

万泽实业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄振光、主管会计工作负责人毕天晓及会计机构负责人(会计主管人员)林丽云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度报告中部分涉及对于未来经营计划或经营工作安排的描述，相关计划或安排的落实受到多方面因素的影响，并不构成公司对于投资者的实质承诺，在此提请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，请查阅“第三节管理层讨论与分析之十、公司面临的风险和应对措施”的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 19 |
| 第五节 环境和社会责任 | 22 |
| 第六节 重要事项..... | 23 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 31 |
| 第八节 优先股相关情况 | 37 |
| 第九节 债券相关情况 | 38 |
| 第十节 财务报告..... | 39 |

备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的2021年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的2021年中期会计报表；
- (三) 报告期内中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 《公司章程》文本；
- (五) 其他有关资料。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---------------------|
| 公司、本公司、万泽股份 | 指 | 万泽实业股份有限公司 |
| 万泽集团 | 指 | 万泽集团有限公司 |
| 万泽中南研究院 | 指 | 深圳市万泽中南研究院有限公司 |
| 万泽航空材料 | 指 | 深圳市万泽航空材料研究有限公司 |
| 深圳精密铸造 | 指 | 深圳市万泽精密铸造科技有限公司 |
| 深汕万泽精密铸造 | 指 | 深汕特别合作区万泽精密铸造科技有限公司 |
| 上海万泽精密铸造 | 指 | 上海万泽精密铸造有限公司 |
| 内蒙双奇 | 指 | 内蒙古双奇药业股份有限公司 |
| 万泽热电公司、热电公司 | 指 | 汕头市万泽热电有限公司 |
| 汕头联泰 | 指 | 汕头联泰实业有限公司 |
| 广东联泰 | 指 | 广东联泰房地产有限公司 |
| 联泰投资 | 指 | 汕头联泰投资有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《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 | 《万泽实业股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 万泽实业股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 万泽实业股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 万泽实业股份有限公司监事会 |
| 报告期 | 指 | 2021 年半年度 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|-------------|----------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 万泽股份 | 股票代码 | 000534 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 万泽实业股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 万泽股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Wedge Industrial Co., Ltd. | | |
| 公司的法定代表人 | 黄振光 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 姓名 | 蔡勇峰 | 李畅 |
| 联系地址 | 广东省深圳市福田区福田路 24 号海岸环庆大厦 8 楼 | 广东省深圳市福田区福田路 24 号海岸环庆大厦 8 楼 |
| 电话 | (0755) 83260208 | (0755) 83241679 |
| 传真 | (0755) 83364466 | (0755) 83364466 |
| 电子信箱 | wzgf0534@163.com | wzgf0534@163.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 280,044,176.91 | 230,984,776.25 | 21.24% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 64,119,929.34 | 49,052,915.31 | 30.72% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 22,269,365.88 | 3,191,387.18 | 597.80% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 30,674,776.38 | -7,283,908.76 | 521.13% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1298 | 0.0997 | 30.19% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1289 | 0.0997 | 29.29% |
| 加权平均净资产收益率 | 6.25% | 5.04% | 增加 1.21 个百分点 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 2,016,906,745.91 | 2,125,769,141.68 | -5.12% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,008,139,194.54 | 999,767,746.84 | 0.84% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 2,204.99 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 17,061,108.91 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,044,819.79 | |

| | | |
|---|---------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 36,819,438.88 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 149,635.24 | |
| 减: 所得税影响额 | 9,092,921.89 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 5,133,722.46 | |
| 合计 | 41,850,563.46 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内主要业务

报告期内，公司的主营业务为微生态制剂、高温合金及其制品的研发、生产及销售。

在微生态制剂业务方面，公司下属全资子公司内蒙双奇的主要产品为双歧杆菌乳杆菌三联活菌片（商品名称：“金双歧”）和阴道用乳杆菌活菌胶囊（商品名称：“定君生”），都是由人体原籍菌组成的微生态活菌制品，连续多年被纳入国家医保目录，在细分领域内具有较高的市场知名度和市场占有率。在高温合金业务方面，公司持续致力于研发、生产具有自主知识产权和国际竞争力的精密铸造叶片（即高效气冷涡轮叶片）、粉末冶金盘件、高温合金母合金及合金粉末。

（二）报告期内经营情况分析

2021年上半年，伴随全球疫苗接种速度加快以及各国陆续解除封锁措施，世界经济复苏态势显著抬头，中国经济也加快构建双循环新发展格局，不断释放国内市场潜力，制造业投资持续恢复，对外贸易稳步回升，工业发展迎来巨大增长空间。报告期内，公司围绕年度工作目标和经营任务，结合国内外经济形势，牢牢把握战略发展的方向，有关业务有序推进中。

医药事业部结合医药行业环境新变化，以及微生态领域在国际、国内市场的火热发展态势，在深化临床市场学术推广的同时，积极向零售市场拓展，打造企业增长的第二、第三赛道，于4月推出益生菌膳食补充剂“今日益菌”，并启动保健品上市策划工作，预计年底上市。报告期内，内蒙双奇组织召开了战略复盘会议，制定了十四五战略规划及实施路径，推动呼和浩特生产基地菌粉产能提升改造工程。报告期内，内蒙双奇坚持以研发创新支撑企业不断发展，持续开展了益生菌研究基础平台建设工作、新型微生态制剂的研制工作、菌粉生产工艺优化研究工作以及产品品质提升研究工作，不断提升公司的市场竞争力。报告期内，内蒙双奇荣获了方中国医药工业信息中心评选的“2021年中国医药工业最具成长力企业”、公司产品金双歧连续第三次荣获“中国医药·品牌榜”医院终端·最信赖的微生态制剂品牌。同时，公司于上半年启动珠海生产基地建设工作，珠海生产基地已于7月正式奠基动工，预计2024年投产。

万泽中南研究院作为公司高温合金的技术研发平台，持续推进高温合金产业化所必需的基础技术研发。报告期内，万泽中南研究院与中南大学签订了粉末冶金国家重点实验室联合组建协议，瞄准交通与运载材料战略需求，发挥粉末冶金技术和有色金属材料的特色，构建发动机“一盘两片”用高温合金制备研发全链条协同攻关研究基地。同时，万泽中南研究院开展了某系列商用发动机叶片的研发工作，立项并交

付了部分产品。

报告期内，受疫情影响，上海万泽精密铸造部分国内客户延迟下单交货。上海万泽精密铸造对疫情准确预测与把握，及时调整产销方向，加速了美国、英国等出口业务的拓展，以最大程度抵减国内疫情带来的影响，顺利完成上半年的销售计划。目前，上海万泽精密铸造主要客户包括博马科技（上海）有限责任公司、大连中车、Wabtec Transportation、Addqual等国内外行业知名企业。近年来，国家对燃气轮机和航空发动机持续加大投入，而上海万泽精密铸造所生产的高温合金热部件是整个产业链中难度大、门槛高的一环，将迎来历史性机遇。

报告期内，深汕万泽精密铸造适时调整生产经营计划，梳理已建及在建产线情况，对设备进行全面维保和改造，重新组织厂房功能、工艺布局调整划分和基础设施改造，开展了以250kg制粉炉、25kg熔炼炉为重点的配套建设，形成了涡轮盘小批生产能力；同时，启动了第二期工程热等静压、熔炼厂房建设，深汕万泽精密铸造生产能力得到一定提升。

二、核心竞争力分析

（一）微生态制剂业务

公司全资子公司内蒙双奇的主要产品“金双歧”为国家一类新药，疗效受到消化科、儿科、老年科等多学科医生、患者及广大消费者的认同；另一主要产品“定君生”为国内唯一防治阴道感染的乳杆菌活菌制剂。通过严格的产品质量把控和多年的市场推广，内蒙双奇主要产品在行业内拥有高质量、高价值、高疗效的品牌优势。

内蒙双奇是国内唯一专注于消化和妇科两大生态系统的厂家，与国内微生态领域基础研究团队、临床应用消化科、妇科领域专家建立了广泛、深入的合作，有一支稳定、成熟和专业化的微生态制剂研发生产团队，并在多年的研发过程中积累了丰富的微生态领域研发与生产经验，并在微生态研究方面在业内具有明显优势；有成熟的菌种分离和保存技术；发酵技术领先国内同行；已建立国内领先的微生态制剂菌种库，拥有先进的菌株筛选和菌种储存技术；所有厂房均完全按照新版国家GMP规范设计施工，采用当今国内最先进的发酵、冻干、压片、泡罩等制药机械设备，是国内微生态活菌制剂行业自动化程度最高的标准化厂房之一。

多年来，内蒙双奇坚持品牌+学术+服务的复合营销推广模式，拥有覆盖全国的自营专业化销售队伍、学术队伍，同时打造专业化的临床、OTC、商务队伍，目前销售渠道网络已覆盖全国三十多个省、直辖市、自治区，全国一级合作经销商约350家，覆盖等级医院终端5000余家，基层终端10000余家，零售终端50000余家。

（二）高温合金业务

公司是涉及高温合金的民营企业中，少有的建立了从母合金、粉末冶金制粉到高温合金构件的完整研发体系的公司。公司高温合金核心团队由多名曾担任航空发动机、燃气轮机及其零部件制造领域顶尖团队负责人的专家组成，该团队是目前我国高温合金领域为数不多达到国际一流水平的航空发动机高温合金材料研发团队。在高温合金母合金制备与高性能零部件制造加工方面，公司建立了来自于国内知名高校的骨干研发团队，成员均为高温合金相关专业的博士、硕士。

公司现已形成完整的研发检测体系，并拥有从母合金熔炼、物理性能测试、化学性能测定、铸造成型的全套设备。公司已完成了多项关键技术的攻关，开发了多项具有自主知识产权的高温合金材料，取得高温合金业务相关的多项专利，并与国内部分科研院所和企业建立了稳定的合作关系。

公司已掌握高温母合金与叶片制造的先进技术，已建立超高纯度高温合金熔炼核心技术体系、涡轮叶片精密铸造工艺体系，并且已经成功制备了铸造定向、单晶及等轴晶叶片和粉末涡轮盘等样品，已实现从研发到小量中试、放量中试再到小规模量产的完整制备能力，具备了大规模量产的技术基础。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|----------------|----------|---|
| 营业收入 | 280,044,176.91 | 230,984,776.25 | 21.24% | |
| 营业成本 | 53,679,774.45 | 33,051,957.76 | 62.41% | 主要系上海万泽高温合金业务为吸引客户，前期销售毛利率较低，本期销售额增加，相应成本大幅增加 |
| 销售费用 | 117,771,425.85 | 104,124,119.22 | 13.11% | |
| 管理费用 | 54,542,009.42 | 47,604,209.92 | 14.57% | |
| 财务费用 | 8,552,810.37 | 8,086,167.69 | 5.77% | |
| 所得税费用 | 23,301,620.45 | 12,822,478.10 | 81.72% | 本期税前利润大幅增加，所得税费用同比上涨 |
| 研发投入 | 32,414,524.53 | 28,670,233.09 | 13.06% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,674,776.38 | -7,283,908.76 | 521.13% | 本期销售额相比上年同期增加，经营活动现金流入同比上涨 |
| 投资活动产生的现金流 | -100,286,121.44 | 150,554,128.85 | -166.61% | 资流出主要系高温合金 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|----------|---------------------------|
| 量净额 | | | | 板块固定资产投资 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -122,166,850.45 | -41,439,959.72 | -194.80% | 主要系本期偿还已到期借款金额较大 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -192,062,800.99 | 101,830,260.37 | -288.61% | 主要系本期偿还大额已到期借款及固定资产投资支出所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 280,044,176.91 | 100% | 230,984,776.25 | 100% | 21.24% |
| 分行业 | | | | | |
| 医药制造业 | 254,593,507.73 | 90.91% | 218,388,802.52 | 94.55% | 16.58% |
| 有色金属冶炼和压延加工业 | 21,556,638.06 | 7.70% | 12,427,722.42 | 5.38% | 73.46% |
| 其他 | 3,894,031.12 | 1.39% | 168,251.31 | 0.07% | 2,214.41% |
| 分产品 | | | | | |
| 金属检测 | 588,758.01 | 0.21% | 1,184,670.17 | 0.51% | -50.30% |
| 高温合金材料销售 | 20,967,880.05 | 7.49% | 11,227,351.57 | 4.86% | 86.76% |
| 金双歧 | 191,798,940.65 | 68.49% | 172,281,453.94 | 74.59% | 11.33% |
| 定君生 | 62,794,567.08 | 22.42% | 46,107,348.58 | 19.96% | 36.19% |
| 其他 | 3,894,031.12 | 1.39% | 183,951.99 | 0.08% | 2,016.87% |
| 分地区 | | | | | |
| 南方地区 | 200,671,242.88 | 71.66% | 152,913,345.13 | 66.20% | 31.23% |
| 北方地区 | 71,138,651.95 | 25.40% | 72,533,701.90 | 31.40% | -1.92% |
| 国外地区 | 8,234,282.08 | 2.94% | 5,537,729.22 | 2.40% | 48.69% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 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 |
|-------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|--------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药制造业 | 254,593,507.73 | 31,415,158.63 | 87.66% | 16.58% | 28.16% | 减少 1.12 个百分点 |

| 分产品 | | | | | | |
|------|----------------|---------------|--------|--------|--------|--------------|
| 金双歧 | 191,798,940.65 | 24,690,387.99 | 87.13% | 11.33% | 23.53% | 减少 1.27 个百分点 |
| 定君生 | 62,794,567.08 | 6,724,770.64 | 89.29% | 36.19% | 48.63% | 减少 0.90 个百分点 |
| 分地区 | | | | | | |
| 南方地区 | 200,671,242.88 | 34,644,603.45 | 82.74% | 31.23% | 75.70% | 减少 4.36 个百分点 |
| 北方地区 | 71,138,651.95 | 10,018,258.64 | 85.92% | -1.92% | 12.29% | 减少 1.78 个百分点 |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|---------------|---------|-----------------------------------|----------|
| 投资收益 | 36,819,438.88 | 44.97% | 本期子公司汕头热电处置其所持汕头联泰 剩余 8.25% 股权 | 否 |
| 资产减值 | 17,112,806.56 | 20.90% | 西安新鸿业债权转让款已于本期全部收回， 故转回坏账准备 | 否 |
| 营业外收入 | 202,545.13 | 0.25% | 供应商违约赔款 | 否 |
| 营业外支出 | 52,909.89 | 0.06% | 对外捐赠 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 201,355,587.86 | 9.98% | 394,745,353.21 | 18.57% | 减少 8.59 个百分点 | 本期偿还大额已到期借款及高温合金板块固定资产投入所致 |
| 应收账款 | 139,978,870.25 | 6.94% | 122,401,000.27 | 5.76% | 增加 1.18 个百分点 | |
| 存货 | 77,235,743.39 | 3.83% | 43,454,327.96 | 2.04% | 增加 1.79 个百分点 | 子公司上海万泽精密铸造在手订单增加，加大原材料的采购储备 |
| 长期股权投资 | 9,026,661.64 | 0.45% | 8,507,222.76 | 0.40% | 增加 0.05 个百分点 | |
| 固定资产 | 618,898,066.53 | 30.69% | 529,762,649.86 | 24.92% | 增加 5.77 个百分点 | |

| | | | | | | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|-----------------------------|
| 在建工程 | 242,005,702.55 | 12.00% | 328,248,557.23 | 15.44% | 减少 3.44 个百分点 | |
| 使用权资产 | 17,772,509.34 | 0.88% | | | 增加 0.88 个百分点 | |
| 短期借款 | 121,403,103.88 | 6.02% | 216,369,047.20 | 10.18% | 减少 4.16 个百分点 | 本期偿还已到期借款 |
| 合同负债 | 5,845,181.00 | 0.29% | 3,592,905.40 | 0.17% | 增加 0.12 个百分点 | 子公司上海万泽精密铸造预在手订单增加，预收货款增加所致 |
| 长期借款 | 300,403,611.11 | 14.89% | 305,570,242.42 | 14.37% | 增加 0.52 个百分点 | |
| 租赁负债 | 10,850,211.64 | 0.54% | | | 增加 0.54 个百分点 | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------------|----------------|------------|---------------|---------|--------|---------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 4.其他权益工具投资 | 152,870,744.03 | | | | | 52,350,000.00 | | 100,520,744.03 |
| 金融资产小计 | 152,870,744.03 | | | | | 52,350,000.00 | | 100,520,744.03 |
| 上述合计 | 152,870,744.03 | | | | | 52,350,000.00 | | 100,520,744.03 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末余额 | 受限原因 |
|------|----------------|--------------|
| 货币资金 | 3,811,508.05 | 信用证保证金 |
| 货币资金 | 173,391.17 | 交易共管户资金 |
| 货币资金 | 4,000,000.00 | 使用有限制的政府补助款项 |
| 固定资产 | 237,799,574.47 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 59,929,021.10 | 抵押担保 |

| | | |
|------|----------------|------|
| 在建工程 | 156,494,567.91 | 抵押担保 |
| 合计 | 462,208,062.70 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元） | 出售对公司的影响 | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------------|---------------|------------------|----------|----------------------------|---|--------------------------|----------|---------|------------|---------------|-----------------------------------|------------------|--|
| 汕头市联泰投资有限公司 | 汕头联泰 8.25% 股权 | 2021 年 03 月 26 日 | 8,865 | 0 | 本次公司全资子公司万泽热电公司向联泰投资转让参股公司部分股权，系进一步落实本公司、万泽热电公司与广东联泰于 2017 年 2 月 20 日签订的《合作经营框架协议》。本次股权转让后，万泽热电公司不再持有汕头联泰的股权。本次交易将对公司财务状况和经营成果产生积极影响。 | 46.49% | 评估及协议定价 | 否 | 无 | 是 | 是 | 2021 年 03 月 11 日 | 公告编号：2021-014；刊登公告的网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------------|------|-----------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 汕头市万泽热电有限公司 | 子公司 | 电力、蒸汽 | 72,000,000 | 224,710,198.72 | 205,614,931.76 | | 35,534,152.20 | 26,652,311.58 |
| 深圳市万泽航空材料研究有限公司 | 子公司 | 高科技产品、新材料 | 100,000,000 | 133,042,933.51 | 98,841,433.51 | | 97.03 | 97.03 |
| 深圳市万泽中南研究院有限公司 | 子公司 | 高科技产品、新材料 | 109,978,900 | 266,918,201.59 | -26,323,668.52 | 4,743,505.77 | -11,865,654.01 | -11,678,323.23 |
| 深圳市万泽精密铸造科技有限公司 | 子公司 | 高科技产品、新材料 | 100,000,000 | 656,339,087.36 | 127,143,723.78 | | -1,357,961.26 | -1,357,961.26 |
| 深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司 | 子公司 | 高科技产品、新材料 | 60,000,000 | 493,345,571.90 | -18,020,348.02 | 736,039.25 | -17,368,818.31 | -17,358,777.09 |
| 上海万泽精密铸造有限公司 | 子公司 | 高科技产品、新材料 | 100,000,000 | 769,598,690.56 | 77,892,731.70 | 19,349,700.31 | -8,216,401.60 | -8,216,401.60 |
| 内蒙古双奇药业股份有限公司 | 子公司 | 医药制造 | 68,923,400 | 771,335,364.92 | 555,075,262.10 | 254,593,507.73 | 88,708,328.16 | 74,283,248.98 |
| 深圳市万泽生物科技有限公司 | 子公司 | 医药制造 | 10,000,000 | 21,535,743.04 | -1,479,972.27 | 632,301.19 | -967,052.98 | -961,922.39 |
| 珠海市万泽生物医药有限公司 | 子公司 | 医药制造 | 40,000,000 | 93,729,419.25 | 35,854,023.23 | | -1,865,939.52 | -1,863,507.52 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、盈利水平的风险与应对措施

公司正处于战略转型成长期，高温合金业务产业化正在加速建设阶段，收入规模较小，在高温合金产业化全面达产前，公司主要依靠较为稳定的微生物制剂业务支撑公司盈利。若当年微生物制剂业务出现重大不利情况，则公司有可能出现亏损。

应对措施：公司现有的高温合金业务与内蒙双奇的微生态制剂业务都属于国家鼓励发展的产业，公司将充分利用国家产业政策、金融政策等的扶持，积极推进内部资源共享，在稳步经营微生态制剂业务的同时，利用微生态制剂业务良好的经营性现金流助推高温合金业务加速发展。

2、药品售价下降的风险与应对措施

2018年起，国家采取“国家组织、联盟采购、平台操作”的形式在11个试点城市组织了部分仿制药的带量集中采购，大幅压缩了医药企业的销售费用空间，对相关药品价格形成下行压力。

应对措施：内蒙双奇的微生态制剂属于独家新药，目前不受带量集中采购的影响。同时内蒙双奇将继续加大药品研发投资，适时扩充新产品线。此外，内蒙双奇将投资建设微生态研究中心，聚集国内外微生态研究人才，打造自主微生态产品的研发能力。而现有在销品种将通过提升生产能力和销售能力、优化生产工艺等手段，在保持产品质量前提下降本、促效、增加销售数量等措施应对未来可能的降价风险。

3、高温合金业务的市场风险与应对措施

先进高温母合金和粉末冶金、高温合金精密铸造叶片的部分下游客户要求产品认证后才可以进入其供应商名录并进行销售，若不能及时通过相关认证，则可能存在产品销售的风险。

应对措施：公司已对高温合金业务进行了合理的产业规划已形成了高温合金业务研发、生产及销售的完整业务链条，已具备批量生产供货能力，相关产品得到了国内外客户的肯定，正在逐步打通航空、燃机、汽车、船舶、电力、核电等高温合金相关行业市场。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 54.22% | 2021 年 01 月 11 日 | 2021 年 01 月 12 日 | 1、审议通过《<公司 2020 年股权激励计划(草案)>及其摘要的议案》； 2、审议通过《公司 2020 年股权激励计划实施考核管理办法的议案》； 3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。 |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 53.68% | 2021 年 03 月 26 日 | 2021 年 03 月 27 日 | 审议通过《关于全资子公司转让参股公司股权的议案》。 |
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 52.94% | 2021 年 06 月 30 日 | 2021 年 07 月 01 日 | 1、审议通过《2020 年度董事会工作报告》； 2、审议通过《2020 年度监事会工作报告》； 3、审议通过《2020 年度财务决算报告》； 4、审议通过《2020 年度利润分配方案》； 5、审议通过《2020 年年度报告》及报告摘要； 6、审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度审计机构的议案》； 7、审议通过《关于拟向相关金融机构申请综合授信额度的议案》； 8、审议通过《关于确定担保额度的议案》； 9、审议通过《公司未来三年(2021-2023 年)分红回报规划》 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）员工持股计划

2019年11月8日、11月18日，公司召开了第十届董事会第十五次会议及第十届监事会第九次会议、2019年第六次临时股东大会，审议通过《关于〈公司2019年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2019年员工持股计划有关事项的议案》。本次员工持股计划股份来源为二级市场购买，资金来源为员工自筹及万泽集团提供借款，筹集资金总额上限为2,500万元，参与人员为公司董事、总经理毕天晓，董事、副总经理陈岚，董事崔树森，监事会主席王国英，副总经理、董事会秘书蔡勇峰，财务总监林丽云及其他员工1人。2019年12月18日、2020年1月18日、2月15日、3月17日、4月18日，公司披露《关于公司2019年员工持股计划的进展公告》，对2019年员工持股计划的进展进行披露。（公告编号：2019-097、098、103、104、2020-002、008、027、041）

2020年5月19日，公司披露《关于公司2019年员工持股计划完成股票购买的公告》，截至2020年5月15日，本次员工持股计划通过二级市场以集合竞价方式累计购买公司股票2,736,997股，占公司总股本的0.56%，交易均价为9.13元/股，成交金额合计为24,993,983.92元，公司完成2019年员工持股计划的股票购买。（公告编号：2020-045）

2020年12月29日，2019年员工持股计划持有人召开持有人第二次会议，同意合伙人崔树森先生将其持有的本次员工持股计划份额350万份以人民币350万元的价格转让给易云先生、合伙人党志生先生将其持有的本次员工持股计划份额175万份以人民币175万元的价格转让给关雷先生；选举毕天晓先生、蔡勇峰先生、关雷先生（主任委员）为2019年员工持股计划管理委员会委员。

2021年5月13日，公司披露《关于公司2019年员工持股计划锁定期届满的提示性公告》，本次员工持股计划锁定期为2020年5月15日至2021年5月14日（公告编号：2021-028）。截至2021年6月30日，本次员工持股计划累计出售1,441,200股。

（二）股权激励计划

2020年12月21日、2021年1月11日，公司召开了第十届董事会第二十七次会议及第十届监事会第十八次会议、2021年第一次临时股东大会，审议通过《〈公司2020年股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《公司2020年股权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相

关事宜的议案》。本次股权激励计划向激励对象授出股票期权和限制性股票，其中共授予800.00万份股票期权，首次授予720.00万份股票期权，行权价格为13.70元/份，预留80.00万份股票期权；共授予400.00万股公司限制性股票，首次授予325.00万股，授予价格6.85元/股，预留75.00万股。首次授予的激励对象总人数为229人，包括在公司（含合并报表子公司，下同）任职的公司董事、高级管理人员、核心技术（业务）骨干员工。（公告编号：2020-071、072、2021-003）

2021年1月12日，公司披露《关于公司2020年股权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，经核查，在本次股权激励计划披露前六个月内，未发现激励计划内幕信息知情人和激励对象利用激励计划有关内幕信息买卖公司股票的行为，所有激励对象均符合《上市公司股权激励管理办法》的相关规定，不存在利用本次激励计划相关信息从事内幕交易行为。（公告编号：2021-004）

2021年2月8日，公司召开了第十届董事会第二十八次会议及第十届监事会第十九次会议，审议通过《关于调整公司2020年股权激励计划首次授予激励对象名单及首次授予权益数量的议案》、《关于向公司 2020年股权激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，鉴于部分激励对象因个人原因自愿放弃参与公司 2020 年股权激励计划，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会对本次激励计划首次授予激励对象名单及首次授予权益数量进行调整。本次调整后，公司 2020年股权激励计划首次授予的激励对象总人数由229人调整至166人，首次授予股票期权数量由 720.00 万份调整为 708.80 万份、首次授予限制性股票数量由325.00 万股调整为319.00万股，预留授予的权益数量不做调整。（公告编号：2021-007、008、009、010）

2021年3月10日，公司披露《关于公司2020年股权激励计划首次授予股票期权与限制性股票登记完成的公告》，本次实际授予激励对象共165人，实际授予的股票期权数量共计708.60万份，行权价格为13.70元/份，实际授予的限制性股票数量共计317.80万股，授予价格6.85元/股。公司本次股权激励计划首次授予股票期权与限制性股票已登记完成。（公告编号：2021-011）

2021年6月18日，公司召开了第十届董事会第三十二次会议及第十届监事会第二十一次会议，审议通过《关于公司2020年股权激励计划预留授予相关事项的议案》。公司确定2020年股权激励计划的股票期权与限制性股票的预留授予日为2021年6月18日，本次激励计划向激励对象预留授予权益 155.00万份，占目前公司股本总额49,496.31万股的 0.31%。其中预留授予股票期权80.00万份，行权价格为14.09元/份，预留授予限制性股票75.00万股，授予价格7.05元/股。预留授予的激励对象总人数为6人，包括在公司（含合并报表子公司，下同）任职的公司高级管理人员、核心技术（业务）骨干员工。（公告编号：2021-033、034、035）

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|------------|------|------|------|--------------|---------|
| 万泽实业股份有限公司 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司报告期内不存在重大环保问题。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益的同时，认真履行对股东、职工、债权人、消费者等方面应尽的责任和义务，并努力为社会公益事业作出力所能及的贡献。

在保障股东特别是中小股东利益方面，公司根据相关法律法规，不断完善、加强内部制度的建设，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会和监事会相互制衡的管理机制，严格规范股东大会、董事会、监事会和总经理的权利、义务及职责范围，公司在召开股东大会决策重大事项时，主动提供网络投票方式，最大限度维护中小投资者权益。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

| 股东或 关联人 名称 | 关联关 系类型 | 占用时 间 | 发生原因 | 期初数 | 报告期新 增占用金 额 | 报告期偿 还总金额 | 期末数 | 截至半年 报披露日 余额 | 预计偿还 方式 | 预计偿还 金额 | 预计偿还 时间（月 份） |
|--|------------|----------|------|--|-------------------|--------------|-----|--------------------|------------|------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | 13,730.79 | 204.3 | 13,935.07 | 0 | 0 | -- | 0 | -- |
| 期末合计值占最近一期经审计净资产的比例 | | | | | | | | | | | 0.00% |
| 相关决策程序 | | | | 不适用 | | | | | | | |
| 当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 | | | | 公司于 2019 年 9 月 20 日召开第十届董事会第十二次会议，同意公司与控股股东万泽集团的全资子公司深圳市万泽鸿业实业发展有限公司签署《股权转让协议》，向深圳市万泽鸿业实业发展有限公司转让公司持有的西安新鸿业 10% 股权，股权转让价格为 90,024,620.00 元，该股权转让事项已经公司 2019 年 9 月 30 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过。为优化公司资产结构，支持公司发展，公司控股股东万泽集团与公司签署《债权转让协议》，由万泽集团受让公司对西安新鸿业的债权，包含 1.81 亿元本金及相应的利息，该债权转让事项已经公司 2020 年 3 月 16 日召开的第十届董事会第十九次会议、2020 年 4 月 2 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过。其后在办理西安新鸿业 10% 股权变更的过程中，因西安新鸿业的原因导致股权的工商变更手续未能及时完成。为控制交易风险，万泽集团暂缓了上述债权转让款的支付安排。截至 2020 年 12 月 31 日，万泽集团已支付债权转让款 80,314,620.00 元，剩余的债权本金及利息已于 2021 年 3 月 25 日全部支付给公司。 | | | | | | | |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明 | | | | 其后在办理西安新鸿业 10% 股权变更的过程中，因西安新鸿业的原因导致股权的工商变更手续未能及时完成。为控制交易风险，万泽集团暂缓了上述债权转让款的支付安排。截至 2020 年 12 月 31 日，万泽集团已支付债权转让款 80,314,620.00 元，剩余的债权本金及利息已于 2021 年 3 月 25 日全部支付给公司。 | | | | | | | |

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额（万元） | 本期新增金额（万元） | 本期收回金额（万元） | 利率 | 本期利息（万元） | 期末余额（万元） |
|---------------------|------|---|--------------|-----------|------------|------------|-------|----------|----------|
| 万泽集团有限公司 | 控股股东 | 2020年4月1日，公司召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于转让债权暨关联交易事项的议案》，同意公司将向西安新鸿业所提供财务资助涉及的债权转让给公司的控股股东万泽集团。经双方协商确认，该项债权的交易价格为18,100.00万元及相应利息（利息计算时间截止至所有债权转让款付清为止）。 | 是 | 13,730.79 | 204.3 | 13,935.07 | 8.80% | 204.3 | 0 |
| 关联债权对公司经营成果及财务状况的影响 | | 本次关联交易主要是公司控股股东为支持公司业务发展、优化公司资产结构而进行的，有利于缓解公司资金压力、提升公司的风险防控能力，不会对公司财务及经营状况产生不利影响。 | | | | | | | |

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|--------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 深圳市新万泽医药有限公司 | 2020年02月29日 | 50,000 | 2020年03月20日 | 5,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 否 |
| 内蒙古双奇药业股份有限公司 | 2020年02月29日 | 50,000 | 2020年03月25日 | 1,500 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 否 |
| | 2020年02月29日 | 50,000 | 2021年06月25日 | 195.31 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 否 |
| | 2020年02月29日 | 50,000 | 2020年08月11日 | 2,900 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 否 |
| 深圳市万泽中南研究院有限公司 | 2019年04月25日 | 30,000 | 2019年10月29日 | 1,000 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |
| | 2020年02月29日 | 50,000 | 2020年03月26日 | 2,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 否 |
| | 2018年04月27日 | 40,000 | 2019年03月29日 | 6,000 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |
| 深圳市万泽精密铸造科技有限公司 | 2020年02月29日 | 50,000 | 2020年06月17日 | 2,200 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 否 |
| | 2019年04月25日 | 20,000 | 2019年10月29日 | 1,000 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |
| 上海万泽精密铸造科技有限公司 | 2018年04月27日 | 50,000 | 2018年12月10日 | 30,000 | 连带责任担保 | | | 8年 | 否 | 否 |
| | 2020年02月29日 | 70,000 | 2020年05月27日 | 1,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 是 | 否 |
| | 2020年02月29日 | 70,000 | 2020年12月25日 | 1,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 否 |
| | 2020年02月29日 | 70,000 | 2021年01月19日 | 800 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 否 |

| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | 420,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | 995.31 | | | | | | | |
|--|--------------|-------------------------|-----------|--------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | 420,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | 54,595.31 | | | | | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | 420,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | 995.31 | | | | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | 420,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | 54,595.31 | | | | | | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | 54.15% | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | | | 0 | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E） | | | 50,000 | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F） | | | 0 | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | 50,000 | | | | | | | |
| 对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | | | 不适用 | | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | | | 不适用 | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2021年3月9日、3月26日，公司召开了第十届董事会第二十九次会议、2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司转让参股公司股权的议案》。公司全资子公司汕头市万泽热电有限公司将持有的汕头联泰实业有限公司8.25%股权转让给汕头市联泰投资有限公司，股权转让价格为 8,865 万元。本次股权转让后，汕头市万泽热电有限公司不再持有汕头联泰实业有限公司的股权（公告编号：2021-012、014、016）。截至2021年6月30日，上述股权转让已完成工商变更。

2、2021年3月9日，公司召开了第十届董事会第二十九次会议，审议通过《关于受让下属子公司部分股权暨关联交易事项的议案》。同意公司受让关联人胡帆持有的深圳市万泽航空材料研究有限公司10%股权（尚未实缴出资），股权转让价格为1元（公告编号：2021-012、013）。截至2021年6月30日，上述股权转让已完成工商变更。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|-----------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 277,500 | 0.06% | 3,178,000 | | | | 3,178,000 | 3,455,500 | 0.70% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 277,500 | 0.06% | 3,178,000 | | | | 3,178,000 | 3,455,500 | 0.70% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 277,500 | 0.06% | 3,178,000 | | | | 3,178,000 | 3,455,500 | 0.70% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 491,507,596 | 99.94% | | | | | | 491,507,596 | 99.30% |
| 1、人民币普通股 | 491,507,596 | 99.94% | | | | | | 491,507,596 | 99.30% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 491,785,096 | 100.00% | 3,178,000 | | | | 3,178,000 | 494,963,096 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年12月21日、2021年1月11日，公司召开了第十届董事会第二十七次会议及第十届监事会第十八次会议、2021年第一次临时股东大会，审议通过《〈公司2020年股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《公司2020年股权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本次股权激励计划向激励对象授出股票期权和限制性股票，其中共授予400.00万股公司限制性股票，首次授予325.00万股，授予价格6.85元/股，预留75.00万股。（公告编号：2020-071、072、2021-003）

2021年2月8日,公司召开了第十届董事会第二十八次会议及第十届监事会第十九次会议,审议通过《关于调整公司2020年股权激励计划首次授予激励对象名单及首次授予权益数量的议案》、《关于向公司 2020年股权激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》,鉴于部分激励对象因个人原因自愿放弃参与公司 2020 年股权激励计划,根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权,公司董事会对本次激励计划首次授予激励对象名单及首次授予权益数量进行调整。本次调整后,首次授予限制性股票数量由 325.00 万股调整为319.00万股,预留授予的权益数量不做调整。(公告编号:2021-007、008、009、010)

2021年3月10日,公司披露《关于公司2020年股权激励计划首次授予股票期权与限制性股票登记完成的公告》,实际授予的限制性股票数量共计317.80万股,授予价格6.85元/股。(公告编号:2021-011)

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次股权激励计划已经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过,并授权董事会办理相关股份变动登记等相关事宜。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年3月10日,公司披露《关于公司2020年股权激励计划首次授予股票期权与限制性股票登记完成的公告》,实际授予的限制性股票数量共计317.80万股,授予价格6.85元/股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本次股份变动后,基本每股收益下降0.46%,稀释每股收益下降1.15%,每股净资产下降0.01元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------------------------|---------|----------|-----------|-----------|---------------------------------------|--|
| 陈岚 | 0 | 0 | 300,000 | 300,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 李清涛 | 0 | 0 | 249,000 | 249,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 毕天晓 | 146,250 | 0 | 80,000 | 226,250 | 1、高管锁定股限售； 2、公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| ZHU XIAOMIN | 0 | 0 | 166,000 | 166,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 夏少明 | 0 | 0 | 150,000 | 150,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 魏剑辉 | 0 | 0 | 142,000 | 142,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 陈津 | 0 | 0 | 134,000 | 134,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 熊江英 | 0 | 0 | 108,000 | 108,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 刘辅军 | 0 | 0 | 100,000 | 100,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 宋洪志 | 0 | 0 | 100,000 | 100,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 其他参与公司 2020 年度股权激励计划员工 | 0 | 0 | 1,649,000 | 1,649,000 | 公司 2020 年度股权激励计划授予限售。 | 自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。 |
| 合计 | 146,250 | 0 | 3,178,000 | 3,324,250 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 16,923 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | | |
|--|---|--------|------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 万泽集团有限公司 | 境内非国有法人 | 42.01% | 207,934,027 | 0 | 0 | 207,934,027 | 质押 | 108,414,000 |
| 江西赣江融创投资有限公司 | 国有法人 | 9.55% | 47,265,299 | -4,620,000 | 0 | 47,265,299 | | |
| 李敏仙 | 境内自然人 | 3.58% | 17,723,064 | 0 | 0 | 17,723,064 | | |
| 张智 | 境内自然人 | 1.69% | 8,385,710 | 791,805 | 0 | 8,385,710 | | |
| 中阅资本管理股份公司—中阅被动管理 2 号私募证券投资基金 | 其他 | 1.54% | 7,602,300 | -87,300 | 0 | 7,602,300 | | |
| 汕头市电力开发公司 | 国有法人 | 1.35% | 6,706,517 | 0 | 0 | 6,706,517 | | |
| 郑镇宏 | 境内自然人 | 0.94% | 4,634,779 | 4,634,779 | 0 | 4,634,779 | | |
| 罗胜男 | 国有法人 | 0.80% | 3,966,700 | 351,500 | 0 | 3,966,700 | | |
| 陈焕州 | 境内自然人 | 0.80% | 3,950,000 | 3,950,000 | 0 | 3,950,000 | | |
| 徐善水 | 境内自然人 | 0.73% | 3,614,800 | 2,000 | 0 | 3,614,800 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | |
|---|---|--------|-------------|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 万泽集团有限公司 | 207,934,027 | 人民币普通股 | 207,934,027 |
| 江西赣江融创投资有限公司 | 47,265,299 | 人民币普通股 | 47,265,299 |
| 李敏仙 | 17,723,064 | 人民币普通股 | 17,723,064 |
| 张智 | 8,385,710 | 人民币普通股 | 8,385,710 |
| 中阅资本管理股份公司—中阅被动管理 2 号私募证券投资基金 | 7,602,300 | 人民币普通股 | 7,602,300 |
| 汕头市电力开发公司 | 6,706,517 | 人民币普通股 | 6,706,517 |
| 郑镇宏 | 4,634,779 | 人民币普通股 | 4,634,779 |
| 罗胜男 | 3,966,700 | 人民币普通股 | 3,966,700 |
| 陈焕州 | 3,950,000 | 人民币普通股 | 3,950,000 |
| 徐善水 | 3,614,800 | 人民币普通股 | 3,614,800 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 1、万泽集团有限公司通过信用账户持股：65,000,000 股； 2、李敏仙通过信用账户持股：17,723,064 股； 3、中阅资本管理股份公司—中阅被动管理 2 号私募证券投资基金通过信用账户持股； 4、郑镇宏通过信用账户持股：4,634,779 股； 5、罗胜男通过信用账户持股：3,966,700 股； 6、陈焕州通过信用账户持股：3,950,000 股； 7、徐善水通过信用账户持股：3,234,800 股。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|------------|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 黄振光 | 董事长 | 现任 | 175,000 | 0 | 0 | 175,000 | 0 | 0 | 0 |
| 毕天晓 | 董事、总经理 | 现任 | 195,000 | 80,000 | 0 | 275,000 | 0 | 80,000 | 80,000 |
| 陈岚 | 董事、副总经理 | 现任 | 0 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0 | 300,000 | 300,000 |
| 蔡勇峰 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 0 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 合计 | -- | -- | 370,000 | 440,000 | 0 | 810,000 | 0 | 440,000 | 440,000 |

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：万泽实业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 201,355,587.86 | 394,745,353.21 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 19,891,720.32 | 48,086,279.99 |
| 应收账款 | 139,978,870.25 | 122,401,000.27 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 12,986,305.56 | 7,634,810.33 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 95,401,250.32 | 124,716,439.23 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 77,235,743.39 | 43,454,327.96 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 8,749,400.00 |
| 其他流动资产 | 59,937,968.51 | 61,505,793.83 |
| 流动资产合计 | 606,787,446.21 | 811,293,404.82 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 5,619,974.94 | 5,928,469.70 |
| 长期股权投资 | 9,026,661.64 | 8,507,222.76 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 100,520,744.03 | 152,870,744.03 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 618,898,066.53 | 529,762,649.86 |
| 在建工程 | 242,005,702.55 | 328,248,557.23 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 17,772,509.34 | |
| 无形资产 | 226,689,764.09 | 195,350,421.51 |
| 开发支出 | 20,063,645.37 | 4,627,567.03 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 7,997,432.76 | 9,177,424.78 |
| 递延所得税资产 | 3,205,635.98 | 3,415,787.29 |
| 其他非流动资产 | 158,319,162.47 | 76,586,892.67 |
| 非流动资产合计 | 1,410,119,299.70 | 1,314,475,736.86 |
| 资产总计 | 2,016,906,745.91 | 2,125,769,141.68 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 121,403,103.88 | 216,369,047.20 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |

| | | |
|-------------|----------------|------------------|
| 应付账款 | 195,434,543.38 | 189,446,996.44 |
| 预收款项 | | 62,000.00 |
| 合同负债 | 5,845,181.00 | 3,592,905.40 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 10,564,403.37 | 12,156,412.56 |
| 应交税费 | 21,524,344.07 | 16,117,306.30 |
| 其他应付款 | 141,868,119.27 | 177,258,879.95 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 29,721,985.76 | 24,200.00 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,168,147.93 | 51,565,591.68 |
| 其他流动负债 | 732,777.05 | 334,768.38 |
| 流动负债合计 | 514,540,619.95 | 666,903,907.91 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 300,403,611.11 | 305,570,242.42 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 10,850,211.64 | |
| 长期应付款 | 5,563,544.87 | 5,563,544.87 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 117,531,932.14 | 116,809,475.17 |
| 递延所得税负债 | 14,437,346.17 | 14,437,346.17 |
| 其他非流动负债 | 25,226,860.96 | 24,750,000.00 |
| 非流动负债合计 | 474,013,506.89 | 467,130,608.63 |
| 负债合计 | 988,554,126.84 | 1,134,034,516.54 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本 | 494,963,096.00 | 491,785,096.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 0.00 | |
| 减：库存股 | 21,769,300.00 | |
| 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 | 534,945,398.54 | 507,982,650.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,008,139,194.54 | 999,767,746.84 |
| 少数股东权益 | 20,213,424.53 | -8,033,121.70 |
| 所有者权益合计 | 1,028,352,619.07 | 991,734,625.14 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,016,906,745.91 | 2,125,769,141.68 |

法定代表人：黄振光

主管会计工作负责人：毕天晓

会计机构负责人：林丽云

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 67,118,510.06 | 58,765,894.53 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | 998,215.88 |
| 其他应收款 | 714,567,351.77 | 722,545,097.43 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 99,355.08 | |
| 流动资产合计 | 781,785,216.91 | 782,309,207.84 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 583,317,121.81 | 590,638,200.43 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 100,520,744.03 | 100,520,744.03 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 224,058.66 | 328,305.42 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 404,730.28 | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 684,466,654.78 | 691,487,249.88 |
| 资产总计 | 1,466,251,871.69 | 1,473,796,457.72 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 65,094,816.66 | 65,104,958.33 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | 62,000.00 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 4,853.98 | 7,402.16 |
| 应交税费 | 80,153.89 | 554,708.69 |
| 其他应付款 | 584,261,717.78 | 560,891,232.21 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 29,721,985.76 | 24,200.00 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 441,522.38 | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 649,883,064.69 | 626,620,301.39 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 31,133.10 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 14,437,346.17 | 14,437,346.17 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 14,468,479.27 | 14,437,346.17 |
| 负债合计 | 664,351,543.96 | 641,057,647.56 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 494,963,096.00 | 491,785,096.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 26,340,300.00 | |
| 减：库存股 | 21,769,300.00 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 98,041,012.95 | 98,041,012.95 |
| 未分配利润 | 204,325,218.78 | 242,912,701.21 |
| 所有者权益合计 | 801,900,327.73 | 832,738,810.16 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,466,251,871.69 | 1,473,796,457.72 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 280,044,176.91 | 230,984,776.25 |
| 其中：营业收入 | 280,044,176.91 | 230,984,776.25 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 269,320,970.35 | 223,850,992.86 |
| 其中：营业成本 | 53,679,774.45 | 33,051,957.76 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,360,425.73 | 2,314,305.18 |
| 销售费用 | 117,771,425.85 | 104,124,119.22 |
| 管理费用 | 54,542,009.42 | 47,604,209.92 |
| 研发费用 | 32,414,524.53 | 28,670,233.09 |
| 财务费用 | 8,552,810.37 | 8,086,167.69 |
| 其中：利息费用 | 10,629,702.18 | 13,844,612.62 |
| 利息收入 | 2,662,565.92 | 7,407,201.59 |
| 加：其他收益 | 17,061,108.91 | 17,769,869.51 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 36,819,438.88 | 39,870,643.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 519,438.88 | -124,320.37 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 17,112,806.56 | -6,352,952.51 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 2,204.99 | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 81,718,765.90 | 58,421,344.17 |
| 加: 营业外收入 | 202,545.13 | 330,515.55 |
| 减: 营业外支出 | 52,909.89 | 486,046.40 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 81,868,401.14 | 58,265,813.32 |
| 减: 所得税费用 | 23,301,620.45 | 12,822,478.10 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 58,566,780.69 | 45,443,335.22 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 58,566,780.69 | 45,443,335.22 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 64,119,929.34 | 49,052,915.31 |
| 2.少数股东损益 | -5,553,148.65 | -3,609,580.09 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 58,566,780.69 | 45,443,335.22 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 64,119,929.34 | 49,052,915.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -5,553,148.65 | -3,609,580.09 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1298 | 0.0997 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1289 | 0.0997 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄振光

主管会计工作负责人：毕天晓

会计机构负责人：林丽云

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 981,651.38 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 998,215.88 | 0.00 |
| 税金及附加 | 70,003.15 | 191,401.46 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 18,909,137.68 | 11,008,433.98 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | -426,855.36 | -1,775,975.39 |
| 其中：利息费用 | 1,649,311.68 | 3,887,118.76 |
| 利息收入 | 2,085,817.57 | 7,068,736.98 |
| 加：其他收益 | 21,280.17 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -7,321,077.62 | -124,320.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 519,438.88 | -124,320.37 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 17,026,745.76 | -5,332,249.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 2,204.99 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -8,839,696.67 | -14,880,429.49 |
| 加：营业外收入 | | 5,929.82 |
| 减：营业外支出 | 50,000.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -8,889,696.67 | -14,874,499.67 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -8,889,696.67 | -14,874,499.67 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以 | -8,889,696.67 | -14,874,499.67 |

| | | |
|--------------------------|---------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列) | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -8,889,696.67 | -14,874,499.67 |
| 七、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.0180 | -0.0302 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.0179 | -0.0302 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 342,914,628.89 | 239,632,578.76 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 9,928,733.55 | 9,731,941.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,891,414.82 | 118,423,739.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 382,734,777.26 | 367,788,259.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 108,685,193.99 | 42,752,675.38 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 63,132,619.04 | 57,807,825.16 |
| 支付的各项税费 | 29,759,809.44 | 26,257,217.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 150,482,378.41 | 248,254,449.82 |
| 经营活动现金流出小计 | 352,060,000.88 | 375,072,168.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,674,776.38 | -7,283,908.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 191,700,685.91 | 163,703,821.43 |
| 取得投资收益收到的现金 | 36,300,000.00 | 19,997,905.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期 | | |

| | | |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 165,046,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 228,000,685.91 | 348,747,726.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 150,636,806.35 | 193,067,337.65 |
| 投资支付的现金 | 90,000,001.00 | 5,126,260.25 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 87,650,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 328,286,807.35 | 198,193,597.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -100,286,121.44 | 150,554,128.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 21,769,300.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 45,129,991.58 | 185,259,372.79 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 66,899,291.58 | 185,259,372.79 |
| 偿还债务支付的现金 | 145,000,000.00 | 174,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,472,271.67 | 18,561,948.38 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 31,593,870.36 | 33,937,384.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | 189,066,142.03 | 226,699,332.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -122,166,850.45 | -41,439,959.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -284,605.48 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -192,062,800.99 | 101,830,260.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 385,433,489.63 | 181,214,804.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 193,370,688.64 | 283,045,064.58 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,070,000.00 | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 328,047,126.24 | 487,293,255.51 |
| 经营活动现金流入小计 | 329,117,126.24 | 487,293,255.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 998,215.88 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 5,148,459.58 | 1,877,415.48 |
| 支付的各项税费 | 548,706.38 | 245,281.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 383,529,662.43 | 444,622,970.57 |
| 经营活动现金流出小计 | 390,225,044.27 | 446,745,667.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -61,107,918.03 | 40,547,587.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 139,350,686.91 | 126,224,620.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 1.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 139,350,687.91 | 126,224,620.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | 90,000,001.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 40,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 90,000,001.00 | 40,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 49,350,686.91 | 86,224,620.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 21,769,300.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 18,000,000.00 | 50,000,000.00 |

| | | |
|--------------------|---------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 39,769,300.00 | 50,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 18,000,000.00 | 115,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,659,453.35 | 4,131,412.59 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,447,797.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | 19,659,453.35 | 120,779,210.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,109,846.65 | -70,779,210.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 8,352,615.53 | 55,992,997.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 58,765,894.53 | 1,280,914.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 67,118,510.06 | 57,273,912.28 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|------|------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 491,785,096.00 | | | | | | | | | | 507,982,650.84 | | 999,767,746.84 | -8,033,121.70 | 991,734,625.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 491,785,096.00 | | | | | | | | | | 507,982,650.84 | | 999,767,746.84 | -8,033,121.70 | 991,734,625.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,178,000.00 | | | | | 21,769,300.00 | | | | | 26,962,747.70 | | 8,371,447.70 | 28,246,546.23 | 36,617,993.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 64,119,929.34 | | 64,119,929.34 | -5,553,148.65 | 58,566,780.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,178,000.00 | | | | | 21,769,300.00 | | | | | -7,459,395.88 | | -26,050,695.88 | 33,799,694.88 | 7,748,999.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 3,178,000.00 | | | | 18,591,300.00 | | | | | | | | 21,769,300.00 | | 21,769,300.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 7,749,000.00 | 21,769,300.00 | | | | | | | -14,020,300.00 | | -14,020,300.00 |
| 4. 其他 | | | | | -26,340,300.00 | | | | | | -7,459,395.88 | | -33,799,695.88 | 33,799,694.88 | -1.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -29,697,785.76 | | -29,697,785.76 | | -29,697,785.76 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -29,697,785.76 | | -29,697,785.76 | | -29,697,785.76 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 494,963,096.00 | | | | | 21,769,300.00 | | | | | 534,945,398.54 | | 1,008,139,194.54 | 20,213,424.53 | 1,028,352,619.07 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 491,785,096.00 | | | | | | | | | | 456,071,064.28 | | 947,856,160.28 | -142,482.35 | 947,713,677.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 491,785,096.00 | | | | | | | | | | 456,071,064.28 | | 947,856,160.28 | -142,482.35 | 947,713,677.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 24,463,660.51 | | 24,463,660.51 | -3,609,580.09 | 20,854,080.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 49,052,915.31 | | 49,052,915.31 | -3,609,580.09 | 45,443,335.22 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -24,589,254.80 | | -24,589,254.80 | | -24,589,254.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -24,589,254.80 | | -24,589,254.80 | | | | | | | -24,589,254.80 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 491,785,096.00 | | | | | | | | | | | 480,534,724.79 | | 972,319,820.79 | -3,752,062.44 | 968,567,758.35 | | | | | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 491,785,096.00 | | | | 0.00 | | | | 98,041,012.95 | 242,912,701.21 | | 832,738,810.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 491,785,096.00 | | | | 0.00 | | | | 98,041,012.95 | 242,912,701.21 | | 832,738,810.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,178,000.00 | | | | 26,340,300.00 | 21,769,300.00 | | | | -38,587,482.43 | | -30,838,482.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -8,889,696.67 | | -8,889,696.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,178,000.00 | | | | 26,340,300.00 | 21,769,300.00 | | | | | | 7,749,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 3,178,000.00 | | | | 18,591,300.00 | | | | | | | 21,769,300.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 7,749,000.00 | 21,769,300.00 | | | | | | -14,020,300.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -29,697,785.76 | | -29,697,785.76 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -29,697,785.76 | | -29,697,785.76 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 494,963,096.00 | | | | 26,340,300.00 | 21,769,300.00 | | | | 98,041,012.95 | 204,325,218.78 | | 801,900,327.73 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 491,785,096.00 | | | | 9,935,913.61 | | | | 140,264,581.84 | 313,710,020.75 | | 955,695,612.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 491,785,096.00 | | | | 9,935,913.61 | | | | 140,264,581.84 | 313,710,020.75 | | 955,695,612.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -39,463,754.47 | | -39,463,754.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -14,874,499.67 | | -14,874,499.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -24,589,254.80 | | -24,589,254.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的 | | | | | | | | | | -24,589,254.80 | | -24,589,254.80 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 491,785,096.00 | | | | 9,935,913.61 | | | | 140,264,581.84 | 274,246,266.28 | | 916,231,857.73 |

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

万泽实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为汕头电力发展股份有限公司、广东万泽实业股份有限公司，于一九九二年七月经广东省经济体制改革委员会粤股审[1992]16号文批准，由汕头市电力开发公司、中国建设银行汕头信托投资公司、中国工商银行汕头信托投资公司、汕头市城市建设开发公司、中国交通银行汕头分行等5家公司共同发起设立的股份有限公司。一九九三年九月二十七日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]67号文及深圳市证券管理办公室证办复[1993]125号文批准，向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,593.00万股，公司于一九九四年一月十日在深圳证券交易所上市，取得注册号为 4405001006652 号企业法人营业执照，注册资本为人民币103,430,000.00元。

本公司于1994年1月19日经粤证监[1994]05号文批准，以总股本10,343.00万股为基础，向全体股东按每10股送1股的比例派送红股及以资本公积金每10股转增5股，总股本增至16,548.80万股。

本公司于1995年经股东大会批准，向国家股、法人股每10股派发2元，个人股每10股送1股同时每股派发现金股利1元，变更后总股本为17,211.68万股。

本公司于1996年经股东大会批准，以总股本17,211.68万股为基础，向全体股东按每10股送1股的比例派送红股，总股本增至18,932.848万股。

本公司于1998年6月29日经汕证监[1998]11号文批准，以总股本18,932.848万股为基础，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，总股本增至20,826.1325万股。

2005年11月30日，本公司原第一大股东汕头市电力开发与万泽集团有限公司正式签署了《股权转让协议》，电力开发公司将其持有的本公司38.35%的国家股股份中的29%转予万泽集团。此次股权转让获得相关国有资产监管部门以及证券监管部门的批准和审核，中国登记结算有限公司深圳分公司已于2006年8月4日出具股权过户登记确认书。2006年7月31日召开的2006年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议通过了本公司股权分置改革议案，公司以流通股股份8,822.53万股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每10股转增5.31股。至此本公司的总股本变更为25,511.11万股，万泽集团有限公司持有本公司股份比例为23.68%，公司第一大股东由汕头市电力开发公司变更为万泽集团有限公司。

2007年度万泽集团有限公司减持本公司股份1,275.00万股，占公司总股本的4.99%，本次减持后，本公司总股本仍为25,511.11 万股，总股本计人民币255,111,096.00 元。经本公司2009年第二次临时股东大会审议通过，2009年9月10日本公司正式更名为广东万泽实业股份有限公司。2009年12月7日，本公司重大资产重组及非公开发行股份购买资产暨关联交易事宜经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核并获得有条件通过，2011年11月28日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准广东万泽实业股份有限公司向万泽集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1896号）和《关于核准万泽集团有限公司公告广东万泽实业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1897号），核准本公司非公开发行23,058.10.00万股人民币普通股（A股），每股发行价格3.27元，每股面值人民币1元，增加注册资本人民币230,581,000.00元，非公开发行股份以购买万泽集团有限公司持有的深圳市万泽房地产开发集团有限公司47.75%股权及常州万泽天海置业有限公司100%的股权；与此同时，根据经中国证监会核准的重大资产重组方案，需对本次拟置入资产的范围等作出调整，万泽集团有限公司需以本次重组中评估值的等额现金26,394.73万元置换深圳市安业房地产开发有限公司100%股权和北京市万泽宏润房地产开发有限公司100%股权，以上调整需在本次重组取得中国证券监督管理委员会批准后60个工作日内实施完毕。

2011年12月21日，本公司2011年第一次临时股东大会审议通过了上述现金置换方案，截至2012年1月6日，万泽集团有限公司已支付上述款项，2012年1月17日本公司刊登了关于公司重大资产重组实施完成的公告，2012年1月18日本次非公开发行新增股份在深圳证券交易所上市，公司总股本增至485,692,096.00股。2012年11月5日，公司2012年第五次临时股东大会审议通过了经中国证监会备案无异议的《广东万泽实业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》等相关议案；2012年11月12日，公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划的限制性股票授予日为2012年11月13日；2012年12月11日，公司发布了限制性股票授予完成公告，本次激励计划实际授予的限制性股票数量为10,860,000.00股，发行价格为每股2.46元，上市日期为2012年12月13日，新增股份上市后，公司总股本增至

496,552,096.00股。2013年，经本公司第二次临时股东大会审议通过本公司正式更名为万泽实业股份有限公司。2014年5月29日公司召开董事会审议通过了《关于回购注销离职人员持有的股权激励未解锁股份的议案》，本次回购注销离职人员持有的限制性股票共计707,000.00股，回购价格为每股2.46元。上述限制性股票的注销事宜已于2014年8月4日办理完成，公司总股本从496,552,096.00股变更为495,845,096.00股。

2014年11月17日公司召开董事会审议通过了《关于回购注销离职人员持有的股权激励未解锁股份的议案》，本次回购注销离职人员持有的限制性股票共计280,000.00股，回购价格为每股2.46元；2015年3月23日公司召开董事会审议通过了《关于回购注销第三期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，本次回购注销21名激励对象已获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票共计3,780,000.00股，回购价格为每股2.46元。上述限制性股票的注销事宜已于2015年5月25日办理完成，公司总股本从495,845,096.00股变更为491,785,096.00股。

2021年1月11日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《< 公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；2021年2月8日，公司第十届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向公司2020年股权激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定本次激励计划的限制性股票授予日为2021年2月8日；2021年3月10日，公司发布了限制性股票授予完成公告，本次激励计划实际授予的限制性股票数量为3,178,000.00股，发行价格为每股6.85元，上市日期为2021年3月11日，新增股份上市后，公司总股本增至494,963,096.00股。

截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数494,963,096.00股，注册资本为494,963,096.00元，注册地址：广东省汕头市珠池路23号光明大厦B幢8楼，实际控制人为林伟光。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：高温合金及其制品的研发、制造(制造限分支机构经营，国家产业目录淘汰类产品除外)、销售、维修及相关技术服务；货物进出口、技术进出口；普通机械、电器机械及器材、金属材料、建筑材料、化工原料(危险化学品除外)、汽车零部件的销售；电子计算机及配件的出租和销售；电子计算机技术服务；对采矿业、医药业的投资。(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)。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月12日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共14户，主要包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------------|-------|----|---------|----------|
| 汕头市万泽热电有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市万泽精密铸造科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 上海万泽精密铸造有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 77.00 | 77.00 |
| 深汕特别合作区万泽精密铸造科技有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市万泽航空材料研究有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 90.00 | 90.00 |
| 深圳市万泽中南研究院有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 73.05 | 73.05 |
| 深圳市万泽生物科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 内蒙古双奇药业股份有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市新万泽医药有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 内蒙古双奇生物技术有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市万泽投资开发有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 赣江新区万泽健康产业有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 江西省万泽商业管理有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 珠海市万泽生物医药有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的

账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金

流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

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, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量, 但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

2) 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

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,且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,则本公司将该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。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债:

A.能够消除或显著减少会计错配。

B.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- C.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- A.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- C. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

本公司期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|---|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为非银行，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收货款基本一致 | 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期计量坏账准备 |

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|-------------------|-------------------------------------|
| 信用风险组合 | 除无显著收回风险款项之外的应收款项 | 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期计量坏账准备 |

| | | |
|------------|------------|-------------------------------------|
| | | 备 |
| 合并范围内关联方组合 | 无显著收回风险的款项 | 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期计量坏账准备 |

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|-------------------|-------------------------------------|
| 信用风险组合 | 除无显著收回风险款项之外的应收款项 | 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期计量坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合 | 无显著收回风险的款项 | 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期计量坏账准备 |

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、发出商品、库存商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6. 金融工具减值。

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期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：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|-------------------|-------------------------------------|
| 信用风险组合 | 除无显著收回风险款项之外的应收款项 | 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期计量坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合 | 无显著收回风险的款项 | 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期计量坏账准备 |

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残率 |
|-------|-----------|-------|
| 房屋建筑物 | 35 | 5% |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|----------------|-------|-------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物（酒店装修除外） | 年限平均法 | 11~35 | 3~5 | 2.71~8.82 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5~15 | 0~5 | 6.33~19.4 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5~15 | 3~5 | 6.47~19.4 |

| | | | | |
|-----------|-------|------|------|------------|
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 3~10 | 0~10 | 9.50~33.33 |
|-----------|-------|------|------|------------|

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 本公司发生的初始直接费用;

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司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, 本公司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。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

| 类别 | 预计使用年限 | 依据 |
|-------|--------|----------|
| 非专利技术 | 10~15年 | 预计使用年限 |
| 专利权 | 10年 | 预计使用年限 |
| 土地使用权 | 40~50年 | 工业用地使用年限 |
| 电脑软件 | 5~10年 | 预计使用年限 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不

得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。本公司的长期待摊费用主要是装修费用、模具费用。

（2）摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|------|------|----|
| 装修费用 | 3年 | |
| 模具费用 | 3年 | |
| 其他 | 15年 | |

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入

相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售微生态制剂、高温合金产品，销售区域分为国内销售及国外销售，销售模式分为直销模式、经销模式。

1) 微生态制剂销售：均为国内销售，公司根据合同约定将产品运输到指定地点，客户签字验收后与产品相关的控制权转移，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 高温合金产品销售：1) 国外销售：公司根据与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口（离岸港或到岸港），取得离岸报关单或到岸提单确认收入，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；2) 国内销售：公司根据合同约定将产品运输到指定地点，客户签字验收后与产品相关的控制权转移，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不

能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3)会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|------------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除政府贷款贴息之外的其他政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 政府贷款贴息 |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 所形成的暂时性差异;

3) 对于与子公司、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。

(3) 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|------------------|----|
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。 | 第十届董事会第三十次会议审议通过 | |

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位:元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|---------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 394,745,353.21 | 394,745,353.21 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 48,086,279.99 | 48,086,279.99 | |
| 应收账款 | 122,401,000.27 | 122,401,000.27 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 7,634,810.33 | 6,608,371.96 | -1,026,438.37 |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 124,716,439.23 | 124,716,439.23 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 43,454,327.96 | 43,454,327.96 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 8,749,400.00 | 8,749,400.00 | |
| 其他流动资产 | 61,505,793.83 | 61,505,793.83 | |
| 流动资产合计 | 811,293,404.82 | 810,266,966.45 | -1,026,438.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 5,928,469.70 | 5,928,469.70 | |
| 长期股权投资 | 8,507,222.76 | 8,507,222.76 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 152,870,744.03 | 152,870,744.03 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 529,762,649.86 | 529,762,649.86 | |
| 在建工程 | 328,248,557.23 | 328,248,557.23 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 20,598,951.99 | 20,598,951.99 |
| 无形资产 | 195,350,421.51 | 195,350,421.51 | |
| 开发支出 | 4,627,567.03 | 4,627,567.03 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 9,177,424.78 | 9,177,424.78 | |
| 递延所得税资产 | 3,415,787.29 | 3,415,787.29 | |
| 其他非流动资产 | 76,586,892.67 | 76,586,892.67 | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|
| 非流动资产合计 | 1,314,475,736.86 | 1,335,074,688.85 | 20,598,951.99 |
| 资产总计 | 2,125,769,141.68 | 2,145,341,655.30 | 19,572,513.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 216,369,047.20 | 216,369,047.20 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 189,446,996.44 | 189,446,996.44 | |
| 预收款项 | 62,000.00 | 62,000.00 | |
| 合同负债 | 3,592,905.40 | 3,592,905.40 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 12,156,412.56 | 12,156,412.56 | |
| 应交税费 | 16,117,306.30 | 16,117,306.30 | |
| 其他应付款 | 177,258,879.95 | 177,258,879.95 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 24,200.00 | 24,200.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | 51,565,591.68 | 57,461,451.01 | 5,895,859.33 |
| 其他流动负债 | 334,768.38 | 334,768.38 | |
| 流动负债合计 | 666,903,907.91 | 672,799,767.24 | 5,895,859.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 305,570,242.42 | 305,570,242.42 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 租赁负债 | | 13,676,654.29 | 13,676,654.29 |
| 长期应付款 | 5,563,544.87 | 5,563,544.87 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 116,809,475.17 | 116,809,475.17 | |
| 递延所得税负债 | 14,437,346.17 | 14,437,346.17 | |
| 其他非流动负债 | 24,750,000.00 | 24,750,000.00 | |
| 非流动负债合计 | 467,130,608.63 | 480,807,262.92 | 13,676,654.29 |
| 负债合计 | 1,134,034,516.54 | 1,153,607,030.16 | 19,572,513.62 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 491,785,096.00 | 491,785,096.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 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 | 507,982,650.84 | 507,982,650.84 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 999,767,746.84 | 999,767,746.84 | |
| 少数股东权益 | -8,033,121.70 | -8,033,121.70 | |
| 所有者权益合计 | 991,734,625.14 | 991,734,625.14 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,125,769,141.68 | 2,145,341,655.30 | 19,572,513.62 |

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，根据与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 58,765,894.53 | 58,765,894.53 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 998,215.88 | 998,215.88 | |
| 其他应收款 | 722,545,097.43 | 722,545,097.43 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 782,309,207.84 | 782,309,207.84 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 590,638,200.43 | 590,638,200.43 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 100,520,744.03 | 100,520,744.03 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 328,305.42 | 328,305.42 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 591,528.86 | 591,528.86 |
| 无形资产 | | | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 691,487,249.88 | 692,078,778.74 | 591,528.86 |
| 资产总计 | 1,473,796,457.72 | 1,474,387,986.58 | 591,528.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 65,104,958.33 | 65,104,958.33 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 62,000.00 | 62,000.00 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 7,402.16 | 7,402.16 | |
| 应交税费 | 554,708.69 | 554,708.69 | |
| 其他应付款 | 560,891,232.21 | 560,815,900.96 | -75,331.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 24,200.00 | 24,200.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 448,928.43 | 448,928.43 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 626,620,301.39 | 626,993,898.57 | 373,597.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 217,931.68 | 217,931.68 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|------------|
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 14,437,346.17 | 14,437,346.17 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 14,437,346.17 | 14,655,277.85 | 217,931.68 |
| 负债合计 | 641,057,647.56 | 641,649,176.42 | 591,528.86 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 491,785,096.00 | 491,785,096.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 98,041,012.95 | 98,041,012.95 | |
| 未分配利润 | 242,912,701.21 | 242,912,701.21 | |
| 所有者权益合计 | 832,738,810.16 | 832,738,810.16 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,473,796,457.72 | 1,474,387,986.58 | 591,528.86 |

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|----------------------------------|
| 增值税 | 1、境内销售；提供加工、修理修配劳务； 提供有形动产租赁服务； 2、提供交通运输、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权； 3、其他应税销售服务行为； 4、简易计税方法； | 1、13%； 2、9%； 3、6%； 4、3% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |

| | | |
|-------|--------|---------|
| 企业所得税 | 应纳所得税额 | 25%、15% |
|-------|--------|---------|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 汕头市万泽热电有限公司 | 25% |
| 深圳市万泽精密铸造科技有限公司 | 25% |
| 上海万泽精密铸造有限公司 | 15% |
| 深汕特别合作区万泽精密铸造科技有限公司 | 25% |
| 深圳市万泽航空材料研究有限公司 | 25% |
| 深圳市万泽中南研究院有限公司 | 15% |
| 内蒙古双奇药业股份有限公司 | 15% |
| 深圳市新万泽医药有限公司 | 25% |
| 内蒙古双奇生物技术有限公司 | 25% |
| 深圳市万泽投资开发有限公司 | 25% |
| 赣江新区万泽健康产业有限公司 | 25% |
| 江西省万泽商业管理有限公司 | 25% |
| 珠海市万泽生物医药有限公司 | 25% |
| 深圳市万泽生物科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

(1) 内蒙古双奇药业股份有限公司于2012年12月收到内蒙古自治区发展和改革委员会的《关于确认内蒙古双奇药业股份有限公司主营符合国家鼓励类产业企业的复函》（编号：内发改西开函[2012]757号），内蒙古双奇符合海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）的相关规定，属于西部大开发鼓励类产业企业，自2021年1月1日至2030年12月31日执行企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第20号）文件规定：“属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和3%的征收率计算缴纳增值税。”，内蒙古双奇药业股份有限公司于2017年12月4日在内蒙古自治区国家税务局进行简易征收备案，备案事项为“生物制品生产企业简易征收备案”和“药品经营企业销售生物制品简易征收备案”，备案期限为2018年1月1日—2020年12月31日。深圳市新万泽于2018年7月9日在深圳市福田区税务局进行简易征收备案，备案事项为“药品经营企业销售生物制品简易征收备案”，备案期限为2018年8月1日—2021年7月31日。

(3) 深圳市万泽中南研究院有限公司 于2020年12月11日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为“GR202044202773”的高新技术企业证书，有效期为3年，适用15%的

企业所得税税率。

(4) 上海万泽精密铸造有限公司于2019年12月6日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为“GR201931005008”的高新技术企业证书，有效期为3年，适用15%的企业所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 174,233.26 | 151,962.80 |
| 银行存款 | 197,369,570.92 | 389,455,299.52 |
| 其他货币资金 | 3,811,783.68 | 5,138,090.89 |
| 合计 | 201,355,587.86 | 394,745,353.21 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 7,984,899.22 | 9,311,863.58 |

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 19,891,720.32 | 48,068,423.75 |
| 商业承兑票据 | | 17,856.24 |
| 合计 | 19,891,720.32 | 48,086,279.99 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|------|------|---------------|---------------|---------|----------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 19,891,720.32 | 100.00% | | | 19,891,720.32 | 48,087,419.75 | 100.00% | 1,139.76 | | 48,086,279.99 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无风险银行承兑票据组合 | 19,891,720.32 | 100.00% | | | 19,891,720.32 | 48,068,423.75 | 99.96% | | | 17,856.24 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | 18,996.00 | 0.04% | 1,139.76 | 6.00% | 48,086,279.99 |
| 合计 | 19,891,720.32 | 100.00% | | | 19,891,720.32 | 48,087,419.75 | 100.00% | 1,139.76 | | 48,086,279.99 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 无风险银行承兑票据组合 | 19,891,720.32 | | |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 19,891,720.32 | | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|----------|--------|----------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 1,139.76 | | 1,139.76 | | | |
| 合计 | 1,139.76 | | 1,139.76 | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 2,538,774.56 | |
| 合计 | 2,538,774.56 | |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 150,872,461.73 | 100.00% | 10,893,591.48 | 7.22% | 139,978,870.25 | 132,152,809.17 | 100.00% | 9,751,808.90 | 7.38% | 122,401,000.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险组合 | 150,872,461.73 | 100.00% | 10,893,591.48 | 7.22% | 139,978,870.25 | 132,152,809.17 | 100.00% | 9,751,808.90 | 7.38% | 122,401,000.27 |
| 合计 | 150,872,461.73 | 100.00% | 10,893,591.48 | 7.22% | 139,978,870.25 | 132,152,809.17 | 100.00% | 9,751,808.90 | 7.38% | 122,401,000.27 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 信用风险组合 | 150,872,461.73 | 10,893,591.48 | 7.22% |
| 合计 | 150,872,461.73 | 10,893,591.48 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 146,551,859.69 |
| 1 至 2 年 | 966,866.26 |
| 2 至 3 年 | 1,177,097.76 |
| 3 年以上 | 2,176,638.02 |
| 3 至 4 年 | 158,918.84 |
| 4 至 5 年 | 372,738.62 |
| 5 年以上 | 1,644,980.56 |
| 合计 | 150,872,461.73 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-----------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 风险组合 | 9,751,808.90 | 1,174,455.33 | 32,672.75 | | | 10,893,591.48 |
| 合计 | 9,751,808.90 | 1,174,455.33 | 32,672.75 | | | 10,893,591.48 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 29,079,036.64 | 19.27% | 1,744,742.20 |
| 合计 | 29,079,036.64 | 19.27% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 12,573,688.35 | 96.82% | 6,401,118.38 | 96.86% |
| 1 至 2 年 | 209,548.89 | 1.61% | 205,178.58 | 3.10% |
| 2 至 3 年 | 200,993.32 | 1.55% | | |
| 3 年以上 | 2,075.00 | 0.02% | 2,075.00 | 0.04% |
| 合计 | 12,986,305.56 | -- | 6,608,371.96 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) | 未结算原因 |
|------|--------------|---------------|-------|
| 第一名 | 2,660,717.34 | 20.49 | 货物未验 |
| 第二名 | 1,663,200.00 | 12.81 | 货物未验 |
| 第三名 | 1,000,000.00 | 7.70 | 项目未完结 |
| 第四名 | 906,000.00 | 6.98 | 货物未验 |
| 第五名 | 652,500.00 | 5.02 | 项目未完结 |
| 合计 | 6,882,417.34 | 53.00 | |

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 95,401,250.32 | 124,716,439.23 |
| 合计 | 95,401,250.32 | 124,716,439.23 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位: 元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 企业间往来款 | 36,949,368.29 | 169,444,034.72 |
| 其他往来款 | | 1,483,750.37 |
| 押金、保证金、备用金 | 97,670,359.60 | 10,087,357.18 |
| 代垫款项 | 965,657.42 | 622,666.44 |
| 其他 | 161,452.04 | 102,666.93 |
| 合计 | 135,746,837.35 | 181,740,475.64 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 55,688,436.41 | | 1,335,600.00 | 57,024,036.41 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

| | | | | |
|-------------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 本期计提 | 5,827,239.13 | | | 5,827,239.13 |
| 本期转回 | 22,505,688.51 | | | 22,505,688.51 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 39,009,987.03 | | 1,335,600.00 | 40,345,587.03 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 97,972,243.03 |
| 1 至 2 年 | 2,446,981.20 |
| 2 至 3 年 | 83,787.57 |
| 3 年以上 | 35,243,825.55 |
| 4 至 5 年 | 378,016.59 |
| 5 年以上 | 34,865,808.96 |
| 合计 | 135,746,837.35 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 1,335,600.00 | | | | | 1,335,600.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 55,688,436.41 | 5,827,239.13 | 22,505,688.51 | | | 39,009,987.03 |
| 合计 | 57,024,036.41 | 5,827,239.13 | 22,505,688.51 | | | 40,345,587.03 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|----------|---------------|------|
| 万泽集团有限公司 | 22,425,869.75 | 回款 |
| 合计 | 22,425,869.75 | -- |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 深圳祥科投资咨询有限公司 | 意向金 | 90,000,000.00 | 1 年以内 | 66.30% | 5,400,000.00 |
| 惠州华侨农场土地 | 往来款 | 14,000,000.00 | 5 年以上 | 10.31% | 14,000,000.00 |
| 威能发展总公司 | 往来款 | 8,201,276.78 | 5 年以上 | 6.04% | 8,201,276.78 |
| 金园铁道物资公司 | 往来款 | 6,580,000.00 | 5 年以上 | 4.85% | 6,580,000.00 |
| 深圳市汇腾电器有限公司 | 往来款 | 3,000,000.00 | 5 年以上 | 2.21% | 180,000.00 |
| 合计 | -- | 121,781,276.78 | -- | 89.71% | 34,361,276.78 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| 原材料 | 43,125,146.06 | | 43,125,146.06 | 18,221,274.41 | | 18,221,274.41 |
| 在产品 | 8,573,871.84 | | 8,573,871.84 | 12,093,789.68 | | 12,093,789.68 |
| 库存商品 | 17,837,327.35 | | 17,837,327.35 | 9,570,794.58 | | 9,570,794.58 |
| 周转材料 | 4,643,925.57 | | 4,643,925.57 | 1,786,568.17 | | 1,786,568.17 |
| 发出商品 | 3,055,472.57 | | 3,055,472.57 | 1,781,901.12 | | 1,781,901.12 |
| 合计 | 77,235,743.39 | | 77,235,743.39 | 43,454,327.96 | | 43,454,327.96 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| | | | | | | |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
| | | | | |

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
| | | | | | | |

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的债权投资 | | 8,749,400.00 |
| 合计 | | 8,749,400.00 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 合同取得成本 | 59,862,439.20 | 57,053,944.31 |
| 应收退货成本 | 75,529.31 | 4,138,062.02 |
| 待摊费用 | | 313,787.50 |
| 合计 | 59,937,968.51 | 61,505,793.83 |

其他说明：

14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |

| | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|
| 2021年1月1日余额在 本期 | — | — | — | — |
|--------------------|---|---|---|---|

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
| | | | | | | | | |

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
| | | | | | | | | |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 5,760,000.00 | 1,036,800.00 | 4,723,200.00 | 16,430,000.00 | 2,611,800.00 | 13,818,200.00 | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | | | | -10,670,000.00 | -1,920,600.00 | -8,749,400.00 | |
| 其他 | 1,500,000.00 | 90,000.00 | 1,410,000.00 | 1,500,000.00 | 90,000.00 | 1,410,000.00 | |

| | | | | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|----|
| 减：未实现融资收益 | -513,225.06 | | -513,225.06 | -550,330.30 | | -550,330.30 | |
| 合计 | 6,746,774.94 | 1,126,800.00 | 5,619,974.94 | 6,709,669.70 | 781,200.00 | 5,928,469.70 | -- |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 781,200.00 | | | 781,200.00 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 781,200.00 | | | 781,200.00 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 1,126,800.00 | | | 1,126,800.00 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京市万泽碧轩房地产开发有限公司 | 8,507,222.76 | | | 519,438.88 | | | | | | 9,026,661.64 | |
| 小计 | 8,507,222.76 | | | 519,438.88 | | | | | | 9,026,661.64 | |
| 合计 | 8,507,222.76 | | | 519,438.88 | | | | | | 9,026,661.64 | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 权益工具投资 | 100,520,744.03 | 152,870,744.03 |
| 合计 | 100,520,744.03 | 152,870,744.03 |

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 618,898,066.53 | 529,762,649.86 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 618,898,066.53 | 529,762,649.86 |
|----|----------------|----------------|

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 415,444,924.42 | 238,489,939.29 | 7,434,929.12 | 25,453,348.29 | 686,823,141.12 |
| 2.本期增加金额 | 89,317,183.95 | 20,259,603.68 | 0.00 | 355,934.32 | 109,932,721.95 |
| (1) 购置 | 92,167.28 | 3,866,829.58 | 0.00 | 355,934.32 | 4,314,931.18 |
| (2) 在建工程转入 | 89,225,016.67 | 16,392,774.10 | 0.00 | 0.00 | 105,617,790.77 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 1,172,307.00 | 14,889.32 | 1,187,196.32 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 1,172,307.00 | 14,889.32 | 1,187,196.32 |
| 4.期末余额 | 504,762,108.37 | 258,749,542.97 | 6,262,622.12 | 25,794,393.29 | 795,568,666.75 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 35,954,525.55 | 93,809,517.30 | 6,607,706.68 | 17,907,294.03 | 154,279,043.56 |
| 2.本期增加金额 | 6,755,028.67 | 12,930,992.28 | 109,035.63 | 941,145.87 | 20,736,202.45 |
| (1) 计提 | 6,755,028.67 | 12,930,992.28 | 109,035.63 | 941,145.87 | 20,736,202.45 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 1,113,727.68 | 12,365.81 | 1,126,093.49 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 1,113,727.68 | 12,365.81 | 1,126,093.49 |
| 4.期末余额 | 42,709,554.22 | 106,740,509.58 | 5,603,014.63 | 18,836,074.09 | 173,889,152.52 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 202,624.13 | 1,166,933.30 | 0.00 | 1,411,890.27 | 2,781,447.70 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | 202,624.13 | 1,166,933.30 | 0.00 | 1,411,890.27 | 2,781,447.70 |
| 4.期末余额 | 202,624.13 | 1,166,933.30 | 0.00 | 1,411,890.27 | 2,781,447.70 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 461,849,930.02 | 150,842,100.09 | 659,607.49 | 5,546,428.93 | 618,898,066.53 |
| 2.期初账面价值 | 379,287,774.74 | 143,513,715.62 | 827,222.44 | 6,133,937.06 | 529,762,649.86 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|------------|------------|----|
| 房屋及建筑物 | 575,416.36 | 558,153.87 | | 17,262.49 | |
| 机器设备 | 15,883,618.71 | 15,021,801.86 | 332,286.64 | 529,530.21 | |
| 其他 | 2,200.00 | 2,134.00 | 66.00 | 0.00 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 168,150,592.10 | 手续未完成 |

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 242,005,702.55 | 328,248,557.23 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 242,005,702.55 | 328,248,557.23 |
|----|----------------|----------------|

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在安装设备 | 11,990,605.69 | | 11,990,605.69 | 24,990,754.30 | | 24,990,754.30 |
| 深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目 | 23,740,183.24 | | 23,740,183.24 | 24,621,014.94 | | 24,621,014.94 |
| 上海多晶精密铸造项目 | 192,019,382.53 | | 192,019,382.53 | 278,636,787.99 | | 278,636,787.99 |
| 珠海工程 | 14,255,531.09 | | 14,255,531.09 | | | |
| 合计 | 242,005,702.55 | | 242,005,702.55 | 328,248,557.23 | | 328,248,557.23 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------|----------------|-------------|---------|---------------|--------------|----------|--------|
| 深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目 | 215,180,000.00 | 24,621,014.94 | 968,204.05 | 1,849,035.75 | 0.00 | 23,740,183.24 | 79.42% | 一期工程已完工 | | | | 金融机构贷款 |
| 上海多晶精密铸造项目 | 500,000,000.00 | 278,636,787.99 | 4,151,200.95 | 90,768,606.41 | 0.00 | 192,019,382.53 | 82.71% | 主体工程已完成 | 28,341,278.56 | 3,553,950.70 | 4.79% | 金融机构贷款 |
| 合计 | 715,180,000.00 | 303,257,802.93 | 5,119,405.00 | 92,617,642.16 | 0.00 | 215,759,565.77 | -- | -- | 28,341,278.56 | 3,553,950.70 | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 1.期初余额 | 20,598,951.99 | 20,598,951.99 |
| 2.本期增加金额 | 634,706.19 | 634,706.19 |
| 4.期末余额 | 21,233,658.18 | 21,233,658.18 |
| 2.本期增加金额 | 3,461,148.84 | 3,461,148.84 |
| (1) 计提 | 3,461,148.84 | 3,461,148.84 |
| 4.期末余额 | 3,461,148.84 | 3,461,148.84 |
| 1.期末账面价值 | 17,772,509.34 | 17,772,509.34 |
| 2.期初账面价值 | 20,598,951.99 | 20,598,951.99 |

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 电脑软件 | 合计 |
|----|-------|-----|-------|------|----|
|----|-------|-----|-------|------|----|

| | | | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 120,573,781.85 | 11,720,000.00 | 90,131,718.97 | 4,153,015.53 | 226,578,516.35 |
| 2.本期增加金额 | | | 36,300,000.00 | 913,862.10 | 37,213,862.10 |
| (1) 购置 | | | 36,300,000.00 | 913,862.10 | 37,213,862.10 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 120,573,781.85 | 11,720,000.00 | 126,431,718.97 | 5,066,877.63 | 263,792,378.45 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 8,947,984.74 | 11,720,000.00 | 8,746,547.24 | 1,813,562.86 | 31,228,094.84 |
| 2.本期增加金额 | 1,214,461.68 | | 4,251,757.67 | 408,300.17 | 5,874,519.52 |
| (1) 计提 | 1,214,461.68 | | 4,251,757.67 | 408,300.17 | 5,874,519.52 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 10,162,446.42 | 11,720,000.00 | 12,998,304.91 | 2,221,863.03 | 37,102,614.36 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 110,411,335.43 | | 113,433,414.06 | 2,845,014.60 | 226,689,764.09 |
| 2.期初账面价值 | 111,625,797.11 | | 81,385,171.73 | 2,339,452.67 | 195,350,421.51 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|------|--|---------|--------------|---------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 科技重大专项（LJ） | 4,627,567.03 | 5,601,642.50 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 10,229,209.53 | |
| 粉末高温合金关键技术研发及产业化 | | 1,841,868.80 | | | | 1,841,868.80 | 0.00 | |
| 空心涡轮叶片陶芯的制备技术开发 | | 736,747.52 | | | | 736,747.52 | 0.00 | |
| 叶片尺寸精确控制技术研究 | | 460,467.20 | | | | 460,467.20 | 0.00 | |
| 定向生长无晶界叶片制造仿真模拟及温度场控制 | | 460,467.20 | | | | 460,467.20 | 0.00 | |
| 薄壁、高性能模壳材料设计及制备关键技术 | | 1,841,868.80 | | | | 1,841,868.80 | 0.00 | |

| | | | | | | | | |
|--|--------------|---------------|------|------|------|---------------|------|---------------|
| 高温合金及其部件热处理制度 | | 644,654.08 | | | | 644,654.08 | | 0.00 |
| 集成计算机双性能高温合金粉末涡轮盘研发及产业化和集成计算机双性能高温合金材料平台研发及工程化 | | 3,039,083.52 | | | | 3,039,083.52 | | 0.00 |
| 定向单晶叶片研发 | | 7,737,980.84 | | | | | | 7,737,980.84 |
| 国地联合工程中心 | | 184,186.88 | | | | 184,186.88 | | 0.00 |
| 省厅粉末项目 | | 1,269,534.43 | | | | 1,269,534.43 | | 0.00 |
| 双链项目- | | 8,957,930.57 | | | | 8,957,930.57 | | 0.00 |
| 78WM 等级燃气轮机透平叶片研发及产业化 | | 6,515,250.42 | | | | 4,418,795.42 | | 2,096,455.00 |
| 高成品率高温合金定向凝固叶片工艺流程研发 | | 1,647,003.40 | | | | 1,647,003.40 | | 0.00 |
| 基于钛合金精密铸造技术的涡轮类产品研发 | | 1,704,030.61 | | | | 1,704,030.61 | | 0.00 |
| 高温合金 C939 复杂薄壁整体燃烧室精密铸造技术 | | 401,864.14 | | | | 401,864.14 | | 0.00 |
| 医药研究 | | 4,806,021.96 | | | | 4,806,021.96 | | 0.00 |
| 合计 | 4,627,567.03 | 47,850,602.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32,414,524.53 | 0.00 | 20,063,645.37 |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费用 | 2,824,009.89 | 0.00 | 612,559.02 | | 2,211,450.87 |
| 模具费用 | 5,803,084.59 | 142,069.02 | 1,318,623.18 | | 4,626,530.43 |
| 其他 | 550,330.30 | 1,292,452.80 | 683,331.64 | | 1,159,451.46 |
| 合计 | 9,177,424.78 | 1,434,521.82 | 2,614,513.84 | | 7,997,432.76 |

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 9,733,166.00 | 1,532,426.48 | 10,759,484.89 | 1,667,084.01 |
| 内部交易未实现利润 | 315,151.52 | 47,272.73 | | |
| 可抵扣亏损 | 2,519,177.90 | 629,794.47 | 4,475,635.24 | 1,118,908.81 |
| 可弥补亏损 | 3,984,569.21 | 996,142.30 | 2,519,177.90 | 629,794.47 |
| 合计 | 16,552,064.63 | 3,205,635.98 | 17,754,298.03 | 3,415,787.29 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 57,749,384.67 | 14,437,346.17 | 57,749,384.67 | 14,437,346.17 |
| 合计 | 57,749,384.67 | 14,437,346.17 | 57,749,384.67 | 14,437,346.17 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 3,205,635.98 | | 3,415,787.29 |
| 递延所得税负债 | | 14,437,346.17 | | 14,437,346.17 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 45,414,260.21 | 61,500,747.88 |
| 可抵扣亏损 | 468,258,991.78 | 436,428,335.49 |
| 合计 | 513,673,251.99 | 497,929,083.37 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | 14,828,974.04 | 14,828,974.04 | |

| | | | |
|------|----------------|----------------|----|
| 2025 | 13,559,079.33 | 13,559,079.33 | |
| 2026 | 12,548,303.74 | 12,548,303.74 | |
| 2027 | 37,950,667.62 | 57,423,934.02 | |
| 2028 | 61,106,572.21 | 71,426,630.26 | |
| 2029 | 127,420,843.19 | 127,420,843.19 | |
| 2030 | 132,697,326.11 | 139,220,570.92 | |
| 2031 | 68,147,225.54 | | |
| 合计 | 468,258,991.78 | 436,428,335.50 | -- |

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付软件款 | 1,478,728.57 | | 1,478,728.57 | | | |
| 深圳市万泽高温合金科技研究所投资款 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 预付设备款 | 32,868,234.69 | | 32,868,234.69 | 5,237,044.47 | | 5,237,044.47 |
| 预付珠海医药工程项目 | 5,241,797.45 | | 5,241,797.45 | | | |
| 预付其他工程款 | 81,730,401.76 | | 81,730,401.76 | 34,349,848.20 | | 34,349,848.20 |
| 预付上海多晶精密铸造项目工程款 | 36,000,000.00 | | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 | | 36,000,000.00 |
| 合计 | 158,319,162.47 | | 158,319,162.47 | 76,586,892.67 | | 76,586,892.67 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 51,953,130.40 | 50,000,000.00 |
| 保证借款 | 62,000,000.00 | 96,000,000.00 |
| 信用借款 | 7,300,000.00 | |
| 质押+保证借款 | | 70,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 149,973.48 | 369,047.20 |
| 合计 | 121,403,103.88 | 216,369,047.20 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 163,120,730.68 | 176,973,181.59 |
| 1 年以上 | 32,313,812.70 | 12,473,814.85 |
| 合计 | 195,434,543.38 | 189,446,996.44 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|-----------|
| 预收的车辆处置款 | | 62,000.00 |
| 预收货款 | | |
| 合计 | | 62,000.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 5,845,181.00 | 3,592,905.40 |
| 合计 | 5,845,181.00 | 3,592,905.40 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 12,132,664.36 | 58,899,857.19 | 60,555,538.81 | 10,476,982.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 23,748.20 | 2,897,158.11 | 2,833,485.68 | 87,420.63 |
| 合计 | 12,156,412.56 | 61,797,015.30 | 63,389,024.49 | 10,564,403.37 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,678,726.55 | 51,842,848.20 | 53,472,544.88 | 7,049,029.87 |
| 2、职工福利费 | 3,246,118.12 | 3,048,002.91 | 3,059,229.91 | 3,234,891.12 |
| 3、社会保险费 | 42,715.50 | 1,834,306.86 | 1,814,068.32 | 62,954.04 |
| 其中：医疗保险费 | 38,443.95 | 1,741,040.24 | 1,717,377.87 | 62,106.32 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 58,550.24 | 57,702.52 | 847.72 |
| 生育保险费 | 4,271.55 | 34,716.38 | 38,987.93 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 29,205.00 | 1,393,709.84 | 1,376,865.14 | 46,049.70 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 135,899.19 | 780,989.38 | 832,830.56 | 84,058.01 |
| 合计 | 12,132,664.36 | 58,899,857.19 | 60,555,538.81 | 10,476,982.74 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 23,748.20 | 2,816,733.13 | 2,755,709.81 | 84,771.52 |
| 2、失业保险费 | | 80,424.98 | 77,775.87 | 2,649.11 |
| 合计 | 23,748.20 | 2,897,158.11 | 2,833,485.68 | 87,420.63 |

其他说明：

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,867,899.00 | 2,879,467.94 |
| 企业所得税 | 18,615,648.08 | 12,126,603.77 |
| 个人所得税 | 310,273.16 | 279,366.00 |
| 城市维护建设税 | 137,152.76 | 341,559.67 |
| 教育费附加 | 89,654.13 | 243,934.61 |
| 土地使用税 | 45,267.00 | 45,267.00 |
| 印花税 | 50,522.50 | 109,527.84 |
| 其他 | 137,867.44 | 91,579.47 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 房产税 | 270,060.00 | |
| 合计 | 21,524,344.07 | 16,117,306.30 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 29,721,985.76 | 24,200.00 |
| 其他应付款 | 112,146,133.51 | 177,234,679.95 |
| 合计 | 141,868,119.27 | 177,258,879.95 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|-----------|
| 普通股股利 | 29,721,985.76 | 24,200.00 |
| 合计 | 29,721,985.76 | 24,200.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 21,769,300.00 | |
| 汕头"三旧改造"项目合作款 | | 88,650,000.00 |
| 西安新鸿业股权转让进度款 | 45,910,000.00 | 45,910,000.00 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 企业间往来 | 42,565,103.59 | 27,622,534.10 |
| 押金、保证金、备用金 | 563,547.87 | 7,970,288.75 |
| 代收代付款项 | 4,561.33 | 990,986.01 |
| 其他 | 1,333,620.72 | 6,090,871.09 |
| 合计 | 112,146,133.51 | 177,234,679.95 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 10,801,146.88 | 51,565,591.68 |
| 一年内到期的租赁负债 | 6,367,001.05 | 5,895,859.33 |
| 合计 | 17,168,147.93 | 57,461,451.01 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 732,777.05 | 334,768.38 |
| 合计 | 732,777.05 | 334,768.38 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 300,000,000.00 | 305,123,138.82 |
| 未到期应付利息 | 403,611.11 | 447,103.60 |
| 合计 | 300,403,611.11 | 305,570,242.42 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付租金 | 10,850,211.64 | 13,676,654.29 |
| 合计 | 10,850,211.64 | 13,676,654.29 |

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 5,563,544.87 | 5,563,544.87 |
| 合计 | 5,563,544.87 | 5,563,544.87 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 17,024,901.31 | 60,084,347.23 |
| 未确认融资费用 | 660,209.56 | 2,955,210.68 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 10,801,146.88 | 51,565,591.68 |
| 合计 | 5,563,544.87 | 5,563,544.87 |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
| | | | | | |

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 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 | 116,809,475.17 | 17,646,800.00 | 16,924,343.03 | 117,531,932.14 | 详见下表 |
| 合计 | 116,809,475.17 | 17,646,800.00 | 16,924,343.03 | 117,531,932.14 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|---------------|----------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 重 2014-103, 高效气冷蜗轮叶片精密铸造技术 | 692,765.80 | 0.00 | | 377,872.38 | | | 314,893.42 | 与资产相关 |
| 先进航空发动机高温合金及单晶叶 | 20,000,000.00 | 0.00 | | 0.00 | | | 20,000,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|-------------------|--------------|--|--------------|--|--|-------------------|-------|
| 片创新团队 (孔雀计划) | | | | | | | | |
| 重 20150170, 高 性能高温合 金粉末制备 关键技术研究 | 1,098,931.69 | 0.00 | | 180,498.24 | | | 918,433.45 | 与资产相关 |
| 深圳航空高 温合金材料 工程实验室 | 2,366,837.69 | 0.00 | | 544,792.20 | | | 1,822,045.49 | 与资产相关 |
| 经信委(低密 度高性能镍 基高温合金 研发及产业 化) | 13,203,442.7 3 | 0.00 | | 1,201,154.34 | | | 12,002,288.3 9 | 与资产相关 |
| 珠江人才计 划 20170166 财政资金 | 6,000,000.00 | 0.00 | | 0.00 | | | 6,000,000.00 | 与资产相关 |
| 基础处创新 平台 20170237 | 215,652.80 | 0.00 | | 117,652.08 | | | 98,000.72 | 与资产相关 |
| 2017 年专项 资金企业信 息化项目资 助 | 20,465.08 | 0.00 | | 20,465.08 | | | 0.00 | 与资产相关 |
| 办公及生产 用房租金补 贴 | 0.00 | 2,330,000.00 | | 2,330,000.00 | | | 0.00 | 与资产相关 |
| 深圳市超合 金材料与部 件产业服务 体系建设项 目 | 3,655,237.12 | 0.00 | | 82,381.44 | | | 3,572,855.68 | 与收益相关 |
| 发动机高温 合金材料与 部件研发技 术国家地方 联合工程研 究资助款 | 15,000,000.0 0 | 0.00 | | 0.00 | | | 15,000,000.0 0 | 与资产相关 |
| 新型研发机 | 2,500,000.00 | 0.00 | | 0.00 | | | 2,500,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 构初创建建设补助 | | | | | | | | |
| 企业研发费用资助款 | 0.00 | 375,000.00 | | 375,000.00 | | | 0.00 | 与资产相关 |
| 先进单晶空心涡轮叶片陶芯制备技术开发资助款 | 4,500,000.00 | 0.00 | | 0.00 | | | 4,500,000.00 | 与资产相关 |
| 粉末高温合金关键技术研发及产业化项目 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | 与收益相关 |
| 博士后科研资助款 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 0.00 | | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 科技重大专项（10009 项目） | 11,880,000.00 | 0.00 | | 0.00 | | | 11,880,000.00 | 与资产相关 |
| 基于集成计算机材料工程的创新链及产业链 | 7,450,000.00 | 7,450,000.00 | | 0.00 | | | 14,900,000.00 | 与收益相关 |
| 深圳市中小企业服务局-新冠疫情贷款贴息 | 0.00 | 121,800.00 | | 121,800.00 | | | 0.00 | 与收益相关 |
| 省厅粉末项目 | 1,600,000.00 | 800,000.00 | | | | | 2,400,000.00 | 与资产相关 |
| 双链项目 | 4,470,000.00 | 4,470,000.00 | | | | | 8,940,000.00 | 与资产相关 |
| 高温合金涂层项目 | 1,868,263.47 | | | | | | 1,868,263.47 | 与资产相关 |
| 先进涡轮发动机热端部件绿色关键工艺系统集成项目 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | | | 0.00 | 与收益相关 |
| 重大技术改造 | 5,500,000.00 | | | 5,500,000.00 | | | 0.00 | 与收益相关 |
| 78WM 等级燃气轮机透 | 6,300,000.00 | | | | | | 6,300,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------|--|--|-----------|--|--|------------|-------|
| 平叶片研发及产业化 | | | | | | | | |
| 高质量保加利亚乳杆菌菌粉发酵生产新技术研究及产业化应用项目 | 387,878.79 | | | 72,727.27 | | | 315,151.52 | 与资产相关 |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 深圳市财政专项资金股权投资项目款 | 25,226,860.96 | 24,750,000.00 |
| 合计 | 25,226,860.96 | 24,750,000.00 |

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|--------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 491,785,096.00 | 3,178,000.00 | | | | 3,178,000.00 | 494,963,096.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|---------------|---------------|------|
| 资本溢价（股本溢价） | | 18,591,299.00 | 18,591,299.00 | 0.00 |
| 其他资本公积 | | 7,749,000.00 | 7,749,000.00 | 0.00 |
| 合计 | | 26,340,299.00 | 26,340,299.00 | 0.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|---------------|------|---------------|
| 限制性股票回购 | | 21,769,300.00 | | 21,769,300.00 |
| 合计 | | 21,769,300.00 | | 21,769,300.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| | | | | | | | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 507,982,650.84 | 456,071,064.28 |
| 调整后期初未分配利润 | 507,982,650.84 | 456,071,064.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 64,119,929.34 | 49,052,915.31 |
| 应付普通股股利 | 29,697,785.76 | 24,589,254.80 |
| 减：其他 | -7,459,395.88 | |
| 期末未分配利润 | 534,945,398.54 | 480,534,724.79 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 276,782,446.98 | 50,850,492.81 | 230,816,524.94 | 32,909,067.42 |
| 其他业务 | 3,261,729.93 | 2,829,281.64 | 168,251.31 | 142,890.34 |
| 合计 | 280,044,176.91 | 53,679,774.45 | 230,984,776.25 | 33,051,957.76 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|--------------|----------------|------|----------------|
| 其中： | | | |
| 医药制造业 | 254,593,507.73 | | 254,593,507.73 |
| 有色金属冶炼和压延加工业 | 21,556,638.06 | | 21,556,638.06 |
| 其他 | 3,894,031.12 | | 3,894,031.12 |
| 其中： | | | |
| 南方地区 | 200,671,242.88 | | 200,671,242.88 |
| 北方地区 | 71,138,651.95 | | 71,138,651.95 |
| 国外地区 | 8,234,282.08 | | 8,234,282.08 |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |

| | | | | |
|-------|----------------|--|--|----------------|
| 其中： | | | | |
| 按时点转让 | 280,044,176.91 | | | 280,044,176.91 |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | 280,044,176.91 | | | 280,044,176.91 |

与履约义务相关的信息：

自合同双方签字盖章后，视为合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务，合同约定付款期限：30-90天，企业并非代理人，合同不附有销售退回条款及质量保证条款等。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,845,181.00 元，其中，5,845,181.00 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 591,407.96 | 532,181.85 |
| 教育费附加 | 422,434.24 | 380,129.91 |
| 房产税 | 549,474.01 | 549,474.01 |
| 土地使用税 | 326,862.18 | 326,862.18 |
| 车船使用税 | 1,620.00 | 6,420.00 |
| 印花税 | 216,214.76 | 303,138.98 |
| 其他 | 252,412.58 | 216,098.25 |
| 合计 | 2,360,425.73 | 2,314,305.18 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,085,244.88 | 5,586,709.45 |
| 折旧以及摊销 | 9,820.96 | 14,645.40 |
| 办公费 | 152,381.70 | 354,288.01 |
| 差旅费 | 1,561,934.58 | 974,458.76 |
| 市场开发与学术推广费 | 96,244,236.26 | 86,482,208.27 |
| 运输费 | 0.00 | 2,436,128.64 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 邮寄通讯费 | 8,394.55 | 9,108.03 |
| 样品费 | 95,012.75 | 158,885.36 |
| 广告及业务宣传费 | 10,420,927.02 | 5,225,658.98 |
| 租赁费 | 312,021.94 | 172,563.73 |
| 其他 | 881,451.21 | 2,709,464.59 |
| 合计 | 117,771,425.85 | 104,124,119.22 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 29,464,039.13 | 19,297,534.08 |
| 折旧及摊销 | 6,260,890.79 | 5,384,887.79 |
| 中介费用 | 641,464.98 | 2,785,943.52 |
| 税金 | 0.00 | |
| 差旅费 | 1,185,335.56 | 1,115,891.80 |
| 租赁费 | 1,907,193.37 | 1,721,851.55 |
| 业务应酬费 | 3,289,622.22 | 2,711,534.81 |
| 物业管理费 | 2,063,534.08 | 1,863,448.01 |
| 办公费 | 2,451,094.38 | 2,203,582.29 |
| 汽车费用 | 687,310.69 | 818,180.09 |
| 会议及咨询服务费 | 1,617,943.34 | 1,911,693.90 |
| 邮寄通讯费 | 153,951.64 | 133,279.38 |
| 修理费 | 360,211.23 | 34,183.51 |
| 广告宣传费 | 0.00 | 438,679.24 |
| 软件服务费 | 0.00 | |
| 招聘及培训费 | 185,600.00 | 239,103.04 |
| 物料消耗 | 0.00 | 412,695.42 |
| 劳动保护费 | 77,888.15 | 308,422.03 |
| 场地建设支出 | 0.00 | 634,567.04 |
| 其他 | 4,195,929.86 | 5,588,732.42 |
| 合计 | 54,542,009.42 | 47,604,209.92 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|---------------|---------------|
| 78WM 等级燃气轮机透平叶片研发及产业化 | 4,418,795.42 | 2,000.00 |
| 医药研发 | 4,806,021.96 | 3,298,232.37 |
| 航空发动机涡轮盘件技术 | | 4,233,314.93 |
| 新型研发机构初期建设 | | 377,115.39 |
| 粉末高温合金关键技术研发及产业化 | 1,841,868.80 | 2,761,662.73 |
| 空心涡轮叶片陶芯的制备技术开发 | 736,747.52 | 1,752,749.14 |
| 粉末盘件夹杂物的研究 | | 340,154.61 |
| 粉末盘件成型 | | 261,612.97 |
| 国地联合工程中心 | 184,186.88 | 3,788,889.88 |
| 叶片尺寸精确控制技术研究 | 460,467.20 | 263,345.51 |
| 定向生长无晶界叶片制造仿真模拟及温度场控制 | 460,467.20 | 499,547.94 |
| 薄壁、高性能模壳材料设计及制备关键技术 | 1,841,868.80 | 1,461,105.54 |
| 高温合金及其部件热处理制度 | 644,654.08 | 592,003.01 |
| "LJ"重大专项 | 0.00 | 1,001,652.55 |
| 项目 10009 | | 1,144,026.25 |
| 其他研发项目 | | 6,892,820.27 |
| 集成计算机双性能高温合金粉末涡轮盘研发及产业化和集成计算机双性能高温合金材料平台研发及工程化 | 3,039,083.52 | |
| 省厅粉末项目 | 1,269,534.43 | |
| 双链项目 | 8,957,930.57 | |
| 高成品率高温合金定向凝固叶片工艺流程研发 | 1,647,003.40 | |
| 基于钛合金精密铸造技术的涡轮类产品研发 | 1,704,030.61 | |
| 高温合金 C939 复杂薄壁整体燃烧室精密铸造技术 | 401,864.14 | |
| 合计 | 32,414,524.53 | 28,670,233.09 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 10,629,702.18 | 13,844,612.62 |
| 减：利息收入 | 2,662,565.92 | 7,407,201.59 |
| 汇兑损益 | 200,692.87 | -39,952.30 |
| 银行手续费 | 348,981.24 | 290,360.54 |
| 其他 | 36,000.00 | 1,398,348.42 |
| 合计 | 8,552,810.37 | 8,086,167.69 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 17,061,108.91 | 17,769,869.51 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 519,438.88 | -124,320.37 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 846.50 |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | 36,300,000.00 | 39,994,117.65 |
| 合计 | 36,819,438.88 | 39,870,643.78 |

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 17,112,806.56 | -6,352,952.51 |
| 合计 | 17,112,806.56 | -6,352,952.51 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|-------|
| 固定资产处置损益 | 2,204.99 | |

74、营业外收入

单位：元

| 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 |
|------|------------|------------|-------------------|
| 违约收入 | 199,830.82 | | 199,830.82 |
| 其他 | 2,714.31 | 330,515.55 | 2,714.31 |
| 合计 | 202,545.13 | 330,515.55 | 202,545.13 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|-------|-------|-------------------|
| | | | |

| | | | |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 对外捐赠 | 50,000.00 | 486,046.40 | 50,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,523.51 | | 2,523.51 |
| 其他 | 386.38 | | 386.38 |
| 合计 | 52,909.89 | 486,046.40 | 52,909.89 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 23,091,469.14 | 26,863,775.55 |
| 递延所得税费用 | 210,151.31 | -14,041,297.45 |
| 合计 | 23,301,620.45 | 12,822,478.10 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 81,868,401.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 20,467,100.29 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -8,880,012.98 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,081,233.81 |
| 非应税收入的影响 | 4,537,500.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 871,120.25 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -4,562,940.71 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 14,158,109.92 |
| 研发费用加计扣除 | -4,370,490.13 |
| 所得税费用 | 23,301,620.45 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|----------------|
| 往来款 | 8,674,966.80 | 71,485,198.23 |
| 政府补助 | 17,783,565.88 | 38,440,757.84 |
| 其他 | 3,432,882.14 | 8,497,783.32 |
| 合计 | 29,891,414.82 | 118,423,739.39 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 付现期间费用 | 138,395,112.34 | 143,130,808.75 |
| 往来款 | 11,645,783.98 | 105,022,774.39 |
| 其他 | 441,482.09 | 100,866.68 |
| 合计 | 150,482,378.41 | 248,254,449.82 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|----------------|
| 设备款货款及保证金退回 | | 165,046,000.00 |
| 合计 | | 165,046,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|-------|
| 汕头"三旧改造"项目合作款 | 87,650,000.00 | |
| 合计 | 87,650,000.00 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 融资租赁租金 | 31,593,870.36 | 32,489,586.46 |
| 贷款手续费 | | 1,447,797.67 |
| 合计 | 31,593,870.36 | 33,937,384.13 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 58,566,780.69 | 45,443,335.22 |
| 加：资产减值准备 | -17,112,806.56 | 6,352,952.51 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,736,202.45 | 15,505,583.65 |
| 使用权资产折旧 | 3,461,148.84 | |
| 无形资产摊销 | 5,874,519.52 | 3,840,342.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,614,513.84 | 2,713,978.59 |
| 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） | -2,204.99 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,523.51 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 8,584,882.39 | 8,197,241.95 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -36,819,438.88 | -39,870,643.78 |
| 递延所得税资产减少（增加以 | 210,151.31 | 396,048.72 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | -14,437,346.17 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -33,781,415.43 | -8,855,797.06 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 40,638,249.69 | 59,058,228.72 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -22,298,330.00 | -85,627,834.06 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,674,776.38 | -7,283,908.76 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 193,370,688.64 | 283,045,064.58 |
| 减: 现金的期初余额 | 385,433,489.63 | 181,214,804.21 |
| 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 | -192,062,800.99 | 101,830,260.37 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

| | |
|-----|----|
| 其中： | -- |
|-----|----|

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 193,370,688.64 | 385,433,489.63 |
| 其中：库存现金 | 174,233.26 | 206,836.51 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 193,196,179.75 | 277,837,953.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 275.63 | 5,000,274.67 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 193,370,688.64 | 385,433,489.63 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|--------------|
| 货币资金 | 173,391.17 | 交易共管户资金 |
| 固定资产 | 240,991,267.09 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 61,237,537.30 | 抵押担保 |
| 货币资金 | 4,000,000.00 | 使用有限制的政府补助款项 |
| 货币资金 | 3,811,508.05 | 信用证保证金 |
| 在建工程 | 156,494,567.91 | 抵押担保 |
| 合计 | 466,708,271.52 | -- |

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | -- | -- | |

| | | | |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 582,059.03 | 6.4601 | 3,760,159.54 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 英镑 | 15,509.13 | 8.941 | 138,667.13 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应付款 | | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 1,000,000.00 | 7.6862 | 7,686,200.00 |
| 港币 | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|---------------|-------|---------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 17,646,800.00 | 递延收益 | 17,646,800.00 |
| 计入其他收益的政府补助 | 136,765.88 | 其他收益 | 136,765.88 |
| 计入营业外收入的政府补助 | | 营业外收入 | |
| 合计 | 17,783,565.88 | | 17,783,565.88 |

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|------|--|
| | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
| | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 |
|------|
| |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
| | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------------|------------|------------|----------|---------|---------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 汕头市万泽热电有限公司 | 汕头市 | 汕头市 | 制造业 | 100.00% | | 设立或投资 |
| 深圳市万泽航空材料研究有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 现代服务业 | | 90.00% | 设立或投资 |
| 深圳市万泽中南研究院有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 现代服务业 | | 73.05% | 设立或投资 |
| 深圳市万泽精密铸造科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 现代服务业 | 100.00% | | 设立或投资 |
| 上海万泽精密铸造有限公司 | 上海市 | 上海市 | 制造业 | | 77.00% | 设立或投资 |
| 深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司 | 广东省深汕特别合作区 | 广东省深汕特别合作区 | 制造业 | | 100.00% | 设立或投资 |
| 内蒙古双奇药业股份有限公司 | 呼和浩特市 | 呼和浩特市 | 医药制造业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 深圳市新万泽医药有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 批发业 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 内蒙古双奇生物技术有限公司 | 呼和浩特市 | 呼和浩特市 | 批发业 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 深圳市万泽投资开发有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 租赁和商务服务业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 赣江新区万泽健康产业有限公司 | 江西省赣江新区 | 江西省赣江新区 | 批发和零售业 | | 100.00% | 设立或投资 |
| 江西省万泽商业 | 南昌市 | 南昌市 | 租赁和商务服务 | | 100.00% | 设立或投资 |

| | | | | | | |
|---------------|-----|-----|---------|---------|--|-------|
| 管理有限公司 | | | 业 | | | |
| 珠海市万泽生物医药有限公司 | 珠海市 | 珠海市 | 研究和试验发展 | 100.00% | | 设立或投资 |
| 深圳市万泽生物科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 零售业 | 100.00% | | 设立或投资 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 深圳市万泽航空材料研究有限公司 | 10.00% | -165.25 | | 9,884,143.35 |
| 深圳市万泽中南研究院有限公司 | 26.95% | -3,619,288.79 | | -7,586,047.11 |
| 上海万泽精密铸造有限公司 | 23.00% | -1,933,694.62 | | 17,915,328.29 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 深圳市万泽航空材料研究有限公司 | 18,042,933.51 | 115,000,000.00 | 133,042,933.51 | 34,201,500.00 | | 34,201,500.00 | 204,533.41 | 115,000,000.00 | 115,204,533.41 | 43,363,196.93 | 0.00 | 43,363,196.93 |
| 深圳市万泽中南研究院有限 | 68,513,271.22 | 198,404,930.37 | 266,918,201.59 | 149,535,547.84 | 143,706,322.27 | 293,241,870.11 | 92,354,159.02 | 173,774,278.30 | 266,128,437.32 | 153,236,127.05 | 127,537,655.56 | 280,773,782.61 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 公司 | | | | | | | | | | | | |
| 上海万泽精密铸造有限公司 | 124,814,345.74 | 644,784,344.82 | 769,598,690.56 | 403,175,639.84 | 288,530,319.02 | 691,705,958.86 | 90,920,955.00 | 629,703,340.11 | 720,624,295.11 | 331,318,211.48 | 303,196,950.33 | 634,515,161.81 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳市万泽航空材料研究有限公司 | | 97.03 | 97.03 | -26,999,402.97 | | -276.43 | -276.43 | 1,723.57 |
| 深圳市万泽中南研究院有限公司 | 4,743,505.77 | -11,678,323.23 | -11,678,323.23 | 19,988,597.69 | 3,023,713.41 | -13,896,316.38 | -13,896,316.38 | 18,562,967.19 |
| 上海万泽精密铸造有限公司 | 19,349,700.31 | -8,216,401.60 | -8,216,401.60 | 12,196,766.72 | 12,586,663.84 | 4,855,860.45 | 4,855,860.45 | 63,998,445.64 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|-------------|-------|
| 购买成本/处置对价 | 1.00 |
| --现金 | 1.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 1.00 |
| 差额 | 1.00 |
| 其中：调整资本公积 | -1.00 |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 9,026,661.64 | 8,507,222.76 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | 519,438.88 | -124,320.37 |
| --综合收益总额 | 519,438.88 | -124,320.37 |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （八）其他非流动金融资产 | | 100,520,744.03 | | 100,520,744.03 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 100,520,744.03 | | 100,520,744.03 |

| | | | | |
|--------------|----|----|----|----|
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
|--------------|----|----|----|----|

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目 | 2021年6月30日公允价值 | 估值技术 | 重要参数 |
|-------------------------|----------------|------|----------|
| 深圳市投控南科天使创业投资合伙企业（有限合伙） | 9,496,124.03 | 比较法 | 参照投资成本。 |
| 北京天策未来科技有限公司 | 1,000,000.00 | 比较法 | 参照投资成本。 |
| 西安新鸿业投资发展有限公司 | 90,024,620.00 | 比较法 | 已签订股权协议。 |

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------|--------------------------------------|-----------|-----------|--------------|---------------|
| 万泽集团有限公司 | 深圳市福田区福田街道圩镇社区福田路 24 号海岸环庆大厦 10 层 01 | 对外投资及投资管理 | 68,100.00 | 42.01% | 42.01% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林伟光。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 杨竞雄 | 实际控制人之直系亲属 |
| 深圳市泽树医药有限公司 | 同受大股东控制 |
| 深圳市万泽医药连锁有限公司 | 同受大股东控制 |
| 深圳市万泽房地产开发集团有限公司 | 同受大股东控制 |
| 深圳市万泽物业管理有限公司 | 同受大股东控制 |
| 深圳市万泽鸿业实业发展有限公司 | 同受大股东控制 |
| 深圳万泽碧轩房地产开发有限公司 | 同受大股东控制 |
| 西安新鸿业投资发展有限公司 | 本公司参股企业 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|---------|------------|---------|----------|------------|
| 深圳市万泽物业管理有限公司 | 前期物业服务费 | 194,986.01 | | 否 | 656,688.47 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 深圳市泽树医药有限公司 | 销售医药 | 1,902,466.02 | 1,706,504.85 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------|--------|------------|------------|
| 万泽集团有限公司 | 房屋及物业 | 528,385.17 | 614,383.81 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 深圳市万泽房地产开发集团有限公司、林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2018年06月25日 | 2021年06月24日 | 是 |
| 万泽集团有限公司、林伟光 | 110,000,000.00 | 2018年09月25日 | 2021年09月25日 | 是 |
| 万泽集团有限公司、林伟光 | 60,000,000.00 | 2019年03月29日 | 2022年03月29日 | 否 |
| 林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽房地产开发集团 | 18,000,000.00 | 2020年04月30日 | 2021年04月29日 | 是 |

| | | | | |
|--|---------------|-------------|-------------|---|
| 有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司 | | | | |
| 林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽房地产开发集团有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司 | 18,000,000.00 | 2021年05月28日 | 2022年05月27日 | 否 |
| 林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽房地产开发集团有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司 | 32,000,000.00 | 2020年09月08日 | 2021年08月25日 | 否 |
| 林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、万泽集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2020年11月24日 | 2021年11月23日 | 否 |
| 林伟光、杨竞雄、万泽实业股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2021年06月25日 | 2022年05月11日 | 否 |
| 林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、万泽实业股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2020年03月06日 | 2021年03月26日 | 是 |
| 林伟光、万泽实业股份有限公司 | 22,000,000.00 | 2020年06月15日 | 2021年06月15日 | 是 |
| 林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、万泽实业股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2020年03月20日 | 2021年03月20日 | 是 |
| 林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、万泽实业股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2020年03月25日 | 2021年03月25日 | 是 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,875,000.00 | 1,842,000.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------|--------------|------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 深圳市泽树医药有限公司 | 2,660,225.80 | 159,613.55 | 955,037.80 | 57,302.27 |
| 其他应收款 | 万泽集团有限公司 | | | 137,307,891.42 | 22,425,869.75 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 深圳市万泽物业管理有限公司 | 942,446.90 | 1,624,164.92 |
| 其他应付款 | 深圳市万泽鸿业实业发展有限公司 | 45,910,000.00 | 45,910,000.00 |
| 其他应付款 | 万泽集团有限公司 | | 834,039.75 |
| 其他应付款 | 北京市万泽碧轩房地产开发有限公司 | | 71,350.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 万泽集团有限公司 | 2,698,177.61 | |
| 租赁负债 | 万泽集团有限公司 | 181,729.17 | |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 30,807,200.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 13.7 元，获授的股票期权适用不同的等待期，均自授予登记完成之日起计算，首次授予的股票期权等待期分别为 12 个月、24 个月、36 个月 |

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | Black-Scholes 模型 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 7,749,000.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 7,749,000.00 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 上市的承诺

①准确和及时地公告本公司中期、年度财务及经营业绩报告资料。

②董事会成员、监事会成员及高层管理人员如发生人事变动，或前述人持有本公司股份数量发生变化时，及时通报证券管理机关，并适时通过传播媒介通告社会公众。

③及时、真实地披露本公司重大经营活动的信息。

④自觉接受证券管理部门的监督管理，认真听取政府、股东、证券管理及经营部门和社会公众的意见、建议和批评。

⑤不利用内幕信息和不正当手段从事股票投机交易。

⑥本公司没有无记录负债。

承诺时间：1994 年；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(2) 分红的承诺

公司 2018 年4月26日召开的第九届董事会第四十八次会议和 2018 年5月21日召开的 2017年度股东大会决议公告审议通过了《关于未来三年（2018-2020年）分红回报规划的议案》，规划具体内容如下：①公司应实施积极的利润分配办法，确保投资者的合理投资回报。②在公司年度实现的可分配利润为正数，且每股收益大于 0.05 元的情况下公司每一年度应当采取现金或现金和股票相结合或者法律允许的其他方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的金额，不得损害公司的可持续发展能力。③在满足公司正常生产经营的资金需求且符合利润分配条件的前提下，坚持现金分红为主的原则，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。如因重大投资计划或重大现金支出等事项董事会未提出现金分红预案或年度现金分红比例低于当年实现的可分配利润的百分之十的，董事会应在利润分配预案中和定期报告中详细披露原因、公司留存资金的具体用途，独立董事对此应发表独立意见。④公司未来三年以现金方式累计分配的利润应不少于未来 3 年实现的年均可分配利润的 30%。公司未来三年以现金方式累计分配的利润不足未来 3 年实现的年均可分配利润的 30%的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。⑤在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于分享企业价值考虑，公司可以发放股票股利。⑥公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。⑦存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

承诺时间：2018年5月21日；承诺期限：2018年—2020年；履行情况：履行中

3、其他重大财务承诺事项

受限资产情况

本公司控股子公司深圳市万泽中南研究院有限公司、深圳市万泽精密铸造有限公司分别向华夏银行股份有限公司深圳东门支行融资1000万，向华夏银行股份有限公司深圳东门支行借款期末余额为20,000,000.00 元。系由该子公司深圳市万泽中南研究院有限公司4 套自有房产进行抵押担保，同时各借款子公司及本公司提供连带责任保证，本公司最高担保债权额度为20,000,000.00 元。

本公司控股子公司上海万泽精密铸造有限公司与中国农业银行上海奉贤支行签定借款合同，申请借款金额3亿元整，用于支付建设工程款和设备购买，借款期限为2018年10月18日至2026年10月17日，公司根据工程进度和需要分次提款，该项借款系以在建工程和土地使用权抵押，并由本公司提供连带责任保证，本公司最高担保债权额度为300,000,000.00 元。截至2021年6月30日，上海万泽精密铸造有限公司尚未归还该借款,期末余额为 280,000,000.00元。

本公司子公司内蒙古双奇药业股份有限公司与交通银行股份有限公司呼和浩特锡林支行签订借款合同，申请借款金额为195.31万元整，用于日常经营周转以及购进原辅材料，借款期限为2021年6月25日至2022年5月11日，该项借款以内蒙古双奇药业股份有限公司名下房产以及土地作为抵押，并由股东林伟光、杨竞雄、万泽实业股份有限公司为该借款提供担保、最高担保债权额度为30,000,000.00元，截至2021年6月30日，内蒙古双奇药业股份有限公司尚未归还该借款,期末余额为1,953,130.40元。

本公司控股子公司深圳市万泽中南研究院有限公司与珠江金融租赁有限公司签订售后回租的融资租赁协议，融资额6000万整，融资租赁设备为机器设备一批。

除存在上述承诺事项外，截至2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表 项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营 利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|----------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|---------|--------------|---------|------|--------------|---------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,191,709.86 | 100.00% | 1,191,709.86 | 100.00% | | 1,191,709.86 | 100.00% | 1,191,709.86 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险组合 | 1,191,709.86 | 100.00% | 1,191,709.86 | 100.00% | | 1,191,709.86 | 100.00% | 1,191,709.86 | 100.00% | |
| 合计 | 1,191,709.86 | 100.00% | 1,191,709.86 | 100.00% | | 1,191,709.86 | 100.00% | 1,191,709.86 | 100.00% | |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 信用风险组合 | 1,191,709.86 | 1,191,709.86 | 100.00% |
| 合计 | 1,191,709.86 | 1,191,709.86 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-------|--------------|
| 3 年以上 | 1,191,709.86 |
| 5 年以上 | 1,191,709.86 |
| 合计 | 1,191,709.86 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 信用风险组合 | 1,191,709.86 | | | | | 1,191,709.86 |
| 合计 | 1,191,709.86 | | | | | 1,191,709.86 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------------|-----------------|------------|
| 江苏省华建建设股份有限公司深圳分公司 | 981,426.15 | 82.35% | 981,426.15 |
| 江苏中兴建设有限公司深圳分公司 | 210,283.71 | 17.65% | 210,283.71 |
| 合计 | 1,191,709.86 | 100.00% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 714,567,351.77 | 722,545,097.43 |
| 合计 | 714,567,351.77 | 722,545,097.43 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来 | 629,886,942.29 | 607,568,942.29 |
| 企业间往来款 | 32,136,434.46 | 169,400,225.88 |
| 其他往来款 | 1,335,600.00 | 1,335,600.00 |
| 押金、保证金、备用金 | 90,050,142.00 | 108,842.00 |
| 合计 | 753,409,118.75 | 778,413,610.17 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 54,532,912.74 | | 1,335,600.00 | 55,868,512.74 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 5,403,008.52 | | | 5,403,008.52 |

| | | | | |
|-------------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 本期转回 | 22,429,754.28 | | | 22,429,754.28 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 37,506,166.98 | | 1,335,600.00 | 38,841,766.98 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 414,857,768.52 |
| 1 至 2 年 | 305,114,715.77 |
| 2 至 3 年 | 0.00 |
| 3 年以上 | 33,436,634.46 |
| 5 年以上 | 33,436,634.46 |
| 合计 | 753,409,118.75 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 1,335,600.00 | | | | | 1,335,600.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 54,532,912.74 | 5,403,008.52 | 22,429,754.28 | | | 37,506,166.98 |
| 合计 | 55,868,512.74 | 5,403,008.52 | 22,429,754.28 | 0.00 | 0.00 | 38,841,766.98 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|----------|---------------|------|
| 万泽集团有限公司 | 22,425,869.75 | 回款 |
| 合计 | 22,425,869.75 | -- |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|------------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 深圳市万泽精密铸造科技有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 244,000,226.52 | 1 年以内 | 32.39% | |
| 深汕特别合作区万泽精密铸造科技有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 223,626,258.59 | 1-2 年 | 29.68% | |
| 深圳祥科投资咨询有限公司 | 意向金 | 90,000,000.00 | 1 年以内 | 11.95% | 5,400,000.00 |
| 上海万泽精密铸造有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 81,488,457.18 | 1-2 年 | 10.82% | |
| 珠海市万泽生物医药有限公司 | 合并范围内关联方往来 | 57,776,500.00 | 1 年以内 | 7.67% | |
| 合计 | -- | 696,891,442.29 | -- | 92.50% | 5,400,000.00 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 对子公司投资 | 574,290,460.17 | | 574,290,460.17 | 582,130,977.67 | | 582,130,977.67 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,026,661.64 | | 9,026,661.64 | 8,507,222.76 | | 8,507,222.76 |
| 合计 | 583,317,121.81 | | 583,317,121.81 | 590,638,200.43 | | 590,638,200.43 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------------------|----------------|--------|--------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 汕头市万泽热电有限公司 | 200,085,924.67 | | | | | 200,085,924.67 | |
| 深圳市万泽精密铸造科技有限公司 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 内蒙古双奇药业股份有限公司 | 234,204,535.50 | | | | | 234,204,535.50 | |
| 深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司 | 7,840,517.50 | | 7,840,517.50 | | | 0.00 | |
| 珠海市万泽生物医药有限公司 | 40,000,000.00 | | | | | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 582,130,977.67 | | 7,840,517.50 | | | 574,290,460.17 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 | |
|------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|--------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 北京市万泽碧轩房地产开发有限公司 | 8,507,222.76 | | | 519,438.88 | | | | | | | 9,026,661.64 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|------------------|--|--|----------------|--|--|--|--|--|------------------|--|
| 有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 8,507,222 .76 | | | 519,438.8 8 | | | | | | 9,026,661 .64 | |
| 合计 | 8,507,222 .76 | | | 519,438.8 8 | | | | | | 9,026,661 .64 | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 981,651.38 | 998,215.88 | | |
| 合计 | 981,651.38 | 998,215.88 | | |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|------|------------|------|------------|
| 其中： | | | |
| 其他 | 981,651.38 | | 981,651.38 |
| 其中： | | | |
| 北方 | 981,651.38 | | 981,651.38 |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |
| 时点 | 981,651.38 | | 981,651.38 |
| 其中： | | | |
| 其中： | | | |
| 合计 | 981,651.38 | | 981,651.38 |

与履约义务相关的信息：

自合同双方签字盖章后，视为合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务，合同约定付款期限：30-90天，企业并非代理人，合同不附有销售退回条款及质量保证条款等。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 519,438.88 | -124,320.37 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -7,840,516.50 | |
| 合计 | -7,321,077.62 | -124,320.37 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 2,204.99 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 17,061,108.91 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,044,819.79 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 36,819,438.88 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 149,635.24 | |
| 减：所得税影响额 | 9,092,921.89 | |
| 少数股东权益影响额 | 5,133,722.46 | |
| 合计 | 41,850,563.46 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.25% | 0.1298 | 0.1289 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.17% | 0.0451 | 0.0448 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

万泽实业股份有限公司董事会

董事长（签名）： 黄振光

二〇二一年八月十二日