



西部宝德

NEEQ: 835680

西部宝德科技股份有限公司  
(Western BaoDe Technologies Co.,Ltd)



年度报告

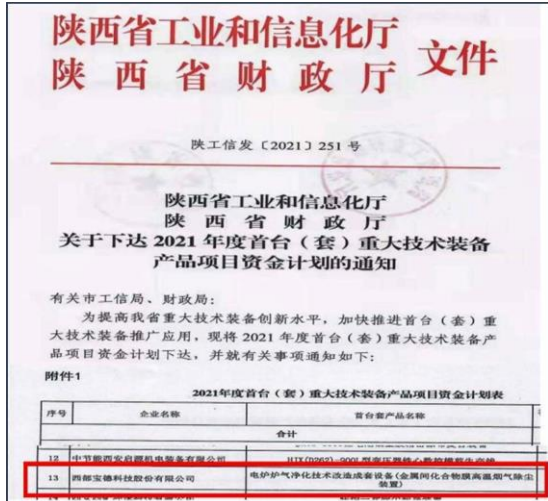
—2021—

### 公司年度大事记

2021 年 9 月，公司圆满完成第二届董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并经第三届董事会第一次会议、 第三届监事会第一次会议，选举出第三届董事长、监事会主席、聘任了高级管理人员。



经“陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局”批准，公司通过“高新技术企业证书”的复审，证书编号： GR202161002671，发证日期：2021 年 12 月 10 日，有效期三年。



公司产品获陕西省工信厅“2021 年度首台（套）重大技术装备产品”认定。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	30
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	35
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	40
第八节	行业信息 .....	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	45
第十节	财务会计报告 .....	50
第十一节	备查文件目录 .....	144

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人吴引江、主管会计工作负责人杨团委及会计机构负责人（会计主管人员）杜亚平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

披露主要客户与供应商名称涉及公司商业秘密，因此公司申请豁免披露主要客户与供应商名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术更新、核心技术泄露及人员流失风险	针对信息、新能源、生物医药、石油化工、环保、核工业和国防等国家重大需求，公司持续开展先进多孔材料和过滤分离技术的研发工作，拥有较强的研发团队和研发平台，取得了多项自主知识产权和专有技术等成果。对此公司建立健全了研发管理制度、核心技术保密制度、知识产权管理制度，与核心技术人员签订保密协议、竞业禁止协议，实行核心技术人员持股等激励政策。但仍不可避免有技术人员流失和技术泄露等可能性，给公司生产经营带来不利影响。

	<p>应对措施：公司持续加大研发投入，完善研发平台和激励机制，营造良好的创新工作氛围，使员工有归属感；强化核心技术保密措施，以防范技术泄露风险。</p>
2、宏观经济波动风险	<p>国家产业政策、行业指导性文件为金属多孔材料和过滤分离行业发展创造良好的发展环境，过滤分离行业属于国家鼓励支持的行业，下游应用领域需求也受到多项国家产业政策的支持，金属多孔材料作为一种新型功能材料，有良好的产业发展环境。一旦国际国内经济形势下行，上游原材料供应价格不断攀升或下游行业发展速度减缓，产业投资下降，将影响行业需求，进而对过滤分离行业的整体经营状况产生影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司紧盯国际国内外经济形势和产业政策，密切跟踪主要原材料的市场供应趋势，提升研发实力，加大市场营销力度，强化管理，积极应对下游产品销售环境，提升行业竞争力。</p>
3、客户行业集中度较高风险	<p>公司当前收入结构当中，来自新能源、煤化工等行业占比较高，公司已在精细化工、节能环保等领域取得突破，但仍无法排除由于行业整体产业政策变化等因素，导致行业环境恶化、投资放缓、资金压力增大等情况进一步加深，进而影响到公司销售收入增长，并带来传导性风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司基于新能源、煤化工等行业的销售收入保持稳定增长，同时，公司加强在其它产品领域的研发和转型，以避免客户行业集中度较高带来的风险。</p>
4、应收账款回收风险	<p>公司应收账款余额较大，主要源于公司以成套设备的销售收入回款周期延长。此外，公司报告期应收账款客户主要集中在新能源及化工等领域，项目建设及货款回收周期长。虽然公司期末应收账款所属客户主要为大型国有企业、上市公司等，不能收回的风险较小。但由于应收账款金额较大，增加了公司的财务风险。</p> <p>应对措施：公司一方面加大货款回收力度，将销售人员的</p>

	<p>业绩考核与货款回收挂钩，提高销售催款的积极性；另一方面，在客户筛选方面建立了更为严格的标准，以防范应收账款发生大额坏账的风险。</p>
5、短期偿债能力风险	<p>公司生产经营规模逐渐扩大，下游部分企业回款周期长，公司较多采用银行借款融资，给公司短期偿债能力带来较大压力。公司虽然银行的信用良好，但不排除由于国家金融政策和企业经营等相关因素发生变化，导致公司短期出现偿债风险，从而给公司信用造成不良影响，并进一步影响到公司的生产经营。</p> <p>应对措施：公司与多个银行建立了稳定的合作关系，保持了良好的信用记录，能从银行获得较为稳定的现金流；同时，公司开源节流，加大货款催收力度，控制费用开支，以保证公司充足的现金流，提高短期偿债能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期减少的风险：单一供应商占比较大风险。报告期内，公司积极储备潜在供应商名录，已增加压力容器合格供应商至 7 家，稳步推进产品线的丰富工作，以避免单一供应商依赖可能造成的不利影响；另外，公司与占比相对较大供应商维持了稳定密切的合作关系，未出现因供应商波动导致的经营不利事项。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
西部宝德、公司、本公司、股份公司	指	西部宝德科技股份有限公司
宝德粉末、宝德有限、有限公司	指	西安宝德粉末冶金有限责任公司
西北院	指	西北有色金属研究院
宝德九土	指	西安宝德九土新材料有限公司
宝德赛肯	指	陕西宝德赛肯光电材料有限公司
深圳艺融	指	深圳艺融同创基金管理有限公司
深圳方德信	指	深圳方德信基金有限公司-深圳方德信德鑫五号创业管理合伙企业（有限合伙）
西安敦成	指	西安敦成投资管理有限公司-西安兴和成投资基金合伙企业（有限合伙）
陕青投	指	陕西青年创业投资管理有限公司-陕西青年创业股权投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	西部宝德科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西部宝德科技股份有限公司董事会
监事会	指	西部宝德科技股份有限公司监事会
三会	指	西部宝德科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	西部宝德科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（西安）事务所
报告期	指	2021 年度
上期	指	2020 年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西部宝德科技股份有限公司
英文名称及缩写	Western BaoDe Technologies Co.,Ltd -
证券简称	西部宝德
证券代码	835680
法定代表人	吴引江

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨团委
联系地址	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号
电话	029-86962216
传真	029-86962219
电子邮箱	yangtuanwei@126.com
公司网址	http://www.ti-pm.com
办公地址	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号
邮政编码	710201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 2 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-气体、液体分离及纯净设备制造-气体、液体分离及纯净设备制造
主要产品与服务项目	金属粉末产品、烧结金属多孔材料及元件、陶瓷多孔材料及元件、烧结金属致密材料及制品、电器产品、过滤分离设备及系统、金属制品的设计、研制、开发、生产、销售及技术咨询、服务、转让、货物或技术进出口；水处理设备、大型直饮水设备、净水器产品的研发、生产、销售及售后服务；水处理工程、净水工程项目的总承包、设计、施工、运营及技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	59,940,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为西北有色金属研究院



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西省财政厅），无一致行动人
--------------	-----------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916101327428352505	否
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号	否
注册资本	59,940,000.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投			
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王铁军	李贝		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	221,637,830.11	109,053,534.91	103.24%
毛利率%	27.64%	39.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,305,617.06	15,171,372.23	38.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,113,569.66	12,295,578.15	39.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.78%	20.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.30%	16.98%	-
基本每股收益	0.3388	0.3034	11.65%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	472,286,552.11	384,825,799.41	22.73%
负债总计	317,491,739.82	299,769,597.78	5.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,902,151.32	74,053,074.74	87.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	1.48	56.47%
资产负债率%（母公司）	67.94%	79.78%	-
资产负债率%（合并）	67.22%	77.90%	-
流动比率	1.14	0.97	-
利息保障倍数	6.36	4.39	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,168,301.39	-427,542.22	-1,108.84%
应收账款周转率	4.63	3.86	-
存货周转率	0.96	0.48	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.73%	23.45%	-
营业收入增长率%	103.24%	104.82%	-
净利润增长率%	36.39%	-501.15%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	59,940,000.00	50,000,000.00	19.88%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	4,213,117.27
债务重组损益	35,397.79
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的收益	-59,246.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-135,353.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,056,915.89</b>
所得税影响数	587,422.66
少数股东权益影响额（税后）	277,445.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,192,047.40</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表				
应收账款	69,378,036.51	20,263,474.44		
存货	60,355,354.39	160,733,182.65		
合同资产	5,018,186.86	3,451,122.86		
其他流动资产	960,232.31	10,534,430.25		
流动资产合计	211,168,223.40	270,438,623.53		
其他权益工具投资	2,509,194.61	1,509,124.59		
固定资产	65,087,757.18	62,103,876.96		
在建工程	31,072,729.28	34,430,527.44		
无形资产	15,739,331.16	13,096,490.46		
长期待摊费用	509,374.26			
递延所得税资产	1,724,075.90	1,316,802.41		
非流动资产合计	118,518,601.38	114,332,960.85		
资产合计	329,686,824.78	384,771,584.38		
应付账款	37,927,374.36	36,343,137.12		
合同负债	6,405,776.10	95,827,998.54		
其他流动负债	628,213.72	12,253,102.64		
流动负债合计	180,744,353.79	280,207,227.91		
递延收益	18,893,831.14	19,431,786.15		
递延所得税负债	226,379.19	76,368.69		
非流动负债合计	19,120,210.33	19,508,154.84		
负债合计	199,864,564.12	299,715,382.75		
其他综合收益	1,282,815.42	432,755.90		
盈余公积	9,527,201.04	6,022,610.94		
未分配利润	24,257,125.58	-16,154,283.83		
归属于母公司股东权益合计	118,819,133.77	74,053,074.74		
股东权益合计	129,822,260.66	85,056,201.63		
合并利润表				
一、营业总收入	161,900,534.44	109,053,534.91		
其中：营业收入	161,900,534.44	109,053,534.91		
二、营业总成本	140,786,058.95	92,310,188.87		
其中：营业成本	111,331,465.49	66,443,539.22		
销售费用	3,350,517.14	3,458,321.67		
管理费用	8,808,625.08	8,427,147.96		

研发费用	10,018,711.41	6,704,440.19		
加：其他收益	2,440,700.17	2,200,874.80		
信用减值损失	-1,981,596.98	-1,783,517.20		
资产减值损失	-2,122,044.74	-707,558.80		
三、营业利润	19,251,479.48	16,253,090.38		
四、利润总额	19,233,014.39	16,234,625.29		
减：所得税费用	2,161,389.18	1,378,665.73		
五、净利润	17,071,625.21	14,855,959.56		
六、其他综合收益的税后净额	1,705,486.72	308,049.17		
七、综合收益总额	18,777,111.93	15,164,008.73		
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	19,092,524.60	15,479,421.40		
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-315,412.67	-315,412.67		
八、每股收益				
（一）基本每股收益	0.3477	0.3034		
（二）稀释每股收益	0.3477	0.3034		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司主营业务为“C34 通用设备制造业”中的“C3463 气体、液体分离及纯净设备制造”，拥有自主生产、经营、研发的核心团队，在质量、环境、安全管理体系等方面均拥有相关资质证书，并通过了高新技术企业认证。在主营业务领域，公司为航天航空、核工业、石油化工、新能源、精细化工、环保、医药和水处理等行业客户提供一对一的产品设计及定制，检测、安装、售后服务。公司通过直销及竞标方式开拓业务，收入主要来源于产品的设计、研发、销售、安装服务、产品检测服务等。公司大力推动技术革新、新产品开发，由技术中心统筹管理，实现公司产品多元化发展，为公司孕育新产业、孵化新公司奠定基础。

公司的商业模式主要有：

#### 1、盈利模式

公司的盈利主要来源于多孔材料及元件、过滤分离设备产品的设计、研发和销售，稀有金属粉末产品研发、销售和检测服务。公司通过多孔材料及元件、过滤分离设备产品整体设计、开发、生产并交付使用为下游航空航天、核工业、电力、石油化工、精细化工、环保等行业客户提供气固、液固分离、油品提纯、污染物排放过滤等相关产品，获得产品销售收入；公司为其它企事业单位提供粉末冶金和多孔材料性能分析检测服务，获取服务收入。报告期内，公司凭借专业的研发团队、领先的技术能力、强有力的生产保障和专业的售后服务，提高主营业务获利能力。

#### 2、销售模式

公司主要依靠直销模式，按照客户来源和行业分类分组开展工作。公司通过技术人员和销售人员协作方式进行市场开发，为客户提供专业服务。销售人员以老带新，稳定老用户，开发新市场。同时，公司加强与大型企业、设计院和高校等建立战略合作伙伴关系，签订战略合作协议，开发新技术、新市场。

#### 3、采购模式

公司依据供应商管理制度、物资采购管理办法等采用公开招标、非招标等方式进行统一采购。控制采购成本。其中，压力容器主要采购于多家合格供应商，公司指派专人进行产品进度跟踪和验收。

#### 4、研发模式

公司是金属多孔材料国家重点实验室、过滤与分离技术国家地方联合工程研究中心以及陕西省工业产品（过滤分离设备）质量控制和技术评价实验室的依托建设单位，公司技术中心 2018 年被认定为省

级企业技术中心。公司依托上述平台，加强科技创新人才队伍建设，与大型企业、设计院和高校等合作，瞄准信息、新能源、生物医药、石油化工、环保、航空航天、核工业和国防等国家重大需求，持续开展稀有金属粉末、先进多孔材料和过滤分离技术和应用的研发工作，为公司不断提供新技术、新产品和新市场。

#### 5、生产及服务模式

公司拥有完整的质量、安全、环境、能源、知识产权等管理体系，规范生产运行。从售前服务、产品生产、售后服务三方面为客户提供专业的服务。

报告期内及报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定</p> <p>根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函[2020]159号），本单位在2020年12月11日中国工信部下发的工信部企业函[2020]335号关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告中被授予“专精特新”‘小巨人’企业称号，本公司在附件：第二批专精特新“小巨人”企业名单序号为1505，第二批“小巨人”企业有效期为2021年1月1日至2023年12月31日。</p> <p>2、“高新技术企业”认定</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，我单位在2022年1月7日在陕西省认定管理机构2021年认定的第四批高新技术企业备案名单当中，序号为95，发证时间为2021年12月10日，有效期为三年，证书编号为：GR202161002671。</p> <p>3、公司产品获陕西省工信厅“2021年度首台（套）重大技术装备产品”认定。</p>

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2021年面对外部复杂的经济环境，公司在董事会的正确决策下，在公司经营管理层的有力带领下，在公司全体成员的共同努力下，始终保持战略定力，坚持“高标准，严要求”的工作理念，扎实推进各项工作，积极把握市场，紧抓机遇，推进管理服务与技术水平，实现全年业绩平稳增长，较好地完成全年各项工作，实现公司持续快速稳定发展。

2021年公司实现营业收入22163.78万元，比上年同期增长103.24%；实现利润总额2255.27万元，比上年同期增长38.92%；净利润为2026.13万元，比上年同期增长36.39%；截止2021年12月31日，公司总资产为47,228.66万元，较期初增长22.73%；净资产达到15479.48万元，较期初增长81.99%；经营活动产生的现金流量净额为-519.31万元。

### (二) 行业情况

我公司是国内最早从事金属多孔材料研发、生产和应用开发的单位，深耕稀有金属粉末、烧结金属多孔材料和过滤分离装备及系统的主营业务，坚持“专精特新”发展路线，技术开发和新产品推广是公司发展的亮点，在金属多孔材料和过滤分离技术开发方面处于国内领先地位，是金属多孔材料国家重点实验室和过滤分离技术国家地方联合工程研究中心的主要依托单位，在我国信息工业、新能源、化工、污染治理、生物医药、核工业和国防等行业的都有着广泛的应用和迫切需求。

#### 1、外部技术环境分析

随着我国经济的高质量发展，节能减排、环保问题已刻不容缓，环境保护的任务和压力日益凸显；国家对传统的煤、油、气、核等能源的发展仍将是未来一段时期能源战略的重点，节能减排、环保、能源安全等已列入国家发展的重点领域；同样，风能、太阳能、潮能等新型能源的开发都依赖于过滤分离技术的发展。所以，能源的发展为金属多孔材料和过滤分离行业的持续发展奠定了基础；另外，高端产品的进口替代过程仍在继续，国家大力支持基础材料及高端设备研发，解决国家重大工程需求，对于技



术含量较高的金属多孔材料和过滤分离行业形成了积极影响；从产品领域看，未来金属多孔材料和过滤分离领域发展方向为高精度、长寿命和多功能化。在双碳目标下，石油化工、新能源、环保等行业需要在节能减排、绿色高效生产过程中解决一系列气体净化、液体提纯、污染物控制等重大问题，而过滤分离是最为高效的方法。膜分离技术、深层过滤、过滤特性测试、预处理技术、固液分离工业应用、过滤介质改性、沉降与浮选、离心及交替分离技术、磁声电方法加持的联合过滤技术，吸附、蒸馏、离子交换，纳米过滤技术等应用，拓展了传统介质中待处理相粒径大约在 0.1 $\mu\text{m}$  到 100 $\mu\text{m}$  之间的分离边界。在高温高压、超高温高压、低温低压、超低压、高腐、高洁净度等工况所需的过滤分离技术、材料、装备仍有待进一步解决，公司应重点培育、加快多功能一体化过滤装备等新产品、新技术的研发攻关和应用示范；加快新技术、新知识的更新和掌握，不断提高科研技术投入，以技术与知识的优势、人才的优势努力，抓住过滤与分离行业发展的大好机遇。

## 2、市场环境分析

烧结多孔金属材料是由金属及合金粉末、纤维、丝网等采用粉末冶金方法制成的一种具有可渗透性的功能材料，在我国信息工业、新能源、化工、污染治理、生物医药、核工业和国防等行业的都有着广泛的应用和迫切需求。随着人们生活水平的提高，工业技术的进步以及国家环保政策的不断加强，高品质金属多孔材料及元件需求不断增长，全球过滤分离市场规模达到 750 亿美元，而中国是这一市场增长最快的国家。近年来，随着生产技术不断改进和完善，生产成本的降低，金属多孔材料的优势被大家认可，不断替代传统的高分子和陶瓷多孔材料应用市场，按金属多孔材料及过滤分离市场 10% 的份额预计，大约有 75 亿美元；国内过滤分离用金属多孔材料及元件规模在 20 亿元的规模；以金属多孔材料为核心元件的过滤分离成套装备市场预计在 100 亿元之间；高效换热用多孔基复合材料有望成为热传导市场的宠儿，得到快速发展，为多孔材料的应用开拓新的巨大市场；新能源、生物医药、催化活化等与“低碳”相关领域的发展为新型多孔材料及载体的发展提供了新机遇。

国家产业政策、行业指导性文件为金属多孔材料和过滤分离行业发展创造良好的发展环境，过滤分离行业属于国家鼓励支持的行业，下游应用领域需求也受到多项国家产业政策的支持，金属多孔材料作为一种新型功能材料，有良好的产业政策环境。国家积极引导中小企业自主研发创新、鼓励新技术新产品，且绿色环保、节能减排、能源安全、5G 和电子技术、生物医药等已被列入国家发展的重点支持产业领域，为公司产品在这些市场领域深度发展奠定了良好的政策基础。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,133,466.17	8.50%	33,634,426.23	8.74%	19.32%
应收票据	12,194,916.14	2.57%	4,000,000.00	1.04%	204.87%
应收账款	54,114,090.55	11.46%	20,263,474.44	5.27%	167.05%
存货	170,352,938.71	36.07%	160,733,182.65	41.77%	5.98%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	60,336,158.27	12.78%	62,103,876.96	16.14%	-2.85%
在建工程	46,050,770.19	9.75%	34,430,527.44	8.95%	33.75%
无形资产	12,782,117.82	2.71%	13,096,490.46	3.40%	-2.40%
商誉					
短期借款	67,798,047.48	14.36%	109,622,576.39	28.49%	-38.15%
长期借款					
应收款项融资	38,249,686.85	8.10%	26,371,217.46	6.85%	45.04%
使用权资产	36,143.35	0.01%	54,215.03	0.01%	-33.33%
应付票据			16,110,057.61	4.19%	-100.00%
应付账款	84,866,374.70	17.97%	36,343,137.12	9.44%	133.51%
应付职工薪酬	5,951,940.54	1.26%	3,988,221.67	1.04%	49.24%
应交税费	5,021,111.27	1.06%	1,903,977.67	0.49%	163.72%
其他应付款	758,499.66	0.16%	4,158,156.27	1.08%	-81.76%
其他流动资产	10,165,046.50	2.15%	10,534,430.25	2.74%	-3.51%
租赁负债			27,736.43	0.01%	-100.00%
递延所得税负债	104,258.82	0.02%	76,368.69	0.02%	36.52%
预付款项	3,102,525.79	0.66%	9,605,606.54	2.50%	-67.70%
其他应收款	2,235,139.55	0.47%	1,845,163.10	0.48%	21.14%
其他非流动资产	3,667,852.60	0.78%	1,876,138.99	0.49%	95.50%
递延所得税资产	2,413,846.75	0.51%	1,316,802.41	0.34%	83.31%
其他权益工具投资	5,695,058.81	1.22%	1,509,124.59	0.39%	277.37%
合同资产	10,756,794.06	2.28%	3,451,122.86	0.90%	211.69%

**资产负债项目重大变动原因：**

- (1) 应收票据较期初增加 819.49 万元，增长 204.87%，主要是公司收到商业承兑增加所致。
- (2) 应收账款较期初增加 3,385.06 万元，增长 167.05%，主要是公司销售收入增加所致。
- (3) 在建工程较期初增加 1,162.02 万元，增长 33.75%，主要是公司 4#、7# 厂房工程建设及在安装设备增加所致。
- (4) 应收款项融资较期初增加 1,187.85 万元，增长 45.04%；主要是公司收到银行承兑增加所致。
- (5) 预付账款较期初减少 650.31 万元，下降 67.70%，主要是公司采购禄丰新立钛业海绵钛订单已交付所致。
- (6) 合同资产较期初增加 730.57 万元，增长 211.69%，主要是公司销售收入中的合同质保金增加所致。
- (7) 其他权益工具投资较期初增加 418.59 万元，增长 277.37%，主要是西安稀有金属材料研究院有限公司股权投资增加所致。
- (8) 递延所得税资产较期初增加 109.70 万元，增长 83.31%，主要是公司信用减值准备和合同资产资产减值准备增加所引起的可抵扣暂时性差异增加所致。
- (9) 其他非流动资产较期初增加 179.17 元，增长 95.50%，主要是公司预付设备款及工程款所致。
- (10) 短期借款较期初减少 4,182.45 元，下降 38.15%，主要是公司减少流动资金借款所致。
- (11) 应付账款较期初增加 4,852.32 元，增长 133.51%，主要是公司销售订单增加，原料采购增加所致。
- (12) 应付职工薪酬较期初增加 196.37 万元，增长 49.24%，主要是公司计提奖金增加所致。
- (13) 应交税费较期初增加 311.71 万元，增长 163.72%，主要是公司享受国家针对制造业企业第四季度税款延缓缴纳政策所致。
- (14) 应付票据较期初减少 1,611.01 万元，下降 100%，主要是公司应付票据到期支付所致。
- (15) 其他应付款较期初减少 339.97 万元，下降 81.76%，主要是公司本期支付了部分欠款所致。
- (16) 资本公积较期初增加 4916.11 元，增长 147.00%，主要是公司股权融资股本溢价增加所致。
- (17) 专项储备较期初增加 26.94 万元，增长 87.45%，主要由于安全生产费增加所致。
- (18) 其他综合收益较期初增加 15.80 万元，增长 36.52%，主要是西安稀有金属材料研究院有限公司投资收益增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	221,637,830.11	-	109,053,534.91	-	103.24%
营业成本	160,371,418.41	72.36%	66,443,539.22	60.93%	141.36%
毛利率	27.64%	-	39.07%	-	-
销售费用	3,472,453.73	1.57%	3,458,321.67	3.17%	0.41%
管理费用	12,845,337.74	5.80%	8,427,147.96	7.73%	52.43%
研发费用	11,277,849.66	5.09%	6,704,440.19	6.15%	68.21%
财务费用	4,259,224.15	1.92%	5,263,031.80	4.83%	-19.07%
信用减值损失	-6,469,116.07	-2.92%	-1,783,517.20	-1.64%	262.72%
资产减值损失	-1,601,016.94	-0.72%	-707,558.80	-0.65%	126.67%
其他收益	4,213,117.27	1.90%	2,200,874.80	2.02%	91.43%
投资收益	-99,955.45	-0.05%	-200,054.46	-0.18%	50.04%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,549,658.70	10.17%	16,253,090.38	14.90%	38.74%
营业外收入	3,000.63	0.001%			
营业外支出	-	-	18,465.09	0.02%	-100%
净利润	20,261,331.22	9.14%	14,855,959.56	13.62%	36.39%
所得税费用	2,291,328.11	1.03%	1,378,665.73	1.26%	66.20%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入较上年同期增加 11,258.43 万元，增长 103.24%，主要是公司当年销售订单增加所致。
- (2) 营业成本较上年同期增加 9,392.79 元，增长 141.36%，主要是随订单增加，投入的原料增加、人工薪酬上涨、其他费用增加所致。
- (3) 管理费用较上年同期增加 441.82 万元，增长 52.43%，主要是工资薪酬、差旅费、办公费等增加所致。
- (4) 研发费用较上年同期增加 457.34 万元，增长 68.21%，主要是新增研发项目费用化支出所致。
- (5) 投资收益较上年同期减少 10.01 万元，下降 50.04%，主要是处置应收款项融资支付的投资损失减少所致。

(6) 资产减值损失较上年同期增加 89.35 万元，增长 126.67%，主要是合同资产减值损失增加所致。

(7) 营业外支出较上年同期减少 1.85 万元，下降 100%，主要是企业本年度未发生与其日常活动无直接关系的各项损失所致。

(8) 其他收益较上年同期增加 201.22 万元，增长 91.43%，主要是政府补贴增加所致。

(9) 信用减值损失较上年同期增加 468.56 万元，增长 262.72%，主要是公司应收账款增加所致。

(10) 所得税费用较上年同期增加 91.27 元，增长 66.20%，主要是公司利润总额增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	221,491,749.26	108,950,714.71	103.30%
其他业务收入	146,080.85	102,820.20	42.07%
主营业务成本	160,371,418.41	66,443,539.22	141.36%
其他业务成本	-	-	

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
过滤分离元件及系统	197,823,098.03	143,767,391.65	27.33%	93.68%	132.77%	-12.20%
粉末类产品销售	18,602,956.91	12,571,685.75	32.42%	468.19%	594.38%	-12.28%
检测及其他(含技术)	1,525,871.36	522,820.23	65.74%	153.94%	629.96%	-22.34%
其他业务收入	146,080.85		100.00%	42.07%		
硅产品	3,539,822.96	3,509,520.78	0.86%	20.57%	25.45%	-3.86%
合计	221,637,830.11	160,371,418.41	27.64%	103.24%	141.36%	-11.43%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

2021年完成营业收入22,163.78万元，较上年度增长103.24%。收入主要集中在过滤分离元件系统板块。

(1) 过滤分离元件及系统装备收入较上年同期增长93.68%，主要是由于公司新型光伏产品的收入增加。毛利率较上年同期下降12.20%，主要是新型光伏等行业产品市场定价相对较低和人员薪酬等增加所致。

(2) 粉末类产品较上年同期增长468.19%，主要是由于产品当年形成收入所致。毛利率较上年同期下降12.28%，主要是由于产品市场竞争激烈导致定价降低所致。

(3) 检测加工及其他收入较上年同期上升153.94%，主要是由于公司提供技术开发费增加所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	57,090,265.49	25.76%	否
2	客户二	28,438,189.69	12.83%	否
3	客户三	23,367,161.95	10.54%	否
4	客户四	12,256,814.12	5.53%	否
5	客户五	12,106,194.74	5.46%	否
合计		133,258,625.99	60.12%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	27,101,818.93	18.55%	否
2	供应商二	24,938,784.25	17.07%	否
3	供应商三	6,630,510.62	4.54%	否
4	供应商四	6,477,876.11	4.43%	否
5	供应商五	4,084,870.80	2.80%	否
合计		69,233,860.71	47.39%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,168,301.39	-427,542.22	-1,108.84%
投资活动产生的现金流量净额	-11,380,642.05	-8,211,069.01	-38.60%
筹资活动产生的现金流量净额	30,025,175.59	-9,235,011.47	425.12%

#### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生现金流量净额同比下降 474.08 万元，较上年同期下降 1108.84%，主要是：一、由于子公司宝德九土收到货款为承兑；二、为了保障新产品订单生产进度，大量原材料采购通过电汇支付。

(2) 投资活动产生现金流量净额同比减少 316.96 万元，下降 38.60%，主要是本期支付西安稀有金属研究院有限公司股权投资款所致。

(3) 筹资活动产生现金流量净额同比增加 3926.02 万元，增长 425.12%。主要是收到股权融资款所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安宝德九土新材料有限公司	控股子公司	粉末及粉末制品	10,000,000.00	27,567,881.82	11,833,266.44	18,081,107.54	2,960,414.53
陕西宝德赛肯光电材	控股子公司	硅泥及硅系列材料	20,000,000.00	22,934,942.06	14,273,887.01	3,539,822.96	-2,389,305.48

料 有 限 公 司							
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安稀有金属材料研究院有限公司	无关联性	财务投资

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,277,849.66	6,704,440.19
研发支出占营业收入的比例	5.09%	6.15%
研发支出中资本化的比例		

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	23	28
本科以下	22	22
研发人员总计	46	51
研发人员占员工总量的比例	35%	35%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	39
公司拥有的发明专利数量	17	15

#### 研发项目情况：

公司高度重视研发工作，充分调动全体研发人员的积极性，不断优化现有产品的工艺技术，确保现有产品安全、环保、质量、成本始终处于行业领先；同时，加快推动新产品开发，不断丰富公司产品线。近几年研发投入持续加大，研发队伍日益壮大，也取得了丰硕的研发成果。2021年研发投入占营业收入



5.09%，2021年末研发人员占总人数的35.00%。2021年末，公司已获授权专利42项。

公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的支撑。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

#### 收入确认

##### 1. 事项描述

公司主要产品为过滤分离元件及设备，为非标定制产品，其中设备产品和部分过滤元件销售合同约定了安装指导、参与调试、性能验收等义务。根据公司目前销售模式、销售合同的具体条款要求，并结合会计准则要求，合同约定需由客户验收的，公司于产品交付给客户，并于验收合格后确认收入；合同未约定验收条款的，公司于产品交付客户签收后确认收入。2021年度，公司实现营业收入22,163.78万元。因此我们确定此事为关键审计事项。相关信息见财务报表附注“六、（三十五）”“十三、（四）”的披露。

##### 2. 审计应对

针对该关键审计事项，我们主要实施了下列主要程序：

（1）了解、评价和测试与公司营业收入确认相关内部控制关键控制点包括签收、验收收入确认等设计与运行的有效性；

（2）采用抽样方法选取销售合同，检查与客户签收、验收有关的条款，并评价西部宝德营业收入确认是否符合会计准则的要求；检查其销售合同、出库单、发运单据、客户签收单、性能验收单、客户回款情况等，检查西部宝德的收入确认是否与披露的会计政策一致；

（3）对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对客户签收单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（4）按照抽样原则选择客户，函证2021年12月31日的应收账款余额，以检查收入的真实准确性。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 1、会计政策变更

本公司根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新准则，根据新准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日金额	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日金额
<b>影响2021年1月1日合并财务报表相关项目</b>			
使用权资产		54,215.03	54,215.03
一年内到期的其他非流动负债		26,478.60	26,478.60
租赁负债		27,764.43	27,736.43
<b>影响 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表相关项目</b>			
使用权资产		54,215.03	54,215.03
一年内到期的其他非流动负债		26,478.60	6,478.60
租赁负债		27,736.43	27,736.43

该变更对公司报告期资产总额、负债总额、净资产、净利润无重大影响。

### 2、会计估计变更

本公司 2021 年未发生会计估计变更事项。

### 3、前期会计差错更正

本公司采用追溯重述法调整前期差错，具体详见财务报表附注十二、其他区重要事项 2、前期差错更正。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司依法缴纳员工各项社会保险和住房公积金，并为员工缴纳重大疾病及意外伤害等商业保险，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心人员队伍稳定。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司后续订单稳定，资产负债结构合理。生产经营有序开展，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业竞争加剧的风险

我公司目前的主营产品主要为烧结金属多孔材料元件和成套过滤设备系统。公司产品生产过程分为过滤分离系统设计及多孔材料设计研发、自制核心多孔材料和元件、外购压力容器壳体及配套部件，通过装配后提供用户最终产品，生产类型介于材料类生产企业和机械装备类企业之间，市场应用基本集中在能源、化工及节能环保等行业，产品生产技术及设备投入门槛相对较高，产品应用行业客户相对比较集中。在市场销售方面，随着国内工业水平和市场经济的发展，各个企业都在尽力扩张、提升产能、争抢市场，我公司面临来自新进入民营企业和老牌国有企业及国外品牌企业的三重竞争，导致了市场竞争的更加激烈，同质竞争、低价竞争、相互杀价，产品销售和产品盈利方面形势严峻。

应对措施：紧盯重点客户和重点项目、提前谋划、密集走访和专人蹲点相结合；加大市场开发力度，做好工作部署，全力争取多签合同、加快回款速度；加快自动化生产线的建设，提高生产效率和产品的质量，降低生产成本，提高市场竞争力；强化一线管理人员的管理水平，缩短生产制造的周期，全面提

升公司整体的生产制造能力。

## 2、回款及应收账款压力大

公司应收账款余额较大，主要源于公司以成套设备的销售收入回款周期延长。此外，公司报告期应收账款客户主要集中在新能源及化工等领域，项目建设及货款回收周期长。虽然公司期末应收账款所属客户主要为大型国有企业、上市公司等，不能收回的风险较小。但由于应收账款金额较大，增加了公司的财务风险。

应对措施：公司一方面加大货款回收力度，将销售人员的业绩考核与货款回收挂钩，提高销售催款的积极性；另一方面，在客户筛选方面建立了更为严格的标准，以防范应收账款发生大额坏账的风险。

## 3、成套项目的运行管理需持续创新

成套项目涉及到多种外协产品、多专业学科交叉，在策划和设计阶段的成本控制既重要又复杂。如何控制成本，保证项目进度和产品质量，当前迫切需要一套行之有效的创新管理模式和灵活的考核方法。

应对措施：推动落实产品设计的标准化、系列化和模块化；减少内件产品规格和结构零部件种类，提高备料利用率和零部件的互换性；加强工程设计管理，不断丰富和完善标准库、设计数据库、新产品数据库；加强对设计文件的有效管理，确保设计文件的完整性、正确性；完成过程协调和设计进度管理，加强对设计成果的审核；鼓励和发挥专业带头人的“头雁”效应，加强工艺、自控集成系统专业培养与人才引进工作，建立更加稳定的设计核心团队和专业领域设计团队，培养好新员工；落实重大项目投标技术评审、技术协议评审制度，规避技术风险；完善和加大对项目设计进度、成果质量考核，探索项目运行管理新路径和新方法；争取政策，加大对重大产品设计负责人及设计团队的奖励，落实层次鲜明的多劳多得考核结果。

## 4、质量控制风险

公司产品质量对于公司产品的销售及市场开拓具有举足轻重的作用，如果相关质量控制体系不能得到有效的执行，将会造成公司产品质量的下降，继而影响公司的财务状况和经营业绩。

应对措施：视质量为宝德的生命；质量是我们价值主张和品牌形象的基石，是我们建立长期及重要客户关系的基石，也是与建立供方关系准则；人人追求工作质量，不制造、不流出、不接受不符合要求的工作输出；不推诿、不弄虚作假、基于事实决策和解决问题；推进质量改善，运用质量管理工具，实现量化管理与评价，组织开展QC活动，利用质量管理工具进行分析，解决检验过中遇到的实际问题。完善检验规程，根据产品标准和检验实际情况适时制修订产品检验规程，保证检验活动有据可依。

## 5、高端人才招聘困难。

高端人才招聘困难，主要是高层次人才引进，尤其是海外高层次人才、领军人才引进工作上存在的

主要问题有：一是地理区域原因，离主城区较远，生活附属设施不健全；二是无法解决高层次人才住房、子女教育、配偶工作等问题；三是高层次人才薪酬水平没有竞争力；四是人工成本较大，与岗位需求匹配度还有一定的差距，导致引进困难。

应对措施：提前做好公司的人力资源规划，尽早实施；完善人力资源的管理体系；在引进高端技术人才时要勇于突破现有的薪酬框架。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间	责任类	是否履	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	-----------	------	------	-----	-----	--------	--------	--------

			金额		起始	终止	型	行必要的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	西安宝德九土新材料有限公司	20,000,000	0	5,000,000	2021年7月8日	2022年7月7日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	西安宝德九土新材料有限公司	20,000,000	0	2,636,700	2021年11月16日	2022年11月15日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	陕西宝德赛肯光电材料有限公司	20,000,000	0	5,000,000	2021年6月30日	2022年6月29日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

宝德九土 5,000,000.00 元中国银行同一笔授信合同发生的两次提款。

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	40,000,000	126,367,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**公司接受被担保人提供反担保的情况**

□适用 √不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

□适用 √不适用

**公司因提供担保事项的涉诉情况**

□适用 √不适用

**担保合同履行情况**

公司为子公司提供担保，已于事前履行必要的决策程序，目前均在正常履行中。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	23,700,000.00	4,941,947.84
2. 销售产品、商品，提供劳务	45,350,000.00	23,047,597.92
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	60,100,000.00	8,657,279.64

**(五) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项**

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
投资理财		2021年4月28日	-	-	-	-	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司于2021年5月18日召开2020年度股东大会审议通过了《关于授权使用闲置资金购买银行理财产品议案》。

为了提高公司的资金利用率，增加投资效益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟利用闲置资金进行购买【低风险】的理财产品，并授权公司总经理审批，由财务



部门具体操作。授权期限自 2021 年度股东大会会议审议通过之日起至 2022 年 5 月 16 日止。授权最高额度不超过人民币 3000 万元，在该额度内可以滚动使用。购买理财产品的资金仅限于公司自有闲置资金。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月1日		挂牌	规范关联交易	承诺不再与公司发生关联方资金占用行为	正在履行中
其他股东	2015年9月1日		挂牌	规范关联交易	承诺不再与公司发生关联方资金占用行为	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	规范关联交易	承诺不再与公司发生关联方资金占用行为	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	声明与承诺	承诺将会依法履行董监高的职责	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、2015年9月，公司全体股东及管理层签署了《规范关联交易承诺函》，承诺不再与公司发生关联方资金占用行为。

该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。

2、2015年9月，公司董事及管理层签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内，直接或间接从事或参与任何在商业上与公司构成竞争的业务及活动；

将不直接或间接开展与公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。

3、西北有色金属研究院出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将严格按照西北有色金属研究院既定发展规划，将西安菲尔特定为金属纤维和纤维毡材料多样化的生产者，避免与公司产生同业竞争。

该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。

4、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《声明与承诺》，承诺将会依法履行董监高的职责。该承诺的履行情况：承诺继续有效履行。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	6,683,151.28	1.42%	保函保证金
固定资产	固定资产		30,283,511.32	6.41%	售后回租
总计	-	-	36,966,662.60	7.83%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

本期末披露的受限资产共计 36,966,662.60 元，占总资产比重为 7.83%，是由于保函保证金、售后回租所致。因此，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,406,231	58.81%	10,201,435	39,607,666	66.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,666	13.33%	0	6,666,666	11.12%	
	董事、监事、高管	2,882,500	3.57%	549,500	2,333,000	3.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,593,769	41.19%	-261,435	20,332,334	33.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,334	26.67%	0	13,333,334	22.24%	
	董事、监事、高管	6,247,500	12.50%	751,500	6,999,000	11.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	9,940,000	59,940,000	-	
普通股股东人数						159	

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	西北院	20,000,000	0	20,000,000	33.3667%	13,333,334	6,666,666	0	0
2	吴引江	4,780,000	0	4,780,000	7.9746%	3,585,000	1,195,000	0	0
3	深圳方 德信	0	3,330,000	3,330,000	5.5556%	0	3,330,000	0	0

4	深圳艺融	2,000,000	0	2,000,000	3.3367%	0	2,000,000	0	0
5	董领峰	1,950,000	0	1,950,000	3.2533%	1,462,500	487,500	0	0
6	段庆文	1,801,320	-8,026	1,793,294	2.9918%	0	1,793,294	0	0
7	西安敦成	2,043,000	-671,950	1,371,050	2.2874%	0	1,371,050	0	0
8	李亚录	1,350,580	0	1,350,580	2.2532%	0	1,350,580	0	0
9	杨团委	1,100,000	2,000	1,102,000	1.8385%	826,500	275,500	0	0
10	陕青投	0	1,000,000	1,000,000	1.6683%	0	1,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>35,024,900</b>	<b>3,652,024</b>	<b>38,676,924</b>	<b>64.5261%</b>	<b>19,207,334</b>	<b>19,469,590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司的控股股东为西北有色金属研究院。

西北有色金属研究院，持有陕西省工商行政管理局 2016 年 10 月 27 日核发的注册号为 91610000435389879R 号的《企业法人营业执照》，注册地址为西安市未央区未央路 96 号，法定代表人为张平祥，注册资金为 10,852.00 万元。

公司报告期内控股股东未发生变更。

### （二）实际控制人情况

陕西省财政厅作为西北有色金属研究院的资产管理部门，对西北有色金属研究院具有实际控制力。

因此，陕西省财政厅为公司的实际控制人。

公司报告期内实际控制人未发生变更。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年3月1日	596,640,000.00	53,689,741.66	否	不适用	-	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

项目	金额
一、期初募集资金余额	59,640,000.00
加：利息收入	223,291.08
二、本期可使用募集资金金额	59,863,291.08
三、本期实际使用募集资金金额	53,691,272.14
其中：1、补充流动资金	23,689,681.66
2、偿还银行贷款	30,000,000.00
3、银行手续费	1590.48
四、尚未使用的募集资金金额	6,172,018.94

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	浦发银行文景路支行	银行	10,000,000	2021年7月23日	2022年7月22日	3.8500%
2	融资租赁	浦发银行文景路支行	银行	10,000,000	2021年8月4日	2022年8月3日	3.8500%
3	融资租赁	浦发银行文景路支行	银行	10,000,000	2021年9月14日	2022年9月13日	3.8500%
4	流动资金贷款	北京银行经开区支行	银行	5,000,000	2021年6月30日	2022年6月29日	3.8500%
5	流动资金贷款	北京银行经开区支行	银行	5,000,000	2021年10月19日	2022年10月18日	3.8500%
6	流动资金贷款	工商银行未央支行	银行	9,600,000	2021年7月8日	2022年7月7日	3.5000%
7	流动资金贷款	中国银行经开区支行	银行	5,000,000	2021年8月24日	2022年8月23日	3.5000%
8	流动资金贷款	中国银行经开区支行	银行	4,490,000	2021年8月27日	2022年8月26日	3.5000%
9	流动资金贷款	中国银行经开区支行	银行	6,000,000	2021年10月21日	2022年10月20日	3.5000%
10	流动资金贷款	中国银行经开区支行	银行	10,000,000	2021年11月8日	2022年11月7日	3.5000%
11	流动资金贷款	兴业银行粉巷支行	银行	10,000,000	2022年11月8日	2022年11月7日	3.7500%
12	流动资金贷款	北京银行未央路支行	银行	5,000,000	2021年6月30日	2022年6月29日	4.7850%
13	流动资金贷款	中国银行	银行	2,000,000	2021年7月8日	2022年7月7日	3.8500%
14	流动资金贷款	中国银行	银行	3,000,000	2021年9月17日	2022年9月16日	3.8500%
15	流动	北京银行	银行	2,636,700	2021年11月16日	2022年11月15日	4.7850%

	资金 贷款				日	日	
合计	-	-	-	97,726,700	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 17 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴引江	董事长	男	1967年10月	2021年9月15日	2024年9月15日
李来平	董事、总经理	男	1974年1月	2021年9月15日	2024年9月15日
闫安军	董事	男	1963年7月	2021年9月15日	2024年9月15日
牛晓虎	董事	男	1981年8月	2021年9月15日	2024年9月15日
南海娟	董事、副总经理	女	1976年8月	2021年9月15日	2024年9月15日
崔斌	监事会主席	男	1963年12月	2021年9月15日	2024年9月15日
杨文娟	监事	女	1978年11月	2021年9月15日	2024年9月15日
周济	职工监事	男	1975年9月	2021年9月15日	2024年9月15日
董领峰	副总经理	男	1965年11月	2021年9月15日	2024年9月15日
杨团委	董事会秘书、财务负责人	男	1977年12月	2021年9月15日	2024年9月15日
梁永仁	副总经理	男	1979年5月	2021年9月15日	2024年9月15日
刘文海	副总经理	男	1982年10月	2021年9月15日	2024年9月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

董事长吴引江为公司控股股东西北有色金属研究院副总工程师，董事闫安军为西北院副总工程师，董事牛晓虎为西北院资产财务处处长，监事会主席崔斌为西北院公共保障处处长，杨文娟为西北院办公室副主任。

其他人员与控股股东、实际控制人之间不存在关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴引江	董事长	4,780,000	0	4,780,000	7.9746%	0	0
李来平	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0



闫安军	董事	0	0	0	0%	0	0
牛晓虎	董事	0	0	0	0%	0	0
南海娟	董事、副总经理	350,000	200,000	550,000	0.9176%	0	0
崔斌	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
杨文娟	监事	0	0	0	0%	0	0
周济	职工监事	350,000	0	350,000	0.5839%	0	0
董领峰	副总经理	1,950,000	0	1,950,000	3.2533%	0	0
杨团委	董事会秘书、财务负责人	1,100,000	2,000	1,102,000	1.8385%	0	0
梁永仁	副总经理	250,000	0	250,000	0.4171%	0	0
刘文海	副总经理	350,000	0	350,000	0.5839%	0	0
合计	-	9,130,000	-	9,332,000	15.5689%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程志堂	董事长	离任	无	年满退休
吴引江	董事、总经理	新任	董事长	公司工作需要
李来平	无	新任	总经理、董事	公司工作需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

##### 1、新任董事长吴引江先生简要职业经历：

吴引江，生于1967年10月，男，博士，教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴的专家，陕西省“三五人才”，历任西北有色金属研究院粉末冶金研究所副所长，西北有色金属研究院粉末冶金厂厂长，2003年6月至2021年2月在西部宝德科技股份有限公司（原名西部宝德粉末冶金有限责任公司）总经理，兼任金属多孔材料国家重点实验室副主任，过滤与分离技术国家地方联合工程研究中心主任，省级认定企业技术中心主任。2020年12月被聘为西北有色金属研究院副总工程师。2021年10月任金属多孔材料国家重点实验室主任。

吴引江博士先后主持和参与了国家“863”、科技部创新基金、省级科技计划、行业开发和国际合作等各类科研项目40多项，主持建成三项新产品产业化生产线，授权国家专利25项，制定国家

标准 5 项，在国内外期刊和学术会议上共发表论文 36 篇。曾荣获国家技术发明二等奖 1 项，省部级科技进步奖 6 项，第八届中国青年科技奖。

近年来，吴引江博士瞄准我国能源化工及环保装备领域的重大设备需求，带领团队完成了核心元件优化升级、成套装备设计革新以及控制系统智能制造工作，形成了“高性能金属粉末多孔材料制备技术及应用”、“粉体流化输送多孔元件与装备技术开发及工业应用”、“高温高压粗合成气高效除尘成套技术开发及工业应用”、“高性能多孔金属基复合膜过滤元件开发”等一系列成果、产品并获得工业应用，实现了“粉末冶金多孔材料”到“多孔材料、过滤分离技术设计与应用整体解决方案”的进步，满足了我国环保、干粉煤气化、煤制油、多晶硅等大型装置的国产化需求，近五年累计为我国 200 多条大型装置提供核心过滤分离成套系统，直接完成产值 16 亿元，促进了我国相关行业的技术发展，并在石油、化工、环保、制药等领域日益展现出广阔的应用前景，具有重要的社会和经济效益。

## 2、新任总经理、董事李来平先生简要职业经历：

李来平，男，汉族，1974 年 11 月出生，硕士研究生学历，中共党员，正高级工程师。1998 年 7 月中南工业大学粉末冶金专业本科毕业后，进入西北有色金属研究院工作，历任粉冶金所所长助理、钼研究中心主任。2013 年 2 月至 2020 年 12 月，任难熔金属材料研究所所长，同时兼任陕西省核反应堆堆芯用稀有金属材料工程技术研究中心主任、陕西省“特种难熔金属材料研制”科技创新团队负责人、国防科工局“十四五”规划材料组专家、《中国钼业》编委、国防科技工业核材料技术创新中心理事、中国有色金属学会稀有金属专业委员会副主任委员。

先后负责和重点参与国家及省级项目 36 项，申请专利 61 件，授权专利 38 件，获省部级科技成果奖励 6 项，发表相关论文 83 篇，出版专著 1 部《钼化学品》，参与制修订国家标准 5 项。在难熔金属和金属多孔材料领域先后开发新产品 40 余项，经济和社会效益明显。先后获得院优秀干部、第四届陕西科技系统十杰青年、第十届陕西青年科技奖、“2020 年陕西最美科技工作者”等荣誉。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	28	4	2	30
销售人员	7	0	1	6

生产人员	63	15	5	73
技术人员	34	8	7	35
<b>员工总计</b>	<b>132</b>	<b>27</b>	<b>15</b>	<b>144</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	27	30
本科	34	36
专科	50	57
专科以下	20	20
<b>员工总计</b>	<b>132</b>	<b>144</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司根据业务发展需要，对相关岗位进行了补强扩充，员工人数较上期有所增加。

2、人才引进：公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。

3、员工培训：公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提升人力资源的竞争力。

4、员工招聘：人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网络招聘等，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

5、薪酬政策：员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

6、公司承担费用的离退休职工人：无。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则要求，持续完善法人治理结构、报告期内更新了《公司章程》修订或制定了《董事会制度》、《监事会制度》、《股东大会制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，公司严格按照各项制度规范运作。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》的规定和要求，召集、召开股东大会。对于重大事项需提交股东大会审议的，公司均严格按照全国中小股份转让系统及公司治理制度对相关信息进行披露。此外，公司依据《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等规定，保障公司所有股东充分行使表决权、质询权等合法权利。报告期内公司治理符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够有效确保全体股东特别是中小股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，确保地位平等，保证股东能够充分行使自己的

权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均能按照有关法律法规的要求，勤勉尽责履行各自的权利和义务。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了一次修改：

2021年5月18日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，同意修改公司章程相应条款。本次修改内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《西部宝德：关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2021-030）。

## （二） 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	3

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关制度的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。

三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并能够得到执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》和《监事会制度》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## （三） 公司治理改进情况

公司已经建立包含股东大会、董事会和监事会的三会治理结构，并配备高管人员，分工明确、职责明晰。公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司股东大会

和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统相关制度及规则及公司《投资者关系管理制度》，及时做好定期报告和临时报告的编制及披露工作，做好股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；加强与投资者的联系，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，做好投资者的来访接待工作，保障投资者依法享有获取公司信息、资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会列席了历次股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效监督，监事会认为：报告期内，董事会运作规范，并认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，不存在违法违规及损害公司和员工利益的行为。在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及其实际控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面相互独立，公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### **1、业务独立**

公司的主营业务为房屋建筑工程、基础设施建设、技术服务。公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大频繁的关联交易。

#### **2、资产独立**

公司拥有独立、完整的业务经营所需的资产。公司与控股股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系明晰、明确，公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。同时公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖，公司资产也不存在被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。

### 3、人员独立

报告期内，公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，均依照《公司法》及《公司章程》有关规定，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司高管未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### 4、机构独立

公司目前已经建立了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权，拥有独立的经营和办公场所。机构设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司内部组织结构及各经营管理部门与控股股东及其控制企业不存在机构混同的情形。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，财务人员无兼职情况；公司已建立了完善的财务核算体系，并不断完善会计核算制度。公司已开立独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和税款的缴纳；公司能够独立作出财务决策，规范关联交易，不存在控股股东及其控制企业干预公司资金使用的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 关于风险控制体系

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



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大差错情况。公司信息披露负责人、公司高级管理人员以及其他信息披露相关人员均严格按照《全国中小股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则》及股转系统相关业务指引履行披露义务。为保证年报信息披露的质量和透明度，公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，同时公司要求各部门工作人员对其提供的资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	希会审字（2022）3341 号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王铁军 1 年	李贝 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

## 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas (Special General Partnership)

希会审字(2022) 3341 号

## 审 计 报 告

西部宝德科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了西部宝德科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的判断，认为对本期公司财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对公司财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

### （一）事项描述

公司主要产品为过滤分离元件及设备，为非标定制产品，其中设备产品和部分过滤元件销售合同约定了安装指导、参与调试、性能验收等义务。根据公司目前销售模式、销售合同的具体条款要求，并结合会计准则要求，合同约定需由客户验收的，公司于产品交付给客户，并验收合格后确认收入；合同未约定验收条款的，公司于产品交付客户签收后确认收入。2021年度，公司实现营业收入22,163.78万元。因此我们确定此事为关键审计事项。相关信息见财务报表附注“六、（三十五）”“十三、（四）”的披露。

### （二）审计应对

针对该关键审计事项，我们主要实施了下列主要程序：

1. 了解、评价和测试与公司营业收入确认相关内部控制关键控制点，包括签收、验收收入确认等设计与运行的有效性；

2. 采用抽样方法选取销售合同，检查与客户签收、验收有关的条款，并评价营业收入确认是否符合会计准则的要求；检查其销售合同、出库单、发运单据、客户签收单、性能验收单、客户回款情况等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；

3. 对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对客户签收单、验收单及其他支持

性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

4. 按照抽样原则选择客户，函证2021年12月31日的应收账款余额，以检查收入的真实准确性。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王铁军

中国 西安市

中国注册会计师：李贝

2022年4月28日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	40,133,466.17	33,634,426.23
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	六、(二)	12,194,916.14	4,000,000.00
应收账款	六、(三)	54,114,090.55	20,263,474.44
应收款项融资	六、(四)	38,249,686.85	26,371,217.46
预付款项	六、(五)	3,102,525.79	9,605,606.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	2,235,139.55	1,845,163.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	170,352,938.71	160,733,182.65
合同资产	六、(八)	10,756,794.06	3,451,122.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	10,165,046.50	10,534,430.25
<b>流动资产合计</b>		<b>341,304,604.32</b>	<b>270,438,623.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(十)	5,695,058.81	1,509,124.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	60,336,158.27	62,103,876.96
在建工程	六、(十二)	46,050,770.19	34,430,527.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	36,143.35	54,215.03

无形资产	六、(十四)	12,782,117.82	13,096,490.46
开发支出	六、(十五)		
商誉			
长期待摊费用	)		
递延所得税资产	六、(十六)	2,413,846.75	1,316,802.41
其他非流动资产	六、(十七)	3,667,852.60	1,876,138.99
<b>非流动资产合计</b>		130,981,947.79	114,387,175.88
<b>资产总计</b>		472,286,552.11	384,825,799.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	67,798,047.48	109,622,576.39
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	六、(十九)		16,110,057.61
应付账款	六、(二十)	84,866,374.70	36,343,137.12
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	90,705,304.89	95,827,998.54
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	六、(二十二)	5,951,940.54	3,988,221.67
应交税费	六、(二十三)	5,021,111.27	1,903,977.67
其他应付款	六、(二十四)	758,499.66	4,158,156.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	27,736.43	26,478.60
其他流动负债	六、(二十六)	43,954,542.06	12,253,102.64
<b>流动负债合计</b>		299,083,557.03	280,233,706.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十七)		27,736.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益	六、(二十八)	18,303,923.97	19,431,786.15
递延所得税负债	六、(十六)	104,258.82	76,368.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,408,182.79</b>	<b>19,535,891.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>317,491,739.82</b>	<b>299,769,597.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十九)	59,940,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	82,605,036.89	33,443,980.29
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十一)	590,799.99	432,755.90
专项储备	六、(三十二)	577,370.27	308,011.44
盈余公积	六、(三十三)	7,993,852.09	6,022,610.94
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十四)	-12,804,907.92	-16,154,283.83
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		138,902,151.32	74,053,074.74
少数股东权益		15,892,660.97	11,003,126.89
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>154,794,812.29</b>	<b>85,056,201.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>472,286,552.11</b>	<b>384,825,799.41</b>

法定代表人：吴引江

主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：杜亚平

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,758,543.41	28,772,329.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,716,000.00	4,000,000.00
应收账款	十三、(一)	48,901,651.24	16,814,065.57
应收款项融资		36,644,246.85	26,371,217.46
预付款项		2,415,805.78	9,080,134.89
其他应收款	十三、(二)	2,173,849.70	1,787,157.10
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		163,913,265.46	157,405,543.99
合同资产		10,756,794.06	3,451,122.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,849,382.28	9,699,619.93
<b>流动资产合计</b>		<b>309,129,538.78</b>	<b>257,381,191.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	9,800,348.20	7,700,348.20
其他权益工具投资		5,695,058.81	1,509,124.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		58,639,018.80	61,565,985.68
在建工程		30,583,621.49	23,332,892.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,143.35	54,215.03
无形资产		12,753,007.41	13,057,676.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,348,270.68	1,286,645.80
其他非流动资产		3,082,760.19	1,538,460.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,938,228.93</b>	<b>110,045,348.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>432,067,767.71</b>	<b>367,426,539.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		55,145,920.83	109,622,576.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			16,110,057.61
应付账款		77,400,219.39	34,030,782.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,467,789.87	3,769,151.22
应交税费		4,997,114.89	1,882,984.09
其他应付款		684,981.80	1,329,992.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		90,633,734.10	95,751,257.84
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		27,736.43	26,478.60
其他流动负债		41,782,385.43	12,243,126.35
<b>流动负债合计</b>		<b>276,139,882.74</b>	<b>274,766,406.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			27,736.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,315,035.08	18,275,636.90
递延所得税负债		104,258.82	76,368.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,419,293.90</b>	<b>18,379,742.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>293,559,176.64</b>	<b>293,146,148.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		59,940,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,605,036.89	33,443,980.29
减：库存股			
其他综合收益		590,799.99	432,755.90
专项储备		539,331.87	297,643.89
盈余公积		7,993,852.09	6,022,610.94
一般风险准备			
未分配利润		-13,160,429.77	-15,916,600.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>138,508,591.07</b>	<b>74,280,390.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>432,067,767.71</b>	<b>367,426,539.74</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		221,637,830.11	109,053,534.91
其中：营业收入	六、（三十五）	221,637,830.11	109,053,534.91
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		195,131,200.22	92,310,188.87
其中：营业成本	六、(三十五)	160,371,418.41	66,443,539.22
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	六、(三十六)	2,904,916.53	2,013,708.03
销售费用	六、(三十七)	3,472,453.73	3,458,321.67
管理费用	六、(三十八)	12,845,337.74	8,427,147.96
研发费用	六、(三十九)	11,277,849.66	6,704,440.19
财务费用	六、(四十)	4,259,224.15	5,263,031.80
其中：利息费用		4,205,165.45	4,795,292.01
利息收入		329,249.03	82,940.37
加：其他收益	六、(四十一)	4,213,117.27	2,200,874.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-99,955.45	-200,054.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-6,469,116.07	-1,783,517.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-1,601,016.94	-707,558.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,549,658.70	16,253,090.38
加：营业外收入	六、(四十五)	3,000.63	
减：营业外支出	六、(四十六)		18,465.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,552,659.33	16,234,625.29
减：所得税费用	六、(四十七)	2,291,328.11	1,378,665.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,261,331.22	14,855,959.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,261,331.22	14,855,959.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-44,285.84	-315,412.67

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,305,617.06	15,171,372.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		158,044.09	308,049.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		158,044.09	308,049.17
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		158,044.09	308,049.17
（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		158,044.09	308,049.17
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,419,375.31	15,164,008.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,463,661.15	15,479,421.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-44,285.84	-315,412.67
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3388	0.3034
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3388	0.3034

法定代表人：吴引江

主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：杜亚平

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	201,070,435.54	103,108,325.46
减：营业成本	十三、（四）	145,644,062.47	62,308,635.65
税金及附加		2,814,304.55	1,984,599.02
销售费用		3,472,453.73	3,380,420.07
管理费用		10,862,080.81	7,647,098.57
研发费用		8,243,264.54	5,033,731.17

财务费用		3,894,150.77	5,274,426.56
其中：利息费用		3,833,981.18	4,792,387.86
利息收入		317,469.34	65,166.51
加：其他收益		3,708,852.18	1,776,303.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-99,955.45	-200,054.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,133,930.13	-1,730,612.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,601,016.94	-707,558.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,014,068.33	16,617,491.57
加：营业外收入		3,000.00	
减：营业外支出			18,465.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,017,068.33	16,599,026.48
减：所得税费用		2,304,656.82	1,408,822.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,712,411.51	15,190,204.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,712,411.51	15,190,204.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		158,044.09	308,049.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		158,044.09	308,049.17
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		158,044.09	308,049.17
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			
<b>六、综合收益总额</b>		19,870,455.60	15,498,253.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,768,344.24	137,108,527.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)、1	10,470,574.32	10,244,623.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,238,918.56</b>	<b>147,353,150.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,144,526.71	101,452,419.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,365,936.73	21,273,988.76
支付的各项税费		15,690,605.66	11,204,985.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)、2	21,206,150.85	13,849,299.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>139,407,219.95</b>	<b>147,780,692.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,168,301.39</b>	<b>-427,542.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十八)、3		1,653,249.71

<b>投资活动现金流入小计</b>			1,653,249.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,380,642.05	9,864,318.72
投资支付的现金		4,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,380,642.05	9,864,318.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,380,642.05	-8,211,069.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		64,540,000.00	2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	2,500,000.00
取得借款收到的现金		67,726,720.00	109,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十八）、4	30,200,000.00	2,820,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		162,466,720.00	114,820,000.00
偿还债务支付的现金		109,500,000.00	104,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,754,604.41	19,555,011.47
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	六、（四十八）、5	3,186,940.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		132,441,544.41	124,055,011.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,025,175.59	-9,235,011.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,476,232.15	-17,873,622.70
加：期初现金及现金等价物余额		19,974,082.74	37,847,705.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,450,314.89	19,974,082.74

法定代表人：吴引江

主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：杜亚平

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,297,251.93	120,498,683.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,882,242.60	5,538,247.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,179,494.53	126,036,930.54
购买商品、接受劳务支付的现金		57,763,288.86	83,112,775.51



支付给职工以及为职工支付的现金		22,937,183.13	19,638,809.09
支付的各项税费		15,078,537.64	11,169,559.99
支付其他与经营活动有关的现金		20,152,729.45	8,812,502.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,931,739.08</b>	<b>122,733,647.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,247,755.45</b>	<b>3,303,283.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,826,522.57	4,195,407.60
投资支付的现金		6,100,000.00	900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,926,522.57</b>	<b>5,095,407.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,926,522.57</b>	<b>-5,095,407.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		59,640,000.00	
取得借款收到的现金		55,090,000.00	109,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>144,730,000.00</b>	<b>112,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		109,500,000.00	104,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,559,386.79	19,555,011.47
支付其他与筹资活动有关的现金		28,440.00	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>129,087,826.79</b>	<b>127,055,011.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,642,173.21</b>	<b>-14,555,011.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,963,406.09</b>	<b>-16,347,135.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,111,986.04	31,459,121.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,075,392.13</b>	<b>15,111,986.04</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				33,443,980.29		432,755.90	308,011.44	6,022,610.94		-16,154,283.83	11,003,126.89	85,056,201.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00			33,443,980.29	432,755.90	308,011.44	6,022,610.94		-16,154,283.83	11,003,126.89	85,056,201.63	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,940,000.00			49,161,056.60	158,044.09	269,358.83	1,971,241.15		3,349,375.91	4,889,534.08	69,738,610.66	
（一）综合收益总额					158,044.09				20,305,617.06	-44,285.84	20,419,375.31	
（二）所有者投入和减少资本	9,940,000.00			49,161,056.60						4,900,000.00	64,001,056.60	
1. 股东投入的普通股	9,940,000.00			49,161,056.60						4,900,000.00	64,001,056.60	
2. 其他												

权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,971,241.15		-16,956,241.15		-14,985,000.00
1. 提取盈余公积								1,971,241.15		-1,971,241.15		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,985,000.00		-14,985,000.00
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							269,358.83				33,819.92	303,178.75
1. 本期提取							1,133,681.86				33,819.92	1,167,501.78
2. 本期使用							-864,323.03					-864,323.03
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	59,940,000.00				82,605,036.89	590,799.99	577,370.27	7,993,852.09		-12,804,907.92	15,892,660.97	154,794,812.29

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上 年期 末余	50,000,000.00				33,443,980.29		-422,671.30		7,786,614.06		23,610,674.68	3,971,722.32	118,390,320.05

额												
加：会计政策变更												
前期差错更正						547,378.03		-3,283,023.53		-38,417,310.33		-41,152,955.83
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00			33,443,980.29		124,706.73		4,503,590.53		-14,806,635.65	3,971,722.32	77,237,364.22
三、本期增减变动						308,049.17	308,011.44	1,519,020.41		-1,347,648.18	7,031,404.57	7,818,837.41

额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						308,049.17				15,171,372.23	-315,412.67	15,164,008.73
(二) 所有者投入和减少资本											7,334,145.80	7,334,145.80
1. 股东投入的普通股											7,334,145.80	7,334,145.80
2. 其他权益工具持有者投入												



资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,519,020.41		-16,519,020.41			-15,000,000.00
1. 提取盈余公积							1,519,020.41		-1,519,020.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的(或									-15,000,000.00			-15,000,000.00

股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥													

补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备							308,011.44				12,671.44	320,682.88
1. 本 期 提 取							1,272,192.9 1				12,671.44	1,284,864.35
2. 本							-964,181.47					-964,181.47

期使用												
(六)其他												
四、本 年期 末余 额	50,000,000.00			33,443,980.29	432,755.90	308,011.44	6,022,610.94		-16,154,283.83	11,003,126.89	85,056,201.63	

法定代表人：吴引江

主管会计工作负责人：杨团委

会计机构负责人：杜亚平

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				33,443,980.29		432,755.90	297,643.89	6,022,610.94		-15,916,600.13	74,280,390.89
加：会计政策变更												
前期差												

错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			33,443,980.29	432,755.90	297,643.89	6,022,610.94		-15,916,600.13	74,280,390.89	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,940,000.00			49,161,056.60	158,044.09	241,687.98	1,971,241.15		2,756,170.36	64,228,200.18	
（一）综合收益总额					158,044.09				19,712,411.51	19,870,455.60	
（二）所有者投入和减少资本	9,940,000.00			49,161,056.60						59,101,056.60	
1. 股东投入的普通股	9,940,000.00			49,161,056.60						59,101,056.60	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							1,971,241.15		-16,956,241.15	-14,985,000.00	
1. 提取盈余							1,971,241.15		-1,971,241.15		

公积												
2. 提取一般 风险准备												
3. 对所有 （或股东） 的分配											-14,985,000.00	-14,985,000.00
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							241,687.98				241,687.98
1. 本期提取							1,106,011.01				1,106,011.01
2. 本期使用							-864,323.03				-864,323.03
(六) 其他											
四、本期末余额	59,940,000.00				82,605,036.89	590,799.99	539,331.87	7,993,852.09		-13,160,429.77	138,508,591.07

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				33,443,980.29		-422,671.30		7,786,614.06		23,829,526.47	114,637,449.52
加：会计政策变更												
前期差错更正							547,378.03		-3,283,023.53		-38,417,310.33	-41,152,955.83
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				33,443,980.29		124,706.73		4,503,590.53		-14,587,783.86	73,484,493.69
三、本期增减变动							308,049.17	297,643.89	1,519,020.41		-1,328,816.27	795,897.20

金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						308,049.17					15,190,204.14	15,498,253.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,519,020.41		-16,519,020.41		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,519,020.41		-1,519,020.41		



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
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							297,643.89				297,643.89
1. 本期提取							1,261,825.36				1,261,825.36
2. 本期使用							-964,181.47				-964,181.47
（六）其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00			33,443,980.29		432,755.90	297,643.89	6,022,610.94		-15,916,600.13	74,280,390.89

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

西部宝德科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由西安宝德粉末冶金有限责任公司（以下简称“宝德有限”）整体变更设立的股份有限公司。宝德有限系由西北有色金属研究院、西北有色金属研究院工会、西安赛特金属材料开发有限公司、吴全兴、吴引江五位股东共同出资 670.00 万元组建的有限责任公司。其中西北有色金属研究院出资 341.70 万元，占注册资本的 51%，出资方式为货币 37.66 万元、实物 304.04 万元，实物出资资产已经中字资产评估有限责任公司陕西同盛分公司以中（同）评报字（2003）第 063 号报告予以评估，评估值为 304.04 万元；西北有色金属研究院工会出资 261.3 万元，占注册资本的 39.00%，出资方式为货币；西安赛特金属材料开发有限公司以货币出资 19 万元，占注册资本的 2.83%；吴全兴以货币出资 19 万元，占注册资本的 2.83%，吴引江以货币出资 29 万元，占注册资本的 4.34%。并经西安华鑫有限责任会计师事务所华鑫西验字（2003）第 319 号验资报告验证，西安市工商行政管理局于 2003 年 6 月 2 日颁发了注册号为 610132100010467 的企业法人营业执照。经历次增资及股权变更，截止 2015 年 9 月 24 日宝德有限的注册资本为人民币 5,000 万元。

2015 年 9 月 24 日，宝德有限通过临时股东会决议，同意以宝德有限截止 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司。整体变更后公司股本总额为 5,000 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 5,000.00 万元。股本 5,000.00 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2015）0094 号验资报告验证。2015 年 9 月 28 日公司在西安市工商行政管理局经开分局取得变更后的营业执照。

公司统一社会信用代码：916101327428352505

公司住所：西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号

法定代表人：吴引江

注册资本：5,994.00 万元人民币

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

经营范围：金属粉末产品、烧结金属多孔材料及元件、陶瓷多孔材料及元件、烧结金属致密材料及制品、电器产品、过滤分离设备及系统、金属制品的生产；金属粉末产品、烧结金属多孔材料及元件、陶瓷多孔材料及元件、烧结金属致密材料及制品、电器产品、过滤分离设备及系统、金属制品的设计、研制、开发、销售及技术咨询、服务、转让、货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；水处理设备、大型直饮水设备、净水器产品的研发、生产、销售及售后服务；水处理工程、净水工程项目的总承包、设计、施工、运营及技术服务。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭

许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）

根据 2016 年 1 月 7 日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2015 年]9413 号）同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司于 2016 年 1 月 28 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：西部宝德，股票代码：835680。

根据本公司第二届董事会第八次会议决议和 2020 年度第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司本次拟发行股票不超过 994.00 万股（含 994.00 万股），募集资金不超过人民币 5,964.00 万元（含 5,964.00 万元）。截至 2021 年 1 月 11 日，公司非公开发行股票 994.00 万股（每股面值 1 元），增加注册资本为人民币 994.00 万元，变更后的注册资本为人民币 5,994.00 万元。本次增资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具希会验字(2021)0003 号《验资报告》验证。

本财务报表及财务报表附注经公司 2022 年 4 月 28 日第三届董事会第三次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释、以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的“重要会计政策及会计估计”进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价

值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

## 2. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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

在合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

### （六）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合

营企业。

共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### （七）现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益。

#### 2. 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

### （九）金融工具

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。

#### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A. 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；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够消除或显著减少会计错配，将部分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. 金融负债的分类、确认依据和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。对于此类金融负债，按照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。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以摊余成本计量的金融负债

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。



金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 7. 权益工具

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

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

#### 8. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

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

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

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

的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### （2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### （3）已发生信用减值的金融资产

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

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）预期信用损失准备的列报

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

#### （6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、逾期租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特

征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（银行承兑汇票）	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
组合 3（商业承兑汇票组合）	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“组合 1”）
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货为企业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。

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）、在产品、自制半成品及发出商品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

各项存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

产成品入库时按实际成本计价，领用和发出原材料采用加权平均法计价。自制半成品、产成品发出时按批别加权平均法计价。

包装材料、低值易耗品于领用时一次摊销。

### 3. 存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度。

### 4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低计量，按存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。

（1）用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按其成本计量，如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为

计量基础，用以出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础；

(2) 存货跌价准备按单个存货项目计提，在某些情况下，比如，与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(3) 资产负债表日，本公司确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(十一) 持有待售资产**

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

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

### **(十二) 长期股权投资**

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司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。

4. 本公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

### （十三）投资性房地产

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。本公司投资性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。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本“附注四、（二十六）“资产减值”。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产的确认

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时

满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，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。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则 第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

## 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.375
机器设备	15	5.00	6.33
运输设备	10	5.00	9.50
电子及其他设备	5	1.00	19.80

## 4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

## 5. 固定资产减值准备

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减

值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

### （十五）在建工程

#### 1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

#### 3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

### （十六）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

#### 3. 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

### **（十七）无形资产**

#### **1. 无形资产的确认**

无形资产为本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 无形资产的计价方法**

无形资产按照成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为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。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

#### **3. 无形资产摊销方法和期限**

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为



使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	50年	土地使用权证或协议约定的使用年限
专利及专有技术	10年	按预计为企业产生经济利益的年限
软件	3-5年	计算机技术更新周期

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按可使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

#### 4. 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

#### （十八）研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2. 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

4. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

#### **（十九）长期待摊费用**

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十）职工薪酬**

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

1. 短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指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。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **（二十一）预计负债**

1. 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2. 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

#### **（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### （二十三）收入

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

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

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

进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认政策如下：

合同约定需由客户验收的，公司于产品交付给客户，并验收合格后确认收入；合同未约定验收条款的，公司于产品交付客户签收后确认收入。

#### （二十四）政府补助

##### 1. 政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

##### 2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 3. 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）租赁

### 2021年1月1日开始适用的会计政策：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1. 本公司作为承租人

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全

新资产时价值较低)，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **2021年1月1日前适用的会计政策：**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十六）资产减值

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

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

5. 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十七）公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活

跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## （二十八）利润分配政策

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取10%的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

## （二十九）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 会计政策变更

本公司根据财政部于2018年12月7日修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，本公司自2021年1月1日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

根据准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新准则对2021年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日 金额	新租赁准则调整影响	2021年1月1日金 额
<b>影响2021年1月1日合并财务报表相关项目</b>			
使用权资产		54,215.03	54,215.03
一年内到期的其他非流动负债		26,478.60	26,478.60
租赁负债		27,736.43	27,736.43
<b>影响2021年1月1日母公司财务报表相关项目</b>			
使用权资产		54,215.03	54,215.03
一年内到期的其他非流动负债		26,478.60	26,478.60
租赁负债		27,736.43	27,736.43

2. 会计估计变更：本公司2021年未发生会计估计变更事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15%、20%
城市维护建设税	以当期应缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	2%



税种	计税依据	税率
其他税项	按税法有关规定	按有关规定执行

## （二）税收优惠及批文

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西税务局批准，公司于2021年12月10日取得了高新技术企业证书，编号GR202161002671，有效期3年，本期企业所得税按15%计提。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号的通知“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”本公司之子公司西安宝德九土新材料有限公司和陕西宝德赛肯光电材料有限公司符合上述规定，享受小微企业所得税税率。

## 六、合并财务报表重要项目注释

以下注释中“期末余额”系2021年12月31日相关数据，“期初余额”系2021年1月1日相关数据，“本期金额”系2021年度相关数据，“上期金额”系2020年度相关数据。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		943,619.85
银行存款	33,450,314.89	19,030,462.89
其他货币资金	6,683,151.28	13,660,343.49
合 计	40,133,466.17	33,634,426.23

注：期末公司其他货币资金6,683,151.28元系开立保函保证金，使用受限。

### （二）应收票据

#### 1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,000,000.00
商业承兑汇票	12,572,078.49	
小 计	12,572,078.49	4,000,000.00
减：预期信用损失	377,162.35	
合 计	12,194,916.14	4,000,000.00

#### 2. 本期无计提、转回或收回的预期信用损失情况

类 别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收票据预期信用损失		377,162.35			377,162.35
合 计		377,162.35			377,162.35

#### 3. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末余额	期初余额	备注
-----	------	------	----

银行承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00	
商业承兑汇票			
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	

4. 期末无已质押的应收票据。

5. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,162,852.43

### (三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

(1) 按计提的预期信用损失分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,995,923.83	5.89	3,741,959.06	93.64	253,964.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的的应收账款	63,846,020.29	94.11	9,985,894.51	15.64	53,860,125.78
合 计	67,841,944.12	100.00	13,727,853.57	20.24	54,114,090.55

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,389,223.83	15.69	3,511,379.06	80.00	877,844.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的的应收账款	23,582,179.24	84.31	4,196,549.57	17.80	19,385,629.67
合 计	27,971,403.07	100.00	7,707,928.63	27.56	20,263,474.44

(2) 按单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	计提理由
三维邦海石化工程有限责任公司	1,910,000.00	100.00	1,910,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
惠生工程(中国)有限公司	1,000,000.00	80.00	800,000.00	预计收回的可能性较小
新煤化工设计院(上海)有限公司	495,000.00	100.00	495,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	321,100.00	100.00	321,100.00	对方单位已被列为失信被执行企业
濮阳龙宇化工有限责任公司	205,023.83	80.00	164,019.06	对方单位已被列为失信被执行企业
浙江盾安供应链管理服务有限公司	64,800.00	80.00	51,840.00	预计收回的可能性较小

合 计	3,995,923.83	93.64	3,741,959.06	
-----	--------------	-------	--------------	--

(3) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账 龄	期末账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	48,937,726.68	3,714,878.58	7.59
1 至 2 年	4,294,843.02	504,926.22	11.76
2 至 3 年	550,302.06	98,124.48	17.83
3 至 4 年	6,587,850.33	2,245,569.97	34.09
4 至 5 年	271,070.00	218,167.06	80.48
5 年以上	3,204,228.20	3,204,228.20	100.00
合 计	63,846,020.29	9,985,894.51	15.64
净 值	53,860,125.78		

(续)

账 龄	期初账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	11,151,193.72	334,535.82	3.00
1 至 2 年	897,743.00	89,774.30	10.00
2 至 3 年	6,762,130.33	1,014,319.55	15.00
3 至 4 年	608,513.99	182,554.20	30.00
4 至 5 年	3,174,465.00	1,587,232.50	50.00
5 年以上	988,133.20	988,133.20	100.00
合 计	23,582,179.24	4,196,549.57	17.80
净 值	19,385,629.67		

2. 本期计提、转回或收回的预期信用损失情况：

类 别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	7,707,928.63	6,019,924.94			13,727,853.57
合 计	7,707,928.63	6,019,924.94			13,727,853.57

3. 本报告期无核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西北有色金属研究院	14,358,759.19	1 年以内	21.17	1,175,982.38
河南佰利联新材料有限公司	7,996,106.35	1 年以内	11.79	654,881.11
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	7,201,285.00	1 年以内、3-4 年、5 年以上	10.61	3,720,691.67
新能源有限公司	6,210,673.89	1 年以内	9.15	508,654.19
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	3,980,208.17	1 年以内	5.87	325,979.05

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	39,747,032.60		58.59	6,386,188.40

5. 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,249,686.85	26,371,217.46
合计	38,249,686.85	26,371,217.46

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,535,245.64	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年内	3,012,021.71	92.04		9,430,166.86	97.31	
1-2年	64,690.40	1.98		64,626.00	0.67	
2-3年						
3年以上	25,813.68	0.79		25,813.68	0.27	
个别认定	170,000.00	5.19	170,000.00	170,000.00	1.75	85,000.00
合计	3,272,525.79	100.00	170,000.00	9,690,606.54	100.00	85,000.00
账面价值	3,102,525.79			9,605,606.54		

2. 本期计提预付款项坏账准备 85,000.00 元。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	坏账准备
安徽蓝德正华电子有限公司	912,592.80	27.89	
上海沪工阀门厂(集团)有限公司	622,839.00	19.03	
无锡恒拓化工设备有限公司	571,500.00	17.46	
北京航天石化技术装备工程有限公司	182,700.00	5.58	
西安智升自动化科技有限公司	170,000.00	5.19	170,000.00
合计	2,459,631.80	75.15	170,000.00

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,235,139.55	1,845,163.10
合 计	2,235,139.55	1,845,163.10

## 1. 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	44,705.95	43,646.00
履约保证金\投标保证金	2,147,353.00	1,873,101.00
政府补助	106,500.00	
其他各种应收、暂付款项	50,193.28	50,000.00
小 计	2,348,752.23	1,966,747.00
减：坏账准备	113,612.68	121,583.90
合 计	2,235,139.55	1,845,163.10

## 2. 预期信用损失计提情况

信用损失准备	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	120,083.90	1,500.00		121,583.90
2021年1月1日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	73,528.78	-1,500.00		72,028.78
本期转回				
本期核销	80,000.00			80,000.00
期末余额	113,612.68			113,612.68

## 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	1,975,179.23	59,255.38	3.00
1至2年	203,573.00	20,357.30	10.00
2至3年	160,000.00	24,000.00	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	2,348,752.23	113,612.68	4.84
净 值			2,235,139.55

(续)

账 龄	期初账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,661,901.00	49,857.00	3.00
1 至 2 年	210,000.00	21,000.00	10.00
2 至 3 年	4,846.00	726.90	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	80,000.00	40,000.00	50.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	1,966,747.00	121,583.90	6.18
净 值			1,845,163.10

4. 本报告期核销新疆国际招标中心有限公司的投标保证金 80,000.00 元，已确认无法收回。

5. 按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额	款项内容
新疆东方希望新能源有限公司	610,000.00	1 年以内	25.97	18,300.00	投标保证金
新疆晶诺新能源产业发展有限公 司	500,000.00	1 年以内	21.29	15,000.00	投标保证金
江苏纬承招标有限公司	493,898.00	1 年以内	21.03	14,816.94	投标保证金
龙麟佰利联集团股份有限公司	160,000.00	1 年以内、2-3 年	6.81	20,400.00	投标保证金
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任 公司	150,000.00	1-2 年	6.39	15,000.00	投标保证金
合 计	1,913,898.00		81.49	83,516.94	

6. 截至 2021 年 12 月 31 日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
西安市财政局	新三板公司融资奖 励	106,500.00	1 年以内	预计 2022 年全额收取，依据：《2021 年度西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励资金审核结果》

7. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,871,611.36		28,871,611.36	29,863,608.75		29,863,608.75
在产品	75,632,313.99		75,632,313.99	14,858,492.08		14,858,492.08
库存商品	16,957,513.36	658,665.00	16,298,848.36	17,600,790.48	661,006.35	16,939,784.13
发出商品	49,550,165.00		49,550,165.00	99,047,925.79		99,047,925.79
其他				23,371.90		23,371.90

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	171,011,603.71	658,665.00	170,352,938.71	161,394,189.00	661,006.35	160,733,182.65

## 2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	661,006.35	575,106.57			577,447.92		658,665.00
合 计	661,006.35	575,106.57			577,447.92		658,665.00

## 3. 期末公司无对外担保、抵押的存货。

## (八) 合同资产

项 目	期末余额	期初余额
销售商品质保金	11,808,301.01	3,561,719.44
减：合同资产减值损失准备	1,051,506.95	110,596.58
小计	10,756,794.06	3,451,122.86
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	10,756,794.06	3,451,122.86

## 本期计提、转回或收回的减值损失情况：

类 别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
合同资产减值损失	110,596.58	940,910.37			1,051,506.95
合 计	110,596.58	940,910.37			1,051,506.95

## (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,315,597.55	831,902.40
预缴税费	8,175,698.90	9,702,527.85
预扣利息待摊支出	673,750.05	
合 计	10,165,046.50	10,534,430.25

## (十) 其他权益工具投资

## 1. 其他权益工具投资资产情况

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	5,695,058.81	1,509,124.59
合 计	5,695,058.81	1,509,124.59

## 2. 其他权益工具投资成本

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
西安稀有金属材料研究院有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00

## 3. 分项披露非交易性权益工具投资

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
西安稀有金属材料研究院有限公司		695,058.81			战略性投资	

## (十一) 固定资产

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	60,336,158.27	62,103,876.96
固定资产清理		
合 计	60,336,158.27	62,103,876.96

## 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	51,899,619.62	32,810,441.62	765,888.89	1,684,328.50	87,160,278.63
2. 本期增加金额		1,343,239.53	5,700.00	131,160.57	1,480,100.10
(1) 外购		225,840.72	5,700.00	87,452.00	318,992.72
(2) 在建工程转入		1,117,398.81		43,708.57	1,161,107.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	51,899,619.62	34,153,681.15	771,588.89	1,815,489.07	88,640,378.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,104,792.15	16,169,662.91	339,529.98	1,442,416.63	25,056,401.67
2. 本期增加金额	1,232,542.32	1,823,635.88	72,851.40	118,789.19	3,247,818.79
(1) 计提	1,232,542.32	1,823,635.88	72,851.40	118,789.19	3,247,818.79
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	8,337,334.47	17,993,298.79	412,381.38	1,561,205.82	28,304,220.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,562,285.15	16,160,382.36	359,207.51	254,283.25	60,336,158.27
2. 期初账面价值	44,794,827.47	16,640,778.71	426,358.91	241,911.87	62,103,876.96

## 2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	43,502,923.86	正在办理
合 计	43,502,923.86	

## 3. 期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

## 4. 期末公司通过融资租赁（售后回租）租入固定资产取得融资的情况。

本公司于2021年7月22日、2021年8月3日、2021年9月13日与经产国际融资租赁有限公司签订了《融资租赁（售后回租）》合同（编号分别为JC-HZ-2021075、JC-HZ-2021076、JC-HZ-2021077），以售后回租方式向经产国际融资租赁有限公司融资3,000万元，租赁物为元件设备、机加设备间及部分机器设备，租赁期限12个月。截至2021年12月31日该批固定资产账面价值为30,283,511.32元。

## 5. 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

**（十二）在建工程**

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	46,050,770.19	34,430,527.44
工程物资		
合 计	46,050,770.19	34,430,527.44

## 1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#新材料车间、7#原料仓库	29,410,991.49		29,410,991.49	23,260,353.25		23,260,353.25
在安装设备	9,945,361.87		9,945,361.87	4,710,269.29		4,710,269.29
赛肯生产厂房	6,694,416.83		6,694,416.83	6,459,904.90		6,459,904.90
合 计	46,050,770.19		46,050,770.19	34,430,527.44		34,430,527.44

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	其他减 少金额	期末余额
4#新材料车间、7#原料仓库	3,054.00	23,260,353.25	6,313,470.09	162,831.85		29,410,991.49
赛肯生产厂房	720.00	6,459,904.90	234,511.93			6,694,416.83

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	其他减 少金额	期末余额
		0				3
在安装设备		4,710,269.2 9	6,233,368.1 1	998,275.53		9,945,361.8 7
合 计		34,430,527. 44	12,781,350. 13	1,161,107.3 8		46,050,770. 19

(续)

工程项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来 源
4#新材料车间、7#原料仓库	96.30	75.00				自筹
赛肯生产厂房	92.98	96.00				自筹
在安装设备						自筹
合 计						

3. 期末未发现公司在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末在建工程不存在对外抵押、担保的情况。

### (十三) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	土地	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	54,215.03			54,215.03
2、本期增加金额				
(1) 新增租赁				
3、本期减少金额				
(1) 其他				
4、期末余额	54,215.03			54,215.03
二、累计折旧				
1、期初余额				
2、本期增加金额	18,071.68			18,071.68
(1) 计提	18,071.68			18,071.68
3、本期减少金额				
(1) 其他				
4、期末余额	18,071.68			18,071.68
三、账面价值				
1、期末账面价值	36,143.35			36,143.35
2、期初账面价值	54,215.03			54,215.03

### (十四) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利及专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,881,300.00	30,188.68	56,603.77	14,968,092.45

项目	土地使用权	软件	专利及专有技术	合计
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,881,300.00	30,188.68	56,603.77	14,968,092.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,840,730.55	13,081.64	17,789.80	1,871,601.99
2. 本期增加金额	298,631.40	6,037.68	9,703.56	314,372.64
(1) 计提	298,631.40	6,037.68	9,703.56	314,372.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,139,361.95	19,119.32	27,493.36	2,185,974.63
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	12,741,938.05	11,069.36	29,110.41	12,782,117.82
2. 期初账面价值	13,040,569.45	17,107.04	38,813.97	13,096,490.46

2. 期末未发现公司无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

### (十五) 开发支出

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	转入研发费用	其他减少	
过滤分离产品及设备性能检测和技术评价共享平台		479,439.29		479,439.29		
冶金高炉煤气高温除尘系统与工艺的研究开发		388,454.52			388,454.52	
钛高通量换热管的开发及评价		281,529.08		281,529.08		
高粘度重质油净化工艺开发及过滤设备性能研究		697,723.25		697,723.25		
工业油品中固体渣过滤干燥回收一体化技术开发		1,056,200.94			1,056,200.94	
粉网复合膜技术		1,245,852.04		1,245,852.04		

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	转入研发费用	其他减少	
开发及工艺改进						
高通量特种金属滤材开发		1,200,675.62		1,200,675.62		
低成本金属粉末烧结滤材开发		870,032.29		870,032.29		
高孔隙率高精度镍样品研制		418,224.05		418,224.05		
微滤镍膜****技术研究		606,726.18		606,726.18		
膜电极多孔钛材开发		309,509.95		309,509.95		
新型浓缩过滤器的开发		2,081,833.08		2,081,833.08		
硅泥制备高纯硅		940,173.96		940,173.96		
配重用钨颗粒研制项目		332,273.11		332,273.11		
不同原材料制备的钛吸气剂性能研究		232,483.06		232,483.06		
高比重合金研制项目		103,177.38		103,177.38		
金属发汗材料的制备及产业化推广项目		676,520.44		676,520.44		
复合式钨铜导电嘴项目		749,957.17		749,957.17		
其他		51,719.71		51,719.71		
合 计		12,722,505.12		11,277,849.66	1,444,655.46	

注：本期减少中的其他主要为转入存货。

## （十六）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	14,216,957.27	2,131,820.96	7,828,012.53	1,163,203.21
预付款项减值准备	170,000.00	25,500.00	85,000.00	12,750.00
合同资产减值准备	1,051,506.95	157,726.04	110,596.58	16,589.48
存货跌价准备暂时性差异	658,665.00	98,799.75	661,006.35	99,150.95
可抵扣亏损			502,175.30	25,108.77
合 计	16,097,129.22	2,413,846.75	9,186,790.76	1,316,802.41

### 2. 未经抵销的递延所得税负债明细

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

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
其他权益工具公允价值变动	695,058.81	104,258.82	509,124.59	76,368.69

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末未确认递延所得税资产的暂时性差异	期初未确认递延所得税资产的暂时性差异
可抵扣暂时性差异	1,671.33	1,500.00
可抵扣亏损	4,045,588.89	2,407,901.91
合 计	4,047,260.22	2,409,401.91

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	期初未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	备注
2022 年			
2023 年	54.26	54.26	
2024 年	614,041.91	978,396.99	
2025 年	391,479.45	1,429,450.66	
2026 年	3,040,013.27		
合 计	4,045,588.89	2,407,901.91	

## (十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	3,667,852.60	1,876,138.99
合 计	3,667,852.60	1,876,138.99

## (十八) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	12,652,126.65	29,532,576.39
信用借款	55,145,920.83	80,090,000.00
合 计	67,798,047.48	109,622,576.39

## (十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		16,110,057.61
商业承兑汇票		
合 计		16,110,057.61

注：公司期末无已到期未支付的应付票据情况。

## (二十) 应付账款

## 1. 应付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	73,369,731.80	32,942,433.35

账 龄	期末余额	期初余额
1-2年（含2年）	10,218,600.45	1,340,371.84
2-3年（含3年）	185,518.74	510,174.26
3年以上	1,092,523.71	1,550,157.67
合 计	84,866,374.70	36,343,137.12

## 2. 公司账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北悦风创融科技有限公司	3,533,000.00	未到结算期
大连金州重型机器集团有限公司	2,045,000.00	未到结算期
大连仁海重工有限公司	1,479,520.00	未到结算期
江苏红光仪表厂有限公司	364,000.00	未到结算期
包头市爱能控制工程有限责任公司	260,000.00	未到结算期
合 计	7,681,520.00	

**（二十一）合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	90,705,304.89	95,827,998.54

**（二十二）应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,988,221.67	25,948,499.44	24,039,625.57	5,897,095.54
二、离职后福利-设定提存计划		2,744,008.78	2,689,163.78	54,845.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,988,221.67	28,692,508.22	26,728,789.35	5,951,940.54

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,715,670.25	22,465,963.10	20,948,119.82	4,233,513.53
二、职工福利费		354,745.52	354,745.52	
三、社会保险费		1,060,758.23	1,060,758.23	
其中：1. 医疗保险费		944,352.67	944,352.67	
2. 工伤保险费		62,654.62	62,654.62	
3. 生育保险费		53,750.94	53,750.94	
四、住房公积金		1,306,582.00	1,306,582.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,272,551.42	760,450.59	369,420.00	1,663,582.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	3,988,221.67	25,948,499.44	24,039,625.57	5,897,095.54

## 3. 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,889,873.60	1,889,873.60	
二、失业保险		80,072.18	80,072.18	
三、企业年金缴费		774,063.00	719,218.00	54,845.00
合 计		2,744,008.78	2,689,163.78	54,845.00

## (二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,185,792.48	1,464,165.86
城市维护建设税	279,758.71	102,491.60
个人所得税	84,056.31	19,589.30
教育费附加	119,909.44	43,924.05
地方教育费附加	79,969.92	29,283.33
水利建设基金	1,001.55	1,404.28
印花税	27,757.40	253.79
房产税	164,620.46	164,620.46
土地使用税	78,245.00	78,245.00
合 计	5,021,111.27	1,903,977.67

## (二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	758,499.66	4,158,156.27
合 计	758,499.66	4,158,156.27

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付、暂收款项	377,499.66	1,153,156.27
个人借款		2,820,000.00
保证金及押金	381,000.00	185,000.00
合 计	758,499.66	4,158,156.27

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	27,736.43	26,478.60

项 目	期末余额	期初余额
合 计	27,736.43	26,478.60

**(二十六) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,791,689.63	12,253,102.64
经产国际融资租赁借款	30,000,000.00	
未终止确认的商业承兑汇票	2,162,852.43	
合 计	43,954,542.06	12,253,102.64

注：本公司于2021年7月22日、2021年8月3日、2021年9月13日与经产国际融资租赁有限公司签订了《融资租赁（售后回租）》合同（编号分别为JC-HZ-2021075、JC-HZ-2021076、JC-HZ-2021077），以售后回租方式向经产国际融资租赁有限公司融资3,000万元，租赁物为元件设备间、机加设备间及部分机器设备，租赁期限12个月。

**(二十七) 租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁款	27,736.43	54,215.03
减：一年内到期的租赁负债	27,736.43	26,478.60
合 计		27,736.43

**(二十八) 递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	19,431,786.15	3,079,131.00	4,206,993.18	18,303,923.97
合 计	19,431,786.15	3,079,131.00	4,206,993.18	18,303,923.97

其中政府补助的明细：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高温铁铝膜复合元件项目	484,889.04		34,309.94		450,579.10	与资产相关
煤制油工程用过滤元件生产线扩建	500,000.00				500,000.00	与资产相关
节能型陶瓷内加热装备关键组件产业化项目	3,288,911.83		366,279.09		2,922,632.74	与资产相关
绿色高效金属基系列复合膜元器件生产线升级改造	2,850,000.00		120,000.00		2,730,000.00	与资产相关
粉煤气化工艺S1501反滤保安装置开发研制	279,999.93		26,666.27		253,333.66	与资产相关
水雾化方法制粉成套设备采购	440,000.00		20,000.00		420,000.00	与资产相关
先进不锈钢基氧化铝陶瓷分离膜	200,000.00				200,000.00	与资产相关



项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
及材料项目						
3D 打印用钛及钛合金微细球形粉末产业关键技术	301,908.54		27,608.04		274,300.50	与资产相关
高效内加热设备用碳/碳化硅复合陶瓷材料及器件制备技术	73,333.33		6,666.66		66,666.67	与资产相关
大规格多品种烧结金属多孔材料产业化	700,000.00				700,000.00	与资产相关
多孔 SIC 陶瓷复合过滤元件研发	180,000.00		20,000.13		159,999.87	与资产相关
西安市工程实验室建设项目-金属多孔材料过滤与分离工程实验室	93,333.37		13,333.31		80,000.06	与资产相关
煤气化产物中固颗粒分离机研制	62,866.70		5,333.33		57,533.37	与资产相关
多孔膜材料及元件生产线	579,999.90		39,999.94		539,999.96	与资产相关
18 年省产业资金结构引导补助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
过滤分离产品及设备性能检测和技术评价共享平台	362,222.22		22,666.64		339,555.58	与资产相关
西安市人力资源和设备保障局款博士站补助	50,000.00		50,000.00		-	与收益相关
高精度多孔过滤元件及成套装备生产线扩建	2,240,000.00		160,000.00		2,080,000.00	与资产相关
特种高温合金滤袋产业	499,617.83		40,509.55		459,108.28	与资产相关
高性能金属发汗材料研制化	88,554.21		7,228.92		81,325.29	与资产相关
金属发汗材料的制备及产业化推广	156,149.25		156,149.25			与资产相关
硅泥真空回收工业硅项目	1,000,000.00		11,111.11		988,888.89	与资产相关
陕西省科技资源统筹中心创新券用券政府补助		156,141.00	156,141.00			与收益相关
小巨人企业奖励资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
2021 年博士后项目资助资金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
西安经济技术开发区财政局 2021 年工业发展专项资金		300,000.00	300,000.00			与收益相关
西安经济技术开发区财政局 2021		490,000.00	490,000.00			与收益相关

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年省级首台套重大装备产品补助						
中共西安市委军民融合发展委员会办公室保密项目资金		450,000.00	450,000.00			与收益相关
西安市财政局新三板融资奖励		106,500.00	106,500.00			与收益相关
2021 年中央引导地方科技发展专项资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
军民融合发展专项资金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
西安经开区管委会专项补贴		36,810.00	36,810.00			与收益相关
以工代训补贴		169,680.00	169,680.00			与收益相关
西安市科学技术局 2021 年规上企业研发投入奖补项目补助		270,000.00	270,000.00			与收益相关
西安经济技术开发区专精特新中小企业奖补资金款		200,000.00	200,000.00			与收益相关
合 计	19,431,786.15	3,079,131.00	4,206,993.18		18,303,923.97	

**(二十九) 股本**

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	9,940,000.00					59,940,000.00
合 计	50,000,000.00	9,940,000.00					59,940,000.00

注：根据本公司第二届董事会第八次会议决议和 2020 年度第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司本次拟发行股票不超过 994.00 万股（含 994.00 万股），发行价格为 6.00 元/股，募集资金不超过人民币 5,964.00 万元（含 5,964.00 万元）。截至 2021 年 1 月 11 日，公司非公开发行股票 994.00 万股（每股面值 1 元），其中增加注册资本 994.00 万元，增加资本公积 4,970.00 万元，发行费用 53.89434 万元冲减资本公积。变更后的注册资本为人民币 5,994.00 万元。本次增资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具希会验字(2021)0003 号《验资报告》验证。

**(三十) 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,443,980.29	49,161,056.60		82,605,036.89
合 计	33,443,980.29	49,161,056.60		82,605,036.89

注：详见股本说明。

**(三十一) 其他综合收益**

项 目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：其他权益工具投资公允价值变动	432,755.90	185,934.22	27,890.13	158,044.09		590,799.99
合 计	432,755.90	185,934.22	27,890.13	158,044.09		590,799.99

**(三十二) 专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	308,011.44	1,133,681.86	864,323.03	577,370.27
合 计	308,011.44	1,133,681.86	864,323.03	577,370.27

注：专项储备是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定计提和使用。

**(三十三) 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,022,610.94	1,971,241.15		7,993,852.09
合 计	6,022,610.94	1,971,241.15		7,993,852.09

**(三十四) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-16,154,283.83	23,610,674.68
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-38,417,310.33
调整后年初未分配利润	-16,154,283.83	-14,806,635.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,305,617.06	15,171,372.23
减：提取法定盈余公积	1,971,241.15	1,519,020.41
应付普通股股利	14,985,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	-12,804,907.92	-16,154,283.83

**(三十五) 营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,491,749.26	160,371,418.41	108,950,714.71	66,443,539.22
其他业务	146,080.85		102,820.20	
合 计	221,637,830.11	160,371,418.41	109,053,534.91	66,443,539.22

**(三十六) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	948,854.47	484,961.95

项 目	本期金额	上期金额
教育费附加	677,754.39	346,402.30
印花税	177,891.01	109,177.72
房产税	658,481.84	658,481.84
土地使用税	312,980.00	312,980.00
水利基金	128,954.82	101,704.22
合 计	2,904,916.53	2,013,708.03

**(三十七) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,805,497.75	1,873,993.75
办公费	503,234.03	609,555.65
差旅费	482,900.66	451,403.21
用车费	69,835.89	69,886.88
业务招待费	563,479.92	223,152.22
广告宣传费	5,544.55	100,452.83
其他	41,960.93	129,877.13
合 计	3,472,453.73	3,458,321.67

**(三十八) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,950,406.90	5,189,320.09
税费	214,988.52	233,023.53
用车费	354,245.26	373,640.82
招待费	445,513.59	353,593.91
办公费	168,335.04	99,442.25
差旅费	170,923.58	113,197.16
无形资产摊销	314,372.64	314,372.63
折旧费	865,642.23	877,724.70
中介机构费	545,613.68	313,534.46
咨询费	88,436.39	63,908.09
维修费	42,130.53	47,820.22
水电物业管理费	161,246.41	9,521.75
其他	523,482.97	438,048.35
合 计	12,845,337.74	8,427,147.96

**(三十九) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	5,258,035.49	3,651,465.00
材料费	4,424,789.14	2,242,521.48
检测加工费	552,364.26	442,221.45

项 目	本期金额	上期金额
其他	1,042,660.77	368,232.26
合 计	11,277,849.66	6,704,440.19

**(四十) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,205,165.45	4,795,292.01
减：利息收入	329,249.03	82,940.37
手续费	324,061.17	29,479.71
其他（担保服务费）	59,246.56	521,200.45
合 计	4,259,224.15	5,263,031.80

**(四十一) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	4,213,117.27	2,200,874.80
合 计	4,213,117.27	2,200,874.80

## 政府补助明细：

项 目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高温铁铝膜复合元件项目	34,309.94	11,111.14	与资产相关
节能型陶瓷内加热装备关键组件产业化项目		366,279.03	与资产相关
煤制油工程用过滤元件生产线扩建	366,279.09		与资产相关
绿色高效金属基系列复合膜元器件生产线升级改造	120,000.00	120,000.00	与资产相关
粉煤气化工艺 S1501 反滤保安装置开发研制	26,666.27	26,666.67	与资产相关
水雾化方法制粉成套设备采购	20,000.00	20,000.00	与资产相关
3D 打印用钛及钛合金微细球形粉末产业关键技术	27,608.04	21,333.33	与资产相关
高效内加热设备用碳/碳化硅复合陶瓷材料及器件制备技术	6,666.66	12,941.18	与资产相关
多孔 SIC 陶瓷复合过滤元件研发	20,000.13	20,000.00	与资产相关
西安市工程实验室建设项目-金属多孔材料过滤与分离工程实验室	13,333.31	13,333.33	与资产相关
煤气化产物中固颗粒分离机研制	5,333.33	5,333.33	与资产相关
多孔膜材料及元件生产线	39,999.94	20,000.06	与资产相关
18 年省产业资金结构引导补助		6,666.67	与收益相关
过滤分离产品及设备性能检测和技术评价共享平台	22,666.64	30,666.67	与资产相关
西安市人力资源和设备保障局款博士站补助	50,000.00		与收益相关
高温烟气净化用大通量陶瓷纤维复合多孔过滤材料的研制		193,333.26	与资产相关
高精度多孔过滤元件及成套装备生产线扩建	160,000.00	160,000.00	与资产相关
特种高温合金滤袋产业化	40,509.55	30,382.17	与资产相关
高性能金属发汗材料研制化	7,228.92		与资产相关
金属发汗材料的制备及产业化推广	156,149.25		与资产相关

项 目	本期发生金额	上期发生金 额	与资产相关/与收益相 关
硅泥真空回收工业硅项目	11,111.11		与资产相关
2021 年中央引导地方科技发展专项资金	200,000.00		与收益相关
军民融合发展专项资金	100,000.00		与收益相关
西安经开区管委会专项补贴	36,810.00		与收益相关
陕西省科技资源统筹中心创新券用券政府补助	156,141.00		与收益相关
小巨人企业奖励资金	500,000.00		与收益相关
西安经济技术开发区财政局 2021 年工业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
西安经济技术开发区财政局 2021 年省级首台套重大装备产品补助	490,000.00		与收益相关
以工代训补贴	169,680.00		与收益相关
西安市科学技术局 2021 年规上企业研发投入奖补项目补助	270,000.00		与收益相关
西安经济技术开发区专精特新中小企业奖补资金款	200,000.00		与收益相关
2021 年博士后项目资助资金	100,000.00		与收益相关
中共西安市委军民融合发展委员会办公室保密项目资金	450,000.00		与收益相关
西安市财政局新三板融资奖励	106,500.00		与收益相关
稳岗补贴		118,499.01	与收益相关
西安市经济技术开发区管委会奖励		4,160.00	与收益相关
2019 年度西安市企业研发投入奖补		52,000.00	与收益相关
“知识产权优势企业培育项目”		140,000.00	与收益相关
保密资质奖励		100,000.00	与收益相关
企业加强防疫措施奖补		2,065.00	与收益相关
中小企业降低融资成本专题奖补		432,277.00	与收益相关
高性能金属发汗材料产业化		3,079.67	与收益相关
陕西省科技厅创新大赛二等奖		50,000.00	与收益相关
陕西省 2019 年第二批认定高新技术企业奖励		150,000.00	与收益相关
高性能钨基、钼基金属发汗复合材料研发		85,890.00	与收益相关
个税手续费返还	6,124.09	4,857.28	与收益相关
合 计	4,213,117.27	2,200,874.80	

**(四十二) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
债务重组损益	35,397.79	
处置应收款项融资取得的投资收益	-135,353.24	-200,054.46
合 计	-99,955.45	-200,054.46

**(四十三) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款预期信用损失	-6,019,924.94	-1,756,892.94

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款预期信用损失	-72,028.78	-26,624.26
应收票据预期信用损失	-377,162.35	
合 计	-6,469,116.07	-1,783,517.20

**(四十四) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
预付账款坏账损失	-85,000.00	-34,000.00
存货跌价损失	-575,106.57	-661,006.35
合同资产减值损失	-940,910.37	-12,552.45
合 计	-1,601,016.94	-707,558.80

**(四十五) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,000.63		3,000.63

**(四十六) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		18,465.09	

**(四十七) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,388,372.45	1,845,962.84
递延所得税调整	-1,097,044.34	-467,297.11
合 计	2,291,328.11	1,378,665.73

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	22,552,659.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,382,898.90
子公司适用不同税率的影响	238,930.54
调整以前期间所得税的影响	171,095.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,951.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,876.58
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	75,119.37
研发费加计扣除	-1,597,660.05
税率的影响	-69,130.69
所得税费用	2,291,328.11

**(四十八) 现金流量表项目**

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助	2,978,755.09	3,021,748.29
收利息收入	313,821.80	82,940.37
收回保证金及其他	7,177,997.43	6,312,981.49
保函质押存款/保证金户余额净减少		826,953.61
合 计	10,470,574.32	10,244,623.76

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的各项期间费用	7,125,352.90	6,401,473.73
支付的员工借款等其他往来	870,012.07	964,156.05
保函质押存款/保证金户余额净增加	5,377,510.18	
支付的履约/投标保证金	7,833,275.70	6,483,670.00
合 计	21,206,150.85	13,849,299.78

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
取得子公司支付现金净额重分类		1,653,249.71
合 计		1,653,249.71

## 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
个人借款	200,000.00	2,820,000.00
售后回租取得融资款	30,000,000.00	
合 计	30,200,000.00	2,820,000.00

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还个人借款	3,158,500.00	
支付租赁款	28,440.00	
合 计	3,186,940.00	

**(四十九) 现金流量表补充资料**

## 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	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	20,261,331.22	14,855,959.56
加：资产减值准备	1,601,016.94	707,558.80
信用减值准备	6,469,116.07	1,783,517.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,247,818.79	3,315,540.00
使用权资产折旧	18,071.68	



项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	314,372.64	314,372.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		18,465.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,264,412.01	5,316,492.46
投资损失（收益以“-”号填列）	99,955.45	200,054.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,097,044.34	-467,297.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,617,414.71	-43,981,437.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,283,741.84	-9,855,260.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,800,372.37	37,400,838.94
其他	5,753,432.33	-10,036,346.94
经营活动产生的现金流量净额	-5,168,301.39	-427,542.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	33,450,314.89	19,974,082.74
减：现金的期初余额	19,974,082.74	37,847,705.44
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	13,476,232.15	-17,873,622.70

注：其他系本期受限货币资金净减少额、递延收益当期收到与结转的差额以及专项储备的变动额。

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
(1) 现金	33,450,314.89	19,974,082.74
其中：库存现金		943,619.85
可随时用于支付的银行存款	33,450,314.89	19,030,462.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	33,450,314.89	19,974,082.74

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,683,151.28	保函保证金
固定资产	30,283,511.32	售后回租
合 计	36,966,662.60	

## 七、合并范围的变更

### （一）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

### （二）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动事项

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安宝德九土新材料有限公司	西安	西安	制造业	40		投资新设
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	西安	西安	制造业	30		投资新设

#### 1. 本公司重要的非全资子公司

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
西安宝德九土新材料有限公司	60.00	1,628,227.99		6,440,940.06
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	70.00	-1,672,513.83		9,451,720.91
合计		-44,285.84		15,892,660.97

#### 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
西安宝德九土新材料有限公司	26,318,873.81	1,249,008.01	27,567,881.82	15,734,615.38		15,734,615.38
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	6,089,138.31	16,845,803.75	22,934,942.06	7,624,802.71	1,036,252.34	8,661,055.05

（续）

子公司名称	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
西安宝德九土新材料有限公司	10,322,261.05	565,631.74	10,887,892.79	1,920,382.40	156,149.25	2,076,531.65
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	2,800,052.51	11,476,945.26	14,276,997.77	3,613,805.28	1,000,000.00	4,613,805.28

（续）

子公司名称	本期发生额
-------	-------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安宝德九土新材料有限公司	18,081,107.54	2,960,414.53	2,960,414.53	-6,892,659.06
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	3,539,822.96	-2,389,305.48	-2,389,305.48	-4,523,397.78

(续)

子公司名称	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
西安宝德九土新材料有限公司	3,074,538.63	627,125.42	627,125.42	-2,834,136.79
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	2,935,995.35	-871,301.51	-871,301.51	-896,688.74

**(二) 在合营企业或联营企业中的权益**

公司本期无合营企业或联营企业。

**九、关联方关系及其交易****(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
西北有色金属研究院	控股股东	国有企业	陕西西安	张平祥	金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料等	10,852.00	33.37	33.37	陕西省财政厅	91610000435389879R

**(二) 本企业的子公司情况**

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的联营企业和合营企业**

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

关联方名称	与本公司关系
西安莱特信息工程有限公司	受同一母公司控制
西部金属材料股份有限公司	受同一母公司控制
西安欧中材料科技有限公司	受同一母公司控制
西安泰金工业电化学技术有限公司	受同一母公司控制
西安凯立新材料股份有限公司	受同一母公司控制
西安菲尔特金属过滤材料有限公司	西部材料子公司、受同一母公司控制
西部钛业有限责任公司	西部材料子公司、受同一母公司控制
西安瑞福莱钨钼有限公司	西部材料子公司、受同一母公司控制
西安赛隆金属材料股份有限公司	受同一母公司控制
西部超导材料科技股份有限公司	受同一母公司控制
西安赛特金属材料开发有限公司	受同一母公司控制

关联方名称	与本公司关系
西安汉唐分析检测有限公司	受同一母公司控制
西安稀有金属材料研究院有限公司	受同一母公司控制
北京九土科技有限公司	对子公司具有重大影响的少数股东
西部新锆核材料科技有限公司	受同一母公司控制
吴引江	持股 5%以上的股东、董事长
李来平	公司董事、总经理
南海娟	股东、董事、公司副总经理
李亚录	股东
董领峰	股东、公司副总经理
刘文海	股东、公司副总经理
梁永仁	股东、公司副总经理
杨团委	股东、公司董事会秘书、财务总监

注：根据 2021 年 3 月 2 日公司第二届董事会第十二次会议决议选举吴引江为公司董事长，原董事长程志堂先生已满退休年龄拟退休，不再担任公司董事长；选举李来平先生为公司总经理，吴引江不再担任公司总经理。

### （五）关联交易情况

#### 1. 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西部金属材料股份有限公司及其子公司	加工服务	138,246.90	1,296,902.63
西部金属材料股份有限公司及其子公司	材料	3,583,669.90	1,909,816.64
西北有色金属研究院	综合服务	4,991.98	5,779.71
西北有色金属研究院	材料	461,423.88	
西安欧中材料科技有限公司	采购材料	1,460.18	2,407.08
西安莱特信息工程有限公司	综合服务	69,496.99	15,094.34
西安莱特信息工程有限公司	设备	633,454.01	
西安赛特金属材料开发有限公司及其子公司	综合服务	20,244.00	
西安汉唐分析检测有限公司	加工检测	28,960.00	160,300.00

#### 2. 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西北有色金属研究院	销售商品	20,141,766.79	706,607.07
西北有色金属研究院	加工、检测服务		1,430,276.77
西部金属材料股份有限公司及其子公司	销售商品	237,522.14	134,895.59
西部超导材料科技股份有限公司及其子公司	销售商品		19,159.29
西部新锆核材料科技有限公司	销售商品		2,761.06
西安泰金工业电化学技术有限公司及其子公司	销售商品	442.48	5,247.79
西安赛特思迈钛业有限公司	销售商品	6,265.50	
西安凯立新材料股份有限公司	销售商品	1,636.28	13,274.34

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安莱特信息工程有限公司	销售商品		2,716.81
西安欧中材料科技有限公司	销售商品		3,584.07
西安汉唐分析检测有限公司	加工、检测服务		85,000.00
北京九土科技有限公司	销售商品	2,659,964.73	1,384,403.81
西安稀有金属材料研究院有限公司	销售商品		15,964.60

## 3. 关联方租赁

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
西北有色金属研究院	办公室	20,033.08 <sup>注</sup>	28,440.00

注：本期租赁费为使用权资产折旧。

## 4. 关联方担保情况

## (1) 期末本公司作为被担保方情况

担保方	类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西北有色金属研究院	预付款保函	58,000.00	2021-10-29	2022-4-14	否
西北有色金属研究院	预付款保函	3,690,000.00	2021-10-29	2022-3-20	否
西北有色金属研究院	预付款保函	1,050,000.00	2021-10-29	2022-1-20	否
西北有色金属研究院	预付款保函	3,780,000.00	2021-12-22	2022-4-10	否

其中：关联方担保费情况说明

项目	本期金额	上期金额
西北有色金属研究院	59,246.56	521,200.45

## (2) 期末本公司作为担保方情况

被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安宝德九土新材料有限公司	保证	2,000,000.00	2021-7-8	2022-7-8	否
西安宝德九土新材料有限公司	保证	3,000,000.00	2021-9-17	2022-9-17	否
西安宝德九土新材料有限公司	保证	2,636,720.00	2021-11-16	2022-11-15	否
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	保证	5,000,000.00	2021-6-30	2022-6-29	否

5. 公司本期无关联方资金拆借情况。

## 6. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,272,980.15	2,497,901.38

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目	关联方名称	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目	关联方名称	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西部金属材料股份有限公司及其子公司	26,000.00	2,129.40		
应收账款	西安赛特思迈钛业有限公司	2,600.00	212.94		
应收账款	西北有色金属研究院	14,358,759.19	1,175,982.38	2,071,157.00	62,134.71
应收账款	西安泰金工业电化学技术有限公司及其子公司			5,930.00	177.90
应收账款	西安莱特信息工程有限公司			3,070.00	92.10
应收账款	西安凯立新材料股份有限公司	15,000.00	1,764.00	15,000.00	450.00
应收账款	西部超导材料科技股份有限公司	21,650.00	2,546.04	21,650.00	649.50
应收账款	北京九土科技有限公司			1,172,760.62	35,182.82
应收账款	小计	14,424,009.19	952,807.18	3,289,567.62	98,687.03
预付账款	西安莱特信息工程有限公司			128,240.00	
预付账款	小计			128,240.00	

## 2. 应付关联方款项

项目	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应付账款	西部金属材料股份有限公司及其子公司	1,565,553.25	995,375.33
应付账款	西安莱特信息工程有限公司	417,790.00	10,000.00
应付账款	西安汉唐分析检测有限公司	4,201.00	373,503.40
应付账款	西安赛特思捷金属制品有限公司	20,244.00	
应付账款	小计	2,007,788.25	1,378,878.73
其他应付款	西北有色金属研究院		935,246.42
其他应付款	西安凯立新材料股份有限公司	10,204.28	10,204.28
其他应付款	小计	10,204.28	945,450.70

## 十、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，公司已开立未到期保函金额15,674,202.80元。

截至2021年12月31日，本公司为子公司西安宝德九土新材料有限公司的2,000,000.00元借款提供保证担保，担保到期日为2022年7月8日、3,000,000.00元借款提供保证担保，担保到期日为2022年9月17日、2,636,720.00元借款提供保证担保，担保到期日为2022年11月15日；本公司对子公司陕西宝德赛肯光电材料有限公司的5,000,000.00元借款提供保证担保，担保到期日为2022年6月29日。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告报出日无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）出售资产

根据本公司2022年3月1日召开的第三届董事会第二次会议决议、2022年3月2日召开的2022年第一次股东大会决议，同意将持有的子公司陕西宝德赛肯光电材料有限公司30%的股权在西部产权交易所公开挂牌转让，于2022年3月4日取得西北有色研究院关于该股权转让的批复（西色院发【2022】9

号)，本次交易将不构成重大资产重组。

## （二）前期会计差错更正

本公司采用追溯重述法调整前期差错，具体如下：

### 1. 会计差错更正的原因和内容

#### （1）收入

公司主要产品为过滤分离元件及设备，为非标定制产品，其中设备产品和部分过滤元件销售合同约定了安装指导、参与调试、性能验收等义务。根据公司目前销售模式、销售合同的具体条款要求，并结合会计准则要求，公司明确了产品销售收入确认的具体会计政策：合同约定需由客户验收的，公司于产品交付客户验收合格后确认收入；合同未约定验收条款的，公司于产品交付客户签收后确认收入。公司对 2020 年及以前期间收入确认情况进行自查梳理，发现公司前期产品销售收入未充分考虑合同存在验收条款等情形。本次根据验收单实际验收时间进行跨期收入调整，同时对部分业务实质为委外加工的销售收入，按规定予以更正。

#### （2）成本

由于公司产品定制化程度较高，公司按订单归集成本。2020 年人工和制造费用按照领用材料占比分摊至当月结转入库的成本项目。公司自查按照各车间成本项目工时重新分摊直接人工和制造费用等，并根据生产进度核算半成品和在制品成本的工费。据此调整相关期间成本、费用及存货。

#### （3）研发项目调整

公司前期存在研发资本化形成专利和非专利技术的情况。经自查，上述专利及非专利技术不符合资本化要求，应调整于发生当期费用化。

对研发项目形成存货且已结转至成本或研发费用的情况进行自查，认为该存货应于发生当期费用化。

#### （4）固定资产、无形资产和在建工程

##### ①固定资产折旧年限、无形资产-软件摊销年限

公司的部分机器设备（原值大于 50 万元）按 25 年折旧，折旧年限较长，公司自查后，认为按照 15 年预计使用寿命进行折旧更符合实际情况，对该会计差错追溯调整。

公司会计政策规定软件摊销年限为 3-5 年，账面实际按照 10 年摊销，应按会计政策进行追溯更正。

##### ②在建工程未及时暂估

公司自查发现 4#新材料车间、7#原料仓库工程未及时暂估当年工作量，应根据工程进度补充暂估工程款 3,357,798.16 元。该差错调整影响 2020 年末在建工程和应付账款同时增加 3,357,798.16 元。

#### （5）其他事项

①公司对与资产相关的政府补助按相关资产达到可使用状态的情况重新进行分析测算，对摊销差异进行追溯更正。

②对西安稀有金属材料研究院有限公司投资的前期公允价值进行重新计算，与原账面值的差异更正影响 2020 年末其他综合收益减少 850,059.52 元。

### 2. 会计差错更正事项对公司 2020 年财务报表项目的影响

## (1) 更正事项对 2020 年度合并资产负债表项目的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	69,378,036.51	-49,114,562.07	20,263,474.44
存货	60,355,354.39	100,377,828.26	160,733,182.65
合同资产	5,018,186.86	-1,567,064.00	3,451,122.86
其他流动资产	960,232.31	9,574,197.94	10,534,430.25
<b>流动资产合计</b>	<b>211,168,223.40</b>	<b>59,270,400.13</b>	<b>270,438,623.53</b>
其他权益工具投资	2,509,194.61	-1,000,070.02	1,509,124.59
固定资产	65,087,757.18	-2,983,880.22	62,103,876.96
在建工程	31,072,729.28	3,357,798.16	34,430,527.44
无形资产	15,739,331.16	-2,642,840.70	13,096,490.46
长期待摊费用	509,374.26	-509,374.26	
递延所得税资产	1,724,075.90	-407,273.49	1,316,802.41
<b>非流动资产合计</b>	<b>118,518,601.38</b>	<b>-4,185,640.53</b>	<b>114,332,960.85</b>
<b>资产合计</b>	<b>329,686,824.78</b>	<b>55,084,759.60</b>	<b>384,771,584.38</b>
应付账款	37,927,374.36	-1,584,237.24	36,343,137.12
合同负债	6,405,776.10	89,422,222.44	95,827,998.54
其他流动负债	628,213.72	11,624,888.92	12,253,102.64
<b>流动负债合计</b>	<b>180,744,353.79</b>	<b>99,462,874.12</b>	<b>280,207,227.91</b>
递延收益	18,893,831.14	537,955.01	19,431,786.15
递延所得税负债	226,379.19	-150,010.50	76,368.69
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,120,210.33</b>	<b>387,944.51</b>	<b>19,508,154.84</b>
<b>负债合计</b>	<b>199,864,564.12</b>	<b>99,850,818.63</b>	<b>299,715,382.75</b>
其他综合收益	1,282,815.42	-850,059.52	432,755.90
盈余公积	9,527,201.04	-3,504,590.10	6,022,610.94
未分配利润	24,257,125.58	-40,411,409.41	-16,154,283.83
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>118,819,133.77</b>	<b>-44,766,059.03</b>	<b>74,053,074.74</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>129,822,260.66</b>	<b>-44,766,059.03</b>	<b>85,056,201.63</b>

## (2) 更正事项对 2020 年度合并利润表项目的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>161,900,534.44</b>	<b>-52,846,999.53</b>	<b>109,053,534.91</b>
其中：营业收入	161,900,534.44	-52,846,999.53	109,053,534.91
<b>二、营业总成本</b>	<b>140,786,058.95</b>	<b>-48,475,870.08</b>	<b>92,310,188.87</b>
其中：营业成本	111,331,465.49	-44,887,926.27	66,443,539.22
销售费用	3,350,517.14	107,804.53	3,458,321.67
管理费用	8,808,625.08	-381,477.12	8,427,147.96
研发费用	10,018,711.41	-3,314,271.22	6,704,440.19
加：其他收益	2,440,700.17	-239,825.37	2,200,874.80
信用减值损失	-1,981,596.98	198,079.78	-1,783,517.20



项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	-2,122,044.74	1,414,485.94	-707,558.80
<b>三、营业利润</b>	19,251,479.48	-2,998,389.10	16,253,090.38
<b>四、利润总额</b>	19,233,014.39	-2,998,389.10	16,234,625.29
减：所得税费用	2,161,389.18	-782,723.45	1,378,665.73
<b>五、净利润</b>	17,071,625.21	-2,215,665.65	14,855,959.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	1,705,486.72	-1,397,437.55	308,049.17
<b>七、综合收益总额</b>	18,777,111.93	-3,613,103.20	15,164,008.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	19,092,524.60	-3,613,103.20	15,479,421.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-315,412.67		-315,412.67
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.3477	-0.0443	0.3034
（二）稀释每股收益	0.3477	-0.0443	0.3034

## (3) 更正事项对 2020 年度母公司资产负债表项目的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	65,928,627.64	-49,114,562.07	16,814,065.57
存货	57,027,715.73	100,377,828.26	157,405,543.99
合同资产	5,018,186.86	-1,567,064.00	3,451,122.86
其他流动资产	125,421.99	9,574,197.94	9,699,619.93
<b>流动资产合计</b>	198,110,791.20	59,270,400.13	257,381,191.33
其他权益工具投资	2,509,194.61	-1,000,070.02	1,509,124.59
固定资产	64,549,865.90	-2,983,880.22	61,565,985.68
在建工程	19,975,094.27	3,357,798.16	23,332,892.43
无形资产	15,700,517.19	-2,642,840.70	13,057,676.49
长期待摊费用	509,374.26	-509,374.26	
递延所得税资产	1,693,919.29	-407,273.49	1,286,645.80
<b>非流动资产合计</b>	114,176,773.91	-4,185,640.53	109,991,133.38
<b>资产合计</b>	312,287,565.11	55,084,759.60	367,372,324.71
应付账款	35,615,019.70	-1,584,237.24	34,030,782.46
合同负债	6,329,035.40	89,422,222.44	95,751,257.84
其他流动负债	618,237.43	11,624,888.92	12,243,126.35
<b>流动负债合计</b>	175,277,054.11	99,462,874.12	274,739,928.23
递延收益	17,737,681.89	537,955.01	18,275,636.90
递延所得税负债	226,379.19	-150,010.50	76,368.69
<b>非流动负债合计</b>	17,964,061.08	387,944.51	18,352,005.59
<b>负债合计</b>	193,241,115.19	99,850,818.63	293,091,933.82
其他综合收益	1,282,815.42	-850,059.52	432,755.90
盈余公积	9,527,201.04	-3,504,590.10	6,022,610.94
未分配利润	24,494,809.28	-40,411,409.41	-15,916,600.13

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>股东权益合计</b>	119,046,449.92	-44,766,059.03	74,280,390.89

## (4) 更正事项对 2020 年度母公司利润表项目的影

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>一、营业收入</b>	155,955,324.99	-52,846,999.53	103,108,325.46
减：营业成本	107,196,561.92	-44,887,926.27	62,308,635.65
销售费用	3,272,615.54	107,804.53	3,380,420.07
管理费用	8,028,575.69	-381,477.12	7,647,098.57
研发费用	8,348,002.39	-3,314,271.22	5,033,731.17
加：其他收益	2,016,128.43	-239,825.37	1,776,303.06
信用减值损失	-1,928,692.43	198,079.78	-1,730,612.65
资产减值损失	-2,122,044.74	1,414,485.94	-707,558.80
<b>二、营业利润</b>	19,615,880.67	-2,998,389.10	16,617,491.57
<b>三、利润总额</b>	19,597,415.58	-2,998,389.10	16,599,026.48
减：所得税费用	2,191,545.79	-782,723.45	1,408,822.34
<b>四、净利润</b>	17,405,869.79	-2,215,665.65	15,190,204.14
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	1,705,486.72	-1,397,437.55	308,049.17
<b>六、综合收益总额</b>	19,111,356.51	-3,613,103.20	15,498,253.31

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按种类披露

## (1) 按计提的预期信用损失分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,995,923.83	6.40	3,741,959.06	93.64	253,964.77
按信用风险特征组合提取信用损失的应收账款	58,484,989.77	93.60	9,837,303.30	16.82	48,647,686.47
合 计	62,480,913.60	100.00	13,579,262.36	21.73	48,901,651.24

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,389,223.83	17.98	3,511,379.06	80.00	877,844.77
按信用风险特征组合提取信用损失的应收账款	20,026,087.62	82.02	4,089,866.82	20.42	15,936,220.80
合 计	24,415,311.45	100.00	7,601,245.88	31.13	16,814,065.57

## (2) 按单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	计提理由
三维邦海石化工程有限责任公司	1,910,000.00	100.00	1,910,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
惠生工程（中国）有限公司	1,000,000.00	80.00	800,000.00	预计收回的可能性较小
新煤化工设计院（上海）有限公司	495,000.00	100.00	495,000.00	对方单位已被列为失信被执行企业
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	321,100.00	100.00	321,100.00	对方单位已被列为失信被执行企业
濮阳龙宇化工有限责任公司	205,023.83	80.00	164,019.06	对方单位已被列为失信被执行企业
浙江盾安供应链管理服务有限公司	64,800.00	80.00	51,840.00	预计收回的可能性较小
合计	3,995,923.83	93.64	3,741,959.06	

（3）组合中，按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率（%）
1年以内	43,576,696.16	3,566,287.37	8.19
1至2年	4,294,843.02	504,926.22	11.76
2至3年	550,302.06	98,124.48	17.83
3至4年	6,587,850.33	2,245,569.97	34.09
4至5年	271,070.00	218,167.06	80.48
5年以上	3,204,228.20	3,204,228.20	100.00
合计	58,484,989.77	9,837,303.30	16.82
净值	48,647,686.47		

（续）

账龄	年初账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率（%）
1年以内	7,595,102.10	227,853.07	3.00
1至2年	897,743.00	89,774.30	10.00
2至3年	6,762,130.33	1,014,319.55	15.00
3至4年	608,513.99	182,554.20	30.00
4至5年	3,174,465.00	1,587,232.50	50.00
5年以上	988,133.20	988,133.20	100.00
合计	20,026,087.62	4,089,866.82	20.42
净值	15,936,220.80		

3. 本期计提、转回或收回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	7,601,245.88	5,978,016.48			13,579,262.36
合计	7,601,245.88	5,978,016.48			13,579,262.36

4. 本报告期无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
西北有色金属研究院	9,677,790.56	1年以内	15.49	792,611.05
河南佰利联新材料有限公司	7,996,106.35	1年以内	12.80	654,881.11
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	7,201,285.00	1年以内、3-4年、5年以上	11.53	3,720,691.67
新能能源有限公司	6,210,673.89	1年以内	9.94	508,654.19
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	3,980,208.17	1年以内	6.37	325,979.05
合计	35,066,063.97		56.13	6,002,817.07

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,173,849.70	1,787,157.10
合计	2,173,849.70	1,787,157.10

1. 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	31,700.25	33,846.00
履约保证金\投标保证金	2,147,353.00	1,873,101.00
政府补助	106,500.00	
小计	2,285,553.25	1,906,947.00
减：坏账准备	111,703.55	119,789.90
合计	2,173,849.70	1,787,157.10

2. 预期信用损失计提情况

信用损失准备	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	118,289.90	1,500.00		119,789.90
2021年1月1日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	73,413.65	-1,500.00		71,913.65

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期核销	80,000.00			80,000.00
期末余额	111,703.55			111,703.55

## 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,912,168.25	57,365.05	3.00
1 至 2 年	203,385.00	20,338.50	10.00
2 至 3 年	160,000.00	24,000.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	2,285,553.25	111,703.55	4.89
净 值	2,173,849.70		

(续)

账 龄	年初账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,602,101.00	48,063.00	3.00
1 至 2 年	210,000.00	21,000.00	10.00
2 至 3 年	4,846.00	726.90	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	80,000.00	40,000.00	50.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	1,906,947.00	119,789.90	6.28
净 值	1,787,157.10		

4. 本报告期核销新疆国际招标中心有限公司的投标保证金 80,000.00 元，已确认无法收回。

## 5. 按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项内容
新疆东方希望新能源有限公司	610,000.00	1 年以内	26.69	18,300.00	投标保证金
新疆晶诺新能源产业发展有限公司	500,000.00	1 年以内	21.88	15,000.00	投标保证金
江苏纬承招标有限公司	493,898.00	1 年以内	21.61	14,816.94	投标保证金
龙麟佰利联集团股份有限公司	160,000.00	1-3 年	7.00	20,400.00	投标保证金
浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	150,000.00	1-2 年	6.56	15,000.00	投标保证金
合 计	1,913,898.00		83.74	83,516.94	

## 6. 截至 2021 年 12 月 31 日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
西安市财政局	新三板公司融资奖励	106,500.00	1 年以内	预计 2022 年全额收取，依据：《2021 年度西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励资金审核结果》

7. 本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(三) 长期股权投资**

## 1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,800,348.20		9,800,348.20	7,700,348.20		7,700,348.20
对联营企业投资						
合 计	9,800,348.20		9,800,348.20	7,700,348.20		7,700,348.20

## 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)	本年计提减值准备	减值准备期末余额
西安宝德九土新材料有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	40.00		
陕西宝德赛肯光电材料有限公司	3,700,348.20	2,100,000.00		5,800,348.20	30.00		
合 计	7,700,348.20	2,100,000.00		9,800,348.20			

**(四) 营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,639,968.44	145,644,062.47	103,005,505.26	62,308,635.65
其他业务	430,467.10		102,820.20	
合 计	201,070,435.54	145,644,062.47	103,108,325.46	62,308,635.65

**(五) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
债务重组损益	35,397.79	
处置应收款项融资取得的投资收益	-135,353.24	-200,054.46
合 计	-99,955.45	-200,054.46

**十四、补充资料****(一) 当期非经常性损益报表**

项 目	金 额
非流动资产处置损益	

项 目	金 额
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）	4,213,117.27
债务重组损益	35,397.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-59,246.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-135,353.24
非经常性损益总额	4,056,915.89
减：非经常性损益的所得税影响数	587,422.66
非经常性损益净额	3,469,493.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	277,445.83
归属于母公司所有者的非经常性损益	3,192,047.40

### （二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.78	0.3388	0.3388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.30	0.2855	0.2855

西部宝德科技股份有限公司

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

陕西西安经济技术开发区泾渭新城渭华路北段 12 号西部宝德科技股份有限公司