547.22		75,331,654.19
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	53,650,000.00				6,061,325.62				3,752,781.35		11,867,547.22		75,331,654.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,095,000.00				-5,365,000.00				390,800.30		6,702,368.43		17,823,168.73
（一）综合收益总额											17,823,168.73		17,823,168.73
（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									390,800.30		-390,800.30		
1．提取盈余公积									390,800.30		-390,800.30		
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	16,095,000.00				-5,365,000.00						-10,730,000.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	5,365,000.00				-5,365,000.00								
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	10,730,000.00										-10,730,000.00		
（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	69,745,000.00				696,325.62				4,143,581.65		18,569,915.65		93,154,822.92

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	33,000,000.00					468,118.07			2,129,002.56		14,220,586.20		49,817,706.83
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	33,000,000.00					468,118.07			2,129,002.56		14,220,586.20		49,817,706.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,650,000.00					5,593,207.55			1,623,778.79		-2,353,038.98		25,513,947.36
（一）综合收益总额											15,920,739.81		15,920,739.81
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00					5,593,207.55							9,593,207.55
1．股东投入的普通股	4,000,000.00					5,593,207.55							9,593,207.55
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									1,623,778.79		-1,623,778.79		
1．提取盈余公积									1,623,778.79		-1,623,778.79		
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	16,650,000.00										-16,650,000.00		
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	16,650,000.00										-16,650,000.00		
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	53,650,000.00					6,061,325.62			3,752,781.35		11,867,547.22		75,331,654.19

法定代表人：谭忠　　主管会计工作负责人：刘梅贞　　会计机构负责人：刘梅贞

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	53,650,000.00				6,061,325.62				3,752,781.35		13,125,032.83	76,589,139.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,650,000.00				6,061,325.62				3,752,781.35		13,125,032.83	76,589,139.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,095,000.00				-5,365,000.00				390,800.30		-7,212,797.28	3,908,003.02
（一）综合收益总额											3,908,003.02	3,908,003.02
（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									390,800.30		-390,800.30	
1．提取盈余公积									390,800.30		-390,800.30	
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	16,095,000.00				-5,365,000.00						-10,730,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	5,365,000.00				-5,365,000.00							
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	10,730,000.00										-10,730,000.00	-
（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	69,745,000.00				696,325.62				4,143,581.65		5,912,235.55	80,497,142.82

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	33,000,000.00				468,118.07				2,129,002.56		15,161,023.77	50,758,144.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				468,118.07				2,129,002.56		15,161,023.77	50,758,144.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,650,000.00				5,593,207.55				1,623,778.79		-2,035,990.94	25,830,995.40
（一）综合收益总额											16,237,787.85	16,237,787.85
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				5,593,207.55							9,593,207.55
1．股东投入的普通股	4,000,000.00				5,593,207.55							9,593,207.55
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									1,623,778.79		-1,623,778.79	
1．提取盈余公积									1,623,778.79		-1,623,778.79	
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	16,650,000.00										-16,650,000.00	
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	16,650,000.00										-16,650,000.00	
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	53,650,000.00				6,061,325.62				3,752,781.35		13,125,032.83	76,589,139.80

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）在中小企业股份转让系统挂牌之前

九江市钒宇新材料股份有限公司（以下简称本公司）是一家在江西省注册的股份有限公司，本公司前身为九江市钒宇新材料有限公司（以下简称有限公司），2016 年 9 月 9 日在该公司基础上改组为股份有限公司，并于同日取得了九江市浔阳区工商行政管理局颁发的注册号为 360403210018335 的《营业执照》。

股份公司成立时，本公司注册资本为人民币 1,800.00 万元，股本总数 1,800 万股，股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
谭忠	11,340,000.00	11,340,000.00	63.00
冯家胜	4,860,000.00	4,860,000.00	27.00
九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	1,800,000.00	1,800,000.00	10.00
合计	**18,000,000.00**	**18,000,000.00**	**100.00**

股份公司第一次增资

2016 年 9 月 27 日，本公司召开临时股东会，决议如下：本公司注册资本由 1,800.00 万元增加至 2,400.00 万元，新增注册资本 600 万元，由江西沿江产业发展创业投资企业实际出资人民币 1,500 万元，每股实际认购价格 2.5 元，认购股份 600 万股，其中，600 万元计入股本，900 万元计入资本公积。本次新增注册资本实收情况已经九江浔城会计师事务所有限责任公司于 2016 年 9 月 28 日出具浔城会审验字（2016）第 2 号《验资报告》予以验证。

本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
谭忠	11,340,000.00	47.25
江西沿江产业发展创业投资企业	6,000,000.00	25.00
冯家胜	4,860,000.00	20.25
九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	1,800,000.00	7.50
合计	**24,000,000.00**	**100.00**

2016 年 12 月 27 日，九江市浔阳区工商行政管理局核发了本公司《营业执照》，统一社会信用代码：91360403581613592Q。

（2）在中小企业股份转让系统挂牌之后

2017 年 3 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意九江市钒宇新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2017）第 1669 号），本公司股票于 2017 年 4 月 12 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“钒宇新材”，证券代码为 871340。

股份公司第二次增资

2017 年 6 月 8 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会，决定以本公司截至 2016 年 12 月 31 日止的总股本 2,400 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.75 股，合计转增 900 万股，转增后本公司注册资本由 2,400.00 万元变更为 3,300.00 万元。

本公司自然人股东谭忠于 2018 年 8 月至 12 月期间，通过盘后大宗交易、股转交易系统交易方式将其所持本公司 39.80 万股股份、10.30 万股股份分别转让给中航证券有限公司及信达证券股份有限公司，并由其通过专用证券账户对本公司股票开展做市业务。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，自 2019 年 8 月 22 日起，信达证券股份有限公司退出为本公司提供做市报价服务。

股份公司第三次增资

2021 年 2 月 20 日，本公司召开 2021 年第二次临时股东大会决议，审议通过向米易县安宁水利开发有限公司发行股份 400 万股，认缴比例为 1：2.5，以每股股价 2.50 元认购，超出部分部分扣除本次发行费 40.68 万元等相关费用后，剩余 559.32 万元计入资本公积。本次新增注册资本实收情况已经中喜会计师事务所有限责任公司于 2021 年 7 月 9 日出具中喜验字（2021）第 0060 号《验资报告》予以验证。

2021 年 8 月 26 日，本公司召开 2021 年第三次临时股东大会，决定通过以本公司现有 3700 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.5 股，分红后总股本增至 5,365 万股。

2022 年 1 月 7 日，九江市浔阳区工商行政管理局核发了本公司《营业执照》，统一社会信用代码：91360403581613592Q。

股份公司第四次增资

2022 年 5 月 18 日，本公司召开 2021 年第五次临时股东大会决议，审议通过以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。

2022 年 6 月 1 日，本公司 2021 年年度权益分派方案以公司现有总股本 53,650,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股转增 1 股，本次权益分派红股 10,730,000 股，转增 5,365,000 股，分红后总股本增至 69,745,000

股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有 2 家子公司，系：九江市宇丰科技有限公司、攀枝花劲丰钒钛科技有限公司。

本公司及其子公司主要经营活动是以钒氮合金为主营产品的钒制品企业,其下游行业主要为钢铁冶炼产业。钒氮合金的主要功能是提高钢的强度、韧性、延展性及抗热疲劳性等综合机械性能。在复杂的市场环境中,钒氮合金行业受到多重因素影响,市场呈现动态变化之势。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第 5 次会议于 2023 年 4 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司概况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
九江市宇丰科技有限公司	全资	有限责任	九江	谭忠	研究和试验发展等	200.00 万元
攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	全资	有限责任	攀枝花	谭忠	制造、销售	1,000.00 万元

续：

子公司名称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
九江市宇丰科技有限公司	91360403MA39818B84	熔喷布粒子、熔喷布的研发、生产及销售；第二类医疗器械的生产与销售；矿产品的生产、加工及销售	100.00	100.00	是
攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	91510421MA65T98F9K	有色金属合金制造、销售	100.00	100.00	是

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注015、附注018、附注019和附注00。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控

制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体

（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

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

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注00。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准

备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合：账龄组合

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组

包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为

持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所

有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注 00。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 020。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	4	5.00	23.75
运输设备	3	5.00	31.67
其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注020。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 020。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费

和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利（设定提存计划）

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前

最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注000。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售商品确认收入的具体原则：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单（结算单）确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注018。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于10万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处

理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计

处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

（1）企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据财政部公告2020年第23号文，本公司之子公司攀枝花劲丰钒钛科技有限公司，按《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,766.77	64,047.80
银行存款	3,607,324.03	2,409,278.45
其他货币资金	851,200.00	1,500,000.00
合　计	**4,462,290.80**	**3,973,326.25**

说明：受限资金明细

项　目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	831,200.00	
银行定期存款	20,000.00	
信用证保证金		1,500,000.00
合　计	**851,200.00**	**1,500,000.00**

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				9,221,800.00		9,221,800.00
合　计				**9,221,800.00**		**9,221,800.00**

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	95,482,717.87	65,062,445.19
其中：0-6个月	46,860,384.87	65,062,445.19
7-12个月	48,622,333.00	

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计：	**95,482,717.87**	**65,062,445.19**
1 至 2 年		190,959.70
小　计	95,482,717.87	65,253,404.89
减：坏账准备	286,448.15	195,760.21
合　计	**95,196,269.72**	**65,057,644.68**

（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	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	95,482,717.87	100.00	286,448.15	0.30	95,196,269.72
合　计	**95,482,717.87**	**100.00**	**286,448.15**	**0.30**	**95,196,269.72**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	65,253,404.89	100.00	195,760.21	0.30	65,057,644.68
合　计	**65,253,404.89**	**100.00**	**195,760.21**	**0.30**	**65,057,644.68**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	95,482,717.87	286,448.15	0.30	65,062,445.19	195,187.33	0.30
1 至 2 年				190,959.70	572.88	0.30
合　计	**95,482,717.87**	**286,448.15**	**0.30**	**65,253,404.89**	**195,760.21**	**0.30**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	195,760.21
本期计提	286,448.15
本期收回或转回	-190,959.70
本期核销	
期末余额	**286,448.15**

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
上海玄休金属材料有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	11,280.00
珠海粤裕丰钢铁有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	81,244.08
福州鑫城恒盈贸易有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	12,240.00
福州世纪通泰贸易有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	38,085.00
融华新材料贸易（广州）有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	11,032.70
安徽长江钢铁股份有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	572.88
中储南京物流有限公司经销分公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	5,599.92
攀枝花铮腾贸易有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	5,100.00
江西尊鹏金属材料有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	4,120.08
天津市辰之硕科技有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	16,785.00
上海桔恒金属材料有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	2,775.00
珠海裕源丰矿业有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	1,120.55
云南泽瑞佳材料有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	5,805.00
合　计				**195,760.21**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
福州鑫城恒盈贸易有限公司	35,229,000.00	36.90	105,687.00
珠海粤裕丰钢铁有限公司	30,588,360.00	32.04	91,765.08
云南昆钢国际贸易有限公司	9,877,530.50	10.34	29,632.59
福州世纪通泰贸易有限公司	8,684,000.00	9.09	26,052.00
安徽长江钢铁股份有限公司	5,834,000.00	6.11	17,502.00
合　计	**90,212,890.50**	**94.48**	**270,638.67**

4、应收款项融资

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	43,653,431.98	

项　目	期末余额	上年年末余额
应收账款		
小　计	43,653,431.98	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**43,653,431.98**	

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,716,348.49	43,653,431.98
合　计	**52,716,348.49**	**43,653,431.98**

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	13,005,617.43	98.48	9,631,241.83	100.00
1 至 2 年	203,400.81	1.52		
合　计	**13,379,018.24**	**100.00**	**9,631,241.83**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
杨道春	100,000.00	0.75	
中国石化化工销售有限公司华东分公司	103,400.81	0.77	
合　计	203,400.81	1.52	

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,120,757.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.07%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
九江忠强贸易有限公司	8,133,435.38	60.79
九江久泰废旧回收有限公司	2,378,702.40	17.78
崇阳县远洋高纯钒有限责任公司	1,228,000.00	9.18
攀枝花字节科技有限公司	1,110,619.47	8.30
杨道春	270,000.00	2.02
合　计	**13,120,757.25**	**98.07**

6、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,964,444.99	2,768,402.50
合　计	**3,964,444.99**	**2,768,402.50**

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,376,895.67	1,534,104.81
其中：0-6 个月	2,132,539.17	1,234,104.81
7-12 个月	244,356.50	300,000.00
1 年以内小计：	2,376,895.67	1,534,104.81
1 至 2 年	1,140,000.00	
2 至 3 年		385,000.00
3 至 4 年		400,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	450,000.00	450,000.00
小　计	3,966,895.67	2,769,104.81
减：坏账准备	2,450.68	702.31
合　计	**3,964,444.99**	**2,768,402.50**

②按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	86,761.45	260.28	86,501.17			
保证金、押金	3,150,000.00		3,150,000.00	2,535,000.00		2,535,000.00
往来款	730,134.22	2,190.40	727,943.82	234,104.81	702.31	233,402.50
合　计	**3,966,895.67**	**2,450.68**	**3,964,444.99**	**2,769,104.81**	**702.31**	**2,768,402.50**

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	730,134.22	0.3	2,190.40	727,943.82	
备用金	86,761.45	0.3	260.28	86,501.17	
保证金、押金	3,150,000.00			3,150,000.00	
合　计	**3,966,895.67**		**2,450.68**	**3,964,444.99**	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	234,104.81	0.30	702.31	233,402.50	
保证金、押金及备用金组合	2,535,000.00			2,535,000.00	
合　计	**2,769,104.81**		**702.31**	**2,768,402.50**	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	702.31			702.31
期初余额在本期	702.31			702.31
--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	1,748.37			1,748.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	**2,450.68**			**2,450.68**

说明：其他应收款中大部分金额为保证金，由于客户的信用度较好，本公司将坏账准备确认在第一阶段。

2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	25.21	
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	25.21	
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	15.13	
中天钢铁集团有限公司	保证金	400,000.00	5 年以上	10.08	
国网四川省电力公司	往来款	306,797.13	1 年以内	7.73	920.39
合　计		**3,306,797.13**		**83.36**	**920.39**

7、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	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	12,880,369.66		12,880,369.66	6,514,857.49		6,514,857.49
在产品	22,064,728.96		22,064,728.96	5,387,406.74		5,387,406.74
库存商品	59,527,250.64		59,527,250.64	35,864,395.97		35,864,395.97
周转材料	2,910,321.34		2,910,321.34	487,013.31		487,013.31
在途物资	10,232,702.72		10,232,702.72			
发出商品	13,032,403.17		13,032,403.17			
委托加工物资	682,034.75		682,034.75			

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合　计	**121,329,811.24**		**121,329,811.24**	**48,253,673.51**		**48,253,673.51**

8、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
进项税额	12,373.01	
待摊费用	395,676.10	190,143.55
合　计	**408,049.11**	**190,143.55**

9、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	80,764,061.93	62,927,900.64
固定资产清理		
合　计	**80,764,061.93**	**62,927,900.64**

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合　计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,298,676.11	53,348,315.77	1,334,904.58	344,691.38	195,897.46	75,522,485.30
2.本期增加金额		31,180,782.53	570,068.58	49,062.75		31,799,913.86
（1）购置		23,900,490.24	570,068.58	49,062.75		24,519,621.57
（2）在建工程转入		7,280,292.29				7,280,292.29
3.本期减少金额		7,892,127.56	124,000.00			8,016,127.56
（1）处置或报废			124,000.00			124,000.00
（2）转入在建工程		7,892,127.56				7,892,127.56
4.期末余额	**20,298,676.11**	**76,636,970.74**	**1,780,973.16**	**393,754.13**	**195,897.46**	**99,306,271.60**
二、累计折旧						
1.期初余额	6,068,907.82	5,214,063.29	1,187,976.29	48,226.02	75,411.24	12,594,584.66
2.本期增加金额	800,909.46	5,998,128.35	94,462.59	107,537.05	50,248.48	7,051,285.93
（1）计提	800,909.46	5,998,128.35	94,462.59	107,537.05	50,248.48	7,051,285.93
（2）其他增加						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合　计
3.本期减少金额		985,860.92	117,800.00			1,103,660.92
（1）处置或报废			117,800.00			117,800.00
（2）转入在建工程		985,860.92				985,860.92
4.期末余额	**6,869,817.28**	**10,226,330.72**	**1,164,638.88**	**155,763.07**	**125,659.72**	**18,542,209.67**
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	**13,428,858.83**	**66,410,640.02**	**616,334.28**	**237,991.06**	**70,237.74**	**80,764,061.93**
2.期初账面价值	**14,229,768.29**	**48,134,252.48**	**146,928.29**	**296,465.36**	**120,486.22**	**62,927,900.64**

使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,856,798.26	3,856,798.26
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额	3,856,798.26	3,856,798.26
二、累计折旧		
1.期初余额	514,239.77	514,239.77
2.本期增加金额		
（1）计提	771,359.64	771,359.64
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
4. 期末余额	1,285,599.41	1,285,599.41
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	**2,571,198.85**	**2,571,198.85**

2. 期初账面价值	3,342,558.49	3,342,558.49

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,698,604.19	13,698,604.19
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,698,604.19	13,698,604.19
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,913,577.45	1,913,577.45
2.本期增加金额	273,972.08	273,972.08
（1）计提	273,972.08	273,972.08
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
4. 期末余额	2,187,549.53	2,187,549.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	**11,511,054.66**	**11,511,054.66**
2. 期初账面价值	11,785,026.74	11,785,026.74

（2）无形资产明细

项　目	账面价值	剩余摊销期限
土地平整费	4,161,633.96	40 年
土地使用权	7,349,420.70	43 年

12、开发支出

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
提高钒氮合金氮含量的方法研究		3,014,419.17			3,014,419.17	
钒氮合金异形板材冲压加工模具的研究		388,873.63			388,873.63	

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
抗震抗形变钒氮钢筋的研究		327,875.60			327,875.60	
用于工具钢的钒氮合金制备装置的研究		343,386.49			343,386.49	
防止五氧化二钒烧结的钒氮合金活性剂的研究		3,637,899.38			3,637,899.38	
新型钒氮微合金及制备方法研究		1,830,554.48			1,830,554.48	
高效的钒氮合金生产工艺研究		1,569,000.09			1,569,000.09	
合　计		**11,112,008.84**			**11,112,008.84**	

13、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
绿化工程	77,370.03		40,366.96		37,003.07
财务顾问费	25,000.00		25,000.00		
手续费		280,000.00	70,000.00		210,000.00
金融服务费	391,875.00	138,000.00	199,125.00		330,750.00
融资租赁咨询费	57,783.00	208,000.00	83,782.98		182,000.02
合　计	**552,028.03**	**626,000.00**	**418,274.94**		**759,753.09**

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	288,898.82	43,334.82	196,462.54	49,053.24
内部交易未实现利润	2,118,928.61	317,839.29		
使用权资产	435,877.85	65,381.68	476,650.63	71,497.59
暂无发票的利息	164,975.87	24,746.38		
合　计	**3,008,681.15**	**451,302.17**	**673,113.17**	**120,550.83**

（2）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	上年年末余额	备注
2025 年	934,260.34	934,260.34	宇丰
2026	23,769.31		宇丰
合　计	**958,029.65**	**934,260.34**	

15、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款	20,031,472.23	5,503,027.78
保证借款	25,637,950.90	20,826,978.89
信用借款	10,012,849.46	10,010,883.33
合　计	**55,682,272.59**	**36,340,890.00**

说明：

（1）保证借款

本公司自然人股东谭忠、九江市国有融资担保有限责任公司提供保证，九江市国有融资担保有限公司 36 万元存款作为质押，于 2022 年 8 月 24 日自上海浦发银行股份有限公司九江分行取得借款 3,600,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 16 日至 2023 年 8 月 15 日。该笔借款同时由本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣提供反担保。

九江市工业融资担保有限公司 2022 年 6 月 21 日提供保证，于 2022 年 6 月 22 日自九江庐山浔银村镇银行股份有限公司取得借款 2,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日。

九江市融资担保有限公司提供担保并追加法定代表人谭忠及九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）提供连带责任保证，于 2022 年 3 月 27 日自中国农业银行股份有限公司九江分行取得借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 27 日至 2023 年 3 月 27 日。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）提供担保，于 2022 年 10 月 10 日自交通银行股份有限公司九江分行取得借款 8,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 10 日。

江西省融资担保责任有限公司提供 3,200,000.00 保证，于 2022 年 7 月 20 日自九江银行股份有限公司八里湖支行取得借款 4,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 7 月 20 日至 2023 年 7 月 20 日。该笔借款同时由本公司自然人股东谭忠提供反担保。

本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、江西省中小企业信用担保有限责任公司提供担保，于 2022 年 6 月 9 日自中国银行股份有限公司九江市分行取得借

款 3,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 6 日至 2023 年 6 月 6 日。

（2）质押借款

本公司自然人股东谭忠、九江市钒宇新材料股份有限公司 2022 年 9 月 28 日提供保证，于 2022 年 9 月 28 日自攀枝花农村商业银行银行股份有限公司米易分行取得借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 9 月 28 日至 2025 年 9 月 27 日，36 个月内循环使用，单笔支用期限不超过 12 个月。九江市钒宇新材料股份有限公司持有的攀枝花劲丰钒钛科技有限公司 100%股权提供质押。

（3）信用借款

本公司分别于 2021 年 12 月 26 日、2021 年 12 月 26 日自九江商业银行股份有限公司浔阳支行取得借款 5,000,000.00 元，共计 10,000,000.00 元信用借款，借款期限分别为 2021 年 12 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日、2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 26 日。

16、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	831,200.00	-
合　计	**831,200.00**	**-**

17、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
货款	109,653,440.91	54,012,302.78
合　计	**109,653,440.91**	**54,012,302.78**

18、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	19,536,106.20	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合　计	**19,536,106.20**	**-**

19、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	414,940.48	5,288,007.82	5,186,761.07	516,187.23
离职后福利-设定提存计划		327,088.74	327,088.74	
合　计	**414,940.48**	**5,615,096.56**	**5,513,849.81**	**516,187.23**

（1）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	361,401.16	4,480,996.85	4,361,080.10	481,317.91
职工福利费	16,380.00	522,809.61	529,989.61	9,200.00
社会保险费		261,624.36	261,624.36	
其中：1. 医疗保险费		239,199.55	239,199.55	
2. 工伤保险费		22,424.81	22,424.81	
住房公积金		17,922.00	17,922.00	
工会经费和职工教育经费	37,159.32		11,490.00	25,669.32
其他应付职工薪酬		4,655.00	4,655.00	
合　计	**414,940.48**	**5,288,007.82**	**5,186,761.07**	**516,187.23**

（2）设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		314,642.28	314,642.28	
失业保险费		12,446.46	12,446.46	
合　计		327,088.74	327,088.74	

20、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	8,212,510.67	13,703,238.74
企业所得税	2,855,297.65	451,363.64
个人所得税	169.05	90.00
城市维护建设税	143,039.98	29,464.59
教育费附加	82,250.14	21,631.01
地方教育费附加	54,833.42	9,827.27
房产税	54,421.99	54,421.99
土地使用税	26,791.88	32,150.25
印花税	43,782.87	14,634.03
环境保护税	2,343.10	3,000.00
合　计	**11,475,440.75**	**14,319,821.52**

21、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	105,333.57
其他应付款	381,941.28	4,548,746.72
合　计	**381,941.28**	**4,654,080.29**

（1）应付利息

项　目	期末余额	上年年末余额
售后回租利息	-	105,333.57
合　计	**-**	**105,333.57**

（2）其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
借款		4,000,000.00
设备材料款	260,357.04	458,357.04
代垫款项	120,985.37	72,389.68
其他	598.87	18,000.00
合　计	**381,941.28**	**4,548,746.72**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
长兴县新宏信耐火材料有限公司	252,567.04	未到信用期
合　计	252,567.04	

22、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	20,699,161.51	4,496,435.83
一年内到期的租赁负债	852,068.89	812,132.52
合　计	**21,551,230.40**	**5,308,568.35**

（1）一年内到期的长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	2,514,687.69	1,817,766.64
海尔融资租赁股份有限公司	4,889,954.23	
中关村科技租赁股份有限公司	3,410,844.62	
厦门星原融资租赁	5,888,010.72	
邦银金租融资租赁	3,995,664.25	
仲利国际租赁有限公司		2,678,669.19
合　计	20,699,161.51	**4,496,435.83**

23、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
不符合终止确认条件的应收票据	43,653,431.98	9,221,800.00

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,539,693.80	-
合　计	**46,193,125.78**	**9,221,800.00**

24、租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,704,466.88	4,401,346.79
减：未确认融资费用	253,180.30	419,124.83
小　计	3,451,286.58	3,982,221.96
减：一年内到期的租赁负债	852,068.89	812,132.52
合　计	**2,599,217.69**	**3,170,089.44**

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 16.59 万元，计入财务费用-利息支出中。

25、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	12,420,601.03	10,000,000.00
专项应付款		
合　计	**12,420,601.03**	**10,000,000.00**

（1）长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付售后回租设备款	35,308,172.15	16,153,194.00
减：未确认融资费用	2,188,409.61	1,656,758.17
小　计	**33,119,762.54**	**14,496,435.83**
减：一年内到期长期应付款	20,699,161.51	4,496,435.83
合　计	**12,420,601.03**	**10,000,000.00**

说明：

（1）2021 年 10 月 29 日，本公司与中关村科技租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将炉窑等机器设备作为标的，以 1,000.00 万元的价格出售给中关村科技租赁股份有限公司，同时双方约定，到期后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

（2）2022 年 10 月 28 日，本公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将炉窑辅助设备等作为标的，以 460.00 万元的价格出售给远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司，同时双方约定，到期后，本公司以 0.10 万元的价格回购该设备。

（3）2020 年 10 月 24 日，本公司与海尔融资租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将氮气系统等机器设备作为标的，以 200 万元的价格出售给海尔融资租赁有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

（4）2020 年 10 月 25 日，本公司之子公司与海尔融资租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司之子公司将熔喷布等机器设备作为标的，以 800 万元的价格出售给海尔融资租赁有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

（5）2022 年 6 月 22 日，本公司之子公司与厦门星原融资租赁公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司之子公司将第一条生产线作为标的，以 962 万元的价格出售给厦门星原融资租赁公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.1 万元的价格回购该设备。

（6）2022 年 6 月 28 日，本公司之子公司与邦银金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司之子公司将第二条生产线作为标的，以 800 万元的价格出售给邦银金融租赁股份有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

26、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,050,150.00		595,050.00	4,455,100.00	-
合　计	**5,050,150.00**		**595,050.00**	**4,455,100.00**	-

说明：计入递延收益的政府补助详见附注00说明：

（1）其他货币资金：其他货币资金为受限资金信用证保证金831,200.00元、定期存款20,000.00元。

（2）固定资产：2021年10月29日，本公司与中关村科技租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将炉窑等机器设备作为标的，以1,000.00万元的价格出售给中关村科技租赁股份有限公司，同时双方约定，到期后，本公司以0.01万元的价格回购该设备。

2022年10月28日，本公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将炉窑辅助设备等作为标的，以460.00万元的价格出售给远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司，同时双方约定，到期后，本公司以0.10万元的价格回购该设备。

2020年10月24日，本公司与海尔融资租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将氮气系统等机器设备作为标的，以200万元的价格出售给海尔融资租赁有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以0.01万元的价格回购该设备。

2020年10月25日，本公司之子公司与海尔融资租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司之子公司将熔喷布等机器设备作为标的，以800万元的价格出售给海尔融资租赁有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以0.01万元的价格回购该设备。

2022年6月22日，本公司之子公司与厦门星原融资租赁公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司之子公司将第一条生产线作为标的，以962万元的价格出售给厦门星原融资租赁公司，同时双方约定，两年后，本公司以0.1万元的价格回购该设备。

2022 年 6 月 28 日，本公司之子公司与邦银金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司之子公司将第二条生产线作为标的，以 800 万元的价格出售给邦银金融租赁股份有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

2022 年 9 月 16 日，本公司与九江市工发供应链管理有限公司签订抵押合同，协议中规定，本公司以九江市浔阳区城东工业基地 3 号园 E-1-1 地块、食堂、生产车间、配套用房、1 号厂房、2 号厂房、办公楼、倒班楼、成品库抵押给九江市工发供应链管理有限公司，期限从 2022 年 9 月 16 日至 2025 年 9 月 15 日，债权最高限额为人民币 1400 万元。

（3）无形资产：2022 年 9 月 16 日，本公司与九江市工发供应链管理有限公司签订抵押合同，协议中规定，本公司以九江市浔阳区城东工业基地 3 号园 E-1-1 地块、食堂、生产车间、配套用房、1 号厂房、2 号厂房、办公楼、倒班楼、成品库抵押给九江市工发供应链管理有限公司，期限从 2022 年 9 月 16 日至 2025 年 9 月 15 日，债权最高限额为人民币 1400 万元。

45、政府补助。

27、股本（单位：股）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	未分配利润转股	公积金转股	股权转让	小计	
谭忠	21,882,820.00		6,314,460.00	3,157,230.00	9,689,480.00	19,161,170.00	41,043,990.00
江西沿江产业发展创业投资企业	11,962,500.00		2,392,500.00	1,196,250.00		3,588,750.00	15,551,250.00
冯家胜	9,689,480.00				-9,689,480.00	-9,689,480.00	
九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	3,588,605.00		717,721.00	358,860.00		1,076,581.00	4,665,186.00
中航证券有限公司	577,100.00		115,420.00	57,710.00		173,130.00	750,230.00

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	未分配利润转股	公积金转股	股权转让	小计	
信达证券股份有限公司	149,350.00		29,870.00	14,935.00		44,805.00	194,155.00
米易县安宁水利开发有限公司	5,800,000.00		1,160,000.00	580,000.00		1,740,000.00	7,540,000.00
贾明杰	145.00				-145.00	-145.00	
杨无艳			29.00	15.00	145.00	189.00	189.00
合　计	53,650,000.00		10,730,000.00	5,365,000.00		16,095,000.00	69,745,000.00

28、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,061,325.62		5,365,000.00	696,325.62
合　计	**6,061,325.62**		**5,365,000.00**	**696,325.62**

29、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	3,752,781.35	390,800.30		4,143,581.65
任意盈余公积				
合　计	**3,752,781.35**	**390,800.30**		**4,143,581.65**

30、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	11,867,547.22	14,220,586.20	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	11,867,547.22	14,220,586.20	
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,823,168.73	15,920,739.81	
减：提取法定盈余公积	390,800.30	1,623,778.79	10
转作股本的普通股股利	10,730,000.00	16,650,000.00	
期末未分配利润	**18,569,915.65**	**11,867,547.22**	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,605,887.89		10

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,020,580.73	451,729,316.56	241,608,354.29	207,439,487.46
其他业务	18,031,493.43	14,432,231.35	16,804,532.91	18,282,200.00
合　计	**509,052,074.16**	**466,161,547.91**	**258,412,887.20**	**225,721,687.46**

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
有色金属	490,936,332.94	451,656,746.91	241,449,062.25	206,976,573.11
其他	84,247.79	72,569.65	159,292.04	462,914.35
小　计	491,020,580.73	451,729,316.56	241,608,354.29	207,439,487.46
其他业务：				
销售材料	17,133,451.48	13,806,063.47	15,507,657.91	17,037,200.00
加工收入	898,041.95	626,167.88	1,296,875.00	1,245,000.00
小　计	18,031,493.43	14,432,231.35	16,804,532.91	18,282,200.00
合　计	**509,052,074.16**	**466,161,547.91**	**258,412,887.20**	**225,721,687.46**

（3）营业收入分解信息

	本期发生额		
	有色金属	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	490,936,332.94	84,247.79	491,020,580.73
其他业务收入			
其中：在某一时点确认	17,133,451.48	898,041.95	18,031,493.43
合　计	**508,069,784.42**	**982,289.74**	**509,052,074.16**

32、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	11,516.95	12,000.00
城市维护建设税	288,965.21	45,454.83
教育费附加	165,729.68	35,984.03
地方教育附加	110,486.41	
房产税	217,687.96	217,687.96
土地使用税	117,884.26	128,601.00

项　目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	1,364.60	1,679.60
印花税	296,277.23	64,324.94
合　计	**1,209,912.30**	**505,732.36**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

33、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资	175,682.72	220,830.00
广告费		49,751.75
折旧费	24,841.32	24,841.32
交通差旅费	18,855.79	17,294.93
车辆费用	12,325.90	13,984.04
样品费		1,886.79
运杂费	1,500.00	
服务费	26,956.61	
业务费	3,033.02	
合　计	**263,195.36**	**328,588.83**

34、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,230,495.74	1,434,048.55
职工薪酬	1,534,356.53	1,302,037.21
中介服务费	50,460.15	425,660.38
开办费		379,282.44
其他	906,812.67	327,213.28
长期待摊费用摊销	397,304.07	285,426.07
无形资产摊销	273,972.08	273,972.08
业务招待费	385,087.66	224,401.70
办公通讯费	219,844.73	168,077.25
交通差旅费	174,619.58	128,502.29
租金	178,422.84	
合　计	**5,351,376.05**	**4,948,621.25**

35、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,303,384.39	3,200,556.11
人工费	628,469.86	876,151.98
电费	467,170.40	504,991.65
折旧费	952,307.45	500,320.01

项　目	本期发生额	上期发生额
其他	760,676.74	571,605.03
合　计	**11,112,008.84**	**5,653,624.78**

36、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,030,965.67	5,059,732.65
减：利息收入	17,982.01	12,463.77
承兑汇票贴息	996,827.07	450,713.79
手续费及其他	303,846.45	359,917.66
合　计	**6,313,657.18**	**5,857,900.33**

37、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
熔喷布生产设备补助	430,000.00	430,000.00
工信局传统产业优化升级资金	150,000.00	150,000.00
减免房产税、土地使用税		144,287.08
市级环保污染防治专项资金	15,050.00	15,050.00
市监局专利贯标补助及21年专利示范企业补助	37,800.00	100,000.00
市场监督局研发补助	44,000.00	151,550.8
税收返还	1,060,000.00	
经济信息化和科学技术局电费补贴	650,000.00	
稳岗补贴	5,610.38	
个税手续费返还	34.25	
合　计	**2,392,494.63**	**990,887.88**

38、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-90,687.94	-87,055.14
其他应收款坏账损失	-1,748.37	-639.41
合　计	**-92,436.31**	**-87,694.55**

39、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,419.47	-
合　计	**4,419.47**	**-**

40、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
滞纳金	924.49	10,625.69	924.49
合　计	**924.49**	**10,625.69**	**924.49**

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,790,009.75	472,795.65
递延所得税费用	330,751.34	-104,235.63
合　计	**3,120,761.09**	**368,560.02**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,943,929.82	16,289,299.83
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,141,589.47	4,072,324.96
某些子公司适用不同税率的影响	-2,376.93	-37,377.11
对以前期间当期所得税的调整	316,842.39	21,432.01
权益法核算的合营企业和联营企业损益		104,278.34
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	23,388.96	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-12,912.05	10,876.80
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-2,389,568.78
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,942.33	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-351,713.09	-1,413,406.20
其他		
所得税费用	3,120,761.08	368,560.02

42、现金流量表项目注释

（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
往来款	49,144,676.67	52,016,881.21
政府补助	1,797,444.63	5,836,550.80
冻结存款解冻	1,500,000.00	
其他	17,989.29	12,462.97

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	**52,460,110.59**	**57,865,894.98**

（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
往来款	48,992,205.20	19,496,613.46
手续费	23,883.14	20,469.19
冻结存款	851,200.00	1,500,000.00
付现费用	3,867,494.55	2,943,231.82
合　计	**53,734,782.89**	**23,960,314.47**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
借款	31,500,000.00	13,300,000.00
借款保证金	400,000.00	
合　计	**31,900,000.00**	**13,300,000.00**

（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	19,137,016.50	6,982,770.21
借款担保费	219,900.00	1,000,000.00
金融服务费	678,000.00	459,000.00
借款保证金	600,000.00	
厂房及办公楼租赁费	899,578.00	
合　计	**21,534,494.50**	**8,441,770.21**

43 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,823,168.73	15,920,739.81
加：资产减值损失		
信用减值损失	92,436.31	-87,694.55
固定资产折旧	7,051,285.93	4,889,773.77
使用权资产折旧	771,359.64	514,239.77
无形资产摊销	273,972.08	273,972.08
长期待摊费用摊销	882,404.07	285,426.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-4,419.47	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	5,031,965.67	3,445,005.14
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-330,751.34	-104,235.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-73,076,137.73	-31,194,829.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-55,177,670.65	-61,027,871.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	83,802,703.27	81,174,907.63
其他	648,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	-12,210,883.49	14,089,433.22
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,611,090.80	2,453,326.25
减：现金的期初余额	2,453,326.25	210,147.57
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	**1,157,764.55**	**2,243,178.68**

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,462,290.80	3,973,326.25
其中：库存现金	3,766.77	64,047.80
可随时用于支付的银行存款	3,607,324.03	2,409,278.45
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,462,290.80	3,973,326.25
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	**851,200.00**	**1,500,000.00**

44、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	851,200.00	保证金、定期存款
固定资产-房屋建筑物	13,428,858.83	供应链抵押
固定资产-机器设备	66,410,640.02	售后回租
无形资产	11,511,054.66	供应链抵押
合　计	**92,201,753.51**	

说明：

（1）其他货币资金：其他货币资金为受限资金信用证保证金 831,200.00 元、定期存款 20,000.00 元。

（2）固定资产：2021 年 10 月 29 日，本公司与中关村科技租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将炉窑等机器设备作为标的，以 1,000.00 万元的价格出售给中关村科技租赁股份有限公司，同时双方约定，到期后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

2022 年 10 月 28 日，本公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将炉窑辅助设备等作为标的，以 460.00 万元的价格出售给远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司，同时双方约定，到期后，本公司以 0.10 万元的价格回购该设备。

2020 年 10 月 24 日，本公司与海尔融资租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司将氮气系统等机器设备作为标的，以 200 万元的价格出售给海尔融资租赁有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

2020 年 10 月 25 日，本公司之子公司与海尔融资租赁有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司之子公司将熔喷布等机器设备作为标的，以 800 万元的价格出售给海尔融资租赁有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

2022 年 6 月 22 日，本公司之子公司与厦门星原融资租赁公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司之子公司将第一条生产线作为标的，以 962 万元的价格出售给厦门星原融资租赁公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.1 万元的价格回购该设备。

2022 年 6 月 28 日，本公司之子公司与邦银金融租赁股份有限公司签订售后回租合同，协议中规定，本公司之子公司将第二条生产线作为标的，以 800 万元的价格出售给邦银金融租赁股份有限公司，同时双方约定，两年后，本公司以 0.01 万元的价格回购该设备。

2022 年 9 月 16 日，本公司与九江市工发供应链管理有限公司签订抵押合同，协议中规定，本公司以九江市浔阳区城东工业基地 3 号园 E-1-1 地块、食堂、生产车间、配套用房、1 号厂房、2 号厂房、办公楼、倒班楼、成品库抵押给九江市工发供应链管理有限公司，期限从 2022 年 9 月 16 日至 2025 年 9 月 15 日，债权最高限额为人民币 1400 万元。

（3）无形资产：2022 年 9 月 16 日，本公司与九江市工发供应链管理有限公司签订抵押合同，协议中规定，本公司以九江市浔阳区城东工业基地 3 号园 E-1-1 地块、食堂、生产车间、配套用房、1 号厂房、2 号厂房、办公楼、倒班楼、成品库抵押给九江市工发供应链管理有限公司，期限从 2022 年 9 月 16 日至 2025 年 9 月 15 日，债权最高限额为人民币 1400 万元。

45、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
市级环保污染防治专项资金	财政拨款	45,150.00		15,050.00		30,100.00	其他收益	与资产相关
工信局传统产业优化升级资金	财政拨款	1,350,000.00		150,000.00		1,200,000.00	其他收益	与资产相关
熔喷布生产设备补助	财政拨款	3,655,000.00		430,000.00		3,225,000.00	其他收益	与资产相关
合　计		**5,050,150.00**		**595,050.00**		**4,455,100.00**		

（2）计入其他收益的政府补助

补助项目	种类	本期新增补助金额	递延收益结转计入损益的金额	与资产相关/与收益相关
熔喷布生产设备补助	财政拨款		430,000.00	与资产相关
工信局传统产业优化升级资金	财政拨款		150,000.00	与资产相关

补助项目	种类	本期新增补助金额	递延收益结转计入损益的金额	与资产相关/与收益相关
市级环保污染防治专项资金	财政拨款		15,050.00	与资产相关
市监局专利贯标补助及 21 年专利示范企业补助	财政拨款	37,800.00		与收益相关
市场监督局研发补助	财政拨款	44,000.00		与收益相关
增值税返还	财政拨款	1,060,000.00		与收益相关
经济信息化和科学技术局电费补贴	财政拨款	650,000.00		与收益相关
九江市浔阳区公共就业人才服务局-稳岗补贴	财政拨款	5,610.38		与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	34.25		与收益相关
合　计		**1,797,444.63**	**595,050.00**	

六、在其他主体中的权益

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	
九江市宇丰科技有限公司	九江	九江	研究和试验发展等	100.00		投资设立
攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	攀枝花	攀枝花	制造、销售	100.00		投资设立

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项、等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注五、43 中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 94.48%（2021 年：81.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.36%（2021 年：89.74%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在可使用的银行借款额度。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 75.72%（2021 年 12 月 31 日：65.41%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			43,653,431.98	43,653,431.98
持续以公允价值计量的资产总额			43,653,431.98	43,653,431.98

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、其他非流动负债等，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司第一大股东及实际控制人为自然人谭忠，直接和间接持有本公司股权比例为58.85%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江西沿江产业发展创业投资企业	本公司股东
九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	本公司股东
米易县安宁水利开发有限公司	本公司股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	本公司高管

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

A、保证

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
谭忠、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	2022年3月27日	2024年3月26日	否
谭忠、吴孟姣	3,000,000.00	2022年6月9日	2023年6月8日	否
谭忠、吴孟姣	2,000,000.00	2022年6月22日	2025年6月21日	否
谭忠	20,000,000.00	2022年4月28日	2023年4月27日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
谭忠	4,000,000.00	2022 年 2 月 14 日	2023 年 2 月 6 日	否
谭忠	10,000,000.00	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 20 日	否
谭忠、吴孟姣、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	8,000,000.00	2022 年 10 月 10 日	2023 年 10 月 10 日	否
谭忠、吴孟姣	3,600,000.00	2021 年 8 月 13 日	2024 年 8 月 12 日	否

B、质押

质押物	质权人	出质人	出质股权数
本公司股权	九江市工业融资担保有限公司	谭忠	1000 万股

（续）

质押物	担保金额	担保起始日	担保终止日
本公司股权	4,000,000.00	2022 年 2 月 14 日	2023 年 2 月 6 日

C、抵押

担保方	抵押物	担保金额	担保起始日	担保终止日
吴孟姣	吴孟姣名下房产	3,600,000.00	2022 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 15 日

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	639,947.32	577,649.10

5、关联方承诺

根据 2021 年签订的《谭忠与米易县安宁水利开发有限公司关于九江市钒宇新材料股份有限公司股份协议书之补充协议书》，本公司股东谭忠承诺本公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度实现的经具有证券业务资格的会计师事务所审计的净利润（扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润）分别不低于 600.00 万元、900.00 万元和 1,200.00 万元。

十、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在应披露的承诺事项。

本公司自然人股东谭忠、九江市钒宇新材料股份有限公司 2022 年 9 月 28 日提供保证，于 2022 年 9 月 28 日自攀枝花农村商业银行银行股份有限公司米易分行取得借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 9 月 28 日至 2025 年 9 月 27 日，36 个月内循环使用，单笔支用期限不超过 12 个月。九江市钒宇新材料股份有限公司持有的攀枝花劲丰钒钛科技有限公司 100%股权提供质押。

十一、债表日后事项

截至 2023 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、财务报表主要项目注释

1、账款

（1）龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,889,403.91	65,062,445.19
其中：0-6 个月	5,599,403.91	65,062,445.19
7-12 个月	290,000.00	
1 年以内小计：	5,889,403.91	65,062,445.19
1 至 2 年		190,959.70
小　计	5,889,403.91	65,253,404.89
减：坏账准备	17,668.21	195,760.21
合　计	**5,871,735.70**	**65,057,644.68**

（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	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	5,889,403.91	100	17,668.21	0.3	5,871,735.70
合　计	5,889,403.91	100	17,668.21	0.3	5,871,735.70

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	65,253,404.89	100.00	195,760.21	0.30	65,057,644.68
合　计	65,253,404.89	100.00	195,760.21	0.30	65,057,644.68

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,889,403.91	17,668.21	0.30	65,062,445.19	195,187.33	0.30
1至2年				190,959.70	572.88	0.30
合　计	**5,889,403.91**	**17,668.21**	**0.30**	**65,253,404.89**	**195,760.21**	**0.30**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	195,760.21
本期计提	17,668.21
本期收回或转回	-195,760.21
本期核销	
期末余额	**17,668.21**

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
上海玄休金属材料有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	11,280.00
珠海粤裕丰钢铁有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	81,244.08
福州鑫城恒盈贸易有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	12,240.00
福州世纪通泰贸易有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	38,085.00
融华新材料贸易（广州）有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	11,032.70
安徽长江钢铁股份有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	572.88
中储南京物流有限公司经销分公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	5,599.92
攀枝花铮腾贸易有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	5,100.00
江西尊鹏金属材料有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	4,120.08
天津市辰之硕科技有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	16,785.00
上海桔恒金属材料有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	2,775.00
珠海裕源丰矿业有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	1,120.55
云南泽瑞佳材料有限公司	货款已结清	银行存款	账龄组合	5,805.00
合　计				**195,760.21**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前三名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
安徽长江钢铁股份有限公司	5,834,000.00	99.06	17,502.00
中储南京物流有限公司经销分公司	43,153.91	0.73	129.46
中储南京物流有限公司经销分公司	12,250.00	0.21	36.75
合　计	**5,889,403.91**	**100.00**	**17,668.21**

2、应收款项融资

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	18,807,823.98	
应收账款		
小　计	**18,807,823.98**	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**18,807,823.98**	

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,080,880.06	18,807,823.98
合　计	**35,080,880.06**	**18,807,823.98**

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1年以内	39,053,622.68	100.00	19,527,742.62	100.00
合　计	**39,053,622.68**	**100.00**	**19,527,742.62**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前三名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前三名预付款项汇总金额 39,053,622.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	36,657,221.16	93.86
九江久泰废旧回收有限公司	2,378,702.40	6.09
河北梓源包装制品有限公司	17,699.12	0.05
合　计	39,053,622.68	100.00

4、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,395,390.73	2,176,020.02
合　计	**2,395,390.73**	**2,176,020.02**

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	945,828.21	1,326,098.31
其中：0-6个月	944,804.75	1,026,098.31
7-12个月	1,023.46	300,000.00
1年以内小计：	945,828.21	1,326,098.31

账　龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	1,000,000.00	
2至3年		
3至4年		400,000.00
5年以上	450,000.00	450,000.00
小　计	2,395,828.21	2,176,098.31
减：坏账准备	437.48	78.29
合　计	**2,395,390.73**	**2,176,020.02**

② 按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	112,693.47	338.08	112,355.39			
保证金、押金	2,250,000.00		2,250,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00
往来款	33,134.74	99.40	33,035.34	26,098.31	78.29	26,020.02
合　计	**2,395,828.21**	**437.48**	**2,395,390.73**	**2,176,098.31**	**78.29**	**2,176,020.02**

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
备用金	112,693.47	0.3	338.08	112,355.39	账龄组合
保证金、押金	2,250,000.00			2,250,000.00	
往来款	33,134.74	0.3	99.40	33,035.34	账龄组合
合　计	**2,395,828.21**		**437.48**	**2,395,390.73**	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	26,098.31	0.3	78.29	26,098.31	账龄组合
备用金					

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金、押金	2,150,000.00			2,150,000.00	
合　计	**2,176,098.31**		**78.29**	**2,176,020.02**	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	78.29			78.29
期初余额在本期	78.29			78.29
--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	359.19			359.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**437.48**			**437.48**

说明：其他应收款多数为保证金，考虑对方信用较好，因此在第一阶段。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	41.74	
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	25.04	
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	8.35	
天津满运软件科技有限公司	备用金	57,367.66	1 年以内	2.39	172.10
九江市浔阳区财企惠贷通融资工作办	保证金	50,000.00	5 年以上	2.09	

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
合　计		**1,907,367.66**		**79.61**	

5、长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合　计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

（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
九江市宇丰科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
攀枝花劲丰钒钛科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合　计	12,000,000.00			12,000,000.00		

6、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,583,101.28	252,695,622.24	241,448,619.83	207,212,126.99
其他业务	43,195,752.26	42,691,406.69	14,410,897.73	17,999,942.02
合　计	**318,778,853.54**	**295,387,028.93**	**255,859,517.56**	**225,212,069.01**

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
有色金属	275,583,101.28	252,695,622.24	241,448,619.83	207,212,126.99
其他				
小　计	275,583,101.28	252,695,622.24	241,448,619.83	207,212,126.99
其他业务：				
销售材料	42,159,026.60	41,320,719.54	13,114,022.73	16,754,942.02

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
加工收入	1,036,725.66	1,370,687.15	1,296,875.00	1,245,000.00
小　计	43,195,752.26	42,691,406.69	14,410,897.73	17,999,942.02
合　计	**318,778,853.54**	**295,387,028.93**	**255,859,517.56**	**225,212,069.01**

（3）营业收入分解信息

	本期发生额		
	有色金属	其他	合计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	275,583,101.28		275,583,101.28
在某一时段确认			
租赁收入			
其他业务收入			
其中：在某一时点确认	42,159,026.60	1,036,725.66	43,195,752.26
在某一时段确认			
租赁收入			
合　计	**317,742,127.88**	**1,036,725.66**	**318,778,853.54**

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	4,419.47	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,392,494.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	924.49	
非经常性损益总额	2,397,838.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	359,675.79	
非经常性损益净额	2,038,162.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,038,162.80	

2、净资产收益率和每股收益

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	21.16	0.2555	0.2555
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.74	0.2264	0.2264

九江市钒宇新材料股份有限公司

2023 年 4 月 19 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：

董事会秘书办公室