# 西安天力金属复合材料股份有限公司

# 审 计 报 告

希会审字(2020）3996 号

# 目　录

一、审计报告 ..... (1-3)

二、财务报表

1.资产负债表 ..... (4-5)

2.利润表 ..... (6)

3.现金流量表 ..... (7)

4.所有者权益变动表 ..... (8-10)

三、财务报表附注 ..... (11-91)

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2020) 3996 号

# 审 计 报 告

西安天力金属复合材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安天力金属复合材料股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日资产负债表，2020年1-6月、2019年度、2018年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2020年1-6月、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对

内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　西安市　　中国注册会计师：

2020年9月10日

# 资产负债表

会企01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　单位：元

| 资产 | 附注 | 2020年6月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 109,944,626.57 | 38,160,633.07 | 49,752,524.39 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 五、（二） | 19,735,730.75 | 31,087,137.98 | 66,774,336.00 |
| 应收账款 | 五、（三） | 129,973,660.09 | 75,598,979.92 | 98,822,171.81 |
| 应收款项融资 | 五、（四） | 16,402,989.36 | 11,295,109.00 | |
| 预付款项 | 五、（五） | 7,920,720.73 | 5,606,206.03 | 20,537,402.78 |
| 其他应收款 | 五、（六） | 1,186,425.54 | 1,085,900.25 | 2,644,675.57 |
| 存货 | 五、（七） | 100,735,603.22 | 174,847,550.82 | 118,150,275.84 |
| 合同资产 | 五、（八） | 1,244,401.35 | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 五、（九） | - | | 1,430,270.11 |
| 流动资产合计 | | 387,144,157.61 | 337,681,517.07 | 358,111,656.50 |
| 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 | | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、（十） | 1,401,408.63 | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 五、（十一） | 69,373,103.85 | 70,192,746.61 | 79,816,725.35 |
| 在建工程 | 五、（十二） | 4,151,470.65 | 596,111.38 | 2,042,928.66 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 五、（十三） | 43,470,603.49 | 47,002,611.77 | 46,821,782.02 |
| 开发支出 | 五、（十四） | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（十五） | 91,606.55 | 99,347.93 | 114,830.69 |
| 递延所得税资产 | 五、（十六） | 2,275,308.48 | 1,838,155.06 | 1,813,943.90 |
| 其他非流动资产 | 五、（十七） | 1,228,086.50 | 2,013,621.10 | 2,095,528.97 |
| 非流动资产合计 | | 121,991,588.15 | 121,742,593.85 | 132,705,739.59 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 资产总计 | | 509,135,745.76 | 459,424,110.92 | 490,817,396.09 |

单位负责人：顾亮　　主管会计工作负责人：孙昊　　会计机构负责人：康敖元

# 资产负债表(续)

会企01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　单位：元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 附注 | 2020年6月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五、（十八） | 88,093,041.67 | | 40,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | 五、（十九） | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 五、（二十） | | | 140,355.04 |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | 五、（二十一） | 51,417,786.45 | 56,398,587.59 | 46,667,618.79 |
| 应付账款 | 五、（二十二） | 63,805,505.09 | 85,354,252.48 | 101,807,165.85 |
| 预收款项 | 五、（二十三） | - | 21,227,581.94 | 20,800,564.70 |
| 合同负债 | 五、（二十四） | 14,467,724.02 | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（二十五） | 4,546,527.70 | 9,063,832.77 | 6,047,946.35 |
| 应交税费 | 五、（二十六） | 5,212,609.52 | 4,414,095.47 | 1,492,449.24 |
| 其他应付款 | 五、（二十七） | 7,045,292.58 | 67,641,349.46 | 50,584,503.72 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（二十八） | | | 500,000.00 |
| 其他流动负债 | 五、（二十九） | - | 988,101.33 | |
| 流动负债合计 | | 234,588,487.03 | 245,087,801.04 | 268,040,603.69 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 五、（三十） | - | | 19,400,000.00 |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 五、（三十一） | 34,039,362.67 | 34,852,775.95 | 35,488,229.05 |
| 递延所得税负债 | 五、（十六） | 211.29 | | |
| 其他非流动负债 | 五、（三十二） | | 10,013,194.44 | 25,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 34,039,573.96 | 44,865,970.39 | 79,888,229.05 |
| 负债合计 | | 268,628,060.99 | 289,953,771.43 | 347,928,832.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、（三十三） | 85,000,000.00 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 其中　永续债 | | | | |
| 资本公积 | 五、（三十四） | 94,802,137.04 | 49,052,137.04 | 2,160,000.00 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | 五、（三十五） | 1,197.34 | | |
| 专项储备 | 五、（三十六） | 3,500,377.38 | 3,413,419.96 | 1,869,834.42 |
| 盈余公积 | 五、（三十七） | 6,660,478.25 | 6,660,478.25 | 33,690,249.23 |
| 未分配利润 | 五、（三十八） | 50,543,494.76 | 40,344,304.24 | 35,168,479.70 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 240,507,684.77 | 169,470,339.49 | 142,888,563.35 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 509,135,745.76 | 459,424,110.92 | 490,817,396.09 |

单位负责人：顾亮　　主管会计工作负责人：孙昊　　会计机构负责人：[illegible]

# 利润表

会企02表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　单位：元

| 项　目 | 附注 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 五、（三十九） | 183,021,181.76 | 459,290,803.42 | 385,348,943.15 |
| 减：营业成本 | 五、（三十九） | 147,278,445.63 | 338,730,035.49 | 304,687,863.12 |
| 税金及附加 | 五、（四十） | 1,960,545.70 | 2,712,619.00 | 2,897,130.39 |
| 销售费用 | 五、（四十一） | 1,748,403.48 | 19,252,237.91 | 14,960,160.88 |
| 管理费用 | 五、（四十二） | 5,796,931.81 | 20,240,160.03 | 17,134,953.45 |
| 研发费用 | 五、（四十三） | 9,700,901.75 | 24,588,677.31 | 20,245,946.83 |
| 财务费用 | 五、（四十四） | 1,852,546.10 | 4,388,019.71 | 6,493,157.60 |
| 其中：利息费用 | | 1,692,033.32 | 4,984,824.88 | 6,514,661.59 |
| 利息收入 | | 149,713.70 | 172,421.22 | 184,331.36 |
| 加：其他收益 | 五、（四十五） | 1,348,413.28 | 5,050,853.10 | 4,600,633.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十六） | - | 140,355.04 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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） | 五、（四十七） | - | | -140,355.04 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十八） | -2,194,770.53 | 2,241,985.98 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十九） | -2,275,016.24 | -3,282,145.17 | 1,857,235.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（五十） | 14,799.49 | -699,365.51 | 305,786.04 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 11,576,833.29 | 52,830,737.42 | 25,553,030.38 |
| 加：营业外收入 | 五、（五十一） | 224,293.13 | 135,485.25 | 534,857.65 |
| 减：营业外支出 | 五、（五十二） | 272.65 | 658,170.65 | 326,090.43 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 11,800,853.77 | 52,308,052.02 | 25,761,797.60 |
| 减：所得税费用 | 五、（五十三） | 1,601,663.25 | 7,261,861.42 | 1,618,436.89 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 10,199,190.52 | 45,046,190.60 | 24,143,360.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,199,190.52 | 45,046,190.60 | 24,143,360.71 |
| （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 | | 1,197.34 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 1,197.34 | | |
| 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 | 五、（三十五） | 1,197.34 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| （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 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 10,200,387.86 | 45,046,190.60 | 24,143,360.71 |
| 七、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.1457 | 0.6435 | 0.3449 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.1457 | 0.6435 | 0.3449 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 现金流量表

会企03表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　单位：元

| 项　　目 | 附注 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | | 114,843,800.17 | 298,110,433.48 | 218,933,049.93 |
| 收到的税费返还 | | - | 808,315.89 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十四）1 | 7,137,343.32 | 7,825,702.69 | 7,861,139.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 121,981,143.49 | 306,744,452.06 | 226,794,188.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 69,877,461.64 | 149,896,003.53 | 126,423,377.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,738,224.39 | 41,504,067.29 | 33,998,525.99 |
| 支付的各项税费 | | 15,870,735.47 | 14,429,901.42 | 15,917,726.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十四）2 | 9,855,399.43 | 23,567,497.70 | 15,251,768.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 113,341,820.93 | 229,397,469.94 | 191,591,398.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,639,322.56 | 77,346,982.12 | 35,202,790.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 480.00 | 5,000,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 480.00 | 5,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,500,327.42 | 10,923,251.94 | 8,771,486.06 |
| 投资支付的现金 | | 1,400,000.00 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,900,327.42 | 10,923,251.94 | 8,771,486.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,900,327.42 | -10,922,771.94 | -3,771,486.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 60,750,000.00 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 88,000,000.00 | 90,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十四）3 | 5,000,000.00 | 45,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 153,750,000.00 | 135,000,000.00 | 113,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 164,900,000.00 | 112,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,398,991.65 | 16,971,723.70 | 13,554,793.47 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十四）4 | 60,000,000.00 | 35,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 74,398,991.65 | 216,871,723.70 | 133,654,793.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 79,351,008.35 | -81,871,723.70 | -20,654,793.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.99 | -2,703.98 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 84,090,004.48 | -15,450,217.50 | 10,776,511.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,331,867.03 | 24,782,084.53 | 14,005,573.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 93,421,871.51 | 9,331,867.03 | 24,782,084.53 |

单位负责人：顾亮　　主管会计工作负责人：孙昊　　会计机构负责人：[illegible]

# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　单位：元

| 项目 | 2020年1-6月金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 70,000,000.00 | | | | 49,052,137.04 | | | 3,413,419.96 | 6,660,478.25 | 40,344,304.24 | 169,470,339.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 70,000,000.00 | | | | 49,052,137.04 | | | 3,413,419.96 | 6,660,478.25 | 40,344,304.24 | 169,470,339.49 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 15,000,000.00 | | | | 45,750,000.00 | | 1,197.34 | 86,957.42 | | 10,199,190.52 | 71,037,345.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,197.34 | | | 10,199,190.52 | 10,200,387.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 15,000,000.00 | | | | 45,750,000.00 | | | | | | 60,750,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 15,000,000.00 | | | | | | | | | | 15,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 45,750,000.00 | | | | | | 45,750,000.00 |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 86,957.42 | | | 86,957.42 |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | 1,711,124.27 | | | 1,711,124.27 |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | -1,624,166.85 | | | -1,624,166.85 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | - | - | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | - | - | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 85,000,000.00 | | | | 94,802,137.04 | | 1,197.34 | 3,500,377.38 | 6,660,478.25 | 50,543,494.76 | 240,507,684.77 |

单位负责人：顾亮　　主管会计工作负责人：孙昊　　会计机构负责人：蒙敖元

4-1-1-10

# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　单位：元

| 项目 | 2019年度金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 70,000,000.00 | | | | 2,160,000.00 | | | 1,869,834.42 | 33,690,249.23 | 35,168,479.70 | 142,888,563.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -40,800.00 | -367,200.00 | -408,000.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 70,000,000.00 | | | | 2,160,000.00 | | | 1,869,834.42 | 33,649,449.23 | 34,801,279.70 | 142,480,563.35 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 46,892,137.04 | | | 1,543,585.54 | -26,988,970.98 | 5,543,024.54 | 26,989,776.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 45,046,190.60 | 45,046,190.60 |
| （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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 1,543,585.54 | | | 1,543,585.54 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 3,052,074.37 | | | 3,052,074.37 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -1,508,488.83 | | | -1,508,488.83 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 4,504,619.06 | -24,104,619.06 | -19,600,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,504,619.06 | -4,504,619.06 | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -19,600,000.00 | -19,600,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | 46,892,137.04 | | | | -31,493,590.04 | -15,398,547.00 | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | 31,493,590.04 | | | | -31,493,590.04 | | |
| 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 | | | | | 15,398,547.00 | | | | | -15,398,547.00 | |
| 四、本年年末余额 | 70,000,000.00 | | | | 49,052,137.04 | | | 3,413,419.96 | 6,660,478.25 | 40,344,304.24 | 169,470,339.49 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-1-11

# 所有者权益变动表(续)

会企04表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　单位：元

| 项目 | 2018年度金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 70,000,000.00 | | | | 2,160,000.00 | | | 512,834.82 | 31,275,913.16 | 35,839,455.06 | 139,788,203.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 70,000,000.00 | | | | 2,160,000.00 | | | 512,834.82 | 31,275,913.16 | 35,839,455.06 | 139,788,203.04 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 1,356,999.60 | 2,414,336.07 | -670,975.36 | 3,100,360.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 24,143,360.71 | 24,143,360.71 |
| （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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 1,356,999.60 | | | 1,356,999.60 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 2,910,251.64 | | | 2,910,251.64 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -1,553,252.04 | | | -1,553,252.04 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 2,414,336.07 | -24,814,336.07 | -22,400,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,414,336.07 | -2,414,336.07 | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -22,400,000.00 | -22,400,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 70,000,000.00 | | | | 2,160,000.00 | | | 1,869,834.42 | 33,690,249.23 | 35,168,479.70 | 142,888,563.35 |

单位负责人：顾亮　　主管会计工作负责人：孙昊　　会计机构负责人：董敬元

# 西安天力金属复合材料股份有限公司财务报表附注

# 2018年1月1日至2020年06月30日

## 一、公司基本情况

西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"），系西部金属材料股份有限公司、高文柱、周颖刚、李平仓、吕利强、董天学共同出资2,200万元组建，于2003年12月25日取得西安市工商行政管理局经开分局核发的企业法人营业执照。本次设立出资由陕西兴华有限责任会计师事务所出具陕兴验字【2003】6-225号验资报告验证。

公司设立后的股权结构如下表所示：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额(万元) | 出资比例（%） | 出资方式 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 西部金属材料股份有限公司 | 1,630.00 | 74.10 | 货币、实物 |
| 2 | 高文柱 | 130.00 | 5.90 | 货币 |
| 3 | 周颖刚 | 90.00 | 4.09 | 货币 |
| 4 | 李平仓 | 90.00 | 4.09 | 货币 |
| 5 | 吕利强 | 90.00 | 4.09 | 货币 |
| 6 | 董天学 | 170.00 | 7.73 | 货币 |
| 合计 | | 2,200.00 | 100.00 | |

2006年1月7日经股东会决议，原股东李平仓、周颖刚、吕利强将其共持有公司12.27%的股权计人民币270万元，转让给股东高文柱；原股东董天学将其共持有公司7.73%的股权计人民币170万元，转让给新股东顾亮。根据2006年1月16日股东会决议和修改后章程的规定，公司将注册资本由2,200万元增加至7,000万元，新增注册资本人民币4,800万元分别由西部金属材料股份有限公司、高文柱、张艳荣、顾亮、董斌出资，西部金属材料股份有限公司以货币和实物出资，变更后的注册资本为人民币7,000万元。截止2006年2月21日全部足额认缴。本次增资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2006年2月22日出具希会验字（2006）019号验资报告。

2006年7月，经股东会决议，原股东顾亮将其持有公司10.14%的股权计人民币710万转让给罗锦华，原股东张燕荣将其持有公司7.72%的股权计人民币540万元转让给吕利强。

公司本次增资及股权变更后的股权结构如下表所示：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额(万元) | 出资比例（%） | 出资方式 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 西部金属材料股份有限公司 | 4,200.00 | 60.00 | 货币、实物 |
| 2 | 高文柱 | 1,150.00 | 16.43 | 货币 |
| 3 | 吕利强 | 540.00 | 7.72 | 货币 |
| 4 | 罗锦华 | 710.00 | 10.14 | 货币 |
| 5 | 董斌 | 400.00 | 5.71 | 货币 |
| 合计 | | 7,000.00 | 100.00 | |

2006年12月25日，经股东会决议，原股东高文柱将其持有公司16.43%的股权计人民币1,150万元转让给李平仓。

2008 年 1 月 25 日，经股东会决议，原股东罗锦华将其持有的 10.14%的股权计人民币 710 万元转让给樊科社，原股东吕利强将其持有的 7.72%的股权计人民币 540 万元转让给周颖刚，原股东董斌将其持有的 5.71%的股权计人民币 400 万元转让给汪洋。

公司经上述股权转让后的股权结构如下表所示：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额(万元) | 出资比例（%） | 出资方式 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 西部金属材料股份有限公司 | 4,200.00 | 60.00 | 货币、实物 |
| 2 | 李平仓 | 1,150.00 | 16.43 | 货币 |
| 3 | 周颖刚 | 540.00 | 7.72 | 货币 |
| 4 | 樊科社 | 710.00 | 10.14 | 货币 |
| 5 | 汪洋 | 400.00 | 5.71 | 货币 |
| 合计 | | 7,000.00 | 100.00 | |

2018年3月26日，经股东会决议，原股东李平仓将其持有的10.82%股权计人民币757.15万元、原股东樊科社将其持有的10.09%股权计人民币706.20万元、原股东汪洋将其持有的1.82%股权计人民币127.25万元、原股东周颖刚将其持有的7.71%股权计人民币540万元均转让给陕西航空产业资产管理有限公司。

公司经此次股权转让后的股权结构如下表所示：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额(万元) | 出资比例（%） | 出资方式 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 西部金属材料股份有限公司 | 4,200.00 | 60.00 | 货币、实物 |
| 2 | 陕西航空产业资产管理有限公司 | 2,130.60 | 30.44 | 货币 |
| 3 | 李平仓 | 392.85 | 5.61 | 货币 |
| 4 | 樊科社 | 3.80 | 0.05 | 货币 |
| 5 | 汪洋 | 272.75 | 3.90 | 货币 |
| 合计 | | 7,000.00 | 100.00 | |

2019 年 2 月 26 日，经股东会决议公司以 2018 年 8 月 31 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 7,000 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 7,000 万元。股本 7,000 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2019）0007 号验资报告验证。公司于 2019 年 3 月 14 日已办理完工商变更登记手续。

2020 年 6 月 17 日，公司 2020 年第二次临时股东大会决议通过，以 2019 年 12 月 31 日作为评估基准日，经中和资产评估有限公司评估，并出具中和评报字（2020）第 XAV1041 号评估报告，每股增资价格为 4.05 元，增资 1500 万股，增资后注册资本达到 8500 万元。

截至 2020 年 06 月 30 日，公司经上述增资及历次股权转让后的股权结构如下表所示：

| 序号 | 投资者名称 | 出资额 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 西部金属材料股份有限公司 | 48,232,000.00 | 56.7435 |
| 2 | 陕西航空产业资产管理有限公司 | 25,874,000.00 | 30.4400 |
| 3 | 李平仓 | 700,000.00 | 0.8235 |
| 4 | 汪洋 | 350,000.00 | 0.4118 |
| 5 | 冯桢雅 | 60,000.00 | 0.0706 |
| 6 | 何波 | 166,750.00 | 0.1962 |
| 7 | 段安娜 | 30,000.00 | 0.0353 |
| 8 | 李秀 | 170,000.00 | 0.2000 |
| 9 | 贾国庆 | 206,750.00 | 0.2432 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 10 | 刘亚雄 | 125,000.00 | 0.1471 |
| 11 | 高宝利 | 175,000.00 | 0.2059 |
| 12 | 宋军 | 100,000.00 | 0.1177 |
| 13 | 王媛 | 60,000.00 | 0.0706 |
| 14 | 孙静婕 | 60,000.00 | 0.0706 |
| 15 | 刘艳波 | 150,000.00 | 0.1765 |
| 16 | 李媛媛 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 17 | 韩卫丽 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 18 | 郝红卫 | 47,000.00 | 0.0553 |
| 19 | 马卫辉 | 150,000.00 | 0.1765 |
| 20 | 吴钰 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 21 | 张磊 | 40,000.00 | 0.0471 |
| 22 | 张鹏辉 | 130,000.00 | 0.1529 |
| 23 | 王虎年 | 150,000.00 | 0.1765 |
| 24 | 董高艳 | 100,000.00 | 0.1177 |
| 25 | 丛颖 | 90,000.00 | 0.1059 |
| 26 | 王俊 | 75,000.00 | 0.0882 |
| 27 | 毛颖 | 30,000.00 | 0.0353 |
| 28 | 王思远 | 150,000.00 | 0.1765 |
| 29 | 庞国庆 | 200,000.00 | 0.2353 |
| 30 | 孔宪平 | 230,000.00 | 0.2706 |
| 31 | 刘国升 | 150,000.00 | 0.1765 |
| 32 | 丁大庆 | 140,000.00 | 0.1647 |
| 33 | 欧宇鹏 | 20,000.00 | 0.0235 |
| 34 | 李莹 | 60,000.00 | 0.0706 |
| 35 | 李红霞 | 40,000.00 | 0.0471 |
| 36 | 燕飞 | 90,000.00 | 0.1059 |
| 37 | 宋忠奎 | 20,000.00 | 0.0235 |
| 38 | 冯海龙 | 80,000.00 | 0.0941 |
| 39 | 杜文强 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 40 | 吴耀刚 | 29,000.00 | 0.0341 |
| 41 | 王劲 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 42 | 李晨曦 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 43 | 张涛 | 95,000.00 | 0.1118 |
| 44 | 范超峰 | 65,000.00 | 0.0765 |
| 45 | 刘加龙 | 71,500.00 | 0.0841 |
| 46 | 郭莉梅 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 47 | 刘凯 | 165,000.00 | 0.1941 |
| 48 | 姚宝琴 | 55,000.00 | 0.0647 |
| 49 | 郑永峰 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 50 | 夏雪荣 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 51 | 高晓云 | 100,000.00 | 0.1177 |
| 52 | 曹文龙 | 40,000.00 | 0.0471 |
| 53 | 党晖 | 30,000.00 | 0.0353 |
| 54 | 惠宏涛 | 140,000.00 | 0.1647 |
| 55 | 赵勤孝 | 80,000.00 | 0.0941 |
| 56 | 余红权 | 81,000.00 | 0.0953 |
| 57 | 蒙宏杰 | 120,000.00 | 0.1412 |
| 58 | 高建峰 | 100,000.00 | 0.1177 |
| 59 | 魏永 | 160,000.00 | 0.1882 |
| 60 | 马永哲 | 30,000.00 | 0.0353 |
| 61 | 张云辉 | 40,000.00 | 0.0471 |
| 62 | 赵少锋 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 63 | 黄超 | 90,000.00 | 0.1059 |
| 64 | 杨承亮 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 65 | 李山云 | 150,000.00 | 0.1765 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 66 | 张红芳 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 67 | 曹振东 | 105,000.00 | 0.1235 |
| 68 | 高建国 | 95,000.00 | 0.1118 |
| 69 | 马翠芳 | 30,000.00 | 0.0353 |
| 70 | 李霞 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 71 | 王平海 | 150,000.00 | 0.1765 |
| 72 | 邓启平 | 155,000.00 | 0.1824 |
| 73 | 贾建鸥 | 90,000.00 | 0.1059 |
| 74 | 赵文全 | 20,000.00 | 0.0235 |
| 75 | 李晓娟 | 20,000.00 | 0.0235 |
| 76 | 高雅婷 | 20,000.00 | 0.0235 |
| 77 | 梁珊珊 | 20,000.00 | 0.0235 |
| 78 | 冯晓亮 | 140,000.00 | 0.1647 |
| 79 | 胡冰山 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 80 | 李明 | 60,000.00 | 0.0706 |
| 81 | 穆绪梅 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 82 | 王礼营 | 135,000.00 | 0.1588 |
| 83 | 赵洁 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 84 | 黄杏利 | 140,000.00 | 0.1647 |
| 85 | 王贝 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 86 | 马岚 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 87 | 李昕昱 | 30,000.00 | 0.0353 |
| 88 | 朱磊 | 140,000.00 | 0.1647 |
| 89 | 薛治国 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 90 | 徐鹏 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 91 | 吴江涛 | 200,000.00 | 0.2353 |
| 92 | 赵峰 | 110,000.00 | 0.1294 |
| 93 | 张建微 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 94 | 杨保军 | 35,000.00 | 0.0412 |
| 95 | 赵凯 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 96 | 王少龙 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 97 | 张文礼 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 98 | 宋爱萍 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 99 | 谢刚 | 90,000.00 | 0.1059 |
| 100 | 杨雯 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 101 | 李晓龙 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 102 | 郭永强 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 103 | 聂柏华 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 104 | 郑童林 | 120,000.00 | 0.1412 |
| 105 | 钱岸 | 35,000.00 | 0.0412 |
| 106 | 张宝军 | 60,000.00 | 0.0706 |
| 107 | 孙昊 | 260,000.00 | 0.3059 |
| 108 | 徐广朝 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 109 | 张广超 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 110 | 刘璐 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 111 | 代旭辉 | 30,000.00 | 0.0353 |
| 112 | 杨昭晖 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 113 | 刘林彦 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 114 | 康胜利 | 40,000.00 | 0.0471 |
| 115 | 王晓妹 | 15,000.00 | 0.0176 |
| 116 | 汪洋 | 30,000.00 | 0.0353 |
| 117 | 刘建强 | 15,000.00 | 0.0177 |
| 118 | 刘利 | 55,000.00 | 0.0647 |
| 119 | 赵晓丽 | 25,000.00 | 0.0294 |
| 120 | 高团伟 | 65,000.00 | 0.0765 |
| 121 | 司继海 | 15,000.00 | 0.0177 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 122 | 李转华 | 45,000.00 | 0.0529 |
| 123 | 李赞国 | 15,000.00 | 0.0177 |
| 124 | 杜永安 | 175,000.00 | 0.2059 |
| 125 | 布伟刚 | 80,000.00 | 0.0941 |
| 126 | 岳婷 | 15,000.00 | 0.0177 |
| 127 | 康锋 | 15,000.00 | 0.0177 |
| 128 | 程会建 | 50,000.00 | 0.0588 |
| 129 | 潘海宏 | 250,000.00 | 0.2941 |
| 130 | 樊科社 | 610,000.00 | 0.7177 |
| 131 | 马国莉 | 57,000.00 | 0.0671 |
| 132 | 沈春豫 | 15,000.00 | 0.0177 |
| 合计 | | 85,000,000.00 | 100.0000 |

统一社会信用代码：91610132750242 99X3

注册资本：人民币8,500万元

住所：西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路

法定代表人：顾亮

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营范围：金属材料、金属复合材料及深加工产品的开发、生产和销售;非标设备的设计、技术咨询和制造;货物及技术的进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外)。(上述经营范围中凡涉及许可项目的,凭许可证明文件、证件在有效期内经营,未经许可不得经营)

本公司的母公司为西部金属材料股份有限公司。

**二、财务报表的编制基础**

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

**三、公司重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注"二、财务报表的编制基础"、"三、公司重要会计政策及会计估计"所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司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。

（四）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的"合并财务报表"会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2.本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于

发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的"合并财务报表"会计政策执行。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，将整个公司视为一个会计主体，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，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

2.少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。

3.超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

1.外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（九）金融工具

自2019年1月1日起适用：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类和计量

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2.金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、合同资产、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。

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。

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的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产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。

本公司对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

| 组合 | 内容 | 组合类别 | 预期信用损失会计估计政策 |
|---|---|---|---|
| 1 | 银行承兑汇票 | 低风险组合 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 2 | 商业承兑汇票 | 账龄分析组合 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |
| 3 | 应收其他客户款项 | 账龄分析组合 | 按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备 |
| 4 | 合同资产-销售商品质保金组合 | 款项组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| | 合同资产-其他组合 | | |
| 5 | 其他应收款——应收出口退税组合 | 款项组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| | 其他应收款——应收政府补助组合 | | |
| | 其他应收款——应收备用金押金保证金组合 | | |
| | 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | | |
| | 其他应收款——应收暂付款等组合 | | |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

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。

3.金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的 账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（1）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（2）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

5.金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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； 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。不满足终止确认条件的金融资产转移， 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7.金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前：

1.金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融资产的分类和计量

（1）本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入

当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

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

（3）金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（4）金融资产的减值准备

①本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

②本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

1）发行方或债务人发生严重财务困难；

2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③金融资产减值损失的计量

1）贷款和应收款项减值损失的计量

贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

2）可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

3.金融负债的分类和计量

（1）本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

（2）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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（3）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4.金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，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可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

5.金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2018年及以前适用以下有关应收款项的处理：

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项　目 | 计提方法 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账　龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 | 3.00 | 3.00 |
| 1至2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 15.00 | 15.00 |
| 3至4年 | 30.00 | 30.00 |
| 4至5年 | 50.00 | 50.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

| 组　合 | 预期信用损失会计估计政策 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 商业承兑汇票 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |

（十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见三、（十）、应收款项。

（十三）应收款项融资

2019年及以后适用：

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是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。公司将其在"应收款项融资"项目列报。

（十四）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、在产品及发出商品等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、产成品等，按批别采用加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

各类存货的可变现净值确定的方法如下：

（1）对于产成品、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；

（2）对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（3）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货准备。

本公司库存商品、半成品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十五）合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。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附注三、（九）2。

（十六）持有待售资产

1.非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

2.初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

3.后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

4.企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十七）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资。

1.初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

3）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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未

来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

②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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

（3）无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2.后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资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。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）采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润

的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十八）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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注"三（二十二）长期资产减值。"

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 40 | 3 | 2.43 |
| 机器设备 | 15、20、25 | 3 | 6.47、4.85、3.88 |
| 运输设备 | 10 | 3 | 9.70 |
| 办公设备 | 5 | 3 | 19.40 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三（二十二）长期资产减值”。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

1.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

2.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

3.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

4.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注"三（二十三）长期资产减值"。

（二十一）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十二）无形资产

1.无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三（二十三）长期资产减值”。

（二十三）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，

当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、多功能运动场款及设备维修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十五）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、离职后福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2.离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。

（2）设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（二十六）收入

自2020年1月1日起适用：

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

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

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

②客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）国内销售：客户上门提货的业务，以库房出库单、厂房出门证及客户签收证明作为确认收入的条件；本公司送货上门的业务，以库房出库单、厂房出门证及客户签收证明作为确认收入的条件；本公司通过物流发货的业务，以库房出库单、厂房出门证、物流签收信息作为收入确认条件。

（2）出口销售：以出库单、报关单或提单作为收入确认条件。

（3）服务收入：本公司按合同约定或根据客户要求提供服务，在客户验收后确认收入。

（4）使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前：

1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（1）国内销售：客户上门提货的业务，以库房出库单、厂房出门证及客户签收证明作为确认收入的条件；本公司送货上门的业务，以库房出库单、厂房出门证及客户签收证明作为确认收入的条件；本公司通过物流发货的业务，以库房出库单、厂房出门证、物流签收信息作为收入确认条件。（2）出口业务，以出库单、报关单作为收入确认条件。

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1.政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2.政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1.应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2.所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3.相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十九）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1.本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

（1）财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会〔2017〕22号)，根据财政部要求，要求境内上市企业自2020年1月1日起施行。本公司自2020年1月1日起施行上述新收入准则，并自该日起按照新收入准则的规定确认、计量和报告本公司的收入。

本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与收入准则要求不一致的，本公司不进行调整。

| 项目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2019年12月31日 | 新金融工具准则调整影响 | 2020年1月1日 |
| 应收账款 | 75,598,979.92 | -1,208,543.07 | 74,390,436.85 |
| 合同资产 | | 1,208,543.07 | 1,208,543.07 |
| 预收账款 | 21,227,581.94 | -21,227,581.94 | |
| 合同负债 | | 18,299,639.60 | 18,299,639.60 |
| 应交税费 | 4,414,095.47 | 2,927,942.34 | 7,342,037.81 |

（2）财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号--金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号--套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号--金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（以上简称"新金融工具准则"），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。

本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益。

| 项目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2018年12月31日 | 新金融工具准则调整影响 | 2019年1月1日 |
| 应收票据 | 66,774,336.00 | -32,124,000.00 | 34,650,336.00 |
| 应收款项融资 | | 31,744,000.00 | 31,744,000.00 |
| 递延所得税资产 | 1,813,943.90 | 72,000.00 | 1,885,943.90 |
| 交易性金融负债 | | 140,355.04 | 140,355.04 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 140,355.04 | -140,355.04 | |
| 其他流动负债 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 盈余公积 | 33,690,249.23 | -40,800.00 | 33,649,449.23 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 未分配利润 | 35,168,479.70 | -367,200.00 | 34,801,279.70 |

2.会计估计变更：无

（三十一）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2.存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3.非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4.折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5.递延所得税资产

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

6.所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**四、税项**

（一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 法定增值额 | 17%/16%/13%、11%/10%/9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 其他税项 | | 按有关规定执行 |

（二）税收优惠及批文

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《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）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司相关产业已经包括在"产业结构调整指导目录（2011年本）"的鼓励类目录，相关税收优惠正在审核办理中，预计2020年度继续按15%税率征收企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 库存现金 | 167,562.29 | 271,875.09 | 264,214.79 |
| 银行存款 | 93,254,309.22 | 9,059,991.94 | 24,517,869.74 |
| 其他货币资金 | 16,522,755.06 | 28,828,766.04 | 24,970,439.86 |
| 合　计 | 109,944,626.57 | 38,160,633.07 | 49,752,524.39 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 开立保函保证金 | 549,376.53 | 2,882,408.01 | 2,876,172.05 |
| 办理银行承兑汇票保证金 | 15,973,378.53 | 25,946,358.03 | 21,394,267.81 |
| 远期结售汇保证金 | | | 700,000.00 |
| 合　计 | 16,522,755.06 | 28,828,766.04 | 24,970,439.86 |

### （二）应收票据

（1）应收票据分类

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 14,035,020.00 | 26,508,500.00 | 50,774,336.00 |
| 商业承兑汇票 | 5,877,021.39 | 4,791,551.62 | 16,000,000.00 |
| 减：坏账准备 | 176,310.64 | 212,913.64 | |
| 合　计 | 19,735,730.75 | 31,087,137.98 | 66,774,336.00 |

（2）按组合方法分类列示

| 类　别 | 2020年06月30日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 19,912,041.39 | 100.00 | 176,310.64 | 0.89 | 19,735,730.75 |
| 其中：银行承兑汇票 | 14,035,020.00 | 70.49 | | | 14,035,020.00 |
| 商业承兑汇票 | 5,877,021.39 | 29.51 | 176,310.64 | 3.00 | 5,700,710.75 |

（续）

| 类　别 | 2019年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 31,300,051.62 | 100.00 | 212,913.64 | 0.68 | 31,087,137.98 |
| 其中：银行承兑汇票 | 26,508,500.00 | 84.69 | | | 26,508,500.00 |
| 商业承兑汇票 | 4,791,551.62 | 15.31 | 212,913.64 | 4.44 | 4,578,637.98 |

（续）

| 类 别 | 2018年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 66,774,336.00 | | | | 66,774,336.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 50,774,336.00 | | | | 50,774,336.00 |
| 商业承兑汇票 | 16,000,000.00 | | | | 16,000,000.00 |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 2019年12月31日余额 | 本期变动金额 | | | 2020年06月30日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 212,913.64 | -36,603.00 | | | 176,310.64 |
| 合 计 | 212,913.64 | -36,603.00 | | | 176,310.64 |

（续）

| 类 别 | 2018年12月31日余额 | 调整金额 | 2019年1月1日余额 | 本期变动金额 | | | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | | 480,000.00 | 480,000.00 | -267,086.36 | | | 212,913.64 |
| 合 计 | | 480,000.00 | 480,000.00 | -267,086.36 | | | 212,913.64 |

（4）期末已质押的应收票据情况

| 项 目 | 2020年06月30日已质押金额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 14,035,020.00 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合 计 | 14,035,020.00 |

（5）截至2020年6月30日已背书或贴现且在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 | 39,398,567.40 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 39,398,567.40 | |

（6）截至2020年06月30日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（7）近两年一期，公司无实际核销的应收票据。

**（三）应收账款**

（1）应收账款按种类披露

| 类 别 | 2020年06月30日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,738,321.51 | 1.26 | 1,738,321.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 136,712,244.63 | 98.74 | 6,738,584.54 | 4.93 | 129,973,660.09 |
| 其中：账龄组合 | 136,712,244.63 | 98.74 | 6,738,584.54 | 4.93 | 129,973,660.09 |
| 合 计 | 138,450,566.14 | 100.00 | 8,476,906.05 | 6.12 | 129,973,660.09 |

（续）

| 类 别 | 2019年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,738,321.51 | 2.12 | 1,738,321.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 80,106,669.46 | 97.88 | 4,507,689.54 | 5.63 | 75,598,979.92 |
| 其中：账龄组合 | 80,106,669.46 | 97.88 | 4,507,689.54 | 5.63 | 75,598,979.92 |
| 合 计 | 81,844,990.97 | 100.00 | 6,246,011.05 | 7.63 | 75,598,979.92 |

（续）

| 类 别 | 2018年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 107,192,306.86 | 100.00 | 8,370,135.05 | 7.81 | 98,822,171.81 |
| 其中：账龄组合 | 107,192,306.86 | 100.00 | 8,370,135.05 | 7.81 | 98,822,171.81 |
| 合 计 | 107,192,306.86 | 100.00 | 8,370,135.05 | 7.81 | 98,822,171.81 |

（2）按单项计提坏账准备：

| 单位名称 | 2020年06月30日账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 2020年06月30日坏账准备 | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 江苏中厦集团有限公司 | 1,738,321.51 | 100% | 1,738,321.51 | 诉讼中 |

（3）按组合计提坏账准备：

| 账 龄 | 2020年06月30日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 116,857,606.05 | 3,505,728.18 | 3.00 |

| 账 龄 | 2020年06月30日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1至2年 | 11,907,354.54 | 1,190,735.46 | 10.00 |
| 2至3年 | 4,427,763.21 | 664,164.48 | 15.00 |
| 3至4年 | 3,035,997.90 | 910,799.37 | 30.00 |
| 4至5年 | 54,552.93 | 38,187.05 | 70.00 |
| 5年以上 | 428,970.00 | 428,970.00 | 100.00 |
| 合 计 | 136,712,244.63 | 6,738,584.54 | 4.93 |

（续）

| 账 龄 | 2019年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 62,330,755.57 | 1,869,922.67 | 3.00 |
| 1至2年 | 11,272,771.74 | 1,127,277.17 | 10.00 |
| 2至3年 | 4,938,212.98 | 740,731.95 | 15.00 |
| 3至4年 | 1,135,959.17 | 340,787.75 | 30.00 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | 428,970.00 | 428,970.00 | 100.00 |
| 合 计 | 80,106,669.46 | 4,507,689.54 | 5.63 |

（续）

| 账 龄 | 2018年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 67,923,252.93 | 2,037,697.59 | 3.00 |
| 1至2年 | 25,538,354.29 | 2,553,835.43 | 10.00 |
| 2至3年 | 6,455,667.28 | 968,350.09 | 15.00 |
| 3至4年 | 5,535,317.46 | 1,660,595.24 | 30.00 |
| 4至5年 | 1,180,116.40 | 590,058.20 | 50.00 |
| 5年以上 | 559,598.50 | 559,598.50 | 100.00 |
| 合 计 | 107,192,306.86 | 8,370,135.05 | 7.81 |

（4）按账龄披露

| 账 龄 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 116,857,606.05 | 62,330,755.57 | 67,923,252.93 |
| 1-2年 | 11,907,354.54 | 11,272,771.74 | 25,538,354.29 |
| 2-3年 | 4,427,763.21 | 5,024,730.58 | 6,455,667.28 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3-4 年 | 3,122,515.50 | 2,787,763.08 | 5,535,317.46 |
| 4-5 年 | 1,706,356.84 | | 1,180,116.40 |
| 5 年以上 | 428,970.00 | 428,970.00 | 559,598.50 |
| 合 计 | 138,450,566.14 | 81,844,990.97 | 107,192,306.86 |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 调整金额 | 2020 年 1 月 1 日余额 | 本期变动金额 | | | 2020 年 06 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 6,246,011.05 | -77,487.76 | 6,168,523.29 | 2,308,382.76 | | | 8,476,906.05 |
| 合 计 | 6,246,011.05 | -77,487.76 | 6,168,523.29 | 2,308,382.76 | | | 8,476,906.05 |

（续）

| 类 别 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 本期变动金额 - | | | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 8,370,135.05 | -1,952,135.50 | | 171,988.50 | 6,246,011.05 |
| 合 计 | 8,370,135.05 | -1,952,135.50 | | 171,988.50 | 6,246,011.05 |

（4）本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 2020 年 1-6 月核销金额 | 2019 年度核销金额 | 2018 年度核销金额 |
|---|---|---|---|
| 实际核销的应收账款 | | 171,988.50 | 490,466.94 |

其中：2019 年度重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 河南四建集团股份有限公司 | 货款 | 41,360.00 | 无法收回 | 报经管理层按权限审批 | 否 |
| 梧州市联溢化工有限公司 | 货款 | 130,628.50 | 无法收回 | 报经管理层按权限审批 | 否 |
| 合 计 | | 171,988.50 | | | |

（续）

2018 年度重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 江西盐矿有限责任公司 | 货款 | 229,989.60 | 无法收回 | 报经管理层按权限审批 | 否 |
| CHEMPOLISOY,FINLAND | 货款 | 121,998.34 | 无法收回 | 报经管理层按权限审批 | 否 |
| 合 计 | | 351,987.94 | | | |

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2020 年 06 月 30 日

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 南京宝色股份公司 | 46,626,885.12 | 33.68 | 1,398,806.55 |
| 森松（江苏）重工有限公司 | 18,359,239.23 | 13.26 | 550,777.18 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 16,286,834.25 | 11.76 | 488,605.03 |
| 东方电气集团东方汽轮机有限公司 | 8,119,600.00 | 5.86 | 243,588.00 |
| AGUILAR Y SALAS BRASIL IND.E COM. | 5,695,177.12 | 4.11 | 529,852.03 |
| 合 计 | 95,087,735.72 | 68.67 | 3,211,628.79 |

②2019年12月31日

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 南京宝色股份公司 | 19,861,064.62 | 24.27 | 595,831.94 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 13,885,811.25 | 16.97 | 416,574.34 |
| AGUILAR Y SALAS BRASIL IND.E COM. | 5,612,076.36 | 6.86 | 168,362.29 |
| 郑州科源耐磨防腐工程有限公司 | 2,933,178.90 | 3.58 | 293,317.89 |
| 森松（江苏）重工有限公司 | 3,015,405.11 | 3.68 | 90,462.15 |
| 合 计 | 45,307,536.24 | 55.36 | 1,564,548.61 |

③2018年12月31日

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 南京宝色股份公司 | 10,732,927.47 | 10.01 | 321,987.82 |
| 东方电气集团东方汽轮机有限公司 | 8,867,283.20 | 8.27 | 266,018.50 |
| 神华（福州）罗源湾港电有限公司 | 7,783,675.00 | 7.26 | 859,812.50 |
| 国投南阳发电有限公司 | 7,505,800.20 | 7.00 | 225,174.01 |
| 北京博奇电力科技有限公司 | 6,586,202.82 | 6.14 | 658,620.28 |
| 合 计 | 41,475,888.69 | 38.68 | 2,331,613.11 |

（7）近两年一期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）近两年一期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**（四）应收款项融资**

| 项目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 16,402,989.36 | 11,295,109.00 | |
| 合 计 | 16,402,989.36 | 11,295,109.00 | |

**（五）预付款项**

1.预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2020年06月30日余额 | | 2019年12月31日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 7,863,313.95 | 99.28 | 5,548,799.25 | 98.98 | 20,095,198.67 | 97.85 |
| 1至2年 | | | 273.67 | 0.00 | 317,410.00 | 1.55 |

| 账 龄 | 2020年06月30日余额 | | 2019年12月31日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 2至3年 | 273.67 | 0.00 | 55,089.70 | 0.98 | 5,809.70 | 0.02 |
| 3年以上 | 57,133.11 | 0.72 | 2,043.41 | 0.04 | 118,984.41 | 0.58 |
| 合 计 | 7,920,720.73 | 100.00 | 5,606,206.03 | 100.00 | 20,537,402.78 | 100.00 |

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

（1）2020年06月30日

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 上海回春金属机电有限公司 | 2,091,879.35 | 26.41 |
| 江苏大明金属制品有限公司 | 1,293,152.90 | 16.33 |
| 舞阳钢铁有限责任公司 | 825,985.14 | 10.43 |
| 郑州机械研究所有限公司 | 562,755.45 | 7.10 |
| 天津格瑞新金属材料有限责任公司 | 548,170.00 | 6.92 |
| 合 计 | 5,321,942.84 | 67.19 |

（2）2019年12月31日

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 舞阳钢铁有限责任公司 | 1,828,490.92 | 32.62 |
| 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 572,475.18 | 10.21 |
| 陕西玉祥燃气集团有限公司 | 474,000.00 | 8.45 |
| 西安恒立建设工程有限公司 | 304,000.00 | 5.42 |
| 陕西正兴炉业有限公司 | 290,005.00 | 5.17 |
| 合 计 | 3,468,971.10 | 61.88 |

（3）2018年12月31日

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 舞阳钢铁有限责任公司 | 7,978,278.89 | 38.85 |
| VDM Metals Internationsl GmbN | 5,781,954.15 | 28.15 |
| 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 1,655,653.68 | 8.06 |
| 南京宝联钢铁实业有限公司 | 1,036,656.08 | 5.05 |
| ATI Specialty Alloys&Components | 1,036,280.42 | 5.05 |
| 合 计 | 17,488,823.22 | 85.16 |

**（六）其他应收款**

| 项目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| 项目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 1,186,425.54 | 1,085,900.25 | 2,644,675.57 |
| 合　计 | 1,186,425.54 | 1,085,900.25 | 2,644,675.57 |

1.其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | | | |
| 备用金押金保证金 | 1,183,666.25 | 1,146,232.15 | 2,780,661.59 |
| 应收暂付款等 | 2,344,670.00 | 2,352,890.00 | 2,300,000.00 |
| 集团内部暂借款 | | | |
| 合　计 | 3,528,336.25 | 3,499,122.15 | 5,080,661.59 |

（2）按账龄披露

| 账龄 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 1,198,482.10 | 181,186.00 | 2,304,929.00 |
| 1-2年 | | 973,082.00 | 114,368.73 |
| 2-3年 | 20,000.00 | 19,854.15 | 353,385.86 |
| 3-4年 | 9,854.15 | 25,000.00 | 7,978.00 |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 合计 | 3,528,336.25 | 3,499,122.15 | 5,080,661.59 |

（3）坏账准备计提情况：

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年12月31日余额 | 111,935.20 | 1,286.70 | 2,300,000.00 | 2,413,221.90 |
| 2019年12月31日余额在本期 | | | | |
| - 转入第二阶段 | | | | |
| - 转入第三阶段 | | | | |
| - 转回第二阶段 | | | | |
| - 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -71,364.59 | 53.40 | | -71,311.19 |
| 本期转回 | | | | |
| 2020年06月30日余额 | 40,570.61 | 1,340.10 | 2,300,000.00 | 2,341,910.71 |

（续）

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|

| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
|---|---|---|---|---|
| 2019年1月1日余额 | 135,986.02 | | 2,300,000.00 | 2,435,986.02 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| - 转入第二阶段 | | | | |
| - 转入第三阶段 | | | | |
| - 转回第二阶段 | | | | |
| - 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -24,050.82 | 1,286.70 | | -22,764.12 |
| 本期转回 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | 111,935.20 | 1,286.70 | 2,300,000.00 | 2,413,221.90 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 2019年12月31日余额 | 本期变动金额 | | | 2020年06月30日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 2,413,221.90 | -71,311.19 | | | 2,341,910.71 |
| 合 计 | 2,413,221.90 | -71,311.19 | | | 2,341,910.71 |

（续）

| 类 别 | 2018年12月31日余额 | 本期变动金额 | | | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 2,435,986.02 | -22,764.12 | | | 2,413,221.90 |
| 合 计 | 2,435,986.02 | -22,764.12 | | | 2,413,221.90 |

（5）近两年一期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2020年6月30日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司 | 应收暂付 | 2,300,000.00 | 5年以上 | 65.19 | 2,300,000.00 |
| 西安恒立建设工程有限公司 | 保证金 | 287,000.00 | 1年以内 | 8.13 | 8,610.00 |
| 中国神华国际工程有限公司 | 保证金 | 230,000.00 | 1年以内 | 6.52 | 6,900.00 |
| 高振林 | 备用金 | 224,514.00 | 1年以内 | 6.36 | 6,735.42 |
| 华能招标有限公司 | 保证金 | 140,000.00 | 1年以内 | 3.97 | 4,200.00 |
| 合 计 | | 3,181,514.00 | | 90.17 | 2,326,445.42 |

②2019年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司 | 应收暂付 | 2,300,000.00 | 5年以上 | 65.73 | 2,300,000.00 |
| 孙世宇 | 备用金 | 180,000.00 | 1-2年 | 5.14 | 18,000.00 |
| 沈春豫 | 备用金 | 170,000.00 | 1-2年 | 4.86 | 17,000.00 |
| 刘燕平 | 备用金 | 160,000.00 | 1-2年 | 4.57 | 16,000.00 |
| 高瑞博 | 备用金 | 140,000.00 | 1-2年 | 4.00 | 14,000.00 |
| 合 计 | | 2,950,000.00 | | 84.30 | 2,365,000.00 |

③2018年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司 | 应收暂付 | 2,300,000.00 | 5年以上 | 45.27 | 2,300,000.00 |
| 东方希望包头稀土铝业有限责任公司 | 投标保证金 | 300,000.00 | 2-3年 | 5.90 | 45,000.00 |
| 内蒙古汇能集团长滩发电有限公司 | 投标保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 5.90 | 45,000.00 |
| 何阳 | 备用金 | 180,000.00 | 1年以内 | 3.54 | 5,400.00 |
| 高振林 | 备用金 | 172,000.00 | 1年以内 | 3.39 | 5,160.00 |
| 合 计 | | 3,252,000.00 | | 64.00 | 2,400,560.00 |

## （七）存货

1.存货分类

| 项 目 | 2020年06月30日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 56,698,161.34 | 701,029.02 | 55,997,132.32 |
| 库存商品 | 11,141,127.74 | 1,247,732.27 | 9,893,395.47 |
| 发出商品 | 18,990,764.37 | | 18,990,764.37 |
| 半成品 | 16,515,148.00 | 769,909.75 | 15,745,238.25 |
| 委托加工物资 | 109,072.81 | | 109,072.81 |
| 合 计 | 103,454,274.26 | 2,718,671.04 | 100,735,603.22 |

（续）

| 项 目 | 2019年12月31日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 73,576,339.88 | | 73,576,339.88 |
| 库存商品 | 38,987,723.36 | 2,003,071.84 | 36,984,651.52 |
| 发出商品 | 35,950,713.61 | | 35,950,713.61 |

| 项　目 | 2019年12月31日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 半成品 | 29,433,815.37 | 1,279,073.33 | 28,154,742.04 |
| 委托加工物资 | 181,103.77 | | 181,103.77 |
| 合　计 | 178,129,695.99 | 3,282,145.17 | 174,847,550.82 |

（续）

| 项　目 | 2018年12月31日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 52,703,182.86 | | 52,703,182.86 |
| 库存商品 | 40,503,299.20 | | 40,503,299.20 |
| 发出商品 | | | |
| 半成品 | 24,943,793.78 | | 24,943,793.78 |
| 委托加工物资 | | | |
| 合　计 | 118,150,275.84 | | 118,150,275.84 |

2. 存货跌价准备

| 项　目 | 2019年12月31日余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2020年06月30日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | | 722,272.42 | | | | | 722,272.42 |
| 半成品 | 1,279,073.33 | 462,589.12 | | | 850,563.76 | | 891,098.69 |
| 库存商品 | 2,003,071.84 | 2,280,179.91 | | | 1,987,926.61 | | 2,295,325.14 |
| 合　计 | 3,282,145.17 | 3,465,041.45 | | | 2,838,490.37 | | 3,908,696.25 |

（续）

| 项　目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 半成品 | | 1,279,073.33 | | | | | 1,279,073.33 |
| 库存商品 | | 2,003,071.84 | | | | | 2,003,071.84 |
| 合　计 | | 3,282,145.17 | | | | | 3,282,145.17 |

3.截至2020年06月30日，公司无对外担保、抵押的存货。

**（八）合同资产**

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 销售商品质保金 | 1,316,191.07 | | |
| 减：合同资产信用损失准备 | 71,789.72 | | |
| 小计 | 1,244,401.35 | | |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合　计 | 1,244,401.35 | | |

坏账准备计提情况：

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 77,487.76 | | | 77,487.76 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| - 转入第二阶段 | | | | |
| - 转入第三阶段 | | | | |
| - 转回第二阶段 | | | | |
| - 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -5,698.04 | | | -5,698.04 |
| 本期转回 | | | | |
| 2020 年 06 月 30 日余额 | 71,789.72 | | | 71,789.72 |

**（九）其他流动资产**

| 项　　目 | 2020 年 06 月 30 日余额 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 预交税款 | | | 1,430,270.11 |
| 合　计 | | | 1,430,270.11 |

**（十）其他权益工具投资**

| 项　　目 | 2020 年 06 月 30 日余额 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 可供出售权益工具 | 1,401,408.63 | | |
| 合　　计 | 1,401,408.63 | | |

1.其他权益工具投资成本

| 项　　目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 06 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 西安西材三川智能制造有限公司 | | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |
| 合　　计 | | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |

注：根据公司 2019 年第二次临时股东大会会议决议，以自有资金人民币 140 万元向西安西材三川智能制造有限公司出资，持有该公司 4.6667%股权。2020 年 2 月 28 日公司已出资到位。

2.分项披露本期非交易性权益工具投资

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 西安西材三川智能制造有限公司 | | 1,408.63 | | | 长期持有 | |
| 合　　计 | | 1,408.63 | | | | |

注：根据公司2019年第二次临时股东大会会议决议，以自有资金人民币140万元向西安西材三川智能制造有限公司出资，持有该公司4.6667%股权。2020年2月28日公司已出资到位。

## （十一）固定资产

| 项目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 固定资产 | 69,373,103.85 | 70,192,746.61 | 79,614,389.53 |
| 固定资产清理 | | | 202,335.82 |
| 合计 | 69,373,103.85 | 70,192,746.61 | 79,816,725.35 |

1.固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 2019年12月31日余额 | 67,746,140.40 | 50,580,364.01 | 3,784,171.04 | 1,301,278.83 | 123,411,954.28 |
| 2.本期增加金额 | | 873,859.64 | 355,940.26 | 642,980.68 | 1,872,780.58 |
| （1）购置 | | 745,541.06 | 355,940.26 | 576,892.19 | 1,678,373.51 |
| （2）在建工程转入 | | 128,318.58 | | 66,088.49 | 194,407.07 |
| （3）其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 407,658.86 | 19,038.21 | 426,697.07 |
| （1）处置或报废 | | | 407,658.86 | 19,038.21 | 426,697.07 |
| （2）其他 | | | | | |
| 4. 2020年06月30日余额 | 67,746,140.40 | 51,454,223.65 | 3,732,452.44 | 1,925,221.30 | 124,858,037.79 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2019年12月31日余额 | 17,821,200.36 | 32,747,183.91 | 1,804,003.61 | 846,819.79 | 53,219,207.67 |
| 2.本期增加金额 | 1,009,103.90 | 1,373,506.92 | 149,743.12 | 68,182.48 | 2,600,536.42 |
| （1）计提 | 1,009,103.90 | 1,373,506.92 | 149,743.12 | 68,182.48 | 2,600,536.42 |
| （2）其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 316,343.09 | 18,467.06 | 334,810.15 |
| （1）处置或报废 | | | 316,343.09 | 18,467.06 | 334,810.15 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| （2）其他 | | | | | |
| 4. 2020年06月30日余额 | 18,830,304.26 | 34,120,690.83 | 1,637,403.64 | 896,535.21 | 55,484,933.94 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2019年12月31日余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4. 2020年06月30日余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2020年06月30日账面价值 | 48,915,836.14 | 17,333,532.82 | 2,095,048.80 | 1,028,686.09 | 69,373,103.85 |
| 2.2019年12月31日账面价值 | 49,924,940.04 | 17,833,180.10 | 1,980,167.43 | 454,459.04 | 70,192,746.61 |

（续）

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 66,358,953.42 | 56,979,737.80 | 3,921,723.41 | 1,278,536.74 | 128,538,951.37 |
| 2.本期增加金额 | 1,387,186.98 | 2,213,774.50 | 896,457.45 | 278,305.51 | 4,775,724.44 |
| （1）购置 | | 1,384,737.56 | 896,457.45 | 252,528.53 | 2,533,723.54 |
| （2）在建工程转入 | 1,387,186.98 | 655,741.68 | | | 2,042,928.66 |
| （3）其他 | | 173,295.26 | | 25,776.98 | 199,072.24 |
| 3.本期减少金额 | | 8,613,148.29 | 1,034,009.82 | 255,563.42 | 9,902,721.53 |
| （1）处置或报废 | | 8,587,371.31 | 1,023,852.95 | 92,425.03 | 9,703,649.29 |
| （2）其他 | | 25,776.98 | 10,156.87 | 163,138.39 | 199,072.24 |
| 4. 2019年12月31日余额 | 67,746,140.40 | 50,580,364.01 | 3,784,171.04 | 1,301,278.83 | 123,411,954.28 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 15,292,127.08 | 29,956,295.89 | 2,682,601.87 | 993,537.00 | 48,924,561.84 |
| 2.本期增加金额 | 2,529,073.28 | 3,702,651.20 | 692,693.87 | 120,191.13 | 7,044,609.48 |
| （1）计提 | 2,223,451.71 | 3,208,328.01 | 692,693.87 | 120,191.13 | 6,244,664.72 |
| （2）其他 | 305,621.57 | 494,323.19 | | | 799,944.76 |
| 3.本期减少金额 | | 911,763.18 | 1,571,292.13 | 266,908.34 | 2,749,963.65 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）处置或报废 | | 911,763.18 | 948,603.52 | 89,652.19 | 1,950,018.89 |
| （2）其他 | | | 622,688.61 | 177,256.15 | 799,944.76 |
| 4. 2019年12月31日余额 | 17,821,200.36 | 32,747,183.91 | 1,804,003.61 | 846,819.79 | 53,219,207.67 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2019年12月31日账面价值 | 49,924,940.04 | 17,833,180.10 | 1,980,167.43 | 454,459.04 | 70,192,746.61 |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | 51,066,826.34 | 27,023,441.91 | 1,239,121.54 | 284,999.74 | 79,614,389.53 |

2.截至2020年6月30日，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

3.截至2020年6月30日，公司不存在所有权受到限制的固定资产情况。

4.固定资产清理情况

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 | 转入清理的原因 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | | | 202,335.82 | 不符合生产所需，待处置 |
| 合　计 | | | 202,335.82 | — |

5.未办妥产权证书的固定资产情况

截至2020年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

**（十二）在建工程**

| 项目 | 预算数（万元） | 2019年12月31日余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | | 66,088.49 | | 66,088.49 | | |
| 层状金属除尘自动表面处理生产线项目 | 666.50 | 530,022.89 | 2,803,527.81 | 128,318.58 | | 50.02 |
| 宝鸡厂房及办公楼改造 | 39 | | 276,238.53 | | | 70.83 |
| 宝鸡山里综合改造工程 | 100 | | 670,000.00 | | | 67.00 |
| 合计 | | 596,111.38 | 3,749,766.34 | 194,407.07 | | |

(续)

| 项目 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 | 2020 年 06 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | | | | | 自筹 | |
| 层状金属除尘自动表面处理生产线项目 | 70% | | | | 自筹 | 3,205,232.12 |
| 宝鸡厂房及办公楼改造 | 90% | | | | 自筹 | 276,238.53 |
| 宝鸡山里综合改造工程 | 90% | | | | 自筹 | 670,000.00 |
| 合计 | | | | | | 4,151,470.65 |

(续)

| 项目 | 预算数（万元） | 2018 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 爆炸场工程 | 210.00 | 1,387,186.98 | | 1,387,186.98 | | 100.00 |
| 在安装设备 | | 655,741.68 | 66,088.49 | 655,741.68 | | |
| 层状金属除尘自动表面处理生产线项目 | 666.50 | | 530,022.89 | | | 7.95 |
| 合计 | | 2,042,928.66 | 596,111.38 | 2,042,928.66 | | |

(续)

| 项目 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 爆炸场工程 | 已完工 | | | | 自筹 | |
| 在安装设备 | | | | | 自筹 | 66,088.49 |
| 层状金属除尘自动表面处理生产线项目 | 10% | | | | 自筹 | 530,022.89 |
| 合计 | | | | | | 596,111.38 |

## （十三）无形资产

1.无形资产情况

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日余额 | 8,524,482.62 | 75,123,845.35 | | 83,648,327.97 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）购置 | | | | |
| （2）内部研发 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）到期转销 | | | | |
| 4、2020年06月30日余额 | 8,524,482.62 | 75,123,845.35 | | 83,648,327.97 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、2019年12月31日余额 | 1,098,490.99 | 35,547,225.21 | | 36,645,716.20 |
| 2、本期增加金额 | 98,175.47 | 3,433,832.81 | | 3,532,008.28 |
| （1）计提 | 98,175.47 | 3,433,832.81 | | 3,532,008.28 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）到期转销 | | | | |
| 4、2020年06月30日余额 | 1,196,666.46 | 38,981,058.02 | | 40,177,724.48 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、2019年12月31日余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、2020年06月30日余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、2020年06月30日账面价值 | 7,327,816.16 | 36,142,787.33 | | 43,470,603.49 |
| 2、2019年12月31日账面价值 | 7,425,991.63 | 39,576,620.14 | | 47,002,611.77 |

（续）

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 1、2018 年 12 月 31 日余额 | 4,412,439.26 | 71,898,101.22 | | 76,310,540.48 |
| 2、本期增加金额 | 4,112,043.36 | 3,225,744.13 | | 7,337,787.49 |
| （1）购置 | 4,112,043.36 | | | 4,112,043.36 |
| （2）内部研发 | | 3,225,744.13 | | 3,225,744.13 |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）到期转销 | | | | |
| 4、2019 年 12 月 31 日余额 | 8,524,482.62 | 75,123,845.35 | | 83,648,327.97 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、2018 年 12 月 31 日余额 | 976,009.44 | 28,512,749.02 | | 29,488,758.46 |
| 2、本期增加金额 | 122,481.55 | 7,034,476.19 | | 7,156,957.74 |
| （1）计提 | 122,481.55 | 7,034,476.19 | | 7,156,957.74 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）到期转销 | | | | |
| 4、2019 年 12 月 31 日余额 | 1,098,490.99 | 35,547,225.21 | | 36,645,716.20 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、2018 年 12 月 31 日余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、2019 年 12 月 31 日余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、2019 年 12 月 31 日 | 7,425,991.63 | 39,576,620.14 | | 47,002,611.77 |

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 账面价值 | | | | |
| 2、2018年12月31日账面价值 | 3,436,429.82 | 43,385,352.20 | | 46,821,782.02 |

2. 截至2020年06月30日，公司不存在所有权受到限制的无形资产情况。

**（十四）开发支出**

| 项　目 | 2019年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 2020年06月30日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 低温工程用钛/不锈钢复合材料开发 | | 3,985,148.54 | 3,985,148.54 | | |
| 层状复合材料焊接方法评价与研究 | | 1,145,612.63 | 1,145,612.63 | | |
| 高性能铜/不锈钢复合板制备 | | 1,565,281.06 | 1,565,281.06 | | |
| 难熔金属复合材料及构件开发 | | 866,079.40 | 866,079.40 | | |
| 爆炸焊接金属复合材料开发创新团队 | | 4,688.12 | 4,688.12 | | |
| 合　计 | | 7,566,809.75 | 7,566,809.75 | | |

（续）

| 项　目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 高性能锆/钢复合板批量化制备技术开发 | | 9,296,621.69 | 6,070,877.56 | 3,225,744.13 | |
| 船舶废气处理设备用高性能钛/钢复合板 | | 3,872,936.70 | 3,872,936.70 | | |
| 核电用爆炸复合过渡接头棒的研究 | | 4,443,925.87 | 4,443,925.87 | | |
| 熔渗法制备钨/铜复合板 | | 2,055,112.87 | 2,055,112.87 | | |
| 爆炸焊接金属复合材料开发创新团队 | | 1,111,348.12 | 1,111,348.12 | | |
| 合　计 | | 20,779,945.25 | 17,554,201.12 | 3,225,744.13 | |

**（十五）长期待摊费用**

| 项　目 | 2019年12月31日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2020年06月30日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 租赁费 | 99,347.93 | | 7,741.38 | | 91,606.55 |

（续）

| 项　目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 租赁费 | 114,830.69 | | 15,482.76 | | 99,347.93 |

**（十六）递延所得税资产/递延所得税负债**

1.未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 2020年06月30日余额 | | 2019年12月31日余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 11,066,917.12 | 1,660,037.58 | 8,872,146.59 | 1,330,822.00 |
| 资产减值准备 | 2,718,671.04 | 407,800.66 | 3,282,145.17 | 492,321.78 |
| 应付职工薪酬 | 1,383,134.95 | 207,470.24 | 100,075.18 | 15,011.28 |
| 公允价值变动 | | | | |
| 合 计 | 15,168,723.11 | 2,275,308.48 | 12,254,366.94 | 1,838,155.06 |

（续）

| 项 目 | 2018年12月31日余额 | |
|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 10,806,121.07 | 1,620,918.16 |
| 资产减值准备 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,146,483.18 | 171,972.48 |
| 公允价值变动 | 140,355.04 | 21,053.26 |
| 合 计 | 12,092,959.29 | 1,813,943.90 |

2.未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 2020年06月30日余额 | | 2019年12月31日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 1,408.63 | 211.29 | | | | |
| 合 计 | 1,408.63 | 211.29 | | | | |

## （十七）其他非流动资产

| 项 目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 土地保证金 | | | 660,860.00 |
| 预付土地款 | | | 898,000.00 |
| 预付设备款 | 1,228,086.50 | 2,013,621.10 | 536,668.97 |
| 合 计 | 1,228,086.50 | 2,013,621.10 | 2,095,528.97 |

## （十八）短期借款

| 项 目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 保证借款 | 88,093,041.67 | | 40,000,000.00 |
| 信用借款 | | | |
| 合 计 | 88,093,041.67 | | 40,000,000.00 |

（十九）交易性金融负债

| 项目 | 2020 年 06 月 30 日余额 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2019 年 1 月 1 日余额 | 调整金额 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 交易性金融负债 | | | 140,355.04 | 140,355.04 | |
| 合计 | | | 140,355.04 | 140,355.04 | |

（二十）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 项目 | 2020 年 06 月 30 日余额 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2019 年 1 月 1 日余额 | 调整金额 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 交易性金融负债 | | | | -140,355.04 | 140,355.04 |

（二十一）应付票据

| 种 类 | 2020 年 06 月 30 日余额 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 41,417,786.45 | 56,398,587.59 | 46,667,618.79 |
| 商业承兑汇票 | 10,000,000.00 | | |
| 合 计 | 51,417,786.45 | 56,398,587.59 | 46,667,618.79 |

截至 2020 年 06 月 30 日，公司无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1.应付账款列示

| 项 目 | 2020 年 06 月 30 日余额 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 存货采购款 | 62,929,518.30 | 84,374,535.69 | 98,282,347.11 |
| 设备工程款 | 875,986.79 | 979,716.79 | 3,524,818.74 |
| 合 计 | 63,805,505.09 | 85,354,252.48 | 101,807,165.85 |

2.应付账款账龄情况

| 账龄 | 2020 年 06 月 30 日余额 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 56,383,284.81 | 78,736,925.47 | 93,604,071.45 |
| 1-2年（含2年） | 6,437,145.10 | 1,426,358.97 | 5,169,246.60 |
| 2-3年（含3年） | 406,291.55 | 4,176,990.23 | 2,475,182.06 |
| 3年以上 | 578,783.63 | 1,013,977.81 | 558,665.74 |
| 合 计 | 63,805,505.09 | 85,354,252.48 | 101,807,165.85 |

3. 截至 2020 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

4.应付账款金额前五名单位情况

（1）2020 年 06 月 30 日

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应付款项余额的比例(%) | 欠款内容 |
|---|---|---|---|---|
| 西部钛业有限责任公司 | 18,476,631.52 | 1 年以内 | 28.92 | 材料款 |
| 宝鸡市海汇源金属材料有限公司 | 16,000,257.25 | 1 年以内 | 25.04 | 材料款 |
| 南京旭东有色金属有限公司 | 2,707,789.59 | 1 年以内 | 4.24 | 材料款 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 南京万荟金属材料科技有限公司 | 1,509,559.91 | 1年以内 | 2.36 | 材料款 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 1,417,775.19 | 1年以内 | 2.22 | 材料款 |
| 合　计 | 40,112,013.46 | | 62.78 | |

（2）2019年12月31日

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应付款项余额的比例(%) | 欠款内容 |
|---|---|---|---|---|
| 宝鸡市海汇源金属材料有限公司 | 35,067,595.33 | 1年以内 | 41.08 | 材料款 |
| 西部钛业有限责任公司 | 12,874,640.50 | 1年以内 | 12.64 | 材料款 |
| 宝钛集团复合板公司 | 5,306,556.02 | 1年以内，1-2年，2-3年，3-4年 | 6.22 | 材料款 |
| 南京旭东有色金属有限公司 | 3,167,748.87 | 1年以内 | 3.71 | 材料款 |
| 南京万荟金属材料科技有限公司 | 2,809,559.91 | 1年以内 | 3.29 | 材料款 |
| 合　计 | 59,226,100.63 | | 66.94 | |

（3）2018年12月31日

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应付款项余额的比例(%) | 欠款内容 |
|---|---|---|---|---|
| 宝鸡市海汇源金属材料有限公司 | 40,589,202.45 | 1年以内 | 39.87 | 材料款 |
| 西部钛业有限责任公司 | 17,675,440.77 | 1年以内 | 17.36 | 材料款 |
| 宝钛集团复合板公司 | 7,207,851.76 | 1年以内，1-2年，2-3年 | 7.08 | 材料款 |
| 南京旭东有色金属有限公司 | 4,925,549.36 | 1年以内 | 4.84 | 材料款 |
| 南京万荟金属材料科技有限公司 | 3,795,220.26 | 1年以内 | 3.73 | 材料款 |
| 合　计 | 74,193,264.60 | | 72.88 | |

5.应付关联方账款情况

详见本附注“七、关联方及关联交易之（四）、关联方应收应付款项”。

## （二十三）预收款项

1.预收款项账龄情况

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | | 17,939,343.18 | 17,263,580.88 |
| 1-2年（含2年） | | 6,563.94 | 192,252.00 |
| 2-3年（含3年） | | | 63,057.00 |
| 3年以上 | | 3,281,674.82 | 3,281,674.82 |
| 合　计 | | 21,227,581.94 | 20,800,564.70 |

## （二十四）合同负债

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 预收货款 | 14,467,724.02 | | |

## （二十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2019年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年06月30日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 9,063,832.77 | 15,298,733.64 | 19,816,038.71 | 4,546,527.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 924,779.00 | 924,779.00 | |
| 合 计 | 9,063,832.77 | 16,223,512.64 | 20,740,817.71 | 4,546,527.70 |

（续）

| 项 目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 6,047,946.35 | 39,761,495.02 | 36,745,608.60 | 9,063,832.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 4,733,864.00 | 4,733,864.00 | |
| 合 计 | 6,047,946.35 | 44,495,359.02 | 41,479,472.60 | 9,063,832.77 |

2.短期薪酬列示

| 项 目 | 2019年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年06月30日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 7,508,740.41 | 12,942,931.24 | 17,725,887.14 | 2,725,784.51 |
| 2.职工福利费 | | 81,075.00 | 81,075.00 | |
| 3.社会保险费 | | 451,430.26 | 451,430.26 | |
| 其中：医疗保险费 | | 403,336.60 | 403,336.60 | |
| 工伤保险费 | | 7,760.00 | 7,760.00 | |
| 生育保险费 | | 40,333.66 | 40,333.66 | |
| 4.住房公积金 | | 1,370,311.00 | 1,370,311.00 | |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 1,555,092.36 | 452,986.14 | 187,335.31 | 1,820,743.19 |
| 合 计 | 9,063,832.77 | 15,298,733.64 | 19,816,038.71 | 4,546,527.70 |

（续）

| 项 目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 4,629,862.69 | 33,856,397.04 | 30,977,519.32 | 7,508,740.41 |
| 2.职工福利费 | | 152,891.32 | 152,891.32 | |
| 3.社会保险费 | | 1,374,092.85 | 1,374,092.85 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,194,421.20 | 1,194,421.20 | |
| 工伤保险费 | | 94,355.85 | 94,355.85 | |
| 生育保险费 | | 85,315.80 | 85,315.80 | |
| 4.住房公积金 | | 1,943,097.00 | 1,943,097.00 | |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 1,418,083.66 | 2,435,016.81 | 2,298,008.11 | 1,555,092.36 |

| 项 目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 合 计 | 6,047,946.35 | 39,761,495.02 | 36,745,608.60 | 9,063,832.77 |

3.设定提存计划列示

| 项 目 | 2019年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年06月30日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 275,984.00 | 275,984.00 | |
| 失业保险费 | | 12,074.00 | 12,074.00 | |
| 企业年金缴费 | | 636,721.00 | 636,721.00 | |
| 合 计 | | 924,779.00 | 924,779.00 | |

（续）

| 项 目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | | 2,834,624.00 | 2,834,624.00 | |
| 失业保险费 | | 114,383.00 | 114,383.00 | |
| 企业年金缴费 | | 1,784,857.00 | 1,784,857.00 | |
| 合 计 | | 4,733,864.00 | 4,733,864.00 | |

## （二十六）应交税费

| 项 目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 2,994,552.32 | 114,144.86 | 929,743.94 |
| 企业所得税 | 1,100,625.12 | 3,251,995.19 | |
| 个人所得税 | 453,062.88 | 423,916.16 | 21,196.89 |
| 城市维护建设税 | 86,828.01 | 80,019.17 | 128,724.23 |
| 教育费附加 | 64,027.39 | 57,478.60 | 92,433.60 |
| 印花税 | 27,539.50 | 24,191.26 | 27,991.60 |
| 水利建设基金 | 12,269.77 | 12,942.07 | 35,377.24 |
| 残疾人保证金 | 70,036.99 | 48,920.62 | 15,481.21 |
| 土地使用税 | 232,951.65 | 229,771.65 | 118,231.65 |
| 房产税 | 170,715.89 | 170,715.89 | 123,268.88 |
| 合 计 | 5,212,609.52 | 4,414,095.47 | 1,492,449.24 |

## （二十七）其他应付款

| 项目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 应付利息 | | | 162,479.62 |
| 应付股利 | | 12,800,000.00 | 26,040,000.00 |
| 其他应付款 | 7,045,292.58 | 54,841,349.46 | 24,382,024.10 |

| 项目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 合　计 | 7,045,292.58 | 67,641,349.46 | 50,584,503.72 |

1.应付利息

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | | 28,882.64 |
| 短期借款应付利息 | | | 133,596.98 |
| 合　计 | | | 162,479.62 |

2.应付股利

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | | 12,800,000.00 | 26,040,000.00 |
| 合　计 | | 12,800,000.00 | 26,040,000.00 |

注：2019年5月23日召开2019年第一次临时股东会决议通过《关于2018年度利润分配方案》，全体股东同意按照人民币0.28元（含税）派发现金股利，合计应发放19,600,000.00元，当年实际已发放7,840,000.00元，2019年12月31日余额为应付母公司西部金属材料股份有限公司股利。

公司2018年1月召开2018年第一次临时股东会决议通过于2017年度利润分配方案，全体股东同意按照人民币0.32元（含税）派发现金股利，合计应发放22,400,000.00元，当年实际已发放8,960,000.00元，2018年12月31日余额为应付母公司西部金属材料股份有限公司股利。

公司于2017年6月12日召开的2016年度股东会会议通过利润分配决议，按每股含税0.3元分配现金股利，合计应发放21,000,000.00元，当年实际已发放8,400,000.00元，2017年12月31日余额为应付母公司西部金属材料股份有限公司余额。

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 应付暂收款 | | 56,842.76 | |
| 未结算费用 | 508,847.77 | 48,144.08 | |
| 保证金 | 410,000.00 | 420,000.00 | 120,000.00 |
| 集团内部暂借款及其他 | 6,126,444.81 | 54,316,362.62 | 24,262,024.10 |
| 合　计 | 7,045,292.58 | 54,841,349.46 | 24,382,024.10 |

（2）其他应付款账龄情况

| 账龄 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|

| 账龄 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 6,975,292.58 | 54,791,349.46 | 24,302,024.10 |
| 1-2年（含2年） | 20,000.00 | | 80,000.00 |
| 2-3年（含3年） | 50,000.00 | 50,000.00 | |
| 3年以上 | | | |
| 合 计 | 7,045,292.58 | 54,841,349.46 | 24,382,024.10 |

（3）账龄超过1年的重要其他应付款：无。

（4）其他应付款金额前五名单位情况

①2020年06月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 关联方 | 借款及其他 | 6,126,444.81 | 1年以内 | 88.12 |
| 中国出口信用保险公司陕西分公司 | 非关联方 | 未结算费用 | 114,076.80 | 1年以内 | 1.64 |
| 陕西晟荣物流有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 1.44 |
| 陕西百瑞通物流有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 1.44 |
| 西安市吉通货运有限责任公司 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 1.44 |
| 合 计 | | | 6,540,521.61 | | 94.08 |

②2019年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 非关联方 | 借款及其他 | 54,316,362.62 | 1年以内 | 99.04 |
| 陕西百瑞通物流有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 0.18 |
| 西安市吉通货运有限责任公司 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 0.18 |
| 陕西晟荣物流有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 0.18 |
| 太原市申海机械设备有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 30,000.00 | 1年以内 | 0.05 |
| 合 计 | | | 54,646,362.62 | | 99.63 |

③2018年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 非关联方 | 借款及其他 | 24,262,024.10 | 1年以内 | 99.51 |
| 太原市申海机械设备有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 30,000.00 | 1-2年 | 0.12 |
| 法兰泰克重工股份有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 30,000.00 | 1-2年 | 0.12 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 西安博厚电子科技有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 20,000.00 | 1-2年 | 0.08 |
| 中广核检测技术有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 20,000.00 | 1年以内 | 0.08 |
| 合　计 | | | 24,362,024.10 | | 99.91 |

## （二十八）一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 1年内到期的长期借款（附注五（二十七）） | | | 500,000.00 |

## （二十九）其他流动负债

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 已背书未到期商业承兑汇票 | | 988,101.33 | |
| 合　计 | | 988,101.33 | |

## （三十）长期借款

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 抵押借款 | | | |
| 保证借款 | | | 19,900,000.00 |
| 信用借款 | | | |
| 小计 | | | 19,900,000.00 |
| 减：1年内到期的长期借款（附注五（二十八）） | | | 500,000.00 |
| 合　计 | | | 19,400,000.00 |

## （三十一）递延收益

| 项目/类别 | 2019年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年06月30日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 34,852,775.95 | 535,000.00 | 1,348,413.28 | 34,039,362.67 |
| 合　计 | 34,852,775.95 | 535,000.00 | 1,348,413.28 | 34,039,362.67 |

（续）

| 项目/类别 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 35,488,229.05 | 4,415,400.00 | 5,050,853.10 | 34,852,775.95 |
| 合　计 | 35,488,229.05 | 4,415,400.00 | 5,050,853.10 | 34,852,775.95 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 2019年12月31日余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2020年06月30日余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息 | 58,333.33 | | 29,166.66 | | 29,166.67 | 与资产相关 |
| 大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复 | 263,888.91 | | 16,666.67 | | 247,222.24 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合板产业化专项资金款 | | | | | | |
| 陕西省财政厅省级散户基建基金 | 201,666.67 | | 100,833.33 | | 100,833.34 | 与资产相关 |
| 陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目 | 200,000.00 | | 50,000.00 | | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 核电用高性能金属复合材料产业化 | 107,500.00 | | 26,875.00 | | 80,625.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用层状复合板产业化 | 40,000.00 | | 20,000.00 | | 20,000.00 | 与资产相关 |
| PTA 项目用高性能复合材料生产线建设 | 160,000.00 | | 10,000.00 | | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用有色金属复合材料项目 | 300,000.00 | | 75,000.00 | | 225,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 204,000.00 | | 34,000.00 | | 170,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 66,111.11 | | 8,500.00 | | 57,611.11 | 与资产相关 |
| 层状金属复合材生产线扩建一期 | 250,000.00 | | 25,000.00 | | 225,000.00 | 与资产相关 |
| 新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力建设 | 23,457,275.93 | | 389,871.62 | | 23,067,404.31 | 与资产相关 |
| 西安市财政局层状金属项目 | 3,125,000.00 | | 312,500.00 | | 2,812,500.00 | 与资产相关 |
| 陕财办教（2017）158号 2017 重点研发项目(锆课题) | 210,000.00 | | 15,000.00 | | 195,000.00 | 与收益相关 |
| 外贸用高性能钛复合材生产线技改项目补助 | 3,500,000.00 | | | | 3,500,000.00 | 与资产相关 |
| 2019年工业专项转型升级/2150510-工业和信息产业支持资金 | 1,409,000.00 | | | | 1,409,000.00 | 与资产相关 |
| 航天飞行器姿态控制系统用爆炸复合接头棒材生产线技术改造项目 | 1,300,000.00 | | | | 1,300,000.00 | 与资产相关 |
| 2019年度省级出口信用保险费补助资金 | | 123,000.00 | 123,000.00 | | | 与收益相关 |
| 技术创新新引导专项基金陕财办教 2020年35号 | | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 2019年企业研发投入奖补 | | 112,000.00 | 112,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合 计 | 34,852,775.95 | 535,000.00 | 1,348,413.28 | | 34,039,362.67 | |

（续）

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2019年12月31日余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 技术开发及金属复合板材生产线建设 | 99,999.99 | | 99,999.99 | | | 与资产相关 |
| 高技术产业项目和产业技术研究与开发 | 408,333.34 | | 408,333.34 | | | 与资产相关 |
| 电站用高性能层状金 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 属复合材料产业化项目贴息 | | | | | | |
| 核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息 | 158,333.33 | | 100,000.00 | | 58,333.33 | 与资产相关 |
| 大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款 | 297,222.24 | | 33,333.33 | | 263,888.91 | 与资产相关 |
| 陕西省财政厅省级散户基建基金 | 421,666.67 | | 220,000.00 | | 201,666.67 | 与资产相关 |
| 陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目 | 300,000.00 | | 100,000.00 | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 核电用高性能金属复合材料产业化 | 161,250.00 | | 53,750.00 | | 107,500.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用层状复合板产业化 | 80,000.00 | | 40,000.00 | | 40,000.00 | 与资产相关 |
| PTA 项目用高性能复合材料生产线建设 | 180,000.00 | | 20,000.00 | | 160,000.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用有色金属复合材料项目 | 450,000.00 | | 150,000.00 | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 272,000.00 | | 68,000.00 | | 204,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 83,111.11 | | 17,000.00 | | 66,111.11 | 与资产相关 |
| 层状金属复合材生产线扩建一期 | 300,000.00 | | 50,000.00 | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力建设 | 24,237,019.17 | | 779,743.24 | | 23,457,275.93 | 与资产相关 |
| 西安市财政局层状金属项目 | 3,750,000.00 | | 625,000.00 | | 3,125,000.00 | 与资产相关 |
| 陕财办教（2017）158号 2017 重点研发项目(锆课题) | 240,000.00 | | 30,000.00 | | 210,000.00 | 与收益相关 |
| 爆炸焊接金属复合材料开发创新团队 | 349,293.20 | | 349,293.20 | | | 与收益相关 |
| 外贸用高性能钛复合材生产线技改项目补助 | 3,500,000.00 | | | | 3,500,000.00 | 与资产相关 |
| 陕西省知识产权局贯标补助 | | 30,000.00 | 30,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2018年出口信用保险费补贴 | | 117,000.00 | 117,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2019年工业专项转型升级/2150510-工业和信息产业支持资金 | | 1,409,000.00 | | | 1,409,000.00 | 与资产相关 |
| 航天飞行器姿态控制系统用爆炸复合接头棒材生产线技术改造项目 | | 1,300,000.00 | | | 1,300,000.00 | 与资产相关 |
| 2018年度科技创新专项资金项目计划 | | 550,000.00 | 550,000.00 | | | 与收益相关 |
| 西安经济技术开发区管理委员会奖励资金 | | 831,400.00 | 831,400.00 | | | 与收益相关 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 西安市财政局企业研发投入奖励款 | | 168,000.00 | 168,000.00 | | | 与收益相关 |
| 西安市科技局奖励款（省科技进步三等奖） | | 10,000.00 | 10,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合 计 | 35,488,229.05 | 4,415,400.00 | 5,050,853.10 | | 34,852,775.95 | |

注：上述新增递延收益均为当期收到。

**（三十二）其他非流动负债**

| 项 目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 三年期集团内部借款 | | 10,013,194.44 | 25,000,000.00 |

**（三十三）实收资本**

| 投资者名称 | 2019年12月31日余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 2020年06月30日余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 比例(%) | | | 投资金额 | 比例(%) |
| 股本： | 70,000,000.00 | 100.00 | 15,000,000.00 | | 85,000,000.00 | 100.00 |
| 其中：法人股本 | 63,306,000.00 | 90.44 | 10,800,000.00 | | 74,106,000.00 | 87.18 |
| 个人股本 | 6,694,000.00 | 9.56 | 4,200,000.00 | | 10,894,000.00 | 12.82 |
| 合计 | 70,000,000.00 | 100.00 | 15,000,000.00 | | 85,000,000.00 | 100.00 |

（续）

| 投资者名称 | 2018年12月31日余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 比例(%) | | | 投资金额 | 比例(%) |
| 股本： | 70,000,000.00 | 100.00 | | | 70,000,000.00 | 100.00 |
| 其中：法人股本 | 63,306,000.00 | 90.44 | | | 63,306,000.00 | 90.44 |
| 个人股本 | 6,694,000.00 | 9.56 | | | 6,694,000.00 | 9.56 |
| 合计 | 70,000,000.00 | 100.00 | | | 70,000,000.00 | 100.00 |

2020年6月17日，公司2020年第二次临时股东大会决议通过，以2019年12月31日作为评估基准日，经中和资产评估有限公司评估，并出具中和评报字（2020）第XAV1041号评估报告，每股增资价格为4.05元，增资1500万股，增资后注册资本达到8500万元。

2019年2月26日，经股东会决议公司以2018年8月31日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为7,000万股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，注册资本为人民币7,000万元。股本7,000万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2019）0007号验资报告验证。公司于2019年3月14日已办理完工商变更登记手续。

**（三十四）资本公积**

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 06 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本（或股本）溢价 | 49,052,137.04 | 45,750,000.00 | | 94,802,137.04 |
| 合 计 | 49,052,137.04 | 45,750,000.00 | | 94,802,137.04 |

（续）

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本（或股本）溢价 | 2,160,000.00 | 46,892,137.04 | | 49,052,137.04 |
| 合 计 | 2,160,000.00 | 46,892,137.04 | | 49,052,137.04 |

## （三十五）其他综合收益

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 本期发生额 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | 1,408.63 | | |
| 其他综合收益合计 | | 1,408.63 | | |

（续）

| 项目 | 本期发生额 | | | 2020 年 06 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 211.29 | | | 1,197.34 |
| 其他综合收益合计 | 211.29 | | | 1,197.34 |

## （三十六）专项储备

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 06 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 3,413,419.96 | 1,711,124.27 | 1,624,166.85 | 3,500,377.38 |
| 合 计 | 3,413,419.96 | 1,711,124.27 | 1,624,166.85 | 3,500,377.38 |

（续）

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 1,869,834.42 | 3,052,074.37 | 1,508,488.83 | 3,413,419.96 |
| 合 计 | 1,869,834.42 | 3,052,074.37 | 1,508,488.83 | 3,413,419.96 |

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

## （三十七）盈余公积

| 项 目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 06 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|

| 项　目 | 2019 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 06 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 6,660,478.25 | | | 6,660,478.25 |
| 合　计 | 6,660,478.25 | | | 6,660,478.25 |

（续）

| 项　目 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 调整金额 | 2019 年 1 月 1 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 33,690,249.23 | -40,800.00 | 33,649,449.23 | 4,504,619.06 | -31,493,590.04 | 6,660,478.25 |
| 合　计 | 33,690,249.23 | -40,800.00 | 33,649,449.23 | 4,504,619.06 | -31,493,590.04 | 6,660,478.25 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**（三十八）未分配利润**

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
|---|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 40,344,304.24 | 35,168,479.70 | 35,839,455.06 |
| 调整期初未分配利润合计数 | | -367,200.00 | |
| 调整后期初未分配利润 | 40,344,304.24 | 34,801,279.70 | 35,839,455.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,199,190.52 | 45,046,190.60 | 24,143,360.71 |
| 减：本期提取盈余公积数 | | 4,504,619.06 | 2,414,336.07 |
| 应付普通股股利 | | 19,600,000.00 | 22,400,000.00 |
| 转增资本公积 | | 15,398,547.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 50,543,494.76 | 40,344,304.24 | 35,168,479.70 |

调整 2019 年期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响 2019 年期初未分配利润 -367,200.00 元。

**（三十九）营业收入、营业成本**

1.营业收入和营业成本

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | | 2019 年度金额 | | 2018 年度金额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 178,914,039.55 | 145,504,457.95 | 454,449,706.52 | 337,495,619.57 | 380,414,874.34 | 303,020,081.66 |
| 其他业务 | 4,107,142.21 | 1,773,987.68 | 4,841,096.90 | 1,234,415.91 | 4,934,068.81 | 1,667,781.46 |
| 合　计 | 183,021,181.76 | 147,278,445.63 | 459,290,803.42 | 338,730,035.48 | 385,348,943.15 | 304,687,863.12 |

2.主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入： | | | |
| 钛/钢 | 140,169,898.28 | 382,645,430.61 | 250,386,742.81 |
| 不锈钢/钢 | 29,630,972.17 | 36,834,788.21 | 31,805,630.03 |
| 锆/钢 | 736,283.18 | 24,489,117.99 | 69,910,959.26 |
| 其他 | 8,376,885.92 | 10,480,369.71 | 28,311,542.24 |
| 合　计 | 178,914,039.55 | 454,449,706.52 | 380,414,874.34 |
| 主营业务成本： | | | |
| 钛/钢 | 112,678,872.99 | 285,175,793.14 | 203,089,090.55 |
| 不锈钢/钢 | 25,952,109.19 | 26,201,808.08 | 25,506,130.87 |
| 锆/钢 | 626,930.40 | 18,028,000.89 | 52,707,749.91 |
| 其他 | 6,246,545.37 | 8,090,017.46 | 21,717,110.33 |
| 合　计 | 145,504,457.95 | 337,495,619.57 | 303,020,081.66 |

注：2019年度毛利率整体较高系当期高附加值产品合同大幅增加，同时产量增加摊薄固定成本所致。

3.前五名客户的营业收入情况

（1）2020年1-6月金额

| 单位名称 | 2020年1-6月金额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 南京宝色股份公司 | 38,730,814.60 | 21.16 |
| 森松（江苏）重工有限公司 | 21,675,961.24 | 11.84 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 15,399,135.40 | 8.41 |
| 东方电气集团东方汽轮机有限公司 | 11,874,969.91 | 6.49 |
| 上海空间推进研究所 | 6,589,380.53 | 3.60 |
| 合　计 | 94,270,261.68 | 51.50 |

（2）2019年度金额

| 单位名称 | 2019年度金额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 南京宝色股份公司 | 159,453,124.18 | 34.72 |
| 森松（江苏）重工有限公司 | 48,925,660.40 | 10.65 |
| 江苏中圣压力容器装备制造有限公司 | 40,671,884.25 | 8.86 |
| 沈阳东方钛业股份有限公司 | 30,934,256.93 | 6.74 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 29,919,905.45 | 6.51 |
| 合　计 | 309,904,831.21 | 67.48 |

（3）2018年度金额

| 单位名称 | 2018年度金额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 森松（江苏）重工有限公司 | 69,038,419.41 | 17.92 |
| 南京宝色股份公司 | 55,839,321.55 | 14.49 |
| 中圣科技（江苏）有限公司 | 26,293,103.43 | 6.82 |
| 西安核设备有限公司 | 20,093,640.32 | 5.21 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 16,964,702.88 | 4.40 |
| 合　计 | 188,229,187.59 | 48.84 |

## （四十）税金及附加

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 745,644.17 | 597,994.01 | 814,039.78 |
| 教育费附加 | 537,882.94 | 447,220.05 | 589,075.69 |
| 房产税 | 244,313.68 | 540,522.53 | 495,299.60 |
| 印花税 | 104,366.24 | 268,944.86 | 234,830.10 |
| 土地使用税 | 238,518.30 | 584,466.60 | 474,051.60 |
| 水利基金 | 89,820.37 | 273,470.95 | 289,833.62 |
| 合　计 | 1,960,545.70 | 2,712,619.00 | 2,897,130.39 |

## （四十一）销售费用

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 职工薪酬费用 | 1,117,084.54 | 2,403,782.85 | 2,441,390.55 |
| 运费及保险费 | | 14,733,201.20 | 9,832,754.38 |
| 招待费 | 41,819.71 | 439,825.36 | 594,385.89 |
| 差旅费 | 176,420.10 | 731,077.67 | 829,422.76 |
| 会展费及广告费 | 4,772.00 | 307,856.88 | 227,607.83 |
| 邮电费 | 34,878.03 | 45,614.88 | 92,787.31 |
| 其他 | 373,429.10 | 590,879.07 | 941,812.16 |
| 合　计 | 1,748,403.48 | 19,252,237.91 | 14,960,160.88 |

## （四十二）管理费用

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 职工薪酬费用 | 4,464,424.02 | 16,172,240.96 | 13,478,944.06 |
| 无形资产摊销 | 98,175.47 | 122,481.55 | 98,970.76 |
| 残疾人就业保障金 | 62,358.33 | 141,188.64 | 185,774.52 |
| 折旧费 | 142,711.56 | 221,573.82 | 416,633.13 |
| 招待费 | 118,125.36 | 181,514.73 | 315,309.44 |
| 用车费 | 39,039.90 | 102,244.43 | 184,611.42 |
| 公共服务费 | 452,941.74 | 996,142.45 | 1,263,445.31 |

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 办公费 | 145,971.03 | 163,792.07 | 205,308.05 |
| 其他 | 273,184.40 | 2,138,981.38 | 985,956.76 |
| 合　计 | 5,796,931.81 | 20,240,160.03 | 17,134,953.45 |

**（四十三）研发费用**

| 项目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 人工费用 | 964,425.25 | 2,472,444.01 | 614,741.34 |
| 材料 | 2,604,347.96 | 8,748,552.92 | 11,166,670.89 |
| 测试化验加工费 | 2,250,880.70 | 5,195,798.78 | 1,486,190.48 |
| 动力费 | 156,200.00 | 412,273.18 | 52,960.00 |
| 其他 | 291,215.03 | 725,132.23 | 197,436.22 |
| 自主研发形成无形资产摊销额 | 3,433,832.81 | 7,034,476.19 | 6,727,947.90 |
| 合计 | 9,700,901.75 | 24,588,677.31 | 20,245,946.83 |

**（四十四）财务费用**

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 利息支出 | 1,692,033.32 | 4,984,824.88 | 6,514,661.59 |
| 减：利息收入 | 149,713.70 | 172,421.22 | 184,331.36 |
| 汇兑损益 | -68,405.73 | -589,108.46 | -95,104.29 |
| 手续费支出及其他 | 378,632.21 | 164,724.51 | 257,931.66 |
| 合　计 | 1,852,546.10 | 4,388,019.71 | 6,493,157.60 |

**（四十五）其他收益**

| 政府补助项目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 技术开发及金属复合板材生产线建设 | | 99,999.99 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 高技术产业项目和产业技术研究与开发 | | 408,333.34 | 700,000.00 | 与资产相关 |
| 电站用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息 | | 200,000.00 | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息 | 29,166.66 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款 | 16,666.67 | 33,333.33 | 33,333.33 | 与资产相关 |
| 陕西省财政厅省级散户基建基金 | 100,833.33 | 220,000.00 | 220,000.00 | 与资产相关 |
| 陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目 | 50,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 核电用高性能金属复合材料产业化 | 26,875.00 | 53,750.00 | 53,750.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用层状复合板产业化 | 20,000.00 | 40,000.00 | 40,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| PTA 项目用高性能复合材料生产线建设 | 10,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用有色金属复合材料项目 | 75,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 42,500.00 | 85,000.00 | 85,000.00 | 与资产相关 |
| 层状金属复合材生产线扩建一期 | 25,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 新增1.5万吨层状金属复合材料生产能力建设 | 389,871.62 | 779,743.24 | 779,743.24 | 与资产相关 |
| 西安市财政局层状金属项目 | 312,500.00 | 625,000.00 | 625,000.00 | 与资产相关 |
| 西安经济技术开发区管理委员会奖励 | | 831,400.00 | 13,100.00 | 与收益相关 |
| 陕财办教（2017）158号2017重点研发项目(铬课题） | 15,000.00 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 贯标补助资金 | | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018年出口信用保险费补贴 | | 117,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年度科技创新专项资金项目计划 | | 550,000.00 | | 与收益相关 |
| 西安市财政局企业研发投入奖励款 | | 168,000.00 | | 与收益相关 |
| 西安市科技局奖励款（省科技进步三等奖） | | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 爆炸焊接金属复合材料开发创新团队 | | 349,293.20 | 250,706.80 | 与收益相关 |
| 2018年度重点新材料首批次应用产品项目销售奖励资金 | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 陕西省科学技术厅奖励 | | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2019年度省级出口信用保险费补助资金 | 123,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2019年企业研发投入奖补 | 112,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合 计 | 1,348,413.28 | 5,050,853.10 | 4,600,633.37 | |

## （四十六）投资收益

| 项 目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 交易性金融负债处置 | | 140,355.04 | |
| 合 计 | | 140,355.04 | |

## （四十七）公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 交易性金融负债 | | | -140,355.04 |
| 合 计 | | | -140,355.04 |

## （四十八）信用减值损失

| 项 目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据坏账损失 | 36,603.00 | 267,086.36 | |

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -2,308,382.76 | 2,029,623.26 | |
| 其他应收款坏账损失 | 71,311.19 | 22,764.12 | |
| 合同资产坏账损失 | 5,698.04 | -77,487.76 | |
| 合　计 | -2,194,770.53 | 2,241,985.98 | |

**（四十九）资产减值损失**

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 坏账损失 | | | 1,857,235.13 |
| 存货跌价损失 | -2,275,016.24 | -3,282,145.17 | |
| 合　计 | -2,275,016.24 | -3,282,145.17 | 1,857,235.13 |

**（五十）资产处置收益**

| 资产处置收益的来源 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得 | 14,799.49 | -699,365.51 | 305,786.04 |
| 合　计 | 14,799.49 | -699,365.51 | 305,786.04 |

**（五十一）营业外收入**

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 11,000.00 | | |
| 罚没、赔偿收入 | 203,500.00 | | |
| 其他 | 9,793.13 | 135,485.25 | 534,857.65 |
| 合　计 | 224,293.13 | 135,485.25 | 534,857.65 |

注：其他主要为无需支付的款项。

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 发生主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 2020 年 1-6 月金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 土地补助 | 泾阳县土地储备中心 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 11,000.00 | 与收益相关 |

**（五十二）营业外支出**

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产报废损失 | 272.65 | 44,249.11 | 286,090.43 |
| 对外捐赠 | | | 40,000.00 |
| 工伤赔偿 | | 324,923.56 | |

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 其他 | | 288,997.98 | |
| 合　计 | 272.65 | 658,170.65 | 326,090.43 |

## （五十三）所得税费用

1.所得税费用表

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 2,038,816.67 | 7,214,072.58 | 1,308,817.92 |
| 递延所得税费用 | -437,153.42 | 47,788.84 | 309,618.97 |
| 合　计 | 1,601,663.25 | 7,261,861.42 | 1,618,436.89 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 利润总额 | 11,800,853.77 | 52,308,052.02 | 25,761,797.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,770,128.07 | 7,846,207.80 | 3,864,269.64 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -231,378.73 | 664,448.88 | |
| 非应税收入的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 62,913.92 | 1,484,774.04 | 309,648.77 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | | -277,812.50 |
| 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 | | | |
| 本期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 | | | |
| 研发费加计、专项储备、递延收益的影响 | | -2,733,569.30 | -2,277,669.02 |
| 所得税费用 | 1,601,663.25 | 7,261,861.42 | 1,618,436.89 |

## （五十四）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 收到的政府补助 | 546,000.00 | 4,415,400.00 | 5,159,500.00 |
| 保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少 | 2,386,149.33 | 937,601.03 | 1,024,303.13 |
| 收到的利息收入 | 20,091.74 | 63,602.02 | 35,155.88 |
| 收到的其他往来 | 4,185,102.25 | 2,409,099.64 | 1,642,179.99 |
| 违约金赔款及保险公司赔款 | | | |

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
|---|---|---|---|
| 合　计 | 7,137,343.32 | 7,825,702.69 | 7,861,139.00 |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
|---|---|---|---|
| 支付的各项期间费用 | 6,726,116.21 | 20,800,090.82 | 6,270,464.81 |
| 支付的违约金、罚款及捐赠 | | | 40,000.00 |
| 支付的其他往来 | 3,129,283.22 | 2,767,406.88 | 8,941,303.62 |
| 保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加 | | | |
| 合　计 | 9,855,399.43 | 23,567,497.70 | 15,251,768.43 |

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
|---|---|---|---|
| 非金融机构借款 | 5,000,000.00 | 45,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 三年期集团内部借款 | | | 25,000,000.00 |
| 合　计 | 5,000,000.00 | 45,000,000.00 | 53,000,000.00 |

4．支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
|---|---|---|---|
| 归还非金融机构借款 | 50,000,000.00 | 20,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 归还三年期集团内部借款 | 10,000,000.00 | 15,000,000.00 | |
| 合　计 | 60,000,000.00 | 35,000,000.00 | 8,000,000.00 |

## （五十五）现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
|---|---|---|---|
| **①将净利润调节为经营活动现金流量：** | | | |
| **净利润** | 10,199,190.52 | 45,046,190.60 | 24,143,360.71 |
| 加：资产减值准备 | 4,469,786.77 | 1,040,159.19 | -1,857,235.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,600,536.42 | 6,244,664.72 | 5,696,923.09 |
| 无形资产摊销 | 3,532,008.28 | 7,156,957.74 | 6,826,918.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,741.38 | 15,482.76 | 15,482.76 |
| 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） | -14,799.49 | 699,365.51 | -305,786.04 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 272.65 | 44,249.11 | 286,090.43 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | 140,355.04 |

| 项　目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,692,033.32 | 4,984,824.88 | 6,514,661.59 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -140,355.04 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -437,153.42 | 47,788.84 | 309,618.97 |
| 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） | 74,675,421.73 | -62,683,869.85 | -18,532,390.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -46,664,949.92 | 52,576,587.50 | 11,807,449.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -57,456,343.44 | 23,166,451.11 | 18,808,257.82 |
| 其他 | 16,035,577.76 | -851,514.95 | -18,650,915.61 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 8,639,322.56 | 77,346,982.12 | 35,202,790.91 |
| **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 | 93,421,871.51 | 9,331,867.03 | 24,782,084.53 |
| 减：现金的期初余额 | 9,331,867.03 | 24,782,084.53 | 14,005,573.15 |
| 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 | 84,090,004.48 | -15,450,217.50 | 10,776,511.38 |

注：其他包括前期保函质押存款、保证金等受限货币资金在当期解除质押的净额，专项储备当期计提与使用的差额以及递延收益当期收到与结转之间的差额。

2.现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 2020年06月30日余额 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| **（1）现金** | 93,421,871.51 | 9,331,867.03 | 24,782,084.53 |
| 其中：库存现金 | 167,562.29 | 271,875.09 | 264,214.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 93,254,309.22 | 9,059,991.94 | 24,517,869.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| **（2）现金等价物** | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| **(3)期末现金及现金等价物余额** | 93,421,871.51 | 9,331,867.03 | 24,782,084.53 |

**（五十六）所有权受到限制的资产**

| 所有权受到限制的资产类别 | 2020年06月30日账面价值 | 受限制的原因 |
| --- | --- | --- |
| 用于担保的资产： | | |
| 其中：1.货币资金 | 16,522,755.06 | 银行承兑保证金、保证金、履约保函保证等 |
| 2.应收票据 | 14,035,020.00 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 合　　计 | 30,557,775.06 | |

## 六、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的项目和金额

| 项目 | 2020年06月30日公允价值 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 第一层次公允价值 | 第二层次公允价值 | 第三层次公允价值 | 合计 |
| 一、持续的公允价值 | | | | |
| （一）其他权益工具投资 | | 1,401,408.63 | | 1,401,408.63 |
| （二）交易性金融负债 | | | | |
| 1.其他 | | | | |

（续）

| 项目 | 2018年12月31日公允价值 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 第一层次公允价值 | 第二层次公允价值 | 第三层次公允价值 | 合计 |
| 一、持续的公允价值 | | | | |
| （一）其他权益工具投资 | | | | |
| （二）交易性金融负债 | 140,355.04 | | | 140,355.04 |
| 1.其他 | 140,355.04 | | | 140,355.04 |

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 西安 | 稀有金属材料的板、带、箔、丝、棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售等 | 42,541.4274 | 56.74% | 56.74% |

注：本公司的间接控制方是西北有色金属研究院，实际控制人为陕西省财政厅。

**（二）本公司的其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 陕西省财政厅 | 实际控制人 |
| 西北有色金属研究院 | 间接控股股东 |
| 西部钛业有限责任公司 | 同一母公司 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 同一母公司 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 同一母公司 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 同一母公司 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 同一母公司 |
| 西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司 | 同一母公司 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 同一母公司 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安赛尔电子材料科技有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 同一间接股东 |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安九洲生物材料有限责任公司 | 同一间接股东 |
| 西安聚能超导磁体科技有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安聚能装备技术有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安聚能高温合金材料科技有限公司 | 同一间接股东 |
| 北京西燕超导量子技术有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安凯立新材料股份有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安凯立新源化工有限公司 | 同一间接股东 |
| 铜川凯立新材料科技有限公司 | 同一间接股东 |
| 西部宝德科技股份有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安宝德九土新材料有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安赛特金属材料开发有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安赛特思维金属制品有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安思维金属材料有限公司 | 同一间接股东 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| 西安赛特思迈钛业有限公司 | 同一间接股东 |
| 西安塞隆金属材料有限公司 | 同一间接股东 |
| 广州赛隆增材制造有限责任公司 | 同一间接股东 |
| 西安赛隆增材科技有限责任公司 | 同一间接股东 |
| 西安瑞鑫科金属材料有限责任公司 | 同一间接股东 |
| 西安赛福斯材料防护有限责任公司 | 同一间接股东 |
| 西安欧中材料科技有限公司 | 同一间接股东 |
| 《中国材料进展》杂志社 | 同一间接股东 |
| 陕西航空产业资产管理有限公司 | 持有公司百分之五以上股份的法人 |

## （三）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1)采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 采购商品 | 46,017.70 | | |
| 西部金属材料股份有限公司 | 采购商品 | 3,008.84 | 19,026.55 | |
| 西部金属材料股份有限公司 | 接受加工、检测 | | | 5,710,318.06 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 接受综合服务 | | | 747,817.01 |
| 西部钛业有限责任公司 | 采购货物 | 15,058,130.95 | 86,246,646.22 | 80,679,411.55 |
| 西部钛业有限责任公司 | 接受加工 | | 623,921.29 | 1,603,906.23 |
| 西部钛业有限责任公司 | 动力费 | 985,177.32 | 502,091.09 | 2,006,337.93 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 采购商品 | | 4,245.28 | |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 采购商品 | 6,920.35 | 553,876.39 | 1,219,961.66 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 采购商品 | | 23,961.00 | |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 采购商品 | | 56,769.91 | 10,126,228.23 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 接受服务 | | | 28,683.28 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 采购商品 | 981,238.94 | 4,206,509.11 | 2,579,668.24 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 信息服务 | | 67,084.81 | 55,667.86 |
| 西安赛特思捷金属制品有限 | 接受加工 | | 32,725.67 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|---|
| 公司 | | | | |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 接受劳务 | 3,463,031.00 | 9,004,095.00 | |
| 西北有色金属研究院 | 接受劳务 | | | 238,874.25 |

(2)出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|---|
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 销售货物 | 15,368,511.52 | 29,919,905.45 | 16,964,702.88 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 销售材料 | 30,623.88 | | |
| 西部钛业有限责任公司 | 转让设备 | | 7,019,411.31 | |
| 西部钛业有限责任公司 | 销售材料 | | 7,306,136.97 | |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 提供劳务 | | | 62,068.97 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 销售货物 | | 92,389.38 | 12,286.44 |
| 西北有色金属研究院 | 销售货物 | | | 23,308.68 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 销售货物 | | 8,495.58 | |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 销售货物 | 1,311,170.97 | 2,115,384.99 | 2,441,523.31 |

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租人

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2020年1-6月确认的租赁收入 | 2019年度确认的租赁收入 | 2018年度确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|---|
| 西部钛业有限责任公司 | 土地 | 89,805.00 | 155,720.00 | 155,720.00 |
| 西部钛业有限责任公司 | 固定资产 | 116,280.00 | 836,733.04 | 690,635.04 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 土地 | 72,437.17 | 125,603.00 | 125,603.00 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 办公楼 | 30,000.00 | 60,000.00 | 60,000.00 |

（2）本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2020年1-6月确认的租赁费 | 2019年度确认的租赁费 | 2018年度确认的租赁费 |
|---|---|---|---|---|
| 西北有色金属研究院 | 厂房 | | | 73,582.32 |

3. 关联担保情况

（1）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 |
|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币6000万元 | 2020-1-19 | 2021-1-19 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币1800万元 | 2020-6-28 | 2021-6-27 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币1000万元 | 2020-1-3 | 2021-1-2 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币18.52万元 | 2019-9-11 | 2020-9-10 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币700万元 | 2020-1-16 | 2020-7-16 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币420万元 | 2020-3-25 | 2020-9-25 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币77万元 | 2020-6-12 | 2020-11-26 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币623万元 | 2020-5-26 | 2020-11-26 | 否 |

（2）本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币1600万元 | 2019-8-21 | 2020-8-17 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 人民币2400万元 | 2019-8-20 | 2020-8-17 | 否 |

4. 关键管理人员报酬

| 项目 | 2020年1-6月金额 | 2019年度金额 | 2018年度金额 |
|---|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 284,567.00 | 525,856.00 | 501,386.00 |

**（四）关联方应收应付款项**

1. 应收项目

| 项目名称 | 2020年1-6月余额 | | 2019年度余额 | | 2018年度余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | | | |
| 西北有色金属研究院 | 333,971.93 | 122,012.75 | 335,431.93 | 58,716.73 | 341,791.93 | 10,253.76 |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 2,004,866.65 | 96,773.04 | 2,203,243.45 | 66,097.30 | 2,778,470.65 | 83,354.12 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 16,286,834.25 | 488,605.03 | 13,885,811.25 | 416,574.34 | 5,394,713.23 | 161,841.40 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料有限公司 | | | 104,400.00 | 3,132.00 | | |
| 合　计 | 18,625,672.83 | 707,390.82 | 16,528,886.63 | 544,520.37 | 8,514,975.81 | 255,449.28 |
| 预付账款： | | | | | | |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 4,000.00 | | | | | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 2020年1-6月余额 | 2019年度余额 | 2018年度余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款： | | | |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 1,417,775.19 | 833,775.19 | 1,206,377.99 |
| 西部钛业有限责任公司 | 18,476,631.52 | 12,874,640.50 | 17,675,440.77 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 17,739.80 | 17,739.80 | 31,622.10 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 30,404.28 | 30,404.28 | 21,548.51 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 7,820.00 | | |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 426,972.24 | | |
| 合 计 | 20,377,343.03 | 13,756,559.77 | 18,934,989.37 |
| 预收款项： | | | |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | | 3,695,575.24 | |
| 其他应付款： | | | |
| 西部金属材料股份有限公司 | 6,126,444.81 | 54,316,362.62 | 24,262,024.10 |

**（五）关联方资金拆借**

| 项目名称 | 2020年1-6月 | | 2019年度 | | 2018年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 拆入 | 偿还 | 拆入 | 偿还 | 拆入 | 偿还 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 5,000,000.00 | 60,000,000.00 | 45,000,000.00 | 35,000,000.00 | 53,000,000.00 | 8,000,000.00 |

## 八、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截至2020年06月30日止公司已开具未到期保函金额人民币284,932.30元。

### （二）或有事项

截至2020年06月30日，母公司西部金属材料股份有限公司为本公司短期借款88,000,000.00元提供保证担保，质量保函284,932.30元，应付票据18,200,000.00的风险敞口提供担保，详见附注“七、（三）3.关联担保情况”。

## 九、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据2020年7月8日召开的2019年度股东大会会议决议，公司以2019年12月31日公

司总股本 8,500 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.47 元人民币（含税），合计派发现金股利 3,995 万元（含税）。

## 十、其他事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、财务报表的批准

本公司财务报告业经公司董事会批准报出。

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

| 项　目 | 2020 年 1-6 月金额 | 2019 年度金额 | 2018 年度金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | 14,799.49 | -699,365.51 | 305,786.04 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 1,359,413.28 | 5,050,853.10 | 4,600,633.37 |
| 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 140,355.04 | -140,355.04 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -272.65 | -522,685.40 | 208,767.22 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 小　计 | 1,373,940.12 | 3,969,157.23 | 4,974,831.59 |
| 所得税影响额 | 206,091.02 | 595,373.58 | 746,224.74 |
| 合　计 | 1,167,849.10 | 3,373,783.65 | 4,228,606.85 |

### （二）净资产收益率及每股收益

| 2020 年 1-6 月利润 | 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 | 5.84 | 0.1457 | 0.1457 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.17 | 0.1290 | 0.1290 |

（续）

| 2019 年度利润 | 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 | 29.25 | 0.6435 | 0.6435 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 27.06 | 0.5953 | 0.5953 |

（续）

| 2018年度利润 | 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 | 18.38 | 0.3449 | 0.3449 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 15.16 | 0.2845 | 0.2845 |

西安天力金属复合材料股份有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

西安天力金融复合材料股份有限公司新三板挂牌申报材料专用

证书编号：330000491919
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance 年 月 日

姓名 杜敬
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1978-03-17
Date of birth

工作单位 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 330205197803170020
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年 合格专用章

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

西北利尔新材料股份有限公司新三板挂牌申报材料使用

证书编号：610100473108
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 09 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

姓名 Full name 邱
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1968-11-26
工作单位 Working unit 中国科学院合肥物质科学研究院
身份证号码 Identity card No. 610402196811265224



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年 合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d

6

v

统一社会信用代码

91610136073401691X2

# 营业执照

(副 本)(10-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦、曹爱民）

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

西安天力金属复合材料股份有限公司新三板挂牌申报材料使用

登记机关

2020 年 09 月 28 日

4-1-1-96

国家企业信用信息公示系统网址 http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0006585



会计师事务所

# 执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

4-1-1-97

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

西安天力金属复合材料股份有限公司
新三板挂牌申报材料使用

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000379

西安天力金属复合材料股份有限公司
新三板挂牌申报材料使用

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

4-1-1-98

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

**希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）** 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一九年十 月二十九日

证书有效期至：二〇二一年十月 二十九日

# 西安天力金属复合材料股份有限公司

## 前期会计差错更正事项的专项审核报告

希会审字(2022)5711 号

# 目　录

一、审核报告……（1-2）

二、前期会计差错更正事项的专项说明……（3-11）

三、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)5711号

## 关于西安天力金属复合材料股份有限公司
## 前期会计差错更正事项的专项审核报告

**西安天力金属复合材料股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，审核了后附的西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《西安天力金属复合材料股份有限公司前期会计差错更正事项的说明前期会计差错更正事项的专项说明》。

**一、管理层的责任**

按照《企业会计准则第28号一会计政策、会计估计变更和差借更正》和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制规则第19号一财务信息的更正及相关披露》等相关规定对会计差错进行更正和披露是贵公司管理层的责任。

**二、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审核工作的基础上对公司管理层编制的上述说明发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

**三、审核意见**



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：陕228MDG4MQV

我们认为，公司管理层编制的《西安天力金属复合材料股份有限公司前期会计差错更正事项的说明》，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。贵公司对上述会计差错更正的会计处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号一会计政策、会计估计变更和差借更正》和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制规则第 19 号一财务信息的更正及相关披露》的相关规定。

本专项审核报告仅供公司作为 2019 年度、2020 年度、2021 年度会计差错更正事项相关的信息使用，不得用作其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师和会计事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国　西安市　　中国注册会计师：

2022 年 12 月 20 日

# 西安天力金属复合材料股份有限公司

## 前期会计差错更正事项的专项说明

西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2019 年度、2020 年度及 2021 年度会计信息，经公司审慎审查，发现前期会计处理中存在差错事项。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》，需要对会计差错进行更正，相关会计处理进行追溯调整。

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度发生的前期差错更正事项说明如下：

### 一、前期会计差错更正的原因及具体的会计处理

#### （一）收入的调整

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度的营业收入进行重新确认，对跨期收入以及需要按照净额法确认的收入进行调整，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021 年 12 月 31 日或 2021 年度调整金额 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 存货 | | | -2,869,287.77 |
| 应收账款 | | | 3,228,587.85 |
| 预收款项 | | | -1,531,385.14 |
| 其他应付款 | -385,260.89 | | |
| 营业收入 | -2,221,174.65 | -13,009,613.86 | -3,579,292.45 |
| 营业成本 | -2,578,593.71 | -11,118,928.64 | -5,825,685.67 |
| 销售费用 | | | 355,708.00 |
| 财务费用 | -31,864.67 | | |
| 研发费用 | 4,022.84 | | |

#### （二）无偿使用控股股东资产的调整

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度无偿使用西北有色金属研究院的厂房进行重新确认，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021 年 12 月 31 日或 2021 年度调整金额 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 资本公积 | 1,486,574.42 | 895,177.32 | 303,780.22 |
| 营业成本 | 591,397.10 | 591,397.10 | 303,780.22 |

#### （三）政府补助的调整

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度政府补助进行重新确认，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 递延收益 | -768,123.72 | -828,498.23 | -474,939.46 |
| 其他收益 | -60,374.51 | 353,558.77 | 174,939.46 |
| 资本公积 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

（四）成本费用未及时核算的调整

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 预付款项 | | 49,943.40 | |
| 应收账款 | | | -230,088.50 |
| 应付账款 | -1,235,958.11 | 679,737.40 | 1,356,338.77 |
| 其他应付款 | 93,802.12 | 385,260.89 | |
| 营业成本 | -2,157,210.88 | -906,689.87 | 84,304.49 |
| 销售费用 | | 383,776.43 | -1,811,457.26 |
| 管理费用 | | -49,943.40 | |
| 财务费用 | | 1,484.46 | |

（五）核算或列报科目重分类调整

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | | 586,311.97 | |
| 预付款项 | -1,073,955.00 | -439,260.89 | -358,000.00 |
| 其他应收款 | -177,340.81 | | |
| 固定资产 | -1,276,319.10 | -1,320,589.47 | -1,340,585.25 |
| 无形资产 | -1,559,550.83 | -1,616,957.61 | -1,674,364.38 |
| 投资性房地产 | 2,835,869.93 | 2,937,547.08 | 3,014,949.63 |
| 其他非流动资产 | 1,019,955.00 | | 304,000.00 |
| 合同负债 | 1,301,277.00 | 2,000,000.00 | |
| 应付账款 | 827,200.42 | 2,342,663.75 | -54,000.00 |
| 其他应付款 | -1,058,541.23 | -4,195,612.67 | |
| 其他流动负债 | -1,301,277.00 | | |
| 营业成本 | 3,623,080.60 | 1,889,033.44 | 2,508,100.57 |
| 管理费用 | -3,951,733.64 | -1,952,004.60 | -3,702,100.57 |
| 销售费用 | 328,653.04 | 62,971.16 | 1,194,000.00 |
| 财务费用 | -80,304.57 | | |
| 信用减值损失 | | | 41,360.00 |

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 资产处置收益 | | | 52,018.69 |
| 投资收益 | -80,304.57 | | -97,824.72 |
| 其他收益 | | 9,793.13 | |
| 营业外收入 | | -9,793.13 | -2,435.80 |
| 营业外支出 | | | -6,881.83 |

（六）其他调整

1、对2019年度、2020年度、2021年度的票据进行重新确认，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | | 500,000.00 | 16,155,317.05 |
| 应收款项融资 | | | -1,000,000.00 |
| 短期借款 | | 15,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付票据 | | -10,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | -4,500,000.00 | 14,155,317.05 |

2、对2019年远期结售汇业务重新进行确认，影响投资收益调减229,810.42元，财务费用调增49,299.52元。

3、对2021年使用权资产重新进行确认调整，影响租赁负债调增406,687.55元，一年内到期的非流动负债调减182,533.33元，财务费用调增224,154.22元。

4、坏账准备、所得税、盈余公积及未分配利润调整

根据以上2019年度、2020年度、2021年度的调整事项，对应收款项账龄进行重新梳理，计算和调整各期末坏账准备，对所得税费用、盈余公积及未分配利润重新计算和调整，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | | -15,000.00 | -484,659.51 |
| 应收账款 | | -11,589.36 | -89,954.98 |
| 其他应收款 | 5,320.22 | | |
| 递延所得税资产 | -798.03 | 3,988.41 | 86,192.18 |
| 应交税费 | 830,681.98 | 464,344.85 | 581,562.29 |
| 盈余公积 | 49,676.28 | -83,056.92 | 14,354.32 |
| 未分配利润 | -1,291,024.11 | -2,485,622.86 | -1,608,921.73 |

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 信用减值损失 | 31,909.58 | 548,025.13 | -574,614.49 |
| 所得税费用 | 371,123.57 | -35,013.67 | 468,503.61 |

（七）对现金流量表的调整

公司对2019年度、2020年度、2021年度的现金流量表进行重新梳理，对票据贴现、关联方资金拆借等事项进行重新调整列报，具体影响如下：

| 受影响的流量表项目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | -5,000,000.00 | -985,266.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | -30,000,000.00 | |
| 经营活动现金流入小计 | | -35,000,000.00 | -985,266.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | -10,000,000.00 | -20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 经营活动现金流出小计 | -10,000,000.00 | -20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 10,000,000.00 | -15,000,000.00 | -15,985,266.67 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 15,000,000.00 | 985,266.67 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,000,000.00 | 985,266.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | | -15,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 10,000,000.00 | | -15,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,985,266.67 |

二、2019年度、2020年度及2021年度对财务状况及经营成果的影响

公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行调整，影响2019年度、2020年度及2021年度财务报表项目及金额列示如下：

（一）上述会计差错更正对2019年度财务报表影响数：

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 1.资产负债表项目 | | | |
| （1）资产 | | | |
| 应收票据 | 31,087,137.98 | 15,670,657.54 | 46,757,795.52 |
| 应收账款 | 75,598,979.92 | 2,908,544.37 | 78,507,524.29 |
| 应收款项融资 | 11,295,109.00 | -1,000,000.00 | 10,295,109.00 |
| 预付款项 | 5,606,206.03 | -358,000.00 | 5,248,206.03 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 存货 | 174,847,550.82 | -2,869,287.77 | 171,978,263.05 |
| 投资性房地产 | | 3,014,949.63 | 3,014,949.63 |
| 固定资产 | 70,192,746.61 | -1,340,585.25 | 68,852,161.36 |
| 无形资产 | 47,002,611.77 | -1,674,364.38 | 45,328,247.39 |
| 递延所得税资产 | 1,838,155.06 | 86,192.18 | 1,924,347.24 |
| 其他非流动资产 | 2,013,621.10 | 304,000.00 | 2,317,621.10 |
| 资产总计 | 459,424,110.92 | 14,742,106.32 | 474,166,217.24 |
| （2）负债 | | | |
| 短期借款 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付账款 | 85,354,252.48 | 1,302,338.77 | 86,656,591.25 |
| 预收款项 | 21,227,581.94 | -1,531,385.14 | 19,696,196.80 |
| 应交税费 | 4,414,095.47 | 581,562.29 | 4,995,657.76 |
| 其他流动负债 | 988,101.33 | 14,155,317.05 | 15,143,418.38 |
| 递延收益 | 34,852,775.95 | -474,939.46 | 34,377,836.49 |
| 负债合计 | 289,953,771.43 | 15,032,893.51 | 304,986,664.94 |
| （3）股东权益 | | | |
| 资本公积 | 49,052,137.04 | 1,303,780.22 | 50,355,917.26 |
| 盈余公积 | 6,660,478.25 | 14,354.32 | 6,674,832.57 |
| 未分配利润 | 40,344,304.24 | -1,608,921.73 | 38,735,382.51 |
| 股东权益合计 | 169,470,339.49 | -290,787.19 | 169,179,552.30 |
| 2.利润表项目 | | | |
| 营业收入 | 459,290,803.42 | -3,579,292.45 | 455,711,510.97 |
| 营业成本 | 338,730,035.48 | -2,929,500.39 | 335,800,535.09 |
| 销售费用 | 19,252,237.91 | -261,749.26 | 18,990,488.65 |
| 管理费用 | 20,240,160.03 | -3,702,100.57 | 16,538,059.46 |
| 财务费用 | 4,388,019.71 | 49,299.52 | 4,437,319.23 |
| 其他收益 | 5,050,853.10 | 174,939.46 | 5,225,792.56 |
| 投资收益 | 140,355.04 | -327,635.14 | -187,280.10 |
| 信用减值损失 | 2,241,985.98 | -533,254.49 | 1,708,731.49 |
| 资产处置收益 | -699,365.51 | 52,018.69 | -647,346.82 |
| 营业外收入 | 135,485.25 | -2,435.80 | 133,049.45 |
| 营业外支出 | 658,170.65 | -6,881.83 | 651,288.82 |
| 所得税费用 | 7,261,861.42 | 468,503.61 | 7,730,365.03 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 净利润 | 45,046,190.60 | 2,166,769.19 | 47,212,959.79 |
| **3.现金流量表项目** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 298,110,433.48 | -985,266.67 | 297,125,166.81 |
| 经营活动现金流入小计 | 306,744,452.06 | -985,266.67 | 305,759,185.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 149,896,003.53 | 15,000,000.00 | 164,896,003.53 |
| 经营活动现金流出小计 | 229,397,469.94 | 15,000,000.00 | 244,397,469.94 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 77,346,982.12 | -15,985,266.67 | 61,361,715.45 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 45,000,000.00 | 985,266.67 | 45,985,266.67 |
| 筹资活动现金流入小计 | 135,000,000.00 | 985,266.67 | 135,985,266.67 |
| 偿还债务支付的现金 | 164,900,000.00 | -15,000,000.00 | 149,900,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 216,871,723.70 | -15,000,000.00 | 201,871,723.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -81,871,723.70 | 15,985,266.67 | -65,886,457.03 |

（二）上述会计差错更正对 2020 年度财务报表影响数：

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| **1.资产负债表项目** | | | |
| （1）资产 | | | |
| 应收票据 | 64,417,794.47 | 485,000.00 | 64,902,794.47 |
| 应收账款 | 85,187,300.33 | 574,722.61 | 85,762,022.94 |
| 预付款项 | 32,584,026.43 | -389,317.49 | 32,194,708.94 |
| 投资性房地产 | | 2,937,547.08 | 2,937,547.08 |
| 固定资产 | 67,483,815.99 | -1,320,589.47 | 66,163,226.52 |
| 无形资产 | 42,742,942.13 | -1,616,957.61 | 41,125,984.52 |
| 递延所得税资产 | 1,808,066.34 | 3,988.41 | 1,812,054.75 |
| 资产总计 | 512,117,925.46 | 674,393.53 | 512,792,318.99 |
| （2）负债 | | | |
| 短期借款 | 48,058,706.85 | 15,000,000.00 | 63,058,706.85 |
| 应付票据 | 72,155,832.05 | -10,000,000.00 | 62,155,832.05 |
| 应付账款 | 83,603,816.88 | 3,022,401.15 | 86,626,218.03 |
| 合同负债 | 18,386,072.42 | 2,000,000.00 | 20,386,072.42 |
| 应交税费 | 1,457,091.64 | 464,344.85 | 1,921,436.49 |
| 其他应付款 | 10,810,413.85 | -3,810,351.78 | 7,000,062.07 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 其他流动负债 | 11,391,462.78 | -4,500,000.00 | 6,891,462.78 |
| 递延收益 | 33,551,133.90 | -828,498.23 | 32,722,635.67 |
| 负债合计 | 287,908,742.76 | 1,347,895.99 | 289,256,638.75 |
| （3）股东权益 | | | |
| 资本公积 | 94,802,137.04 | 1,895,177.32 | 96,697,314.36 |
| 盈余公积 | 9,988,600.81 | -83,056.92 | 9,905,543.89 |
| 未分配利润 | 30,347,407.28 | -2,485,622.86 | 27,861,784.42 |
| 股东权益合计 | 224,209,182.70 | -673,502.46 | 223,535,680.24 |
| 2.利润表项目 | | | |
| 营业收入 | 387,404,213.65 | -13,009,613.86 | 374,394,599.79 |
| 营业成本 | 302,653,101.37 | -9,545,187.97 | 293,107,913.40 |
| 销售费用 | 4,239,169.28 | 446,747.59 | 4,685,916.87 |
| 管理费用 | 17,999,315.18 | -2,001,948.00 | 15,997,367.18 |
| 财务费用 | 3,504,044.84 | 1,484.46 | 3,505,529.30 |
| 其他收益 | 2,945,030.05 | 363,351.90 | 3,308,381.95 |
| 信用减值损失 | -174,725.25 | 548,025.13 | 373,299.88 |
| 营业外收入 | 261,034.74 | -9,793.13 | 251,241.61 |
| 所得税费用 | 3,899,642.68 | -35,013.67 | 3,864,629.01 |
| 净利润 | 33,281,225.60 | -974,112.37 | 32,307,113.23 |
| 3.现金流量表项目 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 269,487,936.55 | -5,000,000.00 | 264,487,936.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 34,242,501.95 | -30,000,000.00 | 4,242,501.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 303,730,438.50 | -35,000,000.00 | 268,730,438.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 178,645,736.52 | -20,000,000.00 | 158,645,736.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 261,983,390.38 | -20,000,000.00 | 241,983,390.38 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 41,747,048.12 | -15,000,000.00 | 26,747,048.12 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 163,750,000.00 | 15,000,000.00 | 178,750,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,622,786.11 | 15,000,000.00 | 13,377,213.89 |

（三）上述会计差错更正对 2021 年度财务报表影响数：

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| **1.资产负债表项目** | | | |
| （1）资产 | | | |
| 预付款项 | 40,851,532.80 | -1,073,955.00 | 39,777,577.80 |
| 其他应收款 | 482,538.11 | -172,020.59 | 310,517.52 |
| 投资性房地产 | | 2,835,869.93 | 2,835,869.93 |
| 固定资产 | 64,261,455.33 | -1,276,319.10 | 62,985,136.23 |
| 无形资产 | 35,395,257.52 | -1,559,550.83 | 33,835,706.69 |
| 递延所得税资产 | 1,822,075.23 | -798.03 | 1,821,277.20 |
| 其他非流动资产 | 1,332,150.00 | 1,019,955.00 | 2,352,105.00 |
| 资产总计 | 658,608,446.01 | -226,818.62 | 658,381,627.39 |
| （2）负债 | | | |
| 应付账款 | 96,475,629.12 | -408,757.69 | 96,066,871.43 |
| 合同负债 | 62,418,997.03 | 1,301,277.00 | 63,720,274.03 |
| 应交税费 | 693,756.59 | 830,681.98 | 1,524,438.57 |
| 其他应付款 | 7,367,856.40 | -1,350,000.00 | 6,017,856.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | 788,313.69 | -182,533.33 | 605,780.36 |
| 其他流动负债 | 15,114,469.61 | -1,301,277.00 | 13,813,192.61 |
| 租赁负债 | 4,882,659.71 | 406,687.55 | 5,289,347.26 |
| 递延收益 | 33,334,261.33 | -768,123.72 | 32,566,137.61 |
| 负债合计 | 381,232,070.66 | -1,472,045.21 | 379,760,025.45 |
| （3）股东权益 | | | |
| 资本公积 | 125,852,137.04 | 2,486,574.42 | 128,338,711.46 |
| 盈余公积 | 14,242,691.24 | 49,676.28 | 14,292,367.52 |
| 未分配利润 | 39,494,221.13 | -1,291,024.11 | 38,203,197.02 |
| 股东权益合计 | 277,376,375.35 | 1,245,226.59 | 278,621,601.94 |
| **2.利润表项目** | | | |
| 营业收入 | 505,203,735.71 | -2,221,174.65 | 502,982,561.06 |
| 营业成本 | 395,194,749.01 | -521,326.89 | 394,673,422.12 |
| 销售费用 | 4,943,313.31 | 328,653.04 | 5,271,966.35 |
| 管理费用 | 26,554,375.86 | -3,951,733.64 | 22,602,642.22 |
| 研发费用 | 32,578,093.10 | 4,022.84 | 32,582,115.94 |
| 财务费用 | 590,473.42 | 111,984.98 | 702,458.40 |
| 其他收益 | 3,320,463.61 | -60,374.51 | 3,260,089.10 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 投资收益 | 126,000.00 | -80,304.57 | 45,695.43 |
| 信用减值损失 | 2,367,520.03 | 31,909.58 | 2,399,429.61 |
| 所得税费用 | 3,046,428.11 | 371,123.57 | 3,417,551.68 |
| 净利润 | 42,540,904.28 | 1,327,331.95 | 43,868,236.23 |
| **3.现金流量表项目** | | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 243,207,223.56 | -10,000,000.00 | 233,207,223.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 318,633,446.12 | -10,000,000.00 | 308,633,446.12 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 36,149,051.82 | 10,000,000.00 | 46,149,051.82 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 700,000.00 | 10,000,000.00 | 10,700,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 90,763,661.67 | 10,000,000.00 | 100,763,661.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,713,661.67 | -10,000,000.00 | -30,713,661.67 |

西安天力金属复合材料股份有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

| | |
|---|---|
| 姓名 Full name | 杜敏 |
| 性别 Sex | 女 |
| 出生日期 Date of birth | 1978-03-17 |
| 工作单位 Working unit | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 身份证号码 Identity card No. | 330205197803170320 |



浙江省注册会计师协会 (特殊普通合伙) 3301990039905

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年杜敏年检通过二维码

证书编号：330000491919
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

会计师事务所（特殊普通合伙）

6101990039905

## 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年梁娟平年检通过二维码

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 y　月 m　日 d

年 y　月 m　日 d

统一社会信用代码

91610136073401691X2

# 营业执照

（副本）（10-2）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

经营范围　一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）。（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）

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关

2022 年08 月18 日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-1-114

证书序号：0006585



# 会计师事务所
# 执业证书



名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

4-1-1-115

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

# 西安天力金属复合材料股份有限公司

# 审 计 报 告

希会审字(2021）2012 号

# 目　录

一、审计报告 ..... (1-3)

二、财务报表

1.资产负债表 ..... (4-5)

2.利润表 ..... (6)

3.现金流量表 ..... (7)

4.所有者权益变动表 ..... (8-9)

三、财务报表附注 ..... (10-62)

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2021) 2012 号

# 审 计 报 告

西安天力金属复合材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安天力金属复合材料股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2020年12月31日资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

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

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

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2021 年 4 月 29 日

# 资产负债表

会企01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 62,320,372.16 | 38,160,633.07 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（二） | 64,417,794.47 | 31,087,137.98 |
| 应收账款 | 五、（三） | 85,187,300.33 | 75,598,979.92 |
| 应收款项融资 | 五、（四） | 20,658,295.07 | 11,295,109.00 |
| 预付款项 | 五、（五） | 32,584,026.43 | 5,606,206.03 |
| 其他应收款 | 五、（六） | 611,701.80 | 1,085,900.25 |
| 存货 | 五、（七） | 121,073,072.06 | 174,847,550.82 |
| 合同资产 | 五、（八） | 1,046,930.95 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（九） | 5,110,895.45 | |
| 流动资产合计 | | 393,010,388.72 | 337,681,517.07 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、（十） | 1,400,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（十一） | 67,483,815.99 | 70,192,746.61 |
| 在建工程 | 五、（十二） | | 596,111.38 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、（十三） | 42,742,942.13 | 47,002,611.77 |
| 开发支出 | 五、（十四） | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（十五） | 4,634,211.28 | 99,347.93 |
| 递延所得税资产 | 五、（十六） | 1,808,066.34 | 1,838,155.06 |
| 其他非流动资产 | 五、（十七） | 1,038,501.00 | 2,013,621.10 |
| 非流动资产合计 | | 119,107,536.74 | 121,742,593.85 |
| 资产总计 | | 512,117,925.46 | 459,424,110.92 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

会企01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十八） | 48,058,706.85 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、（十九） | 72,155,832.05 | 56,398,587.59 |
| 应付账款 | 五、（二十） | 83,603,816.88 | 85,354,252.48 |
| 预收款项 | 五、（二十一） | | 21,227,581.94 |
| 合同负债 | 五、（二十二） | 18,386,072.42 | |
| 应付职工薪酬 | 五、（二十三） | 8,494,212.39 | 9,063,832.77 |
| 应交税费 | 五、（二十四） | 1,457,091.64 | 4,414,095.47 |
| 其他应付款 | 五、（二十五） | 10,810,413.85 | 67,641,349.46 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、（二十六） | 11,391,462.78 | 988,101.33 |
| 流动负债合计 | | 254,357,608.86 | 245,087,801.04 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、（二十七） | 33,551,133.90 | 34,852,775.95 |
| 递延所得税负债 | 五、（十六） | | |
| 其他非流动负债 | 五、（二十八） | | 10,013,194.44 |
| 非流动负债合计 | | 33,551,133.90 | 44,865,970.39 |
| 负债合计 | | 287,908,742.76 | 289,953,771.43 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 五、（二十九） | 85,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（三十） | 94,802,137.04 | 49,052,137.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、（三十一） | | |
| 专项储备 | 五、（三十二） | 4,071,037.57 | 3,413,419.96 |
| 盈余公积 | 五、（三十三） | 9,988,600.81 | 6,660,478.25 |
| 未分配利润 | 五、（三十四） | 30,347,407.28 | 40,344,304.24 |
| 所有者权益合计 | | 224,209,182.70 | 169,470,339.49 |
| 负债和所有者权益总计 | | 512,117,925.46 | 459,424,110.92 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 利润表

会企02表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2020年度金额 | 2019年度金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 五、（三十五） | 387,404,213.65 | 459,290,803.42 |
| 减：营业成本 | 五、（三十五） | 302,653,101.37 | 338,730,035.48 |
| 税金及附加 | 五、（三十六） | 4,017,935.75 | 2,712,619.00 |
| 销售费用 | 五、（三十七） | 4,239,169.28 | 19,252,237.91 |
| 管理费用 | 五、（三十八） | 17,999,315.18 | 20,240,160.03 |
| 研发费用 | 五、（三十九） | 20,377,365.72 | 24,588,677.31 |
| 财务费用 | 五、（四十） | 3,504,044.84 | 4,388,019.71 |
| 其中：利息费用 | | 3,115,092.77 | 4,984,824.88 |
| 利息收入 | | 291,773.12 | 172,421.22 |
| 加：其他收益 | 五、（四十一） | 2,945,030.05 | 5,050,853.10 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十二） | | 140,355.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | 五、（四十三） | -174,725.25 | 2,241,985.98 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十四） | -396,825.44 | -3,282,145.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十五） | 15,097.99 | -699,365.51 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 37,001,858.86 | 52,830,737.42 |
| 加：营业外收入 | 五、（四十六） | 261,034.74 | 135,485.25 |
| 减：营业外支出 | 五、（四十七） | 82,025.32 | 658,170.65 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 37,180,868.28 | 52,308,052.02 |
| 减：所得税费用 | 五、（四十八） | 3,899,642.68 | 7,261,861.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 33,281,225.60 | 45,046,190.60 |
| （一）持续经营净利润 | | 33,281,225.60 | 45,046,190.60 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 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 | | | |
| （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.现金流量套期准备 | | | |
| 6.外币报表折算差额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 33,281,225.60 | 45,046,190.60 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.4294 | 0.6435 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.4294 | 0.6435 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 现金流量表

会企03表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2020年度金额 | 2019年度金额 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 269,487,936.55 | 298,110,433.48 |
| 收到的税费返还 | | | 808,315.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十九）1 | 34,242,501.95 | 7,825,702.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 303,730,438.50 | 306,744,452.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 178,645,736.52 | 149,896,003.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 37,441,366.30 | 41,504,067.29 |
| 支付的各项税费 | | 32,562,785.75 | 14,429,901.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十九）2 | 13,333,501.81 | 23,567,497.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 261,983,390.38 | 229,397,469.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 41,747,048.12 | 77,346,982.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,002,673.60 | 480.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,002,673.60 | 480.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 3,469,168.91 | 10,923,251.94 |
| 投资支付的现金 | | 1,400,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,869,168.91 | 10,923,251.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,866,495.31 | -10,922,771.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 60,750,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 98,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十九）3 | 5,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 163,750,000.00 | 135,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,000,000.00 | 164,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 55,372,786.11 | 16,971,723.70 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 17,280,960.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十九）4 | 60,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 165,372,786.11 | 216,871,723.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,622,786.11 | -81,871,723.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -61,484.10 | -2,703.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 37,196,282.60 | -15,450,217.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,331,867.03 | 24,782,084.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 46,528,149.63 | 9,331,867.03 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 70,000,000.00 | | | | 49,052,137.04 | | | 3,413,419.96 | 6,660,478.25 | 40,344,304.24 | 169,470,339.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 70,000,000.00 | | | | 49,052,137.04 | | | 3,413,419.96 | 6,660,478.25 | 40,344,304.24 | 169,470,339.49 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | 15,000,000.00 | | | | 45,750,000.00 | | | 657,617.61 | 3,328,122.56 | -9,996,896.96 | 54,738,843.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 33,281,225.60 | 33,281,225.60 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 15,000,000.00 | | | | 45,750,000.00 | | | | | | 60,750,000.00 |
| 1．所有者投入的普通股 | 15,000,000.00 | | | | 45,750,000.00 | | | | | | 60,750,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,328,122.56 | -43,278,122.56 | -39,950,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,328,122.56 | -3,328,122.56 | |
| 2．对所有者的分配 | | | | | | | | | | -39,950,000.00 | -39,950,000.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 657,617.61 | | | 657,617.61 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 3,422,248.53 | | | 3,422,248.53 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | -2,764,630.92 | | | -2,764,630.92 |
| 四、本年期末余额 | 85,000,000.00 | | | | 94,802,137.04 | | | 4,071,037.57 | 9,988,600.81 | 30,347,407.28 | 224,209,182.70 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 70,000,000.00 | | | | 2,160,000.00 | | | 1,869,834.42 | 33,690,249.23 | 35,168,479.70 | 142,888,563.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -40,800.00 | -367,200.00 | -408,000.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 70,000,000.00 | | | | 2,160,000.00 | | | 1,869,834.42 | 33,649,449.23 | 34,801,279.70 | 142,480,563.35 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | | | | | 46,892,137.04 | | | 1,543,585.54 | -26,988,970.98 | 5,543,024.54 | 26,989,776.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 45,046,190.60 | 45,046,190.60 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | -19,600,000.00 | -19,600,000.00 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | -19,600,000.00 | -19,600,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 4,504,619.06 | -4,504,619.06 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,504,619.06 | -4,504,619.06 | |
| 2．对所有者的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | 46,892,137.04 | | | | -31,493,590.04 | -15,398,547.00 | |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | 31,493,590.04 | | | | -31,493,590.04 | | |
| 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 | | | | | 15,398,547.00 | | | | | -15,398,547.00 | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 1,543,585.54 | | | 1,543,585.54 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 3,052,074.37 | | | 3,052,074.37 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | -1,508,488.83 | | | -1,508,488.83 |
| 四、本年期末余额 | 70,000,000.00 | | | | 49,052,137.04 | | | 3,413,419.96 | 6,660,478.25 | 40,344,304.24 | 169,470,339.49 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称"本公司"或"公司"）原名西安天力金属复合材料有限公司，系西部金属材料股份有限公司、高文柱、周颖刚、李平仓、吕利强、董天学共同出资2,200万元组建，于2003年12月25日取得西安市工商行政管理局经开分局核发的企业法人营业执照。设立出资由陕西兴华有限责任会计师事务所出具陕兴验字[2003]6-225号验资报告验证。根据2006年1月16日股东会决议和修改后章程的规定，公司将注册资本由2,200万元增加至7,000万元，新增注册资本人民币4,800万元分别由西部金属材料股份有限公司、高文柱、张艳荣、顾亮、董斌出资，西部金属材料股份有限公司以货币和实物出资，变更后的注册资本为人民币7,000万元。截至2006年2月21日全部足额认缴。

2019年2月26日，经股东会决议公司以2018年8月31日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为7,000万股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，注册资本为人民币7,000万元。股本7,000万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2019）0007号验资报告验证。公司于2019年3月14日已办理完工商变更登记手续。

2020年6月根据公司2020年第二次临时股东大会决议，股东以每股4.05元增资1500万股，增资后注册资本为8500万元，其中西部金属材料股份有限公司持股56.74%。

本公司于2021年1月29日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安天力金属复合材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2021]218号）。

统一社会信用代码：91610132750242 99X3

注册资本：人民币8,500万元

住所：西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路

法定代表人：顾亮

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营范围：金属材料、金属复合材料及深加工产品的开发、生产和销售;非标设备的设计、技术咨询和制造;货物及技术的进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外)。(上述经营范围中凡涉及许可项目的,凭许可证明文件、证件在有效期内经营,未经许可不得经营)

本公司的母公司为西部金属材料股份有限公司。

本财务报表及财务报表附注经公司2021年4月29日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注"二、财务报表的编制基础"、"三、公司重要会计政策及会计估计"所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司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。

（四）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的"合并财务报表"会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2.本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下

列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，将整个公司视为一个会计主体，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，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

2.少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。

3.超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

1.外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。本公

司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类和计量

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2.金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。

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。

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的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产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。

本公司对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

| 组合 | 内容 | 组合类别 | 预期信用损失会计估计政策 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 银行承兑汇票 | 低风险组合 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 2 | 商业承兑汇票 | 账龄分析组合 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3 | 应收其他客户款项 | 账龄分析组合 | 按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备 |
| 4 | 其他应收款——应收出口退税组合 | 款项组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| | 其他应收款——应收政府补助组合 | | |
| | 其他应收款——应收备用金押金保证金组合 | | |
| | 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | | |
| | 其他应收款——应收暂付款等组合 | | |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

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。

3.金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的 账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（1）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（2）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，

该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

5.金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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； 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。不满足终止确认条件的金融资产转移， 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7.金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

8.应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

| 组　合 | 预期信用损失会计估计政策 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 商业承兑汇票 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |

（十）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见三、（七）、金融工具。

（十一）应收款项融资

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是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。公司将其在"应收款项融资"项目列报。

（十二）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、在产品及发出商品等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、产成品等，按批别采用加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

各类存货的可变现净值确定的方法如下：

（1）对于产成品、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；

（2）对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（3）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货准备。

本公司库存商品、半成品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

自2020年1月1日起适用：

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十四）合同成本

自2020年1月1日起适用：

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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；

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。

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。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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十五）持有待售资产

1.非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

2.初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

3.后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

4.企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十六）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资。

1.初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的

面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

3）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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

②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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

（3）无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2.后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资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。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）采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投

资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十七）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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损

益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注"三（二十三）长期资产减值。"

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 40 | 3 | 2.43 |
| 机器设备 | 15、20、25 | 3 | 6.47、4.85、3.88 |
| 运输设备 | 10 | 3 | 9.70 |
| 办公设备 | 5 | 3 | 19.40 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注"三（二十三）长期资产减值"。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十九）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

1.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

2.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

3.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

4.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注"三（二十三）长期资产减值"。

（二十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十一）无形资产

1.无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三（二十三）长期资产减值”。

（二十二）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下

跌。

2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、多功能运动场款及设备维修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）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、离职后福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、

子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2.离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。

（2）设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（二十六）收入

自2020年1月1日起适用：

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1.政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2.政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1.应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2.所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3.相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得

税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十九）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1.本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2.存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3.非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4.折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5.递延所得税资产

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

6.所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

（1）财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会〔2017〕22号)，根据财政部要求，要求境内上市企业自2020年1月1日起施行。本公司自2020年1月1日起施行上述新收入准则，并自该日起按照新收入准则的规定确认、计量和报告本公司的收入。

本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与收入准则要求不一致的，本公司不进行调整。

| 项目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2019 年 12 月 31 日 | 新收入准则调整影响 | 2020 年 1 月 1 日 |
| 应收账款 | 75,598,979.92 | -1,208,543.07 | 74,390,436.85 |
| 合同资产 | | 1,208,543.07 | 1,208,543.07 |
| 预收账款 | 21,227,581.94 | -21,227,581.94 | |
| 合同负债 | | 18,785,470.75 | 18,785,470.75 |
| 其他流动负债 | 988,101.33 | 2,442,111.19 | 3,430,212.52 |

2.会计估计变更：无

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 法定增值额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 其他税项 | | 按有关规定执行 |

（二）税收优惠及批文

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《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）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司相关产业已经包括在"产业结构调整指导目录（2011 年本）"的鼓励类目录，相关税收优惠正在审核办理中，预计 2020 年度继续按 15%税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释中"期末余额"系 2020 年 12 月 31 日相关数据，"期初余额"系 2020 年 1 月 1 日相关数据，"上年年末余额"系 2019 年 12 月 31 日相关数据，"本期金额"系 2020 年度相关数据，"上期金额"系 2019 年度相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 5,398.20 | 271,875.09 |

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款 | 46,522,751.43 | 9,059,991.94 |
| 其他货币资金 | 15,792,222.53 | 28,828,766.04 |
| 合　计 | 62,320,372.16 | 38,160,633.07 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 开立保函保证金 | 1,432,713.03 | 2,882,408.01 |
| 办理银行承兑汇票保证金 | 14,359,509.50 | 25,946,358.03 |
| 合　计 | 15,792,222.53 | 28,828,766.04 |

（二）应收票据

1.应收票据分类

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 39,995,169.95 | 26,508,500.00 |
| 商业承兑汇票 | 25,177,963.42 | 4,791,551.62 |
| 减：坏账准备 | 755,338.90 | 212,913.64 |
| 合　计 | 64,417,794.47 | 31,087,137.98 |

2.按组合方法分类列示

| 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（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 65,173,133.37 | 100.00 | 755,338.90 | 1.16 | 64,417,794.47 |
| 其中：银行承兑汇票 | 39,995,169.95 | 61.37 | | | 39,995,169.95 |
| 商业承兑汇票 | 25,177,963.42 | 38.63 | 755,338.90 | 3.00 | 24,422,624.52 |

（续）

| 类　别 | 上年年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 31,300,051.62 | 100.00 | 212,913.64 | 0.68 | 31,087,137.98 |
| 其中：银行承兑汇票 | 26,508,500.00 | 84.69 | | | 26,508,500.00 |
| 商业承兑汇票 | 4,791,551.62 | 15.31 | 212,913.64 | 4.44 | 4,578,637.98 |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 212,913.64 | 542,425.26 | | | 755,338.90 |
| 合 计 | 212,913.64 | 542,425.26 | | | 755,338.90 |

4.期末已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末余额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 39,995,169.95 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合 计 | 39,995,169.95 |

5.截至期末已背书或贴现且在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 | | |
| 商业承兑汇票 | | 9,001,273.37 |
| 合 计 | | 9,001,273.37 |

6.截至期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

7.本期公司无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1.应收账款按种类披露

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,738,321.51 | 1.91 | 1,738,321.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 89,339,984.75 | 98.09 | 4,152,684.42 | 4.65 | 85,187,300.33 |
| 其中：账龄组合 | 89,339,984.75 | 98.09 | 4,152,684.42 | 4.65 | 85,187,300.33 |
| 合 计 | 91,078,306.26 | 100.00 | 5,891,005.93 | 6.47 | 85,187,300.33 |

（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（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,738,321.51 | 2.16 | 1,738,321.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 78,820,638.63 | 97.84 | 4,430,201.78 | 5.62 | 74,390,436.85 |
| 其中：账龄组合 | 78,820,638.63 | 97.84 | 4,430,201.78 | 5.62 | 74,390,436.85 |

| 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（%） | |
| 合　计 | 80,558,960.14 | 100.00 | 6,168,523.29 | 7.66 | 74,390,436.85 |

（续）

| 类　别 | 调整金额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | -1,286,030.83 | 100.00 | -77,487.76 | 6.03 | -1,208,543.07 |
| 其中：账龄组合 | -1,286,030.83 | 100.00 | -77,487.76 | 6.03 | -1,208,543.07 |
| 合　计 | -1,286,030.83 | 100.00 | -77,487.76 | 6.03 | -1,208,543.07 |

（续）

| 类　别 | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,738,321.51 | 2.12 | 1,738,321.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 80,106,669.46 | 97.88 | 4,507,689.54 | 5.63 | 75,598,979.92 |
| 其中：账龄组合 | 80,106,669.46 | 97.88 | 4,507,689.54 | 5.63 | 75,598,979.92 |
| 合　计 | 81,844,990.97 | 100.00 | 6,246,011.05 | 7.63 | 75,598,979.92 |

2.按单项计提坏账准备：

| 单位名称 | 期末余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 期末坏账准备 | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 江苏中厦集团有限公司 | 1,738,321.51 | 100% | 1,738,321.51 | 诉讼中 |

3.按组合计提坏账准备：

| 账　龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 79,293,353.46 | 2,378,800.60 | 3.00 |
| 1至2年 | 5,312,505.18 | 531,250.52 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,256,767.50 | 188,515.13 | 15.00 |
| 3至4年 | 3,422,805.68 | 1,026,841.70 | 30.00 |
| 4至5年 | 54,552.93 | 27,276.47 | 50.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合　计 | 89,339,984.75 | 4,152,684.42 | 4.65 |

4.按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 79,293,353.46 |
| 1-2 年 | 5,312,505.18 |
| 2-3 年 | 1,256,767.50 |
| 3-4 年 | 3,422,805.68 |
| 4-5 年 | 54,552.93 |
| 5 年以上 | 1,738,321.51 |
| 合 计 | 91,078,306.26 |

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 调整金额 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 6,246,011.05 | -77,487.76 | 6,168,523.29 | -277,517.36 | | | 5,891,005.93 |
| 合 计 | 6,246,011.05 | -77,487.76 | 6,168,523.29 | -277,517.36 | | | 5,891,005.93 |

6.本期无实际核销的应收账款情况

7.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 南京宝色股份公司 | 23,805,052.52 | 26.44 | 714,151.58 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 18,190,230.83 | 20.20 | 545,706.92 |
| 上海电力建筑工程有限公司 | 6,829,174.81 | 7.58 | 204,875.24 |
| 宝鸡宁泰新材料有限公司 | 6,485,212.20 | 7.20 | 194,556.37 |
| 东方电气集团东方汽轮机有限公司 | 3,858,628.08 | 4.29 | 115,758.84 |
| 合 计 | 59,168,298.44 | 65.71 | 1,775,048.95 |

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（四）应收款项融资

1.应收款项融资分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 20,658,295.07 | 11,295,109.00 |
| 合 计 | 20,658,295.07 | 11,295,109.00 |

2.截至期末已背书或贴现且在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 | 106,937,938.94 | |

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 合 计 | 106,937,938.94 | |

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 32,475,364.43 | 99.67 | 5,548,799.25 | 98.98 |
| 1至2年 | 54,662.00 | 0.17 | 273.67 | 0.00 |
| 2至3年 | | | 55,089.70 | 0.98 |
| 3年以上 | 54,000.00 | 0.16 | 2,043.41 | 0.04 |
| 合 计 | 32,584,026.43 | 100.00 | 5,606,206.03 | 100.00 |

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 上海回春金属机电有限公司 | 19,963,308.55 | 61.27 |
| 南京万荟金属材料科技有限公司 | 5,990,440.09 | 18.38 |
| 舞阳钢铁有限责任公司 | 1,897,294.06 | 5.82 |
| 江苏大明金属制品有限公司 | 689,105.52 | 2.11 |
| 徐州美铭特机械有限公司 | 450,000.00 | 1.38 |
| 合 计 | 28,990,148.22 | 88.96 |

（六）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 611,701.80 | 1,085,900.25 |
| 合 计 | 611,701.80 | 1,085,900.25 |

1.其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | | |
| 备用金押金保证金 | 275,000.00 | 1,146,232.15 |
| 应收暂付款等 | 2,659,741.05 | 2,352,890.00 |
| 集团内部暂借款 | | |
| 合 计 | 2,934,741.05 | 3,499,122.15 |

（2）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 606,212.27 | 181,186.00 |
| 1-2 年 | 18,528.78 | 973,082.00 |
| 2-3 年 | | 19,854.15 |
| 3-4 年 | 10,000.00 | 25,000.00 |
| 4-5 年 | | |
| 5 年以上 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 合计 | 2,934,741.05 | 3,499,122.15 |

（3）坏账准备计提情况：

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 111,935.20 | 1,286.70 | 2,300,000.00 | 2,413,221.90 |
| 2019 年 12 月 31 日余额在本期 | | | | |
| - 转入第二阶段 | | | | |
| - 转入第三阶段 | | | | |
| - 转回第二阶段 | | | | |
| - 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -102,862.83 | 12,680.18 | | -90,182.65 |
| 本期转回 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 9,072.37 | 13,966.88 | 2,300,000.00 | 2,323,039.25 |

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 2,413,221.90 | -90,182.65 | | | 2,323,039.25 |
| 合 计 | 2,413,221.90 | -90,182.65 | | | 2,323,039.25 |

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司 | 应收暂付 | 2,300,000.00 | 5 年以上 | 78.37 | 2,300,000.00 |
| 东方电气集团（四川）物产有限公司 | 应收暂付 | 200,000.00 | 1 年以内 | 6.81 | 6,000.00 |
| 中国石化国际事业有限公司宁波招标中心 | 质保金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 3.41 | 3,000.00 |
| 华润守正招标有限公司 | 质保金 | 160,000.00 | 1 年以内 | 5.45 | 4,800.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 必维船级社（中国）有限公司 | 应收暂付 | 21,200.00 | 1年以内 | 0.72 | 636.00 |
| 合 计 | | 2,781,200.00 | | 94.77 | 2,314,436.00 |

（七）存货

1.存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 84,535,901.77 | | 84,535,901.77 |
| 库存商品 | 9,572,966.88 | 1,456,675.48 | 8,116,291.40 |
| 发出商品 | 23,616,568.43 | | 23,616,568.43 |
| 半成品 | 4,991,413.87 | 231,307.38 | 4,760,106.49 |
| 委托加工物资 | 44,203.97 | | 44,203.97 |
| 合 计 | 122,761,054.92 | 1,687,982.86 | 121,073,072.06 |

（续）

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 73,576,339.88 | | 73,576,339.88 |
| 库存商品 | 55,223,271.87 | 2,003,071.84 | 53,220,200.03 |
| 发出商品 | 19,715,165.10 | | 19,715,165.10 |
| 半成品 | 29,433,815.37 | 1,279,073.33 | 28,154,742.04 |
| 委托加工物资 | 181,103.77 | | 181,103.77 |
| 合 计 | 178,129,695.99 | 3,282,145.17 | 174,847,550.82 |

2. 存货跌价准备

| 项 目 | 上年年末余额 | 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 | |
| 半成品 | 1,279,073.33 | -1,047,765.95 | | | | | 231,307.38 |
| 库存商品 | 2,003,071.84 | 1,456,675.48 | | | 2,003,071.84 | | 1,456,675.48 |
| 合 计 | 3,282,145.17 | 408,909.53 | | | 2,003,071.84 | | 1,687,982.86 |

3.截至期末公司无对外担保、抵押的存货。

（八）合同资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 1,112,334.62 | 65,403.67 | 1,046,930.95 | 1,286,030.83 | 77,487.76 | 1,208,543.07 |

（续）

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 质保金 | | | |

本期合同资产计提减值准备情况：

| 类别 | 上年年末余额 | 调整金额 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 合同资产减值准备 | | 77,487.76 | 77,487.76 | -12,084.09 | | | 65,403.67 |
| 合 计 | | 77,487.76 | 77,487.76 | -12,084.09 | | | 65,403.67 |

（九）其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 预交税款 | 5,110,895.45 | |
| 合 计 | 5,110,895.45 | |

（十）其他权益工具投资

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 非交易性权益工具投资 | 1,400,000.00 | |
| 合 计 | 1,400,000.00 | |

1.其他权益工具投资成本

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 西安西材三川智能制造有限公司 | | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |
| 合 计 | | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |

注：根据公司2019年第二次临时股东大会会议决议，以自有资金人民币140万元向西安西材三川智能制造有限公司出资，持有该公司4.6667%股权。2020年2月29日公司已出资到位。

（十一）固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 67,483,815.99 | 70,192,746.61 |
| 固定资产清理 | | |

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 67,483,815.99 | 70,192,746.61 |

1.固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.上年年末余额 | 67,746,140.40 | 50,580,364.01 | 3,784,171.04 | 1,301,278.83 | 123,411,954.28 |
| 2.本期增加金额 | | 1,275,000.77 | 850,539.15 | 645,937.71 | 2,771,477.63 |
| （1）购置 | | 1,275,000.77 | 850,539.15 | 645,937.71 | 2,771,477.63 |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| （3）其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 985,327.96 | 25,568.21 | 1,010,896.17 |
| （1）处置或报废 | | | 985,327.96 | 25,568.21 | 1,010,896.17 |
| （2）其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | 67,746,140.40 | 51,855,364.78 | 3,649,382.23 | 1,921,648.33 | 125,172,535.74 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 上年年末余额 | 17,821,200.36 | 32,747,183.91 | 1,804,003.61 | 846,819.79 | 53,219,207.67 |
| 2.本期增加金额 | 2,018,207.83 | 2,654,219.70 | 441,006.36 | 202,353.35 | 5,315,787.24 |
| （1）计提 | 2,018,207.83 | 2,654,219.70 | 441,006.36 | 202,353.35 | 5,315,787.24 |
| （2）其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 821,474.00 | 24,801.16 | 846,275.16 |
| （1）处置或报废 | | | 821,474.00 | 24,801.16 | 846,275.16 |
| （2）其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 19,839,408.19 | 35,401,403.61 | 1,423,535.97 | 1,024,371.98 | 57,688,719.75 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 上年年末余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 47,906,732.21 | 16,453,961.17 | 2,225,846.26 | 897,276.35 | 67,483,815.99 |
| 2.上年年末账面价值 | 49,924,940.04 | 17,833,180.10 | 1,980,167.43 | 454,459.04 | 70,192,746.61 |

2.截至期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

3.截至期末公司不存在所有权受到限制的固定资产情况。

4.未办妥产权证书的固定资产情况

截至2020年12月31日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

（十二）在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | | 596,111.38 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | | 596,111.38 |

1.在建工程情况

| 项　目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在安装设备 | | | | 66,088.49 | | 66,088.49 |
| 经营租入的办公楼及厂房改造 | | | | 530,022.89 | | 530,022.89 |
| 合　计 | | | | 596,111.38 | | 596,111.38 |

2.重要在建工程项目本期变动情况

| 项目 | 预算数（万元） | 上年年末余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | | 66,088.49 | | | 66,088.49 | |
| 经营租入的办公楼及厂房改造 | 666.50 | 530,022.89 | 3,917,062.07 | | 4,447,084.96 | |
| 合计 | | 596,111.38 | 3,917,062.07 | | 4,513,173.45 | |

(续)

| 项目 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 在安装设备 | | | | | | |
| 层状金属除尘自动表面处理生产线项目 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

（十三）无形资产

1.无形资产情况

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 8,524,482.62 | 75,123,845.35 | | 83,648,327.97 |

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 2、本期增加金额 | | 2,848,449.12 | | 2,848,449.12 |
| （1）购置 | | | | |
| （2）内部研发 | | 2,848,449.12 | | 2,848,449.12 |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）到期转销 | | | | |
| 4、期末余额 | 8,524,482.62 | 77,972,294.47 | | 86,496,777.09 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 1,098,490.99 | 35,547,225.21 | | 36,645,716.20 |
| 2、本期增加金额 | 216,715.84 | 6,891,402.92 | | 7,108,118.76 |
| （1）计提 | 216,715.84 | 6,891,402.92 | | 7,108,118.76 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）到期转销 | | | | |
| 4、期末余额 | 1,315,206.83 | 42,438,628.13 | | 43,753,834.96 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 7,209,275.79 | 35,533,666.34 | | 42,742,942.13 |
| 2、上年年末账面价值 | 7,425,991.63 | 39,576,620.14 | | 47,002,611.77 |

2. 截至期末公司不存在所有权受到限制的无形资产情况。

（十四）开发支出

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他减少 | |
| 低温工程用钛/不锈钢复合材料开发 | | 5,071,757.80 | 3,772,016.99 | | 1,299,740.81 | |

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他减少 | |
| 层状复合材料焊接方法评价与研究 | | 3,616,971.14 | 3,616,971.14 | | | |
| 高性能铜/不锈钢复合板制备 | | 4,840,680.80 | 3,122,236.64 | 1,718,444.16 | | |
| 难熔金属复合材料及构件开发 | | 4,100,054.87 | 2,970,049.91 | 1,130,004.96 | | |
| 爆炸焊接金属复合材料开发创新团队 | | 4,688.12 | 4,688.12 | | | |
| 合　计 | | 17,634,152.73 | 13,485,962.80 | 2,848,449.12 | 1,299,740.81 | |

## （十五）长期待摊费用

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 租赁费 | 99,347.93 | | 15,482.76 | | 83,865.17 |
| 经营租入的办公楼及厂房改造 | | 4,709,219.20 | 158,873.09 | | 4,550,346.11 |
| 合　计 | 99,347.93 | 4,709,219.20 | 174,355.85 | | 4,634,211.28 |

## （十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 8,969,384.08 | 1,345,407.62 | 8,872,146.59 | 1,330,822.00 |
| 资产减值准备 | 1,753,386.53 | 263,007.98 | 3,282,145.17 | 492,321.78 |
| 应付职工薪酬 | 1,331,004.94 | 199,650.74 | 100,075.18 | 15,011.28 |
| 合　计 | 12,053,775.55 | 1,808,066.34 | 12,254,366.94 | 1,838,155.06 |

## （十七）其他非流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 预付设备款 | 1,038,501.00 | 2,013,621.10 |
| 合　计 | 1,038,501.00 | 2,013,621.10 |

## （十八）短期借款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 48,058,706.85 | |
| 合　计 | 48,058,706.85 | |

## （十九）应付票据

| 种　类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 62,155,832.05 | 56,398,587.59 |
| 商业承兑汇票 | 10,000,000.00 | |
| 合　计 | 72,155,832.05 | 56,398,587.59 |

截至期末公司无已到期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

1.应付账款列示

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 存货采购款 | 83,276,230.09 | 84,374,535.69 |
| 设备工程款 | 327,586.79 | 979,716.79 |
| 合　计 | 83,603,816.88 | 85,354,252.48 |

2.应付账款账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 78,235,263.02 | 78,736,925.47 |
| 1-2年（含2年） | 4,427,713.40 | 1,426,358.97 |
| 2-3年（含3年） | 362,056.83 | 4,176,990.23 |
| 3年以上 | 578,783.63 | 1,013,977.81 |
| 合　计 | 83,603,816.88 | 85,354,252.48 |

3. 截至期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

4.应付账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应付款项余额的比例(%) | 欠款内容 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 西部钛业有限责任公司 | 26,351,987.18 | 1年以内 | 31.52 | 材料款 |
| 宝鸡市海汇源金属材料有限公司 | 12,962,125.75 | 1年以内、1-2年 | 15.50 | 材料款 |
| 江阴市恒业锻造有限公司 | 6,615,742.03 | 1年以内 | 7.91 | 材料款 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 2,444,430.93 | 1年以内 | 2.92 | 检测费 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 1,520,463.19 | 1年以内 | 1.82 | 材料款 |
| 合　计 | 49,894,749.08 | | 59.68 | |

（二十一）预收款项

1.预收款项账龄情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | | | 17,939,343.18 |
| 1-2年（含2年） | | | 6,563.94 |
| 2-3年（含3年） | | | |

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 3年以上 | | | 3,281,674.82 |
| 合　计 | | | 21,227,581.94 |

（二十二）合同负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 预收货款 | 18,386,072.42 | 18,785,470.75 | |

（二十三）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 9,063,832.77 | 35,622,669.38 | 36,192,289.76 | 8,494,212.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,182,579.00 | 1,182,579.00 | |
| 合　计 | 9,063,832.77 | 36,805,248.38 | 37,374,868.76 | 8,494,212.39 |

2.短期薪酬列示

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 7,508,740.41 | 30,156,152.20 | 30,558,295.97 | 7,106,596.64 |
| 2.职工福利费 | | 81,231.27 | 81,231.27 | |
| 3.社会保险费 | | 1,446,366.07 | 1,474,014.56 | -27,648.49 |
| 其中：医疗保险费 | | 1,329,799.89 | 1,357,448.38 | -27,648.49 |
| 工伤保险费 | | 19,605.58 | 19,605.58 | |
| 生育保险费 | | 96,960.60 | 96,960.60 | |
| 4.住房公积金 | | 2,885,213.00 | 2,885,213.00 | |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 1,555,092.36 | 1,053,706.84 | 1,193,534.96 | 1,415,264.24 |
| 合　计 | 9,063,832.77 | 35,622,669.38 | 36,192,289.76 | 8,494,212.39 |

3.设定提存计划列示

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | | 278,770.00 | 278,770.00 | |
| 失业保险费 | | 9,288.00 | 9,288.00 | |
| 企业年金缴费 | | 894,521.00 | 894,521.00 | |
| 合　计 | | 1,182,579.00 | 1,182,579.00 | |

（二十四）应交税费

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | | 114,144.86 |

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 企业所得税 | 928,207.33 | 3,251,995.19 |
| 个人所得税 | 242.07 | 423,916.16 |
| 城市维护建设税 | | 80,019.17 |
| 教育费附加 | | 57,478.60 |
| 印花税 | 16,209.50 | 24,191.26 |
| 水利建设基金 | 16,435.27 | 12,942.07 |
| 残疾人保证金 | 92,329.93 | 48,920.62 |
| 土地使用税 | 232,951.65 | 229,771.65 |
| 房产税 | 170,715.89 | 170,715.89 |
| 合　计 | 1,457,091.64 | 4,414,095.47 |

（二十五）其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | 12,800,000.00 |
| 其他应付款 | 10,810,413.85 | 54,841,349.46 |
| 合　计 | 10,810,413.85 | 67,641,349.46 |

1.应付股利

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | | 12,800,000.00 |
| 合　计 | | 12,800,000.00 |

注：2019 年 5 月 23 日召开 2019 年第一次临时股东会决议通过《关于 2018 年度利润分配方案》，全体股东同意按照人民币 0.28 元（含税）派发现金股利，合计应发放 19,600,000.00 元，实际已发放 7,840,000.00 元，2019 年 12 月 31 日余额为应付母公司西部金属材料股份有限公司股利。

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付暂收款 | 2,594,562.71 | 56,842.76 |
| 未结算费用 | 2,602,830.19 | 48,144.08 |
| 保证金 | 150,000.00 | 420,000.00 |
| 集团内部暂借款 | 5,463,020.95 | 54,316,362.62 |
| 合　计 | 10,810,413.85 | 54,841,349.46 |

（2）其他应付款账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 8,936,095.85 | 54,791,349.46 |
| 1-2 年（含 2 年） | | |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,854,318.00 | 50,000.00 |
| 3 年以上 | 20,000.00 | |
| 合 计 | 10,810,413.85 | 54,841,349.46 |

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

（4）其他应付款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | 关联方 | 借款及其他 | 5,463,020.95 | 1 年以内 | 50.53 |
| 西安厚德物流运输有限公司 | 非关联方 | 未结算费用 | 1,200,000.00 | 1 年以内 | 11.10 |
| 海通证券股份有限公司 | 非关联方 | 未结算费用 | 660,377.36 | 1 年以内 | 6.11 |
| 西安吉通物流有限公司 | 非关联方 | 未结算费用 | 45,0000.00 | 1 年以内 | 4.16 |
| 陕西晟荣物流有限公司 | 非关联方 | 应付暂收款 | 100,000.00 | 1-2 年 | 0.93 |
| 合 计 | | | 7,873,398.31 | | 72.83 |

（二十六）其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 已背书未到期商业承兑汇票 | 9,001,273.37 | 988,101.33 | 988,101.33 |
| 预收货款增值税 | 2,390,189.41 | 2,442,111.19 | |
| 合 计 | 11,391,462.78 | 3,430,212.52 | 988,101.33 |

（二十七）递延收益

| 项 目/类 别 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 34,852,775.95 | 1,632,388.00 | 2,934,030.05 | 33,551,133.90 |
| 合 计 | 34,852,775.95 | 1,632,388.00 | 2,934,030.05 | 33,551,133.90 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息 | 58,333.33 | | 58,333.33 | | | 与资产相关 |
| 大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复 | 263,888.91 | | 33,333.33 | | 230,555.58 | 与资产相关 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合板产业化专项资金款 | | | | | | |
| 陕西省财政厅省级散户基建基金 | 201,666.67 | | 201,666.67 | | | 与资产相关 |
| 陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目 | 200,000.00 | | 100,000.00 | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 核电用高性能金属复合材料产业化 | 107,500.00 | | 53,750.00 | | 53,750.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用层状复合板产业化 | 40,000.00 | | 40,000.00 | | | 与资产相关 |
| PTA 项目用高性能复合材料生产线建设 | 160,000.00 | | 20,000.00 | | 140,000.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用有色金属复合材料项目 | 300,000.00 | | 150,000.00 | | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 204,000.00 | | 68,000.00 | | 136,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 66,111.11 | | 17,000.00 | | 49,111.11 | 与资产相关 |
| 层状金属复合材生产线扩建一期 | 250,000.00 | | 50,000.00 | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力建设 | 23,457,275.93 | | 779,743.23 | | 22,677,532.70 | 与资产相关 |
| 西安市财政局层状金属项目 | 3,125,000.00 | | 625,000.00 | | 2,500,000.00 | 与资产相关 |
| 陕财办教（2017）158号 2017 重点研发项目(锆课题） | 210,000.00 | | 30,000.00 | | 180,000.00 | 与收益相关 |
| 外贸用高性能钛复合材生产线技改项目补助 | 3,500,000.00 | | | | 3,500,000.00 | 与资产相关 |
| 2019年工业专项转型升级/2150510-工业和信息产业支持资金 | 1,409,000.00 | | | | 1,409,000.00 | 与资产相关 |
| 航天飞行器姿态控制系统用爆炸复合接头棒材生产线技术改造项目 | 1,300,000.00 | | | | 1,300,000.00 | 与资产相关 |
| 2019年度企业研发投入项目奖补 | | 112,000.00 | 112,000.00 | | | 与收益相关 |
| 科技成果项目资助 | | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 研发投入奖励 | | 123,000.00 | 123,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2019年西安市服务业发展专项基金 | | 57,000.00 | 57,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2020年规上企业研发奖补 | | 290,000.00 | 290,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2020年出口信保补贴 | | 107,800.00 | 107,800.00 | | | 与收益相关 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 土地补偿款 | | 642,588.00 | 17,403.49 | | 625,184.51 | 与资产相关 |
| 合 计 | 34,852,775.95 | 1,632,388.00 | 2,934,030.05 | | 33,551,133.90 | |

注：上述新增递延收益均为当期收到。

（二十八）其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 三年期集团内部借款 | | 10,013,194.44 |

（二十九）实收资本

| 投资者名称 | 上年年末余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 比例(%) | | | 投资金额 | 比例(%) |
| 股本： | | | | | | |
| 其中：法人股本 | 63,306,000.00 | 90.44 | 10,800,000.00 | | 74,106,000.00 | 87.18 |
| 个人股本 | 6,694,000.00 | 9.56 | 4,200,000.00 | | 10,894,000.00 | 12.82 |
| 合计 | 70,000,000.00 | 100.00 | 15,000,000.00 | | 85,000,000.00 | 100.00 |

2020年6月17日，公司2020年第二次临时股东大会决议通过，以2019年12月31日作为评估基准日，经中和资产评估有限公司评估，并出具中和评报字（2020）第XAV1041号评估报告，每股增资价格为4.05元，增资1500万股，增资后注册资本为8500万元。

（三十）资本公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本（或股本）溢价 | 49,052,137.04 | 45,750,000.00 | | 94,802,137.04 |
| 合 计 | 49,052,137.04 | 45,750,000.00 | | 94,802,137.04 |

（三十一）专项储备

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 3,413,419.96 | 3,422,248.53 | 2,764,630.92 | 4,071,037.57 |
| 合 计 | 3,413,419.96 | 3,422,248.53 | 2,764,630.92 | 4,071,037.57 |

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

（三十二）盈余公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 6,660,478.25 | 3,328,122.56 | | 9,988,600.81 |

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 6,660,478.25 | 3,328,122.56 | | 9,988,600.81 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

（三十三）未分配利润

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 40,344,304.24 | 35,168,479.70 |
| 调整期初未分配利润合计数 | | -367,200.00 |
| 调整后期初未分配利润 | 40,344,304.24 | 34,801,279.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 33,281,225.60 | 45,046,190.60 |
| 减：本期提取盈余公积数 | 3,328,122.56 | 4,504,619.06 |
| 应付普通股股利 | 39,950,000.00 | 19,600,000.00 |
| 转增资本公积 | | 15,398,547.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 30,347,407.28 | 40,344,304.24 |

（三十四）营业收入、营业成本

| 项　目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 371,506,882.71 | 290,004,319.49 | 449,463,894.98 | 334,612,566.33 |
| 其他业务 | 15,897,330.94 | 12,648,781.88 | 9,826,908.44 | 4,117,469.15 |
| 合　计 | 387,404,213.65 | 302,653,101.37 | 459,290,803.42 | 338,730,035.48 |

（三十五）税金及附加

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 1,511,898.57 | 597,994.01 |
| 教育费附加 | 1,102,693.06 | 447,220.05 |
| 房产税 | 490,851.44 | 540,522.53 |
| 印花税 | 218,912.84 | 268,944.86 |
| 土地使用税 | 481,341.60 | 584,466.60 |
| 水利基金 | 212,238.24 | 273,470.95 |
| 合　计 | 4,017,935.75 | 2,712,619.00 |

（三十六）销售费用

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬费用 | 2,232,045.53 | 2,403,782.85 |

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 运费及保险费 | 197,946.92 | 14,733,201.20 |
| 招待费 | 236,324.57 | 439,825.36 |
| 差旅费 | 461,627.69 | 731,077.67 |
| 会展费及广告费 | 65,452.84 | 307,856.88 |
| 邮电费 | 32,912.76 | 45,614.88 |
| 其他 | 1,012,858.97 | 590,879.07 |
| 合　计 | 4,239,169.28 | 19,252,237.91 |

（三十七）管理费用

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬费用 | 13,169,809.33 | 16,172,240.96 |
| 无形资产摊销 | 216,715.84 | 122,481.55 |
| 残疾人就业保障金 | 170,479.11 | 141,188.64 |
| 折旧费 | 289,388.18 | 221,573.82 |
| 招待费 | 173,444.56 | 181,514.73 |
| 用车费 | 95,067.60 | 102,244.43 |
| 公共服务费 | 1,028,917.11 | 996,142.45 |
| 办公费 | 154,108.49 | 163,792.07 |
| 其他 | 2,701,384.96 | 2,138,981.38 |
| 合　计 | 17,999,315.18 | 20,240,160.03 |

（三十八）研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 人工费用 | 1,662,075.76 | 2,472,444.01 |
| 材料 | 4,637,780.16 | 8,748,552.92 |
| 测试化验加工费 | 6,181,181.03 | 5,195,798.78 |
| 动力费 | 188,224.60 | 412,273.18 |
| 其他 | 816,701.25 | 725,132.23 |
| 自主研发形成无形资产摊销额 | 6,891,402.92 | 7,034,476.19 |
| 合计 | 20,377,365.72 | 24,588,677.31 |

（三十九）财务费用

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 3,115,092.77 | 4,984,824.88 |
| 减：利息收入 | 291,773.12 | 172,421.22 |

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 汇兑损益 | 557,857.84 | -589,108.46 |
| 手续费支出及其他 | 122,867.35 | 164,724.51 |
| 合　计 | 3,504,044.84 | 4,388,019.71 |

## （四十）其他收益

| 政府补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息 | 58,333.33 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款 | 33,333.33 | 33,333.33 | 与资产相关 |
| 陕西省财政厅省级散户基建基金 | 201,666.67 | 220,000.00 | 与资产相关 |
| 陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 核电用高性能金属复合材料产业化 | 53,750.00 | 53,750.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用层状复合板产业化 | 40,000.00 | 40,000.00 | 与资产相关 |
| PTA 项目用高性能复合材料生产线建设 | 20,000.00 | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用有色金属复合材料项目 | 150,000.00 | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 85,000.00 | 85,000.00 | 与资产相关 |
| 层状金属复合材生产线扩建一期 | 50,000.00 | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力建设 | 779,743.23 | 779,743.24 | 与资产相关 |
| 西安市财政局层状金属项目 | 625,000.00 | 625,000.00 | 与资产相关 |
| 陕财办教（2017）158 号 2017 重点研发项目(锆课题) | 30,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 2019 年度企业研发投入项目奖补 | 112,000.00 | | 与收益相关 |
| 研发投入奖励 | 123,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年西安市服务业发展专项基金 | 57,000.00 | | 与收益相关 |
| 2020 年规上企业研发奖补 | 290,000.00 | | 与收益相关 |
| 2020 年出口信保补贴 | 107,800.00 | | 与资产相关 |
| 土地补偿款 | 17,403.49 | | 与资产相关 |
| 土地前期费用 | 11,000.00 | | 与收益相关 |
| 技术开发及金属复合板材生产线建设 | | 99,999.99 | 与资产相关 |
| 高技术产业项目和产业技术研究与开发 | | 408,333.34 | 与资产相关 |
| 电站用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息 | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 西安经济技术开发区管理委 | | 831,400.00 | 与收益相关 |

| 政府补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 员会奖励 | | | |
| 贯标补助资金 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 2018年出口信用保险费补贴 | | 117,000.00 | 与收益相关 |
| 2018年度科技创新专项资金项目计划 | | 550,000.00 | 与收益相关 |
| 西安市财政局企业研发投入奖励款 | | 168,000.00 | 与收益相关 |
| 西安市科技局奖励款(省科技进步三等奖) | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 爆炸焊接金属复合材料开发创新团队 | | 349,293.20 | 与收益相关 |
| 合 计 | 2,945,030.05 | 5,050,853.10 | |

## (四十一)投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融负债处置 | | 140,355.04 |
| 合 计 | | 140,355.04 |

## (四十二)信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | -542,425.26 | 267,086.36 |
| 应收账款坏账损失 | 277,517.36 | 1,952,135.50 |
| 其他应收款坏账损失 | 90,182.65 | 22,764.12 |
| 合 计 | -174,725.25 | 2,241,985.98 |

## (四十三)资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | | |
| 存货跌价损失 | -408,909.53 | -3,282,145.17 |
| 合同资产坏账损失 | 12,084.09 | |
| 合 计 | -396,825.44 | -3,282,145.17 |

## (四十四)资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得 | 15,097.99 | -699,365.51 |
| 合 计 | 15,097.99 | -699,365.51 |

## (四十五)营业外收入

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 罚没、赔偿收入 | 251,241.60 | |
| 其他 | 9,793.14 | 135,485.25 |
| 合　计 | 261,034.74 | 135,485.25 |

（四十六）营业外支出

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产报废损失 | 70,939.22 | 44,249.11 |
| 核销的往来款 | 10,586.10 | |
| 滞纳金和罚款 | 500.00 | |
| 工伤赔偿 | | 324,923.56 |
| 其他 | | 288,997.98 |
| 合　计 | 82,025.32 | 658,170.65 |

（四十七）所得税费用

1.所得税费用表

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 3,869,553.96 | 7,214,072.58 |
| 递延所得税费用 | 30,088.72 | 47,788.84 |
| 合　计 | 3,899,642.68 | 7,261,861.42 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期金额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 37,180,868.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,577,130.24 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 607,306.58 |
| 非应税收入的影响 | -118,812.50 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 126,472.00 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 本期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 | |
| 研发费加计、专项储备、递延收益的影响 | -2,292,453.64 |
| 所得税费用 | 3,899,642.68 |

（四十八）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的政府补助 | 1,632,388.00 | 4,415,400.00 |
| 保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少 | 1,502,812.83 | 937,601.03 |
| 收到的利息收入 | 291,773.12 | 63,602.02 |
| 收到的其他往来 | 30,815,528.00 | 2,409,099.64 |
| 合　计 | 34,242,501.95 | 7,825,702.69 |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的各项期间费用 | 11,461,731.81 | 20,800,090.82 |
| 支付的其他往来 | | 2,767,406.88 |
| 保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加 | 1,871,770.00 | |
| 合　计 | 13,333,501.81 | 23,567,497.70 |

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 非金融机构借款 | 5,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合　计 | 5,000,000.00 | 45,000,000.00 |

4．支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 归还非金融机构借款 | 50,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 归还三年期集团内部借款 | 10,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合　计 | 60,000,000.00 | 35,000,000.00 |

（四十九）现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 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 | 33,281,225.60 | 45,046,190.60 |
| 加：资产减值准备 | 571,550.69 | 1,040,159.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,315,787.24 | 6,244,664.72 |
| 无形资产摊销 | 7,108,118.76 | 7,156,957.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 174,355.88 | 15,482.76 |
| 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） | -15,097.99 | 699,365.51 |

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 70,939.22 | 44,249.11 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,115,092.77 | 4,984,824.88 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -140,355.04 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 30,088.72 | 47,788.84 |
| 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） | 55,368,641.07 | -62,683,869.85 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -78,883,022.41 | 52,576,587.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 12,396,595.30 | 23,166,451.11 |
| 其他 | 3,212,773.27 | -851,514.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41,747,048.12 | 77,346,982.12 |
| 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 | 46,528,149.63 | 9,331,867.03 |
| 减：现金的期初余额 | 9,331,867.03 | 24,782,084.53 |
| 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 | 37,196,282.60 | -15,450,217.50 |

注：其他包括前期保函质押存款、保证金等受限货币资金在当期解除质押的净额，专项储备当期计提与使用的差额以及递延收益当期收到与结转之间的差额。

2.现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| （1）现金 | 46,528,149.63 | 9,331,867.03 |
| 其中：库存现金 | 5,398.20 | 271,875.09 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 46,522,751.43 | 9,059,991.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| （2）现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| (3)期末现金及现金等价物余额 | 46,528,149.63 | 9,331,867.03 |

（五十）所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 期末账面价值 | 受限制的原因 |
| --- | --- | --- |
| 用于担保的资产： | | |
| 其中：1.货币资金 | 15,792,222.53 | 银行承兑保证金、保证金、履约保函保证等 |
| 2.应收票据 | 39,995,169.95 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 合　　计 | 55,787,392.48 | |

六、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的项目和金额

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 第一层次公允价值 | 第二层次公允价值 | 第三层次公允价值 | 合计 |
| 一、持续的公允价值 | | | | |
| （一）其他权益工具投资 | | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |
| （二）交易性金融负债 | | | | |
| 1.其他 | | | | |

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | 西安 | 稀有金属材料的板、带、箔、丝、棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售等 | 42,541.4274 | 56.74% | 56.74% |

注：本公司的最终控制方是西北有色金属研究院。

（二）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| 西部钛业有限责任公司 | 同一母公司控制 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 同一母公司控制 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 同一母公司控制 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 同一母公司控制 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 同一母公司控制 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 同一母公司控制 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 同一最终控制方 |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 同一最终控制方 |
| 西安华泰有色金属实业有限公司 | 同一最终控制方 |
| 西安赛特思捷金属制品有限公司 | 同一最终控制方 |
| 西部新锆核材料有限公司 | 同一最终控制方 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 同一最终控制方 |
| 西安思维金属材料有限公司 | 同一最终控制方 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 同一最终控制方 |

（三）关联方交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1)采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | 采购商品 | 3,008.84 | 19,026.55 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 接受综合服务 | 667,907.55 | |
| 西部钛业有限责任公司 | 采购货物 | 49,452,330.07 | 86,246,646.22 |
| 西部钛业有限责任公司 | 接受加工 | | 623,921.29 |
| 西部钛业有限责任公司 | 动力费 | 1,914,355.24 | 502,091.09 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 采购商品 | | 4,245.28 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 采购商品 | 7,805.31 | 553,876.39 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 采购商品 | | 23,961.00 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 采购商品 | | 56,769.91 |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 采购商品 | 60,176.99 | |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 采购商品 | 2,311,051.40 | 4,206,509.11 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 信息服务 | 63,641.50 | 67,084.81 |
| 西安赛特思捷金属制品有限公司 | 接受加工 | | 32,725.67 |
| 西安赛特思捷金属制品有限公司 | 采购商品 | 9,061.95 | |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 接受劳务 | 6,069,382.00 | 9,004,095.00 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西北有色金属研究院 | 接受劳务 | 1,377.36 | |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 采购商品 | 957,433.62 | |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 接受劳务 | 123,001.77 | |

(2)出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | 技术服务 | 1,072,000.00 | |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 销售货物 | 36,828,775.01 | 29,919,905.45 |
| 西部钛业有限责任公司 | 转让设备 | | 7,019,411.31 |
| 西部钛业有限责任公司 | 销售材料 | 221,238.94 | 7,306,136.97 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 销售货物 | 120,827.43 | 92,389.38 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 销售货物 | 2,524,668.14 | 8,495.58 |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 销售货物 | 1,311,170.97 | 2,115,384.99 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 销售货物 | 3,539.82 | |

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租人

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西部钛业有限责任公司 | 土地 | 196,416.23 | 155,720.00 |
| 西部钛业有限责任公司 | 固定资产 | 412,170.00 | 836,733.04 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 土地 | 102,437.17 | 125,603.00 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 办公楼 | 93,979.06 | 60,000.00 |

（2）本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西北有色金属研究院 | 厂房 | | 73,582.32 |

3.关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2020-12-4 | 2021-12-3 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2020-1-19 | 2021-1-18 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 18,000,000.00 | 2020-6-28 | 2021-6-27 | 否 |

（四）关联方应收应付款项

1.应收项目

| 项目名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 西北有色金属研究院 | 333,971.93 | 10,019.16 | 335,431.93 | 58,716.73 |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 2,004,866.65 | 70,610.87 | 2,203,243.45 | 66,097.30 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 18,190,230.83 | 545,706.92 | 13,885,811.25 | 416,574.34 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料有限公司 | 120,000.00 | 3,600.00 | 104,400.00 | 3,132.00 |
| 合 计 | 20,649,069.41 | 629,936.95 | 2,538,675.38 | 124,814.03 |

2.应付项目

| 项目名称 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 应付账款： | | |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 1,520,463.19 | 833,775.19 |
| 西部钛业有限责任公司 | 26,351,987.18 | 12,212,485.63 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 17,739.80 | 17,739.80 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 30,404.28 | 30,404.28 |
| 预收账款： | | |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | | 3,695,575.24 |
| 其他应付款： | | |
| 西部金属材料股份有限公司 | 5,463,020.95 | 54,316,362.62 |
| 合 计 | 38,846,636.35 | 125,422,705.38 |

（五）关联方资金拆借

| 项目名称 | 2020年度 | | 2019年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 拆入 | 偿还 | 拆入 | 偿还 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 5,000,000.00 | 60,000,000.00 | 53,000,000.00 | 8,000,000.00 |

八、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止公司已开具未到期保函金额为人民币 3,796,419.85 元。

（二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

根据 2021 年 4 月 29 日召开的第一届董事会第十一次会议决议，公司拟以 2021 年增资完成后的 9400 万股为基数，每股派发现金股利人民币 0.31 元(含税)，合计派发现金股利人民币 2,914,0000.00 元（含税）。此利润分配方案尚需公司 2020 年年度股东大会审议批准。

十、其他事项

本公司无需要披露的其他事项。

十一、会计报表的批准

本公司财务报告业经公司董事会批准报出。

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细表

| 项　目 | 金额 |
|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | 15,097.99 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 2,945,030.05 |
| 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 179,009.42 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小　计 | 3,139,137.46 |
| 所得税影响额 | 470,870.62 |
| 合　计 | 2,668,266.84 |

（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 | 19.64 | 0.4294 | 0.4294 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 17.79 | 0.3889 | 0.3889 |

西安天力金属复合材料股份有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 王铁军

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-08-01

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 610103197508012011



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年度合格专用章

证书编号：
No. of Certificate 610100471351

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 2000 月 05 日 25

年 y 月 m 日 d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　李贝

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1989-11-26

工作单位 Working unit　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　610402198911265224



证书编号：610100473106
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 09 月 28 日
Date of Issuance　/y　/m　/d

4

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020 年
合格专用章

年　月　日
/y　/m　/d

6

统一社会信用代码

91610136073401691X2

# 营业执照

（副 本）(10-1)

国家企业信用信息公示系统"于四到办理、注销、许可、监管信息

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦 曹爱民）

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（不得从事国家和本省产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年06月28日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关

2020 年 11 月 25 日

4-1-2-67

# 会计师事务所
# 执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：[redacted]

主任会计师：

经 营 场 所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号开元大厦六层

组 织 形 式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

4-1-2-68

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2013 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

# 西安天力金属复合材料股份有限公司

## 前期会计差错更正事项的专项审核报告

希会审字(2022)5711 号

# 目　录

一、审核报告……（1-2）

二、前期会计差错更正事项的专项说明……（3-11）

三、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)5711 号

## 关于西安天力金属复合材料股份有限公司
## 前期会计差错更正事项的专项审核报告

**西安天力金属复合材料股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，审核了后附的西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《西安天力金属复合材料股份有限公司前期会计差错更正事项的说明前期会计差错更正事项的专项说明》。

**一、管理层的责任**

按照《企业会计准则第 28 号一会计政策、会计估计变更和差借更正》和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制规则第 19 号一财务信息的更正及相关披露》等相关规定对会计差错进行更正和披露是贵公司管理层的责任。

**二、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审核工作的基础上对公司管理层编制的上述说明发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

**三、审核意见**



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：陕228MDG4MQV

我们认为，公司管理层编制的《西安天力金属复合材料股份有限公司前期会计差错更正事项的说明》，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。贵公司对上述会计差错更正的会计处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号一会计政策、会计估计变更和差借更正》和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制规则第 19 号一财务信息的更正及相关披露》的相关规定。

本专项审核报告仅供公司作为 2019 年度、2020 年度、2021 年度会计差错更正事项相关的信息使用，不得用作其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师和会计事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国　西安市　　中国注册会计师：

2022 年 12 月 20 日

# 西安天力金属复合材料股份有限公司

## 前期会计差错更正事项的专项说明

西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2019 年度、2020 年度及 2021 年度会计信息，经公司审慎审查，发现前期会计处理中存在差错事项。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》，需要对会计差错进行更正，相关会计处理进行追溯调整。

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度发生的前期差错更正事项说明如下：

### 一、前期会计差错更正的原因及具体的会计处理

#### （一）收入的调整

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度的营业收入进行重新确认，对跨期收入以及需要按照净额法确认的收入进行调整，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021 年 12 月 31 日或 2021 年度调整金额 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 存货 | | | -2,869,287.77 |
| 应收账款 | | | 3,228,587.85 |
| 预收款项 | | | -1,531,385.14 |
| 其他应付款 | -385,260.89 | | |
| 营业收入 | -2,221,174.65 | -13,009,613.86 | -3,579,292.45 |
| 营业成本 | -2,578,593.71 | -11,118,928.64 | -5,825,685.67 |
| 销售费用 | | | 355,708.00 |
| 财务费用 | -31,864.67 | | |
| 研发费用 | 4,022.84 | | |

#### （二）无偿使用控股股东资产的调整

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度无偿使用西北有色金属研究院的厂房进行重新确认，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021 年 12 月 31 日或 2021 年度调整金额 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 资本公积 | 1,486,574.42 | 895,177.32 | 303,780.22 |
| 营业成本 | 591,397.10 | 591,397.10 | 303,780.22 |

#### （三）政府补助的调整

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度政府补助进行重新确认，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 递延收益 | -768,123.72 | -828,498.23 | -474,939.46 |
| 其他收益 | -60,374.51 | 353,558.77 | 174,939.46 |
| 资本公积 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

（四）成本费用未及时核算的调整

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 预付款项 | | 49,943.40 | |
| 应收账款 | | | -230,088.50 |
| 应付账款 | -1,235,958.11 | 679,737.40 | 1,356,338.77 |
| 其他应付款 | 93,802.12 | 385,260.89 | |
| 营业成本 | -2,157,210.88 | -906,689.87 | 84,304.49 |
| 销售费用 | | 383,776.43 | -1,811,457.26 |
| 管理费用 | | -49,943.40 | |
| 财务费用 | | 1,484.46 | |

（五）核算或列报科目重分类调整

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | | 586,311.97 | |
| 预付款项 | -1,073,955.00 | -439,260.89 | -358,000.00 |
| 其他应收款 | -177,340.81 | | |
| 固定资产 | -1,276,319.10 | -1,320,589.47 | -1,340,585.25 |
| 无形资产 | -1,559,550.83 | -1,616,957.61 | -1,674,364.38 |
| 投资性房地产 | 2,835,869.93 | 2,937,547.08 | 3,014,949.63 |
| 其他非流动资产 | 1,019,955.00 | | 304,000.00 |
| 合同负债 | 1,301,277.00 | 2,000,000.00 | |
| 应付账款 | 827,200.42 | 2,342,663.75 | -54,000.00 |
| 其他应付款 | -1,058,541.23 | -4,195,612.67 | |
| 其他流动负债 | -1,301,277.00 | | |
| 营业成本 | 3,623,080.60 | 1,889,033.44 | 2,508,100.57 |
| 管理费用 | -3,951,733.64 | -1,952,004.60 | -3,702,100.57 |
| 销售费用 | 328,653.04 | 62,971.16 | 1,194,000.00 |
| 财务费用 | -80,304.57 | | |
| 信用减值损失 | | | 41,360.00 |

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 资产处置收益 | | | 52,018.69 |
| 投资收益 | -80,304.57 | | -97,824.72 |
| 其他收益 | | 9,793.13 | |
| 营业外收入 | | -9,793.13 | -2,435.80 |
| 营业外支出 | | | -6,881.83 |

（六）其他调整

1、对2019年度、2020年度、2021年度的票据进行重新确认，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | | 500,000.00 | 16,155,317.05 |
| 应收款项融资 | | | -1,000,000.00 |
| 短期借款 | | 15,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付票据 | | -10,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | -4,500,000.00 | 14,155,317.05 |

2、对2019年远期结售汇业务重新进行确认，影响投资收益调减229,810.42元，财务费用调增49,299.52元。

3、对2021年使用权资产重新进行确认调整，影响租赁负债调增406,687.55元，一年内到期的非流动负债调减182,533.33元，财务费用调增224,154.22元。

4、坏账准备、所得税、盈余公积及未分配利润调整

根据以上2019年度、2020年度、2021年度的调整事项，对应收款项账龄进行重新梳理，计算和调整各期末坏账准备，对所得税费用、盈余公积及未分配利润重新计算和调整，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | | -15,000.00 | -484,659.51 |
| 应收账款 | | -11,589.36 | -89,954.98 |
| 其他应收款 | 5,320.22 | | |
| 递延所得税资产 | -798.03 | 3,988.41 | 86,192.18 |
| 应交税费 | 830,681.98 | 464,344.85 | 581,562.29 |
| 盈余公积 | 49,676.28 | -83,056.92 | 14,354.32 |
| 未分配利润 | -1,291,024.11 | -2,485,622.86 | -1,608,921.73 |

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 信用减值损失 | 31,909.58 | 548,025.13 | -574,614.49 |
| 所得税费用 | 371,123.57 | -35,013.67 | 468,503.61 |

（七）对现金流量表的调整

公司对2019年度、2020年度、2021年度的现金流量表进行重新梳理，对票据贴现、关联方资金拆借等事项进行重新调整列报，具体影响如下：

| 受影响的流量表项目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | -5,000,000.00 | -985,266.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | -30,000,000.00 | |
| 经营活动现金流入小计 | | -35,000,000.00 | -985,266.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | -10,000,000.00 | -20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 经营活动现金流出小计 | -10,000,000.00 | -20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 10,000,000.00 | -15,000,000.00 | -15,985,266.67 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 15,000,000.00 | 985,266.67 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,000,000.00 | 985,266.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | | -15,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 10,000,000.00 | | -15,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,985,266.67 |

二、2019年度、2020年度及2021年度对财务状况及经营成果的影响

公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行调整，影响2019年度、2020年度及2021年度财务报表项目及金额列示如下：

（一）上述会计差错更正对2019年度财务报表影响数：

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 1.资产负债表项目 | | | |
| （1）资产 | | | |
| 应收票据 | 31,087,137.98 | 15,670,657.54 | 46,757,795.52 |
| 应收账款 | 75,598,979.92 | 2,908,544.37 | 78,507,524.29 |
| 应收款项融资 | 11,295,109.00 | -1,000,000.00 | 10,295,109.00 |
| 预付款项 | 5,606,206.03 | -358,000.00 | 5,248,206.03 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 存货 | 174,847,550.82 | -2,869,287.77 | 171,978,263.05 |
| 投资性房地产 | | 3,014,949.63 | 3,014,949.63 |
| 固定资产 | 70,192,746.61 | -1,340,585.25 | 68,852,161.36 |
| 无形资产 | 47,002,611.77 | -1,674,364.38 | 45,328,247.39 |
| 递延所得税资产 | 1,838,155.06 | 86,192.18 | 1,924,347.24 |
| 其他非流动资产 | 2,013,621.10 | 304,000.00 | 2,317,621.10 |
| 资产总计 | 459,424,110.92 | 14,742,106.32 | 474,166,217.24 |
| （2）负债 | | | |
| 短期借款 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付账款 | 85,354,252.48 | 1,302,338.77 | 86,656,591.25 |
| 预收款项 | 21,227,581.94 | -1,531,385.14 | 19,696,196.80 |
| 应交税费 | 4,414,095.47 | 581,562.29 | 4,995,657.76 |
| 其他流动负债 | 988,101.33 | 14,155,317.05 | 15,143,418.38 |
| 递延收益 | 34,852,775.95 | -474,939.46 | 34,377,836.49 |
| 负债合计 | 289,953,771.43 | 15,032,893.51 | 304,986,664.94 |
| （3）股东权益 | | | |
| 资本公积 | 49,052,137.04 | 1,303,780.22 | 50,355,917.26 |
| 盈余公积 | 6,660,478.25 | 14,354.32 | 6,674,832.57 |
| 未分配利润 | 40,344,304.24 | -1,608,921.73 | 38,735,382.51 |
| 股东权益合计 | 169,470,339.49 | -290,787.19 | 169,179,552.30 |
| 2.利润表项目 | | | |
| 营业收入 | 459,290,803.42 | -3,579,292.45 | 455,711,510.97 |
| 营业成本 | 338,730,035.48 | -2,929,500.39 | 335,800,535.09 |
| 销售费用 | 19,252,237.91 | -261,749.26 | 18,990,488.65 |
| 管理费用 | 20,240,160.03 | -3,702,100.57 | 16,538,059.46 |
| 财务费用 | 4,388,019.71 | 49,299.52 | 4,437,319.23 |
| 其他收益 | 5,050,853.10 | 174,939.46 | 5,225,792.56 |
| 投资收益 | 140,355.04 | -327,635.14 | -187,280.10 |
| 信用减值损失 | 2,241,985.98 | -533,254.49 | 1,708,731.49 |
| 资产处置收益 | -699,365.51 | 52,018.69 | -647,346.82 |
| 营业外收入 | 135,485.25 | -2,435.80 | 133,049.45 |
| 营业外支出 | 658,170.65 | -6,881.83 | 651,288.82 |
| 所得税费用 | 7,261,861.42 | 468,503.61 | 7,730,365.03 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 净利润 | 45,046,190.60 | 2,166,769.19 | 47,212,959.79 |
| **3.现金流量表项目** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 298,110,433.48 | -985,266.67 | 297,125,166.81 |
| 经营活动现金流入小计 | 306,744,452.06 | -985,266.67 | 305,759,185.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 149,896,003.53 | 15,000,000.00 | 164,896,003.53 |
| 经营活动现金流出小计 | 229,397,469.94 | 15,000,000.00 | 244,397,469.94 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 77,346,982.12 | -15,985,266.67 | 61,361,715.45 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 45,000,000.00 | 985,266.67 | 45,985,266.67 |
| 筹资活动现金流入小计 | 135,000,000.00 | 985,266.67 | 135,985,266.67 |
| 偿还债务支付的现金 | 164,900,000.00 | -15,000,000.00 | 149,900,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 216,871,723.70 | -15,000,000.00 | 201,871,723.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -81,871,723.70 | 15,985,266.67 | -65,886,457.03 |

（二）上述会计差错更正对 2020 年度财务报表影响数：

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| **1.资产负债表项目** | | | |
| （1）资产 | | | |
| 应收票据 | 64,417,794.47 | 485,000.00 | 64,902,794.47 |
| 应收账款 | 85,187,300.33 | 574,722.61 | 85,762,022.94 |
| 预付款项 | 32,584,026.43 | -389,317.49 | 32,194,708.94 |
| 投资性房地产 | | 2,937,547.08 | 2,937,547.08 |
| 固定资产 | 67,483,815.99 | -1,320,589.47 | 66,163,226.52 |
| 无形资产 | 42,742,942.13 | -1,616,957.61 | 41,125,984.52 |
| 递延所得税资产 | 1,808,066.34 | 3,988.41 | 1,812,054.75 |
| 资产总计 | 512,117,925.46 | 674,393.53 | 512,792,318.99 |
| （2）负债 | | | |
| 短期借款 | 48,058,706.85 | 15,000,000.00 | 63,058,706.85 |
| 应付票据 | 72,155,832.05 | -10,000,000.00 | 62,155,832.05 |
| 应付账款 | 83,603,816.88 | 3,022,401.15 | 86,626,218.03 |
| 合同负债 | 18,386,072.42 | 2,000,000.00 | 20,386,072.42 |
| 应交税费 | 1,457,091.64 | 464,344.85 | 1,921,436.49 |
| 其他应付款 | 10,810,413.85 | -3,810,351.78 | 7,000,062.07 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 其他流动负债 | 11,391,462.78 | -4,500,000.00 | 6,891,462.78 |
| 递延收益 | 33,551,133.90 | -828,498.23 | 32,722,635.67 |
| 负债合计 | 287,908,742.76 | 1,347,895.99 | 289,256,638.75 |
| （3）股东权益 | | | |
| 资本公积 | 94,802,137.04 | 1,895,177.32 | 96,697,314.36 |
| 盈余公积 | 9,988,600.81 | -83,056.92 | 9,905,543.89 |
| 未分配利润 | 30,347,407.28 | -2,485,622.86 | 27,861,784.42 |
| 股东权益合计 | 224,209,182.70 | -673,502.46 | 223,535,680.24 |
| 2.利润表项目 | | | |
| 营业收入 | 387,404,213.65 | -13,009,613.86 | 374,394,599.79 |
| 营业成本 | 302,653,101.37 | -9,545,187.97 | 293,107,913.40 |
| 销售费用 | 4,239,169.28 | 446,747.59 | 4,685,916.87 |
| 管理费用 | 17,999,315.18 | -2,001,948.00 | 15,997,367.18 |
| 财务费用 | 3,504,044.84 | 1,484.46 | 3,505,529.30 |
| 其他收益 | 2,945,030.05 | 363,351.90 | 3,308,381.95 |
| 信用减值损失 | -174,725.25 | 548,025.13 | 373,299.88 |
| 营业外收入 | 261,034.74 | -9,793.13 | 251,241.61 |
| 所得税费用 | 3,899,642.68 | -35,013.67 | 3,864,629.01 |
| 净利润 | 33,281,225.60 | -974,112.37 | 32,307,113.23 |
| 3.现金流量表项目 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 269,487,936.55 | -5,000,000.00 | 264,487,936.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 34,242,501.95 | -30,000,000.00 | 4,242,501.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 303,730,438.50 | -35,000,000.00 | 268,730,438.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 178,645,736.52 | -20,000,000.00 | 158,645,736.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 261,983,390.38 | -20,000,000.00 | 241,983,390.38 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 41,747,048.12 | -15,000,000.00 | 26,747,048.12 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 163,750,000.00 | 15,000,000.00 | 178,750,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,622,786.11 | 15,000,000.00 | 13,377,213.89 |

（三）上述会计差错更正对 2021 年度财务报表影响数：

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| **1.资产负债表项目** | | | |
| （1）资产 | | | |
| 预付款项 | 40,851,532.80 | -1,073,955.00 | 39,777,577.80 |
| 其他应收款 | 482,538.11 | -172,020.59 | 310,517.52 |
| 投资性房地产 | | 2,835,869.93 | 2,835,869.93 |
| 固定资产 | 64,261,455.33 | -1,276,319.10 | 62,985,136.23 |
| 无形资产 | 35,395,257.52 | -1,559,550.83 | 33,835,706.69 |
| 递延所得税资产 | 1,822,075.23 | -798.03 | 1,821,277.20 |
| 其他非流动资产 | 1,332,150.00 | 1,019,955.00 | 2,352,105.00 |
| 资产总计 | 658,608,446.01 | -226,818.62 | 658,381,627.39 |
| （2）负债 | | | |
| 应付账款 | 96,475,629.12 | -408,757.69 | 96,066,871.43 |
| 合同负债 | 62,418,997.03 | 1,301,277.00 | 63,720,274.03 |
| 应交税费 | 693,756.59 | 830,681.98 | 1,524,438.57 |
| 其他应付款 | 7,367,856.40 | -1,350,000.00 | 6,017,856.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | 788,313.69 | -182,533.33 | 605,780.36 |
| 其他流动负债 | 15,114,469.61 | -1,301,277.00 | 13,813,192.61 |
| 租赁负债 | 4,882,659.71 | 406,687.55 | 5,289,347.26 |
| 递延收益 | 33,334,261.33 | -768,123.72 | 32,566,137.61 |
| 负债合计 | 381,232,070.66 | -1,472,045.21 | 379,760,025.45 |
| （3）股东权益 | | | |
| 资本公积 | 125,852,137.04 | 2,486,574.42 | 128,338,711.46 |
| 盈余公积 | 14,242,691.24 | 49,676.28 | 14,292,367.52 |
| 未分配利润 | 39,494,221.13 | -1,291,024.11 | 38,203,197.02 |
| 股东权益合计 | 277,376,375.35 | 1,245,226.59 | 278,621,601.94 |
| **2.利润表项目** | | | |
| 营业收入 | 505,203,735.71 | -2,221,174.65 | 502,982,561.06 |
| 营业成本 | 395,194,749.01 | -521,326.89 | 394,673,422.12 |
| 销售费用 | 4,943,313.31 | 328,653.04 | 5,271,966.35 |
| 管理费用 | 26,554,375.86 | -3,951,733.64 | 22,602,642.22 |
| 研发费用 | 32,578,093.10 | 4,022.84 | 32,582,115.94 |
| 财务费用 | 590,473.42 | 111,984.98 | 702,458.40 |
| 其他收益 | 3,320,463.61 | -60,374.51 | 3,260,089.10 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 投资收益 | 126,000.00 | -80,304.57 | 45,695.43 |
| 信用减值损失 | 2,367,520.03 | 31,909.58 | 2,399,429.61 |
| 所得税费用 | 3,046,428.11 | 371,123.57 | 3,417,551.68 |
| 净利润 | 42,540,904.28 | 1,327,331.95 | 43,868,236.23 |
| **3.现金流量表项目** | | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 243,207,223.56 | -10,000,000.00 | 233,207,223.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 318,633,446.12 | -10,000,000.00 | 308,633,446.12 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 36,149,051.82 | 10,000,000.00 | 46,149,051.82 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 700,000.00 | 10,000,000.00 | 10,700,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 90,763,661.67 | 10,000,000.00 | 100,763,661.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,713,661.67 | -10,000,000.00 | -30,713,661.67 |

西安天力金属复合材料股份有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

| | |
|---|---|
| 姓名 Full name | 杜敏 |
| 性别 Sex | 女 |
| 出生日期 Date of birth | 1978-03-17 |
| 工作单位 Working unit | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 身份证号码 Identity card No. | 330205197803170320 |



浙江省注册会计师协会 (特殊普通合伙) 3301990039905

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年杜敏年检通过二维码

证书编号：330000491919
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

# 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年梁娟平年检通过二维码

年 Iy　月 Im　日 Id

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 Iy 09 月 Im 29 日 Id
Date of Issuance

统一社会信用代码

91610136073401691X2

# 营业执照

（副本）（10-2）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

经营范围　一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）。（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）

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关

2022 年08 月18 日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-2-84

证书序号：0006585

会计师事务所

# 执业证书





名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

4-1-2-85

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

# 西安天力金属复合材料股份有限公司

# 审 计 报 告

希会审字(2022)2140 号

# 目　录

一、审计报告 ……(1-4)

二、财务报表

（一）资产负债表 ……(5-6)

（二）利润表 ……(7)

（三）现金流量表 ……(8)

（四）股东权益变动表 ……(9-10)

三、财务报表附注 ……(11-64)

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)2140号

# 审 计 报 告

西安天力金属复合材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安天力金属复合材料股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定存货账面价值的认定是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）事项描述

截至2021年12月31日，贵公司存货账面余额为22,696.84万元，已计提跌价准

备550.46万元，账面价值22,146.38万元，占总资产比例为33.63%，期末存货是否存在、成本计算及存货计价是否合理、期末存货是否存在跌价等情形对财务报表影响重大，因此我们将其识别为关键审计事项。

关于存货请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计（十）”所述的会计政策及“五、财务报表项目注释（七）”。

（二）审计应对

针对存货的确认我们执行的主要审计程序包括：

1.了解和评估管理层与存货相关内部控制设计的合理性，测试执行的有效性；

2.复核成本费用的归集和分配、对成本流转、产品单位成本变动等与上期进行比较分析，以识别关键指标变动及变动原因的合理性；

3.测试存货发出计价，检查存货发出计价方法是否与披露的会计政策相符、发出计价金额是否准确；

4.结合主营业务成本，编制主营业务成本倒扎表，分析差异原因及合理性；

5.对存货实施监盘程序，抽查存货的数量、状况等；对已发往客户处的发出商品以及外部存放的存货执行函证程序，证实其期末余额是否正确；

6.获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，复核管理层对存货的售价，以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的判断假设是否合理。

7.对于2021年12月31日后已销售的部分存货，执行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国　西安市　　中国注册会计师：

2022 年 4 月 12 日

# 资产负债表

会企01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 112,420,074.70 | 62,320,372.16 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、(二) | 94,077,299.95 | 64,417,794.47 |
| 应收账款 | 五、(三) | 54,778,186.49 | 85,187,300.33 |
| 应收款项融资 | 五、(四) | 10,400,000.00 | 20,658,295.07 |
| 预付款项 | 五、(五) | 40,851,532.80 | 32,584,026.43 |
| 其他应收款 | 五、(六) | 482,538.11 | 611,701.80 |
| 存货 | 五、(七) | 221,463,796.44 | 121,073,072.06 |
| 合同资产 | 五、(八) | 1,125,610.26 | 1,046,930.95 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、(九) | 6,524,734.86 | 5,110,895.45 |
| 流动资产合计 | | **542,123,773.61** | **393,010,388.72** |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、(十) | 1,550,415.11 | 1,400,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、(十一) | 64,261,455.33 | 67,483,815.99 |
| 在建工程 | 五、(十二) | 1,446,623.54 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(十三) | 5,843,329.70 | |
| 无形资产 | 五、(十四) | 35,395,257.52 | 42,742,942.13 |
| 开发支出 | 五、(十五) | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(十六) | 4,833,365.97 | 4,634,211.28 |
| 递延所得税资产 | 五、(十七) | 1,822,075.23 | 1,808,066.34 |
| 其他非流动资产 | 五、(十八) | 1,332,150.00 | 1,038,501.00 |
| 非流动资产合计 | | **116,484,672.40** | **119,107,536.74** |
| 资产总计 | | **658,608,446.01** | **512,117,925.46** |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

会企01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十九) | 10,010,694.44 | 48,058,706.85 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、(二十) | 138,147,920.88 | 72,155,832.05 |
| 应付账款 | 五、(二十一) | 96,475,629.12 | 83,603,816.88 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(二十二) | 62,418,997.03 | 18,386,072.42 |
| 应付职工薪酬 | 五、(二十三) | 11,974,949.59 | 8,494,212.39 |
| 应交税费 | 五、(二十四) | 693,756.59 | 1,457,091.64 |
| 其他应付款 | 五、(二十五) | 7,367,856.40 | 10,810,413.85 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(二十六) | 788,313.69 | |
| 其他流动负债 | 五、(二十七) | 15,114,469.61 | 11,391,462.78 |
| 流动负债合计 | | **342,992,587.35** | **254,357,608.86** |
| 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 | 五、(二十八) | 4,882,659.71 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、(二十九) | 33,334,261.33 | 33,551,133.90 |
| 递延所得税负债 | 五、(十七) | 22,562.27 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | **38,239,483.31** | **33,551,133.90** |
| 负债合计 | | **381,232,070.66** | **287,908,742.76** |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、(三十) | 94,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(三十一) | 125,852,137.04 | 94,802,137.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、(三十二) | 127,852.84 | |
| 专项储备 | 五、(三十三) | 3,659,473.10 | 4,071,037.57 |
| 盈余公积 | 五、(三十四) | 14,242,691.24 | 9,988,600.81 |
| 未分配利润 | 五、(三十五) | 39,494,221.13 | 30,347,407.28 |
| 股东权益合计 | | **277,376,375.35** | **224,209,182.70** |
| 负债和股东权益总计 | | **658,608,446.01** | **512,117,925.46** |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：

# 利 润 表

会企02表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2021年度　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 五、(三十六) | 505,203,735.71 | 387,404,213.65 |
| 减：营业成本 | 五、(三十六) | 395,194,749.01 | 302,653,101.37 |
| 税金及附加 | 五、(三十七) | 2,475,625.31 | 4,017,935.75 |
| 销售费用 | 五、(三十八) | 4,943,313.31 | 4,239,169.28 |
| 管理费用 | 五、(三十九) | 26,554,375.86 | 17,999,315.18 |
| 研发费用 | 五、(四十) | 32,578,093.10 | 20,377,365.72 |
| 财务费用 | 五、(四十一) | 590,473.42 | 3,504,044.84 |
| 其中：利息费用 | 五、(四十一) | 296,940.69 | 3,115,092.77 |
| 利息收入 | 五、(四十一) | 392,554.27 | 291,773.12 |
| 加：其他收益 | 五、(四十二) | 3,320,463.61 | 2,945,030.05 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十三) | 126,000.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | 五、(四十四) | 2,367,520.03 | -174,725.25 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十五) | -5,022,336.48 | -396,825.44 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十六) | 2,000,000.00 | 15,097.99 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | **45,658,752.86** | **37,001,858.86** |
| 加：营业外收入 | 五、(四十七) | 21,607.60 | 261,034.74 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十八) | 93,028.07 | 82,025.32 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | **45,587,332.39** | **37,180,868.28** |
| 减：所得税费用 | 五、(四十九) | 3,046,428.11 | 3,899,642.68 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | **42,540,904.28** | **33,281,225.60** |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 42,540,904.28 | 33,281,225.60 |
| （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** | | **127,852.84** | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 127,852.84 | |
| 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 | | 127,852.84 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （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中 | | | |
| 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 | | | |
| **六、综合收益总额** | | **42,668,757.12** | **33,281,225.60** |
| **七、每股收益** | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.4675 | 0.4294 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.4675 | 0.4294 |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

# 现金流量表

会企03表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2021年度　　单位:人民币元

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 350,901,582.94 | 269,487,936.55 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十）、1 | 3,880,915.00 | 34,242,501.95 |
| 现金流入小计 | | **354,782,497.94** | **303,730,438.50** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 243,207,223.56 | 178,645,736.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 46,404,317.71 | 37,441,366.30 |
| 支付的各项税费 | | 12,602,095.54 | 32,562,785.75 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十）、2 | 16,419,809.31 | 13,333,501.81 |
| 现金流出小计 | | **318,633,446.12** | **261,983,390.38** |
| 经营活动产生现金流量净额 | | **36,149,051.82** | **41,747,048.12** |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 126,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 48,136.50 | 2,002,673.60 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | **174,136.50** | **2,002,673.60** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 1,441,914.85 | 3,469,168.91 |
| 投资所支付的现金 | | | 1,400,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | **1,441,914.85** | **4,869,168.91** |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | **-1,267,778.35** | **-2,866,495.31** |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 40,050,000.00 | 60,750,000.00 |
| 借款所收到的现金 | | 30,000,000.00 | 98,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十）、3 | | 5,000,000.00 |
| 现金流入小计 | | **70,050,000.00** | **163,750,000.00** |
| 偿还债务所支付的现金 | | 68,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 22,063,661.67 | 55,372,786.11 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十）、4 | 700,000.00 | 60,000,000.00 |
| 现金流出小计 | | **90,763,661.67** | **165,372,786.11** |
| 筹资活动产生现金流量净额 | | **-20,713,661.67** | **-1,622,786.11** |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | -194,583.94 | -61,484.10 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | **13,973,027.86** | **37,196,282.60** |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 46,528,149.63 | 9,331,867.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | **60,501,177.49** | **46,528,149.63** |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：

# 股东权益变动表

会企04表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 85,000,000.00 | | | | 94,802,137.04 | | | 4,071,037.57 | 9,988,600.81 | 30,347,407.28 | 224,209,182.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 85,000,000.00 | | | | 94,802,137.04 | | | 4,071,037.57 | 9,988,600.81 | 30,347,407.28 | 224,209,182.70 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | 9,000,000.00 | | | | 31,050,000.00 | | 127,852.84 | -411,564.47 | 4,254,090.43 | 9,146,813.85 | 53,167,192.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 127,852.84 | | | 42,540,904.28 | 42,668,757.12 |
| （二）股东投入和减少资本 | 9,000,000.00 | | | | 31,050,000.00 | | | | | | 40,050,000.00 |
| 1.股东投入的普通股 | 9,000,000.00 | | | | 31,050,000.00 | | | | | | 40,050,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 4,254,090.43 | -33,394,090.43 | -29,140,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,254,090.43 | -4,254,090.43 | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -29,140,000.00 | -29,140,000.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | -411,564.47 | | | -411,564.47 |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 3,007,534.44 | | | 3,007,534.44 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | -3,419,098.91 | | | -3,419,098.91 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 94,000,000.00 | | | | 125,852,137.04 | | 127,852.84 | 3,659,473.10 | 14,242,691.24 | 39,494,221.13 | 277,376,375.35 |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：

4-1-3-11

# 股东权益变动表(续)

会企04表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 70,000,000.00 | | | | 49,052,137.04 | | | 3,413,419.96 | 6,660,478.25 | 40,344,304.24 | 169,470,339.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 70,000,000.00 | | | | 49,052,137.04 | | | 3,413,419.96 | 6,660,478.25 | 40,344,304.24 | 169,470,339.49 |
| 三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列） | 15,000,000.00 | | | | 45,750,000.00 | | | 657,617.61 | 3,328,122.56 | -9,996,896.96 | 54,738,843.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 33,281,225.60 | 33,281,225.60 |
| （二）股东投入和减少资本 | 15,000,000.00 | | | | 45,750,000.00 | | | | | | 60,750,000.00 |
| 1.股东投入的普通股 | 15,000,000.00 | | | | 45,750,000.00 | | | | | | 60,750,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,328,122.56 | -43,278,122.56 | -39,950,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,328,122.56 | -3,328,122.56 | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -39,950,000.00 | -39,950,000.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 657,617.61 | | | 657,617.61 |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 3,422,248.53 | | | 3,422,248.53 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | -2,764,630.92 | | | -2,764,630.92 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 85,000,000.00 | | | | 94,802,137.04 | | | 4,071,037.57 | 9,988,600.81 | 30,347,407.28 | 224,209,182.70 |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：蒙敬龙

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名西安天力金属复合材料有限公司，由西部金属材料股份有限公司、高文柱、周颖刚、李平仓、吕利强、董天学共同出资 2,200 万元组建，于 2003 年 12 月 25 日取得西安市工商行政管理局经开分局核发的企业法人营业执照。

公司于 2021 年 1 月 29 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安天力金属复合材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2021] 218 号），2021 年 4 月 28 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：天力复合，股票代码：873576。截至 2021 年 12 月 31 日公司注册资本为 9,400 万元。

统一社会信用代码：91610132750242 99X3

注册资本：人民币 9,400 万元

住所：西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路

法定代表人：顾亮

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

经营范围：金属材料、金属复合材料及深加工产品的开发、生产和销售；非标设备的设计、技术咨询和制造；货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。(上述经营范围中凡涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营)

本财务报表及财务报表附注经公司 2022 年 4 月 12 日第一届董事会第十五次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、公司重要会计政策及会计估计”

所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司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。

（四）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1.外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2.金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认

损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。

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。

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的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产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。

本公司对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

| 组合 | 内容 | 组合类别 | 预期信用损失会计估计政策 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 银行承兑汇票 | 低风险组合 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 2 | 商业承兑汇票 | 账龄分析组合 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |
| 3 | 应收其他客户款项 | 账龄分析组合 | 按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备 |
| 4 | 其他应收款——应收出口退税组合 | 款项组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款——应收政府补助组合 | | 存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| | 其他应收款——应收备用金押金保证金组合 | | |
| | 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | | |
| | 其他应收款——应收暂付款等组合 | | |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

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。

3.金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的 账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（1）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（2）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

5.金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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； 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。不满足终止确认条件的金融资产转移， 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7.金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

8.应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

| 组　合 | 预期信用损失会计估计政策 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |

| | |
|---|---|
| 商业承兑汇票 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |

（八）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见三、（七）、金融工具。

（九）应收款项融资

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是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。公司将其在"应收款项融资"项目列报。

（十）存货

1.存货的分类

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

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、产成品等，按批别采用加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

各类存货的可变现净值确定的方法如下：

（1）对于产成品、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；

（2）对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（3）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货准备。

本公司库存商品、在制品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十二）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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；

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。

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。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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十三）持有待售资产

1.非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）是出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

2.初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

3.后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

4.企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资。

1.初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

3）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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

②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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

（3）无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2.后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资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。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）采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

**（十五）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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 40 | 3 | 2.43 |
| 机器设备 | 15、20、25 | 3 | 6.47、4.85、3.88 |
| 运输设备 | 10 | 3 | 9.70 |
| 办公设备 | 5 | 3 | 19.40 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计

入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

1.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

2.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

3.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

4.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输设备。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包

括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用命内计提折旧。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。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十）无形资产

1.无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、多功能运动场款及设备维修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）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、离职后福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2.离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。

（2）设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十六）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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在某一时点履行。

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

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2)客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

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

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

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

(1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3)本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4)本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5)客户已接受该商品或服务。

(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

2.收入计量原则

（1）合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1.政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2.政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1.应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2.所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3.相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十九）租赁

以下政策适用于2021年1月1日之后：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（一）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日后，本公司应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额,借记"资产减值损失"科目，贷记"使用权资产减值准备"科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为经营租赁和融资租赁。租赁的分类实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

**以下政策适用于2021年1月1日之前：**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1.本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2.存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3.非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进

行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4.折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5.递延所得税资产

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

6.所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**（三十一）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正**

1.重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 财政部于2018年发布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》(财会〔2018〕35号)，根据财政部要求，要求境内上市企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起施行上述新租赁准则，并自该日起按照新租赁准则的规定确认、计量和报告本公司的租赁。 | 一届十三次董事会及一届九次监事会通过 | |

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行

日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本公司首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初资产负债表相关项目情况如下：

| 项目 | 资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2020年12月31日 | 新租赁准则调整影响 | 2021年1月1日 |
| 使用权资产 | | 6,400,213.80 | 6,400,213.80 |
| 长期待摊费用 | 4,634,211.28 | -83,865.17 | 4,550,346.11 |
| 租赁负债 | | 5,670,973.40 | 5,670,973.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 645,375.23 | 645,375.23 |

2.会计估计变更：无

3.前期会计差错更正：无

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 法定增值额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 其他税项 | | 按有关规定执行 |

（二）税收优惠及批文

根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011年本）”的鼓励类目录，2021年度继续按15%税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系2021年12月31日相关数据，“期初余额”系2021年1月1日相关数据，“上年年末余额”系2020年12月31日相关数据，“本期金额”系2021年度相关数据，“上期金额”系2020年度相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 175,011.20 | 5,398.20 |

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款 | 60,326,166.29 | 46,522,751.43 |
| 其他货币资金 | 51,918,897.21 | 15,792,222.53 |
| 合　计 | 112,420,074.70 | 62,320,372.16 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 开立保函保证金 | 4,075,026.57 | 1,432,713.03 |
| 办理银行承兑汇票保证金 | 47,843,870.64 | 14,359,509.50 |
| 合　计 | 51,918,897.21 | 15,792,222.53 |

（二）应收票据

1.应收票据分类

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 81,778,749.00 | 39,995,169.95 |
| 商业承兑汇票 | 12,678,918.50 | 25,177,963.42 |
| 减：坏账准备 | 380,367.55 | 755,338.90 |
| 合　计 | 94,077,299.95 | 64,417,794.47 |

2.按组合方法分类列示

| 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（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 94,457,667.50 | 100.00 | 380,367.55 | 0.40 | 94,077,299.95 |
| 其中：银行承兑汇票 | 81,778,749.00 | 86.58 | | | 81,778,749.00 |
| 商业承兑汇票 | 12,678,918.50 | 13.42 | 380,367.55 | 3.00 | 12,298,550.95 |

（续）

| 类　别 | 上年年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 65,173,133.37 | 100.00 | 755,338.90 | 1.16 | 64,417,794.47 |
| 其中：银行承兑汇票 | 39,995,169.95 | 61.37 | | | 39,995,169.95 |
| 商业承兑汇票 | 25,177,963.42 | 38.63 | 755,338.90 | 3.00 | 24,422,624.52 |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类　别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 755,338.90 | -374,971.35 | | | 380,367.55 |
| 合 计 | 755,338.90 | -374,971.35 | | | 380,367.55 |

4.期末已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末余额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 81,778,749.00 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合 计 | 81,778,749.00 |

5.期末已背书或贴现且在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 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | | 7,000,000.00 |
| 合 计 | | 7,000,000.00 |

6.截至期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

7.本期公司无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1.应收账款按种类披露

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,738,321.51 | 2.96 | 1,738,321.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 56,941,592.26 | 97.04 | 2,163,405.77 | 3.80 | 54,778,186.49 |
| 其中：账龄组合 | 56,941,592.26 | 97.04 | 2,163,405.77 | 3.80 | 54,778,186.49 |
| 合 计 | 58,679,913.77 | 100.00 | 3,901,727.28 | 6.65 | 54,778,186.49 |

（续）

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,738,321.51 | 1.91 | 1,738,321.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 89,339,984.75 | 98.09 | 4,152,684.42 | 4.65 | 85,187,300.33 |
| 其中：账龄组合 | 89,339,984.75 | 98.09 | 4,152,684.42 | 4.65 | 85,187,300.33 |
| 合 计 | 91,078,306.26 | 100.00 | 5,891,005.93 | 6.47 | 85,187,300.33 |

2.按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 期末坏账准备 | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 江苏中厦集团有限公司 | 1,738,321.51 | 100% | 1,738,321.51 | 诉讼中，预计无法收回 |

3.按组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 53,071,202.92 | 1,592,136.09 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 935,414.27 | 93,541.43 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 2,799,312.23 | 419,896.83 | 15.00 |
| 3 至 4 年 | 50,000.00 | 15,000.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 85,662.84 | 42,831.42 | 50.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合 计 | 56,941,592.26 | 2,163,405.77 | 3.80 |

4.按账龄披露的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 53,071,202.92 |
| 1-2 年 | 935,414.27 |
| 2-3 年 | 2,799,312.23 |
| 3-4 年 | 50,000.00 |
| 4-5 年 | 85,662.84 |
| 5 年以上 | 1,738,321.51 |
| 合 计 | 58,679,913.77 |

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 5,891,005.93 | -1,989,278.65 | | | 3,901,727.28 |
| 合 计 | 5,891,005.93 | -1,989,278.65 | | | 3,901,727.28 |

6.本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 50,000.00 |

7.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 单位一 | 20,273,803.10 | 34.55 | 608,214.09 |

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 单位二 | 8,559,112.87 | 14.59 | 256,773.39 |
| 单位三 | 4,252,036.00 | 7.25 | 127,561.08 |
| 单位四 | 3,873,990.08 | 6.60 | 116,219.70 |
| 单位五 | 3,770,799.87 | 6.43 | 113,124.00 |
| 合　计 | 40,729,741.92 | 69.42 | 1,221,892.26 |

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（四）应收款项融资

1.应收款项融资分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 10,400,000.00 | 20,658,295.07 |
| 合　计 | 10,400,000.00 | 20,658,295.07 |

2.截至期末已背书或贴现且在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 | 197,351,943.08 | |
| 合　计 | 197,351,943.08 | |

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账　龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 40,785,632.80 | 99.84 | 32,475,364.43 | 99.67 |
| 1 至 2 年 | | | 54,662.00 | 0.17 |
| 2 至 3 年 | 11,900.00 | 0.03 | | |
| 3 年以上 | 54,000.00 | 0.13 | 54,000.00 | 0.16 |
| 合　计 | 40,851,532.80 | 100.00 | 32,584,026.43 | 100.00 |

2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 单位一 | 23,473,203.81 | 57.46 |
| 单位二 | 9,300,000.00 | 22.77 |
| 单位三 | 3,125,613.62 | 7.65 |
| 单位四 | 1,019,955.00 | 2.50 |

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 单位五 | 971,953.50 | 2.38 |
| 合　计 | 37,890,725.93 | 92.76 |

（六）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 482,538.11 | 611,701.80 |
| 合　计 | 482,538.11 | 611,701.80 |

1.其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | | |
| 备用金押金保证金 | 10,000.00 | 275,000.00 |
| 应收暂付款等 | 2,792,307.33 | 2,659,741.05 |
| 集团内部暂借款 | | |
| 合　计 | 2,802,307.33 | 2,934,741.05 |

2.其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 492,307.33 | 606,212.27 |
| 1-2 年 | | 18,528.78 |
| 2-3 年 | | |
| 3-4 年 | | 10,000.00 |
| 4-5 年 | 10,000.00 | |
| 5 年以上 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 合计 | 2,802,307.33 | 2,934,741.05 |

3.坏账准备计提情况：

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 9,072.37 | 13,966.88 | 2,300,000.00 | 2,323,039.25 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| - 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 | -3,776.75 | 506.72 | | -3,270.03 |
| 本期转回 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 5,295.62 | 14,473.60 | 2,300,000.00 | 2,319,769.22 |

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 2,323,039.25 | -3,270.03 | | | 2,319,769.22 |
| 合 计 | 2,323,039.25 | -3,270.03 | | | 2,319,769.22 |

5.本期无实际核销的其他应收款情况。

6.按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司 | 应收暂付款 | 2,300,000.00 | 5 年以上 | 82.08 | 2,300,000.00 |
| 东方电气集团（四川）物产有限公司 | 应收暂付款 | 234,590.00 | 1 年以内 | 8.37 | 7,037.70 |
| 合 计 | | 2,534,590.00 | | 90.45 | 2,307,037.70 |

（七）存货

1.存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 153,642,283.00 | 2,279,812.25 | 151,362,470.75 |
| 库存商品 | 36,348,748.22 | 2,653,166.71 | 33,695,581.51 |
| 发出商品 | 5,074,238.80 | | 5,074,238.80 |
| 半成品 | 31,657,386.66 | 571,632.14 | 31,085,754.52 |
| 委托加工物资 | 245,750.86 | | 245,750.86 |
| 合 计 | 226,968,407.54 | 5,504,611.10 | 221,463,796.44 |

（续）

| 项　目 | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 84,535,901.77 | | 84,535,901.77 |
| 库存商品 | 9,572,966.88 | 1,456,675.48 | 8,116,291.40 |
| 发出商品 | 23,616,568.43 | | 23,616,568.43 |
| 半成品 | 4,991,413.87 | 231,307.38 | 4,760,106.49 |
| 委托加工物资 | 44,203.97 | | 44,203.97 |
| 合　计 | 122,761,054.92 | 1,687,982.86 | 121,073,072.06 |

2.存货跌价准备

| 项　目 | 上年年末余额 | 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 | | 2,279,812.25 | | | | | 2,279,812.25 |
| 半成品 | 231,307.38 | 340,324.76 | | | | | 571,632.14 |
| 库存商品 | 1,456,675.48 | 2,426,910.05 | | | 1,230,418.82 | | 2,653,166.71 |
| 合　计 | 1,687,982.86 | 5,047,047.06 | | | 1,230,418.82 | | 5,504,611.10 |

3.截至期末公司无对外担保、抵押的存货。

（八）合同资产

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 1,166,303.35 | 40,693.09 | 1,125,610.26 | 1,112,334.62 | 65,403.67 | 1,046,930.95 |

本期合同资产计提减值准备情况：

| 类　别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 合同资产减值准备 | 65,403.67 | -24,710.58 | | | 40,693.09 |
| 合　计 | 65,403.67 | -24,710.58 | | | 40,693.09 |

（九）其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 5,857,671.41 | 4,999,826.16 |
| 预缴税款 | 667,063.45 | 111,069.29 |
| 合　计 | 6,524,734.86 | 5,110,895.45 |

（十）其他权益工具投资

| 项　　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 1,550,415.11 | 1,400,000.00 |
| 合　　计 | 1,550,415.11 | 1,400,000.00 |

1.其他权益工具投资成本

| 项　　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 1,400,000.00 | | | 1,400,000.00 |
| 合　　计 | 1,400,000.00 | | | 1,400,000.00 |

2.分项披露本期非交易性权益工具投资

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 126,000.00 | 150,415.11 | | | 战略性持有 | |
| 合　　计 | 126,000.00 | 150,415.11 | | | | |

（十一）固定资产

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 64,261,455.33 | 67,483,815.99 |
| 固定资产清理 | | |
| 合　计 | 64,261,455.33 | 67,483,815.99 |

1.固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.上年年末余额 | 67,746,140.40 | 51,855,364.78 | 3,649,382.23 | 1,921,648.33 | 125,172,535.74 |
| 2.本期增加金额 | | 1,252,371.66 | 949,959.03 | 50,923.54 | 2,253,254.23 |
| （1）购置 | | 1,252,371.66 | 949,959.03 | 50,923.54 | 2,253,254.23 |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| （3）其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 195,000.00 | 134,148.77 | 5,330.00 | 334,478.77 |
| （1）处置或报废 | | 195,000.00 | 134,148.77 | 5,330.00 | 334,478.77 |
| （2）其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | 67,746,140.40 | 52,912,736.44 | 4,465,192.49 | 1,967,241.87 | 127,091,311.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 上年年末余额 | 19,839,408.19 | 35,401,403.61 | 1,423,535.97 | 1,024,371.98 | 57,688,719.75 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2.本期增加金额 | 2,018,207.96 | 2,958,528.54 | 288,918.50 | 189,081.82 | 5,454,736.82 |
| （1）计提 | 2,018,207.96 | 2,958,528.54 | 288,918.50 | 189,081.82 | 5,454,736.82 |
| （2）其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 189,150.00 | 119,280.60 | 5,170.10 | 313,600.70 |
| （1）处置或报废 | | 189,150.00 | 119,280.60 | 5,170.10 | 313,600.70 |
| （2）其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 21,857,616.15 | 38,170,782.15 | 1,593,173.87 | 1,208,283.70 | 62,829,855.87 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 上年年末余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 45,888,524.25 | 14,741,954.29 | 2,872,018.62 | 758,958.17 | 64,261,455.33 |
| 2.上年年末账面价值 | 47,906,732.21 | 16,453,961.17 | 2,225,846.26 | 897,276.35 | 67,483,815.99 |

2.截至期末公司不存在所有权受到限制的固定资产情况。

3.截至期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

（十二）在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 1,446,623.54 | |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 1,446,623.54 | |

在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在安装设备 | 1,446,623.54 | | 1,446,623.54 | | | |
| 合 计 | 1,446,623.54 | | 1,446,623.54 | | | |

（十三）使用权资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 运输设备 | 土地 | 合 计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |

| 项　目 | 房屋建筑物 | 运输设备 | 土地 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 1、上年年末余额 | | | | |
| 调整金额 | 6,316,348.63 | 83,865.17 | | 6,400,213.80 |
| 期初余额 | 6,316,348.63 | 83,865.17 | | 6,400,213.80 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）购置 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| （2）其他减少 | | | | |
| 4、期末余额 | 6,316,348.63 | 83,865.17 | | 6,400,213.80 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | 541,401.31 | 15,482.79 | | 556,884.10 |
| （1）计提 | 541,401.31 | 15,482.79 | | 556,884.10 |
| （2）其他增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| （2）其他减少 | | | | |
| 4、期末余额 | 541,401.31 | 15,482.79 | | 556,884.10 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 5,774,947.32 | 68,382.38 | | 5,843,329.70 |
| 2、期初账面价值 | 6,316,348.63 | 83,865.17 | | 6,400,213.80 |

（十四）无形资产

1.无形资产情况

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|
| 1、上年年末余额 | 8,524,482.62 | 77,972,294.47 | | 86,496,777.09 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）购置 | | | | |
| （2）内部研发 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）到期转销 | | | | |
| 4、期末余额 | 8,524,482.62 | 77,972,294.47 | | 86,496,777.09 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 1,315,206.83 | 42,438,628.13 | | 43,753,834.96 |
| 2、本期增加金额 | 216,715.76 | 7,130,968.85 | | 7,347,684.61 |
| （1）计提 | 216,715.76 | 7,130,968.85 | | 7,347,684.61 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）到期转销 | | | | |
| 4、期末余额 | 1,531,922.59 | 49,569,596.98 | | 51,101,519.57 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、上年年末余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 6,992,560.03 | 28,402,697.49 | | 35,395,257.52 |
| 2、上年年末账面价值 | 7,209,275.79 | 35,533,666.34 | | 42,742,942.13 |

2. 截至期末公司不存在所有权受到限制的无形资产情况。

（十五）开发支出

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他减少 | |

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他减少 | |
| 大规格爆炸复合锆/钢复合板技术研究 | | 292,843.41 | 292,843.41 | | | |
| 高品质镁合金特种铸造成型技术研究 | | 193,699.37 | 193,699.37 | | | |
| 高性能铝钛镍钢爆炸复合材料工艺开发 | | 6,443,868.82 | 6,443,868.82 | | | |
| 化工用钛钢复合板工艺优化 | | 3,941,293.54 | 3,941,293.54 | | | |
| 钛（合金）钢复合管制备工艺研究 | | 4,332,242.72 | 4,332,242.72 | | | |
| 钨铜复合片特种连接方法研究 | | 4,249,781.22 | 4,249,781.22 | | | |
| 新型层状金属复合材料爆炸焊接关键技术及产业化 | | 2,787,984.89 | 2,787,984.89 | | | |
| 银钢复合板工艺优化 | | 3,205,410.28 | 3,205,410.28 | | | |
| 合　计 | | 25,447,124.25 | 25,447,124.25 | | | |

## （十六）长期待摊费用

| 项　目 | 上年年末余额 | 调整金额 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 租赁费 | 83,865.17 | -83,865.17 | | | | | |
| 经营租入的办公楼及厂房改造 | 4,550,346.11 | | 4,550,346.11 | 844,043.43 | 561,023.57 | | 4,833,365.97 |
| 合　计 | 4,634,211.28 | -83,865.17 | 4,550,346.11 | 844,043.43 | 561,023.57 | | 4,833,365.97 |

## （十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 6,601,864.05 | 990,279.60 | 8,969,384.08 | 1,345,407.62 |
| 资产减值准备 | 5,545,304.19 | 831,795.63 | 1,753,386.53 | 263,007.98 |
| 应付职工薪酬 | | | 1,331,004.94 | 199,650.74 |
| 合　计 | 12,147,168.24 | 1,822,075.23 | 12,053,775.55 | 1,808,066.34 |

2.未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 150,415.14 | 22,562.27 | | |
| 合计 | 150,415.14 | 22,562.27 | | |

## （十八）其他非流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|

| 项　　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 预付设备款 | 1,332,150.00 | 1,038,501.00 |
| 合　计 | 1,332,150.00 | 1,038,501.00 |

（十九）短期借款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 10,010,694.44 | 48,058,706.85 |
| 合　计 | 10,010,694.44 | 48,058,706.85 |

（二十）应付票据

1.应付票据分类列示

| 种　类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 138,147,920.88 | 62,155,832.05 |
| 商业承兑汇票 | | 10,000,000.00 |
| 合　计 | 138,147,920.88 | 72,155,832.05 |

2.截至期末公司无已到期未支付的应付票据。

（二十一）应付账款

1.应付账款列示

| 项　　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 存货采购款 | 95,902,372.07 | 83,276,230.09 |
| 设备工程款 | 573,257.05 | 327,586.79 |
| 合　　计 | 96,475,629.12 | 83,603,816.88 |

2.应付账款账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 91,004,714.65 | 78,235,263.02 |
| 1-2年（含2年） | 3,727,328.44 | 4,427,713.40 |
| 2-3年（含3年） | 1,128,655.31 | 362,056.83 |
| 3年以上 | 614,930.72 | 578,783.63 |
| 合　计 | 96,475,629.12 | 83,603,816.88 |

3.账龄超过1年的重要应付账款

| 项　目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 单位一 | 3,062,736.25 | 业务未完结 |
| 单位二 | 743,743.95 | 业务未完结 |
| 合　计 | 3,806,480.20 | |

（二十二）合同负债

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 62,418,997.03 | 18,386,072.42 |

（二十三）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 8,494,212.39 | 45,378,101.42 | 41,897,395.40 | 11,974,918.41 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 7,251,497.32 | 7,251,466.14 | 31.18 |
| 合　计 | 8,494,212.39 | 52,629,598.74 | 49,148,861.54 | 11,974,949.59 |

2.短期薪酬列示

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 7,106,596.64 | 38,564,377.30 | 35,043,949.40 | 10,627,024.54 |
| 2.职工福利费 | | 289,817.01 | 289,817.01 | |
| 3.社会保险费 | -27,648.49 | 2,348,703.09 | 2,320,917.78 | 136.82 |
| 其中：医疗保险费 | -27,648.49 | 2,252,782.09 | 2,225,133.60 | |
| 工伤保险费 | | 95,921.00 | 95,784.18 | 136.82 |
| 生育保险费 | | | | |
| 4.住房公积金 | | 3,196,699.00 | 3,196,699.00 | |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 1,415,264.24 | 978,505.02 | 1,046,012.21 | 1,347,757.05 |
| 合　计 | 8,494,212.39 | 45,378,101.42 | 41,897,395.40 | 11,974,918.41 |

3.设定提存计划列示

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 | | 4,419,798.32 | 4,419,798.32 | |
| 失业保险费 | | 191,457.00 | 191,425.82 | 31.18 |
| 企业年金缴费 | | 2,640,242.00 | 2,640,242.00 | |
| 合　计 | | 7,251,497.32 | 7,251,466.14 | 31.18 |

（二十四）应交税费

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 企业所得税 | | 928,207.33 |
| 个人所得税 | 27.66 | 242.07 |
| 城市维护建设税 | 93,381.44 | |
| 教育费附加 | 64,385.14 | |
| 印花税 | 21,684.10 | 16,209.50 |

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 水利建设基金 | 31,762.19 | 16,435.27 |
| 残疾人保证金 | 59,447.84 | 92,329.93 |
| 土地使用税 | 232,952.25 | 232,951.65 |
| 房产税 | 190,115.97 | 170,715.89 |
| 合　计 | 693,756.59 | 1,457,091.64 |

（二十五）其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 7,367,856.40 | 10,810,413.85 |
| 合　计 | 7,367,856.40 | 10,810,413.85 |

1.按款项性质列示其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付暂收款 | 885,817.62 | 2,594,562.71 |
| 未结算费用 | 1,350,000.00 | 2,602,830.19 |
| 保证金 | 55,000.00 | 150,000.00 |
| 集团内部暂借款 | 5,077,038.78 | 5,463,020.95 |
| 合　计 | 7,367,856.40 | 10,810,413.85 |

2.其他应付款账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,768,133.17 | 8,936,095.85 |
| 1-2 年（含 2 年） | 4,578,373.23 | |
| 2-3 年（含 3 年） | | 1,854,318.00 |
| 3 年以上 | 21,350.00 | 20,000.00 |
| 合 计 | 7,367,856.40 | 10,810,413.85 |

3.账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | 3,144,411.19 | 集团内部暂借款 |
| 合　计 | 3,144,411.19 | |

4.其他应付款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 关联方 | 暂借款 | 5,077,038.78 | 1年以内、1-2年 | 68.91 |
| 南德认证检测（中国）有限公司上海分公司 | 非关联方 | 应付暂收款 | 165,000.00 | 1年以内 | 2.24 |
| 陕西秦海建筑钢结构有限公司 | 非关联方 | 应付暂收款 | 119,923.50 | 1年以内 | 1.63 |
| 西安航天计量测试研究所 | 非关联方 | 应付暂收款 | 25,756.00 | 1年以内 | 0.35 |
| 陕西正兴炉业有限公司 | 非关联方 | 应付暂收款 | 22,000.00 | 1年以内 | 0.30 |
| 合　计 | | | 5,409,718.28 | | 73.43 |

## （二十六）一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 | 调整金额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一年内到期的租赁负债 | 788,313.69 | 645,375.23 | 645,375.23 | |
| 合　计 | 788,313.69 | 645,375.23 | 645,375.23 | |

## （二十七）其他流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 已背书未到期商业承兑汇票 | 7,000,000.00 | 9,001,273.37 |
| 待转销项税额 | 8,114,469.61 | 2,390,189.41 |
| 合　计 | 15,114,469.61 | 11,391,462.78 |

## （二十八）租赁负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 | 调整金额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 租金 | 7,277,777.78 | 7,944,444.44 | 7,944,444.44 | |
| 减：未确认融资费用 | 1,606,804.38 | 1,628,095.82 | 1,628,095.82 | |
| 小计 | 5,670,973.40 | 6,316,348.62 | 6,316,348.62 | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 788,313.69 | 645,375.22 | 645,375.22 | |
| 合　计 | 4,882,659.71 | 5,670,973.40 | 5,670,973.40 | |

## （二十九）递延收益

| 项　目/类　别 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 33,551,133.90 | 2,640,000.00 | 2,856,872.57 | 33,334,261.33 |
| 合　计 | 33,551,133.90 | 2,640,000.00 | 2,856,872.57 | 33,334,261.33 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款 | 230,555.58 | | 33,333.35 | | 197,222.23 | 与资产相关 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | | 与资产相关 |
| 西安投资控股有限公司专项拨款 | 53,750.00 | | 53,750.00 | | | 与资产相关 |
| PTA 项目用高性能复合材料生产线建设 | 140,000.00 | | 20,000.00 | | 120,000.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用有色金属复合材料项目 | 150,000.00 | | 150,000.00 | | | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 185,111.11 | | 85,000.00 | | 100,111.11 | 与资产相关 |
| 层状金属复合材生产线扩建一期 | 200,000.00 | | 50,000.00 | | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力 | 22,677,532.70 | | 779,743.21 | | 21,897,789.49 | 与资产相关 |
| 西安市财政局层状金属项目款 | 2,500,000.00 | | 625,000.00 | | 1,875,000.00 | 与资产相关 |
| 陕西省财政厅拨款（陕财办教（2017）158 号 2017 重点研发项目 | 180,000.00 | | 30,000.00 | | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 外贸投资生产线 | 3,500,000.00 | | 233,333.28 | | 3,266,666.72 | 与资产相关 |
| 西安市经开区财政局 19 年工业专项转型升级/2150510-工业和信息产业支持资金 | 2,709,000.00 | | 180,600.00 | | 2,528,400.00 | 与资产相关 |
| 科技成果项目资助（陕西技术创新引导专项基金陕财办教 2020 年 35 号 BK2020010011） | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2021 年陕西省重点研发计划陕财办预 20216 号文 BK2021010015 拨款 | | 80,000.00 | 5,333.32 | | 74,666.68 | 与资产相关 |
| 工业转型升级资金 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 高品质镁合金特种铸造成型技术研究项目款 | | 1,000,000.00 | 194,714.65 | | 805,285.35 | 与收益相关 |
| 2021 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目奖补资金 | | 560,000.00 | | | 560,000.00 | 与资产相关 |
| 土地补偿款 | 625,184.51 | | 16,064.76 | | 609,119.75 | 与资产相关 |
| 合 计 | 33,551,133.90 | 2,640,000.00 | 2,856,872.57 | | 33,334,261.33 | |

（三十）股本

| 项 目 | 年初余额 | 本期增减变动（+ 、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 资本公积转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 85,000,000.00 | 9,000,000.00 | | | | | 94,000,000.00 |

2021 年 2 月 15 日，根据公司 2021 第一次临时股东大会决议同意公司注册资本由 8,500 万元增加至 9,400 万元。其中西安工业投资集团有限公司以货币出资，认缴 780 万元注册资本，

增资完成后占公司总注册资本的 8.30%；西安航空科技创新风险投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资，认缴 120 万元注册资本，增资完成后占公司总注册资本的 1.28%。此次增资已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字(2021)0018 号验资报告验证。

（三十一）资本公积

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本（或股本）溢价 | 94,802,137.04 | 31,050,000.00 | | 125,852,137.04 |
| 合　计 | 94,802,137.04 | 31,050,000.00 | | 125,852,137.04 |

注：资本公积增加系 2021 年增资形成。

（三十二）其他综合收益

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期发生金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | | 150,415.11 | 22,562.27 | 127,852.84 | | 127,852.84 |
| 合　计 | | 150,415.11 | 22,562.27 | 127,852.84 | | 127,852.84 |

（三十三）专项储备

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 4,071,037.57 | 3,007,534.44 | 3,419,098.91 | 3,659,473.10 |
| 合　计 | 4,071,037.57 | 3,007,534.44 | 3,419,098.91 | 3,659,473.10 |

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

（三十四）盈余公积

| 项　目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 9,988,600.81 | 4,254,090.43 | | 14,242,691.24 |
| 合　计 | 9,988,600.81 | 4,254,090.43 | | 14,242,691.24 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

（三十五）未分配利润

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 30,347,407.28 | 40,344,304.24 |
| 调整期初未分配利润合计数 | | |
| 调整后期初未分配利润 | 30,347,407.28 | 40,344,304.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 42,540,904.28 | 33,281,225.60 |
| 减：本期提取盈余公积数 | 4,254,090.43 | 3,328,122.56 |

| 项　目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付普通股股利 | 29,140,000.00 | 39,950,000.00 |
| 转增资本公积 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 39,494,221.13 | 30,347,407.28 |

## （三十六）营业收入、营业成本

| 项　目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 495,796,511.38 | 387,489,479.90 | 371,506,882.71 | 290,004,319.49 |
| 其他业务 | 9,407,224.33 | 7,705,269.11 | 15,897,330.94 | 12,648,781.88 |
| 合　计 | 505,203,735.71 | 395,194,749.01 | 387,404,213.65 | 302,653,101.37 |

## （三十七）税金及附加

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 489,981.59 | 1,511,898.57 |
| 教育费附加 | 359,453.85 | 1,102,693.06 |
| 房产税 | 512,475.60 | 490,851.44 |
| 印花税 | 318,606.80 | 218,912.84 |
| 土地使用税 | 485,647.20 | 481,341.60 |
| 水利基金 | 309,460.27 | 212,238.24 |
| 合　计 | 2,475,625.31 | 4,017,935.75 |

## （三十八）销售费用

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬费用 | 2,810,164.98 | 2,232,045.53 |
| 保险费 | 207,081.60 | 197,946.92 |
| 招待费 | 256,011.27 | 236,324.57 |
| 差旅费 | 273,820.57 | 461,627.69 |
| 会展费及广告费 | 110,264.22 | 65,452.84 |
| 邮电费 | 56,252.93 | 32,912.76 |
| 咨询费 | 383,600.00 | 872,350.00 |
| 其他 | 846,117.74 | 140,508.97 |
| 合　计 | 4,943,313.31 | 4,239,169.28 |

## （三十九）管理费用

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬费用 | 21,103,183.49 | 13,169,809.33 |

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 无形资产摊销 | 191,583.16 | 216,715.84 |
| 残疾人就业保障金 | 179,690.17 | 170,479.11 |
| 折旧费 | 367,877.49 | 289,388.18 |
| 招待费 | 298,668.05 | 173,444.56 |
| 用车费 | 129,613.08 | 95,067.60 |
| 公共服务费 | 1,476,934.05 | 1,028,917.11 |
| 办公费 | 143,050.16 | 154,108.49 |
| 其他 | 2,663,776.21 | 2,701,384.96 |
| 合　计 | 26,554,375.86 | 17,999,315.18 |

（四十）研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 人工费用 | 2,167,212.96 | 1,662,075.76 |
| 材料 | 11,166,629.58 | 4,637,780.16 |
| 测试化验加工费 | 8,715,320.28 | 6,181,181.03 |
| 动力费 | 585,721.41 | 188,224.60 |
| 自主研发形成无形资产摊销额 | 7,130,968.85 | 6,891,402.92 |
| 其他 | 2,812,240.02 | 816,701.25 |
| 合　计 | 32,578,093.10 | 20,377,365.72 |

（四十一）财务费用

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 896,940.69 | 3,115,092.77 |
| 减：财政贴息 | 600,000.00 | |
| 利息费用净额 | 296,940.69 | 3,115,092.77 |
| 减：利息收入 | 392,554.27 | 291,773.12 |
| 汇兑损益 | 257,769.88 | 557,857.84 |
| 手续费支出及其他 | 428,317.12 | 122,867.35 |
| 合　计 | 590,473.42 | 3,504,044.84 |

（四十二）其他收益

| 政府补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 土地补偿款 | 16,064.76 | 17,403.49 | 与资产相关 |
| 土地前期费用 | | 11,000.00 | 与收益相关 |
| 核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息 | | 58,333.33 | 与资产相关 |

| 政府补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款 | 33,333.35 | 33,333.33 | 与资产相关 |
| 陕西省财政厅省级散户基建基金 | | 201,666.67 | 与资产相关 |
| 陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 西安投资控股有限公司专项拨款 | 53,750.00 | 53,750.00 | 与资产相关 |
| 西安投资控股有限公司专项拨款 | | 40,000.00 | 与资产相关 |
| PTA 项目用高性能复合材料生产线建设 | 20,000.00 | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用有色金属复合材料项目 | 150,000.00 | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 85,000.00 | 85,000.00 | 与资产相关 |
| 层状金属复合材生产线扩建一期 | 50,000.00 | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力 | 779,743.21 | 779,743.23 | 与资产相关 |
| 层状金属项目款 | 625,000.00 | 625,000.00 | 与资产相关 |
| 陕财办教（2017）158 号 2017 重点研发项目 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 运费补贴(2019 年度企业研发投入项目奖补) | | 112,000.00 | 与收益相关 |
| 外贸投资生产线 | 233,333.28 | | 与收益相关 |
| 研发投入奖励(2019 年度企业研发投入项目奖补) | | 123,000.00 | 与资产相关 |
| 2019 年西安市服务业发展专项基金 | | 28,500.00 | 与资产相关 |
| 2019 年西安市服务业发展专项基金 | | 28,500.00 | 与资产相关 |
| 2020 年规上企业研发奖补 | | 203,000.00 | 与资产相关 |
| 2020 年出口信保补贴 | | 107,800.00 | 与资产相关 |
| 2020 年规上企业研发奖补尾款 | | 87,000.00 | 与收益相关 |
| 西安市经开区财政局 19 年工业专项转型升级/2150510-工业和信息产业支持资金 | 180,600.00 | | 与收益相关 |
| 科技成果项目资助（陕西技术创新引导专项基金陕财办教 2020 年 35 号 BK2020010011） | 300,000.00 | | 与资产相关 |
| 2021 年陕西省重点研发计划陕财办预 20216 号文 BK2021010015 拨款 | 5,333.32 | | 与资产相关 |
| 高品质镁合金特种铸造成型技术研究项目款 | 194,714.65 | | 与收益相关 |
| 个税退手续费 | 39,405.45 | | 与收益相关 |
| 失业保险稳岗补贴款 | 24,185.59 | | 与收益相关 |
| 2021 年规上企业研发投入奖补项目款 | 270,000.00 | | 与收益相关 |
| 爆炸焊接大面积钛钢科学技术奖金 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年度西安市军民融合发展专项资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 3,320,463.61 | 2,945,030.05 | |

（四十三）投资收益

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 其他权益工具投资股利收入 | 126,000.00 | |
| 合　计 | 126,000.00 | |

（四十四）信用减值损失

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | 374,971.35 | -542,425.26 |
| 应收账款坏账损失 | 1,989,278.65 | 277,517.36 |
| 其他应收款坏账损失 | 3,270.03 | 90,182.65 |
| 合　计 | 2,367,520.03 | -174,725.25 |

（四十五）资产减值损失

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | -5,047,047.06 | -408,909.53 |
| 合同资产坏账损失 | 24,710.58 | 12,084.09 |
| 合　计 | -5,022,336.48 | -396,825.44 |

（四十六）资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得 | | 15,097.99 |
| 无形资产处置收益 | 2,000,000.00 | |
| 合　计 | 2,000,000.00 | 15,097.99 |

（四十七）营业外收入

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 罚没、赔偿收入 | | 251,241.60 | |
| 非流动资产处置利得 | 21,606.31 | | 21,606.31 |
| 其他 | 1.29 | 9,793.14 | 1.29 |
| 合　计 | 21,607.60 | 261,034.74 | 21,607.60 |

（四十八）营业外支出

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产报废损失 | 13,028.07 | 70,939.22 | 13,028.07 |
| 核销的往来款 | 50,000.00 | 10,586.10 | 50,000.00 |
| 滞纳金和罚款 | 30,000.00 | 500.00 | 30,000.00 |
| 合　计 | 93,028.07 | 82,025.32 | 93,028.07 |

## （四十九）所得税费用

1.所得税费用表

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 3,060,437.00 | 3,869,553.96 |
| 递延所得税费用 | -14,008.89 | 30,088.72 |
| 合　计 | 3,046,428.11 | 3,899,642.68 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期金额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 45,587,332.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,838,099.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 717,676.24 |
| 非应税收入的影响 | -18,900.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 35,416.93 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 加计扣除的影响 | -4,525,864.91 |
| 所得税费用 | 3,046,428.11 |

## （五十）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的政府补助 | 3,705,955.37 | 1,632,388.00 |
| 保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少 | | 1,502,812.83 |
| 收到的利息收入 | 156,576.63 | 291,773.12 |
| 收到的其他往来 | 18,383.00 | 30,815,528.00 |
| 合　计 | 3,880,915.00 | 34,242,501.95 |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的各项期间费用 | 10,214,120.34 | 11,461,731.81 |
| 支付的保证金、备用金 | 3,563,375.43 | |
| 保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加 | 2,642,313.54 | 1,871,770.00 |
| 合　计 | 16,419,809.31 | 13,333,501.81 |

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 非金融机构借款 | | 5,000,000.00 |
| 合　计 | | 5,000,000.00 |

4．支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 归还非金融机构借款 | | 50,000,000.00 |
| 归还三年期集团内部借款 | | 10,000,000.00 |
| 支付的租金 | 700,000.00 | |
| 合　计 | 700,000.00 | 60,000,000.00 |

## （五十一）现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 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 | 42,540,904.28 | 33,281,225.60 |
| 加：资产减值准备 | 2,654,816.45 | 571,550.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,454,736.82 | 5,315,787.24 |
| 使用权资产折旧 | 556,884.10 | |
| 无形资产摊销 | 7,347,684.61 | 7,108,118.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 561,023.57 | 174,355.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -2,000,000.00 | -15,097.99 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -8,578.24 | 70,939.22 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 491,524.63 | 3,115,092.77 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -126,000.00 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -14,008.89 | 30,088.72 |
| 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） | -104,207,352.62 | 55,368,641.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 5,087,201.62 | -78,883,022.41 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 114,630,672.91 | 12,396,595.30 |
| 其他 | -36,820,457.42 | 3,212,773.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 36,149,051.82 | 41,747,048.12 |
| **2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | | |

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 60,501,177.49 | 46,528,149.63 |
| 减：现金的期初余额 | 46,528,149.63 | 9,331,867.03 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 13,973,027.86 | 37,196,282.60 |

注：其他包括前期保函质押存款、保证金等受限货币资金在当期解除质押的净额，专项储备当期计提与使用的差额以及递延收益当期收到与结转之间的差额。

2.现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 60,453,306.18 | 46,528,149.63 |
| 其中：库存现金 | 175,011.20 | 5,398.20 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 60,326,166.29 | 46,522,751.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 60,501,177.49 | 46,528,149.63 |

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

（五十二）所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 期末账面价值 | 受限制的原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 51,918,897.21 | 银行承兑保证金、保证金、履约保函保证等 |
| 应收票据 | 81,778,749.00 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 合　计 | 133,697,646.21 | |

六、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的项目和金额

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值 | 第二层次公允价值 | 第三层次公允价值 | 合计 |
| 一、持续的公允价值 | | | | |
| （一）其他权益工具投资 | | 1,550,415.11 | | 1,550,415.11 |
| （二）应收款项融资 | | | 10,400,000.00 | 10,400,000.00 |

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司（简称“西部材料”） | 西安 | 稀有金属材料的板、带、箔、丝、棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售等 | 48,821.4274 | 51.31 | 51.31 |

注：西部材料的母公司是西北有色金属研究院、最终控制方是陕西省财政厅。

### （二）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 西北有色金属研究院（简称“西北院”） | 西部材料之母公司 |
| 西部钛业有限责任公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛尔电子材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安九洲生物材料有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安聚能超导磁体科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安聚能装备技术有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安聚能高温合金材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 北京西燕超导量子技术有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安凯立新材料股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安凯立新源化工有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 铜川凯立新材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西部宝德科技股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安宝德九土新材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛特金属材料开发有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛特思捷金属制品有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安思维智能材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛特思迈钛业有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安塞隆金属材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 广州赛隆增材制造有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛隆增材科技有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安瑞鑫科金属材料有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛福斯材料防护有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安欧中材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 《中国材料进展》杂志社 | 西北院控制的其他公司 |
| 陕西航空产业资产管理有限公司 | 持股5%以上的公司股东 |
| 西安工业投资集团有限公司 | 持股5%以上的公司股东 |

（三）关联方交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | 采购商品 | | 3,008.84 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 综合服务 | 655,623.53 | 667,907.55 |
| 西部钛业有限责任公司 | 采购货物 | 89,006,043.35 | 49,452,330.07 |
| 西部钛业有限责任公司 | 动力费 | 2,377,540.45 | 1,914,355.24 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 采购商品 | 19,469.03 | |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 采购商品 | | 7,805.31 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 接受加工 | 38,902.64 | |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 采购商品 | 264,407.08 | |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 采购商品 | | 60,176.99 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 采购商品 | 3,946,939.81 | 2,311,051.40 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 信息服务 | 165,614.33 | 63,641.50 |
| 西安赛特思捷金属制品有限公司 | 采购商品 | 25,088.50 | 9,061.95 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 接受劳务 | 5,838,153.42 | 6,069,382.00 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 西北有色金属研究院 | 接受劳务 | 8,152.89 | 1,377.36 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 采购商品 | 2,672,566.44 | 957,433.62 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 接受劳务 | 189,557.52 | 123,001.77 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 接受劳务 | 2,405,660.38 | |

（2）出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 技术服务 | | 1,072,000.00 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 销售货物 | 15,068,008.54 | 36,828,775.01 |
| 西部钛业有限责任公司 | 销售材料 | 132,860.18 | 221,238.94 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 销售货物 | 184,424.78 | 120,827.43 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 销售货物 | 3,108,949.74 | 2,524,668.14 |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 销售货物 | | 1,311,170.97 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 销售货物 | 8,006.64 | 3,539.82 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 出售无形资产 | 2,000,000.00 | |

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租人

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 西部钛业有限责任公司 | 土地 | 179,610.00 | 196,416.23 |
| 西部钛业有限责任公司 | 固定资产 | 232,560.00 | 412,170.00 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 土地 | 144,874.34 | 102,437.17 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 办公楼 | 60,000.00 | 93,979.06 |

（2）本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|
| 西北有色金属研究院 | 员工宿舍 | 37,364.15 | |

3.关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2021-5-28 | 2022-5-27 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 837,513.95 | 2020-12-9 | 2022-12-31 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 710,552.91 | 2020-12-23 | 2022-1-9 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 219,800.00 | 2021-7-16 | 2023-1-15 | 否 |

4. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 1,210,555.68 | 1,045,453.74 |

（四）关联方应收应付款项

1.应收项目

| 项目名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 西北有色金属研究院 | 85,662.84 | 2,569.89 | 333,971.93 | 10,019.16 |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | | | 2,004,866.65 | 70,610.87 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 20,273,803.10 | 608,214.09 | 18,190,230.83 | 545,706.92 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料有限公司 | 208,400.00 | 6,252.00 | 120,000.00 | 3,600.00 |
| 合 计 | 20,567,865.94 | 617,035.98 | 20,649,069.41 | 629,936.95 |
| 预付款项： | | | | |
| 西安诺博尔稀贵金属材料有限公司 | 9,300,000.00 | | | |
| 合 计 | 9,300,000.00 | | | |

2.应付项目

| 项目名称 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 应付账款： | | |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 529,855.19 | 1,520,463.19 |
| 西部钛业有限责任公司 | 28,158,300.38 | 26,351,987.18 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | | 17,739.80 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 21,460.00 | 30,404.28 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 2,288,952.50 | |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 2,550,000.00 | |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 2,464,208.56 | 2,024,430.93 |
| 合 计 | 36,012,776.63 | 29,945,025.38 |
| 合同负债： | | |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 371,065.65 | |
| 合 计 | 371,065.65 | |
| 其他应付款： | | |
| 西部金属材料股份有限公司 | 5,077,038.78 | 5,463,020.95 |
| 合 计 | 5,077,038.78 | 5,463,020.95 |

（五）关联方资金拆借

| 项目名称 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 拆入 | 偿还 | 拆入 | 偿还 |
| 西部金属材料股份有限公司 | | | 5,000,000.00 | 60,000,000.00 |

八、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止公司已开具未到期保函金额为人民币 12,464,626.15 元。

（二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

根据 2022 年 4 月 12 日召开的第一届董事会第十五次会议决议，公司拟以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 94,000,000.00 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.38 元人民币(含税)，合计派发现金股利 35,720,000.00 元（含税）。此分配方案尚需公司 2021 年度股东大会审议批准。

十、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、会计报表的批准

本公司财务报告业经公司董事会批准报出。

十二、补充资料

（一）非经常性损益明细表

| 项　目 | 金额 |
|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | 2,000,000.00 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 3,920,463.61 |
| 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -71,420.47 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小　计 | 5,849,043.14 |
| 所得税影响额 | 877,356.47 |
| 合　计 | 4,971,686.67 |

（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 | 16.84 | 0.4675 | 0.4675 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 14.87 | 0.4128 | 0.4128 |

西安天力金属复合材料股份有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 610100471351

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 年 2000 月 05 日 25



姓名 Full name 王秋琴

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-08-01

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 610103197508012011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年 合格专用章

2021年 合格专用章

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 梁瑞平

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1990-05-21

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 610323199005215947



希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
610199003905

陕西省注册会计师协会
CPA任职资格（全国）
合格专用章
2019年4月10日

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会CPA任职资格
2020年
合格专用章

证书编号：610100470018
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年09 月29 日
Date of Issuance /y /m /d

陕西省注册会计师协会CPA任职资格
2021年
合格专用章

年 月 日
/y /m /d

统一社会信用代码

91610136073401692X2

# 营业执照

(副 本)(10-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕梓 曹爱民 （吕梓　曹爱民）

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市沣渭生态区沣渭大道一号外事大厦六层

登记机关

2022 年 03 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-69

证书序号:0006585

# 会计师事务所
# 执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道[illegible]号希格玛大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

4-1-3-70

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2016 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

# 西安天力金属复合材料股份有限公司

## 前期会计差错更正事项的专项审核报告

希会审字(2022)5711 号

# 目　录

一、审核报告……（1-2）

二、前期会计差错更正事项的专项说明……（3-11）

三、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)5711号

## 关于西安天力金属复合材料股份有限公司
## 前期会计差错更正事项的专项审核报告

**西安天力金属复合材料股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，审核了后附的西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《西安天力金属复合材料股份有限公司前期会计差错更正事项的说明前期会计差错更正事项的专项说明》。

**一、管理层的责任**

按照《企业会计准则第28号一会计政策、会计估计变更和差借更正》和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制规则第19号一财务信息的更正及相关披露》等相关规定对会计差错进行更正和披露是贵公司管理层的责任。

**二、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审核工作的基础上对公司管理层编制的上述说明发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

**三、审核意见**



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：陕228MDG4MQV

我们认为，公司管理层编制的《西安天力金属复合材料股份有限公司前期会计差错更正事项的说明》，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。贵公司对上述会计差错更正的会计处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号一会计政策、会计估计变更和差借更正》和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制规则第 19 号一财务信息的更正及相关披露》的相关规定。

本专项审核报告仅供公司作为 2019 年度、2020 年度、2021 年度会计差错更正事项相关的信息使用，不得用作其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师和会计事务所无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国　西安市　　中国注册会计师：

2022 年 12 月 20 日

# 西安天力金属复合材料股份有限公司

## 前期会计差错更正事项的专项说明

西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2019 年度、2020 年度及 2021 年度会计信息，经公司审慎审查，发现前期会计处理中存在差错事项。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》，需要对会计差错进行更正，相关会计处理进行追溯调整。

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度发生的前期差错更正事项说明如下：

### 一、前期会计差错更正的原因及具体的会计处理

#### （一）收入的调整

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度的营业收入进行重新确认，对跨期收入以及需要按照净额法确认的收入进行调整，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021 年 12 月 31 日或 2021 年度调整金额 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 存货 | | | -2,869,287.77 |
| 应收账款 | | | 3,228,587.85 |
| 预收款项 | | | -1,531,385.14 |
| 其他应付款 | -385,260.89 | | |
| 营业收入 | -2,221,174.65 | -13,009,613.86 | -3,579,292.45 |
| 营业成本 | -2,578,593.71 | -11,118,928.64 | -5,825,685.67 |
| 销售费用 | | | 355,708.00 |
| 财务费用 | -31,864.67 | | |
| 研发费用 | 4,022.84 | | |

#### （二）无偿使用控股股东资产的调整

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度无偿使用西北有色金属研究院的厂房进行重新确认，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021 年 12 月 31 日或 2021 年度调整金额 | 2020 年 12 月 31 日或 2020 年度调整金额 | 2019 年 12 月 31 日或 2019 年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 资本公积 | 1,486,574.42 | 895,177.32 | 303,780.22 |
| 营业成本 | 591,397.10 | 591,397.10 | 303,780.22 |

#### （三）政府补助的调整

公司对 2019 年度、2020 年度、2021 年度政府补助进行重新确认，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 递延收益 | -768,123.72 | -828,498.23 | -474,939.46 |
| 其他收益 | -60,374.51 | 353,558.77 | 174,939.46 |
| 资本公积 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

（四）成本费用未及时核算的调整

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 预付款项 | | 49,943.40 | |
| 应收账款 | | | -230,088.50 |
| 应付账款 | -1,235,958.11 | 679,737.40 | 1,356,338.77 |
| 其他应付款 | 93,802.12 | 385,260.89 | |
| 营业成本 | -2,157,210.88 | -906,689.87 | 84,304.49 |
| 销售费用 | | 383,776.43 | -1,811,457.26 |
| 管理费用 | | -49,943.40 | |
| 财务费用 | | 1,484.46 | |

（五）核算或列报科目重分类调整

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | | 586,311.97 | |
| 预付款项 | -1,073,955.00 | -439,260.89 | -358,000.00 |
| 其他应收款 | -177,340.81 | | |
| 固定资产 | -1,276,319.10 | -1,320,589.47 | -1,340,585.25 |
| 无形资产 | -1,559,550.83 | -1,616,957.61 | -1,674,364.38 |
| 投资性房地产 | 2,835,869.93 | 2,937,547.08 | 3,014,949.63 |
| 其他非流动资产 | 1,019,955.00 | | 304,000.00 |
| 合同负债 | 1,301,277.00 | 2,000,000.00 | |
| 应付账款 | 827,200.42 | 2,342,663.75 | -54,000.00 |
| 其他应付款 | -1,058,541.23 | -4,195,612.67 | |
| 其他流动负债 | -1,301,277.00 | | |
| 营业成本 | 3,623,080.60 | 1,889,033.44 | 2,508,100.57 |
| 管理费用 | -3,951,733.64 | -1,952,004.60 | -3,702,100.57 |
| 销售费用 | 328,653.04 | 62,971.16 | 1,194,000.00 |
| 财务费用 | -80,304.57 | | |
| 信用减值损失 | | | 41,360.00 |

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 资产处置收益 | | | 52,018.69 |
| 投资收益 | -80,304.57 | | -97,824.72 |
| 其他收益 | | 9,793.13 | |
| 营业外收入 | | -9,793.13 | -2,435.80 |
| 营业外支出 | | | -6,881.83 |

（六）其他调整

1、对2019年度、2020年度、2021年度的票据进行重新确认，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | | 500,000.00 | 16,155,317.05 |
| 应收款项融资 | | | -1,000,000.00 |
| 短期借款 | | 15,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付票据 | | -10,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | -4,500,000.00 | 14,155,317.05 |

2、对2019年远期结售汇业务重新进行确认，影响投资收益调减229,810.42元，财务费用调增49,299.52元。

3、对2021年使用权资产重新进行确认调整，影响租赁负债调增406,687.55元，一年内到期的非流动负债调减182,533.33元，财务费用调增224,154.22元。

4、坏账准备、所得税、盈余公积及未分配利润调整

根据以上2019年度、2020年度、2021年度的调整事项，对应收款项账龄进行重新梳理，计算和调整各期末坏账准备，对所得税费用、盈余公积及未分配利润重新计算和调整，具体影响如下：

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | | -15,000.00 | -484,659.51 |
| 应收账款 | | -11,589.36 | -89,954.98 |
| 其他应收款 | 5,320.22 | | |
| 递延所得税资产 | -798.03 | 3,988.41 | 86,192.18 |
| 应交税费 | 830,681.98 | 464,344.85 | 581,562.29 |
| 盈余公积 | 49,676.28 | -83,056.92 | 14,354.32 |
| 未分配利润 | -1,291,024.11 | -2,485,622.86 | -1,608,921.73 |

| 受影响的财务报表科目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 信用减值损失 | 31,909.58 | 548,025.13 | -574,614.49 |
| 所得税费用 | 371,123.57 | -35,013.67 | 468,503.61 |

（七）对现金流量表的调整

公司对2019年度、2020年度、2021年度的现金流量表进行重新梳理，对票据贴现、关联方资金拆借等事项进行重新调整列报，具体影响如下：

| 受影响的流量表项目 | 2021年12月31日或2021年度调整金额 | 2020年12月31日或2020年度调整金额 | 2019年12月31日或2019年度调整金额 |
|---|---|---|---|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | -5,000,000.00 | -985,266.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | -30,000,000.00 | |
| 经营活动现金流入小计 | | -35,000,000.00 | -985,266.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | -10,000,000.00 | -20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 经营活动现金流出小计 | -10,000,000.00 | -20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 10,000,000.00 | -15,000,000.00 | -15,985,266.67 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 15,000,000.00 | 985,266.67 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,000,000.00 | 985,266.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | | -15,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 10,000,000.00 | | -15,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,985,266.67 |

二、2019年度、2020年度及2021年度对财务状况及经营成果的影响

公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行调整，影响2019年度、2020年度及2021年度财务报表项目及金额列示如下：

（一）上述会计差错更正对2019年度财务报表影响数：

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 1.资产负债表项目 | | | |
| （1）资产 | | | |
| 应收票据 | 31,087,137.98 | 15,670,657.54 | 46,757,795.52 |
| 应收账款 | 75,598,979.92 | 2,908,544.37 | 78,507,524.29 |
| 应收款项融资 | 11,295,109.00 | -1,000,000.00 | 10,295,109.00 |
| 预付款项 | 5,606,206.03 | -358,000.00 | 5,248,206.03 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 存货 | 174,847,550.82 | -2,869,287.77 | 171,978,263.05 |
| 投资性房地产 | | 3,014,949.63 | 3,014,949.63 |
| 固定资产 | 70,192,746.61 | -1,340,585.25 | 68,852,161.36 |
| 无形资产 | 47,002,611.77 | -1,674,364.38 | 45,328,247.39 |
| 递延所得税资产 | 1,838,155.06 | 86,192.18 | 1,924,347.24 |
| 其他非流动资产 | 2,013,621.10 | 304,000.00 | 2,317,621.10 |
| 资产总计 | 459,424,110.92 | 14,742,106.32 | 474,166,217.24 |
| （2）负债 | | | |
| 短期借款 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付账款 | 85,354,252.48 | 1,302,338.77 | 86,656,591.25 |
| 预收款项 | 21,227,581.94 | -1,531,385.14 | 19,696,196.80 |
| 应交税费 | 4,414,095.47 | 581,562.29 | 4,995,657.76 |
| 其他流动负债 | 988,101.33 | 14,155,317.05 | 15,143,418.38 |
| 递延收益 | 34,852,775.95 | -474,939.46 | 34,377,836.49 |
| 负债合计 | 289,953,771.43 | 15,032,893.51 | 304,986,664.94 |
| （3）股东权益 | | | |
| 资本公积 | 49,052,137.04 | 1,303,780.22 | 50,355,917.26 |
| 盈余公积 | 6,660,478.25 | 14,354.32 | 6,674,832.57 |
| 未分配利润 | 40,344,304.24 | -1,608,921.73 | 38,735,382.51 |
| 股东权益合计 | 169,470,339.49 | -290,787.19 | 169,179,552.30 |
| 2.利润表项目 | | | |
| 营业收入 | 459,290,803.42 | -3,579,292.45 | 455,711,510.97 |
| 营业成本 | 338,730,035.48 | -2,929,500.39 | 335,800,535.09 |
| 销售费用 | 19,252,237.91 | -261,749.26 | 18,990,488.65 |
| 管理费用 | 20,240,160.03 | -3,702,100.57 | 16,538,059.46 |
| 财务费用 | 4,388,019.71 | 49,299.52 | 4,437,319.23 |
| 其他收益 | 5,050,853.10 | 174,939.46 | 5,225,792.56 |
| 投资收益 | 140,355.04 | -327,635.14 | -187,280.10 |
| 信用减值损失 | 2,241,985.98 | -533,254.49 | 1,708,731.49 |
| 资产处置收益 | -699,365.51 | 52,018.69 | -647,346.82 |
| 营业外收入 | 135,485.25 | -2,435.80 | 133,049.45 |
| 营业外支出 | 658,170.65 | -6,881.83 | 651,288.82 |
| 所得税费用 | 7,261,861.42 | 468,503.61 | 7,730,365.03 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 净利润 | 45,046,190.60 | 2,166,769.19 | 47,212,959.79 |
| **3.现金流量表项目** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 298,110,433.48 | -985,266.67 | 297,125,166.81 |
| 经营活动现金流入小计 | 306,744,452.06 | -985,266.67 | 305,759,185.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 149,896,003.53 | 15,000,000.00 | 164,896,003.53 |
| 经营活动现金流出小计 | 229,397,469.94 | 15,000,000.00 | 244,397,469.94 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 77,346,982.12 | -15,985,266.67 | 61,361,715.45 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 45,000,000.00 | 985,266.67 | 45,985,266.67 |
| 筹资活动现金流入小计 | 135,000,000.00 | 985,266.67 | 135,985,266.67 |
| 偿还债务支付的现金 | 164,900,000.00 | -15,000,000.00 | 149,900,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 216,871,723.70 | -15,000,000.00 | 201,871,723.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -81,871,723.70 | 15,985,266.67 | -65,886,457.03 |

（二）上述会计差错更正对 2020 年度财务报表影响数：

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| **1.资产负债表项目** | | | |
| （1）资产 | | | |
| 应收票据 | 64,417,794.47 | 485,000.00 | 64,902,794.47 |
| 应收账款 | 85,187,300.33 | 574,722.61 | 85,762,022.94 |
| 预付款项 | 32,584,026.43 | -389,317.49 | 32,194,708.94 |
| 投资性房地产 | | 2,937,547.08 | 2,937,547.08 |
| 固定资产 | 67,483,815.99 | -1,320,589.47 | 66,163,226.52 |
| 无形资产 | 42,742,942.13 | -1,616,957.61 | 41,125,984.52 |
| 递延所得税资产 | 1,808,066.34 | 3,988.41 | 1,812,054.75 |
| 资产总计 | 512,117,925.46 | 674,393.53 | 512,792,318.99 |
| （2）负债 | | | |
| 短期借款 | 48,058,706.85 | 15,000,000.00 | 63,058,706.85 |
| 应付票据 | 72,155,832.05 | -10,000,000.00 | 62,155,832.05 |
| 应付账款 | 83,603,816.88 | 3,022,401.15 | 86,626,218.03 |
| 合同负债 | 18,386,072.42 | 2,000,000.00 | 20,386,072.42 |
| 应交税费 | 1,457,091.64 | 464,344.85 | 1,921,436.49 |
| 其他应付款 | 10,810,413.85 | -3,810,351.78 | 7,000,062.07 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 其他流动负债 | 11,391,462.78 | -4,500,000.00 | 6,891,462.78 |
| 递延收益 | 33,551,133.90 | -828,498.23 | 32,722,635.67 |
| 负债合计 | 287,908,742.76 | 1,347,895.99 | 289,256,638.75 |
| （3）股东权益 | | | |
| 资本公积 | 94,802,137.04 | 1,895,177.32 | 96,697,314.36 |
| 盈余公积 | 9,988,600.81 | -83,056.92 | 9,905,543.89 |
| 未分配利润 | 30,347,407.28 | -2,485,622.86 | 27,861,784.42 |
| 股东权益合计 | 224,209,182.70 | -673,502.46 | 223,535,680.24 |
| 2.利润表项目 | | | |
| 营业收入 | 387,404,213.65 | -13,009,613.86 | 374,394,599.79 |
| 营业成本 | 302,653,101.37 | -9,545,187.97 | 293,107,913.40 |
| 销售费用 | 4,239,169.28 | 446,747.59 | 4,685,916.87 |
| 管理费用 | 17,999,315.18 | -2,001,948.00 | 15,997,367.18 |
| 财务费用 | 3,504,044.84 | 1,484.46 | 3,505,529.30 |
| 其他收益 | 2,945,030.05 | 363,351.90 | 3,308,381.95 |
| 信用减值损失 | -174,725.25 | 548,025.13 | 373,299.88 |
| 营业外收入 | 261,034.74 | -9,793.13 | 251,241.61 |
| 所得税费用 | 3,899,642.68 | -35,013.67 | 3,864,629.01 |
| 净利润 | 33,281,225.60 | -974,112.37 | 32,307,113.23 |
| 3.现金流量表项目 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 269,487,936.55 | -5,000,000.00 | 264,487,936.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 34,242,501.95 | -30,000,000.00 | 4,242,501.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 303,730,438.50 | -35,000,000.00 | 268,730,438.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 178,645,736.52 | -20,000,000.00 | 158,645,736.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 261,983,390.38 | -20,000,000.00 | 241,983,390.38 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 41,747,048.12 | -15,000,000.00 | 26,747,048.12 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 163,750,000.00 | 15,000,000.00 | 178,750,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,622,786.11 | 15,000,000.00 | 13,377,213.89 |

（三）上述会计差错更正对 2021 年度财务报表影响数：

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| **1.资产负债表项目** | | | |
| （1）资产 | | | |
| 预付款项 | 40,851,532.80 | -1,073,955.00 | 39,777,577.80 |
| 其他应收款 | 482,538.11 | -172,020.59 | 310,517.52 |
| 投资性房地产 | | 2,835,869.93 | 2,835,869.93 |
| 固定资产 | 64,261,455.33 | -1,276,319.10 | 62,985,136.23 |
| 无形资产 | 35,395,257.52 | -1,559,550.83 | 33,835,706.69 |
| 递延所得税资产 | 1,822,075.23 | -798.03 | 1,821,277.20 |
| 其他非流动资产 | 1,332,150.00 | 1,019,955.00 | 2,352,105.00 |
| 资产总计 | 658,608,446.01 | -226,818.62 | 658,381,627.39 |
| （2）负债 | | | |
| 应付账款 | 96,475,629.12 | -408,757.69 | 96,066,871.43 |
| 合同负债 | 62,418,997.03 | 1,301,277.00 | 63,720,274.03 |
| 应交税费 | 693,756.59 | 830,681.98 | 1,524,438.57 |
| 其他应付款 | 7,367,856.40 | -1,350,000.00 | 6,017,856.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | 788,313.69 | -182,533.33 | 605,780.36 |
| 其他流动负债 | 15,114,469.61 | -1,301,277.00 | 13,813,192.61 |
| 租赁负债 | 4,882,659.71 | 406,687.55 | 5,289,347.26 |
| 递延收益 | 33,334,261.33 | -768,123.72 | 32,566,137.61 |
| 负债合计 | 381,232,070.66 | -1,472,045.21 | 379,760,025.45 |
| （3）股东权益 | | | |
| 资本公积 | 125,852,137.04 | 2,486,574.42 | 128,338,711.46 |
| 盈余公积 | 14,242,691.24 | 49,676.28 | 14,292,367.52 |
| 未分配利润 | 39,494,221.13 | -1,291,024.11 | 38,203,197.02 |
| 股东权益合计 | 277,376,375.35 | 1,245,226.59 | 278,621,601.94 |
| **2.利润表项目** | | | |
| 营业收入 | 505,203,735.71 | -2,221,174.65 | 502,982,561.06 |
| 营业成本 | 395,194,749.01 | -521,326.89 | 394,673,422.12 |
| 销售费用 | 4,943,313.31 | 328,653.04 | 5,271,966.35 |
| 管理费用 | 26,554,375.86 | -3,951,733.64 | 22,602,642.22 |
| 研发费用 | 32,578,093.10 | 4,022.84 | 32,582,115.94 |
| 财务费用 | 590,473.42 | 111,984.98 | 702,458.40 |
| 其他收益 | 3,320,463.61 | -60,374.51 | 3,260,089.10 |

| 受影响的财务报表项目 | 更正前金额 | 调整金额 | 更正后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1 | 2 | 3=2+1 |
| 投资收益 | 126,000.00 | -80,304.57 | 45,695.43 |
| 信用减值损失 | 2,367,520.03 | 31,909.58 | 2,399,429.61 |
| 所得税费用 | 3,046,428.11 | 371,123.57 | 3,417,551.68 |
| 净利润 | 42,540,904.28 | 1,327,331.95 | 43,868,236.23 |
| **3.现金流量表项目** | | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 243,207,223.56 | -10,000,000.00 | 233,207,223.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 318,633,446.12 | -10,000,000.00 | 308,633,446.12 |
| 经营活动生产的现金流量净额 | 36,149,051.82 | 10,000,000.00 | 46,149,051.82 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 700,000.00 | 10,000,000.00 | 10,700,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 90,763,661.67 | 10,000,000.00 | 100,763,661.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,713,661.67 | -10,000,000.00 | -30,713,661.67 |

西安天力金属复合材料股份有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

| | |
|---|---|
| 姓名 Full name | 杜敏 |
| 性别 Sex | 女 |
| 出生日期 Date of birth | 1978-03-17 |
| 工作单位 Working unit | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 身份证号码 Identity card No. | 330205197803170320 |



浙江省注册会计师协会 010199003905

证书编号：330000491919
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年杜敏年检通过二维码

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



会计师事务所（特殊普通合伙）

6101990039905

CPA

2019年9月10日

## 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年梁娟平年检通过二维码

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 y　月 m　日 d

年 y　月 m　日 d

统一社会信用代码

91610136073401691X2

# 营业执照

（副本）（10-2）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

经营范围　一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）。（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）

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关

2022 年08 月18 日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-86

证书序号：0006585



# 会计师事务所
# 执业证书



名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

4-1-3-87

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

# 西安天力金属复合材料股份有限公司

# 审 计 报 告

希会审字(2022)5251 号

# 目录

一、审计报告……（1-5）

二、财务报表

（一）合并财务报表

1.合并资产负债表……（6-7）

2.合并利润表……（8）

3.合并现金流量表……（9）

4.合并股东权益变动表……（10-11）

（二）母公司财务报表

1.母公司资产负债表……（12-13）

2.母公司利润表……（14）

3.母公司现金流量表……（15）

4.母公司股东权益变动表……（16-17）

三、财务报表附注……（18-84）

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)5251号

# 审 计 报 告

西安天力金属复合材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月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，公允反映了贵公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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。





此为用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：陕22WSCVZXWO

收入确认

（一）审计事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十九）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十七）”。

贵公司2022年1-6月合并营业收入为人民币34,903.01万元，由于营业收入是贵公司利润的主要来源，其收入确认金额对财务报表具有重大影响，基于上述因素我们关注营业收入的确认，并将其识别为关键审计事项。

（二）审计中的应对

针对收入我们执行的主要审计程序包括：

1.了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；

2.选取重要客户，检查与客户签订的销售合同，了解主要合同条款与条件，评价收入确认政策的适当性；

3.对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

4.对记录的收入交易选取样本，检查收入确认相关支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户签收单/验收单、出口报关单、提单及收款情况等，以验证收入确认的真实性、准确性；

5.针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对销售合同、客户签收单/验收单等支持性文件，以评估收入是否被记录在恰当的会计期间；

6.函证主要客户的交易额，确认本期收入金额是否真实、准确；

7.检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2022年1-6月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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





（此页无正文，为西安天力金属复合材料股份有限公司审计报告之签章页。）

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2022 年 12 月 20 日

# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2022年6月30日　　单位：元　币种：人民币

| 项　目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 80,477,513.46 | 127,421,249.70 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、(二) | 106,320,088.66 | 94,077,299.95 |
| 应收账款 | 五、(三) | 95,980,488.98 | 54,778,186.49 |
| 应收款项融资 | 五、(四) | 26,700,000.00 | 10,400,000.00 |
| 预付款项 | 五、(五) | 8,687,062.56 | 39,777,577.80 |
| 其他应收款 | 五、(六) | 25,588.69 | 310,517.52 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(七) | 153,075,392.21 | 221,463,796.44 |
| 合同资产 | 五、(八) | 6,577,229.37 | 1,125,610.26 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、(九) | 1,207,111.93 | 6,524,734.86 |
| **流动资产合计** | | **479,050,475.86** | **555,878,973.02** |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、(十) | 1,427,281.26 | 1,550,415.11 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五、(十一) | 2,785,031.37 | 2,835,869.93 |
| 固定资产 | 五、(十二) | 63,351,926.01 | 62,985,136.23 |
| 在建工程 | 五、(十三) | 8,904,425.34 | 1,446,623.54 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(十四) | 7,522,487.84 | 5,843,329.70 |
| 无形资产 | 五、(十五) | 45,136,592.91 | 33,835,706.69 |
| 开发支出 | 五、(十六) | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(十七) | 4,609,827.64 | 4,833,365.97 |
| 递延所得税资产 | 五、(十八) | 1,562,480.36 | 1,821,277.20 |
| 其他非流动资产 | 五、(十九) | 825,300.00 | 2,352,105.00 |
| **非流动资产合计** | | **136,125,352.73** | **117,503,829.37** |
| **资　产　总　计** | | **615,175,828.59** | **673,382,802.39** |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2022年6月30日　　单位：元　币种：人民币

| 项　目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、(二十) | | 10,010,694.44 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、(二十一) | 89,326,202.70 | 138,147,920.88 |
| 应付账款 | 五、(二十二) | 77,505,328.37 | 96,066,871.43 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(二十三) | 54,178,592.02 | 63,720,274.03 |
| 应付职工薪酬 | 五、(二十四) | 10,148,673.86 | 11,974,949.59 |
| 应交税费 | 五、(二十五) | 11,409,750.99 | 1,524,614.82 |
| 其他应付款 | 五、(二十六) | 14,594,164.12 | 6,017,856.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(二十七) | 706,984.31 | 605,780.36 |
| 其他流动负债 | 五、(二十八) | 25,778,206.22 | 13,813,192.61 |
| **流动负债合计** | | **283,647,902.59** | **341,882,154.56** |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 租赁负债 | 五、(二十九) | 6,549,974.96 | 5,289,347.26 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、(三十) | 37,486,502.37 | 32,566,137.61 |
| 递延所得税负债 | 五、(十八) | 4,092.19 | 22,562.27 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | **44,040,569.52** | **37,878,047.14** |
| **负债合计** | | **327,688,472.11** | **379,760,201.70** |
| **股东权益：** | | | |
| 股本 | 五、(三十一) | 94,000,000.00 | 94,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(三十二) | 128,562,760.00 | 143,338,711.46 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、(三十三) | 23,189.07 | 127,852.84 |
| 专项储备 | 五、(三十四) | 4,118,924.34 | 3,659,473.10 |
| 盈余公积 | 五、(三十五) | 14,292,367.52 | 14,292,367.52 |
| 未分配利润 | 五、(三十六) | 46,490,115.55 | 38,204,195.77 |
| **归属于母公司股东权益合计** | | **287,487,356.48** | **293,622,600.69** |
| 少数股东权益 | | | |
| **股东权益合计** | | **287,487,356.48** | **293,622,600.69** |
| **负债和股东权益总计** | | **615,175,828.59** | **673,382,802.39** |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

4-1-4-9

# 合并利润表

会合02表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2022年1-6月　　单位：元　币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 五、(三十七) | **349,030,117.28** | **223,820,653.83** |
| 其中：主营业务收入 | 五、(三十七) | 342,548,999.69 | 220,091,873.19 |
| 其他业务收入 | 五、(三十七) | 6,481,117.59 | 3,728,780.64 |
| **二、营业总成本** | | **294,607,212.68** | **201,722,980.58** |
| 其中：主营业务成本 | 五、(三十七) | 258,573,376.11 | 172,682,995.10 |
| 其他业务成本 | 五、(三十七) | 4,798,093.75 | 2,999,848.92 |
| 税金及附加 | 五、(三十八) | 2,056,459.60 | 919,217.30 |
| 销售费用 | 五、(三十九) | 3,106,899.60 | 2,695,987.81 |
| 管理费用 | 五、(四十) | 13,013,426.76 | 10,915,199.45 |
| 研发费用 | 五、(四十一) | 13,723,347.02 | 10,822,859.79 |
| 财务费用 | 五、(四十二) | -664,390.16 | 686,872.21 |
| 其中：利息费用 | 五、(四十二) | 238,012.01 | 710,766.99 |
| 利息收入 | 五、(四十二) | 357,929.28 | 173,962.54 |
| 加：其他收益 | 五、(四十三) | 3,259,121.20 | 1,140,663.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十四) | 140,000.00 | 126,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十五) | -3,403,277.57 | 1,969,560.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十六) | -2,134,530.52 | -3,947,981.62 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十七) | 40,679.94 | |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | **52,324,897.65** | **21,385,915.94** |
| 加：营业外收入 | 五、(四十八) | 1.56 | 21,607.00 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十九) | 81,528.39 | 159.90 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | **52,243,370.82** | **21,407,363.04** |
| 减：所得税费用 | 五、(五十) | 8,237,451.04 | 3,575,336.14 |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | **44,005,919.78** | **17,832,026.90** |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 122,821.95 | |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（损失以“-”号填列） | | 44,005,919.78 | 17,832,026.90 |
| 2.终止经营净利润（损失以“-”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（净亏损以“-”号填列） | | 44,005,919.78 | 17,832,026.90 |
| 2.少数股东损益 | | | |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | **-104,663.77** | **18,617.32** |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -104,663.77 | 18,617.32 |
| 1.不能重分类转损益的其他综合收益 | | -104,663.77 | 18,617.32 |
| （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 | | -104,663.77 | 18,617.32 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下将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）现金流量套期准备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （二）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** | | **43,901,256.01** | **17,850,644.22** |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 43,901,256.01 | 17,850,644.22 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.4681 | 0.2547 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.4681 | 0.2547 |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：蔡欣元

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2022年1-6月　　单位：元　币种：人民币

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 257,499,667.81 | 141,057,903.80 |
| 收到的税费返还 | | 2,909,600.54 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十一)、1 | 11,794,338.70 | 884,097.83 |
| **经营活动现金流入小计** | | **272,203,607.05** | **141,942,001.63** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 174,061,700.47 | 99,778,204.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 29,518,065.33 | 27,006,833.60 |
| 支付的各项税费 | | 13,636,345.12 | 4,255,856.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十一)、2 | 5,205,495.76 | 4,973,163.43 |
| **经营活动现金流出小计** | | **222,421,606.68** | **136,014,057.61** |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | **49,782,000.37** | **5,927,944.02** |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 140,000.00 | 126,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 150,000.00 | 46,136.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | **290,000.00** | **172,136.50** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 15,691,283.94 | 914,565.85 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | **15,691,283.94** | **914,565.85** |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | **-15,401,283.94** | **-742,429.35** |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 40,050,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | 30,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | | **70,050,000.00** |
| 偿还债务所支付的现金 | | 10,000,000.00 | 40,050,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 35,828,013.89 | 616,811.32 |
| 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 | 五、(五十一)、3 | 8,281,918.05 | 10,000,000.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | **54,109,931.94** | **50,666,811.32** |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | **-54,109,931.94** | **19,383,188.68** |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,118,913.66 | -6,582.96 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | **-18,610,301.85** | **24,562,120.39** |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 75,502,352.49 | 46,528,149.63 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | **56,892,050.64** | **71,090,270.02** |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙旦　　会计机构负责人：[illegible]

4-1-4-11

# 合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：西安大力金铜复合材料股份有限公司　　2022年1-6月　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 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 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 94,000,000.00 | | | | 143,338,711.46 | | 127,852.84 | 3,659,473.10 | 14,292,367.52 | | 38,204,195.77 | 293,622,600.69 | | 293,622,600.69 |
| 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、本年年初余额 | 94,000,000.00 | | | | 143,338,711.46 | | 127,852.84 | 3,659,473.10 | 14,292,367.52 | | 38,204,195.77 | 293,622,600.69 | | 293,622,600.69 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -14,775,951.46 | | -104,663.77 | 459,451.24 | | | 8,285,919.78 | -6,135,244.21 | | -6,135,244.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -104,663.77 | | | | 44,005,919.78 | 43,901,256.01 | | 43,901,256.01 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | -14,775,951.46 | | | | | | | -14,775,951.46 | | -14,775,951.46 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | -14,775,951.46 | | | | | | | -14,775,951.46 | | -14,775,951.46 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -35,720,000.00 | -35,720,000.00 | | -35,720,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -35,720,000.00 | -35,720,000.00 | | -35,720,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 459,451.24 | | | | 459,451.24 | | 459,451.24 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 1,814,491.28 | | | | 1,814,491.28 | | 1,814,491.28 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -1,355,040.04 | | | | -1,355,040.04 | | -1,355,040.04 |
| 四、本年期末余额 | 94,000,000.00 | | | | 128,562,760.00 | | 23,189.07 | 4,118,924.34 | 14,292,367.52 | | 46,490,115.55 | 287,487,356.48 | | 287,487,356.48 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表(续)

编制单位：西安大力金属复合材料股份有限公司　　2022年1-6月　　会合04表　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 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 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 85,000,000.00 | | | | 96,697,314.36 | | | 4,071,037.57 | 9,905,543.89 | | 27,861,784.42 | 223,535,680.24 | | 223,535,680.24 |
| 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、本年年初金额 | 85,000,000.00 | | | | 96,697,314.36 | | | 4,071,037.57 | 9,905,543.89 | | 27,861,784.42 | 223,535,680.24 | | 223,535,680.24 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,000,000.00 | | | | 31,345,698.55 | | 18,617.32 | 56,934.34 | | | 17,832,026.90 | 58,253,277.11 | | 58,253,277.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 18,617.32 | | | | 17,832,026.90 | 17,850,644.22 | | 17,850,644.22 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 9,000,000.00 | | | | 31,050,000.00 | | | | | | | 40,050,000.00 | | 40,050,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 9,000,000.00 | | | | 31,050,000.00 | | | | | | | 40,050,000.00 | | 40,050,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | 295,698.55 | | | | | | | 295,698.55 | | 295,698.55 |
| 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 | | | | | 295,698.55 | | | | | | | 295,698.55 | | 295,698.55 |
| 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 | | | | | | | | 56,934.34 | | | | 56,934.34 | | 56,934.34 |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 1,503,767.22 | | | | 1,503,767.22 | | 1,503,767.22 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | -1,446,832.88 | | | | -1,446,832.88 | | -1,446,832.88 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 94,000,000.00 | | | | 128,043,012.91 | | 18,617.32 | 4,127,971.91 | 9,905,543.89 | | 45,693,811.32 | 281,788,957.35 | | 281,788,957.35 |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：蒙敖元

4-1-4-13

# 母公司资产负债表

会企01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2022年6月30日　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 80,199,347.21 | 112,420,074.70 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 106,320,088.66 | 94,077,299.95 |
| 应收账款 | 十四、(一) | 95,980,488.98 | 54,778,186.49 |
| 应收款项融资 | | 26,700,000.00 | 10,400,000.00 |
| 预付款项 | | 8,687,062.56 | 39,777,577.80 |
| 其他应收款 | 十四、(二) | 25,588.69 | 310,517.52 |
| 存货 | | 153,075,392.21 | 221,463,796.44 |
| 合同资产 | | 6,577,229.37 | 1,125,610.26 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,207,111.93 | 6,524,734.86 |
| **流动资产合计** | | **478,772,309.61** | **540,877,798.02** |
| **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 | 十四、(三) | 15,123,820.70 | |
| 其他权益工具投资 | | 1,427,281.26 | 1,550,415.11 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 2,785,031.37 | 2,835,869.93 |
| 固定资产 | | 63,351,926.01 | 62,985,136.23 |
| 在建工程 | | 8,904,425.34 | 1,446,623.54 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 7,522,487.84 | 5,843,329.70 |
| 无形资产 | | 30,514,726.24 | 33,835,706.69 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,609,827.64 | 4,833,365.97 |
| 递延所得税资产 | | 1,562,480.36 | 1,821,277.20 |
| 其他非流动资产 | | 825,300.00 | 2,352,105.00 |
| **非流动资产合计** | | 136,627,306.76 | 117,503,829.37 |
| **资产总计** | | 615,399,616.37 | 658,381,627.39 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2022年6月30日　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | 10,010,694.44 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 89,326,202.70 | 138,147,920.88 |
| 应付账款 | | 77,905,328.37 | 96,066,871.43 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 54,178,592.02 | 63,720,274.03 |
| 应付职工薪酬 | | 10,148,673.86 | 11,974,949.59 |
| 应交税费 | | 11,243,738.77 | 1,524,438.57 |
| 其他应付款 | | 14,594,164.12 | 6,017,856.40 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 706,984.31 | 605,780.36 |
| 其他流动负债 | | 25,778,206.22 | 13,813,192.61 |
| **流动负债合计** | | **283,881,890.37** | **341,881,978.31** |
| **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 | | 6,549,974.96 | 5,289,347.26 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 37,486,502.37 | 32,566,137.61 |
| 递延所得税负债 | | 4,092.19 | 22,562.27 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | **44,040,569.52** | **37,878,047.14** |
| **负债合计** | | **327,922,459.89** | **379,760,025.45** |
| **股东权益：** | | | |
| 股本 | | 94,000,000.00 | 94,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 128,686,580.70 | 128,338,711.46 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 23,189.07 | 127,852.84 |
| 专项储备 | | 4,118,924.34 | 3,659,473.10 |
| 盈余公积 | | 14,292,367.52 | 14,292,367.52 |
| 未分配利润 | | 46,356,094.85 | 38,203,197.02 |
| **股东权益合计** | | **287,477,156.48** | **278,621,601.94** |
| **负债和股东权益总计** | | **615,399,616.37** | **658,381,627.39** |

法定代表人：颜完　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：董敬元

# 母公司利润表

会企02表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2022年1-6月　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十四、(四) | **349,030,117.28** | **223,820,653.83** |
| 减：营业成本 | 十四、(四) | 263,640,309.01 | 175,682,844.02 |
| 税金及附加 | | 1,935,546.81 | 919,217.30 |
| 销售费用 | | 3,106,899.60 | 2,695,987.81 |
| 管理费用 | | 13,013,426.76 | 10,915,199.45 |
| 研发费用 | | 13,723,347.02 | 10,822,859.79 |
| 财务费用 | | -655,992.91 | 686,872.21 |
| 其中：利息费用 | | 238,012.01 | 710,766.99 |
| 利息收入 | | 349,161.63 | 173,962.54 |
| 加：其他收益 | | 3,259,121.20 | 1,140,663.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、(五) | 140,000.00 | 126,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | | -3,403,277.57 | 1,969,560.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,134,530.52 | -3,947,981.62 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 40,679.94 | |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | **52,168,574.04** | **21,385,915.94** |
| 加：营业外收入 | | 1.56 | 21,607.00 |
| 减：营业外支出 | | 81,528.39 | 159.90 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | **52,087,047.21** | **21,407,363.04** |
| 减：所得税费用 | | 8,214,149.38 | 3,575,336.14 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | **43,872,897.83** | **17,832,026.90** |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 43,872,897.83 | 17,832,026.90 |
| （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** | | **-104,663.77** | **18,617.32** |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | -104,663.77 | 18,617.32 |
| 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 | | -104,663.77 | 18,617.32 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （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中 | | | |
| 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 | | | |
| **六、综合收益总额** | | **43,768,234.06** | **17,850,644.22** |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：蒙歆元

4-1-4-16

# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2022年1-6月　　单位:人民币元

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 257,499,667.81 | 141,057,903.80 |
| 收到的税费返还 | | 2,909,600.54 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 11,785,571.05 | 884,097.83 |
| **现金流入小计** | | **272,194,839.40** | **141,942,001.63** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 174,061,700.47 | 99,778,204.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 29,518,065.33 | 27,006,833.60 |
| 支付的各项税费 | | 13,624,939.12 | 4,255,856.34 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 5,205,125.36 | 4,973,163.43 |
| **现金流出小计** | | **222,409,830.28** | **136,014,057.61** |
| **经营活动产生现金流量净额** | | **49,785,009.12** | **5,927,944.02** |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 140,000.00 | 126,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 150,000.00 | 46,136.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **现金流入小计** | | **290,000.00** | 172,136.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 971,283.94 | 914,565.85 |
| 投资所支付的现金 | | 7,686,541.51 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **现金流出小计** | | **8,657,825.45** | **914,565.85** |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | **-8,367,825.45** | **-742,429.35** |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | 40,050,000.00 |
| 借款所收到的现金 | | | 30,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | | 70,050,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 10,000,000.00 | 40,050,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 35,828,013.89 | 616,811.32 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | 595,376.54 | 10,000,000.00 |
| 现金流出小计 | | **46,423,390.43** | **50,666,811.32** |
| **筹资活动产生现金流量净额** | | **-46,423,390.43** | **19,383,188.68** |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | 1,118,913.66 | -6,582.96 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | **-3,887,293.10** | **24,562,120.39** |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 60,501,177.49 | 46,528,149.63 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | **56,613,884.39** | **71,090,270.02** |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：西安天力金属复合材料股份有限公司　　2022年1-6月　　金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 94,000,000.00 | | | | 128,338,711.46 | | 127,852.84 | 3,659,473.10 | 14,292,367.52 | 38,203,197.02 | 278,621,601.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 94,000,000.00 | | | | 128,338,711.46 | | 127,852.84 | 3,659,473.10 | 14,292,367.52 | 38,203,197.02 | 278,621,601.94 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 347,869.24 | | -104,663.77 | -459,451.24 | | 8,152,897.83 | 8,855,554.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -104,663.77 | | | 43,872,897.83 | 43,768,234.06 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 295,698.55 | | | | | | 295,698.55 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 295,698.55 | | | | | | 295,698.55 |
| （三）利润分配 | | | | | 52,170.69 | | | | | -35,720,000.00 | -35,667,829.31 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -35,720,000.00 | -35,720,000.00 |
| 3.其他 | | | | | 52,170.69 | | | | | | 52,170.69 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | -459,451.24 | | | 459,451.24 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 1,814,491.28 | | | 1,814,491.28 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | -1,355,040.04 | | | -1,355,040.04 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 94,000,000.00 | | | | 128,686,580.70 | | 23,189.07 | 4,118,924.34 | 14,292,367.52 | 46,356,094.85 | 287,477,156.48 |

法定代表人：顾亮　　主管会计工作的负责人：孙昊　　会计机构负责人：董敬元

4-1-18

# 母公司股东权益变动表(续)

编制单位：[illegible]　　2022年1-6月　　会企01表　　金额单位：元

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 85,000,000.00 | | | | 96,697,314.36 | | | 4,071,037.57 | 9,905,543.89 | 27,861,784.42 | 223,535,680.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 85,000,000.00 | | | | 96,697,314.36 | | | 4,071,037.57 | 9,905,543.89 | 27,861,784.42 | 223,535,680.24 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,000,000.00 | | | | 31,345,698.55 | | 18,617.32 | 56,934.34 | | 17,832,026.90 | 58,253,277.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 18,617.32 | | | 17,832,026.90 | 17,850,644.22 |
| （二）股东投入和减少资本 | 9,000,000.00 | | | | 31,050,000.00 | | | | | | 40,050,000.00 |
| 1.股东投入的普通股 | 9,000,000.00 | | | | 31,050,000.00 | | | | | | 40,050,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | 295,698.55 | | | | | | 295,698.55 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | 295,698.55 | | | | | | 295,698.55 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 56,934.34 | | | 56,934.34 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 1,503,767.22 | | | 1,503,767.22 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | -1,446,832.88 | | | -1,446,832.88 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 94,000,000.00 | | | | 128,043,012.91 | | 18,617.32 | 4,127,971.91 | 9,905,543.89 | 45,693,811.32 | 281,788,957.35 |

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

4-1-4-19

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名西安天力金属复合材料有限公司，由西部金属材料股份有限公司、高文柱、周颖刚、李平仓、吕利强、董天学共同出资2,200万元组建，于2003年12月25日取得西安市工商行政管理局经开分局核发的企业法人营业执照。

公司于2021年1月29日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安天力金属复合材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2021] 218号），2021年4月28日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：天力复合，股票代码：873576。截至2022年6月30日公司注册资本为9,400万元。

统一社会信用代码：9161013275024299X3

注册资本：人民币9,400万元

住所：西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路

法定代表人：顾亮

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

经营范围：金属材料、金属复合材料及深加工产品的开发、生产和销售；非标设备的设计、技术咨询和制造；货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。(上述经营范围中凡涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营)

本财务报表及财务报表附注经公司2022年12月20日第二届董事会第七次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

**（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、公司重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**（二）会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**（三）营业周期**

正常营业周期是指本公司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。

**（四）记账本位币**

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

1.本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2.本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的"合并财务报表"会计政策执行。

**（六）合并财务报表的编制方法**

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关

活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2.合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，将整个公司视为一个会计主体，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，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3.少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。

4.超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

**（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

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

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

1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**（九）外币业务和外币报表折算**

1.外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类和计量

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

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损

失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2.金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。

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。

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的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产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。

本公司对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

| 组合 | 内容 | 组合类别 | 预期信用损失会计估计政策 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 银行承兑汇票 | 低风险组合 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 2 | 商业承兑汇票 | 账龄分析组合 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |
| 3 | 应收其他客户款项 | 账龄分析组合 | 按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备 |
| 4 | 其他应收款——应收出口退税组合 | 款项组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| | 其他应收款——应收政府补助组合 | | |
| | 其他应收款——应收备用金押金保证金组合 | | |
| | 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | | |
| | 其他应收款——应收暂付款等组合 | | |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对

照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

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。

3.金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的 账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（1）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（2）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

5.金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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； 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。不满足终止确认条件的金融资产转移， 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7.金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

8.应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

| 组　合 | 预期信用损失会计估计政策 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备 |
| 商业承兑汇票 | 按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备 |

**（十一）应收账款**

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见三、（十）、金融工具。

**（十二）应收款项融资**

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的

业务模式可能是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。公司将其在"应收款项融资"项目列报。

（十三）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、在产品、半成品、发出商品及委托加工物资等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、产成品等，按批别采用加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

各类存货的可变现净值确定的方法如下：

（1）对于产成品、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；

（2）对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（3）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货准备。

本公司库存商品、在产品、发出商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料和委托加工物资由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。 在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

（十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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；

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。

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。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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其

他非流动资产”项目中列示。

**（十六）持有待售资产**

1.非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）是出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

2.初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

3.后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

4.企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

**（十七）长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司投资。

1.初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金

等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

3）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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

②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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

（3）无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2.后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资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。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）采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投

资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

**（十八）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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成

本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十四）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 10、40 | 3 | 9.70、2.43 |
| 机器设备 | 5、10、15 | 3 | 19.40、9.70、6.47 |
| 运输设备 | 10 | 3 | 9.70 |
| 办公设备及其他设备 | 5 | 3 | 19.40 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十四）“长期资产减值”。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**（二十）在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

1.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

2.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

3.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

4.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十四）“长期资产减值”。

**（二十一）借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**（二十二）使用权资产**

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输设备。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用命内计提折旧。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。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

**（二十三）无形资产**

1.无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十四）“长期资产减值”。

**（二十四）长期资产减值**

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使

用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**（二十五）长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、多功能运动场款及设备维修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**（二十六）合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**（二十七）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、离职后福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2.离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。

（2）设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十九）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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在某一时点履行。

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

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2)客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

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

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

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

(1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3)本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4)本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5)客户已接受该商品或服务。

(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

2.收入计量原则

（1）合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

3.收入确认的具体原则

公司主要从事层状金属复合材料的研发、生产和销售，通常仅包括转让商品的履约业务，属于在某一时点履行履约业务。针对内销业务，公司于产品移交给客户后，分别依据客户签收或客户验收或质量异议期满等确认收入。针对外销业务，公司根据贸易模式的不同，依据产品报关并取得提单后或客户签收等确认收入。

**（三十）政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1.政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2.政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政

府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1.应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2.所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3.相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

**（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债**

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

**（三十二）租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（一）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日后，本公司应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额,借记"资产减值损失"科目，贷记"使用权资产减值准备"科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为经营租赁和融资租赁。租赁的分类实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

**（三十三）重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2.存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3.非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4.折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5.递延所得税资产

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

6.所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**（三十四）重要会计政策、会计估计的变更**

1.重要会计政策变更：无

2.会计估计变更：无

**四、税项**

（一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 法定增值额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 其他税项 | | 按有关规定执行 |

（二）税收优惠及批文

根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司及子公司宝鸡天力金属复合材料有限公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011年本）”的鼓励类目录，2022年度继续按15%税率征收企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**

以下注释中“期末余额”系2022年6月30日相关数据，“期初余额”系2021年12月31日

相关数据，“本期金额”系2022年1-6月相关数据，“上年同期金额”系2021年1-6月相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 6,898.20 | 175,011.20 |
| 银行存款 | 56,885,152.44 | 75,327,341.29 |
| 其他货币资金 | 23,585,462.82 | 51,918,897.21 |
| 合　计 | 80,477,513.46 | 127,421,249.70 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 开立保函保证金 | 1,194,948.06 | 4,075,026.57 |
| 办理银行承兑汇票保证金 | 22,390,514.76 | 47,843,870.64 |
| 合　计 | 23,585,462.82 | 51,918,897.21 |

（二）应收票据

1.应收票据分类

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 97,857,551.42 | 81,778,749.00 |
| 商业承兑汇票 | 8,724,265.20 | 12,678,918.50 |
| 减：坏账准备 | 261,727.96 | 380,367.55 |
| 合　计 | 106,320,088.66 | 94,077,299.95 |

2.按组合方法分类列示

| 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（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 106,581,816.62 | 100.00 | 261,727.96 | 0.25 | 106,320,088.66 |
| 其中：银行承兑汇票 | 97,857,551.42 | 91.81 | | | 97,857,551.42 |
| 商业承兑汇票 | 8,724,265.20 | 8.19 | 261,727.96 | 3.00 | 8,462,537.24 |

（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（%） | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 94,457,667.50 | 100.00 | 380,367.55 | 0.40 | 94,077,299.95 |
| 其中：银行承兑汇票 | 81,778,749.00 | 86.58 | | | 81,778,749.00 |

| 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（%） | |
| 商业承兑汇票 | 12,678,918.50 | 13.42 | 380,367.55 | 3.00 | 12,298,550.95 |

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 380,367.55 | -118,639.59 | | | 261,727.96 |
| 合 计 | 380,367.55 | -118,639.59 | | | 261,727.96 |

4.期末已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末余额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 68,710,583.00 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合 计 | 68,710,583.00 |

5.期末已背书或贴现且在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 | | 20,646,968.42 |
| 商业承兑汇票 | | 1,296,000.00 |
| 合 计 | | 21,942,968.42 |

6.截至期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

7.本期公司无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1.应收账款按种类披露

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,472,884.86 | 2.43 | 2,472,884.86 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 99,196,584.64 | 97.57 | 3,216,095.66 | 3.24 | 95,980,488.98 |
| 其中：账龄组合 | 99,196,584.64 | 97.57 | 3,216,095.66 | 3.24 | 95,980,488.98 |
| 合 计 | 101,669,469.50 | 100.00 | 5,688,980.52 | 5.60 | 95,980,488.98 |

（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（%） | |

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,738,321.51 | 2.96 | 1,738,321.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 56,941,592.26 | 97.04 | 2,163,405.77 | 3.80 | 54,778,186.49 |
| 其中：账龄组合 | 56,941,592.26 | 97.04 | 2,163,405.77 | 3.80 | 54,778,186.49 |
| 合 计 | 58,679,913.77 | 100.00 | 3,901,727.28 | 6.65 | 54,778,186.49 |

2.按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 整个存续期预期信用损失率（%） | 期末坏账准备 | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| AGUILAR Y SALAS BRASIL IND.E COM. | 2,472,884.86 | 100.00 | 2,472,884.86 | 已失联 |

3.按组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 97,644,593.60 | 2,929,337.81 | 3.00 |
| 1至2年 | 648,869.40 | 64,886.94 | 10.00 |
| 2至3年 | 441,321.04 | 66,198.16 | 15.00 |
| 3至4年 | 376,137.76 | 112,841.33 | 30.00 |
| 4至5年 | 85,662.84 | 42,831.42 | 50.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合 计 | 99,196,584.64 | 3,216,095.66 | 3.24 |

4.按账龄披露的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内 | 97,644,593.60 |
| 1-2 年 | 648,869.40 |
| 2-3 年 | 441,321.04 |
| 3-4 年 | 2,849,022.62 |
| 4-5 年 | 85,662.84 |
| 5 年以上 | |
| 合 计 | 101,669,469.50 |

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 3,901,727.28 | 3,525,574.75 | | 1,738,321.51 | 5,688,980.52 |
| 合 计 | 3,901,727.28 | 3,525,574.75 | | 1,738,321.51 | 5,688,980.52 |

6.本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 1,738,321.51 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江苏中厦集团有限公司 | 货款 | 1,738,321.51 | 已破产，无法收回 | 内部审批 | 否 |

7.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 宝钛集团有限公司及其子公司 | 44,124,026.90 | 43.40 | 1,323,720.81 |
| 其中：南京宝色股份公司及其子公司 | 41,451,243.30 | 40.77 | 1,243,537.30 |
| 其中：宝鸡宁泰新材料有限公司 | 41,451,243.30 | 40.77 | 1,243,537.30 |
| 宝钛装备制造（宝鸡）有限公司 | 2,672,783.60 | 2.63 | 80,183.51 |
| 森松（江苏）重工有限公司 | 15,527,104.86 | 15.27 | 465,813.15 |
| 西北有色金属研究院及其子公司 | 9,626,647.95 | 9.46 | 329,060.97 |
| 其中：西北有色金属研究院 | 85,662.84 | 0.08 | 42,831.42 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 7,618,860.10 | 7.49 | 228,565.80 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 1,922,125.01 | 1.89 | 57,663.75 |
| L&T Heavy Engineering A Brand of Larsen Toubro Limited | 5,478,382.13 | 5.39 | 164,351.46 |
| 南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司 | 3,028,163.83 | 2.98 | 90,844.91 |
| 合 计 | 77,784,325.67 | 76.50 | 2,373,791.30 |

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**（四）应收款项融资**

1.应收款项融资分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 26,700,000.00 | 10,400,000.00 |
| 合 计 | 26,700,000.00 | 10,400,000.00 |

2.截至期末已背书或贴现且在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 | 48,951,128.59 | |
| 合 计 | 48,951,128.59 | |

**（五）预付款项**

1.预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 8,687,062.56 | 100.00 | 39,765,677.80 | 99.97 |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | | | 11,900.00 | 0.03 |
| 3年以上 | | | | |
| 合 计 | 8,687,062.56 | 100.00 | 39,777,577.80 | 100.00 |

2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 舞阳钢铁有限责任公司 | 3,323,032.76 | 38.25 |
| 西部金属材料股份有限公司及其子公司 | 1,650,000.00 | 18.99 |
| 其中：西安庄信新材料科技有限公司 | 1,650,000.00 | 18.99 |
| 上海回春金属机电有限公司 | 1,209,020.26 | 13.92 |
| 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 758,704.63 | 8.73 |
| 江阴业晟金属材料有限公司 | 499,972.60 | 5.76 |
| 合 计 | 7,440,730.25 | 85.65 |

## （六）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 | 25,588.69 | 310,517.52 |
| 合 计 | 25,588.69 | 310,517.52 |

1.其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 备用金押金保证金 | 30,000.00 | 254,443.86 |
| 应收暂付款等 | 6,380.10 | 2,370,522.66 |
| 合 计 | 36,380.10 | 2,624,966.52 |

2.其他应收款按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 26,380.10 | 314,966.52 |
| 1-2 年 | | |
| 2-3 年 | | |
| 3-4 年 | | |

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 4-5 年 | | 10,000.00 |
| 5 年以上 | 10,000.00 | 2,300,000.00 |
| 合 计 | 36,380.10 | 2,624,966.52 |

3.坏账准备计提情况：

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 5,295.62 | 9,153.38 | 2,300,000.00 | 2,314,449.00 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| - 转入第二阶段 | | | | |
| - 转入第三阶段 | | | | |
| - 转回第二阶段 | | | | |
| - 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 5,304.38 | -8,961.97 | | -3,657.59 |
| 本期核销 | | | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 2022 年 06 月 30 日余额 | 10,600.00 | 191.41 | | 10,791.41 |

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 2,314,449.00 | -3,657.59 | | 2,300,000.00 | 10,791.41 |
| 合 计 | 2,314,449.00 | -3,657.59 | | 2,300,000.00 | 10,791.41 |

5.本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的其他应收款 | 2,300,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司 | 应收暂付 | 2,300,000.00 | 形成时间较长，对方已清算，无法收回 | 内部审批 | 否 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 宝鸡市吉隆特种货物运输服务有限公司 | 保证金 | 30,000.00 | 1年以内、5年以上 | 82.47 | 10,600.00 |
| 东方电气集团（四川）物产有限公司 | 应收暂付 | 5,880.00 | 1年以内 | 16.16 | 176.41 |

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 二重（镇江）重型装备有限责任公司 | 应收暂付 | 500.00 | 1年以内 | 1.37 | 15.00 |
| 中国石化国际事业有限公司重庆招标中心 | 应收暂付 | 0.10 | 1年以内 | | |
| 合 计 | | 36,380.10 | | 100.00 | 10,791.41 |

（七）存货

1.存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 69,791,505.52 | 2,603,575.69 | 67,187,929.83 |
| 库存商品 | 2,212,362.82 | | 2,212,362.82 |
| 发出商品 | 77,815,346.59 | 1,155,695.81 | 76,659,650.78 |
| 半成品 | 7,136,629.27 | 492,344.90 | 6,644,284.37 |
| 委托加工物资 | 371,164.41 | | 371,164.41 |
| 合 计 | 157,327,008.61 | 4,251,616.40 | 153,075,392.21 |

（续）

| 项 目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 139,233,165.15 | 2,279,812.25 | 136,953,352.90 |
| 库存商品 | 18,560,053.67 | 1,255,037.89 | 17,305,015.78 |
| 发出商品 | 37,272,051.20 | 1,398,128.82 | 35,873,922.38 |
| 半成品 | 31,657,386.66 | 571,632.14 | 31,085,754.52 |
| 委托加工物资 | 245,750.86 | | 245,750.86 |
| 合 计 | 226,968,407.54 | 5,504,611.10 | 221,463,796.44 |

2.存货跌价准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,279,812.25 | 323,763.44 | | | | | 2,603,575.69 |
| 半成品 | 571,632.14 | 492,344.90 | | | 571,632.14 | | 492,344.90 |
| 库存商品 | 1,255,037.89 | | | | 1,255,037.89 | | |
| 发出商品 | 1,398,128.82 | 1,155,695.81 | | | 1,398,128.82 | | 1,155,695.81 |
| 合 计 | 5,504,611.10 | 1,971,804.15 | | | 3,224,798.85 | | 4,251,616.40 |

3.截至期末公司无对外担保、抵押的存货。

（八）合同资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 6,780,648.83 | 203,419.46 | 6,577,229.37 | 1,166,303.35 | 40,693.09 | 1,125,610.26 |

本期合同资产计提减值准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 合同资产减值准备 | 40,693.09 | 162,726.37 | | | 203,419.46 |
| 合计 | 40,693.09 | 162,726.37 | | | 203,419.46 |

## （九）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 1,123,757.11 | 5,857,671.41 |
| 预缴税款 | 83,354.82 | 667,063.45 |
| 合计 | 1,207,111.93 | 6,524,734.86 |

## （十）其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 1,427,281.26 | 1,550,415.11 |
| 合计 | 1,427,281.26 | 1,550,415.11 |

1.其他权益工具投资成本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 1,400,000.00 | | | 1,400,000.00 |
| 合计 | 1,400,000.00 | | | 1,400,000.00 |

2.分项披露本期非交易性权益工具投资

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 140,000.00 | 27,281.26 | | | 战略性持有 | |
| 合计 | 140,000.00 | 27,281.26 | | | | |

## （十一）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 1,825,582.41 | 2,223,626.11 | 4,049,208.52 |
| 2、本期增加金额 | | | |

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 土地 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | 1,825,582.41 | 2,223,626.11 | 4,049,208.52 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 549,263.31 | 664,075.28 | 1,213,338.59 |
| 2、本期增加金额 | 22,135.17 | 28,703.39 | 50,838.56 |
| 计提或摊销 | 22,135.17 | 28,703.39 | 50,838.56 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | 571,398.48 | 692,778.67 | 1,264,177.15 |
| 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 | 1,254,183.93 | 1,530,847.44 | 2,785,031.37 |
| 2、期初账面价值 | 1,276,319.10 | 1,559,550.83 | 2,835,869.93 |

## （十二）固定资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 63,351,926.01 | 62,985,136.23 |
| 固定资产清理 | | |
| 合　计 | 63,351,926.01 | 62,985,136.23 |

1.固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 65,920,557.93 | 52,515,518.04 | 3,820,600.35 | 3,009,052.47 | 125,265,728.79 |
| 2.本期增加金额 | | 2,716,183.15 | 377,765.66 | 147,769.91 | 3,241,718.72 |
| （1）购置 | | 1,269,559.61 | 377,765.66 | 147,769.91 | 1,795,095.18 |
| （2）在建工程转入 | | 1,446,623.54 | | | 1,446,623.54 |
| （3）其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 423,816.87 | | | 423,816.87 |
| （1）处置或报废 | | 423,816.87 | | | 423,816.87 |
| （2）其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | 65,920,557.93 | 54,807,884.32 | 4,198,366.01 | 3,156,822.38 | 128,083,630.64 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 21,308,352.84 | 38,398,431.29 | 1,222,961.98 | 1,350,846.45 | 62,280,592.56 |
| 2.本期增加金额 | 986,968.89 | 1,392,076.20 | 177,254.04 | 218,374.60 | 2,774,673.73 |
| （1）计提 | 986,968.89 | 1,392,076.20 | 177,254.04 | 218,374.60 | 2,774,673.73 |
| （2）其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 323,561.66 | | | 323,561.66 |
| （1）处置或报废 | | 323,561.66 | | | 323,561.66 |
| （2）其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 22,295,321.73 | 39,466,945.83 | 1,400,216.02 | 1,569,221.05 | 64,731,704.63 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 43,625,236.20 | 15,340,938.49 | 2,798,149.99 | 1,587,601.33 | 63,351,926.01 |
| 2. 期初账面价值 | 44,612,205.09 | 14,117,086.75 | 2,597,638.37 | 1,658,206.02 | 62,985,136.23 |

2.截至期末公司不存在所有权受到限制的固定资产情况。

3.未办妥产权证书的固定资产情况

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 房屋及建筑物—宝鸡炸药库 | 1,282,965.18 | 因历史原因未取得土地证导致房产证无法办理，正在办理中 |
| 房屋及建筑物—泾阳炸药库 | 235,375.64 | 历史原因未办理建设规划许可等相关手续，正在办理中 |
| 合　计 | 1,518,340.82 | |

## （十三）在建工程

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 8,904,425.34 | 1,446,623.54 |
| 工程物资 | | |
| 合　计 | 8,904,425.34 | 1,446,623.54 |

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 | 8,507,941.92 | | 8,507,941.92 | 1,446,623.54 | | 1,446,623.54 |
| 零星工程 | 396,483.42 | | 396,483.42 | | | |
| 合 计 | 8,904,425.34 | | 8,904,425.34 | 1,446,623.54 | | 1,446,623.54 |

2.重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数(万元) | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 大剪床项目 | 150.00 | 1,332,304.95 | | 1,332,304.95 | | |
| P+T 纵缝焊接设备项目 | 410.00 | | 3,133,959.53 | | | 3,133,959.53 |
| 天然气炉项目 | 950.00 | | 5,015,559.07 | | | 5,015,559.07 |
| 其他零星设备 | | 114,318.59 | 358,423.32 | 114,318.59 | | 358,423.32 |
| 合 计 | | 1,446,623.54 | 8,507,941.92 | 1,446,623.54 | | 8,507,941.92 |

（续）

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例（%） | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 大剪床项目 | 88.82 | 已完工 | | | | 自筹 |
| P+T 纵缝焊接设备项目 | 76.44 | 正在安装 | | | | 自筹 |
| 天然气炉项目 | 52.80 | 正在安装 | | | | 自筹 |
| 其他零星设备 | | | | | | 自筹 |
| 合 计 | | | | | | |

## （十四）使用权资产

| 项 目 | 土地 | 运输设备 | 合 计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 6,316,348.63 | 83,865.17 | 6,400,213.80 |
| 2、本期增加金额 | 1,752,559.48 | 207,044.29 | 1,959,603.77 |
| （1）新增租赁 | 1,752,559.48 | 207,044.29 | 1,959,603.77 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置或报废 | | | |
| （2）其他减少 | | | |
| 4、期末余额 | 8,068,908.11 | 290,909.46 | 8,359,817.57 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 541,401.31 | 15,482.79 | 556,884.10 |
| 2、本期增加金额 | 270,547.53 | 9,898.10 | 280,445.63 |

| 项　目 | 土地 | 运输设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| （1）计提 | 270,547.53 | 9,898.10 | 280,445.63 |
| （2）其他增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置或报废 | | | |
| （2）其他减少 | | | |
| 4、期末余额 | 811,948.84 | 25,380.89 | 837,329.73 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 7,256,959.27 | 265,528.57 | 7,522,487.84 |
| 2、期初账面价值 | 5,774,947.32 | 68,382.38 | 5,843,329.70 |

## （十五）无形资产

1.无形资产情况

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 6,300,856.51 | 77,972,294.47 | 84,273,150.98 |
| 2、本期增加金额 | 14,720,000.00 | | 14,720,000.00 |
| （1）购置 | 14,720,000.00 | | 14,720,000.00 |
| （2）内部研发 | | | |
| （3）企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| （2）到期转销 | | | |
| 4、期末余额 | 21,020,856.51 | 77,972,294.47 | 98,993,150.98 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 867,847.31 | 49,569,596.98 | 50,437,444.29 |
| 2、本期增加金额 | 177,787.84 | 3,241,325.94 | 3,419,113.78 |

| 项　目 | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| （1）计提 | 177,787.84 | 3,241,325.94 | 3,419,113.78 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| （2）到期转销 | | | |
| 4、期末余额 | 1,045,635.15 | 52,810,922.92 | 53,856,558.07 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| （1）计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| （1）处置 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 19,975,221.36 | 25,161,371.55 | 45,136,592.91 |
| 2、期初账面价值 | 5,433,009.20 | 28,402,697.49 | 33,835,706.69 |

2. 截至期末公司不存在所有权受到限制的无形资产情况。

**（十六）开发支出**

| 项—目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他减少 | |
| 高品质镁合金特种铸造成型技术研究 | | 1,276,865.48 | 1,276,865.48 | | | |
| 高品质镁合金板材轧制成型技术研究 | | 651,067.58 | 651,067.58 | | | |
| 镁/铝板材复合化与界面调控技术研究 | | 524,707.29 | 524,707.29 | | | |
| 高性能锆钢复合材料制备与加工技术 | | 439,299.57 | 439,299.57 | | | |
| 银钢复合板工艺优化 | | 3,726,586.59 | 3,726,586.59 | | | |
| 高强钛铝复合板开发 | | 866,797.37 | 866,797.37 | | | |
| 不锈钢铝复合板材开发 | | 588,806.70 | 588,806.70 | | | |
| 核聚变用被动板制备技术与界面研究 | | 892,540.88 | 892,540.88 | | | |
| 复合棒专用爆炸复合炸药的技术改进 | | 652,793.88 | 652,793.88 | | | |
| 1+1.5 钛钢轧制复合技术优化 | | 608,941.84 | 608,941.84 | | | |
| 超低温用铝合金/不锈钢多层复合板材制备与开发 | | 253,613.90 | 253,613.90 | | | |
| 合　计 | | 10,482,021.08 | 10,482,021.08 | | | |

**（十七）长期待摊费用**

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 经营租入的办公楼及厂房改造 | 4,833,365.97 | | 223,538.33 | | 4,609,827.64 |
| 合 计 | 4,833,365.97 | | 223,538.33 | | 4,609,827.64 |

## （十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 5,961,499.89 | 894,224.98 | 6,596,543.83 | 989,481.57 |
| 资产减值准备 | 4,455,035.86 | 668,255.38 | 5,545,304.19 | 831,795.63 |
| 合 计 | 10,416,535.75 | 1,562,480.36 | 12,141,848.02 | 1,821,277.20 |

2.未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 27,281.26 | 4,092.19 | 150,415.11 | 22,562.27 |
| 合 计 | 27,281.26 | 4,092.19 | 150,415.11 | 22,562.27 |

## （十九）其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预付设备及工程款 | 825,300.00 | 2,352,105.00 |
| 合 计 | 825,300.00 | 2,352,105.00 |

## （二十）短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | | 10,010,694.44 |
| 合 计 | | 10,010,694.44 |

## （二十一）应付票据

1.应付票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 89,326,202.70 | 138,147,920.88 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 89,326,202.70 | 138,147,920.88 |

2.截至期末公司无已到期未支付的应付票据。

## （二十二）应付账款

1.应付账款列示

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 存货采购款 | 72,263,011.88 | 95,399,814.38 |
| 设备工程款 | 5,242,316.49 | 667,057.05 |
| 合　计 | 77,505,328.37 | 96,066,871.43 |

2.应付账款账龄情况

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 75,061,107.59 | 91,617,557.74 |
| 1-2年（含2年） | 1,445,234.23 | 3,367,882.53 |
| 2-3年（含3年） | 219,610.43 | 466,500.44 |
| 3年以上 | 779,376.12 | 614,930.72 |
| 合　计 | 77,505,328.37 | 96,066,871.43 |

3.账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项　目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 沈阳东方钛业股份有限公司 | 1,155,315.95 | 业务未完结 |
| 合　计 | 1,155,315.95 | |

## （二十三）合同负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 54,178,592.02 | 63,720,274.03 |

## （二十四）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 11,974,918.41 | 23,537,050.78 | 25,363,295.33 | 10,148,673.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 31.18 | 4,207,007.28 | 4,207,038.46 | |
| 合　计 | 11,974,949.59 | 27,744,058.06 | 29,570,333.79 | 10,148,673.86 |

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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 10,627,024.54 | 20,458,034.73 | 22,520,857.52 | 8,564,201.75 |
| 2.职工福利费 | | 1,522.80 | 1,522.80 | |
| 3.社会保险费 | 136.82 | 865,497.13 | 700,330.74 | 165,303.21 |
| 其中：医疗保险费 | | 761,620.65 | 605,920.65 | 155,700.00 |
| 工伤保险费 | 136.82 | 49,475.00 | 40,008.61 | 9,603.21 |
| 生育保险费 | | 54,401.48 | 54,401.48 | |
| 4.住房公积金 | | 1,612,541.00 | 1,612,541.00 | |

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 5.工会经费和职工教育经费 | 1,347,757.05 | 599,455.12 | 528,043.27 | 1,419,168.90 |
| 合　计 | 11,974,918.41 | 23,537,050.78 | 25,363,295.33 | 10,148,673.86 |

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 | | 2,248,876.48 | 2,248,876.48 | |
| 失业保险费 | 31.18 | 79,984.80 | 80,015.98 | |
| 企业年金缴费 | | 1,878,146.00 | 1,878,146.00 | |
| 合　计 | 31.18 | 4,207,007.28 | 4,207,038.46 | |

## （二十五）应交税费

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 2,536,653.99 | |
| 企业所得税 | 8,134,897.50 | 830,858.23 |
| 个人所得税 | 23,212.63 | 27.66 |
| 城市维护建设税 | 15,785.49 | 93,381.44 |
| 教育费附加 | 11,275.35 | 64,385.14 |
| 印花税 | 43,478.20 | 21,684.10 |
| 水利建设基金 | 47,118.75 | 31,762.19 |
| 残疾人保证金 | 66,560.53 | 59,447.84 |
| 土地使用税 | 330,952.54 | 232,952.25 |
| 房产税 | 199,816.01 | 190,115.97 |
| 合　计 | 11,409,750.99 | 1,524,614.82 |

## （二十六）其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 14,594,164.12 | 6,017,856.40 |
| 合　计 | 14,594,164.12 | 6,017,856.40 |

1.按款项性质列示其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付暂收款 | 770,816.16 | 507,766.92 |
| 未结算费用 | 462,873.20 | 378,050.70 |
| 保证金 | 146,770.00 | 55,000.00 |
| 集团内部暂借款及其他款项 | 13,213,704.76 | 5,077,038.78 |

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 14,594,164.12 | 6,017,856.40 |

2.其他应付款账龄情况

| 账　龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 11,429,090.34 | 2,836,702.21 |
| 1-2年（含2年） | 1,130,819.26 | 3,146,836.19 |
| 2-3年（含3年） | 2,012,904.52 | 14,318.00 |
| 3年以上 | 21,350.00 | 20,000.00 |
| 合 计 | 14,594,164.12 | 6,017,856.40 |

3.账龄超过1年的重要其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | 3,107,055.78 | 集团内部暂借款及其他款项 |
| 合　计 | 3,107,055.78 | |

4.其他应付款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款项余额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | 关联方 | 集团内部暂借款及其他款项 | 13,213,704.76 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 90.54 |
| 陕西亿创钛锆检测有限公司 | 非关联方 | 未结算费用 | 174,702.00 | 1年以内 | 1.20 |
| 南德认证检测（中国）有限公司上海分公司 | 非关联方 | 未结算费用 | 165,000.00 | 1年以内 | 1.13 |
| 宝鸡市鹏华保安服务有限公司 | 非关联方 | 未结算费用 | 41,600.00 | 1年以内 | 0.29 |
| 西安博厚电子科技有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 35,500.00 | 1年以内、4-5年 | 0.24 |
| 合　计 | | | 13,630,506.76 | | 93.40 |

## （二十七）一年内到期的非流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的租赁负债 | 706,984.31 | 605,780.36 |
| 合　计 | 706,984.31 | 605,780.36 |

## （二十八）其他流动负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 已背书未到期商业承兑汇票 | 1,296,000.00 | 7,000,000.00 |
| 已背书未到期银行承兑汇票 | 20,646,968.42 | |
| 待转销项税额 | 3,835,237.80 | 6,813,192.61 |
| 合　计 | 25,778,206.22 | 13,813,192.61 |

## （二十九）租赁负债

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 租金 | 9,142,857.14 | 7,277,777.78 |
| 减：未确认融资费用 | 1,885,897.87 | 1,382,650.16 |
| 小计 | 7,256,959.27 | 5,895,127.62 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 706,984.31 | 605,780.36 |
| 合　计 | 6,549,974.96 | 5,289,347.26 |

## （三十）递延收益

| 项目/类 别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 32,566,137.61 | 8,179,485.96 | 3,259,121.20 | 37,486,502.37 |
| 合　计 | 32.566,137.61 | 8,179,485.96 | 3,259,121.20 | 37,486,502.37 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项　目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款 | 197,222.23 | | 16,666.67 | | 180,555.56 | 与资产相关 |
| PTA 项目用高性能复合材料生产线建设 | 120,000.00 | | 10,000.00 | | 110,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 100,111.11 | | 42,500.00 | | 57,611.11 | 与资产相关 |
| 层状金属复合材生产线扩建一期 | 150,000.00 | | 25,000.00 | | 125,000.00 | 与资产相关 |
| 新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力 | 21,897,789.49 | | 389,871.50 | | 21,507,917.99 | 与资产相关 |
| 西安市财政局层状金属项目款 | 1,875,000.00 | | 312,500.00 | | 1,562,500.00 | 与资产相关 |
| 2017 年重点研发项目 | 150,000.00 | | 15,000.00 | | 135,000.00 | 与资产相关 |
| 外贸投资生产线 | 2,754,437.87 | | 124,260.36 | | 2,630,177.51 | 与资产相关 |
| 航天飞行器姿态控制系统用爆炸复合接头棒材生产线技术改造项目 | 2,272,505.13 | | 102,519.00 | | 2,169,986.13 | 与资产相关 |
| 2021 年陕西省重点研发项目 | 74,666.68 | | 7,999.98 | | 66,666.70 | 与资产相关 |
| 工业转型升级资金 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 高品质镁合金特种铸造成型技术研究项目款 | 805,285.35 | | 805,285.35 | | | 与收益相关 |
| 2021 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目奖补资金 | 560,000.00 | | | | 560,000.00 | 与资产相关 |
| 土地补偿款 | 609,119.75 | | 8,032.38 | | 601,087.37 | 与资产相关 |
| 西安市金融工作局上市挂牌融资奖励 | | 1,079,700.00 | 1,079,700.00 | | | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定奖补款 | | 50,000.00 | 50,000.00 | | | 与收益相关 |
| 陕西省科学技术协会转 | | 30,000.00 | | | 30,000.00 | 与收益相关 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 青年人才托举计划项目费 | | | | | | |
| 西安市社会保障管理中心失业保险稳岗补贴款 | | 194,109.79 | 194,109.79 | | | 与收益相关 |
| 西安经济技术开发区财政局转工业转型升级专项资金 | | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 西安经济技术开发区财政局转重点产业链发展专项资金 | | 1,650,000.00 | | | 1,650,000.00 | 与资产相关 |
| 个税手续费返还 | | 75,676.17 | 75,676.17 | | | 与收益相关 |
| 重点研发计划第三批 | | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 西安经济技术开发区财政局 2022 年省级产业结构调整引导专项资金 | | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | 与资产相关 |
| 合 计 | 32,566,137.61 | 8,179,485.96 | 3,259,121.20 | | 37,486,502.37 | |

## （三十一）股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减变动（+ 、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 资本公积转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 94,000,000.00 | | | | | | 94,000,000.00 |

## （三十二）资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本（或股本）溢价 | 125,852,137.04 | | | 125,852,137.04 |
| 其他资本公积 | 2,486,574.42 | 224,048.54 | | 2,710,622.96 |
| 同一控制下企业合并影响 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |
| 合 计 | 143,338,711.46 | 224,048.54 | 15,000,000.00 | 128,562,760.00 |

注：其他资本公积的增加为无偿使用控股股东资产所致。

## （三十三）其他综合收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | 127,852.84 | -123,133.85 | -18,470.08 | -104,663.77 | | 23,189.07 |
| 合 计 | 127,852.84 | -123,133.85 | -18,470.08 | -104,663.77 | | 23,189.07 |

## （三十四）专项储备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 3,659,473.10 | 1,814,491.28 | 1,355,040.04 | 4,118,924.34 |
| 合 计 | 3,659,473.10 | 1,814,491.28 | 1,355,040.04 | 4,118,924.34 |

## （三十五）盈余公积

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 14,292,367.52 | | | 14,292,367.52 |
| 合　计 | 14,292,367.52 | | | 14,292,367.52 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## （三十六）未分配利润

| 项　目 | 期末余额 | 上期余额 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 38,204,195.77 | 27,861,784.42 |
| 调整期初未分配利润合计数 | | |
| 调整后期初未分配利润 | 38,204,195.77 | 27,861,784.42 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 44,005,919.78 | 43,869,234.98 |
| 减：本期提取盈余公积数 | | 4,386,823.63 |
| 应付普通股股利 | 35,720,000.00 | 29,140,000.00 |
| 转增资本公积 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 46,490,115.55 | 38,204,195.77 |

## （三十七）营业收入、营业成本

| 项　目 | 本期金额 | | 上年同期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 342,548,999.69 | 258,573,376.11 | 220,091,873.19 | 172,682,995.10 |
| 其他业务 | 6,481,117.59 | 4,798,093.75 | 3,728,780.64 | 2,999,848.92 |
| 合　计 | 349,030,117.28 | 263,371,469.86 | 223,820,653.83 | 175,682,844.02 |

## （三十八）税金及附加

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 635,130.77 | 70,572.08 |
| 教育费附加 | 455,799.65 | 53,739.05 |
| 房产税 | 256,237.80 | 256,237.80 |
| 印花税 | 181,935.30 | 155,818.30 |
| 土地使用税 | 340,823.59 | 242,823.60 |
| 水利基金 | 186,532.49 | 140,026.47 |
| 合　计 | 2,056,459.60 | 919,217.30 |

## （三十九）销售费用

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬费用 | 1,761,999.93 | 1,390,973.09 |

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 保险费 | 200,000.00 | 207,081.60 |
| 招待费 | 148,852.21 | 126,218.69 |
| 差旅费 | 132,210.15 | 160,577.96 |
| 会展费及广告费 | 10,327.00 | 88,463.43 |
| 邮电费 | 34,314.68 | 44,813.47 |
| 投标费用 | 80,227.40 | 220,961.01 |
| 外贸销售佣金 | 671,140.00 | |
| 咨询费 | | 383,600.00 |
| 其他 | 67,828.23 | 73,298.56 |
| 合　计 | 3,106,899.60 | 2,695,987.81 |

（四十）管理费用

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬费用 | 10,501,486.68 | 7,609,036.25 |
| 无形资产摊销 | 2,106.43 | 2,106.40 |
| 残疾人就业保障金 | 131,979.60 | 90,386.71 |
| 折旧费 | 258,339.19 | 212,330.39 |
| 招待费 | 96,050.22 | 162,804.84 |
| 用车费 | 31,954.35 | 62,634.55 |
| 公共服务费 | 802,529.34 | 880,640.66 |
| 办公费 | 196,569.32 | 64,922.60 |
| 差旅费 | 227,376.58 | 236,209.78 |
| 聘请中介机构费 | 239,486.98 | 1,254,503.25 |
| 其他 | 525,548.07 | 339,624.02 |
| 合　计 | 13,013,426.76 | 10,915,199.45 |

（四十一）研发费用

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 人工费用 | 1,500,361.82 | 1,436,291.16 |
| 材料 | 5,229,632.38 | 2,181,836.60 |
| 测试化验加工费 | 2,747,779.24 | 3,166,373.67 |
| 动力费 | 469,525.83 | 298,085.88 |
| 折旧及摊销 | 3,384,270.72 | 3,668,760.75 |
| 其他 | 391,777.03 | 71,511.73 |
| 合　计 | 13,723,347.02 | 10,822,859.79 |

（四十二）财务费用

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 238,012.01 | 710,766.99 |
| 减：利息收入 | 357,929.28 | 173,962.54 |
| 汇兑损益 | -634,016.53 | 52,159.25 |
| 手续费支出及其他 | 89,543.64 | 97,908.51 |
| 合　计 | -664,390.16 | 686,872.21 |

## （四十三）其他收益

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 3,183,445.03 | 1,101,258.37 |
| 个税手续费返还 | 75,676.17 | 39,405.45 |
| 合　计 | 3,259,121.20 | 1,140,663.82 |

其中：政府补助如下：

| 政府补助项目 | 本期金额 | 上年同期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 土地补偿款 | 8,032.38 | 8,032.38 | 与资产相关 |
| 大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款 | 16,666.67 | 16,666.67 | 与资产相关 |
| PTA 项目用高性能复合材料生产线建设 | 10,000.00 | 10,000.00 | 与资产相关 |
| 装备制造业专项资金款 | 42,500.00 | 42,500.00 | 与资产相关 |
| 层状金属复合材生产线扩建一期 | 25,000.00 | 25,000.00 | 与资产相关 |
| 新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力 | 389,871.50 | 389,871.61 | 与资产相关 |
| 层状金属项目款 | 312,500.00 | 312,500.00 | 与资产相关 |
| 2017 年重点研发项目 | 15,000.00 | 15,000.00 | 与资产相关 |
| 外贸投资生产线 | 124,260.36 | 124,260.36 | 与资产相关 |
| 航天飞行器姿态控制系统用爆炸复合接头棒材生产线技术改造项目 | 102,519.00 | 55,552.35 | 与资产相关 |
| 2021 年陕西省重点研发项目 | 7,999.98 | | 与资产相关 |
| 高品质镁合金特种铸造成型技术研究项目款 | 805,285.35 | | 与收益相关 |
| 失业保险稳岗补贴款 | 194,109.79 | | 与收益相关 |
| 西安市金融工作局上市挂牌融资奖励 | 1,079,700.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定奖补款 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 西安投资控股有限公司专项拨款 | | 26,875.00 | 与资产相关 |
| 大型装备用有色金属复合材料项目 | | 75,000.00 | 与资产相关 |
| 合　计 | 3,183,445.03 | 1,101,258.37 | |

## （四十四）投资收益

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 140,000.00 | 126,000.00 |
| 合　计 | 140,000.00 | 126,000.00 |

**（四十五）信用减值损失**

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据坏账损失 | 118,639.59 | 910,075.37 |
| 应收账款坏账损失 | -3,525,574.75 | 550,469.94 |
| 其他应收款坏账损失 | 3,657.59 | 509,015.18 |
| 合　计 | -3,403,277.57 | 1,969,560.49 |

**（四十六）资产减值损失**

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 | -1,971,804.15 | -3,897,485.07 |
| 合同资产坏账损失 | -162,726.37 | -50,496.55 |
| 合　计 | -2,134,530.52 | -3,947,981.62 |

**（四十七）资产处置收益**

| 资产处置收益的来源 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得 | 40,679.94 | |
| 无形资产处置收益 | | |
| 合　计 | 40,679.94 | |

**（四十八）营业外收入**

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 罚没、赔偿收入 | | | |
| 非流动资产报废利得 | | 21,607.00 | |
| 其他 | 1.56 | | 1.56 |
| 合　计 | 1.56 | 21,607.00 | 1.56 |

**（四十九）营业外支出**

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产报废损失 | 8,191.79 | 159.90 | 8,191.79 |
| 对外捐赠 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 滞纳金和罚款 | 200.00 | | 200.00 |
| 其他 | 53,136.60 | | 53,136.60 |
| 合　计 | 81,528.39 | 159.90 | 81,528.39 |

## （五十）所得税费用

1.所得税费用表

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 7,978,654.20 | 3,890,613.73 |
| 递延所得税费用 | 258,796.84 | -315,277.59 |
| 合　计 | 8,237,451.04 | 3,575,336.14 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期金额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 52,243,370.82 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,836,505.62 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 351,287.66 |
| 非应税收入的影响 | -21,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 70,657.76 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 加计扣除的影响 | |
| 所得税费用 | 8,237,451.04 |

## （五十一）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的政府补助 | 8,103,809.79 | 680,000.00 |
| 保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少 | 2,880,078.51 | |
| 收到的利息收入 | 123,733.38 | 78,328.05 |
| 收到的其他往来 | 686,717.02 | 125,769.78 |
| 合　计 | 11,794,338.70 | 884,097.83 |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的各项期间费用 | 4,863,655.76 | 3,035,511.95 |
| 支付的其他往来 | 341,840.00 | 1,937,651.48 |
| 合　计 | 5,205,495.76 | 4,973,163.43 |

3．支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 支付同一控制下企业合并对价 | 7,686,541.51 | |

| 项　　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁负债支付的租金 | 595,376.54 | |
| 票据贴现融资 | | 10,000,000.00 |
| 合　　计 | 8,281,918.05 | 10,000,000.00 |

## （五十二）现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项　　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| **净利润** | 44,005,919.78 | 17,832,026.90 |
| 加：资产减值准备 | 2,134,530.52 | 3,947,981.62 |
| 信用减值损失 | 3,403,277.57 | -1,969,560.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,825,512.29 | 2,738,060.04 |
| 使用权资产折旧 | 280,445.63 | 326,390.84 |
| 无形资产摊销 | 3,419,113.78 | 3,655,909.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 223,538.33 | 246,051.00 |
| 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） | -40,679.94 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 8,191.79 | -21,447.10 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 238,012.01 | 710,766.99 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -140,000.00 | -126,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 258,796.84 | -315,277.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 69,641,398.93 | -125,381,598.53 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -37,734,603.19 | -6,075,617.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -79,717,824.72 | 109,625,558.54 |
| 其他 | 40,976,370.75 | 734,699.78 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 49,782,000.37 | 5,927,944.02 |
| **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 | 56,892,050.64 | 71,090,270.02 |
| 减：现金的期初余额 | 75,502,352.49 | 46,528,149.63 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -18,610,301.85 | 24,562,120.39 |

注：其他包括前期保函质押存款、保证金等受限货币资金在当期解除质押的净额，专项储备当期计提与使用的差额以及递延收益当期收到与结转之间的差额。

2.现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 56,892,050.64 | 71,090,270.02 |
| 其中：库存现金 | 6,898.20 | 5,398.20 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 56,885,152.44 | 71,084,871.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 56,892,050.64 | 71,090,270.02 |

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

**（五十三）所有权受到限制的资产**

| 所有权受到限制的资产类别 | 期末账面价值 | 受限制的原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 23,585,462.82 | 银行承兑保证金、保证金、履约保函保证等 |
| 应收票据 | 68,710,583.00 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 合　计 | 92,296,045.82 | |

**（五十四）外币货币性项目**

| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | 4,800,030.83 | 6.7114 | 32,214,926.91 |
| 其中：美元 | 4,800,030.83 | 6.7114 | 32,214,926.91 |
| 应收账款 | 2,077,359.29 | 6.7114 | 13,941,989.14 |
| 其中：美元 | 2,077,359.29 | 6.7114 | 13,941,989.14 |

**（五十五）政府补助**

| 种　类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西安市金融工作局上市挂牌融资奖励 | 1,079,700.00 | 其他收益 | 1,079,700.00 |
| 高新技术企业认定奖补款 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 陕西省科学技术协会转青年人才托举计划项目费 | 30,000.00 | 递延收益 | |
| 西安市社会保障管理中心失业保险稳岗补贴款 | 194,109.79 | 其他收益 | 194,109.79 |
| 西安经济技术开发区财政局转工业转型升级专项资金 | 300,000.00 | 递延收益 | |

| 种　类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 西安经济技术开发区财政局转重点产业链发展专项资金 | 1,650,000.00 | 递延收益 | |
| 重点研发计划第三批 | 300,000.00 | 递延收益 | |
| 西安经济技术开发区财政局2022年省级产业结构调整引导专项资金 | 4,500,000.00 | 递延收益 | |
| 合　计 | 8,103,809.79 | | |

## 六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|---|---|---|---|---|
| 宝鸡天力金属复合材料有限公司 | 100.00% | 均受母公司西部材料控制 | 2022-6-30 | 取得控制权 |

（续）

| 被合并方名称 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---|---|---|---|---|
| 宝鸡天力金属复合材料有限公司 | 366,972.48 | 122,821.95 | | |

2、合并成本

| 合并成本 | 宝鸡天力金属复合材料有限公司 |
|---|---|
| 现金 | 15,123,673.82 |

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项　目 | 宝鸡天力金属复合材料有限公司 | |
|---|---|---|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 278,166.25 | |
| 应收账款 | 388,000.00 | |
| 无形资产 | 14,621,866.67 | |
| 负债： | | |
| 应交税费 | 166,012.22 | |
| 净资产 | 15,123,820.70 | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 15,123,820.70 | |

## 七、在其他主体中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宝鸡天力金属复合材料有限公司 | 宝鸡市 | 宝鸡市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1.外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司涉及进出口的采购与销售业务以美元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年6月30日，除下表所述资产或负债为美元或欧元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 现金及现金等价物 | 32,214,926.91 | 21,309,412.53 |
| 应收账款 | 13,941,989.14 | 6,306,492.35 |

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项　目 | 汇率变动 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值5% | 2,307,845.80 | 2,307,845.80 | 1,380,795.24 | 1,380,795.24 |

| 项 目 | 汇率变动 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币贬值 5% | -2,307,845.80 | -2,307,845.80 | -1,380,795.24 | -1,380,795.24 |

2.利率风险一现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息支出。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项 目 | 利率变动 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 短期借款 | 增加 0.5% （即 50 个基点） | | | -50,000.00 | -50,000.00 |
| 短期借款 | 减少 0.5% （即 50 个基点） | | | 50,000.00 | 50,000.00 |

（二）信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| **表内项目：** | | |
| 货币资金 | 80,477,513.46 | 127,421,249.70 |
| 应收票据 | 106,581,816.62 | 94,457,667.50 |
| 应收账款 | 101,669,469.50 | 58,679,913.77 |
| 应收款项融资 | 26,700,000.00 | 10,400,000.00 |
| 其他应收款 | 36,380.10 | 2,624,966.52 |
| 合 计 | 315,465,179.68 | 293,583,797.49 |

注：上述金额均为账面余额，不包含减值准备。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管

理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款项目外，本公司无其他重大信用集中风险。截至2022年6月30日，本公司应收账款的76.50%源于前五大客户。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司期末金融资产合计312,138,072.98元，年末金融负债合计182,132,679.50元，流动比率为1.71。

## 九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的项目和金额

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值 | 第二层次公允价值 | 第三层次公允价值 | 合计 |
| 一、持续的公允价值 | | | | |
| （一）其他权益工具投资 | | 1,427,281.26 | | 1,427,281.26 |
| （二）应收款项融资 | | | 26,700,000.00 | 26,700,000.00 |

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司（简称“西部材料”） | 西安 | 稀有金属材料的板、带、箔、丝、棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售等 | 48,821.4274 | 51.31 | 51.31 |

注：西部材料的母公司是西北有色金属研究院、最终控制方是陕西省财政厅。

## （二）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 西北有色金属研究院（简称“西北院”） | 西部材料之母公司 |
| 西部钛业有限责任公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安瑞福莱钨钼有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 西部材料控制的其他公司 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛尔电子材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西部超导材料科技股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安九洲生物材料有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安聚能超导磁体科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安聚能装备技术有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安聚能高温合金材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 北京西燕超导量子技术有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安凯立新材料股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安凯立新源化工有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 铜川凯立新材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西部宝德科技股份有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安宝德九土新材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛特金属材料开发有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安秦钛思捷科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安思维智能材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛特思迈钛业有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安塞隆金属材料有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 广州赛隆增材制造有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛隆增材科技有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安瑞鑫科金属材料有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安赛福斯材料防护有限责任公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 西安欧中材料科技有限公司 | 西北院控制的其他公司 |
| 《中国材料进展》杂志社 | 西北院控制的其他公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 陕西航空产业资产管理有限公司 | 持股 5%以上的公司股东 |
| 西安工业投资集团有限公司 | 持股 5%以上的公司股东 |

（三）关联方交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西部金属材料股份有限公司 | 综合服务 | 334,544.34 | 298,043.18 |
| 西部钛业有限责任公司 | 采购货物 | 50,960,304.80 | 53,695,186.20 |
| 西部钛业有限责任公司 | 接受加工 | 81,684.96 | |
| 西部钛业有限责任公司 | 动力费 | 1,236,668.03 | 1,209,375.50 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 采购商品 | | 19,469.03 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 采购商品 | 9,919,917.62 | |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 采购商品 | | 85,849.56 |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 采购商品 | 1,993,200.00 | 2,608,709.76 |
| 西安秦钛思捷科技有限公司 | 接受加工 | 22,663.72 | |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 接受劳务 | 5,019,763.58 | 3,185,082.50 |
| 西北有色金属研究院 | 采购商品 | | 2,086.15 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 采购商品 | | 79,743.36 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 接受加工 | 51,327.43 | |

（2）出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 销售货物 | 623,944.27 | 3,865,973.11 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司 | 销售货物 | 246,843.02 | |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 销售货物 | 1,189,902.65 | |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 销售货物 | 3,353,429.20 | 2,830,188.68 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 销售货物 | 519,058.41 | 8,006.64 |

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租人

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | 上年同期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 西部钛业有限责任公司 | 土地 | 89,805.00 | 89,805.90 |
| 西部钛业有限责任公司 | 固定资产 | 116,280.00 | 116,280.00 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 土地 | 72,437.17 | 72,437.17 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 办公楼 | 30,000.00 | 30,000.00 |

3.关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 西部金属材料股份有限公司 | 837,513.95 | 2020-12-9 | 2022-12-31 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 886,161.80 | 2022-4-25 | 2023-4-25 | 否 |
| 西部金属材料股份有限公司 | 219,800.00 | 2021-7-16 | 2023-1-15 | 否 |

4. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 3,151,501.74 | 1,578,119.80 |

**（四）关联方应收应付款项**

1.应收项目

| 项目名称 | 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： | | | | |
| 西北有色金属研究院 | 85,662.84 | 42,831.42 | 85,662.84 | 42,831.42 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 7,618,860.10 | 228,565.80 | 20,273,803.10 | 608,214.09 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 1,922,125.01 | 57,663.75 | | |
| 西安诺博尔稀贵金属材料有限公司 | | | 208,400.00 | 6,252.00 |
| 合 计 | 9,626,647.95 | 329,060.97 | 20,567,865.94 | 657,297.51 |
| 预付款项： | | | | |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | 1,650,000.00 | | | |
| 西安诺博尔稀贵金属材料有限公司 | | | 9,300,000.00 | |
| 合 计 | 1,650,000.00 | | 9,300,000.00 | |

2.应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付账款： | | |
| 西安莱特信息工程有限公司 | 1,482,171.19 | 529,855.19 |
| 西部钛业有限责任公司 | 30,148,156.66 | 28,158,300.38 |
| 西安西材三川智能制造有限公司 | 1,702,416.50 | 2,288,952.50 |
| 西安汉唐分析检测有限公司 | 4,695,924.52 | 2,464,208.56 |
| 西安诺博尔稀贵金属材料有限公司 | 17,280.00 | |
| 西安庄信新材料科技有限公司 | | 21,460.00 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | | 2,550,000.00 |
| 合 计 | 38,045,948.87 | 36,012,776.63 |
| 合同负债： | | |

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | | 371,065.65 |
| 合 计 | | 371,065.65 |
| 其他应付款： | | |
| 西部金属材料股份有限公司 | 13,216,704.76 | 5,077,038.78 |
| 合 计 | 13,216,704.76 | 5,077,038.78 |

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截至2022年6月30日止公司已开具未到期保函金额为人民币2,704,405.48元。

### （二）或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

（一）关于公司转让持有的西安西材三川智能制造有限公司股权事项

2022年9月28日，公司与西部材料签订《西安西材三川智能制造有限公司股权转让协议》，协议约定将本公司持有的西安西材三川智能制造有限公司4.67%的股权转让给西部材料，双方根据中和资产评估有限公司出具的《资产评估报告》〔中宇评报字2022第XAV1182号〕确定转让价格为142.80万元。2022年10月18日西安西材三川智能制造有限公司已完成工商变更。

（二）关于公司拟购买西北有色金属研究院资产的事项

2022年10月17日，公司与西北有色金属研究院签订《土地使用权及房屋所有权转让协议》，协议约定公司拟购买西北有色金属研究院拥有的位于宝鸡市高新区钛城路1号占地面积共计4,625.40平方米的土地使用权及面积共计4,422.18平方米的房屋所有权，双方以陕西嘉隆房地产评估咨询有限公司出具的《房地产估价报告》〔陕嘉隆房估字2022第391、392、393号〕确定转让价格为717.16万元。截止报告出具日，上述交易尚未完成。

（三）关于公司与西部材料之间重大关联交易事项

2022年9月2日，公司与西部材料签订《资产转让协议》约定，公司购买西部材料拥有位于泾渭工业园西金路西段15号6#综合厂房5,278.00平方米房屋建筑物，双方依据正衡房地产资产评估有限公司出具的〔正衡评报字[2022]第408号〕资产评估报告确定的转让价格为1,980.72万元。

2022年9月30日，公司与西部材料签订《土地使用权及地上建筑物转让协议》约定，公司将拥有位于西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路占地面积为34,816.60平方米的土地使

用权及地上建物筑 5,278 平方米转让给西部材料，双方依据正衡房地产资产评估有限公司出具的（正衡评报字[2022]第 470 号）评估报告确定的转让价格合计为 3,471.65 万元（其中房屋建筑物为 2,055.75 万元，土地使用权为 1,415.90 万元）。

## 十三、其他重要事项

### 前期会计差错更正

1.追溯重述法

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 报告期间 | 影响项目 | 累计影响数 |
|---|---|---|---|---|
| 1、收入的调整 | 董事会审批 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 | 其他应付款 | -385,260.89 |
| | | | 营业收入 | -2,221,174.65 |
| | | | 营业成本 | -2,578,593.71 |
| | | | 财务费用 | -31,864.67 |
| | | | 研发费用 | 4,022.84 |
| 2、无偿使用西北有色金属研究院的厂房进行重新确认调整 | 董事会审批 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 | 资本公积 | 1,486,574.42 |
| | | | 营业成本 | 591,397.10 |
| 3、政府补助的调整 | 董事会审批 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 | 递延收益 | -768,123.72 |
| | | | 其他收益 | -60,374.51 |
| | | | 资本公积 | 1,000,000.00 |
| 4、成本费用未及时核算的调整 | 董事会审批 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 | 应付账款 | -1,235,958.11 |
| | | | 其他应付款 | 93,802.12 |
| | | | 营业成本 | -2,157,210.88 |
| 5、核算或列报科目重分类调整 | 董事会审批 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 | 预付款项 | -1,073,955.00 |
| | | | 其他应收款 | -177,340.81 |
| | | | 固定资产 | -1,276,319.10 |
| | | | 无形资产 | -1,559,550.83 |
| | | | 投资性房地产 | 2,835,869.93 |
| | | | 其他非流动资产 | 1,019,955.00 |
| | | | 合同负债 | 1,301,277.00 |
| | | | 应付账款 | 827,200.42 |
| | | | 其他应付款 | -1,058,541.23 |
| | | | 其他流动负债 | -1,301,277.00 |
| | | | 营业成本 | 3,623,080.60 |
| | | | 管理费用 | -3,951,733.64 |
| | | | 销售费用 | 328,653.04 |

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 报告期间 | 影响项目 | 累计影响数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 财务费用 | -80,304.57 |
| | | | 投资收益 | -80,304.57 |
| 6、对 2021 年使用权资产重新进行确认调整 | 董事会审批 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 | 租赁负债 | 406,687.55 |
| | | | 一年内到期的非流动负债 | -182,533.33 |
| | | | 财务费用 | 224,154.22 |
| 7、根据以上调整事项，对应收款项账龄进行重新梳理，计算和调整各期末坏账准备，对所得税费用、盈余公积及未分配利润重新计算和调整 | 董事会审批 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 | 其他应收款 | 5,320.22 |
| | | | 递延所得税资产 | -798.03 |
| | | | 应交税费 | 830,681.98 |
| | | | 盈余公积 | 49,676.28 |
| | | | 未分配利润 | -1,291,024.11 |
| | | | 信用减值损失 | 31,909.58 |
| | | | 所得税费用 | 371,123.57 |
| 8、对现金流量表进行重新梳理，对票据贴现、关联方资金拆借等事项进行重新调整列报 | 董事会审批 | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 | 购买商品、接受劳务支付的现金 | -10,000,000.00 |
| | | | 经营活动现金流出小计 | -10,000,000.00 |
| | | | 经营活动生产的现金流量净额 | 10,000,000.00 |
| | | | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 10,000,000.00 |
| | | | 筹资活动现金流出小计 | 10,000,000.00 |
| | | | 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,000,000.00 |

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

1.应收账款按种类披露

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,472,884.86 | 2.43 | 2,472,884.86 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 99,196,584.64 | 97.57 | 3,216,095.66 | 3.24 | 95,980,488.98 |
| 其中：账龄组合 | 99,196,584.64 | 97.57 | 3,216,095.66 | 3.24 | 95,980,488.98 |
| 合　计 | 101,669,469.50 | 100.00 | 5,688,980.52 | 5.60 | 95,980,488.98 |

（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（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,738,321.51 | 2.96 | 1,738,321.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 56,941,592.26 | 97.04 | 2,163,405.77 | 3.80 | 54,778,186.49 |
| 其中：账龄组合 | 56,941,592.26 | 97.04 | 2,163,405.77 | 3.80 | 54,778,186.49 |
| 合 计 | 58,679,913.77 | 100.00 | 3,901,727.28 | 6.65 | 54,778,186.49 |

2.按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 期末坏账准备 | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| AGUILAR Y SALAS BRASIL IND.E COM. | 2,472,884.86 | 100.00 | 2,472,884.86 | 已失联 |

3.按组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 97,644,593.60 | 2,929,337.81 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 648,869.40 | 64,886.94 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 441,321.04 | 66,198.16 | 15.00 |
| 3 至 4 年 | 376,137.76 | 112,841.33 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 85,662.84 | 42,831.42 | 50.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合 计 | 99,196,584.64 | 3,216,095.66 | 3.24 |

4.按账龄披露的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 97,644,593.60 |
| 1-2 年 | 648,869.40 |
| 2-3 年 | 441,321.04 |
| 3-4 年 | 2,849,022.62 |
| 4-5 年 | 85,662.84 |
| 5 年以上 | |
| 合 计 | 101,669,469.50 |

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 3,901,727.28 | 3,525,574.75 | | 1,738,321.51 | 5,688,980.52 |
| 合 计 | 3,901,727.28 | 3,525,574.75 | | 1,738,321.51 | 5,688,980.52 |

6.本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 1,738,321.51 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江苏中厦集团有限公司 | 货款 | 1,738,321.51 | 已破产，无法收回 | 内部审批 | 否 |

7.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 宝钛集团有限公司及其子公司 | 44,124,026.90 | 43.40 | 1,323,720.81 |
| 其中：南京宝色股份公司及其子公司 | 41,451,243.30 | 40.77 | 1,243,537.30 |
| 其中：宝鸡宁泰新材料有限公司 | 41,451,243.30 | 40.77 | 1,243,537.30 |
| 宝钛装备制造（宝鸡）有限公司 | 2,672,783.60 | 2.63 | 80,183.51 |
| 森松（江苏）重工有限公司 | 15,527,104.86 | 15.27 | 465,813.15 |
| 西北有色金属研究院及其子公司 | 9,626,647.95 | 9.46 | 329,060.97 |
| 其中：西北有色金属研究院 | 85,662.84 | 0.08 | 42,831.42 |
| 西安优耐特容器制造有限公司 | 7,618,860.10 | 7.49 | 228,565.80 |
| 西安稀有金属材料研究院有限公司 | 1,922,125.01 | 1.89 | 57,663.75 |
| L&T Heavy Engineering A Brand of Larsen Toubro Limited | 5,478,382.13 | 5.39 | 164,351.46 |
| 南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司 | 3,028,163.83 | 2.98 | 90,844.91 |
| 合 计 | 77,784,325.67 | 76.50 | 2,373,791.30 |

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 25,588.69 | 310,517.52 |
| 合 计 | 25,588.69 | 310,517.52 |

1.其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 备用金押金保证金 | 30,000.00 | 254,443.86 |
| 应收暂付款等 | 6,380.10 | 2,370,522.66 |
| 合 计 | 36,380.10 | 2,624,966.52 |

2.其他应收款按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 26,380.10 | 314,966.52 |
| 1-2 年 | | |
| 2-3 年 | | |
| 3-4 年 | | |
| 4-5 年 | | 10,000.00 |
| 5 年以上 | 10,000.00 | 2,300,000.00 |
| 合 计 | 36,380.10 | 2,624,966.52 |

3.坏账准备计提情况：

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 5,295.62 | 9,153.38 | 2,300,000.00 | 2,314,449.00 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| - 转入第二阶段 | | | | |
| - 转入第三阶段 | | | | |
| - 转回第二阶段 | | | | |
| - 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 5,304.38 | -8,961.97 | | -3,657.59 |
| 本期核销 | | | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 2022 年 06 月 30 日余额 | 10,600.00 | 191.41 | | 10,791.41 |

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 2,314,449.00 | -3,657.59 | | 2,300,000.00 | 10,791.41 |
| 合 计 | 2,314,449.00 | -3,657.59 | | 2,300,000.00 | 10,791.41 |

5.本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的其他应收款 | 2,300,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司 | 应收暂付 | 2,300,000.00 | 形成时间较长，对方已清算，无法收回 | 内部审批 | 否 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宝鸡市吉隆特种货物运输服务有限公司 | 保证金 | 30,000.00 | 1年以内、5年以上 | 82.47 | 10,600.00 |
| 东方电气集团（四川）物产有限公司 | 应收暂付 | 5,880.00 | 1年以内 | 16.16 | 176.41 |
| 二重（镇江）重型装备有限责任公司 | 应收暂付 | 500.00 | 1年以内 | 1.37 | 15.00 |
| 中国石化国际事业有限公司重庆招标中心 | 应收暂付 | 0.10 | 1年以内 | | |
| 合 计 | | 36,380.10 | | 100.00 | 10,791.41 |

## （三）长期股权投资

1.长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 15,123,820.70 | | 15,123,820.70 | | | |
| 对联营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 15,123,820.70 | | 15,123,820.70 | | | |

2.对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 宝鸡天力公司 | | 15,123,820.70 | | 15,123,820.70 | | |
| 合 计 | | 15,123,820.70 | | 15,123,820.70 | | |

## （四）营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上年同期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 342,548,999.69 | 258,842,215.26 | 220,091,873.19 | 172,682,995.10 |
| 其他业务 | 6,481,117.59 | 4,798,093.75 | 3,728,780.64 | 2,999,848.92 |
| 合 计 | 349,030,117.28 | 263,640,309.01 | 223,820,653.83 | 175,682,844.02 |

## （五）投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 140,000.00 | 126,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 合 计 | 140,000.00 | 126,000.00 |

# 十五、补充资料

## （一）非经常性损益明细表

| 项　目 | 金额 |
| --- | --- |
| 非流动性资产处置损益 | 40,679.94 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 3,259,121.20 |
| 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益 | |
| 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 | 122,821.95 |
| 债务重组损益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -81,526.83 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小　计 | 3,341,096.26 |
| 所得税影响额 | 482,741.15 |
| 合　计 | 2,858,355.11 |

## （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 | 14.20 | 0.4681 | 0.4681 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 13.96 | 0.4377 | 0.4377 |

西安天力金属复合材料股份有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

| | |
|---|---|
| 姓名 Full name | 杜敏 |
| 性别 Sex | 女 |
| 出生日期 Date of birth | 1978-03-17 |
| 工作单位 Working unit | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 身份证号码 Identity card No. | 330205197803170320 |



浙江省注册会计师协会 330000491919

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年杜敏年检通过二维码

证书编号：330000491919
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



会计师事务所（特殊普通合伙）

6101990039905

CPA

2019年3月10日

## 年度检验登记

## Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年梁娟平年检通过二维码

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 y　月 m　日 d

年 y　月 m　日 d

统一社会信用代码

91610136073401691X2

# 营业执照

（副本）（10-2）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

经营范围　一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）。（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）

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关　西安市市场监督管理局

2022 年08 月18 日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-4-89

证书序号：0006585

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

4-1-4-90

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制