



巨成钛业

NEEQ: 871564

宝鸡巨成钛业股份有限公司

Baoji Jucheng Titanium Industry Inc



年度报告

2025

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人罗建辉、主管会计工作负责人罗建辉及会计机构负责人（会计主管人员）谢伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	146

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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	宝鸡巨成钛业股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、巨成钛业	指	宝鸡巨成钛业股份有限公司
股东会	指	宝鸡巨成钛业股份有限公司股东会
董事会	指	宝鸡巨成钛业股份有限公司董事会
监事会	指	宝鸡巨成钛业股份有限公司监事会
三会	指	宝鸡巨成钛业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2025年01月01日至2025年12月31日
上年同期、上期	指	2024年01月01日至2024年12月31日
巨成科技	指	宝鸡市巨成钛业科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宝鸡巨成钛业股份有限公司章程》
钛美泰	指	宝鸡市钛美泰科技咨询中心（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宝鸡巨成钛业股份有限公司		
英文名称及缩写	Baoji Jucheng Titanium Industry Inc		
法定代表人	罗建辉	成立时间	2004年5月13日
控股股东	控股股东为罗建辉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗建辉，一致行动人为侯玉侠、罗举成
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工-其他有色金属压延加工		
主要产品与服务项目	钛材料、钛制品、钛设备及相关技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	巨成钛业	证券代码	871564
挂牌时间	2017年6月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢伟	联系地址	陕西省宝鸡市陈仓区产丰路东段69号
电话	0917-3387003	电子邮箱	1169388911@qq.com
传真	0917-3376660		
公司办公地址	陕西省宝鸡市陈仓区产丰路东段69号	邮政编码	721300
公司网址	www.juchengti.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610301762554085E		
注册地址	陕西省宝鸡市高新开发区10路21号		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于有色金属设备制造，有色金属材料及制品的加工、开发、销售，经营本公司生产所需原辅材料、设备、技术的进出口业务。拥有发明专利6项，实用新型专利33项，已通过ISO9001:2008质量管理体系认证，2023年复审通过陕西省科技厅等四部门联合认定的高新技术企业，已取得压力容器制造许可证（D1、D2类）。公司为化工、石油、医疗、航天等领域的客户提供低成本、高性能的钛材料、钛制品、钛设备等产品。公司通过直接销售的方式进行客户开发和拓展，主要盈利增长点体现在钛材料销售方面。

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

(二) 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 2024年，工业和信息化部依据复审通过公司为国家级专精特新“小巨人”企业。认定有效期为2024年7月1日至2027年6月30日，有效期三年。 2. 2023年12月12日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局依据相关规定，复审通过了公司高新技术企业资质。该资质有效期为2023年12月12日至2026年12月11日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	228,919,801.39	236,691,440.60	-3.28%
毛利率%	6.57%	13.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,182,600.23	17,222,126.26	-124.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,492,720.71	12,779,150.11	-166.46%

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）	-2.85%	12.29%	-
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）	-5.79%	9.12%	-
基本每股收益	-0.08	0.34	-123.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	406,687,716.78	426,477,067.06	-4.64%
负债总计	262,132,955.34	277,730,705.83	-5.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,554,761.44	148,746,361.23	-2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	2.97	-2.69%
资产负债率%（母公司）	65.56%	66.10%	-
资产负债率%（合并）	64.45%	65.12%	-
流动比率	0.90	1.03	-
利息保障倍数	0.25	4.87	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,622,518.68	-15,110,517.87	308.24%
应收账款周转率	3.56	3.17	-
存货周转率	2.22	2.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.64%	27.18%	-
营业收入增长率%	-3.28%	-30.31%	-
净利润增长率%	-124.29%	58.64%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	28,493,854.64	7.01%	35,701,031.60	8.37%	-20.19%
应收票据	9,863,770.91	2.43%	1,425,000.00	0.33%	592.19%
应收账款	59,840,834.31	14.71%	63,895,445.82	14.98%	-6.35%
应收账款融资	177,993.96	0.04%	1,583,176.57	0.37%	-88.76%
预付款项	9,694,180.12	2.38%	37,289,033.00	8.74%	-74.00%
其他应收款	440,502.16	0.11%	347,953.81	0.08%	26.60%
存货	100,387,600.09	24.68%	92,530,881.10	21.70%	8.49%
其他流动资产	1,215,367.99	0.30%	6,512,502.62	1.53%	-81.34%

固定资产	151,679,601.56	37.30%	25,546,927.79	5.99%	493.73%
使用权资产	87,697.99	0.02%	0.00	0.00%	100%
在建工程	0.00	0.00%	85,457,943.02	20.04%	- 100.00%
无形资产	40,714,232.95	10.01%	41,530,268.72	9.74%	-1.96%
其他非流动资产	0.00	0.00%	30,721,382.06	7.20%	- 100.00%
短期借款	119,709,759.02	29.44%	87,700,000.00	20.56%	36.50%
应付票据	58,187,032.00	14.31%	80,461,800.22	18.87%	-27.68%
应付账款	24,601,366.26	6.05%	4,631,737.00	1.09%	431.15%
合同负债	9,113,489.14	2.24%	21,610,255.18	5.07%	-57.83%
应交税费	271,047.58	0.07%	1,679,961.03	0.39%	-83.87%
其他应付款	14,856,653.44	3.65%	15,699,962.73	3.68%	-5.37%
一年内到期的非流动负债	76,226.96	0.00%	8,025,000.00	1.88%	-99.05%
其他流动负债	4,523,656.84	1.11%	12,043,888.18	2.82%	-62.44%
长期借款	4,737,500.00	1.16%	45,475,000.00	10.66%	-89.58%
递延收益	24,943,589.74	6.13%	0.00	0.00%	
未分配利润	70,555,077.14	17.35%	74,737,677.37	17.52%	-5.60%

项目重大变动原因

- (1) 货币资金：本期末货币资金比上年末下降 20.19%，主要是期末货币资金中的银行承兑保证金用于支付到期的银行承兑汇票所致，同时，公司在满足日常经营周转的前提下适当降低银行活期存款，提高资金利用效率。
- (2) 应收票据：本期末货币资金比上年末增长 592.19%，主要是销售产品收到的商业承兑汇票。
- (3) 应收账款融资：指以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。本期末应收账款融资比上年末下降 88.76%，主要是期末公司收到客户支付的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据存量较上年末减少。
- (4) 预付款项：本期末预付款项比上年末下降 74.00%，主要是报告期内公司从湖南国科海防信息技术有限公司采购设备和配套材料到货以及基建项目完工结算所致。
- (5) 其他流动资产：本期末其他流动资产较上期末下降 81.34%，主要是报告期内待抵扣进项税额减少。
- (6) 固定资产：本期末固定资产较上期末增长 493.73%，主要是钛谷稀有金属高端装备制造工业园厂房等建筑物验收后从在建工程转入，以及设备部分设备验收记入固定资产，包括真空炉、开平机、等离子焊箱、环保设备等。
- (7) 在建工程：本期末在建工程较上期末下降 100%，主要是钛谷稀有金属高端装备制造工业园项目在报告期内建设完成转入固定资产。
- (8) 其他非流动资产：本期末其他非流动资产较上期末下降 100%，主要是钛谷稀有金属高端装备制造工业园项目采购的配套设备安装调试后转入固定资产科目。
- (9) 短期借款：本期末短期借款较上期末增长 36.50%，主要是钛谷稀有金属高端装备制造工业园项目投入使用原材料备货等原因导致流动资金需求增加，公司一是使用银行授信增加了短期借款，二是取得银行承兑汇票贴现资金。

(10) 应付票据：本期末应付票据较上期末下降 27.68%，主要是公司根据销售回款情况，结合供应商赊销政策，合理利用银行授信品种，采取现金支付和票据支付相结合的付款方式以降低采购成本。

(11) 应付账款：本期末应付账款较上期末增长 431.15%，主要是钛谷稀有金属高端装备制造工业园项目投入使用，一是部分工程尾款暂估入账未结算所致，二是原材料备货等原因导致对供应商的欠款增加。

(12) 合同负债：本期末合同负债较上期末下降 57.83%，主要是因为公司在报告期末预收相关客户款项减少。

(13) 应交税费：本期末应交税费较上期末下降 83.87%，主要是因为本期经营亏损，无需缴纳所得税所致。

(14) 一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债是公司部分项目专项借款分批到期，将长期借款重分类为一年内到期的非流动负债。本期末一年内到期的非流动负债较上年末下降 99.05%，主要是归还了一年内到期的长期借款。

(15) 其他流动负债：其他流动负债列示的是预收款项中包含的待转销项税额和商票背书或贴现负债。本期末其他流动负债较上期末下降 62.44%，主要是待转销项税额、商票背书或贴现负债分别较上期末下降。

(16) 长期借款：本期末长期借款较上期末下降 89.58%，主要是报告期内归还了大部分项目建设借款。

(17) 递延收益：本期末递延收益较上期增长，主要是较报告期内收到“先进制造业和现代服务业 2025 发展专项资金”，该收益是与资产相关的补助。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	228,919,801.39	-	236,691,440.60	-	-3.28%
营业成本	213,871,243.91	93.43%	203,962,492.52	86.17%	4.86%
毛利率%	6.57%	-	13.83%	-	-
税金及附加	895,258.12	0.39%	918,685.06	0.39%	-2.55%
销售费用	2,547,053.53	1.11%	2,050,642.74	0.87%	24.21%
管理费用	8,361,651.21	3.65%	4,587,205.64	1.94%	82.28%
研发费用	7,421,906.45	3.24%	8,523,020.53	3.60%	-12.92%
财务费用	3,195,105.52	1.40%	2,045,614.74	0.86%	56.19%
信用减值损失	-1,613,555.36	-0.70%	-1,037,426.44	-0.44%	55.53%
其他收益	3,960,907.46	1.73%	5,085,000.00	2.15%	-22.11%
投资收益	222,092.00	0.10%	46,914.21	0.02%	373.40%
资产处置收益	1,094,959.68	0.48%	87,271.84	0.04%	1,154.65%
营业利润	-3,708,013.57	-1.62%	18,785,538.98	7.94%	-119.74%

营业外收入	342.83	0.00%	12,984.18	0.01%	-97.36%
营业外支出	189,759.16	0.08%	5,139.46	0.00%	3,592.20%
净利润	-4,182,600.23	-1.83%	17,222,126.26	7.28%	-124.29%

项目重大变动原因

(1) 毛利率：报告期公司毛利率下降了 7.26 个百分点，主要是报告期内公司受到上期原材料采购成本较高和本期销售价格下滑的双重影响，导致报告期内产品利润空间被压缩，毛利率下降。

(2) 管理费用：报告期管理费用较上期增长 82.28%，主要原因一是是管理人员薪酬增加，二是公司搬迁后相关的经营费用如车辆费用、广宣费用、差旅费用等增加。三是长沙分公司运营的相关费用如租赁费用、差旅费用等增加。

(3) 财务费用：报告期财务费用较上期增长 56.19%，主要是流动资金贷款衍生的贷款利息增加。

(4) 信用资产减值：报告期信用资产减值较上期增长 55.53%，主要是应收账款、其他应收款预计损失增加所致。

(5) 投资收益：报告期内公司投资收益较上期增长 373.40%。主要是本年度公司投资宝鸡市金台区农商行取得现金分红，上期该投资项目未取得分红，导致该项变化较大。

(6) 资产处置收益：报告期内公司资产处置收益较上期增长 1,154.65%，主要是处置废旧设备取得的收益。

(7) 营业利润：报告期内营业利润较上期下降 119.74%。本年度公司经营亏损，主要是受到营业收入下降和营业成本增加的双重影响，公司利润空间被压缩所致。

(8) 营业外支出：报告期营业外支出较上期增长 3,592.20%，主要是补交以前年度税款产生的滞纳金。

(9) 净利润：报告期内净利润较上期下降 124.29%，主要原因是公司经营亏损，同时管理费用、财务费用增幅较大，进一步削弱了公司的盈利能力。

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	226,899,217.25	236,422,869.17	-4.03%
其他业务收入	2,020,584.14	268,571.43	652.35%
主营业务成本	212,290,914.31	203,877,661.29	4.13%
其他业务成本	1,580,329.60	84,831.23	1,762.91%

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比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

材料	179,563,214.75	170,978,636.33	4.78%	-2.53%	-0.34%	-2.10%
设备	36,912,869.80	32,209,555.10	12.74%	-2.27%	36.11%	-24.60%
制品	4,719,980.61	4,056,118.32	14.06%	-63.34%	-45.62%	-28.00%
加工费	5,703,152.09	5,046,604.56	11.51%	268.49%	321.94%	-11.21%
合计	226,899,217.25	212,290,914.31	6.44%	-4.03%	4.13%	-7.33%

按地区分类分析

√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比
内销	220,153,573.85	206,348,942.71	6.27%	-5.45%	2.84%	-7.56%
出口	6,745,643.40	5,941,971.60	11.91%	88.77%	84.48%	2.05%
合计	226,899,217.25	212,290,914.31	6.44%	-4.03%	4.13%	-7.33%

收入构成变动的原因

报告期内，公司总体的收入来源未发生明显变化，主要来自于钛材料、钛设备、钛制品加工和销售，来料加工业务。新增了其他业务收入-租赁收入，占收入比重较小。随着公司新产能投产，公司将用更多的产品适应市场需求，提高盈利能力。

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	九江烁金能源工业有限公司	10,551,026.55	4.65%	否
2	西安众阳自动化设备有限责任公司	10,474,159.29	4.62%	否
3	河北云瑞化工设备有限公司	7,561,444.83	3.33%	否
4	四川省绵阳市华意达化工有限公司	7,046,017.68	3.11%	否
5	陕西恒沣科宇金属材料有限公司	6,870,662.99	3.03%	否
	合计	42,503,311.34	18.74%	-

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	攀钢集团沈阳钛金属新材料有限公司	89,299,927.96	42.06%	否
2	新疆湘润新材料科技有限公司	51,791,153.98	24.40%	否
3	成都积微物联电子商务有限公司	9,098,171.66	4.29%	否
4	湖南国科海防信息技术有限公司	6,849,486.72	3.23%	否
5	宝鸡市飞龙达金属复合材料有限公司	6,014,656.63	2.83%	否

合计	163,053,396.95	76.81%	-
----	----------------	--------	---

(三) 现金流量分析

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	31,622,518.68	-15,110,517.87	308.24%
投资活动产生的现金流量净额	-16,308,770.78	-36,964,053.49	55.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,944,843.44	42,704,447.10	-125.26%

现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额为净流入，较上期增加 46,577,036.55 元，主要原因一是销售回款力度增加，二是本期收到补助款，三是现金支付的采购款净额减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额为净流出，较上期减少 20,655,282.71 元，主要原因是公司钛谷稀有金属高端装备制造工业园项目建设已完成，投资款项大部分已在前期支付，本期支出为项目建设尾款。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为净流出，较上期减少 53,493,290.54 元，主要是归还了项目建设借款及银行贷款衍生的贷款利息。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宝鸡市巨成钛业科技有	控股子公司	主要从事有色金属材料、金属复合材料及制	5,000,000.00	8,128,655.72	7,994,355.91	6,745,643.40	34,617.89

限公司		品的销售；有色金属及设备的进出口业务					
陕西宝鸡金台农村商业银行股份有限公司	参股公司	银行业务					

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
陕西宝鸡金台农村商业银行股份有限公司	无关联性	取得投资收益

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
金融机构	银行理财产品	结构性存款	0.00	0.00	自有资金

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人罗建辉、候玉侠、罗举成直接和间接持有公司 100%股份。公司实际控制人对公司的经营管理活动有着重大的影响，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来购买公司股票中小股东带来风险。</p> <p>应对措施：修订《公司章程》、制定和完善《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等十项公司治理制度，以制度约束控股股东、实际控制人的决策行为。同时，公司将不断健全法人治理结构，完善法人治理机制，并在适当时候引进外部投资者，实现股权结构多元化，适时建立独立董事机制，引进更多外部董事，以防范实际控制人的不当控制。</p>
市场竞争风险	<p>我国从事钛材加工行业的企业众多，公司虽然拥有多项专利技术，但如果钛材行业的市场竞争不断加剧，对公司产品市场将产生消极影响。</p> <p>应对措施：公司将加强在新产品研发方面的力度，进行技术改进，加强产学研合作，试制开发优于同行业的高新技术产品，更好的适应市场需求。同时，公司将不断加强国外市场的开发和拓展，以优质服务争取更多的客户。</p>
原材料价格波动风险	<p>本公司生产经营主要原材料为钛材，海绵钛价格波动较大，直接影响公司的采购成本。原材料价格的上涨给公司带来两方面的影响：一方面，增加公司控制成本的难度，影响经营利润的稳定增长；另一方面，原材料采购将占用更多的流动资金，加大公司的资金压力。</p>
存货库存较高的风险	<p>报告期末，公司存货占总资产的比例为 24.89%。公司存货周转率较低。虽然存货情况符合公司所处行业特点，并符合实际生产经营需要，但原材料价格变</p>

	<p>动，存货大量增加都将会给公司现金流量带来一定影响，且如果客户违约或产品销售发生异常变化，将会导致存货跌价或存货变现困难，给公司业绩带来较大影响。</p> <p>应对措施：公司将加大销售力度，不断拓展新的客户，增加销售收入，从而提高存货周转速度，将库存水平控制在合理范围以内。同时，公司会加强存货管理，及时分析不同规格存货市场价值，确保存货价值质量。</p>
非经常性损益风险	<p>报告期非经常性损益为 4,310,120.48 元，主要为公司获得的政府补助，公司面临因非经常性损益波动对公司业绩带来影响的风险。</p> <p>应对措施：公司会加强与政府部门的沟通和对接，合理利用政府各项优惠政策。但是，公司不会依赖于政府补助，坚持以主业为主，不断健康发展。</p>
坏账准备计提比例较低的风险	<p>公司坏账准备计提政策为 1 年以内计提比例为 0%，1-2 年计提比例为 1%，2-3 年计提比例为 10%，3-4 年计提比例为 30%，4-5 年计提比例为 50%，5 年以上计提比例为 100%。公司结合自身经营、收款情况，在不违反会计准则的前提下制定符合自身情况的坏账计提政策。与同行业上市公司相比，公司坏账准备计提比例相对较低，公司面临应收款项发生坏账对公司经营带来影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将增强风险意识、完善信用策略，持续对各类客户的信用程度进行评估，制定相应的管理制度，在确保公司能最大可能的利用客户信用拓展市场的前提下，加强货款催收力度，规避坏账风险。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	250,000,000.00	167,197,700.00
其中：关联方为公司提供担保	250,000,000.00	167,197,700.00
关联方向公司提供财务资助		4,030,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司关联交易，将很好的保证了公司 2025 年的业务发展，有利于提高公司的经营业绩，将对公司产生有利影响。公司将严格执行关联交易的审批流程，监督关联交易执行过程，保证关联交易不影响公司独立性。

违规关联交易情况

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 12 月 16 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 12 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
货币资金	流动资产	其他（圈存）	3,523.22	0.00%	银行账户圈存
其他货币资金	流动资产	质押	21,811,977.06	5.36%	银行承兑保证金/质押存款
固定资产	长期资产	抵押	103,120,006.13	25.36%	抵押借款
无形资产	长期资产	抵押	1,611,439.07	0.40%	抵押借款
总计	-	-	126,546,945.48	31.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以银行存款质押方式，取得银行承兑汇票敞口授信，有效补充了公司流动资金；以固定资产和无形资产抵押取得银行授信，有效利用财务杠杆，增加了公司流动资金，同时取得了钛谷稀有金属产业园建设的资金，提高了公司产能，为公司未来发展打下良好基础。公司资产虽然使用权受限，但是不影响这些资产为公司产生经济效益。公司重视资产性质，通过抵押，盘活固定资金，有利于公司不断发展。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	9,900,000	19.80%	0	9,900,000	19.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,900,000	15.80%	0	7,900,000	15.80%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	40,100,000	80.20%	0	40,100,000	80.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,100,000	80.20%	0	40,100,000	80.20%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	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	罗建辉	31,600,000	0	31,600,000	63.20%	23,700,000	7,900,000	0	0
2	候玉侠	8,400,000	0	8,400,000	16.80%	8,400,000	0	0	0
3	罗举成	8,000,000	0	8,000,000	16.00%	8,000,000	0	0	0
4	宝鸡市钛美泰科技咨询中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0	2,000,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	40,100,000	9,900,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

罗建辉与候玉侠是夫妻关系，罗举成系该夫妻的子女，宝鸡市钛美泰科技咨询中心（有限合伙）的普通合伙人为罗建辉。

二、 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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
罗建辉	董事长	男	1965年12月	2016年12月1日	2019年11月30日	31,600,000	0	31,600,000	63.20%
候玉侠	总经理、董事	女	1963年10月	2016年12月1日	2019年11月30日	8,400,000	0	8,400,000	16.80%
罗举成	副总经理、董事	男	1991年1月	2016年12月1日	2019年11月30日	8,000,000	0	8,000,000	16.00%
王德华	董事	男	1953年5月	2016年12月1日	2019年11月30日	0	0	0	0%
季红军	董事	男	1952年1月	2016年12月1日	2019年11月30日	0	0	0	0%
杨辉	副总经理、董事	男	1984年8月	2016年12月1日	2019年11月30日	0	0	0	0%
孙媛媛	董事	女	1982年9月	2016年12月1日	2019年11月30日	0	0	0	0%
李哲	监事会主席	男	1960年4月	2016年12月1日	2019年11月30日	0	0	0	0%
康宝玲	监事	女	1989年2月	2016年12月1日	2019年11月30日	0	0	0	0%
陈超	监事	男	1987年3月	2016年12月1日	2019年11月30日	0	0	0	0%
谢伟	董事会秘书	男	1970年4月	2026年1月28日	2029年1月28日	0	0	0	0%
	财务总监								

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

罗建辉与候玉侠系夫妻关系，罗举成系该夫妻的儿子。除此之外，公司董监高之间，公司董监高与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
裴春明	财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因

谢伟	无	新任	财务总监、董事 会秘书	公司聘任
----	---	----	----------------	------

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

√适用 □不适用

谢伟，男，生于1970年4月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，会计师职称。1988年12月至2005年12月在建行宝鸡分行工作，涉及会计结算、财务管理、信贷管理、不良资产处置、行政管理等多个工作岗位。2006年1月至2011年2月在民生银行西安分行任公司业务客户经理，2011年3月至2015年11月在招商银行宝鸡分行任公司部总经理，2015年12月至2018年6月在珠海横琴美琴置业有限公司任财务总监，2018年7月至2023年11月在珠海正和通泰会计师事务所任审计项目经理，2023年12月至2025年11月在西部电缆股份有限公司任财务部长，2025年12月入职宝鸡巨成钛业股份有限公司，任财务总监兼董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	6	1	1	6
行政人员	3	1	0	4
销售人员	10	0	0	10
财务人员	4	0	0	4
技术人员	5	5	0	10
生产人员	53	21	0	74
员工总计	81	28	1	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	12
专科	27	25
专科以下	43	70
员工总计	81	108

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

员工薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及政策，为员工办理社会保险。员工薪酬结合工龄、岗位考核、绩效考核进行

适当调整。为了增强公司凝聚力，除工资外，还设有节日福利、优秀员工福利、年终效益奖。

培训计划：

公司重视各部门各岗位员工技能培训，积极为员工提供公司内外的培训、学习机会。员工培训包括入职前公司制度培训、业务技能培训、保密培训等。公司根据情况，不定期举办公司级、部门级培训，以保证员工各方面能力能够满足各岗位工作要求。

需公司承担费用的离退休职工人数情况：

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》等法律法规规定及相关部门对新三板公司要求，设立了股东会、董事会、监事会及管理层。本年度修订并通过了《公司章程》、制定并通过了《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《信息披露管理制度》、《公司年度报告重大差错责任追究制度》等相关规章制度，公司治理机制健全。报告期内，公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等公司治理制度的规定和要求，按时召开股东会、董事会、监事会会议，“三会”召开程序合法，会议文件完整齐全，“三会”决议均能够得到顺利执行。相关人员均符合《公司法》及《公司章程》等相关规定的任职要求，并能按照相关规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会成员完全能够按照相关规定履行职责，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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的治理结构及治理机制，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 资产的独立性：公司自主拥有机器设备、独立知识产权、商标、生产经营用房及办公场所，控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2. 人员的独立性：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理等高级管理人员均专职在本公司工作，并全部在公司领取报酬，公司的财务人员未在其他企业中兼职。公司的人员具有独立性。

3. 公司的财务独立：公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司财务具有独立性。

4. 机构的独立性：公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司具有完备的内部管理制度，设有行政、生产、销售、财务等职能管理部门，公司机构具有独立性。

5. 业务的独立性：公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营能力，拥有独立的生产体系、采购体系和市场营销体系，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其他关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司业务具有独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，董事会严格按照公司的内部管理制度进行管理和运行，内部管理制度都能够得到贯彻执行，对公司的运营风险起到有效的防范作用。由于内部管理是一项长期而持续的系统工程，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. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 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

注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于巨成钛业公司，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

巨成钛业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括巨成钛业公司 2025 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

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，管理层负责评估巨成钛业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巨成钛业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨成钛业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，就可能导致对巨成钛业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巨成钛业公司不能持续经营。

(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) 就巨成钛业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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 唱翠红

中国注册会计师 王德伟

中国·北京

二〇二六年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,493,854.64	35,701,031.60
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	9,863,770.91	1,425,000.00
应收账款	五、3	59,840,834.31	63,895,445.82
应收款项融资	五、4	177,993.96	1,583,176.57
预付款项	五、5	9,694,180.12	37,289,033.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、6	440,502.16	347,953.81
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、7	100,387,600.09	92,530,881.10
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、8	1,215,367.99	6,512,502.62
流动资产合计		210,114,104.18	239,285,024.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产	五、9	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、10	151,679,601.56	25,546,927.79
在建工程	五、11	0.00	85,457,943.02
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

使用权资产	五、12	87,697.99	0.00
无形资产	五、13	40,714,232.95	41,530,268.72
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、14	170,449.37	255,673.87
递延所得税资产	五、15	921,630.73	679,847.08
其他非流动资产	五、16	0.00	30,721,382.06
非流动资产合计		196,573,612.60	187,192,042.54
资产总计		406,687,716.78	426,477,067.06
流动负债：			
短期借款	五、18	119,709,759.02	87,700,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、19	58,187,032.00	80,461,800.22
应付账款	五、20	24,601,366.26	4,631,737.00
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、21	9,113,489.14	21,610,255.18
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、22	1,099,479.66	403,101.49
应交税费	五、23	271,047.58	1,679,961.03
其他应付款	五、24	14,856,653.44	15,699,962.73
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、25	76,226.96	8,025,000.00
其他流动负债	五、26	4,523,656.84	12,043,888.18
流动负债合计		232,438,710.90	232,255,705.83
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、27	4,737,500.00	45,475,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、28	0.00	0.00

长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、29	24,943,589.74	0.00
递延所得税负债		13,154.70	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		29,694,244.44	45,475,000.00
负债合计		262,132,955.34	277,730,705.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、31	6,662,824.72	6,662,824.72
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	五、32	9,330,591.08	9,339,590.64
盈余公积	五、33	8,006,268.50	8,006,268.50
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、34	70,555,077.14	74,737,677.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		144,554,761.44	148,746,361.23
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		144,554,761.44	148,746,361.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		406,687,716.78	426,477,067.06

法定代表人：罗建辉
人：谢伟

主管会计工作负责人：罗建辉

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,033,440.30	35,041,925.38
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		9,863,770.91	1,425,000.00
应收账款		59,704,725.82	63,344,905.44

应收款项融资		177,993.96	1,583,176.57
预付款项		9,692,437.59	37,288,059.14
其他应收款		437,847.40	126,653.51
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		100,387,600.09	92,530,881.10
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,211,445.13	6,506,833.35
流动资产合计		209,509,261.20	237,847,434.49
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、4	4,964,328.11	4,964,328.11
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		151,679,601.56	25,546,927.79
在建工程		0.00	85,457,943.02
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		87,697.99	0.00
无形资产		40,714,232.95	41,530,268.72
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		170,449.37	255,673.87
递延所得税资产		814,289.79	567,240.55
其他非流动资产		0.00	30,721,382.06
非流动资产合计		201,430,599.77	192,043,764.12
资产总计		410,939,860.97	429,891,198.61
流动负债：			
短期借款		119,709,759.02	87,700,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		58,187,032.00	80,461,800.22
应付账款		24,515,034.44	4,630,629.03
预收款项		0.00	0.00

卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,047,607.03	371,996.25
应交税费		271,047.58	1,632,747.67
其他应付款		22,367,048.10	26,457,477.99
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		9,033,827.00	17,832,779.76
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		76,226.96	8,025,000.00
其他流动负债		4,513,300.76	11,552,816.37
流动负债合计		239,720,882.89	238,665,247.29
非流动负债：			
长期借款		4,737,500.00	45,475,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		24,943,589.74	0.00
递延所得税负债		13,154.70	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		29,694,244.44	45,475,000.00
负债合计		269,415,127.33	284,140,247.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		6,658,094.72	6,658,094.72
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		9,330,591.08	9,339,590.64
盈余公积		7,975,326.61	7,975,326.61
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		67,560,721.23	71,777,939.35
所有者权益（或股东权益）合计		141,524,733.64	145,750,951.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		410,939,860.97	429,891,198.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、35	228,919,801.39	236,691,440.60
其中：营业收入	五、35	228,919,801.39	236,691,440.60
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		236,292,218.74	222,087,661.23
其中：营业成本	五、35	213,871,243.91	203,962,492.52
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、36	895,258.12	918,685.06
销售费用	五、37	2,547,053.53	2,050,642.74
管理费用	五、38	8,361,651.21	4,587,205.64
研发费用	五、39	7,421,906.45	8,523,020.53
财务费用	五、40	3,195,105.52	2,045,614.74
其中：利息费用		3,076,624.19	1,941,923.77
利息收入		163,340.19	376,104.25
加：其他收益	五、41	3,960,907.46	5,085,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	222,092.00	46,914.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,613,555.36	-1,037,426.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,094,959.68	87,271.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,708,013.57	18,785,538.98
加：营业外收入	五、45	342.83	12,984.18
减：营业外支出	五、46	189,759.16	5,139.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,897,429.90	18,793,383.70
减：所得税费用	五、47	285,170.33	1,571,257.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,182,600.23	17,222,126.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,182,600.23	17,222,126.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,182,600.23	17,222,126.26
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00

(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-4,182,600.23	17,222,126.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,182,600.23	17,222,126.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.34

法定代表人：罗建辉

主管会计工作负责人：罗建辉

会计机构负责

人：谢伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		228,106,158.53	236,109,956.20
减：营业成本		213,861,272.85	203,733,384.14
税金及附加		882,786.17	914,942.93
销售费用		2,031,203.82	1,649,344.06
管理费用		8,055,233.11	4,324,415.26
研发费用		7,421,906.45	8,523,020.53
财务费用		3,224,735.04	2,063,537.95
其中：利息费用		3,076,624.19	1,941,923.77
利息收入		162,884.89	375,085.58
加：其他收益		3,960,907.46	5,085,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		222,092.00	46,914.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,613,555.36	-993,455.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,094,959.68	87,271.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,706,575.13	19,127,042.24
加：营业外收入		342.83	12,983.93
减：营业外支出		189,571.75	5,139.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,895,804.05	19,134,886.71
减：所得税费用		321,414.07	1,654,906.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,217,218.12	17,479,980.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,217,218.12	17,479,980.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-4,217,218.12	17,479,980.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.35

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		165,300,695.90	253,699,954.32

客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		2,337,466.17	455,116.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、48 (1)	32,065,801.57	9,359,900.42
经营活动现金流入小计		199,703,963.64	263,514,971.69
购买商品、接受劳务支付的现金		144,517,379.61	264,614,622.24
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		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,775,440.32	6,177,894.35
支付的各项税费		4,653,655.65	1,099,684.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、48 (2)	10,134,969.38	6,733,288.59
经营活动现金流出小计		168,081,444.96	278,625,489.56
经营活动产生的现金流量净额		31,622,518.68	-15,110,517.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、48 (3)	18,500,000.00	62,300,000.00
取得投资收益收到的现金		222,092.00	46,914.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		20,122,092.00	62,346,914.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、48 (4)	17,930,862.78	37,010,967.70
投资支付的现金	五、48 (4)	18,500,000.00	62,300,000.00

质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		36,430,862.78	99,310,967.70
投资活动产生的现金流量净额		-16,308,770.78	-36,964,053.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		116,500,000.00	116,200,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48 (5)	88,390,612.54	102,553,109.22
筹资活动现金流入小计		204,890,612.54	218,753,109.22
偿还债务支付的现金		136,462,500.00	64,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,183,436.43	5,044,918.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48 (6)	72,189,519.55	106,503,744.12
筹资活动现金流出小计		215,835,455.98	176,048,662.12
筹资活动产生的现金流量净额		-10,944,843.44	42,704,447.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,873.47	5,787.88
五、现金及现金等价物净增加额		4,399,777.93	-9,364,336.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,278,576.43	11,642,912.81
六、期末现金及现金等价物余额		6,678,354.36	2,278,576.43

法定代表人：罗建辉
人：谢伟

主管会计工作负责人：罗建辉

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		168,598,023.38	249,995,975.60
收到的税费返还		1,708,200.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		32,065,481.79	8,904,405.53
经营活动现金流入小计		202,371,705.17	258,900,381.13
购买商品、接受劳务支付的现金		144,593,465.39	261,225,839.41

支付给职工以及为职工支付的现金		8,268,658.85	5,722,722.12
支付的各项税费		4,625,623.32	1,059,210.03
支付其他与经营活动有关的现金		9,784,752.98	5,874,724.64
经营活动现金流出小计		167,272,500.54	273,882,496.20
经营活动产生的现金流量净额		35,099,204.63	-14,982,115.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	62,300,000.00
取得投资收益收到的现金		222,092.00	46,914.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		20,122,092.00	62,346,914.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,930,862.78	37,010,967.70
投资支付的现金		18,500,000.00	62,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		36,430,862.78	99,310,967.70
投资活动产生的现金流量净额		-16,308,770.78	-36,964,053.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		116,500,000.00	116,200,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		127,775,212.54	166,505,709.22
筹资活动现金流入小计		244,275,212.54	282,705,709.22
偿还债务支付的现金		136,462,500.00	64,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,183,436.43	5,044,918.00
支付其他与筹资活动有关的现金		114,821,240.15	170,599,630.44
筹资活动现金流出小计		258,467,176.58	240,144,548.44
筹资活动产生的现金流量净额		-14,191,964.04	42,561,160.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		4,598,469.81	-9,385,007.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,619,470.21	11,004,477.99
六、期末现金及现金等价物余额		6,217,940.02	1,619,470.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000	0.00	0.00	0.00	6,662,824.72	0.00	0.00	9,339,590.64	8,006,268.50	0.00	74,737,677.37	0.00	148,746,361.23
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合 并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	50,000,000	0.00	0.00	0.00	6,662,824.72	0.00	0.00	9,339,590.64	8,006,268.50	0.00	74,737,677.37	0.00	148,746,361.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,999.56	0.00	0.00	-4,182,600.23	0.00	-4,191,599.79
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,182,600.23	0.00	-4,182,600.23
(二) 所有者投入和减 少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,999.56	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,999.56
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,999.56	0.00	0.00	0.00	0.00	8,999.56
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期末余额	50,000,000	0.00	0.00	0.00	6,662,824.72	0.00	0.00	9,330,591.08	8,006,268.50		70,555,077.14	0.00	144,554,761.44

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000	0.00	0.00	0.00	6,662,824.72	0.00	0.00	9,353,278.27	6,258,270.43	0.00	59,263,549.18	0.00	131,537,922.60
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	50,000,000	0.00	0.00	0.00	6,662,824.72	0.00	0.00	9,353,278.27	6,258,270.43	0.00	59,263,549.18	0.00	131,537,922.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,687.63	1,747,998.07	0.00	15,474,128.19	0.00	17,208,438.63
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,222,126.26	0.00	17,222,126.26

(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,747,998.07	0.00	-1,747,998.07	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,747,998.07	0.00	-1,747,998.07	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,687.63	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,687.63
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,687.63	0.00	0.00	0.00	0.00	13,687.63
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	50,000,000	0.00	0.00	0.00	6,662,824.72	0.00	0.00	9,339,590.64	8,006,268.50	0.00	74,737,677.37	0.00	148,746,361.23

法定代表人：罗建辉

主管会计工作负责人：罗建辉

会计机构负责人：谢伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000	0.00	0.00	0.00	6,658,094.72	0.00	0.00	9,339,590.64	7,975,326.61	0.00	71,777,939.35	145,750,951.32
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	50,000,000	0.00	0.00	0.00	6,658,094.72	0.00	0.00	9,339,590.64	7,975,326.61	0.00	71,777,939.35	145,750,951.32

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,999.56	0.00	0.00	-4,217,218.12	-4,226,217.68
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,217,218.12	-4,217,218.12
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,999.56	0.00	0.00	0.00	-8,999.56
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,999.56	0.00	0.00	0.00	8,999.56
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	50,000,000	0.00	0.00	0.00	6,658,094.72	0.00	0.00	9,330,591.08	7,975,326.61	0.00	67,560,721.23	141,524,733.64

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,658,094.72	0.00	0.00	9,353,278.27	6,227,328.54	0.00	56,045,956.71	128,284,658.24
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,658,094.72	0.00	0.00	9,353,278.27	6,227,328.54	0.00	56,045,956.71	128,284,658.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,687.63	1,747,998.07	0.00	15,731,982.64	17,466,293.08
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,479,980.71	17,479,980.71
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,747,998.07	0.00	-1,747,998.07	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,747,998.07	0.00	-1,747,998.07	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,687.63	0.00	0.00	0.00	-13,687.63
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,687.63	0.00	0.00	0.00	13,687.63
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,658,094.72	0.00	0.00	9,339,590.64	7,975,326.61	0.00	71,777,939.35	145,750,951.32

财务报表附注

一、公司基本情况

宝鸡巨成钛业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“巨成钛业”)系由自然人罗建辉、候玉侠、陶文奎共同投资设立,于2004年5月13日在宝鸡市工商行政管理局高新区分局登记注册,取得注册号为610301100021639的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码91610301762554085E。营业期限为:2004-05-13至无固定期限。公司注册地:陕西省宝鸡市高新开发区10路21号。法定代表人:罗建辉。三板批复文号:股转系统函[2017]2500号。

挂牌时间:2017年6月13日,股票代码:871564。

本公司的实际控制人为罗建辉。

本公司属金属制造行业。本公司及其子公司主要从事有色金属设备加工、有色金属材料及制品的加工、开发、销售;经营本公司生产所需原辅材料、设备、技术的进口业务;经营本公司生产产品的出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第三十八次会议于2026年4月29日批准。

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,本公司还参照中国证监会《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(2023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。

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司自报告期末至少12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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。

本公司从事金属制造行业，正常营业周期短于一年。

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、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过资产总额的 1%
应收款项本年坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额超过资产总额的 1%
合同资产账面价值发生重大变动	单项合同资产账面价值变动超过资产总额的 1%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项超过 1 年的预付款项超过资产总额的 1%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年或逾期且金额超过负债总额的 2%
账龄超过 1 年的重要预收款项/合同负债	单项账龄超过 1 年且金额超过负债总额的 2%
预收款项/合同负债账面价值发生重大变动	单项预收款项/合同负债账面价值变动超过负债总额的 2%
重要投资活动有关的现金的金额	单项投资活动超过资产总额的 2%

6、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（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）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

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（股本溢价/资本溢价），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

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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(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（股本溢价/资本溢价），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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

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。

(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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公

允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 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三、11。

(6) 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务工具投资；
- 《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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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 1：应收外部企业客户
- 应收账款组合 2：应收关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

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：应收代垫款

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 180 天。

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。

(7) 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。

(8) 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一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

(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、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；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三、13。

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三、20。

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	15-20	5	6.33-4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	9.50
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

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三、20。

(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的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	1、满足建筑安装验收标准 2、建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

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、专利权等。

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	使用寿命的 确定依据	摊销方法
土地使用权	登记年限 50 年	土地使用年限	年限平均法
计算机软件	10 年	软件产品的预期使用周期	

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三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、检验费用、其他费用等。

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、商誉等的资产减值，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预定用途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。

(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。

(3) 离职后福利

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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，

当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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，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。

(2) 具体方法

①内销收入：公司根据与客户合同的约定，将产品运至客户指定的地点或由客户自提，在客户验收后进行收入的确认，同时结转相应的成本。此时，商品所有权相关的主要风险报酬已转移，相关的收入、成本均能可靠计量，符合收入确认的原则。

②出口收入：公司根据合同约定将产品办理出口报关手续取得“报关单 Export-CD”，且根据国际商会发布的《2000年国际贸易术语解释通则》中对风险转移的界定，“卖方必须承担货物灭失或损坏的一切风险，直至货物在装运港越过船舷为止”，“买方必须承担货物在装运港越过船舷之后灭失或损坏的一切风险”，取得出口产品“已装船提单 Shipped B/L”后将出口产品于海关处实际放行装运时，其商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，则本公司确认商品销售收入。

③提供劳务收入：本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对

于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

25、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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

26、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、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。

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。

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 4 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。

28、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。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

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三、20。

29、安全生产费用及维简费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定和 2022 年 12 月按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取对的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

第七节第二十七条冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；

-
- (二) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
 - (三) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
 - (四) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；
 - (五) 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；
 - (六) 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

第五十条企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

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。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

32、差错调整

2025 年度无会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进 项税后的余额计算）	13%、5%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	经营自用部分按照房产原值一次减去 30%后的余值、出租部分按照租金收入	1.2%、12%

土地使用税	土地使用面积	5 元/m ² 、12.6 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本期企业所得税税率的变化、税率优惠政策，若税率、税率优惠政策审计期没有发生变化。

2、税收优惠及批文

(1) 高新技术企业税收优惠

宝鸡巨成钛业股份有限公司于 2020 年 12 月被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合认定为高新技术企业。证书编号：GR202061002020，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，2020 年 12 月至 2023 年所得税减按 15% 计缴。2023 年 12 月 12 日陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合重新认定为高新技术企业。证书编号：GR202361007070，延续享受高新技术企业所得税税收优惠减按 15% 政策。

(2) 出口退税等税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）文件，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。宝鸡巨成钛业股份有限公司为出口型生产企业，出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策；不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。宝鸡市巨成钛业科技有限公司为外贸出口型企业，出口产品享受增值税“免、退税”优惠政策。

(2) 小型微利企业所得税优惠政策

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、财政部、税务总局 2023 年第 12 号公告《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策》的公告等相关税收政策文件规定，

享受：“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。及对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”。

宝鸡市巨成钛业科技有限公司 2025 年符合小微企业条件，享受企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	24,170.42	56,820.05
银行存款	6,657,707.16	2,226,660.56
存放财务公司款项		
其他货币资金	21,811,977.06	33,417,550.99
存款应计利息		
数字货币		
合 计	28,493,854.64	35,701,031.60

其中：存放在境外的款项总额

截至 2025 年 12 月 31 日，银行存款受限金额 3,523.22 元，其中：中行宝鸡分行营业部资金冻结（ETC 卡押金）3,500.00 元，市建设银行营业部外币账户资金封存 23.22 元；其他货币资金余额 21,811,977.06 元，其中：承兑保证金 12,182,174.00 元，承兑质押存款 9,629,803.06 元。。

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 商 业 承 兑 汇 票	10,382,916.75	519,145.84	9,863,770.91	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00
合 计	10,382,916.75	519,145.84	9,863,770.91	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	1,300,000.00
合 计	1,300,000.00

(2) 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		
商业承兑票据		5,052,235.75
合 计		5,052,235.75

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	10,382,916.75	100.00	519,145.84	5.00	9,863,770.91
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	10,382,916.75	100.00	519,145.84	5.00	9,863,770.91
合计	10,382,916.75	100.00	519,145.84	5.00	9,863,770.91

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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	1,500,000.00	100.00	75,000.00	5.00	1,425,000.00
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,500,000.00	100.00	75,000.00	5.00	1,425,000.00
合计	1,500,000.00	100.00	75,000.00	5.00	1,425,000.00

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信 用损失 率(%)	应收票据	坏账准备	预期信 用损失 率(%)

商业承 兑汇票	10,382,916.75	519,145.84	5.00	1,500,000.00	75,000.00	5.00
合 计	10,382,916.75	519,145.84	5.00	1,500,000.00	75,000.00	5.00

(5) 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	75,000.00
本期计提	519,145.84
本期收回或转回	75,000.00
本期核销	
期末余额	519,145.84

转回或收回金额重要的坏账准备

承兑人名称	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
中声海洋装备(浙江)有限公司	质押中信银行资产池承兑, 中信银行承兑到期扣款	商业承兑 汇票到期	按公司商业承兑汇票组合计提政策, 以5%预期信用损失率计提坏账	500,000.00
中科长城海洋信息系统有限公司长沙分公司	质押中信银行资产池承兑, 中信银行承兑到期扣款	商业承兑 汇票到期	按公司商业承兑汇票组合计提政策, 以5%预期信用损失率计提坏账	1,000,000.00
合 计				1,500,000.00

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	36,138,081.00	37,593,190.93
1至2年	13,505,037.81	26,432,485.38
2至3年	12,220,381.94	855,918.20
3至4年	528,855.00	95,452.00

4至5年	95,452.00	689,952.87
5年以上	388,777.78	157,910.92
小计	62,876,585.53	65,824,910.30
减：坏账准备	3,035,751.22	1,929,464.48
合计	59,840,834.31	63,895,445.82

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	62,876,585.53	100.00	3,035,751.22	4.83	59,840,834.31
其中：					
应收外部企业客户	62,876,585.53	100.00	3,035,751.22	4.83	59,840,834.31
应收关联方					
合计	62,876,585.53	100.00	3,035,751.22	4.83	59,840,834.31

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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	65,824,910.30	100.00	1,929,464.48	2.93	63,895,445.82
其中：					
应收外部企业客户	65,824,910.30	100.00	1,929,464.48	2.93	63,895,445.82
应收关联方					

合 计	65,824,910.30	100.00	1,929,464.48	2.93	63,895,445.82
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收外部企业客户

账龄	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	36,138,081.00	922,162.05	2.55	37,593,190.93	227,319.07	0.60
1至2年	13,505,037.81	578,645.89	4.28	26,432,485.38	1,215,195.44	4.60
2至3年	12,220,381.94	1,075,484.50	8.80	855,918.20	77,556.90	9.06
3至4年	528,855.00	56,833.18	10.75	95,452.00	12,156.77	12.74
4至5年	95,452.00	13,847.82	14.51	689,952.87	239,325.38	34.69
5 年以上	388,777.78	388,777.78	100.00	157,910.92	157,910.92	100.00
合 计	62,876,585.53	3,035,751.22		65,824,910.30	1,929,464.48	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,929,464.48
本期计提	1,106,286.74
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	3,035,751.22

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 33,472,483.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,656,457.84 元：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额的比例%	应收账款坏账准 备期末余额
上海昭晟机电（江苏）有限公司	12,969,947.32	20.63	1,024,076.63
中科长城海洋信息系统有限公司 长沙分公司	6,214,814.00	9.88	266,615.52
攀枝花安宁钛材科技有限公司	6,181,139.24	9.83	158,237.16
宝鸡市朝阳东盛工贸有限公司	4,774,804.20	7.59	122,234.99
四川省绵阳市华意达化工有限公 司	3,331,778.98	5.30	85,293.54
合 计	33,472,483.74	53.23	1,656,457.84

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	177,993.96	1,583,176.57
应收账款		
小 计	177,993.96	1,583,176.57
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	177,993.96	1,583,176.57

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）期末本公司已质押的应收票据

本期无已质押的应收票据。

（2）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	47,659,984.56	
商业承兑票据		
合 计	47,659,984.56	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的

主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

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	8,986,548.81	92.70	36,093,822.58	96.79
1 至 2 年	97,202.50	1.00	475,262.05	1.27
2 至 3 年	135,804.55	1.40	594,802.72	1.60
3 至 4 年	425,369.90	4.39	95,143.71	0.26
4 至 5 年	49,254.36	0.51	30,001.94	0.08
5 年以上				
小 计	9,694,180.12	100.00	37,289,033.00	100.00
减：减值准备				
合 计	9,694,180.12	100.00	37,289,033.00	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 (%)	减值准备	未及时结 算的原因
宝鸡高新兴隆钛业有限公司	358,394.50	3.70		采购预付 款
北京中亿国际商务展览有限公司	82,606.00	0.85		采购预付 款
青岛斐雪祥新材料科技有限公司	66,000.00	0.68		采购预付 款
宝鸡腾鑫进出口有限公司	27,504.00	0.28		采购预付 款

西部钛业有限责任公司	27,182.00	0.28	采购预付款
合 计	561,686.50	5.79	——

(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 7,493,684.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.30%。

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%
新疆湘润新材料科技有限公司	4,545,498.25	46.89
湖南国科海防信息技术有限公司	1,083,219.00	11.17
宝鸡傲越商贸有限公司	780,000.00	8.05
攀钢集团沈阳钛金属新材料有限公司	602,227.50	6.21
无锡新齐川金属材料有限公司	482,740.19	4.98
合 计	7,493,684.94	77.30

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	440,502.16	347,953.81
合 计	440,502.16	347,953.81

(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	373,171.43	271,300.30
1 至 2 年	50,000.00	452,116.26
2 至 3 年	444,116.26	
3 至 4 年		
4 至 5 年		31,550.00
5 年以上	902,068.00	858,718.00
小 计	1,769,355.69	1,613,684.56
减：坏账准备	1,328,853.53	1,265,730.75
合 计	440,502.16	347,953.81

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
借 款	1,281,815.89	1,245,601.21	36,214.68	1,331,815.89	1,232,175.35	99,640.54
履 约 保 证 金 出 口 退 税 等 其 他	386,366.67	71,138.64	315,228.03	60,568.37	33,555.40	27,012.97
	2,654.76		2,654.76	221,300.30		221,300.30
	98,518.37	12,113.68	86,404.69			
合 计	1,769,355.69	1,328,853.53	440,502.16	1,613,684.56	1,265,730.75	347,953.81

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		账面价值
		内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
借款	54,322.04	33.33	18,107.35	36,214.69
履约保证金	374,566.67	15.84	59,338.64	315,228.03
其他	98,518.37	12.30	12,113.69	86,404.68
合 计	527,407.08	16.98	89,559.68	437,847.40

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期		账面价值
		预期信用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备				
	1,168,775.85	100.00	1,168,775.85	
宝鸡市德川工贸有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	
宝鸡恒兴实业发展有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	368,775.85	100.00	368,775.85	
按组合计提坏账准备				
	70,518.00	100.00	70,518.00	
宝鸡万德金属有限公司	58,718.00	100.00	58,718.00	
宝鸡市劳动保障监察支队 农民工工资支付保证金	11,800.00	100.00	11,800.00	
合计	1,239,293.85	100.00	1,239,293.85	

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		账面价值
		内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
	164,890.41	23.19	38,236.90	126,653.51
备用金	60,568.37	55.40	33,555.40	27,012.97
借款	104,322.04	4.49	4,681.50	99,640.54
合计	164,890.41	23.19	38,236.90	126,653.51

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期		账面价值
		预期信用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备	1,168,775.85	100.00	1,168,775.85	

宝鸡市德川工贸有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00
宝鸡恒兴实业发展有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	368,775.85	100.00	368,775.85
按组合计提坏账准备	58,718.00	100.00	58,718.00
宝鸡万德金属有限公司	58,718.00	100.00	58,718.00
合 计	1,227,493.85	100.00	1,227,493.85

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	38,236.90		1,227,493.85	1,265,730.75
期初余额				
在本期				
--转入第				
二阶段				
--转入第				
三阶段				
--转回第				
二阶段				
--转回第				
一阶段				
本期计提	51,322.78	-	11,800.00	63,122.78
本期转回	-	-		
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	89,559.68	-	1,239,293.85	1,328,853.53

本期转回或收回金额重要的坏账准备
无本期转回或收回的重要的坏账准备。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无本期实际核销的其他应收款。

⑥ 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
宝鸡恒兴实业发展有限公司	借款	500,000.00	5年以上	28.26	500,000.00
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	借款	368,775.85	2—3年	20.84	368,775.85
宝鸡市德川商贸有限公司	借款	300,000.00	5年以上	16.96	300,000.00
四川省绵阳市华意达化工有限公司	保证金	220,000.00	1年以内	12.43	24,849.00
攀枝花安宁钛材科技有限公司	保证金	70,000.00	1年以内 20,000.00元; 1-2年 50,000.00元	3.96	11,171.65
合计		1,458,775.85		82.45	1,204,796.50

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	83,175,041.76	83,175,041.76	80,905,612.61	80,905,612.61
在产品				
库存商品	17,212,558.33	17,212,558.33	11,625,268.49	11,625,268.49
周转材料				
合 计	100,387,600.09	100,387,600.09	92,530,881.10	92,530,881.10

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

经测试，期末无存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,196,031.72	6,512,502.62
待认证进项税额		
增值税留抵税额		
预缴所得税	19,336.27	
预缴其他税费		
合 计	1,215,367.99	6,512,502.62

9、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	151,679,601.56	25,546,927.79
固定资产清理		
合 计	151,679,601.56	25,546,927.79

(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	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	11,543,805.87	37,046,990.20	5,591,111.16	731,234.92	54,913,142.15
2. 本期增加金额	101,950,029.03	30,466,283.00	488,477.88	325,699.12	133,230,489.03
(1) 购置		13,681,893.62	488,477.88	325,699.12	14,496,070.62

(2) 在建工程转入	101,950,029.03	16,784,389.38			118,734,418.41
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,238,054.10	1,048,556.00	-	8,286,610.10
(1) 处置或报废		7,238,054.10	1,048,556.00		8,286,610.10
(2) 其他减少					
4. 期末余额	113,493,834.90	60,275,219.10	5,031,033.04	1,056,934.04	179,857,021.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,113,610.00	18,528,133.83	4,010,929.55	713,540.98	29,366,214.36
2. 本期增加金额	2,325,432.19	3,545,822.77	757,759.76	44,822.17	6,673,836.89
(1) 计提	2,325,432.19	3,545,822.77	757,759.76	44,822.17	6,673,836.89
(2) 其他增加					-
3. 本期减少金额	-	6,866,503.53	996,128.20	-	7,862,631.73
(1) 处置或报废		6,866,503.53	996,128.20		7,862,631.73
(2) 其他减少					-
4. 期末余额	8,439,042.19	15,207,453.07	3,772,561.11	758,363.15	28,177,419.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	105,054,792.71	45,067,766.03	1,258,471.93	298,570.89	151,679,601.56
2. 期初账面价值	5,430,195.87	18,518,856.37	1,580,181.61	17,693.94	25,546,927.79

注：1. 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 11,330,707.66 元。

2. 固定资产卡片编号：CF002 房屋建筑物（权证证书号：陕(2017)宝鸡市不动产权第 0033928 号）账面原值 8,744,479.41 元，净值 2,929,401.33 元用于中国建设银行短期借款抵押，抵押合同号为 HTC610620000YBDB2025N00H；钛谷稀有金属高端装备制造工业园工业用房类原值 101,950,029.04 元，房产类净值 100,190,604.80 元用于兴业银行长期借款抵押，抵押合同为：兴银陕宝营高保字[2023]第 080808-1 号、兴银陕宝营高保字[2023]第 080808-2 号、兴银陕宝营

高保字[2023]第 080808-3 号、兴银陕宝营高保字[2023]第 080808-4 号以及兴银陕宝营高抵字（2023）第 080808-6 号。

② 暂时闲置的固定资产情况

本期无闲置固定资产。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	11,543,805.87	6,703,133.38	4,840,672.49
机器设备	675,535.58	638,662.17	36,873.41
合 计	12,219,341.45	7,341,795.55	4,877,545.90

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发厂房（老厂区）	1,867,137.62	手续尚未完善
新厂区 1#车间	35,797,303.08	产权证正在办理中
新厂区 2#车间	47,317,663.92	产权证正在办理中
1#车间附属用房	8,194,566.73	产权证正在办理中
门卫用房	1,153,547.60	产权证正在办理中
合计		

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		85,457,943.02
工程物资		
合 计		85,457,943.02

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
钛谷稀有 金属高端 装备制造 工业园项 目			85,457,943.02			85,457,943.02
合 计			85,457,943.02			85,457,943.02

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
钛谷稀有金属高端装备制造工业园项目	85,457,943.02	33,379,650.68	118,734,418.41	103,175.29	5,737,575.96	2,021,364.17	4.83	
合计	85,457,943.02	33,379,650.68	118,734,418.41	103,175.29	5,737,575.96	2,021,364.17	—	

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例%	一期工程进 度%	资金来源
钛谷稀有金属高端装备制造工业园项目	21,658.68	61.42	100.00	自筹
合计	21,658.68	61.42	100.00	—

③ 在建工程减值准备情况

无。

12、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		
2. 本期增加金额	150,339.42	150,339.42
(1) 租入	150,339.42	150,339.42

(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	150,339.42	150,339.42
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	62,641.43	62,641.43
(1) 计提	62,641.43	62,641.43
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	62,641.43	62,641.43
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	87,697.99	87,697.99
2. 期初账面价值		

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

13、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	44,870,546.28	44,870,546.28
2. 本期增加金额	103,175.29	103,175.29
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加	103,175.29	103,175.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的 部分		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	44,973,721.57	44,973,721.57
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,340,277.56	3,340,277.56
2. 本期增加金额	919,211.06	919,211.06
(1) 计提	919,211.06	919,211.06
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的 部分		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	4,259,488.62	4,259,488.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	40,714,232.95	40,714,232.95

2. 期初账面价值	41,530,268.72	41,530,268.72
-----------	---------------	---------------

①抵押、担保的土地使用权：2023年8月30日巨成钛业与兴业银行宝鸡分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：兴银陕宝营高抵字[2023]第080808-5号），巨成钛业以编号为陕（2020）宝鸡市不动产权第0193746号的《国有土地使用权证》项下全部土地使用权及其上全部在建工程为抵押物，抵押最高本金限额为130,000,000.00元整。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无未办妥产权证书的土地使用权。

14、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	
简易彩钢房	255,673.87		85,224.50		170,449.37
合 计	255,673.87		85,224.50		170,449.37

15、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：				
信用减值损失	4,883,750.59	748,542.91	3,270,036.09	506,469.82
固定资产折旧差异	615,424.22	92,313.63	671,211.59	100,681.74
可抵扣亏损	269,560.57	67,390.14	290,782.08	72,695.52
租赁负债	89,227.00	13,384.05		
小 计	5,857,962.38	921,630.73	4,232,029.76	679,847.08
递延所得税负债：				
使用权资产	87,698.00	13,154.70		
小 计	87,698.00	13,154.70		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

本公司没有未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

16、其他非流动资产

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
预付房屋、设备款				30,721,382.06		30,721,382.06
合 计				30,721,382.06		30,721,382.06

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末			
	账面原值	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,523.22	3,523.22	圈存、冻结	ETC押金 票据保证
其他货币资金	21,811,977.06	21,811,977.06	保证金、质押存款	金，履约后 自动解除
固定资产	110,694,508.45	103,120,006.13	借款抵押	
无形资产	2,673,205.00	1,611,439.07	借款抵押	
合 计	135,183,213.73	126,546,945.48		

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,422,455.17	33,422,455.17	质押	承兑保证 金及存款
固定资产	8,744,479.41	3,344,764.05	抵押	借款抵押
无形资产	27,095,341.28	25,388,591.82	抵押	借款抵押
在建工程	85,457,943.02	116,179,325.08	抵押	借款抵押
合 计	154,720,218.88	178,335,136.12		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		
抵押、保证借款	18,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	78,500,000.00	57,700,000.00
应付利息	196,426.52	

迪链已贴现未到期	3,013,332.50	
合 计	119,709,759.02	87,700,000.00

注：1. 中国邮政储蓄银行股份有限公司。（1）2023年12月20日巨成钛业与中国邮政储蓄银行股份有限公司宝鸡市分行签订《小企业授信业务额度借款合同》（借款合同编号：0161000127231205320331），授信金额为3,000.00万元，实际提取借款2,850.00万元，借款期限2024年12月26日至2025年11月25日，借款利率为3.11%。保证人为罗建辉、候玉侠、罗举成（保证合同编号：0761000127231205566372）。截止2024年12月31日，该合同项下借款余额为2,850.00万元。（2）2025年11月25日巨成钛业与中国邮政储蓄银行股份有限公司宝鸡市分行签订《小企业授信业务支用单》（合同编号：036100012725112561745），申请支用借款金额2,850.00万元，本合同借款用途为用于结清0161000127231205320331合同项下借据贷款，继续支持企业生产经营。借款期限2025年11月25日至2026年11月24日，借款利率为2.91%。保证人为罗建辉、候玉侠、罗举成（保证合同编号：0761000127231205566372）。截止2025年12月31日，该合同项下借款余额为2,850.00万元。

2. 上海浦东发展银行股份有限公司。（1）2024年11月20日巨成钛业与上海浦东发展银行股份有限公司宝鸡市分行签订《流动资金借款合同》（借款合同编号：440120241B0601），合同金额420.00万元，用途：日常经营周转，借款期限2024年11月20日至2025年11月19日，借款利率为3.65%。保证人为罗建辉（保证合同编号：2B4401202400000064）、候玉侠（保证合同编号：2B4401202400000065）。截止2024年12月31日，该合同项下借款余额为420.00万元。（2）2025年11月21日巨成钛业与上海浦东发展银行股份有限公司宝鸡市分行签订《融资额度协议》（合同编号：BE2025092900001944），融资额度为1,000.00万元，额度使用期限2025年11月21日至2026年9月29日，可循环使用，担保人为罗建辉、候玉侠。（2）2025年11月26日巨成钛业与上海浦东发展银行股份有限公司宝鸡市分行签订《流动资金借款合同》（借款合同编号：440120252B0736），合同金额1,000.00万元，用途：置换他行贷款及部分自主支付，借款期限2025年11月27日至2026年11月25日，借款利率为2.50%。保证人为罗建辉（保证合同编号：ZB4401202500000099）、候玉侠（保证合同编

号：ZB4401202500000100）。截止 2025 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

3. 招商银行股份有限公司。（1）2023 年 06 月 25 日巨成钛业与招商银行股份有限公司宝鸡分行签订《授信协议》（合同编号：129XY240821T000259），借款金额为人民币 1000 万元，期限为 2024 年 09 月 11 日至 2025 年 09 月 11 日，借款利率为 3.0%。保证人为罗建辉（保证合同编号：129XY240821T00025902）、候玉侠（保证合同编号：129XY240821T00025903）。截止 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1000 万元。（2）2025 年 09 月 22 日巨成钛业与招商银行股份有限公司宝鸡分行签订《授信协议》（合同编号：129XY250917T000363），借款金额为人民币 1,000.00 万元，期限为 2025 年 09 月 26 日至 2026 年 09 月 25 日，借款利率为 2.60%。保证人为罗建辉（保证合同编号：129XY250917T00036302）、候玉侠（保证合同编号：129XY250917T00036303）。截止 2025 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

4. 中国银行股份有限公司。（1）2024 年 3 月 20 日巨成钛业与中国银行股份有限公司宝鸡分行签订《流动资金借款合同》（借款合同编号：2024 年陕中银宝鸡中小企业短借字 044 号），借款金额 1,000.00 万元为信用借款无担保，用于购买原材料、发工资、缴税等。借款期限为 2024 年 3 月 26 日至 2025 年 3 月 26 日，借款利率为 2.70%。截止 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1000 万元。（2）2025 年 3 月 24 日巨成钛业、罗建辉、候玉侠共同与中国银行股份有限公司宝鸡分行签订《流动资金借款合同》（借款合同编号：2025 年陕中银宝鸡普惠短借字 091 号），借款金额 1000 万元为信用借款无担保，用于归还借款人与贷款人签署的编号为 2024 年陕中银宝鸡中小企业短借字 044 号的《流动资金借款合同》项下未偿还的本金余额。借款期限为 2025 年 3 月 26 日至 2026 年 3 月 26 日，借款利率为 2.60%。截止 2025 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

5. 中国建设股份有限公司。2025 年 7 月 29 日巨成钛业与中国建设股份有限公司宝鸡分行签订《人民币流动资金借款合同》（合同编号：HTZ610620000LDZJ2025N01F）、借款金额为 1,800.00 万元，借款期限为 2025 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 30 日，借款利率均为 2.30%，借款用途：用于甲方企业向宝鸡市朝阳东盛工贸有限公司、宝鸡市飞龙达金属复合材料有限公司、陕西凸

鹏钛锆股份有限公司、攀枝花航钛新材料科技有限公司购买原材料。此借款为抵押担保和自然人保证；抵押合同编号:HTC610620000YBDB2025N00H,抵押标的为标准工业厂房(含工业配套宿舍),座落于渭滨区高新大道昌盛路21号1幢2号、1号(证书编号:陕(2017)宝鸡市不动产权第0033928号);保证人为罗建辉(保证合同编号:HTC610620000YBDB2025N00J)、候玉侠(保证合同编号:HTC610620000YBDB2025N00M)、罗举成(保证合同编号:HTC610620000YBDB2025N00L)。

6. 中国民生银行股份有限公司。(1)2024年12月31日巨成钛业与中国民生银行股份有限公司西安分行签订《综合授信合同》(编号:公授信字第ZHHT24000028669号),授信金额为1,000.00万元,实际提取借款1,000.00万元,借款期限2024年12月31日至2025年12月31日,借款利率为2.80%。保证人为罗建辉、候玉侠、罗举成、何雨霏(保证合同编号:公高保字第ZHHT24000028669001号、公高保字第ZHHT24000028669002号、公高保字第ZHHT24000028669003号、公高保字第ZHHT24000028669004号)。截止2024年12月31日,该合同项下借款余额为1000万元。(2)2025年11月27日巨成钛业与中国民生银行股份有限公司西安分行签订《综合授信合同》(编号:公授信字第ZHHT25000158121号),授信金额为1,000.00万元,授信期限2025年11月25日至2026年11月25日,实际提取借款1,000.00万元,借款期限2025年12月25日至2026年12月25日,借款利率为2.3%。保证人为候玉侠、罗建辉、罗举成、(保证合同编号:公高保字第ZHHT25000158121002号、公高保字第ZHHT25000158121001号、公高保字第ZHHT25000158121005号)。截止2025年12月31日,该合同项下借款余额为1,000.00万元。

7. 中国农业银行股份有限公司。2025年7月29日巨成钛业、罗建辉与中国农业银行股份有限公司宝鸡高新技术产业开发区支行签订《小微企业微捷贷借款合同》(借款合同编号:61010320250004273),借款金额1,000.00万元为信用借款,用于借款人(企业)日常经营周转。第一笔借款,借款期限为2025年7月30日至2026年7月28日,借款利率为2.50%。第二笔借款,借款期限为2025

年7月31日至2026年7月28日,借款利率为2.50%。截止2025年12月31日,该合同项下借款余额为1,000.00万元

8. 交通银行股份有限公司。2025年4月16日巨成钛业与交通银行宝鸡大庆路支行签订《流动资金借款合同》(借款合同编号:462500029),授信额度为1,000.00万元,用于借款人(企业)日常经营周转。授信期限为2025年4月16日至2026年3月21日。根据《流动资金借款合同》(借款合同编号:462500029),2025年6月24日巨成钛业申请使用额度1,000.00万元,借款期限2025年6月24日至2026年6月23日,保证人为罗建辉(保证合同编号:462500029-2)、候玉侠(保证合同编号:462500029-1)、何雨霏(保证合同编号:462500029-4)、罗举成(保证合同编号:462500029-3),截止2025年12月31日,该合同项下借款余额为1,000.00万元,借款利率为2.50%。

9. 北京银行股份有限公司。(1)2025年1月9日罗建辉与北京银行股份有限公司西安分行签订《最高额保证合同》(保证合同编号:0992290-001),罗建辉与北京银行股份有限公司西安分行签订《最高额保证合同》(保证合同编号:0992290-002);2025年7月21日巨成钛业与北京银行股份有限公司西安分行签订《流动资金借款合同》(借款合同编号:6141026),借款金额100.00万元为保证担保借款,用于借款人经营周转、支付货款,担保人罗建辉(保证合同编号:0992290-001)、候玉侠(保证合同编号:0992290_002)。借款期限为2025年7月24日至2026年7月23日,借款利率为2.8%;(2)2025年7月21日巨成钛业与北京银行股份有限公司西安分行签订《流动资金借款合同》(借款合同编号:6141043),借款金额900.00万元为保证担保借款,用于借款人置换他行借款,担保人罗建辉(保证合同编号:0992290-001)、候玉侠(保证合同编号:0992290_002),借款期限为2025年7月24日至2026年7月23日,借款利率为2.8%。截止2025年12月31日,北京银行借款余额为1000.00万元。

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	58,187,032.00	80,461,800.22
合 计	58,187,032.00	80,461,800.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	7,183,283.08	2,167,025.08
工程款	12,207,894.51	624,665.59
运费	316,417.51	3,116.12
设备款	1,770,370.66	
加工费	2,402,084.35	1,190,618.50
咨询服务费	399,893.50	465,893.50
广告费	100,000.96	111,500.96
办公费	24,887.50	21,187.50
其他	196,534.19	47,729.75
合 计	24,601,366.26	4,631,737.00

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖南科美达电气股份有限公司	426,055.17	新厂区建设尾款
宝鸡高新区天王镇王家堡村股份经济合作社	330,687.20	新厂区建设尾款
中建八局新型建设工程有限公司钛谷稀有金属项目农民工工资专用账户	328,367.89	新厂区建设尾款
河南卫华重型机械股份有限公司	193,160.00	新厂区建设尾款
宝鸡纳百川物流有限公司	156,660.00	
合 计	1,434,930.26	

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	9,113,489.14	21,610,255.18
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	9,113,489.14	21,610,255.18

(1) 合同负债分类

项 目	期末余额	上年年末余额
预收制造产品销货款	9,113,489.14	21,610,255.18
合 计	9,113,489.14	21,610,255.18

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

22、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	382,768.71	8,623,433.74	7,913,214.79	1,092,987.66
离职后福利-设定提存计划	20,332.78	897,102.53	910,943.31	6,492.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	403,101.49	9,520,536.27	8,824,158.10	1,099,479.66

(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	312,384.89	8,205,994.99	7,439,496.91	1,078,882.97
职工福利费	8,308.30	6,321.70	14,630.00	
社会保险费	28,899.68	363,592.18	389,442.22	3,049.64
其中：1. 医疗保险费	27,828.90	286,708.90	311,793.03	2,744.77
2. 工伤保险费	1,070.78	55,880.19	56,845.21	105.76
3. 生育保险费		21,003.09	20,803.98	199.11
住房公积金	20,060.00		20,060.00	-
工会经费和职工教育经费	13,115.84	47,524.87	49,585.66	11,055.05
短期带薪缺勤		-	-	-
短期利润分享计划		-	-	-
非货币性福利		-	-	-
其他短期薪酬		-	-	-
合 计	382,768.71	8,623,433.74	7,913,214.79	1,092,987.66

(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	20,332.78	897,102.53	910,943.31	6,492.00
其中：基本养老保险费	19,694.05	852,919.39	866,121.44	6,492.00
失业保险费	638.73	44,183.14	44,821.87	-
企业年金缴费				
其他				
合 计	20,332.78	897,102.53	910,943.31	6,492.00

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税		22,547.36
企业所得税		1,391,366.56
个人所得税	10,239.50	
水利基金	17,385.45	15,747.66
房产税	61,815.97	42,109.40
土地使用税	161,157.70	204,957.70
印花税等其他	20,448.96	3,232.35
合 计	271,047.58	1,679,961.03

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	14,856,653.44	15,699,962.73
合 计	14,856,653.44	15,699,962.73

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	14,123,022.34	15,308,586.69
保证金	222,605.61	150,000.00
其他	511,025.49	241,376.04
合 计	14,856,653.44	15,699,962.73

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
罗建辉	12,255,522.34	欠关联方款项
罗举成	267,500.00	欠关联方款项
陕西汇鑫腾源钛业有限公司	100,000.00	投标保证金
合 计	12,623,022.34	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		8,025,000.00
一年内到期的租赁负债	76,226.96	
合 计	76,226.96	8,025,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		8,025,000.00
合计		8,025,000.00

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
政府补助		
待转销项税额	1,184,753.59	2,809,333.18
商票背书或贴现负债	3,338,903.25	9,234,555.00
合 计	4,523,656.84	12,043,888.18

27、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年 年末余额	利率区间
信用借款				
质押借款				
抵押借款	4,737,500.00	4.80%	53,500,000.00	5.60%
保证借款				
小 计	4,737,500.00	4.80%	53,500,000.00	5.60%
减：一年内到期的长期借款			8,025,000.00	
合 计	4,737,500.00	4.80%	45,475,000.00	5.60%

注：1. 2023年8月22日宝鸡巨成钛业股份有限公司与兴业银行宝鸡分行签订《额度授信合同》（合同编号：兴银陕宝营授信字[2023]第080808号）最高授信额为20000万元，由罗建辉、罗举成、候玉侠、何雨霏提供个人连带责任保证担保（保证合同编号：兴银陕宝营高保字[2023]第080808-1号、兴银陕宝营高保字[2023]第080808-2号、兴银陕宝营高保字[2023]第080808-3号、兴银陕宝营高保字[2023]第080808-4号），兴银陕宝营高抵字(2023)第080808-5号以宝鸡巨成钛业股份有限公司所有的编号为陕（2020）宝鸡不动产权第0193746号的《国有土地使用权证》项下全部土地使用权及其上全部在建工程作抵押；兴银陕宝营高抵字(2023)第080808-6号《最高额抵押合同》以其拥有的钛谷稀有金属高端装备制造工业园项目（一期）项下机器设备为抵押物，抵押期限为2023年8月4日至2024年8月3日。同时，2023年8月22日宝鸡巨成钛业股份有限公

司与兴业银行宝鸡分行签订《项目融资借款合同》（合同编号：兴银陕宝营融借字[2023]第 082001 号）取得了一笔保证加抵押长期借款，主要用于钛谷稀有金属高端装备制造工业园项目（一期）建设，借款金额为 10000 万，借款期限为六年，利率为 5.60%。2023 年分三笔借款总额为 5350 万，截止 2025 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 473.75 万元。

2. 2025 年 12 月 17 日宝鸡巨成钛业股份有限公司与兴业银行宝鸡分行签订《额度授信合同》（合同编号：兴银陕宝营授信字(2025)第 111401 号）最高授信额度为 10000 万元，申请人与授信人在本合同生效日前签署的单笔业务协议和类似授信协议及该授信协议项下具体业务协议尚有未清偿余额的，视为本合同项下发生的授信，占用本合同约定的授信额度；1) 2023 年 8 月 29 日签署的编号兴银陕宝营融借字[2023]第 082001 号的《项目融资借款合同》。

28、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁应付款	76,226.96	
小 计	76,226.96	
减：一年内到期的租赁负债	76,226.96	
合 计	0.00	

29、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		25,150,000.00	206,410.26	24,943,589.74	收到与资产相关的政府补助
合 计		25,150,000.00	206,410.26	24,943,589.74	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

30、股本

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

31、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	6,662,824.72	6,662,824.72
其他资本公积		
合 计	6,662,824.72	6,662,824.72

32、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,339,590.64		8,999.56	9,330,591.08
维简费				
合 计	9,339,590.64		8,999.56	9,330,591.08

33、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	8,006,268.50			8,006,268.50
任意盈余公积				
合 计	8,006,268.50			8,006,268.50

34、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	74,737,677.37	59,263,549.18	--
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	74,737,677.37	59,263,549.18	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-4,182,600.23	17,222,126.26	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减: 提取法定盈余公积		1,747,998.07	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	70,555,077.14	74,737,677.37	

其中：子公司当年提取的盈余公积归属
于母公司的金额

35、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	226,899,217.25	212,290,914.31	235,187,433.93	202,716,352.16
其他业务	2,020,584.14	1,580,329.60	1,504,006.67	1,246,140.36
合 计	228,919,801.39	213,871,243.91	236,691,440.60	203,962,492.52

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

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：				
受托加工	5,703,152.09	5,046,604.56	1,547,721.35	1,196,056.61
产品销售生产	221,196,065.16	207,244,309.75	233,639,712.58	201,520,295.55
小 计	226,899,217.25	212,290,914.31	235,187,433.93	202,716,352.16
其他业务：				
材料直销	1,093,239.91	1,011,204.13	1,235,435.24	1,161,309.13
租赁收入	927,344.23	569,125.47	268,571.43	84,831.23
小 计	2,020,584.14	1,580,329.60	1,504,006.67	1,246,140.36
合 计	228,919,801.39	213,871,243.91	236,691,440.60	203,962,492.52

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	220,153,573.85	206,348,942.71	231,614,054.47	199,495,348.72
出口	6,745,643.40	5,941,971.60	3,573,379.46	3,221,003.44
小 计	226,899,217.25	212,290,914.31	235,187,433.93	202,716,352.16

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		
	产品销售	受托加工	租赁收入

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	222,289,305.07	208,255,513.88	5,703,152.09	5,046,604.56		
在某一时段确认						
其他业务						
其中：在某一时点确认						
在某一时段确认					927,344.23	569,125.47
合 计	222,289,305.07	208,255,513.88	5,703,152.09	5,046,604.56	927,344.23	569,125.47

(5) 与剩余履约义务有关的信息

无与剩余履约义务有关的信息。

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,454.08	940.00
教育费附加	1,908.89	402.85
地方教育费附加	1,272.59	268.57
房产税	361,416.67	77,438.36
土地使用税	-70,769.20	630,294.83
车船使用税	8,560.00	
印花税	470,058.64	85,252.43
水利基金	118,356.45	121,110.87
其他	-	2,977.15
合 计	895,258.12	918,685.06

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,004,314.11	1,048,119.43
业务招待费	176,127.87	294,408.39
差旅费	106,271.04	67,474.82
通讯费	8,068.51	23,415.61
广告费	1,025,828.22	440,532.40

展览费	239,005.05	155,535.84
其他费用	-12,561.27	21,156.25
合 计	2,547,053.53	2,050,642.74

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,458,742.33	1,012,245.04
福利费	19,772.49	17,296.37
办公费	580,264.18	685,440.54
折旧费	1,169,194.75	1,068,022.29
业务招待费	554,893.61	85,337.95
差旅费	233,944.25	115,772.30
通讯费	8,482.39	27,514.36
车辆费用	215,134.51	105,360.00
长期待摊费用摊销	85,224.50	85,224.72
低值易耗品摊销	768.00	
水电费	181,742.64	34,217.33
无形资产摊销	300,305.02	148,178.80
保险费	66,083.60	16,933.96
劳动保护费		5,100.00
中介咨询费	1,686,491.52	670,709.05
专利费		136,748.06
租赁费	96,480.00	
使用权资产折旧	62,641.43	
水土保持补偿费	199,988.00	
其他费用	441,497.99	373,104.86
合 计	8,361,651.21	4,587,205.64

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,896,326.66	1,877,522.97
材料费	2,122,544.47	2,751,128.26
水电燃气费	306,221.00	40,387.28
折旧费	908,596.15	43,429.26
设计费	2,186,509.43	3,562,049.33

其他费用	1,708.74	248,503.43
合 计	7,421,906.45	8,523,020.53

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,097,988.36	4,855,624.45
减：利息资本化	2,021,364.17	2,913,700.68
利息收入	163,340.19	376,104.25
汇兑损益	-30,873.47	-18,940.45
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	312,694.99	498,735.67
合 计	3,195,105.52	2,045,614.74

41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,960,401.14	5,085,000.00
扣代缴个人所得税手续费返还	506.32	
合 计	3,960,907.46	5,085,000.00

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入	188,811.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,281.00	46,914.21
合 计	222,092.00	46,914.21

43、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-444,145.84	-75,000.00
应收账款坏账损失	-1,106,286.74	-
应收款项融资坏账损失		924,189.54
其他应收款坏账损失	-63,122.78	-38,236.90
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

长期应收款坏账损失		
其他		
合计	-1,613,555.36	-1,037,426.44

44、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）	1,094,959.68	87,271.84
合计	1,094,959.68	87,271.84

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		12,932.41	
其他利得	342.83	51.77	342.83
合计	342.83	12,984.18	342.83

（1）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十七、1。

46、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
公益性捐赠支出		5,000.00	
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金及罚款	189,291.16	139.46	189,291.16
其他	468.00		468.00
合计	189,759.16	5,139.46	189,759.16

47、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		1,803,255.03
补缴以前年度企业所得税	320,089.50	
2024年企业所得税汇算清缴差异	193,709.78	
递延所得税费用	-228,628.95	-231,997.59
合计	285,170.33	1,571,257.44

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,897,429.90	18,793,383.70
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-584,614.49	2,819,007.55
某些子公司适用不同税率的影响	-162.59	-34,150.30
对以前期间当期所得税的调整	513,799.28	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	356,148.13	64,853.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-1,278,453.08
其他		
所得税费用	285,170.33	1,571,257.44

48、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	2,159,630.85	3,885,812.24
利息收入	163,340.19	376,104.25
政府补助	29,742,830.53	5,097,932.41
其他利得	-	51.52
合 计	32,065,801.57	9,359,900.42

(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	3,940,041.51	3,116,320.08
费用	6,005,356.12	3,611,829.05
营业外支出	189,571.75	5,139.46
合 计	10,134,969.38	6,733,288.59

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财活动收到的现金	18,500,000.00	62,300,000.00
合 计	18,500,000.00	62,300,000.00

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买土地使用权支出		15,102,000.00
理财活动支付的现金	18,500,000.00	62,300,000.00
钛谷产业园等固定资产投资	17,930,862.78	21,908,967.70
合 计	36,430,862.78	99,310,967.70

(5) 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
关联方借款	4,030,000.00	2,449,299.00
银行承兑汇票保证金	84,360,612.54	100,103,810.22
合 计	88,390,612.54	102,553,109.22

(6) 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
关联方借款	3,470,000.00	4,888,000.00
银行承兑汇票保证金	68,641,519.55	101,615,744.12
租赁负债	78,000.00	
合 计	72,189,519.55	106,503,744.12

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计 提 的 利 息	公允 价值 变动	其他	
短期 借款	87,700,000.00	116,500,000.00	87,700,000.00				116,500,000.00
长期 借款	45,475,000.00		40,737,500.00				4,737,500.00

一年					
内到					
期的					
非流	8,025,000.00		8,025,000.00		
动负					
债					
租赁					
负债			78,000.00	1,773.04	76,226.96
合					
计	141,200,000.00	116,500,000.00	136,462,500.00	1,773.04	121,313,726.96

49、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	-4,182,600.23	17,222,126.26
加：资产减值损失		
信用减值损失	-1,613,555.36	-1,037,426.44
固定资产折旧	6,636,685.28	3,152,687.55
使用权资产折旧	62,641.43	
无形资产摊销	345,406.54	740,893.74
长期待摊费用摊销	85,224.50	85,224.72
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）	1,094,959.68	-87,271.84
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）	3,174,205.88	1,922,983.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-222,092.00	-46,914.21
	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	228,628.95	-231,997.59
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）	7,856,718.99	-36,734,907.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填		
列）	23,972,608.17	-12,096,770.08

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,198,382.73	12,000,854.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,466,518.68	-15,110,517.87
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		
新增使用权资产	76,226.96	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,678,354.36	2,278,576.43
减：现金的期初余额	2,278,576.43	11,642,912.81
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	4,399,777.93	-9,364,336.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
· 现金	6,678,354.36	2,278,576.43
中：库存现金	24,170.42	56,820.05
可随时用于支付的银行存款	6,654,183.94	2,221,756.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
· 现金等价物		
中：三个月内到期的债券投资		
· 期末现金及现金等价物余额	6,678,354.36	2,278,576.43
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由

银行存款	3,523.22	4,904.18	圈存冻结
承兑保证金	21,811,977.06	33,417,550.99	承兑汇票保证金
未到期应收票据 背书	3,338,903.25	9,234,555.00	不具备随时无条件支付
合 计	25,154,403.53	42,657,010.17	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	195.42	7.0288	1,373.57
其中：美元	195.42	7.0288	1,373.57
合计	195.42	7.0288	1,373.57

51、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	
与租赁相关的现金流出总额	78,000.00
合 计	78,000.00

(2) 作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	927,344.23
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	927,344.23

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第1年	223,609.52	
第2年		
第3年		
第4年		

第 5 年	
5 年后	
合 计	223,609.52

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,896,326.66		1,877,522.97	
材料费	2,122,544.47		2,751,128.26	
水电燃气费	306,221.00		40,387.28	
折旧费	908,596.15		43,429.26	
设计费	2,186,509.43		3,562,049.33	
其他费用	1,708.74		248,503.43	
合 计	7,421,906.45		8,523,020.53	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司 2025 年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例%		取得 方式
					直接	间接	
宝鸡市巨成钛业科 技有限公司	500 万元	宝鸡	宝鸡	贸易	100.00		购买

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助		25,150,000.00	206,410.26	24,943,589.74
合 计		25,150,000.00	206,410.26	24,943,589.74

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

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

与资产相关的政府补助：	25,150,000.00	206,410.26	24,943,589.74	其他收益
合 计	25,150,000.00	206,410.26	24,943,589.74	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金 额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
先进制造业和现代服务业 2025 发展专项	206,410.26		其他收益
小 计	206,410.26		
与收益相关的政府补助：			
宝鸡市工业和信息化局 2025 省级产业基础再造第三批中小企业技改专项	600,000.00		其他收益
宝市财办建（2024）132 号 2024 年陕西省军民融合发展专项资金		3,600,000.00	其他收益
宝市财办行（2024）6 号 军民融合发展专项资金		1,000,000.00	其他收益
宝市财办建（2024）194 号产业基础再造和制造		350,000.00	其他收益
稳岗补贴	15,290.88	135,000.00	其他收益
失业保险基金		12,932.41	营业外收入
宝鸡高新技术产业开发区财政中心中央外经贸发展款	1,190,000.00		其他收益
宝鸡高新技术产业开发区工信商务局企业 2022 年宝鸡高新区创新驱动促进高质量发展项目奖	638,700.00		其他收益

宝鸡高新技术产业开发区财政中心宝市财办建(2024)234号省级产业基础再造款	810,000.00		其他收益
宝鸡市科学技术局 2023年宝鸡市促进制造业质量发展科技创新补助资金	500,000.00		其他收益
小计	3,753,990.88	5,097,932.41	
合计	3,960,401.14	5,097,932.41	

九、公允价值

(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及负债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
一、持续的公允价值计量			177,993.96	
(一) 应收款项融资	-		177,993.96	177,993.96

在第三层次列示的原因：基于无市场交易活动、可观察输入值无法取得以及金融资产无重大信用风险与市场波动的内部判断。

十、关联方及关联交易

1、控股股东情况

关联方名称	本公司关系
罗建辉	控股股东、董事长
候玉侠	公司股东、总经理，董事
罗举成	公司股东、副总经理，董事

本公司的最终控制方为罗建辉，持股比例为 63.20%。候玉侠、罗举成与罗建辉为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

宝鸡市钛美泰科技咨询中心（有限合伙）	公司股东
宝鸡龙海信息技术有限公司	罗建辉参股
礼泉海际果品冷藏有限公司	实际控制人罗建辉妹夫控制的企业
宝鸡市凯成机械设备安装有限公司	公司董事的岳父担任该企业执行董事和法定代表人
西安巨成电子商务有限公司	同一法人
候玉侠	公司股东、总经理，董事
罗举成	公司股东、副总经理，董事
李哲	监事会主席
康宝玲	
陈超	公司监事
孙媛媛	公司董事
季红军	公司董事
王德华	公司董事
杨辉	副总经理
谢伟	财务总监、董事会秘书

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
罗建辉、候玉侠	28,500,000.00	2025年11月25日	2026年11月24日	否
罗建辉、候玉侠	18,000,000.00	2025年7月31日	2026年7月30日	否
罗建辉、候玉侠	10,000,000.00	2025年11月27日	2026年11月26日	否
罗建辉、候玉侠	10,000,000.00	2025年12月25日	2026年12月24日	否
罗建辉、候玉侠	10,000,000.00	2025年9月26日	2026年9月25日	否
罗建辉、候玉侠	10,000,000.00	2025年3月26日	2026年3月25日	否
罗建辉、候玉侠	10,000,000.00	2025年6月24日	2026年6月23日	否
罗建辉、候玉侠	10,000,000.00	2025年7月24日	2026年7月23日	否
罗建辉、候玉侠	10,000,000.00	2025年7月31日	2026年7月28日	否

罗建辉、候玉侠、 罗举成、何雨霏	4,375,000.00	2023年8月30日	2029年8月29日	否
合计	120,875,000.00			

承兑票据担保

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
罗建辉、候玉侠	8,00,000.00	2025年10月29日	2026年10月28日	否
罗建辉、候玉侠、罗举成	29,602,500.00	2025年2月28日	2026年2月11日	否
罗建辉、候玉侠	8,720,200.00	2025年9月16日	2026年9月15日	否
合计	38,322,700.00			

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 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	701,498.90	705,793.69

5、关联方关联方资金拆借情况

关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	宝鸡龙海信息技术有限公司		102,000.48
其他应付款	罗建辉	12,255,522.34	14,939,086.69
其他应付款	候玉侠	1,600,000.00	
其他应付款	罗举成	267,500.00	267,500.00
合计		14,123,022.34	15,308,587.17

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入、拆出：				
宝鸡龙海信息技术有 限公司	102,000.48		102,000.48	

罗建辉	14,939,086.69	2,430,000.00	5,113,564.35	12,255,522.34
候玉侠		1,600,000.00		1,600,000.00
合计	15,041,087.17	4,030,000.00	5,215,564.83	13,855,522.34

6、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司无重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期无未决诉讼形成的或有负债及其对财务的影响事项。

十二、资产负债表日后事项

1、本期无重要的资产负债表日后非调整事项

2、本期无资产负债表日后利润分配情况

3、重要销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、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 商 业 承 兑 汇 票	10,382,916.75	519,145.84	9,863,770.91	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00
合 计	10,382,916.75	519,145.84	9,863,770.91	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	1,300,000.00
合 计	1,300,000.00

(2) 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		
商业承兑票据		5,052,235.75
合 计		5,052,235.75

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

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(%)	
按单项计提					
坏账准备					
其中:					
按组合计提					
坏账准备	10,382,916.75	100.00	519,145.84	5.00	9,863,770.91
其中:					
银行承兑汇					
票					
商业承兑					
汇票	10,382,916.75	100.00	519,145.84	5.00	9,863,770.91
合计	10,382,916.75	100.00	519,145.84	5.00	9,863,770.91

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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	1,500,000.00	100.00	75,000.00	5.00	1,425,000.00
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,500,000.000	100.00	75,000.00	5.00	1,425,000.00
合计	1,500,000.00	100.00	75,000.00	5.00	1,425,000.00

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)

商业承 兑汇票	10,382,916.75	519,145.84	5.00	1,500,000.00	75,000.00	5.00
合 计	10,382,916.75	519,145.84	5.00	1,500,000.00	75,000.00	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	75,000.00
本期计提	519,145.84
本期收回或转回	75,000.00
本期核销	
期末余额	519,145.84

转回或收回金额重要的坏账准备

承兑人名称	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
中声海洋装备(浙江)有限公司	质押中信银行资产池承兑, 中信银行承兑到期扣款	商业承兑 汇票到期	按公司商业承兑汇票组合计提政策, 以5%预期信用损失率计提坏账	500,000.00
中科长城海洋信息系统有限公司长沙分公司	质押中信银行资产池承兑, 中信银行承兑到期扣款	商业承兑 汇票到期	按公司商业承兑汇票组合计提政策, 以5%预期信用损失率计提坏账	1,000,000.00
合 计				1,500,000.00

2、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	36,022,630.48	37,051,251.69

1至2年	13,492,980.98	26,424,624.13
2至3年	12,212,520.69	855,150.45
3至4年	528,087.25	95,452.00
4至5年	95,452.00	689,952.87
5年以上	287,720.46	56,853.60
小计	62,639,391.86	65,173,284.74
减：坏账准备	2,934,666.04	1,828,379.30
合计	59,704,725.82	63,344,905.44

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	62,639,391.86	100.00	2,934,666.04	4.69	59,704,725.82
其中：					
应收外部企业客户	62,639,391.86	100.00	2,934,666.04	4.69	59,704,725.82
应收关联方					
合计	62,639,391.86	100.00	2,934,666.04	4.69	59,704,725.82

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,173,284.74	100.00	1,828,379.30	2.81	63,344,905.44
其中：					

应收外部企业客户	65,173,284.74	100.00	1,828,379.30	2.81	63,344,905.44
应收关联方					
合 计	65,173,284.74	100.00	1,828,379.30	2.81	63,344,905.44

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收外部企业客户

	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	36,022,630.48	922,150.74	2.56	37,051,251.69	227,294.85	0.61
1年至2年	13,492,980.98	578,640.63	4.29	26,424,624.13	1,215,192.62	4.60
2年至3年	12,212,520.69	1,075,475.77	8.81	855,150.45	77,556.08	9.07
3年至4年	528,087.25	56,830.62	10.76	95,452.00	12,156.77	12.74
4年至5年	95,452.00	13,847.82	14.51	689,952.87	239,325.38	34.69
5年以上	287,720.46	287,720.46	100.00	56,853.60	56,853.60	100.00

合	62,639,391.86	2,934,666.04	4.69	65,173,284.74	1,828,379.30	2.81
计						

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,828,379.30
本期计提	1,106,286.74
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	2,934,666.04

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 33,472,483.74 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 53.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,656,457.84 元：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额的比例%	应收账款坏账 准备期末余额
上海昭晟机电（江苏）有限公司	12,969,947.32	20.71	1,024,076.63
中科长城海洋信息系统有限公司 长沙分公司	6,214,814.00	9.92	266,615.52
攀枝花安宁钛材科技有限公司	6,181,139.24	9.87	158,237.16
宝鸡市朝阳东盛工贸有限公司	4,774,804.20	7.62	122,234.99
四川省绵阳市华意达化工有限公 司	3,331,778.98	5.32	85,293.54
合 计	33,472,483.74	53.44	1,656,457.84

3、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	437,847.40	126,653.51
合 计	437,847.40	126,653.51

(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	370,516.67	50,000.00
1 至 2 年	50,000.00	83,340.41
2 至 3 年	444,116.26	368,775.85
3 至 4 年		
4 至 5 年		31,550.00
5 年以上	843,350.00	800,000.00
小 计	1,707,982.93	1,333,666.26
减：坏账准备	1,270,135.53	1,207,012.75
合 计	437,847.40	126,653.51

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
借款	1,223,097.89	1,186,883.21	36,214.68	1,273,097.89	1,173,457.35	99,640.54
履约保证金	386,366.67	71,138.64	315,228.03	60,568.37	33,555.40	27,012.97
其他	98,518.37	12,113.68	86,404.69			
合 计	1,707,982.93	1,270,135.53	437,847.40	1,333,666.26	1,207,012.75	126,653.51

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	未来 12 个月内			
	账面余额	的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
借款	54,322.04	33.33	18,107.35	36,214.69
履约保证金	374,566.67	15.84	59,338.64	315,228.03

其他	98,518.37	12.30	12,113.69	86,404.68
合 计	527,407.08	16.98	89,559.68	437,847.40

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期		账面价值
		预期信用损 失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备				
	1,168,775.85	100.00	1,168,775.85	
宝鸡市德川工贸有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	
宝鸡恒兴实业发展有限公 司	500,000.00	100.00	500,000.00	
湖南湘投金天钛金属股份有 限公司	368,775.85	100.00	368,775.85	
按组合计提坏账准备	11,800.00	100.00	11,800.00	
宝鸡市劳动保障监察支队农民 工工资支付保证金	11,800.00	100.00	11,800.00	
合 计	1,180,575.85	100.00	1,180,575.85	

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		账面价值
		内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	164,890.41	23.19	38,236.90	126,653.51
借款				
履约保证金	164,890.41	23.19	38,236.90	126,653.51
其他				
合 计	164,890.41	23.19	38,236.90	126,653.51

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期		账面价值
		预期信用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备	1,168,775.85	100.00	1,168,775.85	
宝鸡市德川商贸有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	
宝鸡恒兴实业发展有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	368,775.85	100.00	368,775.85	
按组合计提坏账准备				
借款				
履约保证金				
其他				
合计	1,168,775.85	100.00	1,168,775.85	

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	38,236.90		1,168,775.85	1,207,012.75
期初余额				
在本期				
—转入第				
二阶段				
—转入第				
三阶段				
—转回第				
二阶段				
—转回第				
一阶段				
本期计提	51,322.78		11,800.00	63,122.78
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	89,559.68	-	1,180,575.85	1,270,135.53

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无本期实际核销的其他应收款。

⑥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
宝鸡恒兴实业发展有限公司	借款	500,000.00	5年以上	29.27	500,000.00
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	借款	368,775.85	2—3年	21.59	368,775.85
宝鸡市德川商贸有限公司	借款	300,000.00	5年以上	17.56	300,000.00
四川省绵阳市华意达化工有限公司	保证金	220,000.00	1年以内	12.88	14,498.88
攀枝花安宁钛材科技有限公司	保证金	70,000.00	1年以内 20,000.00元；1—2年 50,000.00元	4.10	9,795.75
合计		1,458,775.85		85.40	1,193,070.48

4、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	4,964,328.11		4,964,328.11	4,964,328.11		4,964,328.11
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	4,964,328.11		4,964,328.11	4,964,328.11		4,964,328.11

(1) 对子公司投资

项目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,964,328.11	0.00	4,964,328.11	4,964,328.11	0.00	4,964,328.11
合计	4,964,328.11	0.00	4,964,328.11	4,964,328.11	0.00	4,964,328.11

5、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	226,085,574.39	212,280,943.25	234,605,949.53	202,487,243.78
其他业务	2,020,584.14	1,580,329.60	1,504,006.67	1,246,140.36
合计	228,106,158.53	213,861,272.85	236,109,956.20	203,733,384.14

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

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:				
受托加工	5,703,152.09	5,046,604.56	1,547,721.35	1,196,056.61
产品销售生产	220,382,422.30	207,234,338.69	233,058,228.18	201,291,187.17

小 计	226,085,574.39	212,280,943.25	234,605,949.53	202,487,243.78
其他业务:				
材料直销	1,093,239.91	1,011,204.13	1,235,435.24	1,161,309.13
租赁收入	927,344.23	569,125.47	268,571.43	84,831.23
小 计	2,020,584.14	1,580,329.60	1,504,006.67	1,246,140.36
合 计	228,106,158.53	213,861,272.85	236,109,956.20	203,733,384.14

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营 地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	228,106,158.53	213,861,272.85	236,109,956.20	203,733,384.14
小 计	228,106,158.53	213,861,272.85	236,109,956.20	203,733,384.14

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	产品销售		受托加工		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中:在某						
一时点确认	221,475,662.21	208,245,542.82	5,703,152.09	5,046,604.56		
在某						
一时段确认						
其他业务						
其中:在某						
一时点确认					927,344.23	569,125.47
在某						
一时段确认						
合 计	221,475,662.21	208,245,542.82	5,703,152.09	5,046,604.56	927,344.23	569,125.47

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入	188,811.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,281.00	46,914.21
合 计	222,092.00	46,914.21

十五、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,094,959.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,753,990.88	
委托他人投资或管理资产的损益	222,092.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,070,729.98	
减：非经常性损益的所得税影响数	760,609.50	
非经常性损益净额	4,310,120.48	
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	4,310,120.48	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	-2.85	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.79	-0.17	-0.17

宝鸡巨成钛业股份有限公司

2026年04月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,094,959.68
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,753,990.88
委托他人投资或管理资产的损益	222,092.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312.58
非经常性损益合计	5,070,729.98
减：所得税影响数	760,609.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,310,120.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用