

# 万泽实业股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，请查阅“第三节、管理层讨论与分析之十一、公司未来发展的展望”中（三）公司面临的风险和应对措施。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司权益分派实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	31
第五节 环境和社会责任 .....	53
第六节 重要事项 .....	55
第七节 股份变动及股东情况 .....	69
第八节 优先股相关情况 .....	77
第九节 债券相关情况 .....	78
第十节 财务报告 .....	79

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万泽股份	指	万泽实业股份有限公司
万泽集团	指	万泽集团有限公司
万泽中南研究院	指	深圳市万泽中南研究院有限公司
万泽航空	指	深圳市万泽航空科技有限责任公司
万泽航空材料	指	深圳市万泽航空材料研究有限公司
深圳精密铸造	指	深圳市万泽精密铸造科技有限公司
深汕万泽精密铸造、深汕精密	指	深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司
上海万泽精密铸造、上海精密	指	上海万泽精密铸造有限公司
常州万泽天海	指	常州万泽天海置业有限公司
北京万泽碧轩	指	北京市万泽碧轩房地产开发有限公司
万泽医药投资	指	深圳市万泽医药投资有限公司
万泽生物公司	指	深圳市万泽生物科技有限公司
内蒙双奇	指	内蒙古双奇药业股份有限公司
西安新鸿业	指	西安新鸿业投资发展有限公司
万泽热电公司、热电公司	指	汕头市万泽热电有限公司，现更名为汕头市万泽精密铸造科技有限公司
汕头联泰	指	汕头联泰实业有限公司
广东联泰	指	广东联泰房地产有限公司
联泰投资	指	汕头联泰投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《万泽实业股份有限公司章程》
股东大会	指	万泽实业股份有限公司股东大会
董事会	指	万泽实业股份有限公司董事会
监事会	指	万泽实业股份有限公司监事会
报告期	指	2021 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	万泽股份	股票代码	000534
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万泽实业股份有限公司		
公司的中文简称	万泽股份		
公司的外文名称（如有）	Wedge Industrial Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	黄振光		
注册地址	汕头市珠池路 23 号光明大厦 B 幢 8 楼		
注册地址的邮政编码	515041		
公司注册地址历史变更情况	未变更		
办公地址	汕头市珠池路 23 号光明大厦 B 幢 8 楼		
办公地址的邮政编码	515041		
公司网址	<a href="http://www.wedgeind.com">http://www.wedgeind.com</a>		
电子信箱	wzgf0534@163.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440500192754762W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>本公司原名称为汕头电力发展股份有限公司，1994 年 1 月在深交所上市，原主营业务为投资建设电厂、电站，电力供应、蒸汽热供应等。2006 年，万泽集团有限公司入主本公司，逐步注入房地产资产，同年 6 月，经营范围增加"从事房地产投资、开发、经营，室内装饰"。经公司 2018 年 10 月 22 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议批准，公司经营范围将"投资建设电厂、电站，电力生产，蒸气热供应"改为"高温合金及其制品的研发、制造、销售、维修及相关技术服务"。经公司 2019 年 9 月 30 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议批准，公司经营范围增加"投资医药行业"。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2005 年 11 月 30 日，本公司原第一大股东汕头市电力开发公司与万泽集团有限公司正式签署了《股权转让协议》，汕头市电力开发公司将其持有的本公司 38.35% 的国家股股份中的 29% 转让予万泽集团。截至 2021 年 12 月 31 日，万泽集团持有本公司股份 197,608,136 股，持股比例为 39.86%，为公司的控股股东。</p>

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	张晓义、康璐

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	656,255,549.80	552,561,979.41	18.77%	548,735,086.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	95,292,383.72	76,725,841.36	24.20%	70,675,636.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,484,032.82	13,105,574.38	254.69%	2,438,134.38
经营活动产生的现金流量净额（元）	136,667,738.73	142,422,522.82	-4.04%	155,333,410.42
基本每股收益（元/股）	0.1926	0.156	23.46%	0.1437
稀释每股收益（元/股）	0.1896	0.156	21.54%	0.1437
加权平均净资产收益率	9.20%	7.88%	增加 1.32 个百分点	5.93%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	2,117,454,697.21	2,125,769,141.68	-0.39%	2,062,082,761.02
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,071,171,820.88	999,767,746.84	7.14%	947,856,160.28

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标



单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	138,801,271.38	141,242,905.53	189,273,554.23	186,937,818.66
归属于上市公司股东的净利润	44,060,661.71	20,059,267.63	21,029,684.63	10,142,769.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,880,385.12	-14,611,019.24	14,216,066.86	9,998,600.08
经营活动产生的现金流量净额	46,101,428.17	-15,426,651.79	74,991,746.44	31,001,215.91

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	63,791.03		-743.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,869,143.30	28,883,214.17	15,085,070.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,044,819.79	11,004,978.08	15,235,115.30	
委托他人投资或管理资产的损益			2,442.89	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			21,354,472.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	42,696,254.44	40,266,175.23	31,922,988.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212,877.29	-1,288,661.23	1,924,755.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	661,695.13	155,458.44		
减：所得税影响额	11,488,788.50	9,637,527.77	14,342,585.24	
少数股东权益影响额（税后）	5,251,441.58	5,763,369.94	2,944,013.29	
合计	48,808,350.90	63,620,266.98	68,237,502.39	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系权益法核算的长期股权投资收益 661,695.13 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

#### （一）微生态活菌产品业务

我国微生态活菌药品行业市场参与者较少、集中度较高，目前没有明显的市场垄断者。报告期内，新冠疫情常态化，医药行业政策频出，制药产业迎来转型升级的关键转折，创新技术是产业的战略增长点。

公司下属全资子公司内蒙双奇是国内唯一专注于消化和妇科两大微生态系统的国家级高新技术企业，主要产品“金双歧”和“定君生”在细分领域内具有较高的市场知名度和市场占有率。

#### （二）高温合金业务

高温合金在材料工业中主要是为航空航天产业服务，同时也被广泛应用于核能发电、地面与船舶燃机、机车动力、石油石化等工业领域，从而大幅扩展了对高温合金的需求。目前，我国高纯净高温合金实际产能较小，尤其航空等产业用高端高温合金的有效产能还难以满足日益增长的市场需求，进口依赖严重，关键材料国产替代是大势所趋。随着我国国防军队现代化建设提速，加上民用航空、核电、燃气轮机、机车等行业需求的增长，我国的高温合金生产和消费规模将随着高温合金下游军工及民用领域的发展而提速增长。

公司是国内唯一具备从高温合金材料研发到其构件生产全流程能力的民营企业，并与国内部分科研院所和企业建立了长期稳定的合作关系，公司所生产的定向、单晶及等轴晶叶片和粉末涡轮盘等产品已先后在我国多型涡轮动力装备中获得应用。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司的主营业务为微生态活菌产品、高温合金及其制品的研发、生产及销售。

#### （一）微生态活菌产品业务

公司下属全资子公司内蒙双奇的主要产品为双歧杆菌乳杆菌三联活菌片（商品名称：“金双歧”）和阴道用乳杆菌活菌胶囊（商品名称：“定君生”），均是由人体原籍菌组成的微生态活菌药品。其中：“金双歧”是目前少有的临床和OTC双跨的微生态活菌药品之一，主要用于治疗肠道菌群失调引起的

腹泻及便秘，是用于消化、儿科、老年科等肠道疾病预防治疗用药，“定君生”则是国内唯一治疗妇科感染的阴道微生态活菌药品。

另一方面，为扩充微生态活菌产品线，公司新设万泽生物公司，打造微生态大健康产品新赛道，在报告期内与益生菌科学领域的领导者美国IFF公司达成战略合作，上市了“今日益菌”益生菌膳食补充剂系列产品，为公司打造了新的利润增长点。

## （二）高温合金业务

公司专注高温合金材料和核心部件的研发制造，致力于研发、生产具有自主知识产权和国际竞争力的精密铸造叶片、高温合金粉末盘件、高温母合金及其合金粉末等。（1）已建立超高纯度高温合金熔炼核心技术体系，主要生产镍基高温母合金；该产品主要作为母材应用于材料及其构件的生产中，如粉末冶金制粉、高温合金铸造等；（2）已建立超高纯度粉末冶金制粉核心技术体系，主要是将镍基高温母合金进行液态金属雾化，来完成高温合金粉末的制备，主要用于制造发动机的涡轮盘、压气机盘、鼓筒轴、封严盘、封严环、导风轮以及挡板等高温承力转动部件；（3）已掌握精密铸造叶片核心技术，并成功使用自主研发的镍基高温母合金试制出高品质的等轴、定向及单晶涡轮叶片，相关产品已应用于航空发动机、燃气轮机航天动力、机车动力等产业；（4）已掌握高温合金粉末涡轮盘件、篦齿盘等构件制备的核心工艺及其参数控制技术，成功研制并交付第二代高温合金粉末盘件并通过装机长试考核。

## 三、核心竞争力分析

### （一）微生态活菌药品业务

1、深耕微生态领域30年，形成扎实的技术沉淀。具有高标准生产质量体系，拥有国内先进的发酵、冻干、压片、泡罩等制药机械设备，建有国内活菌药品行业自动化程度较高、规模最大的标准化GMP厂房，建立了严苛的药品生产质量管理体系；拥有一支经验丰富的专业化微生态药品研发与生产技术工匠团队，建立了国内领先的微生态制剂菌种库，拥有先进的菌株筛选和菌种储存技术；拥有自主知识产权，承担多项国家级研发项目，获得多项科技成果及奖励。

2、拥有覆盖全国的全渠道营销体系，成熟的商业转化能力。构建了处方药、OTC药品、保健食品等大健康产品三大营销赛道；与中国医药集团、华润医药商业集团、上海医药集团、九州通医药集团和广州医药等头部商业公司深度合作；与全国3000多家等级医院、10万余家终端社会药房建立了合作；拥有一支超过千人的临床、OTC零售、执业药师、新零售终端学术推广和商务专业化队伍。

3、拥有丰富的专家资源和长期的科学循证研究。构建起了全国三级学术体系，与中华医学会、中国医师协会、中华预防医学会、中国药师协会、中国药学会等学术团体建立了合作关系，开展各种国家级、省市级和医院级的学术活动；与国内知名三甲医院专家、综合性大学和微生物研究所教授进行深度科研合作；开展了大量的循证研究，与中国人民解放军总医院、北京协和医院、四川大学华西医院、中山大学附属第一医院、复旦大学附属妇产科医院、华中科技大学同济医学院附属协和医院等众多国内知名三甲医院开展“金双歧”和“定君生”两款产品临床研究，推动微生态诊疗方案进入到行业共识和学科指南，参与由中华医学会发起的“妇产科感染性疾病规范化诊治推广项目”。

## （二）高温合金业务

公司是国内唯一具备从高温合金材料研发到其构件生产全流程能力的民营企业。公司高温合金核心团队由多位曾在航空发动机、燃气轮机产业从事材料科学与工程应用研究的高端人才组成，该是目前我国高温合金领域为数不多达到国际一流水平的航空发动机高温合金材料及其应用的研发团队，并结合了自于国内知名高校的骨干研发成员，均为高温合金相关专业的博士、硕士等。

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

公司已掌握高温母合金及其构件生产的先进技术，建立了超高纯度高温合金熔炼、涡轮叶片无余量精密铸造技术体系，所生产的定向、单晶及等轴晶叶片和粉末涡轮盘等产品，已先后在我国多型涡轮动力装备中获得应用，并具备了批量生产的工程能力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年，在新冠疫情的大流行背景下，随着全球疫苗接种速度加快以及各国陆续解除封锁措施，世界经济逐步复苏，但呈现出显著的分化和不平衡态势。中国在世界范围内率先实现复苏，经济发展和疫情防控效果保持全球领先，产业结构持续调整优化，工业发展迎来巨大增长空间。在此背景下，公司围绕年度工作目标开展各项经营任务，积极应对挑战和机遇，相关业务取得较大发展。

报告期内，内蒙双奇制定了“公司发展十四五战略规划”，明确将立足微生态，发展大健康，成为一家专注于生物医药的专业化、国际化的创新型制药企业。内蒙双奇坚持以研发创新支撑企业不断发展，持续开展了益生菌研究基础平台建设、新型微生态制剂的研制、菌粉生产工艺优化研究以及产品品

质提升研究等工作；同时，与国内微生态领域研究机构、高等院校和企业深入交流、探讨合作，积极构建微生态产业生态圈；与中国人民解放军总医院第一医学中心、四川大学华西医院、华中科技大学同济医学院附属协和医院等国内知名三甲医院开展临床多中心医学课题10余项。截至2021年12月31日，内蒙双奇已累计申请发明专利13项，已获得授权8项，拥有注册商标42件。在产能建设方面，呼和浩特生产基地菌粉产能提升改造项目按计划稳步实施，内蒙双奇旧厂房搬迁及新厂区的设计规划工作也顺利推进，同时公司还在珠海筹建生产基地，预计2024年投产，形成南北双基地格局，将进一步提升公司微生态制剂产品的产能。在2021年版国家医保目录中，取消了“金双歧”的住院报销限制，“1+N”（即国家级+各省市级）市场准入工作持续推进。报告期内，内蒙双奇积极参加全国妇产、消化、儿科、药学、药物经济学、DRG/DIP等会议50余场，开展省级学术会议120余场、自主研讨会20余场、科室会600余场，并在《中国新药》杂志专刊发表了“金双歧”、“定君生”的临床综合评价报告、稳定性试验报告，进一步扩大两个产品的知名度和影响力。在市场营销方面，内蒙双奇坚持以学术营销驱动临床终端持续增量，以“大客户+分销”模式推动OTC队伍组建、构建第二增长曲线，以独立商务队伍构建覆盖全国的商务管理体系、完善公司终端数据库，并与九州通集团签订战略合作协议，共同打造“金双歧”益生菌在第二及第三终端的黄金单品。2021年，“金双歧”连续第三次荣获国家药监局南方所米内网评选的“中国药品·品牌榜”医院终端·最信赖的微生态制剂品牌，并被评为中国药店“店员推荐率最高品牌”、《肠道产业》2020-2021“最受关注OTC药品”；内蒙双奇被评为2021年“中国医药工业最具成长力企业”，并荣获“2021年度中国非处方药自我药疗教育先进会员单位”称号。报告期内，万泽生物公司推出了“今日益菌”益生菌膳食补充剂、牙膏等益生菌大健康食品、用品，围绕“肠道健康、女性健康、口腔清洁、过敏舒缓、免疫增强、精神调节”等都市生活亚健康问题，积极拓展微生态新赛道。“今日益菌”还荣获2021年AOM亚洲户外金尚碑新国货品牌大奖，得到了相关业界的广泛认可和高度肯定。

报告期内，公司以万泽中南研究院作为高温合金的技术研发平台，持续推进高温合金产业化所必需的基础技术研发。双性能第三代粉末盘项目、两盘国产化项目、“创新链+产业链”融合专项等承接的国家、省、市级科研项目均按计划稳步推进中，并拟承接高温合金先进定向凝固技术、发动机叶片修复用合金材料研究、新一代单晶高温合金叶片研发及产业化等各级科研项目，同时与中南大学、西安交大、上海大学等高校及有关科研院所开展技术合作和项目研究，顺利入驻涡轮院科创中心、共建联合创新团队。2021年是公司高温合金叶片项目高速发展的一年，全年共立项53项，按计划节点完成49项，全年研发生产涡轮叶片并实现成品交付7474件。报告期内，通过厂房改造优化布局及工艺升级，长沙精铸中心已具备单晶/定向涡轮叶片铸件7000件/年的产能，小批量试制能力进一步提升。截至2021年12月31日，万泽中南研究院累计申请发明专利36项、实用新型专利35项、软件著作权4项，已获得授权47项，并有6

篇论文在2021年被《特种铸造及有色合金》、《Res. & Dev. in Mat. Sci.》、《稀有金属材料与工程》等专业期刊见刊或收录。

报告期内，深汕万泽精密启动扩产计划，开展了以250kg制粉炉、25kg熔炼炉为重点的配套建设，并根据新增设备计划以及叶片精铸线的建设任务，对厂房进行改造设计，同时全年共开展工艺改进22项。深汕万泽精密已形成涡轮盘小批生产能力，2022年可形成年产单晶定向叶片万片的生产能力，熔炼技术和产能均得到大幅度提升。深汕万泽精密已累计申请发明专利13项、实用新型专利8项，已获得授权7项。

2021年，燃气轮机，特别是中小型燃气轮机市场实现高速增长，而航空发动机市场也逐渐向民营企业开放，上海万泽精密铸造迎来历史性机遇，超额完成全年销售计划。报告期内，上海万泽精密铸造在研新品共计136个，完成研发转入批产27个。主要客户包括中航发商发、博马科技、中国中车、Wabtec运输、福鞍股份、上海电气、无锡透平等国内外行业知名企业。同时，上海万泽精密铸造持续加大研发投入，其承接的工业和信息化部绿色制造系统集成项目、上海市经信委重大技改项目均顺利验收通过；其参与上海电气主导的78MW燃机高温合金叶片研发及产业化也取得了较大进展。截至2021年12月31日，上海万泽累计申请发明专利24项、实用新型技术专利23项，已获得授权28项，其中发明专利10项、实用新型技术专利18项。

报告期内，公司实现营业收入65,625.55万元，较去年同期增长18.77%；归属于母公司所有者的净利润9,529.24万元，较去年同期增长24.20%；公司总资产211,745.47万元，归属于母公司所有者的净资产为107,117.18万元。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	656,255,549.80	100%	552,561,979.41	100%	18.77%
分行业					
制造业	93,619,567.72	14.27%	35,529,961.81	6.43%	163.49%
医药制造业	550,435,119.90	83.88%	516,469,436.49	93.47%	6.58%
其他业务	12,200,862.18	1.86%	562,581.11	0.10%	2,068.73%
分产品					
金属检测及加工服务	6,603,643.25	1.01%	1,608,670.75	0.29%	310.50%

高温合金材料销售	82,172,884.92	12.52%	33,921,291.06	6.14%	142.25%
金双歧	398,230,167.37	60.68%	395,256,096.98	71.53%	0.75%
定君生	150,406,820.36	22.92%	121,213,339.51	21.94%	24.08%
高温合金构件模具	4,843,039.55	0.74%			100.00%
今日益菌	1,798,132.17	0.27%			100.00%
其他业务	12,200,862.18	1.86%	562,581.11	0.10%	2,068.73%
分地区					
南方地区	469,505,544.98	71.54%	376,055,537.14	68.06%	24.85%
北方地区	169,075,658.86	25.76%	161,294,202.09	29.19%	4.82%
国外地区	17,674,345.96	2.69%	15,212,240.18	2.75%	16.19%
分销售模式					
经销	567,914,660.83	86.54%	516,469,436.49	93.47%	9.96%
直销	88,340,888.97	13.46%	36,092,542.92	6.53%	144.76%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同期增 减
分行业						
医药制造业	550,435,119.90	58,939,362.99	89.29%	6.58%	5.77%	增加 0.08 个百分点
分产品						
金双歧	398,230,167.37	44,154,984.47	88.91%	0.75%	-0.78%	增加 0.17 个百分点
定君生	150,406,820.36	13,674,645.62	90.91%	24.08%	21.85%	增加 0.17 个百分点
分地区						
南方地区	469,505,544.98	97,372,793.15	79.26%	24.85%	141.85%	减少 9.57 个百分点
北方地区	169,075,658.86	22,247,540.09	86.84%	4.82%	43.88%	减少 3.26 个百分点
分销售模式						
经销	567,914,660.83	68,945,554.83	87.86%	9.96%	23.73%	减少 1.35 个百分点
直销	88,340,888.97	66,529,955.58	24.69%	144.76%	145.50%	减少 0.23 个百分点

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医药制造业	销售量	盒	24,485,592	24,530,774	-0.18%
	生产量	盒	25,853,556	23,135,878	11.75%
	库存量	盒	3,760,684	2,392,720	57.17%
高温合金业务产品	销售量	件	195,536	88,071	122.02%



	生产量	件	200,042	95,432	109.62%
	库存量	件	9,606	5,100	88.35%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、医药制造业产品库存量增长，主要原因系原经营品种2021年生产量较2020年有增长，同时也新增加了新经营品种的生产量，从而导致2021年库存量增长；

2、高温合金业务产品销售销售量、生产量、库存量增长，主要原因系2021年度子公司上海万泽精密铸造已经进入民用叶片等的量产阶段，同时新增大额客户，因此产销量同比增长，库存增加。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	金属检测	69,228,236.34	51.10%	26,878,701.27	32.45%	157.56%
医药制造业	药品销售	58,939,362.99	43.51%	55,724,234.30	67.28%	5.77%
其他业务	其他	7,307,911.08	5.39%	220,739.54	0.27%	3,210.65%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
高温合金构件模具	高温合金构件模具	2,822,913.77	2.08%			100.00%
金属检测及加工服务	金属检测及加工服务	3,607,040.93	2.66%	761,994.99	0.92%	373.37%
高温合金材料销售	高温合金材料销售	62,798,281.64	46.35%	26,116,706.28	31.53%	140.45%
金双歧	金双歧	44,154,984.47	32.59%	44,501,953.65	53.73%	-0.78%
定君生	定君生	13,674,645.62	10.09%	11,222,280.66	13.55%	21.85%
今日益菌	今日益菌	1,109,732.90	0.82%			100.00%
其他	其他	7,307,911.08	5.39%	220,739.54	0.27%	3,210.65%

说明

不适用。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，合并范围变更主体的具体信息：

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	
深圳市万泽超合金科技有限公司	深圳市	深圳市	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	-	设立
深圳市万泽微生物研究有限公司	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100.00	-	设立
北京市万泽双奇生物科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立
深圳市超纯新材料有限公司	深圳市	深圳市	批发业	-	73.05	设立

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	122,873,636.89
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	39,568,345.89	6.03%
2	第二名	22,190,430.37	3.38%
3	第三名	21,721,089.14	3.31%
4	第四名	20,317,518.29	3.10%
5	第五名	19,076,253.20	2.91%
合计	--	122,873,636.89	18.72%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	122,662,593.29
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.05%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	51,356,344.44	11.74%
2	第二名	47,100,132.18	10.77%
3	第三名	8,621,162.54	1.97%
4	第四名	7,944,954.13	1.82%
5	第五名	7,640,000.00	1.75%
合计	--	122,662,593.29	28.05%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	260,911,774.58	248,562,429.26	4.97%	
管理费用	126,533,428.57	93,525,651.18	35.29%	主要系报告期公司实施 2020 年股权激励计划，股份支付形成的费用计入管理费用所致。
财务费用	18,611,441.44	13,298,435.62	39.95%	主要系本期利息收入较上期减少，且本期利息资本化金额减少，利息费用增加所致。
研发费用	76,715,959.30	77,792,122.49	-1.38%	

## 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
益生菌菌种库建设	获得功能益生菌菌株	长期开展	每年获得 10 株左右新菌株	开发新产品，增加销售额
保加利亚乳杆菌菌粉生产工艺优化研究	菌粉生产工艺技术优化研究并产业化应用	采取自主研究和合作研究（江南大学）的方式对工艺开展优化研究	菌粉活菌数大幅提升	技术改进，降本增效
用于治疗妇女生殖道感染多菌株	研制新益生菌产品	已确定产品菌株，开展菌粉生产工艺研究。	申报 1-2 个新药	开发新产品，增加销售额

微生态制剂的研制				
微生态制剂临床应用稳定性研究	明确产品稳定性	采取合作研究（北京医院）的方式开展	提升产品质量	产品质量提升，增加销量
78WM 等级燃气轮机透平叶片研发及产业化	聚焦 78MW 重型燃机对高温合金叶片加工国产化能力要求，率先在国内布局重型燃机高温合金叶片加工能力建设，建立重型燃气轮机透平精密铸件的毛坯供货能力，早日摆脱热端部件长期受制于人的局面。	已实现实用新型专利授权一种精密铸件的覆油装置、一种精密铸件加工用打孔处理设备等技术成果。	针对透平叶片精密铸件的产业化，上海万泽精密公司将以“高温合金的绿色、数字化制造”为产业化发展目标，以大型燃气轮机透平叶片为主要精铸产品，实现无余量精密铸件的产业化能力建设。	项目研发成功后，在实现高温合金的绿色、数字化制造产业化发展的同时，将促进单晶叶片产业化发展。
10009 项目	研制第三代粉末高温合金，解决高温合金蠕变寿命较短、损伤容限低等关键问题，实现具有自主知识产权的第三代粉末高温合金产品的配套需求。	完成母合金制备、产品挤压制坯/锻造成形，并通过项目验证考核。	形成母合金制备、产品挤压制坯锻造成形技术标准及其生产工艺，满足工程化应用需求。	开拓具有第三代粉末高温合金的研发技术，满足未来先进透平机械热端部件产品配套需求。
单晶高温合金叶片研制	聚焦先进航空发动机用高温合金及其复杂型腔单晶无余量涡轮叶片的技术研发，提升产品合格率，产品批量生产优质稳定。	项目技术指标均已满足结题要求。	实现先进航空发动机用高温合金及其复杂型腔单晶无余量涡轮叶片优质稳定的生产能力。	汇聚高端人才队伍，创新驱动，打造单晶叶片生产技术研发高地，使公司获得单晶涡轮叶片产业化发展持续稳定的配套能力。
单晶空心涡轮叶片陶芯制备技术开发	探索以氧化硅为基体、氧化铝为表面耐高温层的空心涡轮叶片定向凝固的双组分陶芯制备工艺技术，解决氧化硅基陶芯高温强度不足、易与合金液发生化学反应以及脱芯难等问题。	目前已获得工程应用验证。	开发出强度高、抗蠕变性能好、收缩率低、化学性能稳定以及易脱芯的优质单晶空心涡轮叶片生产用陶芯的制备技术。	满足复杂型腔单晶/定向涡轮叶片生产配套需求，为公司涡轮叶片产业化发展奠定基础。
粉末高温合金关键技术研发及产业化	为解决高温合金高温蠕变寿命较短、损伤容限低等关键问题，实现具有自主知识产权的第三代粉末高温合金的研发和产业化。	项目技术指标均已满足结题要求，成果指标超额完成，目前正在结题准备。	通过高通量计算，快速高效地实现具有自主知识产权的第三代粉末高温合金成分设计与优化，有效节省材料研发时间，降低了研发成本。实现超低 S 含量、低夹杂物含量母合金熔炼，达到国际先进水平。建立夹杂物检测及控制工艺规程，获得新型粉末高温合金高纯净、形貌、粒度分布满足技术条件的粉末制备工艺。	建立粉末高温合金熔炼、粉末制备及后处理生产线，实现产业化，为公司粉末产品的长远发展打下坚实的基础。
基于集成计算材料工程的双性能高温合金粉末涡轮	本项目通过集成计算材料工程，建立从材料设计、母合金熔炼、粉末制备、热等静压、梯度热处理到加	集成计算材料工程平台方面已完成数据库开发及算法优化；涡轮盘性能指标	建立从材料设计、母合金熔炼、粉末制备、热等静压、梯度热处理到加工过程的全	实现集成计算材料工程的双性能高温合金粉末涡轮盘开发及产业化，以及双

轮盘开发及产业化+双性能高温合金粉末涡轮盘集成计算材料平台研发及工程化	工过程的全设计生产平台。基于此平台开展双性能盘材料设计、母合金制备、制粉、成型工艺研发、性能优化和盘件制造。	方面，目前指标均已达到结题考核指标；成果方面，已完成软著授权 3 项，相关专利申请 8 项，目前正在准备节点 2 考核，节点 2 考核指标均已完成。	设计生产平台，达到缩短研发周期、减少材料、制造缺陷的效果。同时完成具备自主知识产权的第三代粉末高温合金研发，开展第三代双性能粉末涡轮盘制备，积累大尺寸涡轮盘挤压、锻造及双性能热处理技术。	性能高温合金粉末涡轮盘集成计算材料平台研发及工程化，打造粉末领域技术高地，并为集成计算领域和国产化软件领域做出良好的万泽示范。
-------------------------------------	--	--	---	---

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	218	183	19.13%
研发人员数量占比	21.00%	21.03%	-0.03%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	109	76	43.42%
硕士	57	55	3.64%
博士	8	7	14.29%
大专以下	44	45	-2.22%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	68	46	47.83%
30~40 岁	114	100	14.00%
40 岁以上	36	37	-2.70%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	118,576,297.89	118,677,468.79	-0.09%
研发投入占营业收入比例	18.07%	21.48%	减少 3.41 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	41,860,338.59	40,885,346.30	2.38%
资本化研发投入占研发投入的比例	35.30%	34.45%	增加 0.85 个百分点

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	791,633,174.72	701,838,612.22	12.79%
经营活动现金流出小计	654,965,435.99	559,416,089.40	17.08%
经营活动产生的现金流量净额	136,667,738.73	142,422,522.82	-4.04%
投资活动现金流入小计	318,133,453.35	382,870,229.98	-16.91%
投资活动现金流出小计	394,346,446.88	217,902,804.10	80.97%
投资活动产生的现金流量净额	-76,212,993.53	164,967,425.88	-146.20%
筹资活动现金流入小计	218,338,581.35	268,259,372.79	-18.61%
筹资活动现金流出小计	347,032,454.31	371,430,636.07	-6.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-128,693,872.96	-103,171,263.28	24.74%
现金及现金等价物净增加额	-68,734,324.44	204,218,685.42	-133.66%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、投资活动现金流出小计大幅增加系本期支付大额珠海工程项目工程款所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少主要系本期支付大额珠海工程项目工程款所致。
- 3、现金及现金等价物净增加额较上期大幅减少主要系投资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	43,357,949.57	36.32%	主要系本期处置汕头联泰 8.25% 股权	否
营业外收入	271,572.72	0.23%		否
营业外支出	58,695.43	0.05%		否
信用减值损失	23,103,003.63	19.35%	主要系本期向万泽集团收回债权转让款	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	320,699,167.97	15.15%	394,745,353.21	18.39%	减少 3.24 个百分点	
应收账款	128,991,111.94	6.09%	122,401,000.27	5.70%	增加 0.39 个百分点	
存货	102,004,036.62	4.82%	43,454,327.96	2.02%	增加 2.80 个百分点	主要系本期高温合金材料销售量增加，故增加原材料的采购及加大生产所致
投资性房地产	40,026,662.41	1.89%			增加 1.89 个百分点	主要系本期上海精密部分房产出租所致
长期股权投资	9,168,917.89	0.43%	8,507,222.76	0.40%	增加 0.03 个百分点	
固定资产	622,211,218.41	29.38%	529,762,649.86	24.68%	增加 4.70 个百分点	
在建工程	224,575,311.84	10.61%	328,248,557.23	15.29%	减少 4.68 个百分点	主要系本期上海精密部分在建工程转固所致
使用权资产	15,418,815.75	0.73%	21,804,828.40	1.02%	减少 0.29 个百分点	
短期借款	151,643,729.27	7.16%	216,369,047.20	10.08%	减少 2.92 个百分点	
合同负债	2,395,039.87	0.11%	3,592,905.40	0.17%	减少 0.06 个百分点	主要系本期合同预收款减少所致
长期借款	270,384,037.48	12.77%	305,570,242.42	14.24%	减少 1.47 个百分点	
租赁负债	8,332,673.14	0.39%	14,309,553.70	0.67%	减少 0.28 个百分点	主要系本期执行新租赁准则所致

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他非流动金融资产	152,870,744.03	69,767.44	0.00	0.00	1,100,000.00	52,536,046.51	0.00	101,504,464.96
上述合计	152,870,744.03	69,767.44	0.00	0.00	1,100,000.00	52,536,046.51	0.00	101,504,464.96
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	受限原因
货币资金	173,410.51	交易共管户资金
货币资金	3,826,592.27	使用有限制的政府补助款项
固定资产	229,521,948.23	抵押担保
无形资产	61,189,052.60	抵押担保
在建工程	134,123,358.90	抵押担保
投资性房地产	40,026,662.41	抵押担保
合计	468,861,024.92	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用



### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
汕头市联泰投资有限公司	汕头联泰8.25%股权	2021年03月26日	8,865	0	本次公司全资子公司万泽热电公司向联泰投资转让参股公司部分股权，系进一步落实本公司、万泽热电公司与广东联泰于2017年2月20日签订的《合作经营框架协议》。本次股权转让后，万泽热电公司不再持有汕头联泰的股权。本次交易将对公司财务状况和经营成果产生积极影响。	35.97%	评估及协议定价	否	无	是	是	2021年03月11日	公告编号：2021-014；刊登公告的网站：巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
汕头市万泽精密铸造科技有限公司	子公司	电力、蒸汽	72,000,000.00	219,644,817.21	203,492,053.91	0.00	36,651,380.18	24,529,433.73
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	子公司	高科技产品、新材料	100,000,000.00	801,840,895.29	126,738,433.63	0.00	-1,763,252.41	-1,763,252.41
上海万泽精密铸造有限公司	子公司	高科技产品、新材料	100,000,000.00	779,026,839.49	111,873,291.02	84,157,185.89	-10,837,601.83	-5,246,937.45
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	子公司	高科技产品、新材料	60,000,000.00	457,021,555.03	-38,363,017.37	5,158,649.18	-40,567,538.73	-40,544,380.02
深圳市万泽航空材料研究有限公司	子公司	高科技产品、新材料	100,000,000.00	153,942,838.83	98,841,338.83	0.00	2.35	2.35
深圳市万泽中南研究院有限公司	子公司	高科技产品、新材料	109,978,900.00	319,175,918.30	-27,775,878.95	23,800,738.75	-17,526,997.03	-17,319,196.90
内蒙古双奇药业股份有限公司	子公司	医药制造	68,923,400.00	856,247,645.83	628,816,993.01	548,646,421.69	165,142,982.50	140,703,706.92
珠海市万泽生物医药有限公司	子公司	医药制造	361,000,000.00	547,670,250.14	354,811,500.89	0.00	-3,906,703.14	-3,906,029.86
深圳市万泽生物科技有限公司	子公司	医药制造	10,000,000.00	32,098,656.02	-1,419,749.99	1,860,097.81	-1,382,879.01	-901,700.11

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市万泽超合金科技有限公司	设立或投资	无
深圳市万泽微生物研究有限公司	设立或投资	无
北京市万泽双奇生物科技有限公司	设立或投资	无
深圳市超纯新材料有限公司	设立或投资	无

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司相关业务关联行业的未来发展趋势

#### 1、医药行业和微生态活菌产品行业

展望2022年，高质量发展将是医药行业的主旋律，医疗、医药和医保的结构性调整将持续深入，淘汰落后产能、落后技术，调整用药结构、调整支付方式，鼓励创新、绿色环保以促进高质量发展是时代的发展趋势。在微生态活菌产品方面，随着科学研究的逐步深入，大众对益生菌的需求进一步放大，越来越多药品、食品企业对研发益生菌产品持积极态度，在普通食品、保健食品、新药研发等领域深度布局，市场竞争不断加剧。

#### 2、高温合金行业

高温合金材料由于其良好的耐高温、耐腐蚀等特性，广泛应用于航空航天、船舶、电力、冶金、汽车、核工业等领域。我国高温合金市场空间正处于快速扩张阶段，在今后的一段时期，中国的高温合金产业将迎来快速发展期。随着国产航空发动机研发和制造取得进展及大飞机国产化率的不断提升，高温合金材料的需求将在未来强劲增长；加之军民融合产业创新的政策已成为趋势，将给国内民营企业参与高温合金行业提供更大的机遇。

### （二）2022年的主要经营思路

2022年，由于新冠肺炎疫情持续、劳动力市场问题、持续的供应链挑战和通胀不断增加的压力，全球经济面临着较大压力，国际经济形势更趋复杂。预计2022年将成为我国发力打造以国内循环为主体、国际国内双循环的元年，在这一过程中，将对国内企业、特别是制造业带来更多的挑战和机遇。

在微生态活菌产品业务方面，内蒙双奇将紧紧围绕“公司发展十四五战略规划”的目标，推动战略落地。在大湾区筹建微生物研究院，通过整合粤港澳大湾区以及全国微生态领域的顶尖的科研、临床、药学等优势资源，形成核心的研究和孵化能力，打造一个国际领先水平的微生态技术中心、转化中心及产业化基地。继续推动现有菌株的基础研究和功能开发应用，并开展新菌株的前期研究工作。持续推进市场准入工作，对两级准入工作进行明确和细化，推动“金双歧”、“定君生”进入国家基药目录。开展“金双歧”、“定君生”全国巡讲项目，积极参与各类行业会议，策划组织临床端、OTC端大型品牌活

动，加强与国内外行业协会、研究机构等的合作，进一步扩大品牌影响力。优化调整生产质量中心、营销中心组织架构，促进人才队伍建设及组织能力提升，不断提高管理效率。坚持“循证医学+菌株品牌+专业营销”三者协同发展，坚持以学术引领的OTC营销模式，并加快构建线上业务队伍，探索私域流量打造新模式。万泽生物公司作为打造益生菌产品新赛道的重要平台，将围绕“过敏舒缓、免疫增强、精神调节”等都市生活亚健康问题，在已有产品的基础上，探索益生菌产品多元化布局，计划在年内推出益生菌保健品，并与内蒙双奇协同发展，逐渐形成“预防-治疗-康复”全周期业务管线。

在高温合金业务方面，公司将继续在产品开发、市场拓展、产能提升等方面发力，重点提高产品力、市场力、运营力、人才力。一是继续加大研发投入，按照国家“十四五”规划的指导，搞好产业基础工程提升、高温合金构件制造、基础工艺和关键基础材料研究，重点开发航空/航天、舰船动力用粉末涡轮盘件、精密铸造涡轮叶片和结构件、高温合金材料制备的科研与生产；二是关注地面燃机、车辆运输等民用国内外市场龙头企业，并积极拓展石化、电力、核电、高铁以及医疗器械等其他国内外市场；三是紧跟国内航空动力型号配套需求、扩大粉末盘件及涡轮叶片等产品在维修备件市场的份额。四是按计划推进2021-2022年扩产需求计划和行动方案，重点抓好设施扩建完善、设备采购配套、人员引进补充，落实上海万泽精密铸造以涡轮叶片、涡轮构件为主体的高温合金铸件生产能力以及不锈钢构件、钛合金构件精密铸造的批量扩产能力，落实万泽深汕精密以涡轮盘为主体的高温合金粉末构件生产能力以及单晶/定向叶片精密铸造的量产能力。

### （三）公司面临的风险和应对措施

#### 1、盈利水平的风险与应对措施

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

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

#### 2、药品售价下降的风险与应对措施

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

应对措施：“金双歧”、“定君生”属于独家新药，目前不受带量集中采购的影响。内蒙双奇也将通过提升生产能力和销售能力、优化生产工艺等手段，在保持产品质量前提下降本、促效、增加销售数量等措施应对未来可能的降价风险。同时，公司将加大微生态活菌产品的研发投资，以珠海微生物研究院为研发平台，积极引进国内外微生态研究人才，打造微生态活菌产品的自主研发能力；以万泽生物公司为益生菌产品的孵化平台，适时扩充新产品线，开发微生态活菌产品业务新的盈利点。

### 3、高温合金业务的市场风险与应对措施

对提供给客户的高温合金及其粉末冶金构件、涡轮叶片等构件的实现过程，通过客户对配套供应商资质准入是实现产品销售的基本条件，若不能及时通过相关认证审核，则可能存在产品销售的风险。

应对措施：公司已具备较为完整的技术质量体系保证能力，相关产品已通过国内外客户认证，并取得较好声誉，因此可较好抵御相关市场风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》及其他法律法规的相关规定，不断完善治理结构，坚持规范运作，公司法人治理的实际状况符合相关规范性文件的要求，形成了公司董事会决策、经营班子执行、监事会监督的运作机制。

（一）公司股东大会的筹备、召开及会议决议的披露均按《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定进行，所有股东均处于平等地位，可充分行使合法权利。

（二）董事与董事会：公司董事会决策权力正常行使，董事会会议的筹备、召开及会议决议的披露均按《公司章程》和《董事会议事规则》的规定进行；董事会所属战略、审计、薪酬与考核等专门委员会能有效地开展工作；董事诚信忠诚、勤勉尽责。

（三）监事和监事会：公司监事会严格按照《监事会议事规则》规定，对公司重要事项进行监督检查，有效行使了监督权，充分发挥了监督职能。

（四）经理层：公司经理层全面负责公司的生产经营管理工作，其他高管人员均能勤勉尽责履行职务。经理层能够有效执行董事会的决策，并得到有效的监督和制约。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、业务竞争方面：公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。

3、资产方面：公司业务和生产经营必需的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利、专有技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构设置方面：公司设置了健全的组织机构体系，董事会、监事会、经理层、技术、生产等各部门独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行帐户、纳税、作出财务决策。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.22%	2021 年 01 月 11 日	2021 年 01 月 12 日	1、审议通过《<公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》； 2、审议通过《公司 2020 年股权激励计划实施考核管理办法的议案》； 3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.68%	2021 年 03 月 26 日	2021 年 03 月 27 日	审议通过《关于全资子公司转让参股公司股权的议案》。
2020 年度股东大会	年度股东大会	52.94%	2021 年 06 月 30 日	2021 年 07 月 01 日	1、审议通过《2020 年度董事会工作报告》； 2、审议通过《2020 年度监事会工作报告》； 3、审议通过《2020 年度财务决算报告》； 4、审议通过《2020 年度利润分配方案》； 5、审议通过《2020 年年度报告》及报告摘要； 6、审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》； 7、审议通过《关于拟向相关金融机构申请综合授信额度的议案》； 8、审议通过《关于确定担保额度的议案》； 9、审议通过《公司未来三年（2021-2023 年）分红回报规划》。
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	49.16%	2021 年 11 月 01 日	2021 年 11 月 02 日	审议通过《关于下属子公司为公司提供担保的议案》。



2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	46.42%	2021 年 12 月 09 日	2021 年 12 月 10 日	1、审议通过《<公司 2021 年股权激励计划（草案）（修订稿）>及其摘要的议案》； 2、审议通过《公司 2021 年股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》； 3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。
2021 年第五次临时股东大会	临时股东大会	47.11%	2021 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 28 日	审议通过《关于为下属子公司提供反担保的议案》。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
黄振光	董事长	现任	男	55	2016 年 09 月 19 日	2022 年 03 月 18 日	175,000	0	0	0	175,000	
毕天晓	董事、总经理	现任	男	57	2012 年 08 月 10 日	2022 年 03 月 18 日	195,000	0	0	0	275,000	股权激励
陈岚	董事、副总经理	现任	女	53	2016 年 10 月 10 日	2022 年 03 月 18 日	0	0	0	0	300,000	股权激励
熊爱华	董事	现任	男	48	2019 年 09 月 30 日	2022 年 03 月 18 日	0	0	0	0	0	
刘宝滨	董事	现任	男	56	2018 年 12 月 17 日	2022 年 03 月 18 日	0	0	0	0	0	
王苏生	独立董事	现任	男	52	2016 年 01 月 19 日	2022 年 03 月 18 日	0	0	0	0	0	
虞熙春	独立董事	现任	男	59	2019 年 03 月 18 日	2022 年 03 月 18 日	0	0	0	0	0	
李丘林	独立董事	现任	男	47	2019 年 03 月 18 日	2022 年 03 月 18 日	0	0	0	0	0	
王国英	监事会主席	现任	男	45	2016 年 01 月 18 日	2022 年 03 月 18 日	0	0	0	0	0	
许小将	监事	现任	男	52	2000 年 06 月 15 日	2022 年 03 月 18 日	0	0	0	0	0	
易云	职工监事	现任	男	38	2020 年 12 月 28 日	2022 年 03 月 18 日	0	0	0	0	0	

蔡勇峰	副总经理、董 事会秘书	现任	男	44	2016年01月 18日	2022年03月 18日	0	0	0	0	110,000	股权激励
林丽云	财务总监	现任	女	55	2019年03月 18日	2022年03月 18日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	370,000	0	0	0	860,000	--

注：公司 2022 年 3 月 2 日召开的 2022 年第二次临时股东大会选举了新一届董事会董事、监事会监事，另经公司职工代表民主投票，选举了新一届监事会职工代表监事。根据选举结果，公司第十一届董事会由黄振光、毕天晓、陈岚、肖磊、虞熙春、李丘林、任光明七名董事组成，其中虞熙春、李丘林、任光明为独立董事；公司第十一届监事会由王国英、许小将、易云三名监事组成，其中王国英、易云为职工代表推选的监事。经公司第十一届董事会第一次会议审议，选举黄振光先生为公司第十一届董事会董事长，聘任毕天晓先生为公司总经理、聘任陈岚女士和蔡勇峰先生为公司副总经理、聘任林丽云女士为公司财务总监、聘任蔡勇峰先生为公司董事会秘书。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 董事：

1、黄振光，男，1966年10月出生，硕士研究生，高级工程师；最近五年均在公司就职，2016年9月至2017年12月任公司董事长兼总经理，2018年1月起任公司董事长。

2、毕天晓，男，1964年12月生，本科学历；最近五年均在公司就职，2010年11月至2017年12月任公司常务副总，2012年8月起任公司董事，2018年1月起任公司总经理。

3、陈岚，女，1968年2月出生，英国威尔士大学 / 中国人民大学MBA，工商管理硕士。曾任万泽集团有限公司常务副总经理，2010年8月至2016年1月任公司监事会主席。现任公司董事、副总经理，兼任万泽集团有限公司董事、党委书记，内蒙古双奇药业股份有限公司总经理。

4、熊爱华，男，1973年8月出生，中国共产党党员，本科学历。现任赣江集团有限公司党委委员、副总经理；兼任江西赣江融创投资有限公司董事长、总经理，江西中赣置业有限公司执行董事、总经理，江西赣江商旅发展有限公司执行董事、总经理，江西赣江工业地产有限公司执行董事、总经理，江西赣江创亿投资有限公司执行董事、总经理，江西赣江土地开发有限公司执行董事、总经理，江西赣江智慧信息有限公司执行董事、总经理，江西水岸漫青酒店管理有限公司执行

董事、总经理，江西儒乐富酒店管理有限公司执行董事、总经理，赣江新区万益金赣实业有限公司董事。历任蛟桥镇政府党委委员，白水湖工业园管委会副主任，白水湖管理处副书记，冠山管理处副书记、处长，金开集团副书记、副总经理，昌北开发建设总公司总经理。

5、刘宝滨，男，1963年9月出生，航空机械学士，高级工程师。2004年12月至2017年8月任职于天利航空科技深圳有限公司；报告期内任公司董事。

6、王苏生，男，1969年3月出生，法学博士、管理学博士后、MBA，中国注册会计师、律师、美国注册金融分析师（CFA）、教授、博士生导师。曾任深圳经济特区证券公司罗湖营业部总经理，英大证券有限责任公司武汉营业部总经理、董事会秘书处副主任，中瑞创业投资基金管理有限公司（筹）负责人。报告期内任公司独立董事，现任南方科技大学教授，兼任沙河实业股份有限公司（000014）独立董事、天马微电子股份有限公司（000050）独立董事、深圳市普路通供应链管理股份有限公司（002769）独立董事、广州汽车集团股份有限公司（601238）独立董事。

7、虞熙春，男，1962年7月出生，大专学历，中国注册会计师、中国注册税务师。曾就职于深圳大华会计师事务所、深圳市永明会计师事务所、深圳友信会计师事务所、深圳正大华明会计师事务所；2011年12月至今任深圳市义达会计师事务所有限责任公司合伙人、董事，现兼任深圳市科信委国家级高新技术企业考评专家、深圳市注册税务师协会理事、深圳市注册会计师协会监督委员会委员、尚荣医疗股份有限公司（002551）董事及深圳市得润电子股份有限公司（002055）独立董事。

8、李丘林，男，1974年7月出生，博士研究生学历。曾任清华大学深圳研究生院讲师、副教授、博导，现任清华大学深圳国际研究生院教授、博导。

#### **监事：**

1、王国英，男，1976年10月生，本科学历；现为公司监事会主席。曾任万泽集团有限公司总经办经理等职务，现任内蒙古双奇药业股份有限公司总经理助理。

2、许小将，男，1969年4月出生，大专学历；现为公司监事。最近五年均在汕头市城市建设开发总公司任职，现任副总经理兼财务总监。

3、易云，男，1983年12月出生，民商法学硕士。曾任深圳市壘岗中亚电子城集团股份有限公司法务部主管、经理，河南圆方商贸城开发有限公司法务部经理，万泽集团有限公司法务部经理；现任万泽股份法务部经理。

#### **高级管理人员：**

1、毕天晓，简历详见董事成员介绍。

2、陈岚，简历详见董事成员介绍。

3、蔡勇峰，男，1977年12月出生，中国致公党党员，本科学历；最近五年均在公司就职，现任公司副总经理、董事会秘书。

4、林丽云，女，1966年5月出生，工商管理MBA，中级经济师。历任深圳市新万泽医药有限公司财务主管、财务经理、财务总监等职务，现任公司财务总监、内蒙古双奇药业股份有限公司内控总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈岚	万泽集团有限公司	董事、党委书记			否
熊爱华	江西赣江融创投资有限公司	董事长、总经理			是
许小将	汕头市城市建设开发总公司	副总经理兼财务总监			是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王苏生	南方科技大学	教授			是
王苏生	天马微电子股份有限公司	独立董事			是
王苏生	沙河实业股份有限公司	独立董事			是
王苏生	深圳市星投投资管理有限公司	董事			是
虞熙春	深圳市义达会计师事务所有限责任公司	董事、合伙人			否
虞熙春	深圳市科信委	国家级高新技术企业考评专家			否
虞熙春	深圳市注册税务师协会	理事			
虞熙春	深圳市注册会计师协会监督委员会	委员			
虞熙春	深圳市得润电子股份有限公司	独立董事			是
虞熙春	尚荣医疗股份有限公司	董事			是
虞熙春	深圳市义达山河税务师事务所	董事长			是
李丘林	清华大学深圳国际研究生院	教授、博导			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员 报酬的决策程序	由董事会下设的薪酬委员会提出方案，报董事会或股东大会审核批准。
董事、监事、高级管理人员 报酬确定依据	在本公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的报酬，依据公司制定的《公司章程》、《公司员工薪酬制度》等有关规定，按一定标准或工资标准发放，高级管理人员的奖金根据其工作业绩、职责、能力及公司的经营业绩确定。
董事、监事和高级管理人员 报酬的实际支付情况	报告期内现任董事、监事和高级管理人员共13人，实际在公司领取报酬有11人，其中包括3名独立董事。报告期内独立董事领取报酬30万元，其他董事、监事、高级管理人员在公司领取的年度报酬的总额为318.52万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄振光	董事长	男	55	现任	50	否
毕天晓	董事、总经理	男	57	现任	57.65	否
陈岚	董事、副总经理	女	53	现任	48.25	否
熊爱华	董事	男	48	现任	0	是
刘宝滨	董事	男	56	现任	28.66	否
王苏生	独立董事	男	52	现任	10	否
虞熙春	独立董事	男	59	现任	10	否
李丘林	独立董事	男	47	现任	10	否
王国英	监事会主席	男	45	现任	30.51	否
许小将	监事	男	52	现任	0	是
易云	监事	男	38	现任	25.55	否
蔡勇峰	副总经理、董事会秘书	男	44	现任	45.89	否
林丽云	财务总监	女	55	现任	32.01	否
合计	--	--	--	--	348.52	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第二十八次会议	2021年02月08日	2021年02月10日	1、审议通过《关于调整公司2020年股权激励计划首次授予激励对象名单及首次授予权益数量的议案》； 2、审议通过《关于向公司2020年股权激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。
第十届董事会第二十九次会议	2021年03月09日	2022年03月11日	1、审议通过《关于受让下属子公司部分股权暨关联交易事项的议案》； 2、审议通过《关于全资子公司转让参股公司股权的议案》；

			3、审议通过《关于召开2021年第二次临时股东大会的议案》。
第十届董事会第三十次会议	2021年04月27日	2021年04月29日	1、审议通过《2020年度总经理工作报告》； 2、审议通过《2020年度董事会工作报告》； 3、审议通过《2020年度独立董事述职报告》； 4、审议通过《2020年度财务决算报告》； 5、审议通过《2020年度利润分配预案》； 6、审议通过《关于2020年内部控制自我评价报告的议案》； 7、审议通过《关于计提2020年度资产减值准备的议案》； 8、审议通过《公司2020年年度报告》及报告摘要； 9、审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》； 10、审议通过《2020年度董事会秘书履职报告》； 11、审议通过《关于拟向相关金融机构申请综合授信额度的议案》； 12、审议通过《关于确定担保额度的议案》； 13、审议通过《关于预计2021年度日常关联交易事项的议案》； 14、审议通过《公司未来三年（2021-2023年）分红回报规划》； 15、审议通过《关于会计政策变更的议案》； 16、审议通过《公司2021年第一季度报告》。
第十届董事会第三十一次会议	2021年06月09日	2021年06月10日	1、审议通过《关于增加注册资本暨修订<公司章程>的议案》； 2、审议通过《关于召开2020年度股东大会的议案》。
第十届董事会第三十二次会议	2021年06月18日	2021年06月19日	审议通过《关于公司2020年股权激励计划预留授予相关事项的议案》。
第十届董事会第三十三次会议	2021年08月12日		审议通过《2021年半年度报告》及报告摘要。
第十届董事会第三十四次会议	2021年09月29日	2021年09月30日	审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》。
第十届董事会第三十五次会议	2021年10月15日	2021年10月16日	1、审议通过《关于下属子公司为公司提供担保的议案》； 2、审议通过《关于召开2021年第三次临时股东大会的议案》。
第十届董事会第三十六次会议	2021年10月20日		审议通过《2021年第三季度报告》。
第十届董事会第三十七次会议	2021年10月29日	2021年10月30日	1、审议通过《关于调整公司2020年股权激励计划预留授予股票期权之行权价格及限制性股票之授予价格的议案》； 2、审议通过《关于调整公司2020年股权激励计划预留授予激励对象名单的议案》。
第十届董事会第三十八次会议	2021年11月22日	2021年11月22日	1、审议通过《<公司2021年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》；

			<p>2、审议通过《公司 2021 年股权激励计划实施考核管理办法的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于增加注册资本暨修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
第十届董事会第三十九次会议	2021 年 11 月 29 日	2021 年 11 月 30 日	<p>1、审议通过《关于取消 2021 年第四次临时股东大会部分议案的议案》；</p> <p>2、审议通过《&lt;公司 2021 年股权激励计划（草案）（修订稿）&gt;及其摘要的议案》；</p> <p>3、审议通过《公司 2021 年股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》。</p>
第十届董事会第四十次会议	2021 年 12 月 09 日	2021 年 12 月 10 日	<p>1、审议通过《关于对全资子公司进行增资的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于为下属子公司提供反担保的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于召开 2021 年第五次临时股东大会的议案》。</p>

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄振光	13	2	11	0	0	否	6
毕天晓	13	2	11	0	0	否	6
陈岚	13	2	11	0	0	否	6
熊爱华	13	0	13	0	0	否	0
刘宝滨	13	2	11	0	0	否	1
王苏生	13	2	11	0	0	否	6
虞熙春	13	2	11	0	0	否	6
李丘林	13	2	11	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
熊爱华	《关于调整公司 2020 年股权激励计划首次授予激励对象名单及首次授予权益数量的议案》	鉴于十届二十七次董事会反对《<公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，故本议案也投反对票。
熊爱华	《关于向公司 2020 年股权激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》	鉴于十届二十七次董事会反对《<公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，故本议案也投反对票。
熊爱华	《关于受让下属子公司部分股权暨关联交易事项的议案》	本人认真审阅本议案，万泽航空材料持有上海万泽精密铸造有限公司 30% 股权、深圳市万泽中南研究院有限公司 77% 股权，2019 年年报显示两家公司分别亏损 766 万与 4770 万，本人无法判断：1 元价格受让胡帆持有万泽航空材料 10% 股权（尚未实缴）并完成出资，是否影响上市公司净利润，故对本议案投反对票。
熊爱华	《关于全资子公司转让参股公司股权的议案》	本人认真审阅本次议案资料及附件审计报告、评估报告，并查询了 2017 年九届二十一次董事会公告，原合作框架协议确定：对价为 3.94 亿元（含员工安置费用）；目前累计转让对价为 3.44 亿元，本议案资料没有员工安置费的相关确认资料，故对本议案提反对意



		见。对评估报告采用基础法评估表示不认同，应使用市场或收益法，本人认为更符合实际情况。
熊爱华	《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》	鉴于《关于全资子公司转让参股公司股权的议案》投了反对票，故本议案也投反对票。
熊爱华	《公司未来三年（2021-2023 年）分红回报规划》	2018 年-2020 年现金分红比例均已达到当年实现的可分配利润的百分之三十以上，建议“公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十”提高至“不少于当年实现的可分配利润的百分之三十”，更有利于保护中小投资者利益。
熊爱华	《关于增加注册资本暨修订<公司章程>的议案》	鉴于前期本人对公司《2020 年股权激励计划》投了反对票，故对本议案投反对票。
熊爱华	《关于公司 2020 年股权激励计划预留授予相关事项的议案》	十届二十七次董事会审议《<公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》时，本人投了反对票，故对本议案投反对票。
熊爱华	《关于投资设立全资子公司的议案》	公司已在深圳设立了多家子公司从事高温合金业务，且目前均未盈利，本次设立的必要性不充分；根据原来与赣江新区经开组团管委会签订相关协议，该子公司应设立在江西赣江新区。
熊爱华	《关于下属子公司为公司提供担保的议案》	鉴于第十届第三十次董事会、2020 年年度股东大会审议通过了《关于拟向相关金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于确定担保额度的议案》，本次审议内容已包括在上述议案中，无需再次提交董事会、股东会审议，故投反对票。
熊爱华	《关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》	鉴于《关于下属子公司为公司提供担保的议案》投反对票，故本议案也投反对票。
熊爱华	《关于调整公司 2020 年股权激励计划预留授予股票期权之行权价格及限制性股票之授予价格的议案》	鉴于十届二十七次董事会反对《<公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，故本议案也投反对票。
熊爱华	《关于调整公司 2020 年股权激励计划预留授予激励对象名单的议案》	鉴于十届二十七次董事会反对《<公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，故本议案也投反对票。
熊爱华	《<公司 2021 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》	本人一直赞成上市公司实施股权激励计划，但作为公司董事，从勤勉尽责、中小股东利益考虑，认为：本次激励计划全部为限制

		性股票激励，且直接取了 50%的下限，价格过低，有损广大中小股东利益。
熊爱华	《公司 2021 年股权激励计划实施考核管理办法的议案》	鉴于《<公司 2021 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》投反对票，故本议案也投反对票。
熊爱华	《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》	鉴于《<公司 2021 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》投反对票，故本议案也投反对票。
熊爱华	《关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》	鉴于《<公司 2021 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》投反对票，故本议案也投反对票。
熊爱华	《关于取消 2021 年第四次临时股东大会部分议案的议案》	鉴于第十届三十八次董事会对相关议案投了反对票，故本议案也投反对票。
熊爱华	《<公司 2021 年股权激励计划（草案）（修订稿）>及其摘要的议案》	鉴于第十届三十八次董事会对《<公司 2021 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》投了反对票，故本议案也投反对票。
熊爱华	《公司 2021 年股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》	鉴于第十届三十八次董事会对《<公司 2021 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》投了反对票，故本议案也投反对票。
熊爱华	《关于对全资子公司进行增资的议案》	珠海生物自 2020 年 2 月设立以来，一直无收入且连续亏损，本次增资金额巨大，增资必要性不充分。
熊爱华	《关于为下属子公司提供反担保的议案》	应按股权比例对深圳市万泽中南研究院有限公司提供反担保。
熊爱华	《关于召开 2021 年第五次临时股东大会的议案》	鉴于对《关于为下属子公司提供反担保的议案》投了反对票，故此议案投反对票。
董事对公司有关事项提出异议的说明	详见异议内容。	

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成基本一致的意见，并坚决推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

报告期内公司独立董事都能够认真行使职权，利用充足的时间及精力保证有效地履行独立董事的职责，都能坚持亲自参加董事会会议，对会议的各项议题进行了认真审议，并积极发表意见和看法，为董事会的规范运作和科学决策起到促进作用。公司独立董事还以其丰富的专业经验，对公司的发展战略及规范运作等方面提出了许多指导性意见与合理化建议。报告期内，公司独立董事对董事会审议的重大事项均发表了谨慎、客观的独立意见。内容详见与本报告同日刊登于巨潮资讯网的《2021年度独立董事述职报告》。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	黄振光、陈岚、王苏生、虞熙春、李丘林	2	2021年04月16日	1、总结公司2020年度经营情况； 2、讨论公司2021年度经营计划；	相关审议事项均获全票赞成通过		
			2021年08月02日	总结2021年上半年经营情况	相关审议事项均获全票赞成通过		
薪酬与考核委员会	王苏生、虞熙春、李丘林、黄振光、陈岚	4	2021年04月27日	审议公司2020年年度报告的相关内容，以及高管人员年度履行职责情况、业绩效考核情况和薪酬情况等。	相关审议事项均获全票赞成通过		
			2021年08月02日	审议公司2021年上半年董事、监事、高级管理人员的履行职责情况。	相关审议事项均获全票赞成通过		
			2021年11月19日	1、审议《<公司2021年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》； 2、审议《公司2021年股权激励计划实施考核管理办法的议案》。	相关审议事项均获全票赞成通过		
			2021年11月26日	1、审议《<公司2021年股权激励计划（草案）（修订稿）>及其摘要的议案》； 2、审议《公司2021年股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》。	相关审议事项均获全票赞成通过		
审计委员会	虞熙春、王苏生、李丘	2	2021年04月12日	讨论公司2020年度审计报告初稿及相关事项。	相关审议事项均获全票赞成通过		

	林、黄振光、毕天晓		2021 年 04 月 27 日	1、审议《2020 年度财务决算报告》； 2、审议《关于 2020 年内部控制自我评价报告的议案》； 3、审议《关于计提 2020 年度资产减值准备的议案》； 4、审议《2020 年年度报告》及报告摘要； 5、审议《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》	相关审议事项均获全票赞成通过		
--	-----------	--	---------------------	---	----------------	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	27
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,011
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,038
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,038
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	197
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	444
销售人员	228
技术人员	218
财务人员	32
行政人员	116
合计	1,038
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	86
大学本科学历	340
大学专科学历	316

中专及以下学历	296
合计	1,038

## 2、薪酬政策

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	1038
当期总体薪酬发生额（万元）	15,831.35
总体薪酬占当期营业收入比例	24.12%
高管人均薪酬金额（万元/人）	31.68
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	15.25

## 3、培训计划

无。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

为进一步完善和健全科学、持续的公司分红机制，切实保护中小投资者的合法权益。根据《公司法》、中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等法律、法规和规范性文件的规定，公司制订了未来三年（2021-2023年）分红规划，同时对公司章程中的现金分红相关政策进行了修订，明确规定了利润分配形式、现金分红的具体条件和比例、未分配利润的使用原则等具体政策。本报告期，公司董事会结合公司实际情况，制订利润分配预案：以公司权益分派实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税）。

利润分配方案符合中国证监会及《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，严格遵循了《公司章程》规定的相关决策程序和机制，独立董事对利润分配方案的制定和执行尽职履责。中小股东对利润分配方案可采取多种途径表达意见和诉求，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
分配预案的股本基数（股）	500,708,096
现金分红金额（元）（含税）	25,035,404.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	25,035,404.80
可分配利润（元）	198,890,903.11
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司拟以权益分派实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每10股分派现金红利0.50元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本；如在本次利润分配预案披露之日至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，并相应调整分配总额。公司目前最新股本为500,708,096股，以此测算合计拟派发现金红利人民币25,035,404.80元（含税）。</p>	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、股权激励

#### (1) 2020年股权激励计划

2020年12月21日、2021年1月11日，公司召开了第十届董事会第二十七次会议及第十届监事会第十八次会议、2021年第一次临时股东大会，审议通过《〈公司2020年股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《公司2020年股权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本次股权激励计划向激励对象授出股票期权和限制性股票，其中共授予800.00万份股票期权，首次授予720.00万份股票期权，行权价格为13.70元/份，预留80.00万份股票期权；共授予400.00万股公司限制性股票，首次授予325.00万股，授予价格6.85元/股，预留75.00万股。首次授予的激励对象总人数为229人，包括在公司（含合并报表子公司，下同）任职的公司董事、高级管理人员、核心技术（业务）骨干员工。（公告编号：2020-071、072、2021-003）

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

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

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

2021年6月18日，公司召开了第十届董事会第三十二次会议及第十届监事会第二十一次会议，审议通过《关于公司2020年股权激励计划预留授予相关事项的议案》。公司确定2020年股权激励计划的股票期权与限制性股票的预留授予日为2021年6月18日，本次激励计划向激励对象预留授予权益155.00万份，占目前公司股本总额49,496.31万股的0.31%。其中预留授予股票期权80.00万份，行权价格为14.09元/份，预留授予限制性股票75.00万股，授予价格7.05元/股。预留授予的激励对象总人数为6人，包括在公

司（含合并报表子公司，下同）任职的公司高级管理人员、核心技术（业务）骨干员工。（公告编号：2021-033、034、035）

2021年10月29日，公司第十届董事会第三十七次会议和第十届监事会第二十四次会议审议通过了《关于调整公司2020年股权激励计划预留授予股票期权之行权价格及限制性股票之授予价格的议案》、《关于调整公司2020年股权激励计划预留授予激励对象名单的议案》，为进一步提高骨干员工积极性、适当扩大股权激励对象范围以提升股权激励计划整体激励效果，根据公司2021年第一次临时股东大会的授权，公司董事会对本次激励计划预留授予的激励对象名单进行了调整；同时鉴于公司2020年年度权益分派方案已于2021年8月27日实施完毕，根据《公司2020年股权激励计划（草案）》和《上市公司股权激励管理办法》的相关规定，公司董事会对本次股权激励计划预留授予股票期权之行权价格及限制性股票之授予价格进行了调整，预留授予股票期权之行权价格调整为14.03元/股，预留授予限制性股票之授予价格调整为6.99元/股。（公告编号：2021-051、052、053、054）

2021年11月16日，公司披露《关于公司2020年股权激励计划预留部分股票期权与限制性股票授予登记完成的公告》，本次实际授予激励对象共34人，实际授予的股票期权数量共计80万份，行权价格为14.03元/份，实际授予的限制性股票数量共计75万股，授予价格6.99元/股。公司本次股权激励计划预留部分授予股票期权与限制性股票已登记完成。（公告编号：2021-057）

## （2）2021年股权激励计划

2021年11月29日、2021年12月9日，公司召开了第十届董事会第三十九次会议及第十届监事会第二十六次会议、2021年第四次临时股东大会，审议通过《〈公司2021年股权激励计划（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》、《公司2021年股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本次股权激励计划向激励对象授出500万股限制性股票，授予价格7.7元/股。本次授予的激励对象总人数为155人，包括在公司（含合并报表子公司，下同）任职的公司董事、高级管理人员、核心技术（业务）骨干员工。（公告编号：2021-064、065、072）

2021年12月10日，公司披露《关于公司2021年股权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》，经核查，在本次股权激励计划披露前六个月内，未发现激励计划内幕信息知情人和激励对象利用激励计划有关内幕信息买卖公司股票的行为，所有激励对象均符合《上市公司股权激励管理办法》的相关规定，不存在利用本次激励计划相关信息从事内幕交易行为。（公告编号：2021-073）



2022年1月5日，公司召开了第十届董事会第四十一次会议及第十届监事会第二十七次会议，审议通过《关于向公司2021年股权激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向155位激励对象授出500万股限制性股票。（公告编号：2022-001、002、003）

2022年1月25日，公司披露《关于公司2021年股权激励计划限制性股票授予登记完成的公告》，本次实际授予激励对象共151人，实际授予的限制性股票数量共计499.5万股，授予价格7.7元/股。公司本次股权激励计划限制性股票已登记完成。（公告编号：2022-011）

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
毕天晓	董事、总经理	0	80,000	0	0	0	80,000	17.94	0	0	80,000	6.85	80,000
陈岚	董事、副总经理	0	300,000	0	0	0	300,000	17.94	0	0	300,000	6.85	300,000
蔡勇峰	副总经理、董事会秘书	0	60,000	0	0	0	60,000	17.94	0	0	60,000	6.85	60,000
蔡勇峰	副总经理、董事会秘书	0	50,000	0	0	0	50,000	17.94	0	0	50,000	6.99	50,000
林丽云	财务总监	0	41,000	0	0	0	41,000	17.94	0	0	0		0
合计	--	0	531,000	0	0	--	531,000	--	0	0	490,000	--	490,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司以定性和定量相结合的考核方式对高级管理人员进行业绩考核，薪酬构成分为基本工资和绩效工资两部分，主要对工作成果、工作能力、工作态度等方面进行考评，报告期内，公司高级管理人员均认真、勤勉、务实履行职责，较好地完成了本年度的工作任务。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董监高及其他员工	7	2,736,997	-2,736,997	0.55%	员工自筹及万泽集团提供借款

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
毕天晓	董事、总经理	574,769.37	0	0.11%
陈岚	董事、副总经理	520,029.43	0	0.10%
蔡勇峰	副总经理、董事会秘书	520,029.43	0	0.10%
林丽云	财务总监	355,809.61	0	0.07%
王国英	监事会主席	191,589.79	0	0.04%
易云	监事	383,179.58	0	0.08%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用  不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用  不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用  不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用  不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用  不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用  不适用

2021年6月23日至2021年11月10日期间，本次员工持股计划通过集中竞价交易方式累计减持公司股票2,736,997股，本次员工持股计划所持公司股票已全部减持完毕。员工持股计划对应账户的资产均为货币资金，本次员工持股计划提前终止。

其他说明

### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年03月24日	
内部控制评价报告全文披露索引	《万泽实业股份有限公司2021年内部控制自我评价报告》，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	3	7
定量标准	9	3
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，万泽股份于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 03 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司根据实际情况，严格对照《公司法》、《证券法》等相关法律法规、以及公司内部规章制度，对2018-2020年度的自查事项进行了深入细致的自查，并进行了认真地梳理填报。通过本次自查，公司认为本公司治理符合《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范，不存在重大问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用。	不适用。	不适用。	不适用。	不适用。	不适用。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

报告期内公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

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

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

2021年7月，河南省多地遭受严重洪水灾害。从7月24日开始，万泽股份陆续向河南省郑州市、卫辉市等受灾较严重的市县医院捐赠价值50万元的肠道微生态药品金双歧，用实际行动支持灾后防疫工作，不断履行民营企业社会责任。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展相关工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	万泽集团有限公司	其他承诺	为保障万泽股份及其除本公司外的其他中小股东，尤其是广大社会公众股东的合法利益，万泽集团承诺保证万泽股份人员、资产、财务、机构和业务的独立。	2011年12月28日	长期	履行中
	万泽集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(1) 本次交易完成后，不再开展与万泽股份构成同业竞争的业务。包括：①不在万泽股份开展电力及房地产开发业务的城市区域内从事该等业务；②如万泽股份拟在其现有进行电力及房地产开发的城市之外的城市进行电力或房地产开发业务，而万泽集团及其控制（包括直接控制和间接控制）的除万泽股份及其控股子公司以外的其他子企业已在该等城市中开展电力或房地产开发业务时，万泽集团同意停止在该等城市中电力或房地产开发业务的经营，并同意万泽股份对正在经营的电力或房地产开发项目在同等商业条件下享有优先收购权。特别说明的是，在万泽股份开展或拟开展房地产开发业务的城市中，如出现万泽股份因资金实力不足或其他客观原因致使万泽股份不足以获取新的房地产开发项目，而万泽集团及实际控制的临时性项目公司（即为获得项目而设立的特定公司）可能利用自身优势而获得项目时，万泽集团承诺，为更好的保护万泽股份利益，万泽集团将首先利用自身优势获取该等项目；在获取该等项目后，万泽集团将在同等商业条件下首先将该等项目转让给万泽股份；若万泽股份选择不受让该等项目，则万泽集团承诺将在该等项目进入实质性销售阶段之前整体转让给其他非关联的第三方，不会就该项目进行销售，以免与万泽股份构成实质竞争。</p> <p>(2) 将不利用对万泽股份的控制关系或其他关系进行损害万泽股份及其股东合法权益的经营活动。</p> <p>(3) 万泽集团及其子公司高级管理人员将不兼任万泽股份之高级管理人员。</p> <p>(4) 无论是万泽集团或下属子公司自身研究开发的、或从国外引进与他人合作开发的与万泽股份生产、经营有关的新技术、新产品，万泽股份均有优先受让、生产的权利。</p>	2011年12月28日	长期	履行中

			<p>(5) 万泽集团或万泽集团其他子企业如拟出售与万泽股份生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，万泽股份均有优先购买的权利；万泽集团承诺万泽集团自身、并保证将促使万泽集团其他子企业在出售或转让有关资产或业务时给予万泽股份的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。</p> <p>(6) 若发生该承诺函第(4)、(5)项所述情况，万泽集团承诺其自身、并保证将促使万泽集团其他子企业尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知万泽股份，并尽快提供万泽股份合理要求的资料。万泽股份可在接到万泽集团或万泽集团其他子企业通知后三十天内决定是否行使有关优先购买或生产权。</p> <p>(7) 如万泽股份进一步拓展其产品和业务范围，万泽集团承诺其自身、并保证将促使万泽集团其他子企业将不与万泽股份拓展后的产品或业务相竞争；可能与万泽股份拓展后的产品或业务产生竞争的，万泽集团自身、并保证将促使万泽集团其他子企业将按包括但不限于以下方式退出与万泽股份的竞争：a. 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；b. 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；c. 将相竞争的业务纳入到万泽股份来经营；d. 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；e. 其他对维护万泽股份权益有利的方式。</p> <p>(8) 万泽集团确认该承诺函旨在保障万泽股份全体股东之权益而作出。</p> <p>(9) 万泽集团确认该承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>(10) 如违反上述任何一项承诺，万泽集团愿意承担由此给万泽股份及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。</p> <p>(11) 承诺函自万泽集团签署之日起生效，该承诺函所载上述各项承诺在万泽集团作为万泽股份股东期间持续有效且不可变更或撤销。</p>			
	万泽集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(1) 本公司将严格按照有关法律法规和万泽股份的公司章程规定处理与万泽股份之间的关联交易。</p> <p>(2) 若万泽股份必须与本公司或关联公司发生任何关联交易，则本公司将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件公平合理，且符合万泽股份公司章程及其他制度中关于关联交易的相关规定。本公司将不会要求和接受万泽股份给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更优惠的条件。</p>	2011年12月28日	长期	履行中
	林伟光	其他承诺	<p>林伟光作为万泽股份的实际控制人，承诺如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、保证上市公司人员独立；</li> <li>2、保证上市公司资产独立；</li> <li>3、保证上市公司财务独立；</li> <li>4、保证上市公司机构独立；</li> <li>5、保证上市公司业务独立；</li> </ol>	2011年12月28日	长期	履行中



	林伟光	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本人作为万泽股份的实际控制人，为保护万泽股份及其他股东特别是中小股东的利益，特在此向万泽股份作出不可撤销的承诺如下：</p> <p>1、本人及本人控制（包括直接控制和间接控制）的除万泽股份及其控股子公司以外的其他公司（以下简称“其他公司”）不开展与万泽股份构成同业竞争的业务。包括：（1）万泽股份及其控股子公司将作为从事高温合金的研发、生产、销售唯一平台；（2）不在万泽股份开展房地产开发业务的城市区域内从事该等业务；（3）如万泽股份拟在其现有进行房地产开发的城市之外的城市进行房地产开发业务，而本人及本人控制的其他公司已在该等城市中开展房地产开发业务时，本公司同意停止在该等城市中房地产开发业务的经营，并同意万泽股份对正在经营的房地产开发项目在同等商业条件下享有优先收购权。</p> <p>2、无论是由本人及本人控制的其他公司自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与万泽股份生产、经营有关的技术、新产品，万泽股份均有优先受让、生产的权利。</p> <p>3、本人及本人控制的其他公司如拟出售与万泽股份生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，万泽股份均有优先购买的权利；本人承诺本人自身、并保证将促使本人控制的其他公司在出售或转让有关资产或业务时给予万泽股份的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。</p> <p>4、如万泽股份进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺本人自身、并保证将促使本人控制的其他公司将不与万泽股份拓展后的产品或业务相竞争；可能与万泽股份拓展后的产品或业务产生竞争的，本人自身、并保证将促使本人控制的其他公司将按包括但不限于以下方式退出与万泽股份的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到万泽股份来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）其他对维护万泽股份权益有利的方式。5、如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给万泽股份及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。</p>	2018年03月21日	长期	履行中
	杨竞雄	其他承诺	<p>杨竞雄女士作为林伟光先生的配偶及一致行动人，承诺如下：若林伟光先生个人出现履约能力不足之时，将以其控制的全部境内外产业及个人财产作为林伟光先生履约的保障。</p>	2011年12月28日	长期	履行中
	公司董事、高级管理人员	其他承诺	<p>1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；</p> <p>2、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益；</p> <p>3、承诺对其职务消费行为进行约束；</p> <p>4、承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相</p>	2018年03月21日	长期	履行中

			<p>挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；</p> <p>6、如果公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；</p> <p>7、承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果承诺人违反其所作出的承诺或拒不履行承诺，承诺人将按照《指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，承诺人愿意依法承担相应补偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	万泽实业股份有限公司	其他承诺	<p>1、准确和及时地公告本公司中期、年度财务及经营业绩报告资料。</p> <p>2、董事会成员、监事会成员及高层管理人员如发生人事变动，或前述人持有本公司股份数量发生变化时，及时通报证券管理机构，并适时通过传播媒介通告社会公众。</p> <p>3、及时、真实地披露本公司重大经营活动的信息。</p> <p>4、自觉接受证券管理部门的监督管理，认真听取政府、股东、证券管理及经营部门和社会公众的意见、建议和批评。</p> <p>5、不利用内幕信息和不正当手段从事股票投机交易。</p> <p>6、本公司没有无记录负债。</p>	1994年01月07日	长期	履行中
	万泽集团有限公司	其他承诺	<p>1、如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，本公司将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。</p> <p>2、本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>	2017年01月20日	长期	履行中
	林伟光	其他承诺	<p>1、如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，本人将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。</p> <p>2、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>	2017年01月20日	长期	履行中
	万泽实业股份有限公司董事、监事、高级管理人员	其他承诺	<p>如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，本人将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。</p>	2017年01月20日	长期	履行中
	万泽实业股份有限公司董事、高级管理人员	其他承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束；</p>	2017年01月20日	长期	履行中

			<p>3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
万泽实业股份有限公司	其他承诺		公司及合并报表范围内子公司的房地产业务已清理完毕，公司及合并报表范围内子公司未来将不再从事房地产业务，不再新增房地产业务投入。	2019年07月02日	长期	履行中
林伟光	其他承诺		<p>1、本人承诺不越权干预万泽股份经营管理活动，不侵占万泽股份利益。</p> <p>2、切实履行万泽股份制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给万泽股份或者投资者造成损失的，愿意依法承担对万泽股份或者投资者的补偿责任。</p>	2020年02月20日	长期	履行中
万泽集团有限公司	其他承诺		<p>1、本公司承诺不越权干预万泽股份经营管理活动，不侵占万泽股份利益。</p> <p>2、切实履行万泽股份制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给万泽股份或者投资者造成损失的，愿意依法承担对万泽股份或者投资者的补偿责任。</p>	2020年02月20日	长期	履行中
万泽实业股份有限公司董事、高级管理人员	其他承诺		<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若公司后续推出股权激励政策，则未来股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>	2020年02月20日	长期	履行中
深圳市万泽房地产开发集团有限公司	股份减持承诺		<p>一、截至本声明与承诺函出具之日，本公司不存在持有万泽股份股票或万泽股份其他具有股权性质的证券的情形；如本公司在本次发行前持有万泽股份股票，本公司承诺自万泽股份本次发行的定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内，本公司将不减持所持有的万泽股份股票或者万泽股份其他具有股权性质的证券。</p> <p>二、本公司将严格按照国家法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定及指引，依法行使股东权利，积极配合万泽股份履行权益变动相关信息披露义务。</p> <p>三、本公司自愿作出上述承诺，并愿意接受本承诺函的约束。若违反上述承诺，本公司违反承诺减持所得收益归万泽股份所有，</p>	2020年07月07日	自公司本次发行的定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内	履行完毕

			并依法承担因此产生的法律责任；若因违反上述承诺给万泽股份和其他投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。			
	万泽集团有限公司	股份减持承诺	<p>一、自万泽股份本次发行的定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内，本公司将不减持所持有的万泽股份股票或者万泽股份其他具有股权性质的证券。</p> <p>二、本公司将严格按照国家法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定及指引，依法行使股东权利，积极配合万泽股份履行权益变动相关信息披露义务。</p> <p>三、本公司自愿作出上述承诺，并愿意接受本承诺函的约束。若违反上述承诺，本公司违反承诺减持所得收益归万泽股份所有，并依法承担因此产生的法律责任；若因违反上述承诺给万泽股份和其他投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。</p>	2020年07月07日	自公司本次发行的定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内	履行完毕
股权激励承诺						
	万泽集团有限公司	其他承诺	<p>关于解除限售股份的承诺：本次申请解除限售股份278,228,929股。本公司未计划在解除限售后六个月以内通过深交所竞价交易、系统出售股份达到5%及以上。如果计划未来通过深交所竞价交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间、减持原因及深交所要求的其他内容。</p>	2015年01月07日	长期	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	万泽实业股份有限公司	其他承诺	<p>公司2021年4月27日召开的第十届董事会第三十次会议和2021年6月30日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于〈公司未来三年（2021-2023年）分红回报规划〉的议案》，规划具体内容如下：</p> <p>1、公司应实施积极的利润分配办法，确保投资者的合理投资回报。</p> <p>2、在公司年度实现的可分配利润为正数，且每股收益大于0.05元的情况下，公司每一年度应当采取现金或现金和股票相结合或者法律允许的其他方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的金额，不得损害公司的可持续发展能力。</p> <p>3、在满足公司正常生产经营的资金需求且符合利润分配条件的前提下，坚持现金分红为主的原则，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。如因重大投资计划或重大现金支出等事项董事会未提出现金分红预案或年度现金分红比例低于当年实现的可分配利润的百分之十的，董事会应在利润分配预案中和定期报告中详细披露原因、公司留存资金的具体用途，独立董事对此应发表独立意见。</p> <p>4、公司未来三年以现金方式累计分配的利润应不少于未来3年实现的年均可分配利润的30%。公司未来三年以现金方式累计分配的利润不足未来3年实现的年均可分配利润的30%的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。</p> <p>5、在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于分享企业价值考虑，公司可以发放股票股利。</p>	2021年4月27日	2021年-2023年	履行中

			6、公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。 7、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。			
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
内蒙古双奇药业股份有限公司	2018年01月01日	2021年12月31日	11,950	14,048.08	不适用。	2019年01月03日	详见公司于2019年1月3日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《重大资产置换暨关联交易报告书(草案)》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

公司以持有的常州万泽天海100%股权、北京万泽碧轩69%股权与万泽集团、万泽医药投资合计持有的内蒙双奇100%股权进行置换。拟置出的常州万泽天海100%股权交易价格为105,940万元，拟置出的北京万泽碧轩69%股权交易价格为11,960万元，拟置入的内蒙双奇100%股权交易价格为118,000万元。置出资产与置入资产的作价差额部分100万元，由公司的全资子公司深圳精密铸造向万泽集团补足并相应持有内蒙双奇对应的股份。本次交易的盈利承诺期间为2018年度、2019年度、2020年度、2021年度，万泽集团、万泽医药投资承诺内蒙双奇在2018年度、2019年度、2020年度、2021年度应当实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数额分别不低于8,100.00万元、9,558.00万元、11,278.00万元、11,950.00万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本次交易置入资产内蒙双奇2021年度承诺的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数额金额为11,950万元，截至2021年12月31日，内蒙双奇实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为14,048.08万元。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

公司于2021年4月27日召开第十届董事会第三十次会议、第十届监事会第二十次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。根据财政2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会[2018]35号）》（以下简称“新租赁准则”）的规定和要求，自2021年1月1日起执行修订后的新租赁准则，公司原采用的相关会计政策需要进行相应调整。公司本次会计政策变更是根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会[2018]35号）的相关要求进行的调整，符合相关法律法规，不存在损害公司及股东利益的情形。具体内容详见公司于2021年4月29日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-026）。

本次财务政策变更变更对财务报表相关项目的影响如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额	2021年1月1日
预付账款	7,634,810.33	-1,026,438.37	6,608,371.96
使用权资产		21,804,828.40	21,804,828.40
资产合计	2,125,769,141.68	20,778,390.03	2,146,547,531.71
租赁负债		14,309,553.70	14,309,553.70
一年内到期的非流动负债	51,565,591.68	6,844,910.87	58,410,502.55
其他应付款	177,258,879.95	-376,074.54	176,882,805.41
负债合计	1,134,034,516.54	20,778,390.03	1,154,812,906.57

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，合并范围变更主体的具体信息：

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	
深圳市万泽超合金科技有限公司	深圳市	深圳市	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	-	设立
深圳市万泽微生物研究有限公司	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100.00	-	设立
北京市万泽双奇生物科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立
深圳市超纯新材料有限公司	深圳市	深圳市	批发业	-	73.05	设立

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	张晓义、康璐
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，审计报酬为 50 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权



关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期收回金 额 (万元)	利率	本期利 息 (万 元)	期末余额 (万 元)
万泽集团 有限公司	控股股东	2020年4月1日,公司召开了2020年第二次临时股东大会,审议通过了《关于转让债权暨关联交易事项的议案》,同意公司将向西安新鸿业所提供财务资助涉及的债权转让给公司的控股股东万泽集团。经双方协商确认,该项债权的交易价格为18,100.00万元及相应利息(利息计算时间截止至所有债权转让款付清为止)	否	13,730.79	204.28	13,935.07	8.80%	204.28	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		本次关联交易主要是公司控股股东为支持公司业务发展、优化公司资产结构而进行的,有利于缓解公司资金压力、提升公司的风险防控能力,公司已于2021年3月25日收回全部债权本金及利息,不会对公司财务及经营状况产生不利影响。							

## 应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
深圳市万泽鸿业实业发展有限公司	同受大股东控制	西安新鸿业股权转让进度款	4,591					4,591

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保 情况 （如有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保 情况 （如有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
内蒙古双奇药业股份有限公司	2020年02月29日	50,000	2021年06月25日	1,999.99	连带责任保证			1年	否	否
深圳市万泽中南研究院有限公司	2019年04月25日	30,000	2019年10月29日	1,000	连带责任保证			3年	否	否
深圳市万泽中南研究院有限公司	2018年04月27日	40,000	2019年03月29日	6,000	连带责任保证			3年	否	否
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	2019年04月25日	20,000	2019年10月29日	1,000	连带责任保证			3年	否	否

上海万泽精密铸造科技有限公司	2018年04月27日	50,000	2018年12月10日	27,000	连带责任保证			8年	否	否
上海万泽精密铸造科技有限公司	2021年04月29日	70,000	2021年10月20日	1,000	连带责任保证			1年	否	否
上海万泽精密铸造科技有限公司	2021年04月29日	70,000	2021年12月09日	300	连带责任保证			4个月	否	否
上海万泽精密铸造科技有限公司	2021年04月29日	70,000	2021年12月25日	2,000	连带责任保证			1年	否	否
上海万泽精密铸造科技有限公司	2021年04月29日	70,000	2021年12月31日	1,545	连带责任保证			7个月	否	否
上海万泽精密铸造科技有限公司	2020年02月29日	70,000	2021年06月01日	100	连带责任保证			1年	否	否
上海万泽精密铸造科技有限公司	2020年02月29日	70,000	2021年05月08日	200	连带责任保证			1年	否	否
上海万泽精密铸造科技有限公司	2021年04月29日	70,000	2021年10月26日	225	连带责任保证			1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		530,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					7,369.99
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		530,000			报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					42,369.99
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		530,000			报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					7,369.99
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		530,000			报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					42,369.99
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				39.55%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				40,370						
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				40,370						
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

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

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

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	277,500	0.06%	3,928,000				3,928,000	4,205,500	0.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	277,500	0.06%	3,928,000				3,928,000	4,205,500	0.85%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	277,500	0.06%	3,928,000				3,928,000	4,205,500	0.85%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	491,507,596	99.94%	0	0	0	0	0	491,507,596	99.15%
1、人民币普通股	491,507,596	99.94%	0	0	0	0	0	491,507,596	99.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	491,785,096	100.00%	3,928,000	0	0	0	3,928,000	495,713,096	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年12月21日、2021年1月11日，公司召开了第十届董事会第二十七次会议及第十届监事会第十八次会议、2021年第一次临时股东大会，审议通过《〈公司2020年股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《公司2020年股权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，本次股权激励计划向激励对象首次授予限制性股票325.00万股。2021年3月10日，公司披露《关于公司2020年股权激励计划首次授予股票期权与限制性股票登记完成的公告》，因部分激励对象放弃部分授予的限制性股票，实际授予58名激励对象限制性股票数量共计317.80万股。

2021年6月18日，公司召开了第十届董事会第三十二次会议及第十届监事会第二十一次会议，审议通过《关于公司2020年股权激励计划预留授予相关事项的议案》，本次激励计划向激励对象预留授予限制性股票75.00万股。2021年11月16日，公司披露《关于公司2020年股权激励计划预留部分股票期权与限制性股票授予登记完成的公告》，实际授予13名激励对象限制性股票数量共计75万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

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

股份变动的过户情况

适用  不适用

1、2021年3月10日，公司披露《关于公司2020年股权激励计划首次授予股票期权与限制性股票登记完成的公告》，实际授予的限制性股票数量共计317.80万股，授予价格6.85元/股。

2、2021年11月16日，公司披露《关于公司2020年股权激励计划预留部分股票期权与限制性股票授予登记完成的公告》，实际授予的限制性股票数量共计75万股，授予价格6.99元/股。

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

适用  不适用

股份变动导致本期基本每股收益减少0.0012元，稀释每股收益减少0.0011元，每股净资产减少0.0173元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈岚	0	300,000	0	300,000	公司 2020 年股权激励计划授予限售。	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
李清涛	0	249,000	0	249,000	公司 2020 年股权激励计划授予限售。	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
毕天晓	146,250	80,000	0	226,250	1、高管锁定股限售；	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。

					2、公司 2020 年股权激励计划授予限售。	月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
ZHU XIAOMIN	0	166,000	0	166,000	公司 2020 年股权激励计划授予限售。	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
夏少明	0	150,000	0	150,000	公司 2020 年股权激励计划授予限售。	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
肖磊	0	146,000	0	146,000	公司 2020 年股权激励计划授予限售。	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
陈津	0	144,000	0	144,000	公司 2020 年股权激励计划授予限售。	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
魏剑辉	0	142,000	0	142,000	公司 2020 年股权激励计划授予限售。	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
范志斌	0	142,000	0	142,000	公司 2020 年股权激励计划授予限售。	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
其他参与公司 2020 年度股权激励计划员工	0	2,409,000	0	2,409,000	公司 2020 年股权激励计划授予限售。	自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 30%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 40%）。
合计	146,250	3,928,000	0	4,074,250	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
万泽股份	2021年03月10日	6.85	3,178,000	2021年03月11日	3,178,000		公告编号：2021-011 刊登公告的网站：巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2021年03月10日
万泽股份	2021年11月16日	6.99	750,000	2021年11月17日	750,000		公告编号：2021-057 刊登公告的网站：巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2021年11月16日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2020年12月21日、2021年1月11日，公司召开了第十届董事会第二十七次会议及第十届监事会第十八次会议、2021年第一次临时股东大会，审议通过《<公司2020年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《公司2020年股权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，本次股权激励计划向激励对象首次授予限制性股票325.00万股。2021年3月10日，公司披露《关于公司2020年股权激励计划首次授予股票期权与限制性股票登记完成的公告》，因部分激励对象放弃部分授予的限制性股票，实际授予58名激励对象限制性股票数量共计317.80万股。

2021年6月18日，公司召开了第十届董事会第三十二次会议及第十届监事会第二十一次会议，审议通过《关于公司2020年股权激励计划预留授予相关事项的议案》，本次激励计划向激励对象预留授予限制性股票75.00万股。2021年11月16日，公司披露《关于公司2020年股权激励计划预留部分股票期权与限制性股票授予登记完成的公告》，实际授予13名激励对象限制性股票数量共计75万股。

完成上述股权激励限制性股票授予后，公司股份总数有年初的491,785,096股增加至495,713,096股，并导致所有者权益及总资产相应增加。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用



### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,692	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,906	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
万泽集团有限公司	境内非国有法人	39.86%	197,608,136	-10,325,891	0	197,608,136	质押	133,914,000
江西赣江融创投资有限公司	国有法人	5.84%	28,965,299	-22,920,000	0	28,965,299		
李敏仙	境内自然人	3.95%	19,564,911	1,841,847	0	19,564,911		
鑫宸实业有限公司	境内非国有法人	1.44%	7,148,100	7,148,100	0	7,148,100		
汕头市东冠电力开发有限公司	国有法人	1.35%	6,706,517	0	0	6,706,517		
全国社保基金一零三组合	其他	1.14%	5,668,802	5,668,802	0	5,668,802		
张智	境内自然人	1.07%	5,297,439	-2,296,466	0	5,297,439		
徐善水	境内自然人	1.04%	5,171,200	1,558,400	0	5,171,200		
中阅资本管理股份公司—中阅知行7号私募证券投资基金	其他	0.88%	4,379,200	4,379,200	0	4,379,200		
罗胜男	境内自然人	0.73%	3,640,000	24,800	0	3,640,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
	股份种类	数量	股份种类	数量				
万泽集团有限公司	人民币普通股	197,608,136	人民币普通股	197,608,136				
江西赣江融创投资有限公司	人民币普通股	28,965,299	人民币普通股	28,965,299				
李敏仙	人民币普通股	19,564,911	人民币普通股	19,564,911				
鑫宸实业有限公司	人民币普通股	7,148,100	人民币普通股	7,148,100				

汕头市东冠电力开发有限公司	6,706,517	人民币普通股	6,706,517
全国社保基金一零三组合	5,668,802	人民币普通股	5,668,802
张智	5,297,439	人民币普通股	5,297,439
徐善水	5,171,200	人民币普通股	5,171,200
中阅资本管理股份公司—中阅知行7号 私募证券投资基金	4,379,200	人民币普通股	4,379,200
罗胜男	3,640,000	人民币普通股	3,640,000
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	1、万泽集团有限公司通过信用账户持股：35,000,000股； 2、李敏仙通过信用账户持股：19,564,911股； 3、张智通过信用账户持股：4,480,009股； 4、徐善水通过信用账户持股：3292700股； 5、中阅资本管理股份公司—中阅知行7号私募证券投资基金通过信用账户持股：4,379,200股； 6、罗胜男通过信用账户持股：3,640,000股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
万泽集团有限公司	林伟光	1995年01月01日	91440300734178174Q	以医药研发、生产、分销、零售连锁为主导，并涉足房地产、电力、金融、教育等领域
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

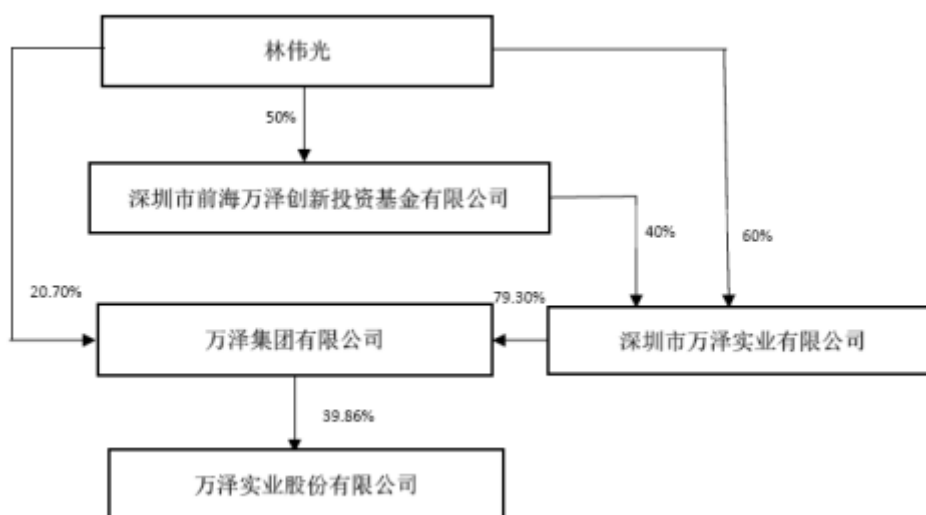
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林伟光	本人	中国	否
主要职业及职务	林伟光，北京大学 EMBA，药剂师职称；现任万泽集团有限公司董事长、深圳市总商会副会长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 24 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]005651
注册会计师姓名	张晓义、康璐

审计报告正文

万泽实业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了万泽实业股份有限公司(以下简称万泽股份)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年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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，公允反映了万泽股份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，我们独立于万泽股份，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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1、销售收入确认
- 2、研发支出的确认

## （一）销售收入确认

### 1、事项描述

销售收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注“附注四、（三十四）”及“附注六、注释39”。

2021年度销售收入总额656,255,549.80元，其中医药销售收入550,435,119.90元，占万泽股份2021年度营业收入总额的83.88%，高温合金材料销售及金属检测加工服务收入93,619,567.72元，占万泽股份2021年度营业收入总额的14.27%，同时，收入是万泽股份的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对销售收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）评估管理层对收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。
- （2）从商业逻辑和会计逻辑进行分析性复核。检查与应收账款、税金、存货等数据间关系合理性，将销售毛利率、应收账款周转率、存货周转率等关键财务指标与可比期间数据进行比较。
- （3）我们采用抽样方式检查重要客户合同、订单、出库单、验收单、出口报关单、货运提单以及结算凭证等，并结合应收账款实施函证程序。
- （4）执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认。
- （5）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对销售收入的确认符合万泽股份的会计政策。

## （二）研发支出的确认

### 1、事项描述

如附注六、注释17、注释43所述，2021年研发支出总额为118,576,297.89元，其中费用化金额76,715,959.30元，资本化金额41,860,338.59元。研发费用的确认涉及重大管理层判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此将2021年度的研发费用的确认识别为关键审计事项。



## 2、审计应对

我们对于研发费用的确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价公司与研发活动相关的内部控制，测试了有关研发费用循环的关键内部控制的设计和执行情况。

(2) 评估管理层所确定的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求。

(3) 选取主要研发项目，获取并检查研发项目可行性报告、立项审批情况、费用预算及各年度研发项目转为无形资产的文件等基础资料，关注研发费用资本化时点的合理性。

(4) 检查研发项目领用材料、人工、费用支出等原始凭证及相关审批的合理性。

(5) 获取研发费用明细表，验证开发阶段资本化支出金额归集的真实性及合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在研发费用的确认涉及的估计和假设是合理的。

## 四、其他信息

万泽股份管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

万泽股份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，万泽股份管理层负责评估万泽股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万泽股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万泽股份的财务报告过程。

## 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：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万泽股份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告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万泽股份不能持续经营。

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

6、就万泽股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：万泽实业股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	320,699,167.97	394,745,353.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,196,940.72	48,086,279.99
应收账款	128,991,111.94	122,401,000.27
应收款项融资	21,830,726.57	
预付款项	7,598,919.28	7,634,810.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,559,363.13	124,716,439.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	102,004,036.62	43,454,327.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,723,200.00	8,749,400.00
其他流动资产	60,785,537.28	61,505,793.83
<b>流动资产合计</b>	<b>663,389,003.51</b>	<b>811,293,404.82</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	769,669.70	5,928,469.70
长期股权投资	9,168,917.89	8,507,222.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	101,504,464.96	152,870,744.03
投资性房地产	40,026,662.41	
固定资产	622,211,218.41	529,762,649.86

在建工程	224,575,311.84	328,248,557.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,418,815.75	
无形资产	243,707,391.54	195,350,421.51
开发支出	27,498,384.95	4,627,567.03
商誉		
长期待摊费用	17,052,799.03	9,177,424.78
递延所得税资产	10,372,812.02	3,415,787.29
其他非流动资产	141,759,245.20	76,586,892.67
非流动资产合计	1,454,065,693.70	1,314,475,736.86
资产总计	2,117,454,697.21	2,125,769,141.68
流动负债：		
短期借款	151,643,729.27	216,369,047.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	201,538,275.45	189,446,996.44
预收款项		62,000.00
合同负债	2,395,039.87	3,592,905.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,273,539.91	12,156,412.56
应交税费	23,562,213.19	16,117,306.30
其他应付款	111,009,674.23	177,258,879.95
其中：应付利息		
应付股利	439,880.00	24,200.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,482,222.96	51,565,591.68
其他流动负债	6,736,194.89	334,768.38
流动负债合计	579,640,889.77	666,903,907.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	270,384,037.48	305,570,242.42
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	8,332,673.14	
长期应付款		5,563,544.87
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	145,169,396.58	116,809,475.17
递延所得税负债	14,437,346.17	14,437,346.17
其他非流动负债		24,750,000.00
非流动负债合计	438,323,453.37	467,130,608.63
负债合计	1,017,964,343.14	1,134,034,516.54
所有者权益：		
股本	495,713,096.00	491,785,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	28,893,276.08	
减：库存股	27,011,800.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	573,577,248.80	507,982,650.84
归属于母公司所有者权益合计	1,071,171,820.88	999,767,746.84
少数股东权益	28,318,533.19	-8,033,121.70
所有者权益合计	1,099,490,354.07	991,734,625.14
负债和所有者权益总计	2,117,454,697.21	2,125,769,141.68

法定代表人：黄振光

主管会计工作负责人：毕天晓

会计机构负责人：林丽云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	82,616,398.33	58,765,894.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		998,215.88
其他应收款	471,374,083.53	722,545,097.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	143,032.19	
流动资产合计	554,133,514.05	782,309,207.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	920,048,343.02	590,638,200.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	100,404,464.96	100,520,744.03
投资性房地产		
固定资产	194,554.67	328,305.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	192,598.62	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,020,839,961.27	691,487,249.88
资产总计	1,574,973,475.32	1,473,796,457.72
流动负债：		

短期借款	65,110,305.56	65,104,958.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		62,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	892,610.53	7,402.16
应交税费	72,826.72	554,708.69
其他应付款	686,747,548.31	560,891,232.21
其中：应付利息		
应付股利	214,880.00	24,200.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	188,140.71	
其他流动负债		
流动负债合计	753,011,431.83	626,620,301.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	14,437,346.17	14,437,346.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,437,346.17	14,437,346.17
负债合计	767,448,778.00	641,057,647.56
所有者权益：		
股本	495,713,096.00	491,785,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	41,891,485.26	
减：库存股	27,011,800.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	98,041,012.95	98,041,012.95
未分配利润	198,890,903.11	242,912,701.21
所有者权益合计	807,524,697.32	832,738,810.16
负债和所有者权益总计	1,574,973,475.32	1,473,796,457.72



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	656,255,549.80	552,561,979.41
其中：营业收入	656,255,549.80	552,561,979.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	623,470,860.27	521,053,066.89
其中：营业成本	135,475,510.41	82,823,675.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,222,745.97	5,050,753.23
销售费用	260,911,774.58	248,562,429.26
管理费用	126,533,428.57	93,525,651.18
研发费用	76,715,959.30	77,792,122.49
财务费用	18,611,441.44	13,298,435.62
其中：利息费用	21,404,001.21	23,406,828.28
利息收入	3,414,834.95	12,598,782.81
加：其他收益	19,869,143.30	28,883,214.17
投资收益（损失以“-”号填列）	43,357,949.57	20,424,574.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	661,695.13	-20,593.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		19,997,058.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	23,103,003.63	-1,083,987.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,791.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	119,178,577.06	99,729,773.36
加：营业外收入	271,572.72	242,323.38
减：营业外支出	58,695.43	1,530,984.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,391,454.35	98,441,112.13
减：所得税费用	30,520,623.92	29,605,910.12

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	88,870,830.43	68,835,202.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	88,870,830.43	68,835,202.01
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	95,292,383.72	76,725,841.36
2.少数股东损益	-6,421,553.29	-7,890,639.35
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	88,870,830.43	68,835,202.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,292,383.72	76,725,841.36
归属于少数股东的综合收益总额	-6,421,553.29	-7,890,639.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1926	0.156
（二）稀释每股收益	0.1896	0.156

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄振光

主管会计工作负责人：毕天晓

会计机构负责人：林丽云

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	981,651.38	0.00
减：营业成本	998,215.88	0.00
税金及附加	76,756.05	225,740.06
销售费用		
管理费用	27,253,182.89	23,890,931.64
研发费用		
财务费用	2,260,621.46	-5,647,463.31
其中：利息费用	4,410,601.49	4,623,222.09
利息收入	2,195,453.53	11,702,008.08
加：其他收益	24,358.94	16,167.82
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,109,053.93	-29,174,615.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	661,695.13	-20,593.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	22,415,602.56	1,419,591.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,204.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,274,012.34	-46,208,064.74
加：营业外收入		
减：营业外支出	50,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,324,012.34	-46,208,064.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,324,012.34	-46,208,064.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,324,012.34	-46,208,064.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-14,324,012.34	-46,208,064.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0289	-0.0940
（二）稀释每股收益	-0.0284	-0.0940

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	684,678,289.05	523,183,665.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,302,894.62	17,958,693.67
收到其他与经营活动有关的现金	90,651,991.05	160,696,253.41
经营活动现金流入小计	791,633,174.72	701,838,612.22
购买商品、接受劳务支付的现金	157,185,567.75	89,030,612.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	145,196,398.14	115,777,753.39
支付的各项税费	57,165,370.71	52,201,316.47
支付其他与经营活动有关的现金	295,418,099.39	302,406,407.53
经营活动现金流出小计	654,965,435.99	559,416,089.40
经营活动产生的现金流量净额	136,667,738.73	142,422,522.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	281,700,685.91	335,807,697.40
取得投资收益收到的现金	36,369,767.44	20,269,116.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,000.00	62,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,731,416.18
收到其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00

投资活动现金流入小计	318,133,453.35	382,870,229.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	216,696,445.88	154,726,543.85
投资支付的现金	90,000,001.00	10,826,260.25
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	87,650,000.00	52,350,000.00
投资活动现金流出小计	394,346,446.88	217,902,804.10
投资活动产生的现金流量净额	-76,212,993.53	164,967,425.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	57,011,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	161,326,781.35	268,259,372.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	218,338,581.35	268,259,372.79
偿还债务支付的现金	241,501,602.83	252,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,587,113.58	52,853,114.73
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	42,943,737.90	66,377,521.34
筹资活动现金流出小计	347,032,454.31	371,430,636.07
筹资活动产生的现金流量净额	-128,693,872.96	-103,171,263.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-495,196.68	
五、现金及现金等价物净增加额	-68,734,324.44	204,218,685.42
加：期初现金及现金等价物余额	385,433,489.63	181,214,804.21
六、期末现金及现金等价物余额	316,699,165.19	385,433,489.63

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
<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	1,070,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	942,955,607.09	1,275,912,542.91
经营活动现金流入小计	944,025,607.09	1,275,912,542.91
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,346,241.17	8,582,007.03
支付的各项税费	2,080,083.29	934,319.82
支付其他与经营活动有关的现金	716,268,673.16	1,195,100,389.08
经营活动现金流出小计	731,694,997.62	1,204,616,715.93
经营活动产生的现金流量净额	212,330,609.47	71,295,826.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	229,350,685.91	126,728,495.97
取得投资收益收到的现金	69,767.44	271,317.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2.00	40,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	229,420,455.35	167,811,813.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	90,000,001.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	321,000,000.00	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	411,000,001.00	100,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-181,579,545.65	67,211,813.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	27,011,800.00	
取得借款收到的现金	65,000,000.00	97,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	92,011,800.00	97,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	147,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,912,360.02	29,424,312.39
支付其他与筹资活动有关的现金		1,398,348.42
筹资活动现金流出小计	98,912,360.02	178,022,660.81

筹资活动产生的现金流量净额	-6,900,560.02	-81,022,660.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	23,850,503.80	57,484,979.97
加：期初现金及现金等价物余额	58,765,894.53	1,280,914.56
六、期末现金及现金等价物余额	82,616,398.33	58,765,894.53



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其他												
一、上年期末余额	491,785,096.00										507,982,650.84		999,767,746.84	-8,033,121.70	991,734,625.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	491,785,096.00										507,982,650.84		999,767,746.84	-8,033,121.70	991,734,625.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,928,000.00				28,893,276.08	27,011,800.00					65,594,597.96		71,404,074.04	36,351,654.89	107,755,728.93
（一）综合收益总额											95,292,383.72		95,292,383.72	-6,421,553.29	88,870,830.43
（二）所有者投入和减少资本	3,928,000.00				28,893,276.08	27,011,800.00							5,809,476.08	42,998,208.18	48,807,684.26
1. 所有者投入的普通股	3,928,000.00				23,083,800.00	27,011,800.00								11,817,432.62	11,817,432.62
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					18,807,685.26								18,807,685.26		18,807,685.26
4. 其他					-								-12,998,209.18	31,180,775.56	18,182,566.38
					12,998,209.18										
（三）利润分配											-29,697,785.76		-29,697,785.76	-225,000.00	-29,922,785.76

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,697,785.76		-29,697,785.76	-225,000.00	-29,922,785.76
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	495,713,096.00				28,893,276.08	27,011,800.00					573,577,248.80	1,071,171,820.88	28,318,533.19	1,099,490,354.07

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	491,785,096.00										456,071,064.28		947,856,160.28	-142,482.35	947,713,677.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	491,785,096.00										456,071,064.28		947,856,160.28	-142,482.35	947,713,677.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											51,911,586.56		51,911,586.56	-	44,020,947.21
（一）综合收益总额											76,725,841.36		76,725,841.36	-	68,835,202.01
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-24,814,254.80		-24,814,254.80		-24,814,254.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,814,254.80		-24,814,254.80		-24,814,254.80

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	491,785,096.00										507,982,650.84		999,767,746.84	8,033,121.70	991,734,625.14

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	491,785,096.00								98,041,012.95	242,912,701.21		832,738,810.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	491,785,096.00								98,041,012.95	242,912,701.21		832,738,810.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,928,000.00				41,891,485.26	27,011,800.00				-44,021,798.10		-25,214,112.84
(一) 综合收益总额										-14,324,012.34		-14,324,012.34
(二) 所有者投入和减少资本	3,928,000.00				41,891,485.26	27,011,800.00						18,807,685.26
1. 所有者投入的普通股	3,928,000.00				23,083,800.00	27,011,800.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,807,685.26							18,807,685.26
4. 其他												
(三) 利润分配										-29,697,785.76		-29,697,785.76
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,697,785.76		-29,697,785.76
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	495,713,096.00				41,891,485.26	27,011,800.00			98,041,012.95	198,890,903.11		807,524,697.32

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	491,785,096.00				9,935,913.61				140,264,581.84	313,710,020.75		955,695,612.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	491,785,096.00				9,935,913.61				140,264,581.84	313,710,020.75		955,695,612.20
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)					-				-42,223,568.89	-70,797,319.54		-122,956,802.04
(一) 综合收益总额					9,935,913.61					-46,208,064.74		-46,208,064.74
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-24,589,254.80		-24,589,254.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,589,254.80		-24,589,254.80
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转					-				-42,223,568.89			-52,159,482.50
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					-				-42,223,568.89			-52,159,482.50
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	491,785,096.00				0.00				98,041,012.95	242,912,701.21		832,738,810.16



错误!未找到引用源。

## 2021 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

万泽股份于1994年1月19日经粤证监[1994]05号文批准，以总股本10,343.00万股为基础，向全体股东按每10股送1股的比例派送红股及以资本公积金每10股转增5股，总股本增至16,548.80万股。

万泽股份于1995年经股东大会批准，向国家股、法人股每10股派发2元，个人股每10股送1股同时每股派发现金股利1元，变更后总股本为17,211.68万股。

万泽股份于1996年经股东大会批准，以总股本17,211.68万股为基础，向全体股东按每10股送1股的比例派送红股，总股本增至18,932.848万股。

万泽股份于1998年6月29日经汕证监[1998]11号文批准，以总股本18,932.848万股为基础，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，总股本增至20,826.1325万股。

2005年11月30日，万泽股份原第一大股东汕头市电力开发公司与万泽集团有限公司正式签署了《股权转让协议》，电力开发公司将其持有的万泽股份38.35%的国家股股份中的29%转予万泽集团。此次股权转让获得相关国有资产监管部门以及证券监管部门的批准和审核，中国登记结算有限公司深圳分公司已于2006年8月4日出具股权过户登记确认书。2006年7月31日召开的2006年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议通过了万泽股份股权分置改革议案，公司以流通股股份8,822.53万股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每10股转增5.31股。至此万泽股份的总股本变更为25,511.11万股，万泽集团有限公司持有万泽股份股份比例为23.68%，公司第一大股东由汕头市电力开发公司变更为万泽集团有限公司。

2007 年度万泽集团有限公司减持万泽股份股份 1,275.00 万股，占公司总股本的 4.99%，本次减持后，万泽股份总股本仍为 25,511.11 万股，总股本计人民币 255,111,096.00 元。经万泽股份 2009 年第二次临时股东大会审议通过，2009 年 9 月 10 日万泽股份正式更名为广东万泽实业股份有限公司。2009 年 12 月 7 日，万泽股份重大资产重组及非公开发行股份购买资产暨关联交易事宜经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核并获得有条件通过，2011 年 11 月 28 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准广东万泽实业股份有限公司向万泽集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1896 号）和《关于核准万泽集团有限公司公告广东万泽实业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1897 号），核准万泽股份非公开发行 23,058.10.00 万股人民币普通股（A 股），每股发行价格 3.27 元，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 230,581,000.00 元，非公开发行股份以购买万泽集团有限公司持有的深圳市万泽房地产开发集团有限公司 47.75% 股权及常州万泽天海置业有限公司 100% 的股权；与此同时，根据经中国证监会核准的重大资产重组方案，需对本次拟置入资产的范围等作出调整，万泽集团有限公司需以本次重组中评估值的等额现金 26,394.73 万元置换深圳市安业房地产开发有限公司 100% 股权和北京市万泽宏润房地产开发有限公司 100% 股权，以上调整需在本次重组取得中国证券监督管理委员会批准后 60 个工作日内实施完毕。

2011 年 12 月 21 日，万泽股份 2011 年第一次临时股东大会审议通过了上述现金置换方案，截至 2012 年 1 月 6 日，万泽集团有限公司已支付上述款项，2012 年 1 月 17 日万泽股份刊登了关于公司重大资产重组实施完成的公告，2012 年 1 月 18 日本次非公开发行新增股份在深圳证券交易所上市，公司总股本增至 485,692,096.00 股。2012 年 11 月 5 日，公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过了经中国证监会备案无异议的《广东万泽实业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》等相关议案；2012 年 11 月 12 日，公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划的限制性股票授予日为 2012 年 11 月 13 日；2012 年 12 月 11 日，公司发布了限制性股票授予完成公告，本次激励计划实际授予的限制性股票数量为 10,860,000.00 股，发行价格为每股 2.46 元，上市日期为 2012 年 12 月 13 日，新增股份上市后，公司总股本增至 496,552,096.00 股。2013 年，经万泽股份第二次临时股东大会审议通过万泽股份正式更名为万泽实业股份有限公司。2014 年 5 月 29 日公司召开董事会审议通过了《关于回购注销离职人员持有的股权激励未解锁股份的议案》，本次回购注销离职人员持有的限制性股票共计 707,000.00 股，回购价格为每股 2.46 元。上述限制性股票的注销事宜已于 2014 年 8 月 4 日办理完成，公司总股本从 496,552,096.00 股变更为 495,845,096.00 股。

2014 年 11 月 17 日公司召开董事会审议通过了《关于回购注销离职人员持有的股权激

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

2021 年 1 月 11 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《<公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；2021 年 2 月 8 日，公司第十届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向公司 2020 年股权激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定本次激励计划的限制性股票首次授予日为 2021 年 2 月 8 日；2021 年 3 月 10 日，公司发布了首次授予股票期权与限制性股票登记完成公告，本次激励计划实际首次授予的限制性股票数量为 3,178,000.00 股，发行价格为每股 6.85 元，上市日期为 2021 年 3 月 11 日，新增股份上市后，公司总股本增至 494,963,096.00 股。2021 年 6 月 18 日第十届董事会第三十二次会议审议通过的《关于公司 2020 年股权激励计划预留授予相关事项的议案》、2021 年 10 月 29 日第十届董事会第三十七次会议审议通过的《关于调整公司 2020 年股权激励计划预留授予股票期权之行权价格及限制性股票之授予价格的议案》及《关于调整公司 2020 年股权激励计划预留授予激励对象名单的议案》，同意万泽股份向符合授予条件的激励对象授予共计 75.00 万股预留的限制性股票，限制性股票的授予价格为 6.99 元/股，上市日期为 2021 年 11 月 17 日，新增股份上市后，公司总股本增至 495,713,096.00 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 495,713,096.00 股，注册资本为 495,713,096.00 元，注册地址：广东省汕头市珠池路 23 号光明大厦 B 幢 8 楼，实际控制人为林伟光。

## **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

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

本公司属医药生物-生物制品行业，主要产品和服务为微生态制剂、高温合金及其制品。

## **(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 24 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 18 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
汕头市万泽精密铸造科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海万泽精密铸造有限公司	控股子公司	二级	70.58	70.58
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市万泽航空材料研究有限公司	控股子公司	二级	90.00	90.00
深圳市万泽中南研究院有限公司	控股子公司	三级	73.05	73.05
内蒙古双奇药业股份有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市新万泽医药有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古双奇生物技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市万泽投资开发有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
珠海市万泽生物医药有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市万泽生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
赣江新区万泽健康产业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西省万泽商业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市万泽超合金科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京市万泽双奇生物科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
深圳市万泽微生物研究有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市超纯新材料有限公司	全资子公司	三级	73.05	73.05

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

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

### (二) 持续经营

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

### **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **四、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

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

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(四) 营业周期**

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

### **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (七) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

##### （1）增加子公司或业务

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

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依

赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (十) 外币业务

#### 1. 外币业务

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

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

生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### **(十一)金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

##### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资

产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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



所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

	量义务的能力很强	的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非银行，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收货款基本一致	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	除无显著收回风险款项之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### (十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

### (十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（十一）6.金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	除无显著收回风险款项之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## (十六) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十七) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

## (十八)持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十九)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	除无显著收回风险款项之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## (二十)长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

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

#### (2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转



入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

##### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## (二十一) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	35	5	2.71

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (二十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销	11~35	3~5	2.71~8.82
机器设备	直线摊销	5~15	0~5	6.33~19.4
运输设备	直线摊销	5~15	3~5	6.47~19.4
电子设备及其他设备	直线摊销	3~10	0~10	9.50~33.33

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (二十三) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (二十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术及电脑软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

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

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，具体包括产品成分的设计，工艺摸索，化学分析、物理性能力和力学性能测试设备的调试，设计产品模具，设计和开发膜壳等。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，具体包括工艺数值仿真模拟及验证，产品的试制及首件鉴定，小批量生产及工艺、成分的改进。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：

- 1) 高温合金材料研发项目：试制产品的首件完成；
- 2) 医药研发项目：获取临床批文。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。



## (二十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十八) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

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

## (二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (三十)职工薪酬

职工薪酬,是指本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。

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 3. 辞退福利

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

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

### (三十一)预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (三十二) 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## (三十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 4. 会计处理方法

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

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

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

### (三十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

微生物制剂、高温合金产品的销售。

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 2. 特定交易的收入处理原则

##### (1) 附有销售退回条款的合同

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

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

##### (2) 附有质量保证条款的合同

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

##### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约

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

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

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

#### （5）售后回购

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

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

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

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

### (三十五)合同成本

#### 1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

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

#### 3. 合同成本摊销

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

#### 4. 合同成本减值

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

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

### (三十六)政府补助

#### 1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释【34.递延收益】/【注释 46.其他收益】。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

## (三十七)递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税



款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （三十八）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物及设备的租赁期限不超过 12 个月
低价值资产租赁	电子设备及其他设备、机器设备的价值低于 10 万元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释【二十五】和【三十二】。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

### (三十九)重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会审批	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	无需审批	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	无需审批	(3)

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

1. 对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

2. 对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

3. 在首次执行日，承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
预付账款	7,634,810.33	-1,026,438.37	6,608,371.96
使用权资产		21,804,828.40	21,804,828.40
资产合计	2,125,769,141.68	20,778,390.03	2,146,547,531.71
租赁负债		14,309,553.70	14,309,553.70
一年内到期的非流动负债	51,565,591.68	6,844,910.87	58,410,502.55
其他应付款	177,258,879.95	-376,074.54	176,882,805.41
负债合计	1,134,034,516.54	20,778,390.03	1,154,812,906.57

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（1）首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值：

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 14,309,553.70 元、使用权资产人民币 21,804,828.40 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

### (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务； 提供有形动产租赁服务	13.00%	-
	提供交通运输、不动产租赁服务，销售 不动产，转让土地使用权	9.00%	-
	其他应税销售服务行为	6.00%	-
	简易计税方法	3.00%	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%、5.00%	-
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%	-

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
万泽实业股份有限公司	25.00%
汕头市万泽精密铸造科技有限公司	25.00%
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	25.00%
上海万泽精密铸造有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	25.00%
深圳市万泽航空材料研究有限公司	25.00%
深圳市万泽中南研究院有限公司	15.00%
内蒙古双奇药业股份有限公司	15.00%
深圳市新万泽医药有限公司	25.00%
内蒙古双奇生物技术有限公司	25.00%
深圳市万泽投资开发有限公司	25.00%
赣江新区万泽健康产业有限公司	25.00%
江西省万泽商业管理有限公司	25.00%
珠海市万泽生物医药有限公司	25.00%
深圳市万泽生物科技有限公司	25.00%
深圳市万泽超合金科技有限公司	25.00%
北京市万泽双奇生物科技有限公司	25.00%
深圳市万泽微生物研究有限公司	25.00%
深圳市超纯新材料有限公司	25.00%

## (二) 税收优惠政策及依据

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

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

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

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

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	263,697.86	151,962.80
银行存款	320,435,470.11	389,455,299.52
其他货币资金	-	5,138,090.89
未到期应收利息	-	-
合计	320,699,167.97	394,745,353.21
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
交易共管户资金	173,410.51	174,047.84
信用证保证金	-	3,805,733.83
使用有限制的政府补助款项	3,826,592.27	4,000,000.00
保证金账户	-	1,332,081.91
合计	4,000,002.78	9,311,863.58

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,101,662.32	48,068,423.75
商业承兑汇票	95,278.40	17,856.24
合计	8,196,940.72	48,086,279.99

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,203,022.32	100.00	6,081.60	0.07	8,196,940.72
其中：无风险银行承兑票据组合	8,101,662.32	98.76	-	-	8,101,662.32
商业承兑汇票	101,360.00	1.24	6,081.60	6.00	95,278.40
合计	8,203,022.32	100.00	6,081.60	0.07	8,196,940.72

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	48,087,419.75	100.00	1,139.76	0.00	48,086,279.99
其中：无风险银行承兑票据组合	48,068,423.75	99.96	-	-	48,068,423.75
商业承兑汇票	18,996.00	0.04	1,139.76	6.00	17,856.24
合计	48,087,419.75	100.00	1,139.76	0.00	48,086,279.99

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合	8,101,662.32	-	-
商业承兑汇票	101,360.00	6,081.60	6.00
合计	8,203,022.32	6,081.60	0.07

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,139.76	6,081.60	1,139.76	-	-	6,081.60
其中：无风险银行承兑票据组合	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,139.76	6,081.60	1,139.76	-	-	6,081.60
合计	1,139.76	6,081.60	1,139.76	-	-	6,081.60



5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,893,889.10
商业承兑汇票	-	-
合计	-	3,893,889.10

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	134,085,480.34	127,923,392.39
1-2年	1,632,458.14	979,898.60
2-3年	643,425.10	1,191,735.38
3-5年	1,298,143.00	412,802.24
5年以上	1,951,375.18	1,644,980.56
小计	139,610,881.76	132,152,809.17
减：坏账准备	10,619,769.82	9,751,808.90
合计	128,991,111.94	122,401,000.27

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	139,610,881.76	100.00	10,619,769.82	7.61	128,991,111.94
其中：信用风险组合	139,610,881.76	100.00	10,619,769.82	7.61	128,991,111.94
合计	139,610,881.76	100.00	10,619,769.82	7.61	128,991,111.94

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	132,152,809.17	100.00	9,751,808.90	7.38	122,401,000.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：信用风险组合	132,152,809.17	100.00	9,751,808.90	7.38	122,401,000.27
合计	132,152,809.17	100.00	9,751,808.90	7.38	122,401,000.27

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,085,480.34	8,045,128.83	6.00
1—2 年	1,632,458.14	195,894.97	12.00
2—3 年	643,425.10	115,816.52	18.00
3—5 年	1,298,143.00	311,554.32	24.00
5 年以上	1,951,375.18	1,951,375.18	100.00
合计	139,610,881.76	10,619,769.82	7.61

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,751,808.90	2,939,584.14	2,071,623.22	-	-	10,619,769.82
其中：信用风险组合	9,751,808.90	2,939,584.14	2,071,623.22	-	-	10,619,769.82
合计	9,751,808.90	2,939,584.14	2,071,623.22	-	-	10,619,769.82

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	22,165,088.63	15.88	1,329,905.32

### 注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,830,726.57	-
合计	21,830,726.57	-

### 1. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,379,919.50	-
商业承兑汇票	-	-
合计	5,379,919.50	-

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,111,245.66	93.58	6,401,118.38	96.86	7,427,556.75	97.29
1至2年	295,375.62	3.89	205,178.58	3.10	205,178.58	2.69
2至3年	190,223.00	2.50	-	-	-	-
3年以上	2,075.00	0.03	2,075.00	0.04	2,075.00	0.03
合计	7,598,919.28	100.00	6,608,371.96	100.00	7,634,810.33	100.00

### 2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

### 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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,044,000.00	13.74	1年以内	预付材料款
第二名	865,599.39	11.39	1年以内	预付材料款
第三名	675,600.00	8.89	1年以内	预付电费
第四名	372,450.00	4.90	1年以内	预付材料款
第五名	314,000.00	4.13	1年以内	预付材料款
合计	3,271,649.39	43.05		

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	8,559,363.13	124,716,439.23

项目	期末余额	期初余额
合计	8,559,363.13	124,716,439.23

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,856,756.10	18,975,039.70
1—2年	537,360.74	16,815,908.11
2—3年	506,395.89	110,499,940.49
3—5年	376,171.46	1,936,778.38
5年以上	33,815,808.96	33,512,808.96
小计	43,092,493.15	181,740,475.64
减：坏账准备	34,533,130.02	57,024,036.41
合计	8,559,363.13	124,716,439.23

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来款	37,622,565.02	169,444,034.72
其他往来款	1,335,600.00	1,483,750.37
押金、保证金、备用金	3,282,583.30	10,087,357.18
代垫款项	713,970.33	622,666.44
其他	137,774.50	102,666.93
合计	43,092,493.15	181,740,475.64

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,655,858.69	1,096,495.56	8,559,363.13	180,404,875.64	55,688,436.41	124,716,439.23
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	33,436,634.46	33,436,634.46	-	1,335,600.00	1,335,600.00	-
合计	43,092,493.15	34,533,130.02	8,559,363.13	181,740,475.64	57,024,036.41	124,716,439.23

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,335,600.00	3.10	1,335,600.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,756,893.15	96.90	33,197,530.02	79.50	8,559,363.13
其中：信用风险组合	41,756,893.15	96.90	33,197,530.02	79.50	8,559,363.13
合计	43,092,493.15	100.00	34,533,130.02	80.14	8,559,363.13

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,335,600.00	0.73	1,335,600.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	180,404,875.64	99.27	55,688,436.41	30.87	124,716,439.23
其中：信用风险组合	180,404,875.64	99.27	55,688,436.41	30.87	124,716,439.23
合计	181,740,475.64	100.00	57,024,036.41	31.38	124,716,439.23

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
峡山恒来企业发展公司	1,335,600.00	1,335,600.00	100.00	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,856,756.10	471,405.36	6.00
1—2 年	537,360.74	64,483.29	12.00
2—3 年	506,395.89	91,151.26	18.00
3—5 年	376,171.46	90,281.15	24.00
5 年以上	32,480,208.96	32,480,208.96	100.00
合计	41,756,893.15	33,197,530.02	79.50

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	55,688,436.41	-	1,335,600.00	57,024,036.41
期初余额在本期	55,688,436.41	-	1,335,600.00	57,024,036.41
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-32,101,034.46	-	32,101,034.46	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	507,785.72	-	-	507,785.72
本期转回	22,998,692.10	-	-	22,998,692.10
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,096,495.57	-	33,436,634.46	34,533,130.02

## (3) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
万泽集团股份有限公司	22,425,869.75	收回债权款	注 1
合计	22,425,869.75		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：公司于 2020 年 3 月 16 日召开第十届董事会第十九次会议，并于 2020 年 4 月 1 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于转让债权暨关联交易事项的议案》，公司与控股股东万泽集团有限公司签署《债权转让协议》，向万泽集团有限公司转让西安新鸿业投资发展有限公司债权 1.81 亿元及相应的利息，本期收回剩余债权本金及利息，相应坏账准备转回。

## 8. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州华侨农场土地	往来款	14,000,000.00	5 年以上	32.49	14,000,000.00
汕头威能经济发展总公司	往来款	8,201,276.78	5 年以上	19.03	8,201,276.78
金园铁道物资公司	往来款	6,580,000.00	5 年以上	15.27	6,580,000.00
深圳市汇腾双能电器有限公司	往来款	5,179,180.56	1 年以内	12.02	310,750.83

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头经济特区大丰海产实业有限公司	往来款	1,780,000.00	5 年以上	4.13	1,780,000.00
合计		35,740,457.34		82.94	30,872,027.61

10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,855,481.60	-	51,855,481.60	18,221,274.41	-	18,221,274.41
在产品	25,198,070.01	-	25,198,070.01	12,093,789.68	-	12,093,789.68
库存商品	12,826,654.89	-	12,826,654.89	9,570,794.58	-	9,570,794.58
周转材料	3,940,230.34	-	3,940,230.34	1,786,568.17	-	1,786,568.17
发出商品	8,183,599.78	-	8,183,599.78	1,781,901.12	-	1,781,901.12
委托加工物资		-		-	-	-
合计	102,004,036.62	-	102,004,036.62	43,454,327.96	-	43,454,327.96

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁风险抵押金	4,723,200.00	8,749,400.00
合计	4,723,200.00	8,749,400.00

## 注释9. 其他流动资产

### 1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	54,867,567.95	57,053,944.31
待认证进项税	5,566,090.55	4,138,062.02
待摊费用	351,878.78	313,787.50
合计	60,785,537.28	61,505,793.83

## 注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁风险抵押金	5,760,000.00	1,036,800.00	4,723,200.00	16,430,000.00	2,611,800.00	13,818,200.00	
减：一年内到期的长期应收款	5,760,000.00	1,036,800.00	4,723,200.00	10,670,000.00	1,920,600.00	8,749,400.00	
其他	1,500,000.00	180,000.00	1,320,000.00	1,500,000.00	90,000.00	1,410,000.00	
其中：未实现融资收益	550,330.30	-	550,330.30	550,330.30	-	550,330.30	
合计	949,669.70	180,000.00	769,669.70	6,709,669.70	781,200.00	5,928,469.70	

### 1. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	781,200.00	-	-	781,200.00
期初余额在本期	781,200.00	-	-	781,200.00
—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	435,600.00	-	-	435,600.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	1,036,800.00	-	-	1,036,800.00
期末余额	180,000.00	-	-	180,000.00

### 注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
北京市万泽碧轩房地产开发有限公司	8,507,222.76	-	-	661,695.13	-
合计	8,507,222.76	-	-	661,695.13	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京市万泽碧轩房地产开发有限公司	-	-	-	-	9,168,917.89	-
合计	-	-	-	-	9,168,917.89	-

### 注释12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	101,504,464.96	152,870,744.03
合计	101,504,464.96	152,870,744.03

### 注释13. 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	41,558,895.92	-	-	41,558,895.92
存货\固定资产\在建工程转入	41,558,895.92	-	-	41,558,895.92
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	41,558,895.92	-	-	41,558,895.92

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,532,233.51	-	-	1,532,233.51
本期计提	1,532,233.51	-	-	1,532,233.51
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	1,532,233.51	-	-	1,532,233.51
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	40,026,662.41	-	-	40,026,662.41
2. 期初账面价值	-	-	-	-

#### 注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	622,211,218.41	529,762,649.86
固定资产清理	-	-
合计	622,211,218.41	529,762,649.86

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### （一）固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	415,444,924.42	238,489,939.30	7,434,929.12	25,453,348.28	686,823,141.12
2. 本期增加金额	118,797,915.94	51,685,300.15	805,199.29	1,933,290.44	173,221,705.82
购置	3,348,148.11	38,925,926.44	805,199.29	1,500,034.95	44,579,308.79
在建工程转入	115,449,767.83	12,759,373.71	-	433,255.49	128,642,397.03
3. 本期减少金额	41,558,895.92	662,120.00	1,625,479.00	144,167.95	43,990,662.87
处置或报废	-	662,120.00	1,625,479.00	144,167.95	2,431,766.95
转入投资性房地产	41,558,895.92	-	-	-	41,558,895.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	492,683,944.44	289,513,119.45	6,614,649.41	27,242,470.77	816,054,184.07
二. 累计折旧					
1. 期初余额	35,954,525.55	93,809,517.30	6,607,706.68	17,907,294.03	154,279,043.56
2. 本期增加金额	13,335,024.47	25,120,333.76	224,692.21	1,952,778.76	40,632,829.20
本期计提	13,335,024.47	25,120,333.76	224,692.21	1,952,778.76	40,632,829.20
3. 本期减少金额	1,532,233.51	649,338.97	1,521,582.48	126,962.44	3,830,117.40
处置或报废	-	649,338.97	1,521,582.48	126,962.44	2,297,883.89
转入投资性房地产	1,532,233.51	-	-	-	1,532,233.51
4. 期末余额	47,757,316.51	118,280,512.09	5,310,816.41	19,733,110.35	191,081,755.36
三. 减值准备					
1. 期初余额	202,624.13	1,166,933.30		1,411,890.27	2,781,447.70
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	-	9,550.20	-	10,687.20	20,237.40
处置或报废	-	9,550.20	-	10,687.20	20,237.40
4. 期末余额	202,624.13	1,157,383.10	-	1,401,203.07	2,761,210.30
四. 账面价值					
1. 期末余额	444,724,003.80	170,075,224.26	1,303,833.00	6,108,157.35	622,211,218.41
2. 期初余额	379,287,774.74	143,513,488.70	827,222.44	6,134,163.98	529,762,649.86

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,694,946.70	13,276,258.21	330,416.14	88,272.35	
电子设备及其他	2,200.00	2,134.00	66.00	-	
合计	13,697,146.70	13,278,392.21	330,482.14	88,272.35	

## 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	168,601,553.79	手续未完成
合计	168,601,553.79	-

## 注释15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	224,575,311.84	328,248,557.23

项目	期末余额	期初余额
工程物资	-	-
合计	224,575,311.84	328,248,557.23

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## （一）在建工程

### 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
在安装设备	376,101.67	-	376,101.67	24,990,754.30	-	24,990,754.30
深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目	23,773,463.05	-	23,773,463.05	24,621,014.94	-	24,621,014.94
上海多晶精密铸造项目	170,106,986.48	-	170,106,986.48	278,636,787.99	-	278,636,787.99
珠海生物医药研发总部及产业化基地建设项目	30,318,760.64	-	30,318,760.64	-	-	-
合计	224,575,311.84	-	224,575,311.84	328,248,557.23	-	328,248,557.23

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目	24,621,014.94	7,360,711.31	7,878,952.85	329,310.35	23,773,463.05
上海多晶精密铸造项目	278,636,787.99	12,233,642.67	120,763,444.18	-	170,106,986.48
珠海生物医药研发总部及产业化基地建设项目	-	30,318,760.64	-	-	30,318,760.64
合计	303,257,802.93	49,913,114.62	128,642,397.03	329,310.35	224,199,210.17

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目	21,518.00	79.84	一期工程已完工	-	-	-	自有资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
上海多晶精密铸造项目	50,000.00	82.98	主体工程已完成	31,272,770.67	6,485,442.81	4.66	专门借款
珠海生物医药研发总部及产业化基地建设项目	89,895.13	3.37	基坑土方开挖、基础桩10%	-	-	-	自有资金
合计	161,413.13			31,272,770.67	6,485,442.81		

#### 注释16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	21,804,828.40	-	21,804,828.40
2. 本期增加金额	938,477.30	154,848.55	1,093,325.85
租赁	938,477.30	154,848.55	1,093,325.85
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	22,743,305.70	154,848.55	22,898,154.25
二. 累计折旧			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	7,440,626.35	38,712.15	7,479,338.50
本期计提	7,440,626.35	38,712.15	7,479,338.50
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	7,440,626.35	38,712.15	7,479,338.50
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	15,302,679.35	116,136.40	15,418,815.75
2. 期初账面价值	21,804,828.40	-	21,804,828.40

#### 注释17. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	工业土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	120,573,781.85	11,720,000.00	90,131,718.97	4,153,015.53	226,578,516.35
2. 本期增加金额	-	-	55,289,520.67	6,638,273.32	61,927,793.99
内部研发	-	-	18,989,520.67	-	18,989,520.67
购买	-	-	36,300,000.00	6,638,273.32	42,938,273.32
3. 本期减少金额	-	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00
其他减少	-	-	-	1,100,000.00	1,100,000.00
4. 期末余额	120,573,781.85	11,720,000.00	145,421,239.64	9,691,288.85	287,406,310.34
二. 累计摊销					
1. 期初余额	8,947,984.74	11,720,000.00	8,746,547.24	1,813,562.86	31,228,094.84
2. 本期增加金额	2,428,923.36	-	8,933,618.42	1,108,282.18	12,470,823.96
本期计提	2,428,923.36	-	8,933,618.42	1,108,282.18	12,470,823.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,376,908.10	11,720,000.00	17,680,165.66	2,921,845.04	43,698,918.80
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	109,196,873.75	-	127,741,073.98	6,769,443.81	243,707,391.54
2. 期初余额	111,625,797.11	-	81,385,171.73	2,339,452.67	195,350,421.51

## 2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 52.42%。

### 注释18. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
项目 10009	4,627,567.03	14,657,832.04	-			19,285,399.07	2020 年 3 月	通过中期验收	中期验收
先进航空发动机高温合金及单晶叶片的研制	-	23,183,247.36	-	4,193,726.69	18,989,520.67	-	2017 年	进入中试阶段	已结转无形资产
粉末高温合金关键技术研发及产业化	-	4,406,252.55	-	4,406,252.55	-	-			
空心涡轮叶片陶芯的制备技术开发	-	2,792,564.49	-	2,792,564.49	-	-			
国地联合工程中心	-	3,790,006.68	-	3,790,006.68	-	-			
叶片尺寸精确控制技术研究	-	528,138.13	-	528,138.13	-	-			
定向生长无晶界叶片制造仿真模拟及温度场控制	-	271,366.30	-	271,366.30	-	-			
薄壁、高性能模壳材料设计及制备关键技术	-	689,589.66	-	689,589.66	-	-			
高温合金及其部件热处理制度	-	430,537.46	-	430,537.46	-	-			

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
集成计算机双性能高温合金粉末涡轮盘研发及产业化和集成计算机双性能高温合金材料平台研发及工程化	-	5,847,373.73	-	5,847,373.73	-	-			
航空发动机单晶叶片修复焊接料及工艺关键技术研发	-	475,233.09	-	475,233.09	-	-			
单晶高温合金先进定向凝固技术研发及其精确模拟	-	390,402.61	-	390,402.61	-	-			
燃气轮机透平叶片材料损伤评估技术研发	-	305,572.14	-	305,572.14	-	-			
定向合金寿命预测关键技术研发	-	661,312.84	-	661,312.84	-	-			
78WM 等级燃气轮机透平叶片研发及产业化	-	12,778,911.29	-	4,565,925.41	-	8,212,985.88	2021 年 6 月	取得研发专利并得到授权	产品试制阶段
高温合金 CM939 复杂薄壁整体燃烧室精密铸造技术	-	1,038,050.01	-	1,038,050.01	-	-			
高成品率高温合金定向凝固叶片工艺流程研发	-	3,311,619.76	-	3,311,619.76	-	-			
基于钛合金精密铸造技术的涡轮类产品研发	-	3,268,555.17	-	3,268,555.17	-	-			



项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
基于集成计算材料工程的双性能高温合金粉末涡轮盘产业化	-	18,819,094.37	-	18,819,094.37	-	-			
医药研究	-	20,930,638.21	-	20,930,638.21	-	-			
合计	4,627,567.03	118,576,297.89	-	76,715,959.30	18,989,520.67	27,498,384.95			

**注释19. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	2,824,009.87	5,475,846.31	2,242,248.84	-	6,057,607.34
模具费用	5,803,084.61	7,946,693.84	3,632,848.58	137,046.47	9,979,883.40
其他	550,330.30	516,000.00	51,022.01	-	1,015,308.29
合计	9,177,424.78	13,938,540.15	5,926,119.43	137,046.47	17,052,799.03

**注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,262,153.79	1,659,021.77	10,759,484.89	1,667,084.01
内部交易未实现利润	3,525,977.04	881,494.26	4,475,635.24	1,118,908.81
可弥补亏损	39,966,001.34	6,460,145.14	2,519,177.90	629,794.47
股权激励	7,915,701.47	1,372,150.85	-	-
合计	62,669,833.65	10,372,812.02	17,754,298.03	3,415,787.29

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

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
其他非流动金融资产公允价值变动	57,749,384.67	14,437,346.17	57,749,384.67	14,437,346.17
合计	57,749,384.67	14,437,346.17	57,749,384.67	14,437,346.17

**3. 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	48,612,457.24	61,500,747.88
可抵扣亏损	428,999,881.13	436,428,335.49
合计	477,612,338.37	497,929,083.37

**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	期末余额	期初余额	备注
2024	14,828,974.04	14,828,974.04	
2025	13,040,159.64	13,559,079.33	
2026	11,090,405.02	12,548,303.74	
2027	37,950,667.62	57,423,934.02	

年份	期末余额	期初余额	备注
2028	47,104,184.07	71,426,630.26	
2029	108,801,194.81	127,420,843.19	
2030	125,091,504.71	139,220,570.92	
2031	71,092,791.22	-	
合计	428,999,881.13	436,428,335.49	

## 注释21. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	21,415.16	-	21,415.16	-	-	-
深圳市万泽高温合金科技研究所投资款	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
预付设备款	39,242,053.60	-	39,242,053.60	5,237,044.47	-	5,237,044.47
预付其他工程款	6,495,776.44	-	6,495,776.44	34,349,848.20	-	34,349,848.20
预付上海多晶精密铸造项目工程款	-	-	-	36,000,000.00	-	36,000,000.00
珠海工程	95,000,000.00	-	95,000,000.00	-	-	-
合计	141,759,245.20	-	141,759,245.20	76,586,892.67	-	76,586,892.67

## 注释22. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,999,920.17	50,000,000.00
保证借款	51,000,000.00	96,000,000.00
质押+保证借款	15,450,000.00	70,000,000.00
未到期应付利息	193,809.10	369,047.20
合计	151,643,729.27	216,369,047.20

### 2. 短期借款说明

1、2021年5月28日、2021年8月31日本公司与中国光大银行深圳分行分别签订编号为ZH78212105121-1JK号、H78212105121-2JK号的借款合同，分别取得18,000,000.00元、32,000,000.00元流动资金借款，借款起止日期分别为2021年5月28日至2022年5月27日、2021年8月31日至2022年8月30日。担保合同编号为：GB78212105121-1、

GB78212105121-2 由保证人林伟光和内蒙古双奇药业股份有限公司为该借款提供保证；抵押合同编号为抵押合同编号为：GD78212105121-1、GD78212105121-2，由深圳市万泽房地产开发集团有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司提供房产（抵押物）的抵押担保，截止 2021 年 12 月 31 日，两笔借款余额为 50,000,000.00 元。

2、2021 年 5 月 17 日，本公司与华夏银行深圳东门支行签订编号为 SZ0910120210037 号的借款合同，取得 15,000,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2021 年 5 月 17 日至 2022 年 5 月 17 日。担保合同编号为：SZ09(高保)20210010-11、SZ09(高保)20210010-12，由保证人深圳市玉龙宫实业发展有限公司和林伟光为该借款提供保证；抵押合同编号：SZ09(高抵)20210010-21，由深圳市万泽中南研究院有限公司提供房产（抵押物）的抵押担保，截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 15,000,000.00 元。

3、2020 年 2 月 20 日，上海万泽精密铸造有限公司与宁波银行股份有限公司上海分行签订编号为 07000KB209J1F9G 的最高额保证合同并于 2020 年 2 月 24 日签订编号为 07000LK209J4KJL 的线上流动资金贷款总协议，本期共收到三笔借款，第一笔借款金额 5,000,000 元，借款起止日期为 2021 年 1 月 19 日至 2022 年 1 月 18 日；第二笔借款金额 2,000,000 元，借款起止日期为 2021 年 5 月 8 日至 2022 年 5 月 7 日；第三笔借款金额 1,000,000 元，借款起止日期为 2021 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日。截止 2021 年 12 月 31 日，三笔借款余额为 8,000,000.00 元。

4、2020 年 5 月 20 日，上海万泽精密铸造有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订编号为 121XY2020007587 的授信协议，获取 30,000,000 元的流动资金借款授信额度，分别取得 10,000,000 元、3,000,000 元流动资金借款，借款起止日期分别为 2021 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 19 日、2021 年 12 月 9 日至 2022 年 4 月 8 日。最高额不可撤销担保书编号为 121XY2020007587。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 13,000,000.00 元。

5、2021 年 12 月 27 日，上海万泽精密铸造有限公司与上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行签订编号为 31116214010092 与 31116214010093 的借款合同。分别取得 10,000,000 元、10,000,000 元流动资产借款，借款起止日期分别为 2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 26 日、2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 26 日，保证编号为 31116214010093，保证人为万泽实业股份有限公司。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 20,000,000.00 元。

6、2021 年 6 月 25 日，上海万泽精密铸造有限公司与上海银行股份有限公司奉贤支行签订编号为 235210069 号的借款合同，分别取得 7,300,000 元、2,700,000 元流动资金借款，借款起止日期分别为 2021 年 6 月 29 日至 2022 年 6 月 29 日、2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 17 日，截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

2021 年 12 月 27 日，上海万泽精密铸造有限公司与上海银行股份有限公司奉贤支行签

订编号为 235210123 的综合授信合同，获取 40,000,000 元的流动资金借款授信额度，本期签订借款合同编号为 23521012301 的借款合同，取得 15,450,000 元的借款，借款起止日期为 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 6 月 28 日，最高额保证合同为 ZDB23521012302，保证人为万泽实业股份有限公司，质押合同编号为：ZDB23521012301，质押物为中国航发商用航空发动机有限责任公司、中国航发上海商用航空发动机制造有限责任公司应收账款债权。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 15,450,000.00 元。

7、2019 年 11 月 11 日，内蒙古双奇药业股份有限公司与交通银行股份有限公司呼和浩特锡林分行签订编号为 JT151XLSQFK-1 号的综合授信合同，授信 3000 万元流动资金贷款和 5000 万元电子银行承兑汇票，授信期限自 2019 年 11 月 11 日至 2022 年 5 月 11 日。担保合同编号为：JT151XLSQFKBE-1、JT151XLSQFKBE-2 和 JT151XLSQFKBE-3，由保证人万泽实业股份有限公司、林伟光和杨竞雄提供保证；抵押合同编号为：JTX151XLSQFKDY-1，由内蒙古双奇药业股份有限公司提供房产、土地（抵押物）的抵押担保。2021 年收到交通银行股份有限公司呼和浩特锡林分行分八批次发放的借款，共计 19,999,920.17 元，具体为：2021 年 6 月 25 日收到借款 1,953,130.40 元、2021 年 7 月 16 日收到借款 2,951,360.13 元、2021 年 7 月 27 日收到借款 2,017,243.91 元、2021 年 8 月 13 日收到借款 898,845.50 元、2021 年 8 月 20 日收到借款 5,821,716.58 元、2021 年 8 月 31 日收到借款 3,368,876.75 元、2021 年 9 月 8 日收到借款 1,251,040.00 元和 2021 年 9 月 26 日收到借款 1,737,706.90 元。借款终止日期均为 2022 年 5 月 11 日。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 19,999,920.17 元。

### 注释23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	187,962,955.82	176,973,181.59
1 年以上	13,575,319.63	12,473,814.85
合计	201,538,275.45	189,446,996.44

### 注释24. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	62,000.00
合计	-	62,000.00

### 注释25. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	2,395,039.87	3,592,905.40
合计	2,395,039.87	3,592,905.40

## 注释26. 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
短期薪酬	12,132,664.36	145,396,281.51	132,896,951.86	24,631,994.01
离职后福利-设定提存计划	23,748.20	8,712,986.71	8,595,189.01	141,545.90
辞退福利	-	4,204,257.27	3,704,257.27	500,000.00
合计	12,156,412.56	158,313,525.49	145,196,398.14	25,273,539.91

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	8,678,726.55	129,225,671.19	117,007,292.50	20,897,105.24
职工福利费	-	5,890,985.62	5,670,985.62	220,000.00
社会保险费	3,288,833.62	5,260,337.77	5,246,383.77	3,302,787.62
其中：基本医疗保险费	3,284,562.07	4,816,377.80	4,799,294.55	3,301,645.32
补充医疗保险	-	198,819.00	198,819.00	-
工伤保险费	-	164,758.53	163,616.23	1,142.30
生育保险费	4,271.55	80,382.44	84,653.99	-
住房公积金	29,205.00	3,349,139.52	3,329,075.52	49,269.00
工会经费和职工教育经费	135,899.19	1,670,147.41	1,643,214.45	162,832.15
合计	12,132,664.36	145,396,281.51	132,896,951.86	24,631,994.01

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,748.20	8,476,617.73	8,362,389.73	137,976.20
失业保险费	-	236,368.98	232,799.28	3,569.70
合计	23,748.20	8,712,986.71	8,595,189.01	141,545.90

## 注释27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,165,774.04	2,879,467.94
企业所得税	20,340,494.17	12,126,603.77
个人所得税	577,217.19	279,366.00
城市维护建设税	157,766.51	341,559.67
教育费附加	112,690.37	243,934.61

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	45,267.00	45,267.00
印花税	95,807.11	109,527.84
其他	67,196.80	91,579.47
合计	23,562,213.19	16,117,306.30

**注释28. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
应付利息			
应付股利	439,880.00	24,200.00	24,200.00
其他应付款	110,569,794.23	176,858,605.41	177,234,679.95
合计	111,009,674.23	176,882,805.41	177,258,879.95

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(一) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	214,880.00	24,200.00	
少数股东股利	225,000.00	-	
合计	439,880.00	24,200.00	

**(三) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额	上年年末余额
汕头“三旧改造”项目合作款	-	88,650,000.00	88,650,000.00
西安新鸿业股权转让进度款（注1）	45,910,000.00	45,910,000.00	45,910,000.00
企业间往来	29,648,618.24	27,246,459.56	27,622,534.10
押金、保证金、备用金	2,256,968.60	7,970,288.75	7,970,288.75
代收代付款项	1,401,995.19	990,986.01	990,986.01
股权回购款	27,011,800.00	-	-
其他	4,340,412.20	6,090,871.09	6,090,871.09
合计	110,569,794.23	176,858,605.41	177,234,679.95

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市万泽鸿业实业发展有限公司	45,910,000.00	注1
合计	45,910,000.00	

注 1：本公司持有西安新鸿业投资发展有限公司 10% 股权公司，并于 2019 年 9 月 20 日召开第十届董事会第十二次会议，同意公司与控股股东万泽集团有限公司的全资子公司深圳市万泽鸿业实业发展有限公司签署《股权转让协议》，向深圳市万泽鸿业实业发展有限公司转让西安新鸿业投资发展有限公司 10% 股权，股权转让价格为 90,024,620.00 元，该股权转让事项已经公司 2019 年 9 月 30 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过，且已收到深圳市万泽鸿业实业发展有限公司股权转让进度款 45,910,000.00 元，目前尚未办完工商变更手续。

### 注释29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	-	-
一年内到期的长期应付款	31,263,544.87	51,565,591.68	51,565,591.68
一年内到期的租赁负债	6,177,122.53	6,844,910.87	-
一年内到期的长期借款未到期应计利息	41,555.56	-	-
合计	57,482,222.96	58,410,502.55	51,565,591.68

### 注释30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	343,908.62	334,768.38
已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的承兑汇票	3,893,889.10	-
短期应付借款	2,498,397.17	-
合计	6,736,194.89	334,768.38

### 注释31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	290,000,000.00	305,123,138.82
未到期应付利息	425,593.04	447,103.60
减：一年内到期的长期借款	20,041,555.56	-
合计	270,384,037.48	305,570,242.42

#### 长期借款说明：

1、2019 年 10 月 29 日，深圳市万泽中南研究院有限公司与华夏银行东门支行签订借款合同，申请借款金额为 1,000.00 万元整，用于采购原材料，借款期限为 2019 年 10 月 29 日至 2022 年 10 月 29 日，由万泽实业股份有限公司提供担保，同时以深圳市万泽中南研究院有限公司名下房产作为抵押，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,000,000.00



元。

2、2019年9月30日，深圳市万泽精密铸造科技有限公司与华夏银行股份有限公司深圳东门支行签订借款合同，申请借款金额为1,000.00万元整，用于企业资金周转，借款期限为2019年9月30日至2022年9月30日，由万泽实业股份有限公司、深圳市万泽中南研究院为该借款提供担保，同时以深圳市万泽中南研究院有限公司名下房产作为抵押，截至2021年12月31日，该笔借款余额为10,000,000.00元。

3、2018年10月18日，上海万泽精密铸造有限公司与中国农业银行股份有限公司上海奉贤支行签订编号为31010420180000155的固定资产借款合同，取得300,000,000.00元的贷款资金，用于支付建设工程款和设备购买，借款期限为2018年10月18日至2026年10月17日，每年按约定金额归还两次本金，保证合同编号为：31100120180005174、1100120180005175，由万泽实业股份有限公司做担保；抵押合同编号为：31100220180099406，以在建工程和土地使用权抵押。截止2021年12月31日，该笔借款余额为270,000,000.00元。

### 注释32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	14,509,795.67	21,154,464.57
减：一年内到期的租赁负债	6,177,122.53	6,844,910.87
合计	8,332,673.14	14,309,553.70

本期确认租赁负债利息费用967,646.30元。

### 注释33. 长期应付款

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

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### （一）长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	31,375,033.77	60,084,347.23
未确认融资费用	111,488.90	2,955,210.68

减：一年内到期的长期应付款	31,263,544.87	51,565,591.68
合计	-	5,563,544.87

**注释34. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	13,800,000.00	7,220,388.45	13,238,388.45	7,782,000.00	详见表 1
与资产相关政府补助	103,009,475.17	40,818,000.00	6,440,078.59	137,387,396.58	详见表 1
合计	116,809,475.17	48,038,388.45	19,678,467.04	145,169,396.58	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	本期冲减 成本费用 金额 (注 1)	加：其他 变动 (注 2)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重 2014-103, 高效气冷涡轮叶片精密铸造技术	692,765.80	-	-	692,765.80	-	-	-	与资产相关
先进航空发动机高温合金及单晶叶片创新团队 (孔雀计划)	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	与资产相关
重 20150170, 高性能高温合金粉末制备关键技术 研发	1,098,931.69	-	-	360,996.48	-	-	737,935.21	与资产相关
深圳航空高温合金材料工程实验室	2,366,837.69	-	-	1,089,584.40	-	-	1,277,253.29	与资产相关
经信委(低密度高性能镍基高温合金研发及产 业化)	13,203,442.73	-	-	2,402,308.68	-	-	10,801,134.05	与资产相关
珠江人才计划 20170166 财政资金	6,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
基础处创新平台 20170237	215,652.80	-	-	215,652.80	-	-	-	与资产相关
2017 年专项资金企业信息化项目资助	20,465.08	-	-	20,465.08	-	-	-	与资产相关
办公及生产用房租金补贴	0.00	2,330,000.00	-	2,330,000.00	-	-	-	与收益相关
深圳市超合金材料与部件产业服务体系建设项 目	3,655,237.12	-	-	164,762.88	-	-	3,490,474.24	与资产相关
发动机高温合金材料与部件研发技术国家地方 联合工程研究资助款	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	与资产相关
新型研发机构初建设补助	900,000.00	-	-	210,093.15	-	-	689,906.85	与资产相关
	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	-	-	-	与收益相关
福田区企业发展服务中心国高企业认定支持	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-	-	与收益相关
企业研发费用资助款	-	375,000.00	-	375,000.00	-	-	-	与收益相关
先进单晶空心涡轮叶片陶芯制备技术开发资助 款	2,700,000.00	-	-	41,884.15	-	-	2,658,115.85	与资产相关
	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-	0.00	与收益相关
粉末高温合金关键技术研发及产业化项目	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关

	0.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	0.00	与收益相关
马向东博士后科研资助款	100,000.00	100,000.00	-	200,000.00	-	-	0.00	与收益相关
科技重大专项（10009 项目）	11,880,000.00	17,320,000.00	-	-	-	-	29,200,000.00	与资产相关
基于集成计算机材料工程的创新链及产业链	7,450,000.00	7,450,000.00	-	-	-	-	14,900,000.00	与资产相关
深圳市社保局-稳岗补贴款	-	4,940.76	-	4,940.76	-	-	-	与收益相关
深圳市中小企业服务局-新冠疫情贷款贴息	-	121,800.00	-	121,800.00	-	-	-	与收益相关
福田区企业发展服务中心-科技立项及奖励配套支付款	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-	与收益相关
福田区企业发展服务中心-战新产业企业成长支付款	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-	-	与收益相关
2021 年深圳市军民融合发展专项资金资助款	-	1,482,000.00	-	-	-	-	1,482,000.00	与收益相关
福田区科创局-科技企业高成长-R&D 投入支持款	-	152,800.00	-	152,800.00	-	-	-	与收益相关
省厅粉末项目	1,600,000.00	800,000.00	-	-	-	-	2,400,000.00	与资产相关
双链项目	4,470,000.00	4,470,000.00	-	-	-	-	8,940,000.00	与资产相关
JMRH 发展专项资金	-	1,278,000.00	-	-	-	-	1,278,000.00	与资产相关
高温合金涂层项目	1,868,263.47	-	-	133,447.39	-	-	1,734,816.08	与资产相关
先进涡轮发动机热端部件绿色关键工艺系统集成项目	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-	-	与收益相关
重大技术改造（全称为：航空及航改发动机关键高温合金部件熔模精密铸造研发生产基地新建项目）	5,500,000.00	5,500,000.00	-	962,663.26	-	-	10,037,336.74	与资产相关
78WM 等级燃气轮机透平叶片研发及产业化	6,300,000.00	-	-	-	-	-	6,300,000.00	与收益相关
高质量保加利亚乳杆菌菌粉发酵生产新技术研究及产业化应用项目	387,878.79	-	-	145,454.52	-	-	242,424.27	与资产相关
储备人才补助金	-	48,000.00	-	48,000.00	-	-	-	与收益相关
援企稳岗补贴资金	-	55,847.69	-	55,847.69	-	-	-	与收益相关

---

合计	116,809,475.17	48,038,388.45	-	19,678,467.04	-	-	145,169,396.58
----	----------------	---------------	---	---------------	---	---	----------------

---

**注释35. 其他非流动负债**

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

**注释36. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	491,785,096.00	3,928,000.00	-	-	-	3,928,000.00	495,713,096.00

## 股本变动情况说明：

公司于 2021 年 2 月 8 日以及 2021 年 6 月 18 日（“授予日”）向公司（含分公司及控股子公司）任职的公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心技术（业务）人员（“激励对象”）实施限制性股票激励计划，共授予激励对象 392.80 万份限制性股票（首次授予 317.8 万份，预留部分 75 万份）。首次授予价格为每股 6.85 元，实际缴纳出资额人民币 21,769,300.00 元，其中计入股本人民币 3,178,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 18,591,300.00 元，上述股本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 2 月 26 日出具大华验字[2021]第 000120 号验资报告；预留部分为每股 6.99 元，实际缴纳出资额人民币 5,242,500.00 元，其中计入股本人民币 750,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 4,492,500.00 元，上述股本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 11 月 5 日出具大华验字[2021]第 000752 号验资报告。

**注释37. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-	23,083,800.00	12,998,209.18	10,085,590.82
其他资本公积	-	18,807,685.26	-	18,807,685.26
合计	-	41,891,485.26	12,998,209.18	28,893,276.08

## 资本公积的说明：

## 1、增加情况

(1) 如注释 36 所述，公司授予限制性股票，激励对象实际缴纳出资额超过注册资本部分，计入资本公积（股本溢价） 23,083,800.00 元。

## (2) 股份支付

①公司分别于 2021 年 2 月 8 日以及 2021 年 6 月 18 日（“授予日”）向本激励计划时在公司

(含分公司及控股子公司)任职的公司董事(不含独立董事)、高级管理人员、核心技术(业务)人员共 58 人以及 13 人(“激励对象”)实施股票期权激励计划和限制性股票激励计划,共授予激励对象 392.80 万份限制性股票(首次授予 317.8 万份,预留部分 75 万份)、788.6 万份股票期权(首次授予 708.6 万份,预留部分 80 万份)。激励对象自授予日在达到本激励计划规定的解除限售条件(完成等待期的服务并达到规定的业绩条件)时,可分别在三个解除限售期内申请解除限售,限制性股票授予价格分别为每股 6.85 元和 6.99 元,股票期权授予价格分别为每股 13.70 元和 14.03 元,根据激励计划方案,激励对象在服务期满前离职,股票不得解锁,且本公司须按授予价格回购并注销相应限制性股票。公司采用 Black-Scholes 模型计算期权的公允价值;以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日,每股限制性股票的公允价值分别为 12.86 元、14.09 元(首次授予、预留部分授予),其与激励对象每股增资价格 6.85 元、6.99 元的差异计入股份支付费用。共计确认资本公积-其他资本公积 17,974,351.92 元。

②子公司上海精密2021年10月设立员工持股平台,对高级管理人员、核心技术(业务)人员授予500万股。激励对象自授予日在股权激励协议规定的解除限售条件(完成等待期的服务)时即可解锁,股份的授予价格为2元每股,授予日为2021年10月12日,授予日的公允价值依据近期本公司股权转让定价估值确认,每股价值7.33元,与激励对象每股增资价格2元的差异计入股份支付费用,应确认资本公积-其他资本公积833,333.34 元。

## 2、减少情况

(1)公司于 2021 年 4 月以现金 1 元购买子公司深圳市万泽航空材料研究有限公司(以下简称“航空材料”)10%的股权。因航空材料持有深圳市万泽中南研究院有限公司(以下简称“中南研究院”)81.17%的股权、持有上海万泽精密铸造有限公司(以下简称“上海精密”)30%的股权,本次交易完成后,本公司直接/间接持有深圳市万泽航空材料研究有限公司 90%的股权,直接/间接持有深圳市万泽中南研究院有限公司 73.05%的股权,直接/间接持有上海精密 77.00%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 36,363,309.10 元。

(2)子公司上海精密增资扩股,增资后母公司直接/间接持股比例降为 70.58%。变更后按新的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额与原持股比例计算的可辨认净资产份额调增资本公积-股本溢价 23,365,099.92 元。

## 注释38. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	-	27,011,800.00	-	27,011,800.00
合计	-	27,011,800.00	-	27,011,800.00

#### 库存股情况说明：

2021 年 1 月 11 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《<公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案（“激励计划方案”）》等相关议案；2021 年 2 月 8 日，公司第十届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向公司 2020 年股权激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，2021 年 6 月 18 日第十届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司 2020 年股权激励计划预留授予相关事项的议案》、2021 年 10 月 29 日第十届董事会第三十七次会议审议通过了《关于调整公司 2020 年股权激励计划预留授予股票期权之行权价格及限制性股票之授予价格的议案》及《关于调整公司 2020 年股权激励计划预留授予激励对象名单的议案》，公司分别于 2021 年 2 月 8 日以及 2021 年 6 月 18 日（“授予日”）向本激励计划时在公司（含分公司及控股子公司）任职的公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心技术（业务）人员共 58 人以及 13 人（“激励对象”）实施股票期权激励计划和限制性股票激励计划，共授予激励对象 392.80 万份限制性股票（首次授予 317.8 万份，预留部分 75 万份）、788.6 万份股票期权（首次授予 708.6 万份，预留部分 80 万份）。根据激励计划方案，激励对象在服务期满前离职，股票不得解锁，且本公司须按授予价格回购并注销相应限制性股票。公司于 2021 年 2 月 26 日、2021 年 11 月 2 日收到出资款合计为人民币 27,011,800.00 元，同时就限制性股票的回购义务确认负债人民币 27,011,800.00 元及库存股人民币 27,011,800.00 元。

#### 注释39. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	507,982,650.84	456,071,064.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	507,982,650.84	456,071,064.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,292,383.72	76,725,841.36
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	29,697,785.76	24,814,254.80
加：盈余公积弥补亏损	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-



项目	本期	上期
期末未分配利润	573,577,248.80	507,982,650.84

#### 注释40. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,054,687.62	128,466,277.93	551,999,398.30	82,602,935.57
其他业务	12,200,862.18	7,009,232.48	562,581.11	220,739.54
合计	656,255,549.80	135,475,510.41	552,561,979.41	82,823,675.11

##### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额			
	医药制造业	制造业	其他	合计
一、商品类型				
金属检测及加工服务	-	6,603,643.25	-	6,603,643.25
高温合金材料销售	-	82,172,884.92		82,172,884.92
金双歧	398,230,167.37	-	-	398,230,167.37
定君生	150,406,820.36	-	-	150,406,820.36
高温合金构件模具	-	4,843,039.55	-	4,843,039.55
今日益菌	1,798,132.17	-	-	1,798,132.17
其他	-	-	12,200,862.18	12,200,862.18
二、市场类型				
南方地区	389,992,942.26	67,311,740.54	12,200,862.18	469,505,544.98
北方地区	160,442,177.64	8,633,481.22		169,075,658.86
国外地区		17,674,345.96		17,674,345.96
三、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	550,435,119.90	93,619,567.72	12,200,862.18	656,255,549.80
在某一时段内转让	-	-	-	-
合计	550,435,119.90	93,619,567.72	12,200,862.18	656,255,549.80

续：

合同分类	上期发生额			
	医药制造业	制造业	其他	合计
一、商品类型				
金属检测及加工服务	-	1,608,670.75	-	1,608,670.75
高温合金材料销售	-	33,921,291.06	-	33,921,291.06

上期发生额				
合同分类	医药制造业	制造业	其他	合计
金双歧	395,256,096.98	-	-	395,256,096.98
定君生	121,213,339.51	-	-	121,213,339.51
其他			562,581.11	562,581.11
二、市场类型				
南方地区	360,332,653.47	15,160,302.57	562,581.11	376,055,537.14
北方地区	156,136,783.02	5,157,419.07	-	161,294,202.09
国外地区	-	15,212,240.18	-	15,212,240.18
三、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	516,469,436.49	35,529,961.81	562,581.11	552,561,979.41
在某一时段内转让	-	-	-	-
合计	516,469,436.49	35,529,961.81	562,581.11	552,561,979.41

### 3. 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	上期发生额
第一名	39,568,345.89	22,960,422.52
第二名	22,190,430.37	18,898,665.76
第三名	21,721,089.14	18,893,236.86
第四名	20,317,518.29	17,906,862.51
第五名	19,076,253.20	13,882,717.61
合计	122,873,636.89	92,541,905.26

### 注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,271,952.56	1,228,796.45
教育费附加	908,537.53	877,711.76
土地使用税	899,786.88	763,233.92
房产税	1,098,948.02	1,098,948.02
车船税	30,650.30	25,327.50
印花税	472,412.37	549,484.83
水利建设基金	536,961.49	507,250.75
环境保护税	3,496.82	-
合计	5,222,745.97	5,050,753.23

### 注释42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,874,832.56	11,206,787.70
折旧以及摊销	15,827.60	30,404.79
办公费	293,226.06	738,532.98
差旅费	4,072,480.03	2,494,210.24
市场开发与学术推广费	230,906,695.79	230,442,281.05
股权激励	3,134,680.70	-
邮寄通讯费	25,582.98	28,402.75
样品费	29,290.84	77,843.46
广告及业务宣传费	2,965,832.64	2,174,348.11
租赁费	705,332.99	629,817.20
其他	887,992.39	739,800.98
合计	260,911,774.58	248,562,429.26

**注释43. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,018,639.75	36,185,149.43
折旧及摊销	12,153,427.03	9,690,430.10
中介费用	1,680,109.92	10,159,677.17
税金	-	51,041.10
差旅费	4,042,497.57	2,504,148.29
租赁费	3,885,850.69	5,336,385.80
业务应酬费	8,598,140.38	5,287,871.78
物业管理费	4,650,854.22	4,207,522.36
办公费	5,212,257.04	4,887,150.68
汽车费用	1,338,581.03	1,625,618.21
会议及咨询服务费	7,261,484.63	2,882,477.56
邮寄通讯费	557,291.76	540,495.28
修理费	1,641,381.51	619,164.23
广告宣传费	284,445.00	612,853.64
软件服务费	177,719.00	524,400.00
招聘及培训费	1,101,503.79	811,530.30
物料消耗	4,403,694.59	1,021,191.26
劳动保护费	1,189,014.70	383,268.76
场地建设支出	1,422,081.39	1,209,440.07
其他	4,651,160.56	4,985,835.16
股权激励	10,263,294.01	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	126,533,428.57	93,525,651.18

**注释44. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
先进航空发动机高温合金及单晶叶片的研制	4,193,726.69	-
粉末高温合金关键技术研发及产业化	4,406,252.55	5,108,179.17
78WM 等级燃气轮机透平叶片研发及产业化	4,565,925.41	3,216,836.90
基于集成计算材料工程的双性能高温合金粉末涡轮盘产业化	18,819,094.37	10,599,471.35
保加利亚乳杆菌菌粉生产工艺优化研究	2,576,218.17	2,891,864.60
干法造粒技术成果应用于微生态活菌制剂产业化生产	2,229,078.44	1,985,585.19
保健食品的研究开发	1,973,948.73	6,025,788.00
德氏乳杆菌菌粉生产工艺优化研究	1,376,293.63	1,235,563.67
用于治疗妇女生殖道感染多菌株微生态制剂的研制	1,217,767.23	993,032.27
卷曲乳杆菌的筛选及应用	1,014,761.33	818,278.11
微生态制剂临床应用稳定性研究	424,185.99	208,537.72
益生菌菌株鉴定平台的研究开发	352,436.40	166,975.16
益生菌功能筛选平台的研究开发	331,362.06	178,194.95
空心涡轮叶片陶芯的制备技术开发	2,792,564.49	-
国地联合工程中心	3,790,006.68	-
叶片尺寸精确控制技术研究	528,138.13	-
定向生长无晶界叶片制造仿真模拟及温度场控制	271,366.30	-
薄壁、高性能模壳材料设计及制备关键技术	689,589.66	-
高温合金及其部件热处理制度	430,537.46	-
集成计算机双性能高温合金粉末涡轮盘研发及产业化和集成计算机双性能高温合金材料平台研发及工程化	5,847,373.73	-
航空发动机单晶叶片修复焊接料及工艺关键技术研发	475,233.09	-
单晶高温合金先进定向凝固技术研发及其精确模拟	390,402.61	-
燃气轮机透平叶片材料损伤评估技术研发	305,572.14	-
定向合金寿命预测关键技术研发	661,312.84	-
高温合金 CM939 复杂薄壁整体燃烧室精密铸造技术	1,038,050.01	-

项目	本期发生额	上期发生额
高成品率高温合金定向凝固叶片工艺流程研发	3,311,619.76	-
基于钛合金精密铸造技术的涡轮类产品研发	3,268,555.17	-
益生菌菌种库建立项目	1,990,335.07	-
微生态新品研发及工艺提升项目	1,819,709.56	-
金双歧治疗肠易激综合症研究项目	1,331,253.97	-
金双歧、定君生稳定性实验	775,100.00	-
阴道用乳杆菌促进宫颈人乳头瘤病毒感染清除及宫颈上皮内瘤变 I 级消退的研究	660,190.63	-
双歧杆菌乳杆菌三联活菌片预防肝硬化肝性脑病的临床研究	563,403.88	-
老年性阴道炎课题	471,942.72	-
益生菌对癌痛患者阿片耐受的改善及机制研究	470,980.53	-
金双歧治疗老年性便秘的临床研究	409,155.34	-
益生菌制剂对高脂血症患者肠道微生态的临床研究	407,955.34	-
益生菌在卵巢癌中作用的相关研究	389,296.19	-
航空发动机涡轮盘件技术	-	5,353,343.74
G-201912-JCJS	-	100,808.50
M-201912-DJYP	-	381,379.55
高温合金多尺度全流程项目	-	1,604,108.79
高温合金精密铸造成型及涂层关键技术	-	1,740,633.05
高效气冷涡轮叶片精密制造技术	-	20,305,615.98
项目 10009	-	6,203,063.53
金双歧治疗肠易激综合征研究项目	-	4,762,011.00
益生菌菌种库建设	-	1,318,916.23
微生态制剂临床应用综合评价研究项目	-	2,520,723.96
其他	145,263.00	73,211.07
合计	76,715,959.30	77,792,122.49

#### 注释45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,404,001.21	23,406,828.28
减：利息收入	3,414,834.95	12,598,782.81
汇兑损益	76,236.17	865,306.18
银行手续费	510,389.98	226,735.55
其他	35,649.03	1,398,348.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计	18,611,441.44	13,298,435.62

## 注释46. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,869,143.30	28,883,214.17
合计	19,869,143.30	28,883,214.17

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
先进涡轮发动机热端部件绿色关键工艺系统集成项目	4,000,000.00	-	与收益相关
经信委（低密度高性能镍基高温合金研发及产业化）	2,402,308.68	-	与资产相关
办公及生产用房租金补贴	2,330,000.00	-	与收益相关
粉末高温合金关键技术研发及产业化项目	2,000,000.00	-	与收益相关
先进单晶空心涡轮叶片陶芯制备技术开发资助款	1,841,884.15	-	与资产相关
新型研发机构初创建建设补助	1,810,093.15	-	与资产相关
深圳航空高温合金材料工程实验室	1,089,584.40	-	与资产相关
重大技术改造（全称为：航空及航改发动机关键高温合金部件熔模精密铸造研发生产基地新建项目）	962,663.26	-	与资产相关
重 2014-103，高效气冷涡轮叶片精密铸造技术	692,765.80	-	与资产相关
企业研发费用资助款	375,000.00	862,000.00	与收益相关
重 20150170，高性能高温合金粉末制备关键技术研发	360,996.48	-	与资产相关
福田区企业发展服务中心-科技立项及奖励配套支付款	300,000.00	-	与收益相关
福田区企业发展服务中心-战新产业企业成长支付款	200,000.00	-	与收益相关
马向东博士后科研资助款	200,000.00	-	与收益相关
基础处创新平台 20170237	215,652.80	-	与资产相关
深圳市超合金材料与部件产业服务体系建设项目	164,762.88	1,344,762.88	与资产相关
福田区科创局-科技企业高成长-R&D 投入支持款	152,800.00	-	与收益相关
高质量保加利亚乳杆菌菌粉发酵生产新技术研究及产业化应用项目	145,454.52	-	与资产相关
工业强基验收结转（高温合金涂层项目）	133,447.39	-	与资产相关
深圳市中小企业服务局-新冠疫情贷款贴息	121,800.00	-	与收益相关

三个一百研发费用补贴	72,023.00	-	与收益相关
稳岗补贴收入	63,867.22	19,409.00	与收益相关
福田区企业发展服务中心国高企业认定支持	50,000.00	-	与收益相关
上海市工业综合开发区-绿色工厂四星补贴	50,000.00	-	与收益相关
储备人才补助金	48,000.00		与收益相关
个税手续费返还	26,583.32	11,966.36	与收益相关
2017 年专项资金企业信息化项目资助	20,465.08	-	与资产相关
深圳市税务局退回 2020 年度三代手续费	16,991.17	-	与收益相关
奉贤区专利授权资助	12,000.00	-	与收益相关
上海市奉贤区应急管理局-标准化孵化奖励补贴	10,000.00	-	与收益相关
保加利亚乳杆菌菌粉生产工艺优化研究重大科技项目(收益相关)	-	1,000,000.00	与收益相关
草原英才	-	100,000.00	与收益相关
创新载体资助款	-	5,500,000.00	与收益相关
创新资金园区配套	-	28,000.00	与收益相关
低密度高性能镍基高温合金研发及产业化	-	562,275.72	与资产相关
电费补助	-	249,550.00	与收益相关
福田区企业发展服务中心-核心人才支持款	-	199,500.00	与收益相关
福田区企业发展服务中心科技保险支持款	-	399,000.00	与收益相关
福田区企业发展服务中心-生产经营支持款	-	300,000.00	与收益相关
干法造粒技术成果转化项目(收益相关)	-	1,500,000.00	与收益相关
高温合金多尺度全流程制备研发及应用示范	-	1,300,000.00	与收益相关
高温合金涂层项目	-	10,131,736.53	与收益相关
高效气冷涡轮叶片精密制造技术项目	-	755,744.76	与资产相关
高性能高温合金设计及其粉末制备关键技术研发项目	-	360,996.48	与资产相关
高质量保加利亚乳杆菌菌粉发酵生产新技术研究及产业化应用项目(资产相关)	-	552,121.21	与收益相关
其他-财政收款	-	352,821.95	与收益相关
人才补助/呼市科技局奖励款	-	550,832.50	与收益相关
深航空高温合金材料工程实验室项目	-	1,089,584.40	与资产相关
深圳市工业和信息化局 2019 年度技术改造项目款	-	530,000.00	与收益相关
税收减免	-	136,212.86	与收益相关
万泽中南研究院信息化建设项目	-	61,395.36	与资产相关
新型研发机构新购科研仪器设备补助项目	-	235,304.16	与资产相关
张江高新补贴	-	250,000.00	与收益相关
张江人才补贴	-	500,000.00	与收益相关
合计	19,869,143.30	28,883,214.17	

**注释47. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	661,695.13	-20,593.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-	176,052.40
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	69,767.44	271,317.83
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	42,626,487.00	19,997,798.58
丧失重大影响后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	43,357,949.57	20,424,574.85

**注释48. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-	19,997,058.82
合计	-	19,997,058.82

**注释49. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,103,003.63	-1,083,987.00
合计	23,103,003.63	-1,083,987.00

**注释50. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	63,791.03	-
合计	63,791.03	-

**注释51. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	232,488.37	200,844.01	232,488.37
其他	39,084.35	41,479.37	39,084.35
合计	271,572.72	242,323.38	271,572.72

**注释52. 营业外支出**



项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	52,200.00	1,477,262.40	52,200.00
非流动资产毁损报废损失	2,523.51	31,788.23	2,523.51
其他	3,971.92	21,933.98	3,971.92
合计	58,695.43	1,530,984.61	58,695.43

### 注释53. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,477,648.65	29,496,539.84
递延所得税费用	-6,957,024.73	109,370.28
合计	30,520,623.92	29,605,910.12

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	119,391,454.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,847,863.59
子公司适用不同税率的影响	-17,242,770.28
调整以前期间所得税的影响	1,081,233.81
权益法核算收到的投资收益	165,423.78
投资转让、处置所得调整	7,427,728.24
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,605,535.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,256,642.77
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	23,997,646.46
研发费用加计扣除	-9,105,394.66
所得税费用	30,520,623.92

### 注释54. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,154,415.12	2,216,493.20
收到政府补助	48,229,064.71	68,370,299.91
代收代付款	1,100,375.86	6,700,164.08
保证金转回	6,050,002.00	4,730,034.96
受限资金的减少	5,131,510.41	1,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	370,263.73	4,382,654.75
其他单位往来款	26,616,359.22	73,296,606.51
合计	90,651,991.05	160,696,253.41

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	270,609,637.10	263,789,960.87
其他营业外支出	52,629.64	1,131,988.50
缴纳押金、保证金、质保金	7,993,280.54	5,062,648.45
其他	3,748,798.28	1,328,792.29
其他单位往来款	13,013,753.83	31,093,017.42
合计	295,418,099.39	302,406,407.53

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质保金	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
汕头“三旧改造”项目合作款	87,650,000.00	52,350,000.00
合计	87,650,000.00	52,350,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	-	1,398,348.42
融资性售后回租所支付的租赁费	42,943,737.90	64,979,172.92
合计	42,943,737.90	66,377,521.34

## 注释55. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

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	88,870,830.43	68,835,202.01
加：信用减值损失	-23,103,003.63	1,083,987.00
投资性房地产折旧	1,532,233.51	-

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,632,829.20	33,759,041.55
使用权资产折旧	7,479,338.50	-
无形资产摊销	12,470,823.96	9,333,373.58
长期待摊费用摊销	5,926,119.43	4,426,459.79
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)	-63,791.03	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,523.51	31,788.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-19,997,058.82
财务费用(收益以“-”号填列)	19,359,181.42	12,401,850.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,357,949.57	-20,424,574.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,957,024.73	109,370.28
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)	-58,549,708.66	-1,216,385.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	131,381,486.36	3,388,874.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,956,149.97	50,690,594.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	136,667,738.73	142,422,522.82
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	316,699,165.19	385,433,489.63
减：现金的期初余额	385,433,489.63	181,214,804.21
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-68,734,324.44	204,218,685.42

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	316,699,165.19	385,433,489.63
其中：库存现金	263,697.86	151,962.80
可随时用于支付的银行存款	316,435,467.33	385,281,251.68
可随时用于支付的其他货币资金	-	275.15
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	316,699,165.19	385,433,489.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

#### 注释56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	173,410.51	交易共管户资金
货币资金	3,826,592.27	使用有限制的政府补助款项
固定资产	229,521,948.23	抵押担保
无形资产	61,189,052.60	抵押担保
在建工程	134,123,358.90	抵押担保
投资性房地产	40,026,662.41	抵押担保
合计	468,861,024.92	

#### 注释57. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	611,858.47	6.3757	3,901,026.05
英镑	1.15	8.6064	9.90
应收账款			
其中：美元	68,968.14	6.3757	439,720.17
英镑	3,563.84	8.6064	30,671.83

#### 注释58. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	48,038,388.45	19,678,467.04	详见附注六注释 34
计入其他收益的政府补助	190,676.26	190,676.26	详见附注六注释 46
合计	48,229,064.71	19,869,143.30	

## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

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	
深圳市万泽超合金科技有限公司	深圳市	深圳市	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	-	设立
深圳市万泽微生物研究有限公司	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100.00	-	设立
北京市万泽双奇生物科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立
深圳市超纯新材料有限公司	深圳市	深圳市	批发业	-	73.05	设立

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汕头市万泽精密铸造科技有限公司	汕头市	汕头市	制造业	100.00	-	设立或投资
深圳市万泽航空材料研究有限公司	深圳市	深圳市	现代服务业	-	90.00	设立或投资
深圳市万泽中南研究院有限公司	深圳市	深圳市	现代服务业	-	73.05	设立或投资
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	深圳市	深圳市	现代服务业	100.00	-	设立或投资
上海万泽精密铸造有限公司	上海市	上海市	制造业	-	70.58	设立或投资
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	广东省深汕特别合作区	广东省深汕特别合作区	制造业	100.00	-	设立或投资
内蒙古双奇药业股份有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	医药制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳市新万泽医药有限公司	深圳市	深圳市	批发业	-	100.00	同一控制下企业合并
内蒙古双奇生物技术有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	批发业	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳市万泽投资开发有限公司	深圳市	深圳市	租赁和商务服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
赣江新区万泽健康产业有限公司	江西省赣江新区	江西省赣江新区	批发和零售业	-	100.00	设立或投资
江西省万泽商业管理有限公司	南昌市	南昌市	租赁和商务服务业	-	100.00	设立或投资
珠海市万泽生物医药有限公司	珠海市	珠海市	研究和试验发展	100.00	-	设立或投资
深圳市万泽生物科技有限公司	深圳市	深圳市	零售业	100.00	-	设立或投资
深圳市万泽超合金科技有限公司	深圳市	深圳市	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	-	设立或投资

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	
深圳市万泽微生物研究有限公司	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100.00		设立或投资
北京市万泽双奇生物科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		100.00	设立或投资
深圳市超纯新材料有限公司	深圳市	深圳市	批发业		73.05	设立或投资

## (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2021 年 4 月以现金 1 元购买子公司深圳市万泽航空材料研究有限公司 10% 的股权。因航空材料持有深圳市万泽中南研究院有限公司 81.17% 的股权、持有上海万泽精密铸造有限公司 30% 的股权，本次交易完成后，本公司直接/间接持有深圳市万泽航空材料研究有限公司 90% 的股权，直接/间接持有深圳市万泽中南研究院有限公司 73.05% 的股权，直接/间接持有上海精密 77.00% 的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 36,363,309.10 元。

2. 子公司上海精密增资扩股，增资后母公司直接/间接持股比例降为 70.58%。变更后按新的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额与原持股比例计算的可辨认净资产份额调增资本公积-股本溢价 23,365,099.92 元。

### 2. 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	备注
深圳市万泽航空材料研究有限公司	10.00	-174.71	-	9,884,133.88	
深圳市万泽中南研究院有限公司	26.95	-5,139,225.15	225,000.00	-7,977,345.97	
上海万泽精密铸造有限公司	29.42	-1,282,153.43	-	26,411,745.28	

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额		
	深圳市万泽航空材料研究有限公司	深圳市万泽中南研究院有限公司	上海万泽精密铸造有限公司
流动资产	38,942,838.83	110,544,641.40	154,345,209.44
非流动资产	115,000,000.00	208,631,276.90	624,681,630.05
资产合计	153,942,838.83	319,175,918.30	779,026,839.49
流动负债	55,101,500.00	229,895,403.93	378,697,358.17
非流动负债	-	117,056,393.32	288,456,190.30

项目	期末余额		
	深圳市万泽航空材料研究有限公司	深圳市万泽中南研究院有限公司	上海万泽精密铸造有限公司
负债合计	55,101,500.00	346,951,797.25	667,153,548.47
营业收入	-	23,800,738.75	84,157,185.89
净利润	2.35	-17,319,196.90	-5,246,937.45
综合收益总额	2.35	-17,319,196.90	-5,246,937.45
经营活动现金流量	-27,099,497.65	60,148,453.02	1,792,348.93

### (三)在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 截至 2021 年 12 月 31 日不存在重要的联营企业

### 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三、重要承诺事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	8,203,022.32	6,081.60
应收账款	139,610,881.76	10,619,769.82
其他应收款	43,092,493.15	34,533,130.02
长期应收款（含一年内到期的款项）	7,260,000.00	1,216,800.00
合计	198,166,397.23	46,375,781.44

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 15.88 %（2020 年 12 月 31 日：23.78 %）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属融资部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。



### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他非流动金融资产		101,504,464.96		101,504,464.96

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
资产合计		101,504,464.96		101,504,464.96

1、公司持有深圳市投控南科天使创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称投控南科）7.67%股权，投资成本 1,000.00 万元，2021 年 4 月投控南科退出网联光仪项目，对有限合伙人按照其出资比例分配股权转让款，分配后剩余投资成本为 937.98 万元且未发生资本溢价，故参照投资成本计量公允价值。

2、2020 年 3 月，公司投资持有北京天策未来科技有限公司 5.06%股权，投资成本 1,000,000.00 元，由于北京天策未来科技有限公司业务未发生重大变化，也未发生其他股权转让事宜，故参照投资成本计量公允价值。

3、本公司持有西安新鸿业投资发展有限公司 10%股权公司，并于 2019 年 9 月 20 日召开第十届董事会第十二次会议，同意公司与控股股东万泽集团有限公司的全资子公司深圳市万泽鸿业实业发展有限公司签署《股权转让协议》，向深圳市万泽鸿业实业发展有限公司转让西安新鸿业投资发展有限公司 10%股权，股权转让价格为 90,024,620.00 元，该股权转让事项已经公司 2019 年 9 月 30 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过，且已收到深圳市万泽鸿业实业发展有限公司股权转让进度款 45,910,000.00 元，目前尚未办完工变更手续。

4、2021 年 7 月，公司投资持有深圳市微阳科技有限公司 5.06%股权，投资成本 1,100,000.00 元，由于深圳市微阳科技有限公司业务未发生重大变化，也未发生其他股权转让事宜，故参照投资成本计量公允价值。

### （三）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 1、可观察的输入值

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	重要参数
深圳市投控南科天使创业投资合伙企业（有限合伙）	9,379,844.96	比较法	参照投资成本
北京天策未来科技有限公司	1,000,000.00	比较法	参照投资成本
西安新鸿业投资发展有限公司	90,024,620.00	比较法	已签订股权转让协议

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	重要参数
深圳市微阳科技有限公司	1,100,000.00	比较法	参照投资成本

#### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
万泽集团有限公司	深圳市福田区福田街道 圩镇社区福田路 24 号 海岸环庆大厦 10 层 01	对外投资及投资管理	68,100.00	39.86	39.86

#### 1. 本公司最终控制方是林伟光

#### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

#### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

#### (四) 其他关联方情况

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

#### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市万泽物业管理有限公司	前期物业服务费	1,915,829.02	2,099,432.50
深圳市万泽医药连锁有限公司	采购口罩	45,000.00	-
深圳市万泽医药连锁有限公司	推广服务	302,352.50	-
合计		2,263,181.52	2,099,432.50

## 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市泽树医药有限公司	销售产品	4,356,707.77	3,575,184.50
万泽集团有限公司	销售产品	9,346.46	-
深圳市万泽医药连锁有限公司	销售产品	61,965.64	-
合计		4,428,019.87	3,575,184.50

## 4. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为承租方

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
深圳万泽碧轩房地产开发有限公司	汽车	33,274.32	55,841.58
万泽集团有限公司	房屋及物业	3,665,063.55	2,165,111.84
合计		3,698,337.87	2,220,953.42

## 5. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

无

### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市万泽房地产开发集团有限公司、林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司	30,000,000.00	2018/6/25	2021/6/24	是
万泽集团有限公司、林伟光	110,000,000.00	2018/9/25	2021/9/25	是
万泽集团有限公司、林伟光	60,000,000.00	2019/3/29	2022/3/29	否
林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽房地产开发集团	18,000,000.00	2020/4/30	2021/4/29	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司				
林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽房地产开发集团有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司	18,000,000.00	2021/5/28	2022/5/27	否
林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽房地产开发集团有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司	32,000,000.00	2020/9/8	2021/8/25	是
林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽房地产开发集团有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司	32,000,000.00	2021/8/31	2022/8/30	否
林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、万泽集团有限公司	15,000,000.00	2020/11/24	2021/11/23	是
深圳市玉龙宫实业发展有限公司、深圳市万泽中南研究院有限公司、林伟光	15,000,000.00	2021/5/17	2022/5/17	否
林伟光、杨竞雄、万泽实业股份有限公司	30,000,000.00	2021/6/25	2022/5/11	否
林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、万泽实业股份有限公司	20,000,000.00	2020/3/6	2021/3/26	是
林伟光、万泽实业股份有限公司	22,000,000.00	2020/6/15	2021/6/15	是
林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、万泽实业股份有限公司	30,000,000.00	2020/3/20	2021/3/20	是
林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、万泽实业股份有限公司	20,000,000.00	2020/3/25	2021/3/25	是
深圳市万泽房地产开发集团有限公司、林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司	30,000,000.00	2018/6/25	2021/6/24	是
万泽集团有限公司、林伟光	110,000,000.00	2018/9/25	2021/9/25	是
万泽集团有限公司、林伟光	60,000,000.00	2019/3/29	2022/3/29	否
林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽房地产开发集团	18,000,000.00	2020/4/30	2021/4/29	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司				
林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽房地产开发集团有限公司、常州万泽置地房地产开发有限公司	18,000,000.00	2021/5/28	2022/5/27	否

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司持有西安新鸿业投资发展有限公司 10% 股权公司，公司于 2019 年 9 月 20 日召开第十届董事会第十二次会议，同意公司与控股股东万泽集团有限公司的全资子公司深圳市万泽鸿业实业发展有限公司签署《股权转让协议》，向深圳市万泽鸿业实业发展有限公司转让西安新鸿业投资发展有限公司 10% 股权，股权转让价格为 90,024,620.00 元，该股权转让事项已经公司 2019 年 9 月 30 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过，公司已收到 51% 的股权转让款，目前尚未办完工商变更手续。公司于 2020 年 3 月 16 日召开第十届董事会第十九次会议，并于 2020 年 4 月 1 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于转让债权暨关联交易事项的议案》，公司与控股股东万泽集团有限公司签署《债权转让协议》，向万泽集团有限公司转让西安新鸿业投资发展有限公司债权 1.81 亿元及相应的利息，上期公司已收回债权转让款 80,314,620.00 元，公司已于 2021 年 3 月 25 日收回全部剩余债权本金及利息。

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	348.52 万	370.56 万

## 8. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市泽树医药有限公司	1,489,315.48	89,358.93	955,037.80	57,302.27
	深圳市万泽医药连锁有限公司	65,683.57	3,941.01	-	-
其他应收款					
	万泽集团有限公司	-	-	137,307,891.42	22,425,869.75

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市万泽物业管理有限公司	1,675,759.79	1,624,164.92
其他应付款			
	深圳市万泽鸿业实业发展有限公司	45,910,000.00	45,910,000.00
	万泽集团有限公司	221,903.06	834,039.75
	北京市万泽碧轩房地产开发有限公司	-	71,350.00
	深圳市万泽医药连锁有限公司	302,352.50	-

## 9. 关联方承诺情况

## 1、2011 年公司重大资产重组的承诺及履行情况

(1) 为保障万泽股份及其除本公司外的其他中小股东，尤其是广大社会公众股东的合法利益，万泽集团承诺保证万泽股份人员、资产、财务、机构和业务的独立。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(2) ①本次交易完成后，不再开展与万泽股份构成同业竞争的业务。包括：A 不在万泽股份开展电力及房地产开发业务的城市区域内从事该等业务；B 如万泽股份拟在其现有进行电力及房地产开发的城市之外的城市进行电力或房地产开发业务，而万泽集团及其控制（包括直接控制和间接控制）的除万泽股份及其控股子公司以外的其他子企业已在该等城市中开展电力或房地产开发业务时，万泽集团同意停止在该等城市中电力或房地产开发业务的经营，并同意万泽股份对正在经营的电力或房地产开发项目在同等商业条件下享有优先收购权。特别说明的是，在万泽股份开展或拟开展房地产开发业务的城市中，如出现万泽股份因资金实力不足或其他客观原因致使万泽股份不足以获取新的房地产开发项目，而万泽集团及实际控制的临时性项目公司（即为获得项目而设立的特定公司）可能利用自身优势而获得项目时，万泽集团承诺，为更好的保护万泽股份利益，万泽集团将首先利用自身优势获取该等项目；在获取该等项目后，万泽集团将在同等商业条件下首先将该等项目转让给万泽股份；若万泽股份选择不受让该等项目，则万泽集团承诺将在该等项目进入实质性销售阶段之前整体转让给其他非关联的第三方，不会就该项目进行销售，以免与万泽股份构成实质竞争。②将不利用对万泽股份的控制关系或其他关系进行损害万泽股份及其股东合法权益的经营活动。③万泽集团及其子公司高级管理人员将不兼任万泽股份之高级管理人员。④无论是万泽集团或下属子公司自身研究开发的、或从国外引进与他人合作开发的与万泽股份生产、经营有关的新技术、新产品，万泽股份均有优先受让、生产的权利。⑤万泽集团或万泽集团其他子企业如拟出售与万泽股份生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，万泽股份均有优先购买的权利；万泽集团承诺万泽集团自身、并保证将

促使万泽集团其他子企业在出售或转让有关资产或业务时给予万泽股份的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。⑥若发生该承诺函第④、⑤项所述情况，万泽集团承诺其自身、并保证将促使万泽集团其他子企业尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知万泽股份，并尽快提供万泽股份合理要求的资料。万泽股份可在接到万泽集团或万泽集团其他子企业通知后三十天内决定是否行使有关优先购买或生产权。⑦如万泽股份进一步拓展其产品和业务范围，万泽集团承诺其自身、并保证将促使万泽集团其他子企业将不与万泽股份拓展后的产品或业务相竞争；可能与万泽股份拓展后的产品或业务产生竞争的，万泽集团自身、并保证将促使万泽集团其他子企业将按包括但不限于以下方式退出与万泽股份的竞争：a.停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；b.停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；c.将相竞争的业务纳入到万泽股份来经营；d.将相竞争的业务转让给无关联的第三方；e.其他对维护万泽股份权益有利的方式。⑧万泽集团确认该承诺函旨在保障万泽股份全体股东之权益而作出。⑨万泽集团确认该承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。⑩如违反上述任何一项承诺，万泽集团愿意承担由此给万泽股份及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。⑪承诺函自万泽集团签署之日起生效，该承诺函所载上述各项承诺在万泽集团作为万泽股份股东期间持续有效且不可变更或撤销。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(3) ①万泽集团将严格按照有关法律法规和万泽股份的公司章程规定处理与万泽股份之间的关联交易。②若万泽股份必须与万泽集团或关联公司发生任何关联交易，则万泽集团将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件公平合理，且符合万泽股份公司章程及其他制度中关于关联交易的相关规定。万泽集团将不会要求和接受万泽股份给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更优惠的条件。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

## 2、其他承诺事项及履行情况

(1) 关于解除限售股份的承诺：本次申请解除限售股份 278,228,929 股。万泽集团未计划在解除限售后六个月以内通过深交所竞价交易、系统出售股份达到 5% 及以上。如果计划未来通过深交所竞价交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间、减持原因及深交所要求的其他内容。

承诺时间：2015 年 1 月；承诺期限：长期；履行情况：履行中。



(2) 如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，万泽集团将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。2、万泽集团承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(3) 在 2020 年股权激励计划执行过程中，激励对象的所需资金全部自筹，公司承诺不为激励对象依本计划获取标的股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。公司授予限制性股票后的筹集资金将用于补充流动资金。

承诺时间：2021年2月9日；承诺期限：\*\*；履行情况：履行中。

### 3、公司实际控制人林伟光先生的承诺

(1) 2011 年公司重大资产重组的承诺及履行情况

- ①保证上市公司人员独立；
- ②保证上市公司资产独立；
- ③保证上市公司财务独立；
- ④保证上市公司机构独立；
- ⑤保证上市公司业务独立。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(2) 如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，林伟光先生将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。林伟光先生承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

### 4、公司实际控制人林伟光先生的配偶杨竞雄女士的承诺

若林伟光先生个人出现履约能力不足之时，将以其控制的全部境内外产业及个人财产作为林伟光先生履约的保障。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

### 5、公司董事、监事、高级管理人员的承诺

(1) 如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成

损失的，将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(2) 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

## 十二、股份支付

2021 年 1 月 11 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《<公司 2020 年股权激励计划（草案）>及其摘要的议案（“激励计划方案”）》等相关议案；2021 年 2 月 8 日，公司第十届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向公司 2020 年股权激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，2021 年 6 月 18 日第十届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司 2020 年股权激励计划预留授予相关事项的议案》、2021 年 10 月 29 日第十届董事会第三十七次会议审议通过了《关于调整公司 2020 年股权激励计划预留授予股票期权之行权价格及限制性股票之授予价格的议案》及《关于调整公司 2020 年股权激励计划预留授予激励对象名单的议案》，公司分别于 2021 年 2 月 8 日以及 2021 年 6 月 18 日（“授予日”）向本激励计划时在公司（含分公司及控股子公司）任职的公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心技术（业务）人员共 58 人以及 13 人（“激励对象”）实施股票期权激励计划和限制性股票激励计划，共授予激励对象 392.80 万份限制性股票（首次授予 317.8 万份，预留部分 75 万份）、788.6 万份股票期权（首次授予 708.6 万份，预留部分 80 万份）。激励对象自授予日在达到本激励计划规定的解除限售条件（完成等待期的服务并达到规定的业绩条件）时，可分别在三个解除限售期内申请解除限售，限制性股票授予价格分别为每股 6.85 元和 6.99 元，股票期权授予价格分别为每股 13.70 元和 14.03 元，根据激励计划方案，激励对象在服务期满前离职，股票不得解锁，且本公司须按授予价格回购并注销相应限制性股票。公司于 2021 年 2 月 26 日、2021 年 11 月 2 日收到出资款合计为人民币 27,011,800.00 元，同时就限制性股票的回购义务确认负债人民币 27,011,800.00 元及库存股人民币 27,011,800.00 元。

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	11,814,000.00
-----------------	---------------

公司本期行权的各项权益工具总额	/
公司本期失效的各项权益工具总额	/
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予部分：13.70 元、25 个月；预留部分：14.03 元、29 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予部分：6.85 元、25 个月；预留部分：6.99 元、29 个月。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用 Black-Scholes 模型计算期权的公允价值；公司以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日，每股限制性股票的公允价值分别为 12.86 元、14.09 元（首次授予、预留部分授予），其与激励对象每股增资价格 6.85 元、6.99 元的差异计入股份支付费用。
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,807,685.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,807,685.26

## （三）本期无股份支付的修改、终止

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

##### 1、资产负债表日存在的重要承诺

##### （1）上市的承诺

- ①准确和及时地公告本公司中期、年度财务及经营业绩报告资料。
- ②董事会成员、监事会成员及高层管理人员如发生人事变动，或前述人持有本公司股份数量发生变化时，及时通报证券管理机关，并适时通过传播媒介通告社会公众。
- ③及时、真实地披露本公司重大经营活动的信息。
- ④自觉接受证券管理部门的监督和管理，认真听取政府、股东、证券管理及经营部门和社会公众的意见、建议和批评。
- ⑤不利用内幕信息和不正当手段从事股票投机交易。
- ⑥本公司没有无记录负债。

承诺时间：1994 年；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

##### （2）分红的承诺

公司 2021 年 4 月 27 日召开的第十届董事会第三十次次会议和 2021 年 6 月 30 日召开

的 2020 年度股东大会决议公告审议通过了《公司未来三年(2021-2024 年)分红回报规划》，规划具体内容如下：①公司应实施积极的利润分配办法，确保投资者的合理投资回报。②在公司年度实现的可分配利润为正数，且每股收益大于 0.05 元的情况下，公司每一年度应当采取现金或现金和股票相结合或者法律允许的其他方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的金额，不得损害公司的可持续发展能力。。③在满足公司正常生产经营的资金需求且符合利润分配条件的前提下，坚持现金分红为主的原则，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。如因重大投资计划或重大现金支出等事项董事会未提出现金分红预案或年度现金分红比例低于当年实现的可分配利润的百分之十的，董事会应在利润分配预案中和定期报告中详细披露原因、公司留存资金的具体用途，独立董事对此应发表独立意见。④公司未来三年以现金方式累计分配的利润应不少于未来 3 年实现的年均可分配利润的 30%。公司未来三年以现金方式累计分配的利润不足未来 3 年实现的年均可分配利润的 30%的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份⑤在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于分享企业价值考虑，公司可以发放股票股利。⑥公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。⑦存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

承诺时间：2021 年 6 月 30 日；承诺期限：2021 年—2023 年；履行情况：履行中

2、资产负债表日本公司已签订的正在或准备履行的重组计划或重大投资计划：

无。

3、其他重大财务承诺事项

受限资产情况

本公司控股子公司深圳市万泽中南研究院有限公司、深圳市万泽精密铸造有限公司分别向华夏银行股份有限公司深圳东门支行融资 10,000,000.00 元，向华夏银行股份有限公司深圳东门支行借款期末余额为 20,000,000.00 元。系由该子公司深圳市万泽中南研究院有限公司 4 套自有房产进行抵押担保，同时各借款子公司及本公司提供连带责任保证，本公司最高担保债权额度为 20,000,000.00 元。

本公司控股子公司上海万泽精密铸造有限公司与中国农业银行上海奉贤支行签定借款合同，申请借款金额 3 亿元整，用于支付建设工程款和设备购买，借款期限为 2018 年 10 月 18 日至 2026 年 10 月 17 日，公司根据工程进度和需要分次提款，该项借款系以在建工程和土地使用权抵押，并由本公司提供连带责任保证，本公司最高担保债权额度为 300,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，上海万泽精密铸造有限公司该项借款余额 270,000,000.00 元。

本公司控股子公司深圳市万泽中南研究院有限公司与珠江金融租赁有限公司签订售后

回租的融资租赁协议，融资额 60,000,000.00 元，融资租赁设备为机器设备一批。

本公司控股子公司上海万泽精密铸造有限公司与上海银行股份有限公司奉贤支行签订综合授信合同，获取 40,000,000 元的流动资金借款授信额度，借款起止日期为 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 6 月 28 日，由本公司提供连带责任保证，并以中国航发商用航空发动机有限责任公司、中国航发上海商用航空发动机制造有限责任公司应收账款债权作为质押担保。

本公司控股子公司内蒙古双奇药业股份有限公司与交通银行股份有限公司呼和浩特锡林支行签订借款合同，申请借款用于日常经营周转以及购进原辅材料，借款期限为 2021 年 6 月 25 日至 2022 年 5 月 11 日，该项借款以内蒙古双奇药业股份有限公司名下房产以及土地作为抵押，并由股东林伟光、杨竞雄、万泽实业股份有限公司为该借款提供担保、最高担保债权额度为 30,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，内蒙古双奇药业股份有限公司尚未归还该借款，期末余额为 19,999,920.17 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

根据万泽股份 2021 年 11 月 29 日第十届董事会第三十九次会议、2021 年 12 月 9 日 2021 年第四次临时股东大会审议通过的《<公司 2021 年股权激励计划（草案）（修订稿）>及其摘要的议案》，2022 年 1 月 5 日公司第十届董事会第四十一次会议和第十届监事会第二十七次会议审议通过的《关于向公司 2021 年股权激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意万泽股份向符合授予条件的激励对象授予共计 500.00 万股限制性股票，限制性股票的授予价格为 7.70 元/股。截至 2022 年 1 月 12 日止，万泽股份已收到毕天晓、陈岚、蔡勇峰等 151 名激励对象以货币资金缴纳的注册资本（股本）人民币 4,995,000.00 元。毕天晓、陈岚、蔡勇峰等 151 名激励对象实际缴纳出资额人民币 38,461,500.00 元，其中计入股本人民币 4,995,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 33,466,500.00 元。

### （二）销售退回：无

(三) 其他资产负债表日后事项说明：无

## 十五、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营：无。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	-	-
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3-5年	-	-
5年以上	1,191,709.86	1,191,709.86
小计	1,191,709.86	1,191,709.86
减：坏账准备	1,191,709.86	1,191,709.86
1年以内	-	-
合计		

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,191,709.86	100.00	1,191,709.86	100.00	-
其中：信用风险组合	1,191,709.86	100.00	1,191,709.86	100.00	-
合计	1,191,709.86	100.00	1,191,709.86	100.00	-

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,191,709.86	100.00	1,191,709.86	100.00	-
其中：信用风险组合	1,191,709.86	100.00	1,191,709.86	100.00	-
合计	1,191,709.86	100.00	1,191,709.86	100.00	-

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	471,374,083.53	722,545,097.43
合计	471,374,083.53	722,545,097.43

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	141,751,643.48	537,185,605.20
1—2 年	248,150,258.59	97,637,679.40
2—3 年	81,488,457.18	110,153,691.11
3—5 年	-	-
5 年以上	33,436,634.46	33,436,634.46
小计	504,826,993.71	778,413,610.17

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	33,452,910.18	55,868,512.74
合计	471,374,083.53	722,545,097.43

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	471,119,097.19	607,568,942.29
企业间往来款	32,098,334.46	169,400,225.88
其他往来款	1,335,600.00	1,335,600.00
押金、保证金、备用金	269,562.80	108,842.00
代垫款项	4,399.26	-
合计	504,826,993.71	778,413,610.17

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	471,390,359.25	16,275.72	471,374,083.53	777,078,010.17	54,532,912.74	722,545,097.43
第二阶段			-			
第三阶段	33,436,634.46	33,436,634.46	-	1,335,600.00	1,335,600.00	-
合计	504,826,993.71	33,452,910.18	471,374,083.53	778,413,610.17	55,868,512.74	722,545,097.43

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,335,600.00	0.26	1,335,600.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	503,491,393.71	99.74	32,117,310.18	6.38	471,374,083.53
其中：信用风险组合	32,372,296.52	6.41	32,117,310.18	99.21	254,986.34
合并范围内关联方组合	471,119,097.19	93.32	-	-	471,119,097.19
合计	504,826,993.71	100.00	33,452,910.18	6.63	471,374,083.53

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,335,600.00	0.17	1,335,600.00	100.00	-



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	777,078,010.17	99.83	54,532,912.74	7.02	722,545,097.43
其中：信用风险组合	169,509,067.88	21.78	54,532,912.74	32.17	114,976,155.14
合并范围内关联方组合	607,568,942.29	78.05	-	-	607,568,942.29
合计	778,413,610.17	100.00	55,868,512.74	7.18	722,545,097.43

### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
峡山恒来企业发展公司	1,335,600.00	1,335,600.00	100.00	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
合计	1,335,600.00	1,335,600.00	100.00	

### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	271,262.06	16,275.72	6.00
1-2 年	-	-	12.00
2-3 年	-	-	18.00
3-5 年	-	-	24.00
5 年以上	32,101,034.46	32,101,034.46	100.00
合计	32,372,296.52	32,117,310.18	99.21

#### (2) 合并范围内关联方组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,480,381.42	-	-
1-2 年	248,150,258.59	-	-
2-3 年	81,488,457.18	-	-
3-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	471,119,097.19	-	-

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	54,532,912.74	-	1,335,600.00	55,868,512.74
期初余额在本期	54,532,912.74	-	1,335,600.00	55,868,512.74
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-32,101,034.46	-	32,101,034.46	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	18,975.72	-	-	18,975.72
本期转回	22,434,578.27	-	-	22,434,578.27
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	16,275.73	-	33,436,634.46	33,452,910.19

## (1) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
万泽集团股份有限公司	22,425,869.75	收回债权款	注 1
合计	22,425,869.75		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：本公司持有西安新鸿业投资发展有限公司 10%股权公司于 2019 年 9 月 20 日召开第十届董事会第十二次会议，同意公司与控股股东万泽集团有限公司的全资子公司深圳市万泽鸿业实业发展有限公司签署《股权转让协议》，向深圳市万泽鸿业实业发展有限公司转让西安新鸿业投资发展有限公司 10%股权，股权转让价格为 90,024,620.00 元，该股权转让事项已经公司 2019 年 9 月 30 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过，公司已收到 51%的股权转让款，目前尚未办完工商变更手续。公司于 2020 年 3 月 16 日召开第十届董事会第十九次会议，并于 2020 年 4 月 1 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于转让债权暨关联交易事项的议案》，公司与控股股东万泽集团有限公司签署《债权转让协议》，向万泽集团有限公司转让西安新鸿业投资发展有限公司债权 1.81 亿元及相应的利息，本期收回剩余债权本金及利息，相应坏账准备转回。

## 8. 本期无实际核销的其他应收款

## 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	往来款	223,626,258.59	1 年以内	44.30	-
珠海市万泽生物医药有限公司	往来款	127,908,881.42	1 至 2 年	25.34	-
上海万泽精密铸造有限公司	往来款	81,488,457.18	2 至 3 年	16.14	-
深圳市万泽生物科技有限公司	往来款	23,095,500.00	1 年以内 ,1 至 2 年	4.57	-
深圳市万泽中南研究院有限公司	往来款	15,000,000.00	1 年以内 ,1 至 2 年	2.97	-
合计		471,119,097.19		93.32	-

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	910,879,425.13	-	910,879,425.13	582,130,977.67	-	582,130,977.67
对联营、合营企业投资	9,168,917.89	-	9,168,917.89	8,507,222.76	-	8,507,222.76
合计	920,048,343.02	-	920,048,343.02	590,638,200.43	-	590,638,200.43

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海万泽精密铸造有限公司	-	1,011,095.16	-	1,011,095.16	-	-
汕头市万泽精密铸造科技有限公司	200,085,924.67	-	-	200,085,924.67	-	-
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
内蒙古双奇药业股份有限公司	234,204,535.50	5,473,316.70	-	239,677,852.20	-	-
深圳市新万泽医药有限公司	-	1,847,956.28	-	1,847,956.28	-	-
深圳市万泽中南研究院有限公司	-	4,413,663.24	-	4,413,663.24	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	7,840,517.50	2,842,933.58	7,840,517.50	2,842,933.58	-	-
珠海市万泽生物医药有限公司	40,000,000.00	321,000,000.00		361,000,000.00	-	-
合计	582,130,977.67	336,588,964.96	7,840,517.50	910,879,425.13	-	-

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
北京市万泽碧轩房地产开发有限公司	8,507,222.76	-	-	661,695.13	-
小计	8,507,222.76	-	-	661,695.13	-
合计	8,507,222.76	-	-	661,695.13	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业	-	-	-	-	9,168,917.89	-
小计	-	-	-	-	9,168,917.89	-
合计	-	-	-	-	9,168,917.89	-

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

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

### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	其他	合计
一、商品类型		

本期发生额		
合同分类	其他	合计
其他	981,651.38	981,651.38
二、市场类型		
南方地区	-	-
北方地区	981,651.38	981,651.38
国外地区	-	-
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	981,651.38	981,651.38
合计	981,651.38	981,651.38

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	661,695.13	-20,593.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,840,516.50	-29,425,339.81
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	69,767.44	271,317.83
合计	-7,109,053.93	-29,174,615.94

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	63,791.03	
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）	19,869,143.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,044,819.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	42,696,254.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212,877.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	661,695.13	
减：所得税影响额	11,488,788.50	
少数股东权益影响额（税后）	5,251,441.58	
合计	48,808,350.90	

其他非经常性损益项目说明：

项目	涉及金额
权益法核算的长期股权投资收益	661,695.13
合计	661,695.13

## (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	
		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	9.20	0.1926	0.1896
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49	0.0940	0.0925

万泽实业股份有限公司董事会

董事长（签名）： 黄振光

二〇二二年三月二十四日