(上接A55版)

（3）主要财务数据

三航材料最近一年的主要财务数据如下，财务数据已经大华会计师审计：

单位：万元

项目	2020年12月31日/2020年度
总资产	4,956.56
净资产	1,252.01
营业收入	3,490.22
净利润	252.01

除以上企业外，发行人无其他参股企业或分公司。

四、公司控股股东和实际控制人的基本情况

截至本募集说明书签署日，公司无控股股东及实际控制人。

截至2020年12月31日，控制公司5%以上股份的股东及其一致行动人持股情况如下：

单位：万股、%

股东	持股数量	持股比例
产建设控制的股权	9,850.00	19.18
其中：		
三森投资	3,850.00	7.77
鹏辉投资	4,000.00	8.07
产建亚	2,000.00	4.04
西航投资控制的股权：	6,000.00	12.11
温氏投资控制的股权：	4,300.00	8.68
其中：		
温氏投资	4,107.00	8.29
横琴齐创	193.00	0.39
西投控股控制的股权：	3,000.00	6.05
合计	23,150.00	46.72

注：

1、产建亚持有鹏辉投资80.15%的出资份额，并担任执行事务合伙人。产建亚之配偶范代娣持有三森投资83.33%的股权，产建亚担任三森投资执行董事。因此产建亚与鹏辉投资、三森投资为一致行动关系。

2、温氏投资为横琴齐创的基金管理人。同时，温氏投资的董事黄松德，董事长、经理相锦方均分别持有横琴齐创14.29%的出资份额。温氏投资与横琴齐创为一致行动人。

（一）无实际控制人的情况说明

本公司无实际控制人，也不存在控股股东。

根据公司目前的股权结构、公司章程中设定的相关公司治理及表决机制、董事会成员的构成情况，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东及/或各股东提名并经股东大会表决选举的董事或职工代表董事经充分讨论后作出决议确定；无任何一方股东能够基于其所持表决权股份或其提名的董事在董事会中的席位单独决定公司股东大会或董事会的审议事项。

1、公司股权结构分散

报告期内，公司股权结构分散，控制发行人5%以上股份的主要股东及其一致行动人西航投资、温氏投资（含横琴齐创）、西投控股、产建亚（含鹏辉投资、三森投资）控制发行人股份比例分别为12.11%、8.68%、6.05%、19.88%，无单一股东及其关联方或一致行动人控制公司30%以上的表决权股份，无单一股东可以基于其所持表决权股份对公司决策形成实质性控制。

2、公司单一股东无法控制董事会

公司董事会由十一名董事组成，其中包括独立董事四名，职工代表董事两名，其余五名董事分别由西航投资提名两名，西投控股提名一名，鹏辉投资提名一名，三森投资提名一名。不存在单一股东（及其关联方或一致行动人）提名董事在董事会中占据多数的情形，也未存在单一股东通过章程、协议或其他安排取得控制董事会或管理层权利的情形。

根据公司现行有效的《公司章程》，对于需要公司董事会决策的事项，需要出席董事会会议的过半数董事同意方能通过，基于此，任何一名股东提名的董事均不能单独决定公司董事会的决策结果，任何单一股东均无法通过其提名的董事控制公司的董事会。

3、控制发行人5%以上股份的主要股东均签订了《不存在一致行动关系及不谋求控制权的承诺》

控制发行人5%以上股份的主要股东均签订了《不存在一致行动关系及不谋求控制权的承诺》，除本募集说明书公开披露的股东间存在的关联关系及一致行动关系外，主要股东间不存在其他关联关系或一致行动关系，且目前公司股票上市之日起36个月内也不以任何方式谋求公司控制权。

综上所述，截至本募集说明书出具日，公司不存在控股股东和实际控制人。

（二）控制5%以上股份股东基本情况

1、西航投资

西航投资持有发行人6,000.00万股股份，占发行人股份总数12.11%，其基本情况如下：

企业名称	西安航空产业投资有限公司
统一社会信用代码	91610137698629053F
成立时间	2010年01月22日
注册资本	200,000万元
法定代表人	段好安
企业地址	西安市阎良国家航空高技术产业基地蓝天六路7号二楼1002-1
经营范围	航空产业、房地产开发、基础设施建设、市政工程、电子产业、新材料的研发、生产领域的投资及咨询服务；资产管理；资产重组与购并、投资、财务顾问；土地开发与整理；货物或技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）（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）

截至本募集说明书签署日，西航投资的出资人构成如下表：

单位：万元、%

序号	股东	出资额	出资比例
1	西安航空城建设发展（集团）有限公司	200,000.00	100.00

西航投资最近一年未经审计的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2020年12月31日/2020年度
总资产	428,442.82
净资产	224,309.44
净利润	6,407.82

截至本募集说明书签署日，西航投资的对外控制的其他企业情况如下：

单位：万元、%

序号	公司名称	经营范围	注册资本/认缴出资	持股比例
1	西安航空城产业基金管理有限公司	基金管理（不含证券投资基金）；资产管理（不含金融资产管理及保险资产管理）；投资管理；股权投资；创业投资。（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）	1,000.00	100.00
2	西安航空基地融资担保有限公司	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保业务及其他经济、法院许可的融资性担保业务；诉讼保全担保、履约担保以及与担保有关的融资咨询、财务顾问业务和自有资金进行投资。	20,000.00	100.00

2、温氏投资

温氏投资持有发行人4,107.00万股股份，占发行人股份总数8.29%，其基本情况如下：

企业名称	广东温氏投资有限公司
统一社会信用代码	91440300672195869G
成立时间	2011年04月21日
注册资本	50,000万元
实缴出资	50,000万元
法定代表人	罗月霞
企业地址	珠海市横琴新区宝华路6号105室-51823(集中办公区)
经营范围	利用自有资金进行对外投资（法律法规禁止投资的项目除外）；投资管理（涉及许可经营的项目除外）。（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）

截至本募集说明书签署日，温氏投资的出资人构成如下表：

单位：万元、%

序号	股东	出资额	出资比例
1	温氏食品集团股份有限公司	50,000.00	100.00

温氏投资最近一年未经审计的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2020年12月31日/2020年度
总资产	691,259.60
净资产	208,326.89
净利润	94,904.66

截至本募集说明书签署日，温氏投资对外控制的企业情况如下：

单位：万元、%

序号	公司名称	经营范围	注册资本	持股比例
1	新兴温氏新三板投资合伙企业（有限合伙）	创业投资，股权投资，投资咨询服务（金融咨询除外）。	7,100.00	98.59
2	珠海新兴创新成号投资合伙企业（有限合伙）	合伙协议记载的经营范围；股权投资，投资咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2,257.22	96.25
3	新兴创新壹号投资合伙企业（有限合伙）	股权投资，投资咨询服务。	10,496.00	96.27
4	新兴温氏成长壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资。	10,000.00	85.00
5	珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权记载的经营范围；股权投资（私募基金应及时在中国证券投资基金业协会完成备案）（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）	40,000.00	67.50
6	珠海温氏投资有限公司	股权记载的经营范围；利用自有资金进行对外投资（法律法规禁止投资的项目除外，涉及许可经营的项目应取得许可证后方可经营）。（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）	2,000.00	100.00
7	珠海温氏成长贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	协议记载的经营范围；股权投资（私募基金应及时在中国证券投资基金业协会完成备案）。（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）	25,000.00	85.00
8	益民两兴叁号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	200.00	100.00
9	广州温益投资合伙企业（有限合伙）	项目投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）；	27,700.00	99.93
10	青岛悦峻企业管理合伙企业（有限合伙）	企业管理信息咨询服务。（以自有资金进行资产管理，以自有资金进行投资管理。以上未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	50,100.00	99.80
11	嘉兴悦华企业管理合伙企业（有限合伙）	企业管理服务，商务咨询，企业管理咨询，实业投资。（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）	28,140.00	99.50
12	温氏成长叁号股权投资（肇庆）合伙企业（有限合伙）	股权投资；以自有资金对外进行投资；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务。	10,000.00	80.00
13	温润成长壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	52,150.00	76.70
14	珠海温润创新挑战股权投资基金合伙企业（有限合伙）	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	25,000.00	58.80
15	珠海温润挑战股权投资合伙企业（有限合伙）	一般项目：以自有资金从事投资活动。	200.00	50.00
16	温润鹰兴叁号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	200.00	50.00

3、鹏辉投资

鹏辉投资持有发行人4,000.00万股股份，占发行人股份总数8.07%，其基本情况如下：

企业名称	广州鹏辉投资管理有限合伙企业
统一社会信用代码	91610127321964179Q
成立时间	2015年01月06日
出资总额	6,800.00万元
实缴出资	6,674.75万元
执行事务合伙人	产建亚
主要经营场所	广州市航空基地蓝天二路8号
经营范围	投资管理（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）；财务咨询。

截至本募集说明书签署日，鹏辉投资的出资人构成如下表：

单位：万元、%

序号	合伙人名称	认缴出资额	出资比例	合伙人类型	是否公司员工
1	产建亚	5,450.25	80.15	普通合伙人	是
2	魏迎光	170.00	2.50	有限合伙人	是
3	陈骏德	330.00	4.85	有限合伙人	否
4	李崇耀	102.30	1.50	有限合伙人	是
5	罗锋	57.75	0.85	有限合伙人	是
6	周晓虎	57.75	0.85	有限合伙人	是
7	杨伟杰	49.50	0.73	有限合伙人	是
8	高彤	49.50	0.73	有限合伙人	是
9	邓广义	49.50	0.73	有限合伙人	是
10	陈正宏	33.00	0.49	有限合伙人	是
11	陈恩亭	33.00	0.49	有限合伙人	否
12	彭璇	16.50	0.24	有限合伙人	是
13	闵木林	16.50	0.24	有限合伙人	是
14	李莉	16.50	0.24	有限合伙人	是
15	朱敏玲	16.50	0.24	有限合伙人	是
16	王进	16.50	0.24	有限合伙人	是
17	邵红	16.50	0.24	有限合伙人	是
18	杨爱民	16.50	0.24	有限合伙人	是
19	王利权	16.50	0.24	有限合伙人	是
20	姚建荣	16.50	0.24	有限合伙人	是
21	秦君	16.50	0.24	有限合伙人	是
22	马凯	16.50	0.24	有限合伙人	是
23	张小强	16.50	0.24	有限合伙人	是
24	严克为	16.50	0.24	有限合伙人	是
25	吴平	16.50	0.24	有限合伙人	是
26	薄涛	16.50	0.24	有限合伙人	是
27	田廷明	16.50	0.24	有限合伙人	是
28	张天印	16.50	0.24	有限合伙人	否
29	魏平	16.50	0.24	有限合伙人	是
30	王海鹏	13.20	0.19	有限合伙人	是
31	李辉	13.20	0.19	有限合伙人	是
32	刘永辉	9.90	0.15	有限合伙人	是
33	董洁	8.25	0.12	有限合伙人	是
34	吴莹	8.25	0.12	有限合伙人	是
35	谢梅梅	8.25	0.12	有限合伙人	是
36	邓欢喜	8.25	0.12	有限合伙人	是
37	王朝	8.25	0.12	有限合伙人	是
38	曹亮	8.25	0.12	有限合伙人	是
39	许红	8.25	0.12	有限合伙人	是
40	常勉燕	8.25	0.12	有限合伙人	是
41	杜飞	8.25	0.12	有限合伙人	是
42	马玉斌	4.95	0.07	有限合伙人	是
43	刘保亮	4.95	0.07	有限合伙人	是
合计		6,800.00	100.00	–	–

注：陈骏德2014年1月至2015年5月历任公司董事、副总经理，董事会秘书，于2015年5月从公司离职，张天印2011年5月至2017年2月在公司质量保证部任副部长，2017年2月因病从公司离职。陈恩亭2010年11月至2017年8月担任公司副总工程师，2017年8月因病离职。

鹏辉投资最近一年未经审计的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2020年12月31日/2020年度
总资产	6,546.06
净资产	6,429.28
净利润	399.96

截至本募集说明书签署日，鹏辉投资不存在对外控制的企业。

4、三森投资

三森投资持有发行人3,850.00万股股份，占发行人股份总数7.77%，其基本情况如下：

企业名称	西安三森投资有限公司
统一社会信用代码	91610131779749950R
成立时间	2007年02月02日
注册资本	3,000万元
法定代表人	产建亚
企业地址	西安市高新区锦业路69号创业研发园C区20号3032室
经营范围	一般经营项目：生物技术、机械设备、房地产、高新技术产业投资及咨询服务。（仅限以自有资产投资）

截至本募集说明书签署日，三森投资的出资人构成如下表：

单位：万元、%

序号	股东	出资额	出资比例
1	范代娣	2,500.00	83.33
2	袁群利	500.00	16.67
合计		3,000.00	100.00

三森投资最近一年未经审计的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2020年12月31日/2020年度
总资产	15,759.12
净资产	2,968.89
净利润	363.72

截至本募集说明书签署日，西安三森投资有限公司对外控制的企业情况如下：

单位：万元、%

序号	公司名称	经营范围	注册资本	持股比例
1	西安英特文医疗器械有限公司	一般经营项目：医疗器械的研发。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）	300.00	46.00

5、西投控股

西投控股持有发行人3,000.00万股股份，占发行人股份总数6.05%，其基本情况如下：

企业名称	西安投资控股有限公司
统一社会信用代码	91610131493831631Y
成立时间	2009年08月28日
法定代表人	吴宝生
企业地址	西安市高新区科技五路8号数字大厦四层
经营范围	许可经营项目：一般经营项目：投资业务；项目融资；资产管理；资产重组与购并；财务咨询；资信调查；房屋租赁，销售；物业管理；其他市政府批准的业务。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）

截至本募集说明书签署日，西投控股的出资人构成如下表：

单位：万元、%

序号	股东	出资额	出资比例
1	西安市财政局	1,422,989.99	100.00

西投控股最近一年未经审计的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2020年12月31日/2020年度
总资产	5,283,906.26
净资产	3,166,597.10
净利润	66,713.46

截至本募集说明书签署日，西投控股对外控制的其他企业情况如下：

单位：万元、%

序号	公司名称	经营范围	注册资本/认缴出资	持股比例
1	西安产业投资基金有限公司	实业投资，股权投资，投资咨询，投资管理（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）。（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）	1,000,000.00	100.00
2	西安产业投资基金管理有限公司	股权投资，项目投资，资产管理（不含金融及保险资产管理），基金管理（不含证券投资基金），投资管理咨询（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）。（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）	10,000.00	100.00
3	西安中新现代农业科技发展有限公司	一般经营项目：农副产品、苗木、花卉的育种、种植；农林园艺技术开发；农业观光项目开发；农业技术开发；包装服务；展览服务；农业基础设施建设；土地治理。（以上经营范围国家规定的专控及许可项目）	10,000.00	100.00
4	西安恒信资本管理有限公司	一般经营项目：股权投资，项目投资（仅限以自有资产投资和依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；资产管理，基金管理，投资管理咨询，企业上市策划。（以上经营范围国际不含国家规定的前置许可项目，国家法律法规另有规定的，从其规定）	3,500.00	100.00
5	西安市公物拍卖行有限责任公司	依办国家行政机关和民政机关委派进行没收物品、罚赔产、机动车辆（含二手车）、机器设备、生产资料、农副产品、股权、经营权、证书权利的卖业务；农机租赁；资产评估；企业破产清算；国有物品、公物和财产权利的公开拍卖；公检法涉案财产标的和无形资产标的的公开拍卖；国有土地使用权、艺术品（不含文物）、纪念、展矿权、采矿权、动产、不动产的拍卖；担保服务；政府采购代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	902.00	100.00
6	西安蓓洋农业科技有限公司	一般经营项目：园艺产品种植及销售；植物花粉生产及销售；农业高新技术成果转化及相关农业新产品开发；农业高新技术开发，技术转让，技术推广，货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）；农业观光项目的开发。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）	3,707.24	70.00
7	西安国信小额贷款有限公司	一般项目：许可经营项目：提供小额贷款业务；开展委托贷款业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	50,000.00	60.0
8	西安远信投资投股管理咨询有限公司	项目投资管理咨询，项目投资信息咨询（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）。（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）；企业管理咨询；企业形象策划；会展服务咨询；PPP项目咨询。	270.00	100.00
9	长安国际信托股份有限公司	公司本外币业务范围如下：资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托；作为投资基金或者基金管理公司的发起人从事投资基金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资，公司理财，财务顾问等业务；经批准的国务院有关部门批准的证券承销业务；办理证券、外币、资信调查等业务；代理资产保管业务；以自有资产为他人提供担保；从事同业拆借；法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。	333,000.00	40.44
10	西安财金合作发展基金投资管理有限公司	股权投资，项目投资，资产管理咨询，投资管理。（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）（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）	1,000.00	57.81
11	宝信国际融资租赁有限公司	融资租赁（金融租赁除外），租赁业务；同国内外商买租赁财产；租赁物品残值变卖及租赁业务；租赁交易咨询；经济咨询及担保；离、二、三类医疗器械的销售；租赁及赁租。（以上内容涉及行政许可及国家专项规定的按有关规定办理，取得相关许可后方可经营）	50,000.00	36.20
12	西安投融资担保有限公司	主营贷款担保、贸易融资担保、贸易融资担保、信用证担保及其他还律、法院许可的融资性担保业务，兼营范围为诉讼保全担保、履约担保以及与担保有关的融资咨询、财务顾问业务和自有资金进行的投资。（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）	310,000.00	61.16
13	长安财通资产管理有限公司	资产管理项目及咨询；投资管理（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资）；投资咨询；企业管理咨询。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）	5,000.00	50.00
14	陕西天天资本管理有限公司	产业（股权）投资管理（以上投资仅限企业以自有资产投资）；股权设立产业（股权）投资咨询（证券、期货咨询除外）；受托管理股权资产及专项资金或资产；（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）	10,000.00	40.00
15	西安投融资担保基金合伙企业（有限合伙）	股权投资，投资咨询，投资管理；不得以公开方式私募资金，仅限以自有资产投资）。（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）	173,000.00	5.78
16	西安鲲信养老产业发展有限公司	一般项目：养老服务；康复辅具适配服务；机构养老服务；护理机构服务（不含医疗服务）；养老设备租赁服务（非医疗）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；医疗设备租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	10,565.51	90.00
17	西安风投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资；创投投资；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	5,000.00	90.00
18	西安西投睿信投资管理有限公司	投资管理；（不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资，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）。（以上经营范围国家规定的专控及许可项目）。	498.00	100.00

6、产建亚自然人产建亚直接持有公司2,000.00万股股份，占发行人股份总数4.04%。同时，产建亚通过鹏辉投资控制公司8.07%股份，产建亚之妻范代娣通过三森投资控制发行人7.77%的股份。产建亚合计控制公司19.88%股份。

产建亚，男，1966年出生，65岁，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：61010319660907****。1988年于西北大学化工系获学士学位。曾任西安翔宇制空（集团）常务副总经理，西航投资总经理，三角有限副总经理、总经理，副董事长；现任西安巨子生物基因技术股份有限公司董事长，海南巨子生物科技有限公司执行董事兼总经理，西安巨在云谷实业发展有限公司执行董事兼总经理，西安科技欣生物技术有限公司执行董事兼总经理，三森投资执行董事，西安英特文医疗器械有限公司执行董事，陕西西工大佳贝科技股份有限公司董事，西安盈帆科技股份有限公司董事，鹏辉投资执行事务合伙人，陕西巨子生物技术有限公司监事，西安智可航空科技有限公司董事，西安巨子二期股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，西安巨子一期股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，陕西巨子领医食品有限公司执行董事，陕西博睿睿科技有限公司执行董事兼总经理，陕西信泰航空技术股份有限公司董事；2011年4月至2013年5月任三角有限董事、总经理，2013年5月至2015年9月任三角有限副董事长、副总经理，2015年9月至今任三角防务董事长，任期至2021年9月。

（三）控制发行人5%以上股份股东质押情况

截至本募集说明书签署日，控制发行人5%以上股份的股东及其一致行动人持有发行人股票的质押情况如下：

持有人名称	直接持股总数（万股）	质押股数（万股）	占其直接持股份比例	占公司总股本比例	质权人名称
产建亚	2,000.00	1,185.888	59.29%	2.39%	中国国际金融股份有限公司
三森投资	3,850.00	1,242.365	32.27%	2.51%	中国国际金融股份有限公司

除了上述情况外，控制发行人5%以上股份的股东及其一致行动人持有发行人股票不存在质押情况。

第四节 财务会计信息与管理层分析

非经特别说明，本募集说明书中2018年、2019年和2020年财务数据均引自经审计的财务报告。本公司提醒投资者关注本募集说明书所附财务报表和审计报告全文，以获取全部的财务资料。

一、报告期财务报告审计情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报表进行了审计，并出具了“信会师报字[2019]第ZA90019号”标准无保留意见的审计报告；大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报表进行了审计，并出具了“大华审字[2020]007235号”标准无保留意见的审计报告。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报表进行了审计，并出具了“大华审字[2021]007396号”标准无保留意见的审计报告。

报告期内，公司聘用立信会计师事务所（特殊普通合伙）、大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计上述财务报告已按照相关法律法规和《公司章程》的规定由股东大会审议通过；立信会计师事务所（特殊普通合伙）、大华会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务的资格。

二、重要性水平的判断标准与关键审计事项

（一）重要性水平的判断标准

公司在本节披露的与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平标准为超过报告期内各期利润总额的5%，或金额虽未达到前述标准但公司认为较为重要的相关事项。

（二）关键审计事项

立信会计师事务所（特殊普通合伙）在其出具的《审计报告》中，公司2018年财务报表的关键审计事项说明如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备 截止2018年12月31日，合并财务报表的存货余额为人民币309,981,743.28元，公司与存货减值相关的信息披露在财务报表附注五、（五）存货，“三角防务有限公司下属新锋股份存货减值测试”中。由于存货金额重大，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。不同类别存货可变现净值确定依据不同，详见附注三、（十一）。管理层在预期对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等需要做出重大判断和假设，由于减值测试过程较为复杂，我们将其认定为关键审计事项。	我们针对存货跌价准备的确认和计量，执行的审计程序包括但不限于： （1）了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价，销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层作出减值计提的合理性及前后期间的一致性； （3）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； （4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。
（二）收入的确认时点 三角防务的销售收入主要来源于销售大型特种合金锻件领域，2018年度销售收入为人民币465,723,211.10元，销售收入较2017年度增长24.27%。收入确认政策如财务报告附注三、（二十四）所述，由于收入是重要的财务科目之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认时点执行的审计程序包括但不限于： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了三角防务的收入确认政策； （2）对收入和成本执行分析程序，包括主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； （3）我们随查了与销售相关的重要合同，产品出库单、客户方签收单，客户方出具的产品验收证明，销售发票，运费，销售回款等资料，评价收入确认的真实性和准确性； （4）我们对重要客户进行了访谈，通过了解销售人员主要、应收账款余额、发出商品数量及状态等信息； （5）另外，针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在期后收入实质性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对库存商品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题；在库存商品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认库存商品是否有发出未记录的情况。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）在其出具的《审计报告》中，就公司2019年财务报表的关键审计事项说明如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备 截止2019年12月31日，合并财务报表的存货余额为人民币388,642,675.56元，公司与存货减值相关的信息披露在财务报表附注五、（七）存货，“三角防务有限公司下属新锋股份存货减值测试”中。由于存货金额重大，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。不同类别存货可变现净值确定依据不同，详见附注三、（十四）。管理层在预期对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等需要做出重大判断和假设，由于减值测试过程较为复杂，我们将其认定为关键审计事项。	我们针对该事项执行的审计程序主要包括： （1）了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价，销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层作出减值计提的合理性及前后期间的一致性； （3）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； （4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。
（二）收入的确认时点 三角防务的销售收入主要来源于销售大型特种合金锻件领域，2019年度销售收入为人民币613,875,364.07元，销售收入较2018年同期增长31.81%。收入确认政策如财务报告附注四、（十九）。管理层在预期对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等需要做出重大判断和假设，由于减值测试过程较为复杂，我们将其认定为关键审计事项。	我们针对该事项执行的审计程序主要包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了三角防务的收入确认政策； （2）对收入和成本执行分析程序，包括主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； （3）我们随查了与销售相关的重要合同，产品出库单、客户方签收单，客户方出具的产品验收证明，销售发票，运费，销售回款等资料，评价收入确认的真实性和准确性； （4）我们对重要客户进行了访谈，通过了解销售人员主要、应收账款余额、发出商品数量及状态等信息； （5）另外，针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在期后收入实质性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对库存商品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题；在库存商品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认库存商品是否有发出未记录的情况。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）在其出具的《审计报告》中，就公司2020年财务报表的关键审计事项说明如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备 截止2020年12月31日，合并财务报表的存货余额为人民币762,800,388.74元，三角防务与存货减值相关的信息披露在财务报告的附注六、（七）存货。三角防务有限公司下属新锋股份存货减值测试”中。由于存货金额重大，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。不同类别存货可变现净值确定依据详见附注六、（十四）。管理层在预期对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等需要做出重大判断和假设，由于减值测试过程较为复杂，我们将其认定为关键审计事项。	我们针对该事项执行的审计程序主要包括： （1）了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价，销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层作出减值计提的合理性及前后期间的一致性； （3）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； （4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。
（二）收入的确认时点 三角防务的销售收入主要来源于销售大型特种合金锻件领域，2020年度销售收入为人民币614,846,282.52元，与2019年基本持平，收入确认政策如财务报告附注四、（二十四）。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对该事项执行的审计程序主要包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；我们通过审阅销售合同