



天力股份

NEEQ : 873576

西安天力金属复合材料股份有限公司

Xi' an Tianli Clad Metal Materials Co., Ltd



年度报告

— 2020 —

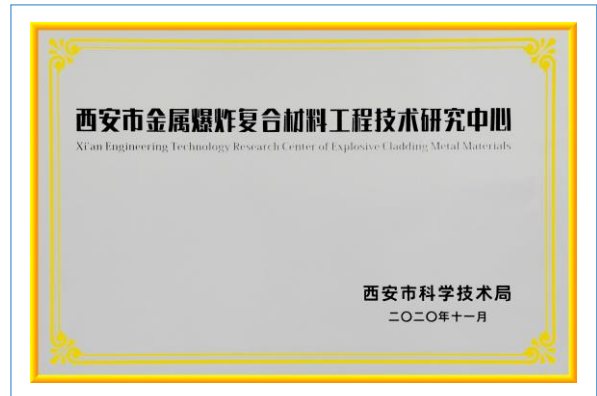
公司年度大事记



公司《14mm 纯钛复层复合板爆炸工艺的改进及推广》项目荣获陕西省职工优秀科技创新成果铜奖。



公司《爆炸焊接大面积钛钢复合板界面控制与检验技术》项目获得2020年度中国爆破行业协会科学技术二等奖。



2020年7月，公司与南昌航空大学测试与光电工程学院签署战略合作协议，成立无损检测技术联合实验室，共同提升无损检测技术和复合材料产品技术。

西安天力金属复合材料股份有限公司承担建设的“西安市金属爆炸复合材料工程技术研究中心”于2020年11月正式获批挂牌。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	100

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人顾亮、主管会计工作负责人孙昊及会计机构负责人（会计主管人员）蒙歆元保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
经济周期波动风险	宏观经济能否长期稳定发展是层状金属复合材料制品需求增长的制约因素，行业上、下游均与中国宏观经济发展有很强关联性。当处于经济繁荣时期，钛及钛合金需求膨胀，各细分行业孕育着巨大商机，钛及钛合金产品发展将会得到很大的助力；而当处于经济萧条时期，需求萎缩，行业的发展将会受到一定限制。所以经济周期的不确定性对企业发展有一定影响。企业需要根据经济周期规律合理调整业务发展、进程和规模。
产业政策变动风险	公司所生产的复合材料属于新材料领域，对国家相关产业发展具有战略性意义。国家产业政策对该行业的发展起到了积极的引导作用。政府出台的财政税收优惠政策及科技扶持政策对企业的快速发展产生有利影响。公司产品主要应用于石油、化工、冶金、航空航天、海洋工程等领域，该类行业是国家基础工业的上游行业，受宏观经济和产业政策影响较大。例如，公司的部分复合板用于航天领域，该领域特定的法规和政策，以及发展面临的技术、人才、资金等方面压力，需要国家产业配套政策的持续支持，因此航空航天等领域相关产业政策调整会对公司经营业绩产生影响。如果国家产业政策变动，特别是石油行业、化工行业、冶金行业的收缩和调整，可能对公司的业务造

	成不利影响。
市场竞争风险	2019 年以来，世界经济增速放缓，国内总体经济形势稳中有进、健康发展，但外部环境复杂多变，不稳定、不确定因素增多，经济下行压力加大。层状金属复合材料行业在国家持续深入推进供给侧结构改革和环保政策等多方面因素的影响下，部分低端落后产能及排放不达标层状金属复合材料加工企业相继出清退出市场，层状金属复合材料行业市场供求关系发生明显转变，供给格局持续优化，层状金属复合材料行业运行呈现出稳中向好的发展态势。但层状金属复合材料行业结构性产能过剩、高端产品生产供给能力不足，中低端产品竞争激烈、供大于求、同质化的矛盾依然突出，层状金属复合材料加工企业仍将面临复杂的市场竞争格局
原材料价格波动风险	公司的原材料主要为钢板、钛板、铝板等板材，其价格容易受到供需的影响。如果市场上供需情况变化较大，导致原材料价格波动较大，可能会对公司的生产成本、毛利率等产生较大的影响。
客户与供应商集中度较高的风险	受行业特点影响，客户集中度较高。如果主要客户对公司产品的需求和采购政策发生重大变化，可能对公司经营业绩产生不利影响，且供应商较为集中。其中，第一大供应商西部钛业有限公司是公司的关联方，其与公司位于同一园区内，采购方便，运输成本低。西部钛业有限公司提供的钛板具有可替代性，且运费占公司收入比重较低，公司不存在对关联方的重大依赖。公司与原材料供应商保持长期稳定关系。但是，如果供应商的生产经营、销售政策出现巨大变化或者向本公司供应出现不稳定的情况，那么将对公司原材料供应带来一定冲击，从而影响公司的生产经营。
安全生产风险	复合材料生产主要运用爆炸焊接、复合技术，该类技术需要使用炸药等原料。由于炸药自身特性以及生产过程中涉及爆炸复合环节，对公司原料存储、运输以及生产过程造成安全管理压力。公司虽然已经取得了相关部门的许可，但是需公司在原料存储、运输及生产环节持续实施有效管理，否则可能会带来生产安全方面的风险，对公司正常经营活动造成不利影响。
核心人员流失及技术失密的风险	随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心技术人员队伍不稳定以及技术失密，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。
技术创新与进步的风险	一方面，爆炸复合会受到诸多外界因素的限制和影响，例如原材料、天气。钢板、钛板本身的板幅、品质会影响到最终复合板的品质；天气和温度也会对复合板的爆炸效果产生影响，例如火箭推力系统中所需的复合板品质要求较高，需要在适宜的天气和温度下进行作业，从而会影响公司的供期。此外，目前的爆炸复合技术需要炸药、雷管，会产生噪音、烟气、冲击波等污染，国家环保部门对此类污染的管控越来越严格。另一方

	面，随着公司业务范围的拓展，许多国际化重大项目对复合板提出了更高要求，如复合板面积越来越大；焊缝要求尽量少，对焊缝质量和焊接环境要求越来越高，市场竞争日益激烈。公司需要不断进行技术进步，提高爆炸焊接的稳定性和可靠性，保持技术领先优势占领市场份额。
税收优惠无法持续的风险	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。若未来相关税收优惠政策停止或者公司无法取得高新技术企业认证导致不能享受税收优惠政策，将会对公司业绩产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天力股份有限公司、天力有限	指	西安天力金属复合材料股份有限公司
三会	指	西安天力金属复合材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	《西安天力金属复合材料股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	西安天力金属复合材料股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书以及公司章程规定的人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（西安）事务所
元	指	人民币元
西北院	指	西北有色金属研究院
西部材料	指	西部金属材料股份有限公司
报告期	指	2020年度
上期	指	2019年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安天力金属复合材料股份有限公司
英文名称及缩写	Xi'an Tianli Clad Metal Materials Co., Ltd TLC
证券简称	天力股份
证券代码	873576
法定代表人	顾亮

二、 联系方式

董事会秘书	何波
联系地址	西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路
电话	029-86968315
传真	/
电子邮箱	xzrsb@c-tlc.com
公司网址	http://www.c-tlc.com/
办公地址	西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路
邮政编码	710201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	陕西省西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路 19 号天力股份行政人事部办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 25 日
挂牌时间	2021 年 4 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工-其他有色金属压延加工
主要业务	层状金属复合材料的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	层状金属复合材料板材、棒材
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	85,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	西部金属材料股份有限公司

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9161013275024299X3	否
注册地址	陕西省西安市经济及开发区泾渭工业园西金路	否
注册资本	85,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券		
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	海通证券		
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李贝	王铁军	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	387,404,213.65	459,290,803.42	-15.65%
毛利率%	21.88%	23.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,281,225.60	45,046,190.60	-26.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,612,958.76	41,672,406.95	-26.54%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	19.64%	28.84%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	17.79%	29.18%	-
基本每股收益	0.4294	0.6435	-39.16%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	512,117,925.46	459,424,110.92	11.47%
负债总计	287,908,742.76	289,953,771.43	-0.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,209,182.70	169,470,339.49	32.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.42	8.95%
资产负债率%(母公司)	56.22%	63.11%	-
资产负债率%(合并)	56.22%	63.11%	-
流动比率	1.55	1.38	-
利息保障倍数	12.94	11.49	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,747,048.12	77,346,982.12	-46.03%
应收账款周转率	4.82	5.9	-
存货周转率	2.04	2.31	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.47%	-6.40%	-
营业收入增长率%	-15.65%	19.19%	-
净利润增长率%	-26.12%	86.58%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	85,000,000	70,000,000	21.43%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

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	
非经常性损益合计	3,139,137.46
所得税影响数	470,870.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,668,266.84

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	75,598,979.92	74,390,436.85		
合同资产		1,208,543.07		
预收账款	21,227,581.94			
合同负债		18,785,470.75		
其他流动负债	988,101.33	3,430,212.52		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、盈利模式

公司主营业务是层状金属复合材料的研发、生产和销售。公司通过采购稀有金属板材、钢板、原材料，利用自主研发的工艺技术，生产高质量的钛/钢复合板、锆/钢复合板、不锈钢/钢复合板等层状金属复合板材，向从事化工、核电、航空航天、石油、冶金、新能源、医疗、半导体、电子、环保、海洋工程等领域的装备制造行业客户销售后盈利。

2、采购模式

公司主要原材料包括钛材、钢材、不锈钢以及其他一些稀有难熔贵金属等，物流主要采用汽运方式。公司原材料采购以期货及合同储备为主，辅以现货及公司库存，保障产品的利润空间得以最大限度的掌控。物资部负责公司原、辅材料的采购工作，物资采购的原则是在质量、工期、价格和服务等方面货比多家，择优确定供应商，并建立动态的《合格供应商名录》，采购合同的评审依据采购金额逐级审批，确保采购及时保障供应。

3、销售模式

公司主营产品为非标产品，根据订单定制生产。公司销售主要集中在国内市场，层状金属复合材料目前主要应用在化工、核电、航空航天、石油、冶金、新能源、医疗、半导体、电子、环保、海洋工程等领域，还有很多领域有待开发。随着我国科技及经济实力的增强，金属复合材料工艺技术的迅速提升及市场的不断开拓，金属复合材料的需求将越来越多，市场空间越来越大。除国内市场外，公司目前还在积极开拓海外市场，成立市场营销部外贸组，引进专业营销人才，增强外贸营销实力。

公司销售主要为一单一签，签订合同前向物资部咨询原材料价格成本，并结合技术条件和公司生产加工成本核定销售价格，在重大合同签订前进行合同评审，评审完成后签订合同。销售采用直销方式，与下游客户直接对接。

在付款方式上，公司销售主要采用先款后货的方式，在收到客户支付的预付款后，公司才会接收、确认订单然后组织生产或库存提货。重要客户主要根据与公司合作的稳定性、客户市场潜力、订货量、市场知名度等指标确定。

在物流方式上，每年年初，公司向货运公司公开招标，纳入货运合格方，然后根据生产情况及客户付款的先后顺序安排发货。

4、研发模式

公司以自主研发为主，通过市场调研、产品研发计划、方案设计等进行可行性分析后提交内部评审。待技术指标确认后立项，然后进行研发课题的运行，结合实际生产进一步推进课题进展，在内控指标内完成课题后进行归档总结。同时研发工作会结合当今理论及技术研究热点时势，加大与高校及其他企业的联合研发力度，进一步提升公司在层状金属复合材料领域前沿的核心竞争力。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	62,320,372.16	12.17%	38,160,633.07	8.31%	63.31%
应收票据	64,417,794.47	12.58%	31,087,137.98	6.77%	107.22%
应收账款	85,187,300.33	16.63%	75,598,979.92	16.46%	12.68%
存货	121,073,072.06	23.64%	174,847,550.82	38.06%	-30.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	67,483,815.99	13.17%	70,192,746.61	15.28%	-3.86%
在建工程	-	-	596,111.38	0.13%	-100.00%
无形资产	42,742,942.13	8.34%	47,002,611.77	10.23%	-9.06%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	48,058,706.85	9.38%			
长期借款	-		-		

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金较上年末增长 63.31%，主要原因是本年销售额回款中货币资金回款比例增加引起；
- 2、应收票据较上期末增长 107.22%，主要是质押票据质押增加 1405 万元及背书转让减少；
- 3、应收账款较上期末增长 12.68%，主要是 11-12 月份销售额中部分货款未到收款期；
- 4、存货较上期末减少 30.76%，主要是上年存货在本年实现销售，本年新增采购减少，导致库存减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	387,404,213.65	-	459,290,803.42	-	-15.65%
营业成本	302,653,101.37	78.12%	338,730,035.48	73.75%	-10.65%
毛利率	21.88%	-	23.20%	-	-
销售费用	4,239,169.28	1.09%	19,252,237.91	4.19%	-77.98%
管理费用	17,999,315.18	4.65%	20,240,160.03	4.41%	-11.07%
研发费用	20,377,365.72	5.26%	24,588,677.31	5.35%	-17.13%
财务费用	3,504,044.84	0.90%	4,388,019.71	0.96%	-20.15%
信用减值损失	-174,725.25	-0.05%	2,241,985.98	0.49%	-107.79%
资产减值损失	-396,825.44	-0.10%	-3,282,145.17	-0.71%	-87.91%
其他收益	2,945,030.05	0.76%	5,050,853.10	1.10%	-41.69%
投资收益	-	-	140,355.04	0.03%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	15,097.99	0.00%	-699,365.51	-0.15%	-102.16%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,001,858.86	9.55%	52,830,737.42	11.50%	-29.96%
营业外收入	261,034.74	0.07%	135,485.25	0.03%	92.67%
营业外支出	82,025.32	0.02%	658,170.65	0.14%	-87.54%
净利润	33,281,225.60	8.59%	45,046,190.60	9.81%	-26.12%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年下降 15.65%，主要原因是受疫情影响订单减少；
- 2、营业成本减低 10.65%，主要是营业收入降低引起的；
- 3、销售费用降低 77.98%，根据《企业会计准则第 14 号—收入》的相关要求，控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务，而只是企业为了履行合同而从事的活动，相关成本应当作为合同履约成本，故当期将运费 656.78 万元调整至成本核算；

- 4、管理费用降低 11.07%，主要是疫情影响停工引起的；
- 5、研发费用降低 17.13%，主要是疫情影响研发暂停引起的；
- 6、财务费用下降 20.15%主要是付息负债减少；
- 7、信用减值损失降低 107.79%，主要是回收较长账龄货款，坏账计提减少；
- 8、资产减值损失降低 87.91%，主要是库存降低跌价计提减少；
- 9、其他收益降低 41.69%，主要是收到财政补贴减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	371,506,882.71	449,463,894.98	-17.34%
其他业务收入	15,897,330.94	9,826,908.44	61.77%
主营业务成本	290,004,319.49	334,612,566.33	-13.33%
其他业务成本	12,648,781.88	4,117,469.15	207.20%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
钛/钢复合板	282,400,317.14	215,824,384.67	23.58%	-26.66%	-23.20%	-12.75%
不锈钢/钢复合板	46,310,051.91	36,306,940.30	21.60%	37.91%	38.58%	-1.73%
铝/钢复合板	20,520,039.19	15,261,102.93	25.63%	-20.37%	-15.34%	-14.71%
其他	38,173,805.41	35,260,673.47	7.63%	156.87%	207.36%	-66.54%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内其他业务收入比上年同期增长 61.77%，主要原因是公司对积压库存材料进行变卖；
- 2、其他业务成本增加 207.2%，原因是库存材料销售引起的。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	森松（江苏）重工有限公司	53,953,288.04	13.93%	否
2	南京宝色股份公司	41,887,829.12	10.81%	否
3	西安优耐特容器制造有限公司	37,406,915.59	9.66%	是
4	江苏中圣压力容器装备制造有限公司	30,399,810.12	7.85%	否
5	东方电气集团东方汽轮机有限公司	23,853,185.91	6.16%	否
合计		187,501,028.78	48.41%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西部钛业有限责任公司	45,396,444.94	22.78%	是
2	上海回春金属机电有限公司	15,921,945.54	7.99%	否
3	舞阳钢铁有限责任公司	14,659,753.11	7.36%	否
4	宝鸡市海汇源金属材料有限公司	10,975,124.93	5.51%	否
5	江阴市恒业锻造有限公司	9,887,654.87	4.96%	否
合计		96,840,923.39	48.60%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,747,048.12	77,346,982.12	-46.03%
投资活动产生的现金流量净额	-2,866,495.31	-10,922,771.94	-73.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,622,786.11	-81,871,723.70	98.01%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期降低 46.03%，主要原因是本年货款回收商业票据比例增加；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额减少 73.76%，主要是受疫情影响投资项目暂停或推迟执行；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加 98.01%，主要是本年增资扩股募集资金 6075 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安西材三川智能制造有限公司	参股公司	金属材料深加工产品；异种金属材料复合接头、非标设备的技术研发、生产、销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物、技术除外）。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）	33,698,824.63	30,980,429.48	9,434,217.44	2,844,579.94

主要控股参股公司情况说明

2020年1月2日，西材三川（筹）召开设立大会暨第一次股东会，决议通过关于设立西材三川的议案。同日，西材三川取得西安市工商行政管理局经济技术开发区分局核发的营业执照。自设立以来，西材三川的股权结构未发生改变。

2019年12月14日，天力股份召开第一届董事会第三次会议，会议以全体董事通过，同意召开2019年第二次临时股东大会，审议关于出资设立西安西材三川智能制造有限公司的议案。2019年12月27日，天力股份召开2019年第二次临时股东大会，以2,278.775万股赞成，0股反对，0股弃权的结果，通过了关于出资设立西安西材三川智能制造有限公司的议案，关联股东西部材料回避表决。

天力股份召开了第一届董事会第九次会议、2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》等一系列制度，能够有效地防止利益输送，保障公司的利益不受损害。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，天力股份未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		54,708,303.07
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		49,007,530.49
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年9月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月17日	-	挂牌	关联交易	承诺尽可能避免减少关联交易，如果无法避免或者存在合理原因，将及时履行披露义务，遵循一般商业原则，确保交易公允	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月17日	-	挂牌	资金占用承诺	严格履行义务、依法行使权利	
董监高	2020年9月17日	-	挂牌	资金占用承诺	不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金款项及其他资产，不将公司资金直接或间接地提供本人/公司、本人近亲属及其控制的其他关联方使用	正在履行中
其他股东	2020年9月17日	-	挂牌	资金占用承诺	不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金款项及其他资产，不将公司资金直接或间接地提供本人/公司、本人近亲属及其控制的其	正在履行中

					他关联方使用	
董监高	2020年9月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
核心技术人员	2020年9月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年9月17日	-	挂牌	关联交易	将尽量避免与天力股份之间发生关联交易，对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行	正在履行中

承诺事项详细情况：

控股股东承诺：

目前从未从事或参与与天力股份存在同业竞争的行为，不利用公司的控股股东或实际控制人的地位或身份损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益，未从事与天力股份构成竞争或可能构成竞争的业务，在作为天力股份的控股股东或实际控制人期间，本公司或本公司控制的其他企业将不从事与天力股份构成竞争或可能构成竞争的业务。

在作为天力股份控股股东或实际控制人期间：如本公司或本公司控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与天力股份构成竞争或可能构成竞争；如天力股份将来拓展的业务范围与本公司控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本公司或本公司控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入天力股份，或将该等业务转让给无关联的第三方；如本公司或本公司控制的其他企业获得与天力股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予天力股份。

本公司愿意承担因违反上述承诺而给天力股份造成的全部经济损失。

控股股东承诺：

本公司将尽可能地避免和减少本公司或本公司控制的其他企业与天力股份之间的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及天力股份公司章程的规定履行交易审批程序及信息披露义务，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与天力股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护天力股份及其他股东的利益；本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司作为天力股份控股股东及实际控制人的地位和影响，通过关联交易损害天力股份及其他股东的合法权益，或违规占用或转移其资金、资产及其他资源，或要求天力股份违规提供担保。如违反上述承诺，而给天力股份造成损失，本公司将承担赔偿责任。

控股股东、董监高、其他股东承诺：

挂牌期间及挂牌后，将严格按照《公司法》《公司章程》等规范性法律文件及公司治理相关制度的规定，严格履行义务、依法行使权利，不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金款项及其他资产，不将公司资金直接或间接地提供本人/公司、本人近亲属及其控制的其他关联方使用。

董监高、核心技术人员承诺：

本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或通过担任董事、高级管理人员职务等方式能够施加重大影响的关联企业未从事与天力股份及其下属企业主营业务存在直接竞争的业务活动；将严格遵守国家法律、行政法规、规章和规范性文件关于同业竞争的相关规定，避免与天力股份及其下属企业产生同业竞争，不直接或间接从事与天力股份及其下属企业业务相同或相似并构成竞争关系的业务；今后

不会新设或收购从事与天力股份有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与天力股份业务直接或间接可能存在竞争关系的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与天力股份的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；若本人关联企业今后可能获得任何与天力股份及其下属企业产生直接或者间接竞争关系的业务机会，本人将积极联系天力股份，并按照天力股份能够接受的合理条款和条件尽力促成天力股份获取相关业务机会；若天力股份进一步拓展产品或业务范围，本人承诺将不与天力股份拓展后的产品或业务相竞争；可能与天力股份拓展后的业务相竞争的，本人承诺通过停止生产经营或向无关联关系的第三方转让等形式消除同业竞争；如因本人未履行上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归天力股份所有，因此给天力股份及其股东造成损失的，本人承诺赔偿天力股份及其股东因此遭受的实际损失。

董监高承诺：

将尽量避免与天力股份之间发生关联交易，对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护天力股份及中小股东利益；严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关规定、规范性法律文件及天力股份《公司章程》等管理制度的规定，依照合法程序，不利用职务谋取不当的利益，不损害天力股份及其股东的合法权益；在董事会审议关联交易时，履行回避表决的义务。如违反上述承诺与天力股份进行交易，而给天力股份造成损失，我们将承担赔偿责任。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	70,000,000	100%	-19,079,792	50,920,208	59.91%
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	60.00%	-25,922,667	16,077,333	18.91%
	董事、监事、高管	1,646,750	2.35%	-1,005,125	641,625	0.75%
	核心员工	85,000	0.12%	190,000	275,000	0.32%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	34,079,792	34,079,792	40.09%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	32,154,667	32,154,667	37.83%
	董事、监事、高管	-	-	1,925,125	1,925,125	2.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		70,000,000	-	15,000,000	85,000,000	-
普通股股东人数						132

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

天力股份于2020年6月17日召开2020年度第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司增资扩

股的议案》，此次增资 1500 万股，增资后注册资本达到 8500 万元，相关变更登记手续已于 2020 年完成。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西部金属材料股份有限公司	42,000,000	6,322,000	48,232,000	56.74%	32,154,667	16,077,333		
2	陕西航空产业资产管理有限公司	21,306,000	4,568,000	25,874,000	30.44%	0	25,874,000		
3	李平仓	700,000	0	700,000	0.82%	525,000	175,000		
4	樊科社	450,000	160,000	610,000	0.72%	457,500	152,500		
5	汪洋	350,000	0	350,000	0.41%	0	350,000		
6	孙昊	55,000	205,000	260,000	0.31%	195,000	65,000		
7	潘海宏	100,000	150,000	250,000	0.29%	187,500	62,500		
8	孔宪平	80,000	150,000	230,000	0.27%	0	230,000		
9	贾国庆	76,750	130,000	206,750	0.24%	155,125	51,625		
10	庞国庆	110,000	90,000	200,000	0.24%	150,000	50,000		
	合计	65,227,750	11,775,000	76,912,750	90.48%	33,824,792	43,087,958		

普通股前十名股东间相互关系说明：

本公司普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

本公司控股股东为西部金属材料股份有限公司，关于该控股股东的具体情况如下：

公司名称	西部金属材料股份有限公司
统一社会信用代码	91610000719796070K
法定代表人	巨建辉
设立日期	2000年12月28日
注册资本	人民币425,414,274.0000元
主营业务	主要从事金属材料的研发、生产和销售，经过多年的研发积累和市场开拓，已发展成为规模较大、品种齐全的稀有金属材料深加工生产基地，拥有钛及钛合金加工材、层状金属复合材料、稀贵金属材料、金属纤维及制品、稀有金属装备、钨钼材料及制品、钛材高端日用消费品及精密加工制品等八大业务板块，产品主要应用于核电、环保、海洋工程、石化、电力等行业和众多国家大型项目。

该股东在报告期内不存在变动情况。

（二） 实际控制人情况

截至报告期末，西北院为西部材料的控股股东。

2000年，国务院下发《关于调整中央所属有色金属企事业单位管理体制有关问题的通知》（国发〔2000〕17号）；2000年11月8日，陕西省机构编制委员会办公室下发《关于西安电炉研究所等四个单位变更管理的通知》（陕编办发〔2000〕105号），根据上述通知规定，西北院被纳入省属事业机构编制管理范围，为陕西省科技厅所属事业单位。

西北院划归陕西省管理后，业务主管单位为陕西省科技厅，资产权属隶属于陕西省财政厅。西北院于2017年10月11日出具《关于〈国有资产产权登记证〉的情况说明》并经陕西省财政厅政府采购与行政事业单位资产管理处盖章确认：西北院的国有资产产权隶属于陕西省财政厅。

因此，公司的实际控制人为陕西省财政厅，该实际控制人在报告期内不存在变动的情形。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行	银行	20,000,000	2020年1月19日	2021年1月18日	4.35%
2	信用贷款	成都银行	银行	18,000,000	2020年6月27日	2021年6月26日	3.85%
	信用贷款	成都银行	银行	10,000,000	2020年12月4日	2021年12月3日	3.85%
合计	-	-	-	48,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
顾亮	董事长	男	1968年7月	2019年2月26日	2022年2月25日
李平仓	副董事长	男	1968年4月	2019年2月26日	2022年2月25日
杨建朝	董事	男	1966年7月	2020年8月11日	2022年2月25日
樊科社	董事兼总经理	男	1974年12月	2019年2月26日	2022年2月25日
李淑燕	董事	女	1971年10月	2019年2月26日	2022年2月25日
潘海宏	监事会主席	男	1980年10月	2020年8月11日	2022年2月25日
张卫刚	监事	男	1982年12月	2019年2月26日	2022年2月25日
葛蓉甫	监事	女	1990年6月	2019年2月26日	2022年2月25日
贾国庆	职工代表监事	男	1964年9月	2019年2月26日	2022年2月25日
黄杏利	职工代表监事	女	1982年1月	2020年9月25日	2022年2月25日
吴江涛	副总经理	男	1981年1月	2019年2月26日	2022年2月25日
庞国庆	副总经理	男	1979年6月	2020年7月28日	2022年2月25日
孙昊	副总经理兼财务负责人	男	1985年5月	2020年7月28日	2022年2月25日
董事会人数:				5	
监事会人数:				5	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长顾亮系公司控股股东西部材料副总经理、董事会秘书；公司监事会主席潘海宏系西部材料党委办公室、综合办公室主任。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李平仓	副董事长	700,000		700,000	0.82%		
樊科社	董事兼总经理	450,000	160,000	610,000	0.72%		
孙昊	副总经理兼	55,000	205,000	260,000	0.31%		

	财务负责人						
潘海宏	监事会主席	100,000	150,000	250,000	0.29%		
贾国庆	职工代表监事	76,750	130,000	206,750	0.24%		
吴江涛	副总经理	100,000	100,000	200,000	0.24%		
庞国庆	副总经理	110,000	90,000	200,000	0.24%		
黄杏利	职工代表监事	55,000	85,000	140,000	0.16%		
合计	-	1,646,750	-	2,566,750	3.02%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘海宏	副总经理、财务负责人	离任		-
潘海宏	-	新任	监事会主席	-
孙昊	-	新任	副总经理、财务负责人	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

孙昊，男，2008年7月至2010年3月在西安天力金属复合材料股份有限公司生产厂工作，2010年4月至2017年11月从事市场营销工作，2017年12月至2019年7月任西安天力金属复合材料股份有限公司市场营销部副部长；2019年8月至2020年7月任市场营销部部长，2020年7月至今任西安天力金属复合材料股份有限公司副总经理兼财务负责人。

潘海宏，2003年7月至2009年1月，任西部金属材料股份有限公司证券法律部员工；2007年9月至2017年8月，任西部金属材料股份有限公司证券事务代表；2009年1月至2010年3月，任西部金属材料股份有限公司董事会办公室主任助理；2010年3月至2011年12月，任西部金属材料股份有限公司证券法律部副部长、董事会办公室副主任；2011年12月至2017年5月，任西部金属材料股份有限公司综合办公室主任；2017年5月至2018年5月，任天力股份董事；2017年6月至2020年7月，任天力股份副总经理、财务负责人、党支部书记、工会主席；2020年7月至2020年12月，任西部金属材料股份有限公司党委办公室主任、综合办公室主任；2020年12月至今任西部金属材料股份有限公司总经理

助理、党委办公室主任、综合办公室主任。2020年8月至今任天力股份监事会主席。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	0	4	23
生产人员	130	7	2	135
研发人员	17	4	2	19
销售人员	13	1	2	12
财务人员	3	1	2	2
行政人员	6	1	0	7
员工总计	196	14	12	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	23
本科	51	49
专科	75	78
专科以下	47	48
员工总计	196	198

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动及人才引进

截至报告期末，公司员工结构稳定。报告期内公司重点通过开展各项工作培养人才、稳定人才，为公司搭建完善的人才队伍体系，保证公司人才队伍的稳定。

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》及相关规定与所有员工签订劳动合同及相关协议，建立规范的薪酬体系。

3、培训计划

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培

训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
樊科社	无变动	董事兼总经理	450,000	150,000	610,000
吴江涛	无变动	副总经理	100,000	100,000	200,000
黄杏利	无变动	职工代表监事	55,000	85,000	140,000
朱磊	无变动	研发及技术中心主任助理	30,000	110,000	140,000
王礼营	无变动	总经理助理兼质量部部长	55,000	80,000	135,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

天力有限于2019年2月26日召开创立大会，审议通过了《西安天力金属复合材料股份有限公司议事规则》、《西安天力金属复合材料股份有限公司董事会议事规则》、《西安天力金属复合材料股份有限公司监事会议事规则》等公司治理制度。

天力股份制定的《西安天力金属复合材料股份有限公司股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开、提案、表决程序等内容做了明确的规定；天力股份制定的《西安天力金属复合材料股份有限公司董事会议事规则》对董事会的召集、召开、提案、表决等内容做了明确的规定；天力股份制定的《西安天力金属复合材料股份有限公司监事会议事规则》明确规定了监事会行使监督权的内容。

天力股份股东大会、董事会、监事会议事规则及其他规范制度系根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的要求制定，符合相关法律、行政法规和规范性文件的规定。

天力股份自2019年3月14日由天力有限整体变更设立以来，股东大会召开会议9次，董事会召开会议10次，监事会召开会议6次。天力有限历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

天力公司变更为股份有限公司后，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规，以及中国证监会颁布的非上市公众公司监督管理的有关规章，结合公司实际情况，在《公司章程》基础上，制订了三会议事规则、《关联交易管理制度》等各项管理制度，建立健全了公司治理机制，大大改善了公司的治理环境。股份公司设立以来，公司股东大会、董事会、监事会按设定的程序运行，公司治理机制取得了

较好的执行效果。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，本公司重大经营决策、投资决策、人事变动、财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司“三会”及管理层人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2020年3月31日，2020年第一次临时股东大会通过《关于修订西安天力金属复合材料股份有限公司章程》的议案，根据国有企业党建工作要求及中共陕西稀有金属科工集团有限责任公司委员会关于省委第五巡视组反馈意见的整改方案要求，公司结合自身党建工作和公司治理的实际情况修订章程，将党建内容加入章程；

2020年6月17日，2020年第二次临时股东大会通过《关于修订公司章程》的议案，根据增资金额，修订章程，注册资金增加至8500万；

2020年11月19日，2020年第四次临时股东大会审议通过《关于根据股票发行结果修改挂牌后适用的<公司章程>》的议案。公司在本次定向发行股票事宜完成后，根据股票发行结果对《公司章程》中涉及的注册资本、总股本等事宜进行相应修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	党建入章程，增资扩股，财务预算决算，调整公司董事和经营层，挂牌及定向发行，以及《董事会议事规则》等相关管理制度
监事会	4	财务预算决算，调整公司监事、选举监事会主席；挂牌及定向发行，以及《监事会议事规则》等相关管理制度
股东大会	5	党建入章程，增资扩股，财务预算决算，调整公司董事和监事，挂牌及定向发行，以及《董事会议事规则》等相关管理制度

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，本公司股东大会、董事会、监事会的组织、召开、议事规则等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则要求，不存在违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司股东大会、董事会、监事会组成人员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在履职过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事金属材料、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）。公司合同的签订、履行独立，生产经营独立，具备完整的业务流程，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，且与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有独立的面向市场的自主经营能力。公司业务具备独立性。

2、资产独立性

公司的固定资产主要是机器设备、办公设备、辅助生产设备、房屋和建筑物；无形资产主要包括土地使用权、专利权，相关资产报告期内不存在产权方面的纠纷，与控股股东控制的其他企业不存在资产混同的情况。公司与生产经营相关的资产独立。

3、人员独立性

公司已按法律法规的规定与员工订立了劳动合同，并独立发放员工工资，缴纳社会保险。公司建立了独立的人事聘用、任免以及考核、奖惩制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举、聘任，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、董事会秘书、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领取报酬，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

4、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，制定了完善的财务会计制度，实行独立的财务核算，公司在银行开立有独立的银行账号，公司的银行账户独立收支，不存在与关联企业共用账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与关联企业混合纳税的情况。公司的财务独立。

5、机构独立性

公司目前建立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制，在机构设置方面，公司设置有各职能管理部门，各部门分工负责、职能清晰。另外，公司拥有独立的办公场所及生产场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司的机构独立。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营及承担风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

截至报告期末，公司各项内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规要求，并结合公司业务实际情况制定，相关制度在完整性、合理性、客观性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。

1、会计核算体系方面。本报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、财务管理体系。公司严格落实各项财务管理制度，确保财务工作合规、高效运行；同时，结合国家相关法律法规的调整和自身业务特点，逐步完善相关制度，做到有完善的制度依据。

3、风险控制体系。本报告期内，公司从市场风险、政策风险、生产经营风险、法律合规风险等方向入手，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，完善风险控制体系，构建和完善现代化企业风险管理体系。

综上，截至本报告期末，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	希会审字(2021) 2012 号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李贝 1 年	王铁军 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			

审计报告

希会审字(2021) 2012 号

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：李贝

中国 西安市

中国注册会计师：王铁军

2021年4月29日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	62,320,372.16	38,160,633.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	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

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	611,701.80	1,085,900.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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：			
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)	1,400,000.00	
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			
使用权资产			
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
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	48,058,706.85	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	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	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	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
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
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：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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（或股东权益）：			
股本	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
一般风险准备			

未分配利润	五、(三十四)	30,347,407.28	40,344,304.24
归属于母公司所有者权益合计		224,209,182.70	169,470,339.49
少数股东权益			
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：顾亮

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：蒙歆元

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、(三十五)	387,404,213.65	459,290,803.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、(三十五)	302,653,101.37	338,730,035.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	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)	-	140,355.04

	二)		
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）			
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
三、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
四、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
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,281,225.60	45,046,190.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,281,225.60	45,046,190.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,281,225.60	45,046,190.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,281,225.60	45,046,190.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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（元/股）		0.4294	0.6435
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4294	0.6435

法定代表人：顾亮

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：蒙歆元

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			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
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		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支付的现金		3,469,168.91	10,923,251.94
投资支付的现金		1,400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
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	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	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：顾亮

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：蒙歆元

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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. 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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-39,950,000.00		-39,950,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							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

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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. 股东投入的普通股											-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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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			
（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
（六）其他												
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

法定代表人：顾亮

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：蒙歆元

三、 财务报表附注

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：9161013275024299X3

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债或权益工具的合同。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
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
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	
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
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		
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：本期利息资本化金额	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
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	
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)			
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
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	45,000.00	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合板产业化专项资金款	263,888.91		33,333.33		230,555.58	与资产相关
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
层状金属复合材料生产线扩建一期	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
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
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
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
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(错课题)	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 委员会奖励		831,400.00	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	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
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
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
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

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

陕西省西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路 19 号天力股份行政人事部办公室