

审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 03 月 29 日
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	希会审字(2021)2006 号
注册会计师姓名	王铁军 邱程红

审计报告正文

西部金属材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西部金属材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果及现金流量。

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。

存货账面价值

1. 事项描述

截至2020年12月31日，贵公司存货账面余额为142,238.05万元，已计提跌价准备2,172.70万元，账面价值140,065.35万元，占总资产比例为25.06%，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（十四）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（七）”。

2. 审计应对

针对存货账面价值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2020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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、停止营运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。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

在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，或在极其罕见的情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,106,460,190.53	349,537,056.77
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	232,672,580.14	170,836,449.36
应收账款	654,022,150.49	482,907,044.01

应收款项融资	113,343,180.43	58,112,906.19
预付款项	156,393,156.56	142,110,271.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,097,064.89	12,902,134.65
其中：应收利息		
应收股利	1,600,000.00	
买入返售金融资产		
存货	1,400,653,529.27	1,321,089,698.89
合同资产	33,369,085.32	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,501,086.02	41,736,490.90
流动资产合计	3,730,512,023.65	2,579,232,052.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		3,803,289.85
长期股权投资	75,342,637.31	22,588,340.65
其他权益工具投资	54,305,105.75	49,751,090.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,519,306.16	4,696,045.52
固定资产	1,268,146,752.64	1,332,587,805.66
在建工程	64,424,856.01	47,489,123.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	274,486,323.33	280,473,687.64
开发支出	14,295,274.95	16,193,599.06
商誉		
长期待摊费用	7,357,007.08	3,374,294.86
递延所得税资产	49,617,378.75	61,298,893.83

其他非流动资产	46,332,118.86	24,313,741.55
非流动资产合计	1,858,826,760.84	1,846,569,913.24
资产总计	5,589,338,784.49	4,425,801,965.49
流动负债：		
短期借款	1,239,311,944.99	764,785,876.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		1,238,500.00
衍生金融负债		
应付票据	340,292,264.87	393,635,300.40
应付账款	303,532,922.28	414,629,332.44
预收款项		132,687,166.99
合同负债	111,775,356.59	
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	64,554,850.71	53,174,522.98
应交税费	17,749,868.22	11,948,271.87
其他应付款	16,458,063.53	4,886,059.90
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	148,156,880.56	5,000,000.00
其他流动负债	79,231,866.64	122,374,932.55
流动负债合计	2,321,064,018.39	1,904,359,964.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,106,944.44	150,165,833.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		5,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	221,788,606.13	232,544,570.68
递延所得税负债	3,341,219.58	3,160,650.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	325,236,770.15	390,871,054.38
负债合计	2,646,300,788.54	2,295,231,018.38
所有者权益：		
股本	488,214,274.00	425,414,274.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,932,759,228.78	1,244,288,150.86
减：库存股		
其他综合收益	-4,596,010.91	-1,942,012.46
专项储备	9,012,420.46	11,489,884.66
盈余公积	50,854,191.19	46,132,473.42
一般风险准备		
未分配利润	105,710,411.41	73,556,640.43
归属于母公司所有者权益合计	2,581,954,514.93	1,798,939,410.91
少数股东权益	361,083,481.02	331,631,536.20
所有者权益合计	2,943,037,995.95	2,130,570,947.11
负债和所有者权益总计	5,589,338,784.49	4,425,801,965.49

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：刘咏

会计机构负责人：叶闽敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	871,820,530.23	92,780,226.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	38,590,153.42	25,153,369.65
应收账款	16,259,427.27	40,382,570.42
应收款项融资	46,517,366.35	4,286,000.00
预付款项	32,542,943.93	164,621.51
其他应收款	1,101,016,601.32	1,068,903,187.42
其中：应收利息		
应收股利		43,868,400.00
存货	44,829,708.39	23,591,019.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	509,985,299.61	502,941,584.23
流动资产合计	2,661,562,030.52	1,758,202,579.87
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	632,108,437.79	503,914,141.13
其他权益工具投资	33,389,442.56	29,588,063.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,519,306.16	4,696,045.52
固定资产	362,793,005.23	388,240,766.83
在建工程	1,069,735.99	166,981.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,910,700.39	15,869,281.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	997,644.74	951,795.96
递延所得税资产	25,304,141.10	35,206,136.33
其他非流动资产	166,759,918.83	177,926,035.90
非流动资产合计	1,241,852,332.79	1,156,559,248.01
资产总计	3,903,414,363.31	2,914,761,827.88

流动负债：		
短期借款	700,750,388.85	590,707,500.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	324,369,838.70	242,130,000.00
应付账款	6,648,358.88	8,940,303.29
预收款项		698,918.15
合同负债	604,429.72	
应付职工薪酬	8,035,814.17	7,749,675.19
应交税费	1,331,914.80	1,008,094.91
其他应付款	14,932,079.74	17,013,995.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	143,156,880.56	
其他流动负债	3,340,080.28	60,391,500.00
流动负债合计	1,203,169,785.70	928,639,987.28
非流动负债：		
长期借款	100,106,944.44	150,165,833.33
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	29,034,804.57	34,252,199.54
递延所得税负债	254,582.60	73,378.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	129,396,331.61	184,491,411.34
负债合计	1,332,566,117.31	1,113,131,398.62
所有者权益：		
股本	488,214,274.00	425,414,274.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,931,696,977.44	1,226,814,784.12
减：库存股		
其他综合收益	-3,787,051.09	-638,085.55
专项储备		
盈余公积	50,854,191.19	46,132,473.42
未分配利润	103,869,854.46	103,906,983.27
所有者权益合计	2,570,848,246.00	1,801,630,429.26
负债和所有者权益总计	3,903,414,363.31	2,914,761,827.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,029,344,039.81	2,006,102,610.30
其中：营业收入	2,029,344,039.81	2,006,102,610.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,915,130,481.00	1,897,826,990.29
其中：营业成本	1,599,506,498.32	1,574,022,007.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,736,823.99	13,978,029.82
销售费用	24,442,475.06	44,744,082.91
管理费用	127,764,753.93	116,772,787.16
研发费用	94,383,556.99	96,581,228.78
财务费用	52,296,372.71	51,728,854.09

其中：利息费用	52,478,594.45	49,415,525.73
利息收入	1,989,291.08	1,966,585.52
加：其他收益	57,524,826.68	43,786,684.31
投资收益（损失以“－”号填列）	11,992,165.54	6,254,185.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,734,296.66	6,113,830.03
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）	830,500.00	-1,238,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,659,768.60	1,781,947.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,844,138.79	-22,011,169.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,097.99	476,796.13
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	151,072,241.63	137,325,563.01
加：营业外收入	2,289,091.16	131,322.17
减：营业外支出	1,384,484.97	1,247,331.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	151,976,847.82	136,209,553.63
减：所得税费用	28,009,188.86	19,336,053.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	123,967,658.96	116,873,500.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	123,967,658.96	116,873,500.04
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	79,408,077.48	61,465,474.93
2.少数股东损益	44,559,581.48	55,408,025.11
六、其他综合收益的税后净额	-2,509,225.21	965,430.07

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,653,998.45	209,648.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,653,998.45	209,648.09
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	-2,653,998.45	209,648.09
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	144,773.24	755,781.98
七、综合收益总额	121,458,433.75	117,838,930.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,754,079.03	61,675,123.02
归属于少数股东的综合收益总额	44,704,354.72	56,163,807.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1867	0.1445
（二）稀释每股收益	0.1867	0.1445

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

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：刘咏

会计机构负责人：叶闽敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	371,692,688.96	159,998,637.46
减：营业成本	350,767,258.43	155,498,622.32
税金及附加	2,553,349.18	2,828,654.24
销售费用		
管理费用	30,868,283.47	27,216,635.79
研发费用	6,076,531.77	4,703,361.33
财务费用	-6,333,604.58	-8,863,009.08
其中：利息费用	40,542,128.51	39,853,181.31
利息收入	47,255,033.82	50,612,651.68
加：其他收益	22,137,664.62	5,767,776.74
投资收益（损失以“－”号填列）	58,295,336.66	43,245,754.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,734,296.66	6,113,830.03
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）	-13,427,753.74	-19,071,638.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,602,000.00	477,213.35
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,368,118.23	9,033,479.65
加：营业外收入	380,514.00	19,447.96
减：营业外支出	398,600.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,350,032.23	9,052,927.61

号填列)		
减：所得税费用	11,132,854.54	-5,939,797.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,217,177.69	14,992,725.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	47,217,177.69	14,992,725.34
（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	-3,148,965.54	-638,085.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,148,965.54	-638,085.55
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	-3,148,965.54	-638,085.55
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	44,068,212.15	14,354,639.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,149,327,865.79	1,435,513,704.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,332,829.39	8,118,522.69
收到其他与经营活动有关的现金	55,525,079.61	73,629,725.14
经营活动现金流入小计	1,223,185,774.79	1,517,261,952.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,091,737,180.88	924,544,903.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	269,759,000.21	266,258,784.83
支付的各项税费	70,912,723.65	60,264,489.58
支付其他与经营活动有关的现金	58,084,404.18	122,629,352.01
经营活动现金流出小计	1,490,493,308.92	1,373,697,530.21
经营活动产生的现金流量净额	-267,307,534.13	143,564,422.04
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	4,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,283.60	129,607.00
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	4,514,283.60	129,607.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,344,995.72	60,118,430.40
投资支付的现金	55,520,000.00	28,438,844.00
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	129,864,995.72	88,557,274.40
投资活动产生的现金流量净额	-125,350,712.12	-88,427,667.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	818,030,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	48,830,000.00	
取得借款收到的现金	1,431,330,000.00	1,813,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,253,360,000.00	1,873,400,000.00

偿还债务支付的现金	828,250,000.00	1,616,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,994,308.55	113,247,265.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	37,328,960.00	27,631,986.00
支付其他与筹资活动有关的现金	116,900,000.00	168,822,500.00
筹资活动现金流出小计	1,073,144,308.55	1,898,369,765.81
筹资活动产生的现金流量净额	1,180,215,691.45	-24,969,765.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-146,099.86	125,597.04
五、现金及现金等价物净增加额	787,411,345.34	30,292,585.87
加：期初现金及现金等价物余额	192,931,343.22	162,638,757.35
六、期末现金及现金等价物余额	980,342,688.56	192,931,343.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,263,090.19	26,753,017.22
收到的税费返还	360,757.21	25,987.09
收到其他与经营活动有关的现金	198,474,750.94	17,763,615.75
经营活动现金流入小计	281,098,598.34	44,542,620.06
购买商品、接受劳务支付的现金	220,581,734.92	6,132,032.99
支付给职工以及为职工支付的现金	25,706,182.03	30,313,030.95
支付的各项税费	9,652,990.53	14,152,497.77
支付其他与经营活动有关的现金	203,336,047.96	95,210,401.73
经营活动现金流出小计	459,276,955.44	145,807,963.44
经营活动产生的现金流量净额	-178,178,357.10	-101,265,343.38
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	30,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	94,931,240.00	6,034,957.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00
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	68,079,655.58	9,498,502.13
投资活动现金流入小计	193,010,895.58	75,613,459.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,462,702.67	2,223,613.53
投资支付的现金	120,260,000.00	78,461,344.00
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	41,170,400.00	
投资活动现金流出小计	164,893,102.67	80,684,957.53
投资活动产生的现金流量净额	28,117,792.91	-5,071,498.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	769,200,000.00	
取得借款收到的现金	817,250,000.00	1,519,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	62,099,800.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,648,549,800.00	1,579,400,000.00
偿还债务支付的现金	614,250,000.00	1,236,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,653,006.08	76,088,071.29
支付其他与筹资活动有关的现金	61,400,000.00	128,800,000.00
筹资活动现金流出小计	757,303,006.08	1,441,288,071.29
筹资活动产生的现金流量净额	891,246,793.92	138,111,928.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,352.44	-3,884.20
五、现金及现金等价物净增加额	741,170,877.29	31,771,202.99
加：期初现金及现金等价物余额	44,707,023.37	12,935,820.38
六、期末现金及现金等价物余额	785,877,900.66	44,707,023.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计	
一、上年期末 余额	425,414,274.00				1,244,288,150.86		-1,942,012.46	11,489,884.66	46,132,473.42		73,556,640.43		1,798,939,410.91	2,130,570,947.11
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	425,414,274.00				1,244,288,150.86		-1,942,012.46	11,489,884.66	46,132,473.42		73,556,640.43		1,798,939,410.91	2,130,570,947.11
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	62,800,000.00				688,471,077.92		-2,653,998.45	-2,477,464.20	4,721,717.77		32,153,709.8		783,015,104.02	812,467,048.84
（一）综合收 益总额							-2,653,998.45				79,408,077.48		76,754,079.03	121,458,433.75
（二）所有者 投入和减少	62,800,000.00				688,471,077.92								751,271,411.3	775,312,722.84

资本	,00 0.0 0				077. 92								077. 92	15.4 0	193. 32
1. 所有者投入的普通股	62, 800 ,00 0.0 0				704, 882, 193. 32								767, 682, 193. 32	48,8 30,0 00.0 0	816, 512, 193. 32
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					-16, 411, 115. 40								-16, 411, 115. 40	-24, 788, 884. 60	-41, 200, 000. 00
(三) 利润分配									4,72 1,71 7.77		-47, 254, 306. 50		-42, 532, 588. 73	-37, 328, 960. 00	-79, 861, 548. 73
1. 提取盈余公积									4,72 1,71 7.77		-4,7 21,7 17.7 7				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-42, 532, 588. 73		-42, 532, 588. 73	-37, 328, 960. 00	-79, 861, 548. 73
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								-2,4 77,4 64.2 0					-2,4 77,4 64.2 0	-1,9 64,5 65.3 0	-4,4 42,0 29.5 0
1. 本期提取								8,62 8,97 8.56					8,62 8,97 8.56	5,79 4,14 5.91	14,4 23,1 24.4 7
2. 本期使用								-11, 106, 442. 76					-11, 106, 442. 76	-7,7 58,7 11.2 1	-18, 865, 153. 97
(六) 其他															
四、本期期末 余额	488 ,21 4,2 74. 00				1,93 2,75 9,22 8.78		-4,5 96,0 10.9 1	9,01 2,42 0.46	50,8 54,1 91.1 9		105, 710, 411. 41		2,58 1,95 4,51 4.93	361, 083, 481. 02	2,94 3,03 7,99 5.95

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	425 ,41 4,2				1,26 1,95 0,50			9,79 6,17 3.09	44,6 52,6 37.8		56,6 55,0 01.0		1,79 8,46 8,59	317,0 18,39 8.76	2,115 ,486, 988.9

	74.00				4.18				3		7		0.17		3
加：会计政策变更							-2,151,660.55		-19,436.94		-524,800.76		-2,695,898.25	-2,283,260.36	-4,979,158.61
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	425,414,274.00				1,261,950,504.18		-2,151,660.55	9,796,173.09	44,633,200.89		56,130,200.31		1,795,772,691.92	314,735,138.40	2,110,507,830.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-17,662,353.32		209,648.09	1,693,711.57	1,499,272.53		17,426,440.12		3,166,718.99	16,896,397.80	20,063,116.79
(一)综合收益总额							209,648.09				61,465,474.93		61,675,123.02	56,163,807.09	117,838,930.11
(二)所有者投入和减少资本					-17,662,353.32								-17,662,353.32	-12,360,146.68	-30,022,500.00
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					-17,662,353.32								-17,662,353.32	-12,360,146.68	-30,022,500.00

					32								32		
(三)利润分配									1,49 9,27 2.53		-44, 039, 034. 81		-42, 539, 762. 28	-28,0 06,58 5.87	-70,5 46,34 8.15
1. 提取盈余公积									1,49 9,27 2.53		-1,4 99,2 72.5 3				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-42, 539, 762. 28		-42, 539, 762. 28	-28,0 06,58 5.87	-70,5 46,34 8.15
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备								1,69 3,71 1.57					1,69 3,71 1.57	1,099 ,323. 26	2,793 ,034. 83
1. 本期提取								7,67 4,23					7,67 4,23	5,916 ,256.	13,59 0,491

								5.35					5.35	26	.61
2. 本期使用								-5,980,523.78					-5,980,523.78	-4,816,933.00	-10,797,456.78
(六) 其他															
四、本期期末余额	425,414,274.00				1,244,288,150.86		-1,942,012.46	11,489,884.66	46,132,473.42		73,556,640.43		1,798,939,410.91	331,631,536.20	2,130,570,947.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,414,274.00				1,226,814,784.12		-638,085.55		46,132,473.42	103,906,983.27		1,801,630,429.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,414,274.00				1,226,814,784.12		-638,085.55		46,132,473.42	103,906,983.27		1,801,630,429.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,800,000.00				704,882,193.32		-3,148,965.54		4,721,717.77	-37,128.81		769,217,816.74
（一）综合收益总额							-3,148,965.54			47,217,177.6		44,068,212.15

										9		
（二）所有者投入和减少资本	62,800,000.00				704,882,193.32							767,682,193.32
1. 所有者投入的普通股	62,800,000.00				704,882,193.32							767,682,193.32
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									4,721,717.77	-47,254,306.50		-42,532,588.73
1. 提取盈余公积									4,721,717.77	-4,721,717.77		
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,532,588.73		-42,532,588.73
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	488,214,274.00				1,931,696,977.44		-3,787,051.09		50,854,191.19	103,869,854.46		2,570,848,246.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,414,274.00				1,226,814,784.12				44,652,637.83	133,128,225.17		1,830,009,921.12
加：会计政策变更									-19,436.94	-174,932.43		-194,369.37
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,414,274.00				1,226,814,784.12				44,633,200.89	132,953,292.74		1,829,815,551.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-638,085.55		1,499,272.53	-29,046,309.47		-28,185,122.49
(一) 综合收益总额							-638,085.55			14,992,725.34		14,354,639.79

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								1,499,272.53	-44,039,034.81			-42,539,762.28
1. 提取盈余公积								1,499,272.53	-1,499,272.53			
2. 对所有者(或股东)的分配									-42,539,762.28			-42,539,762.28
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	425,414,274.00				1,226,814,784.12		-638,085.55		46,132,473.42	103,906,983.27		1,801,630,429.26

三、公司基本情况

西部金属材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是2000年12月25日经陕西省人民政府“陕政函(2000)313号”文件批准，由西北有色金属研究院联合株洲硬质合金集团有限公司、浙江省创业投资集团有限公司、中国有色金属工业技术开发交流中心、九江有色金属冶炼厂等发起人共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国陕西省西安市。公司于2000年12月28日在陕西省工商行政管理局登记注册。本公司经营及管理地址均位于陕西省西安市。

本公司及子公司主要从事金属复合材料、金属纤维及其制品、难熔金属材料、贵金属材料及装备等材料的开发、生产和销售，属有色金属延炼加工行业。

本公司原注册资本为人民币5,342万元，原名为“西研稀有金属新材料股份有限公司”。2002年9月25日，根据股东大会决议和修改后章程规定，新增注册资本1,500万元，分别由新增股东深圳市创新投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本800万元和原股东浙江省创业投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本700万元，变更后公司注册资金为6,842万元。公司2003年第一次临时股东大会决议通过将公司名称变更为西部金属材料股份有限公司，并于2003年9月28日完成工商变更登记。

2007年7月16日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]185号”文核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股2,300万股，并于2007年8月10日在深圳证券交易所上市交易，变更后的注册资本为9,142万元，并于2007年10月23日完成工商变更登记。

根据公司2008年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]312号”《关于核准西部金属材料股份有限公司非公开发行股票的批复》，2009年5月8日公司采取非公开发行股票方式向西安航天科技工业公司、西北有色金属研究院发行股份2,500万股，发行后的注册资本为人民币11,642万元。

根据公司2009年第五次临时股东大会决议及第三届董事会第二十二次会议批准修改后章程的规定，公司按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总计为5,821万股，每股面值1元，增加股本5,821万元，变更后的注册资本为人民币17,463万元。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议、2016年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1059号文”《关于核准西部金属材料股份有限公司非公开发行股票的批复》，2016年7月27日公司采取非公开发行股票向7名投资者发行股份3,807.7137万股，发行后注册资本21,270.7137万元，并于2016年9月28日完成工商变更登记。

根据公司2017年第二次临时股东大会及第六届董事会第八次会议批准修改后章程的规定，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总计为21,270.7137万股，每股面值1元，增加股本21,270.7137万元，变更后的注册资本为人民币42,541.4274万元。公司于2017年7月27日完成工商变更登记。

根据公司第七届董事会第二次会议决议、2020年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西部金属材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020] 3339号文），2020年12月31日公司采取非公开发行股票向15名投资者发行股份6,280.00万股，发行后注册资本48,821.4274万元，并于2021年3月9日完成工商变更登记。

截至2020年12月31日，本公司累计发行股本总数48,821.4274万股，详见附注“五（三十五）”。

统一社会信用代码：91610000719796070K

注册地址：陕西省西安市经开区泾渭工业园西金路西段15号

法定代表人：巨建辉

公司类型：股份有限公司（上市）

经营范围为：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；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；自有房地产和设备的租赁；物业管理；理化检验；自有技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注经公司2021年3月29日第七届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司2020年1月2日新成立控股子公司“西安西材三川智能制造有限公司”，注册资本3,000万元人民币。本公司持股比例41.45%，截止2020年12月31日已出资到位。本公司对该公司具有实际控制权。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、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。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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、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	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

11、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

12、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。

13、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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
	年限平均法			

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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”。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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）内部研究开发支出会计政策

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”。

31、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。

32、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。

33、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。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用：

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。

以下收入会计政策适用于2019年度:

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) 客户上门提货的业务, 以库房出库单和厂房出门证作为确认收入的条件; (2) 本公司送货上门的业务, 以产品出库单、承运单位货运单据或客户的收货证明作为收入确认条件; (3) 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

重要会计政策变更

执行新收入准则

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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。	第六届董事会第二十六次会议及第六届监事会第十七次会议通过	

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
影响2020年1月1日合并财务报表相关项目			
应收账款	482,907,044.01	-14,669,584.10	468,237,459.91
合同资产		14,669,584.10	14,669,584.10
预收账款	132,687,166.99	-132,687,166.99	
合同负债		117,422,271.67	117,422,271.67
其他流动负债	122,374,932.55	15,264,895.32	137,639,827.87
影响2020年1月1日母公司财务报表相关项目			
预收账款	698,918.15	-698,918.15	
合同负债		618,511.64	618,511.64

其他流动负债	60,391,500.00	80,406.51	60,471,906.51
--------	---------------	-----------	---------------

2.会计估计变更：无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序		备注
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。	第六届董事会第二十六次会议及第六届监事会第十七次会议通过		
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
影响2020年1月1日合并财务报表相关项目			
应收账款	482,907,044.01	-14,669,584.10	468,237,459.91
合同资产		14,669,584.10	14,669,584.10
预收账款	132,687,166.99	-132,687,166.99	
合同负债		117,422,271.67	117,422,271.67
其他流动负债	122,374,932.55	15,264,895.32	137,639,827.87
影响2020年1月1日母公司财务报表相关项目			
预收账款	698,918.15	-698,918.15	
合同负债		618,511.64	618,511.64
其他流动负债	60,391,500.00	80,406.51	60,471,906.51

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	349,537,056.77	349,537,056.77	
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	170,836,449.36	170,836,449.36	
应收账款	482,907,044.01	468,237,459.91	
应收款项融资	58,112,906.19	58,112,906.19	
预付款项	142,110,271.48	142,110,271.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,902,134.65	12,902,134.65	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,321,089,698.89	1,321,089,698.89	
合同资产		14,669,584.10	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	41,736,490.90	41,736,490.90	
流动资产合计	2,579,232,052.25	2,579,232,052.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,803,289.85	3,803,289.85	
长期股权投资	22,588,340.65	22,588,340.65	
其他权益工具投资	49,751,090.77	49,751,090.77	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,696,045.52	4,696,045.52	

固定资产	1,332,587,805.66	1,332,587,805.66	
在建工程	47,489,123.85	47,489,123.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	280,473,687.64	280,473,687.64	
开发支出	16,193,599.06	16,193,599.06	
商誉			
长期待摊费用	3,374,294.86	3,374,294.86	
递延所得税资产	61,298,893.83	61,298,893.83	
其他非流动资产	24,313,741.55	24,313,741.55	
非流动资产合计	1,846,569,913.24	1,846,569,913.24	
资产总计	4,425,801,965.49	4,425,801,965.49	
流动负债：			
短期借款	764,785,876.87	764,785,876.87	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	1,238,500.00	1,238,500.00	
衍生金融负债			
应付票据	393,635,300.40	393,635,300.40	
应付账款	414,629,332.44	414,629,332.44	
预收款项	132,687,166.99		
合同负债		117,422,271.67	
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	53,174,522.98	53,174,522.98	
应交税费	11,948,271.87	11,948,271.87	
其他应付款	4,886,059.90	4,886,059.90	
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	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	122,374,932.55	137,639,827.87	
流动负债合计	1,904,359,964.00	1,904,359,964.00	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	150,165,833.33	150,165,833.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	232,544,570.68	232,544,570.68	
递延所得税负债	3,160,650.37	3,160,650.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	390,871,054.38	390,871,054.38	
负债合计	2,295,231,018.38	2,295,231,018.38	
所有者权益：			
股本	425,414,274.00	425,414,274.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,244,288,150.86	1,244,288,150.86	
减：库存股			
其他综合收益	-1,942,012.46	-1,942,012.46	
专项储备	11,489,884.66	11,489,884.66	
盈余公积	46,132,473.42	46,132,473.42	
一般风险准备			
未分配利润	73,556,640.43	73,556,640.43	
归属于母公司所有者权益 合计	1,798,939,410.91	1,798,939,410.91	
少数股东权益	331,631,536.20	331,631,536.20	

所有者权益合计	2,130,570,947.11	2,130,570,947.11	
负债和所有者权益总计	4,425,801,965.49	4,425,801,965.49	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	92,780,226.95	92,780,226.95	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	25,153,369.65	25,153,369.65	
应收账款	40,382,570.42	40,382,570.42	
应收款项融资	4,286,000.00	4,286,000.00	
预付款项	164,621.51	164,621.51	
其他应收款	1,068,903,187.42	1,068,903,187.42	
其中：应收利息			
应收股利	43,868,400.00	43,868,400.00	
存货	23,591,019.69	23,591,019.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	502,941,584.23	502,941,584.23	
流动资产合计	1,758,202,579.87	1,758,202,579.87	
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	503,914,141.13	503,914,141.13	
其他权益工具投资	29,588,063.27	29,588,063.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,696,045.52	4,696,045.52	
固定资产	388,240,766.83	388,240,766.83	
在建工程	166,981.95	166,981.95	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,869,281.12	15,869,281.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	951,795.96	951,795.96	
递延所得税资产	35,206,136.33	35,206,136.33	
其他非流动资产	177,926,035.90	177,926,035.90	
非流动资产合计	1,156,559,248.01	1,156,559,248.01	
资产总计	2,914,761,827.88	2,914,761,827.88	
流动负债：			
短期借款	590,707,500.00	590,707,500.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	242,130,000.00	242,130,000.00	
应付账款	8,940,303.29	8,940,303.29	
预收款项	698,918.15		
合同负债		618,511.64	
应付职工薪酬	7,749,675.19	7,749,675.19	
应交税费	1,008,094.91	1,008,094.91	
其他应付款	17,013,995.74	17,013,995.74	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	60,391,500.00	60,471,906.51	
流动负债合计	928,639,987.28	928,639,987.28	
非流动负债：			
长期借款	150,165,833.33	150,165,833.33	
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	34,252,199.54	34,252,199.54	
递延所得税负债	73,378.47	73,378.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计	184,491,411.34	184,491,411.34	
负债合计	1,113,131,398.62	1,113,131,398.62	
所有者权益：			
股本	425,414,274.00	425,414,274.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,226,814,784.12	1,226,814,784.12	
减：库存股			
其他综合收益	-638,085.55	-638,085.55	
专项储备			
盈余公积	46,132,473.42	46,132,473.42	
未分配利润	103,906,983.27	103,906,983.27	
所有者权益合计	1,801,630,429.26	1,801,630,429.26	
负债和所有者权益总计	2,914,761,827.88	2,914,761,827.88	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、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%、25%

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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，本公司之子公司西安天力公司、西安菲尔特公司、西安优耐特公司、西安诺博尔公司和西安瑞福莱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。

本公司之子公司西部钛业公司为陕西省高新技术企业，自2018年度起享受15%所得税税率优惠政策。陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201861000809，发证时间：2018年10月29日，有效期：三年。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税（2019）13号的通知“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”本公司之子公司西安西材三川智能制造有限公司符合上述规定，享受小规模所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,301.04	375,667.79
银行存款	980,329,387.52	192,555,675.43
其他货币资金	126,117,501.97	156,605,713.55
合计	1,106,460,190.53	349,537,056.77

其他说明

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、信用证保证金	16,435,605.01	24,321,151.94
办理银行承兑汇票保证金	109,681,896.96	128,584,561.61
远期结售汇保证金		3,700,000.00
合 计	126,117,501.97	156,605,713.55

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,923,127.91	50,219,700.00
商业承兑票据	186,718,069.34	125,680,224.49
减：坏账准备	-5,968,617.11	-5,063,475.13
合计	232,672,580.14	170,836,449.36

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	238,641,197.25	100.00%	5,968,617.11	2.50%	232,672,580.14	175,899,924.49	100.00%	5,063,475.13	2.88%	170,836,449.36
其中：										
银行承兑汇票	51,923,127.91	21.76%			51,923,127.91	50,219,700.00	28.55%			50,219,700.00
商业承兑汇票	186,718,069.34	78.24%	5,968,617.11	3.20%	180,749,452.23	125,680,224.49	71.45%	5,063,475.13	4.03%	120,616,749.36

	8,069.3 4	%	17.11		9,452.2 3	0,224.4 9		5.13		6,749.3 6
合计	238,64 1,197.2 5	100.00 %	5,968,6 17.11	2.50%	232,67 2,580.1 4	175,89 9,924.4 9	100.00 %	5,063,47 5.13	2.88%	170,83 6,449.3 6

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
坏账准备	5,063,475.13	905,141.98				5,968,617.11
合计	5,063,475.13	905,141.98				5,968,617.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	51,923,127.91
商业承兑票据	19,567,698.60
合计	71,490,826.51

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,000,000.00
商业承兑票据		61,439,565.87
合计		65,439,565.87

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	0.25%	1,738,321.51	100.00%		1,738,321.51	0.34%	1,738,321.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	699,038,414.08	99.75%	45,016,263.59	6.44%	654,022,150.49	506,566,555.13	99.66%	38,329,095.22	7.57%	468,237,459.91

其中：按账龄组合	699,03 8,414.0 8	99.75 %	45,016, 263.59	6.44%	654,02 2,150.4 9	506,56 6,555.1 3	99.66%	38,329, 095.22	7.57%	468,237, 459.91
其中：按账龄组合	699,03 8,414.0 8	99.75 %	45,016, 263.59	6.44%	654,02 2,150.4 9	506,56 6,555.1 3	99.66%	38,329, 095.22	7.57%	468,237, 459.91
合计	700,77 6,735.5 9	100.00 %	46,754, 585.10	6.67%	654,02 2,150.4 9	508,30 4,876.6 4	100.00 %	40,067, 416.73	7.88%	468,237, 459.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏中厦集团有限公司	1,738,321.51	1,738,321.51	100.00%	诉讼中，预计无法收回

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	614,522,845.93	19,083,402.42	3.11%
1 至 2 年	39,595,647.71	5,100,286.39	12.88%
2 至 3 年	17,426,320.49	3,824,662.31	21.95%
3 至 4 年	16,718,520.37	6,578,863.07	39.35%
4 至 5 年	2,470,721.87	2,124,691.69	85.99%
5 年以上	8,304,357.71	8,304,357.71	100.00%
合计	699,038,414.08	45,016,263.59	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	614,522,845.93
1 至 2 年	39,595,647.71
2 至 3 年	17,426,320.49
3 年以上	29,231,921.46
3 至 4 年	16,805,037.97
4 至 5 年	4,122,525.78
5 年以上	8,304,357.71
合计	700,776,735.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
坏账准备	40,067,416.73	11,200,251.83		4,513,083.46		46,754,585.10
合计	40,067,416.73	11,200,251.83		4,513,083.46		46,754,585.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,513,083.46

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	66,403,020.60	9.48%	1,992,090.62
单位二	62,744,273.00	8.95%	1,882,328.19

单位三	31,274,817.38	4.46%	938,244.52
单位四	29,773,285.00	4.25%	893,198.55
单位五	28,760,002.50	4.10%	862,800.08
合计	218,955,398.48	31.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,343,180.43	58,112,906.19
合计	113,343,180.43	58,112,906.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	515,543,699.87	
商业承兑汇票		
合 计	515,543,699.87	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	132,668,205.38	84.68%	130,887,436.37	91.91%
1 至 2 年	16,692,504.44	10.65%	10,489,038.31	7.37%
2 至 3 年	6,607,784.84	4.22%	384,087.07	0.27%
3 年以上	424,661.90	0.27%	349,709.73	0.25%
合计	156,393,156.56	--	142,110,271.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（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	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位一	19,963,308.55	12.74
单位二	18,352,940.15	11.71
单位三	14,237,680.50	9.09
单位四	13,476,000.00	8.60
单位五	10,260,000.00	6.55
合 计	76,289,929.20	48.69

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,600,000.00	
其他应收款	11,497,064.89	12,902,134.65
合计	13,097,064.89	12,902,134.65

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收普通股股利	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	5,634,623.64	1,946,202.40
备用金押金保证金	4,947,106.56	9,627,772.22
应收暂付款等	4,264,885.28	5,313,818.11
合计	14,846,615.48	16,887,792.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2020年1月1日余额	942,634.70	743,023.38	2,300,000.00	3,985,658.08
2020年1月1日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	-101,975.01	-358,589.20	14,939.00	-445,625.21
本期核销		190,482.28		190,482.28
2020年12月31日余额	840,659.69	193,951.90	2,314,939.00	3,349,550.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	10,127,024.96
1至2年	726,586.25
2至3年	724,515.78
3年以上	3,268,488.49
3至4年	541,549.49
4至5年	50,000.00
5年以上	2,676,939.00
合计	14,846,615.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
坏账准备	3,985,658.08	-445,625.21		190,482.28		3,349,550.59
合计	3,985,658.08	-445,625.21		190,482.28		3,349,550.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	190,482.28

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	15.49%	2,300,000.00
北京新生汇招标有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	5.39%	24,000.00
西安出口加工区投资建设有限公司	未结算费用	281,550.00	3-4 年	1.90%	84,465.00
东方电气集团(四川)物产有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.35%	6,000.00
鲁西化工集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.35%	6,000.00
合计	--	3,781,550.00	--	25.48%	2,420,465.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
西安市财政局	2020 年度外经贸发展专项资金区域协调发展项目	1,350,000.00	1 年以内	2021 年 2 月 9 日已收到
西安市财政局	2020 年度外经贸发展专项资金应对新冠肺炎疫情稳外贸项目	182,700.00	1 年以内	2021 年 2 月 10 日已收到
西安市经开区财政局	2020 年度新材料首次应用产品项目销售奖励	2,300,000.00	1 年以内	2021 年 2 月 10 日/3 月 16 日已收到
西安经济技术开发区管理委员会	2020 年经开区管委会租金补贴	1,238,822.64	1 年以内	2021 年
西安经济技术开发区	第三年房租补贴	563,101.00	1 年以内	2021 年

管理委员会				
合计		5,634,623.64		

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	351,702,642.91	2,171,534.27	349,531,108.64	355,280,964.15	2,548,616.50	352,732,347.65
在产品	699,225,737.63	2,836,724.77	696,389,012.86	558,830,436.89	4,218,269.10	554,612,167.79
库存商品	317,797,226.90	16,718,730.20	301,078,496.70	376,176,419.23	16,228,250.31	359,948,168.92
周转材料	1,192,432.30		1,192,432.30	1,211,222.21		1,211,222.21
发出商品	42,834,366.41		42,834,366.41	49,755,465.48		49,755,465.48
委托加工物资	8,953,754.77		8,953,754.77	1,957,326.72		1,957,326.72
受托加工商品	674,357.59		674,357.59	873,000.12		873,000.12
合计	1,422,380,518.51	21,726,989.24	1,400,653,529.27	1,344,084,834.80	22,995,135.91	1,321,089,698.89

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料	2,548,616.50	1,505,183.56		1,882,265.79		2,171,534.27

在产品	4,218,269.10	1,783,728.03		3,165,272.36		2,836,724.77
库存商品	16,228,250.31	16,345,698.22		15,855,218.33		16,718,730.20
合计	22,995,135.91	19,634,609.81		20,902,756.48		21,726,989.24
项 目	计提存货跌价准备的具体依据		本期转回存货跌价准备的原因		本期转销存货跌价准备的原因	
原材料	可变现净值低于账面成本部分				已销售出库	
在产品	可变现净值低于账面成本部分				已销售出库	
库存商品	可变现净值低于账面成本部分				已销售出库	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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
质保金	34,699,182.33	1,330,097.01	33,369,085.32	15,286,249.54	616,665.44	14,669,584.10
合计	34,699,182.33	1,330,097.01	33,369,085.32	15,286,249.54	616,665.44	14,669,584.10

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	713,431.57			
合计	713,431.57			--

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	17,959,401.94	38,887,068.35
待摊费用	1,894,163.99	2,114,869.58
预缴税款	647,520.09	734,552.97
合计	20,501,086.02	41,736,490.90

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				3,803,289.85		3,803,289.85	
合计				3,803,289.85		3,803,289.85	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中钛西材（江苏）科技装备有限公司	1,628,447.40			37,601.03						1,666,048.43	
西安汉唐分析检测有限公司	20,959,893.25			6,974,232.31			4,500,000.00			23,434,125.56	
朝阳金达钛业股份有限公司		47,520,000.00		2,722,463.32						50,242,463.32	

小计	22,588,340.65	47,520,000.00		9,734,296.66			4,500,000.00			75,342,637.31	
合计	22,588,340.65	47,520,000.00		9,734,296.66			4,500,000.00			75,342,637.31	

其他说明

注：2018年12月20日公司以专利权的形式向中钛西材（江苏）科技装备有限公司出资200万元，持有该公司20%股权。2019年1月公司以固定资产向西安汉唐分析检测有限公司出资1,500万元，持有该公司30%股权。2020年10月23日公司以货币资金形式向朝阳金达钛业股份有限公司出资4,752万元，持有该公司8%股权，同时公司委派董事一名，对其具有重大影响。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	54,305,105.75	49,751,090.77
合计	54,305,105.75	49,751,090.77

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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
遵义钛业股份有限公司			4,734,152.09		战略性持有	
西安泰金工业电化学技术有限公司	1,600,000.00	2,409,815.28			战略性持有	
西安稀有金属材料研究院有限公司		1,018,330.38			战略性持有	
西部新锆核材料公司			6,067,731.82		战略性持有	
合 计	1,600,000.00	3,428,145.66	10,801,883.91			

其他说明：

注：本公司之子公司西部钛业公司对遵宝钛业有限公司持股1.02%，2020年根据贵州遵钛（集团）有限责任公司债务、资产重组方案遵宝钛业有限公司被遵义钛业股份有限公司吸收合并，持股比例由原先的1.02%变为0.13%。

本公司之子公司西部钛业公司对西安泰金工业电化学技术有限公司持股20.00%，由于该公司系本公司最终控制方西北有色金属研究院联合西北有色金属研究院工会及其员工共同设立，因此本公司对其所有财务与经营政策不具有重大影响。

根据第六届董事会第十次会议决议公司以自有资金人民币1,000万元向西安稀有金属材料研究院有限公司出资，持有该公司14.29%股权。

2019年10月，公司以非公开协议方式受让公司控股股东西北有色金属研究院所持西部新锆8.478%股权（对应实缴注册资本2780万元），成为西部新锆的股东。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,288,224.39			7,288,224.39
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	7,288,224.39			7,288,224.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,592,178.87			2,592,178.87

2.本期增加金额	176,739.36			176,739.36
（1）计提或摊销	176,739.36			176,739.36
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	2,768,918.23			2,768,918.23
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,519,306.16			4,519,306.16
2.期初账面价值	4,696,045.52			4,696,045.52

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,268,146,752.64	1,332,587,805.66

合计	1,268,146,752.64	1,332,587,805.66
----	------------------	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	744,545,765.01	1,288,219,359.04	14,245,275.78	12,407,330.81	2,059,417,730.64
2.本期增加金额	135,779.82	34,166,176.76	884,521.45	1,979,591.77	37,166,069.80
(1) 购置		6,907,535.72	884,521.45	1,979,591.77	9,771,648.94
(2) 在建工程转入	135,779.82	27,258,641.04			27,394,420.86
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	6,771,228.58	8,212,131.24	1,373,655.65	302,134.46	16,659,149.93
(1) 处置或报废		8,212,131.24	1,373,655.65	302,134.46	9,887,921.35
(2) 其他	6,771,228.58				6,771,228.58
4.期末余额	737,910,316.25	1,314,173,404.56	13,756,141.58	14,084,788.12	2,079,924,650.51
二、累计折旧					
1.期初余额	134,365,931.73	580,080,305.31	6,257,133.68	6,126,554.26	726,829,924.98
2.本期增加金额	19,914,603.94	70,774,608.28	1,365,943.25	1,534,280.95	93,589,436.42
(1) 计提	19,914,603.94	70,774,608.28	1,365,943.25	1,534,280.95	93,589,436.42
(2) 其他					
3.本期减少金额		7,170,592.28	1,186,104.01	284,767.24	8,641,463.53
(1) 处置或报废		7,170,592.28	1,186,104.01	284,767.24	8,641,463.53
(2) 其他					
4.期末余额	154,280,535.67	643,684,321.31	6,436,972.92	7,376,067.97	811,777,897.87
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	583,629,780.58	670,489,083.25	7,319,168.66	6,708,720.15	1,268,146,752.64
2.期初账面价值	610,179,833.28	708,139,053.73	7,988,142.10	6,280,776.55	1,332,587,805.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	315,711,688.18	正在办理中
合 计	315,711,688.18	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,424,856.01	47,489,123.85
合计	64,424,856.01	47,489,123.85

(1) 在建工程情况

单位：元

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
高性能低成本钛合金材料生产线技改	3,142,326.19		3,142,326.19			
在安装设备	41,957,846.18		41,957,846.18	43,794,053.63		43,794,053.63
零星工程	4,814,748.03		4,814,748.03	1,292,304.80		1,292,304.80
层状金属除尘自动表面处理生产线项目				420,843.95		420,843.95
高品质钛材表面处理生产线	14,509,935.61		14,509,935.61	1,981,921.47		1,981,921.47
合计	64,424,856.01		64,424,856.01	47,489,123.85		47,489,123.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-------------	----------	------

							例			额		
高性能低成本钛合金材料生产线技改	480,000,000.00		3,142,326.19			3,142,326.19	10.00%	处理桩基阶段				募股资金
在安装设备		43,608,698.18	26,546,631.13	25,434,939.52	2,947,899.06	41,772,490.73		逐步完成安装与调试				其他
高品质钛材表面处理生产线	20,900,000.00	1,981,921.47	12,528,014.14			14,509,935.61	70.00%	主体施工完成				其他
合计	500,900,000.00	45,590,619.65	42,216,971.46	25,434,939.52	2,947,899.06	59,424,752.53	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	101,815,580.46			394,504,097.31	6,177,272.20	502,496,949.97
2.本期增加金额				31,880,908.29		31,880,908.29
(1) 购置						
(2) 内部研发				31,880,908.29		31,880,908.29
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	101,815,580.46			426,385,005.60	6,177,272.20	534,377,858.26

二、累计摊销						
1.期初余额	22,573,758.29			196,511,688.74	906,629.53	219,992,076.56
2.本期增加金额	2,043,870.28			33,727,566.99	600,737.92	36,372,175.19
(1) 计提	2,043,870.28			33,727,566.99	600,737.92	36,372,175.19
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	24,617,628.57			230,239,255.73	1,507,367.45	256,364,251.75
三、减值准备						
1.期初余额				2,031,185.77		2,031,185.77
2.本期增加金额				1,496,097.41		1,496,097.41
(1) 计提				1,496,097.41		1,496,097.41
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				3,527,283.18		3,527,283.18
四、账面价值						
1.期末账面价值	77,197,951.89			192,618,466.69	4,669,904.75	274,486,323.33
2.期初账面价值	79,241,822.17			195,961,222.80	5,270,642.67	280,473,687.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 79.79%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	转入其他	
钛制保温杯长晶、氧化着色批量化处理关键技术开发		2,248,147.50				2,248,147.50		
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			1,718,444.16	3,122,236.64		
难熔金属复合材料及构件开发		4,100,054.87			1,130,004.96	2,970,049.91		
**工艺对残余应力形成的影响与技术和装备研发	462,448.85					462,448.85		
**钛合金薄板研制	3,556,318.84	4,639,136.04			5,131,659.02	3,063,795.86		

**厚板材 开发	7,561,204. 19	749,211.40			8,310,415. 59			
低成本钛 合金厚板 开发	2,043,563. 25	5,529,913. 44						7,573,476. 69
钛合金薄 板生产工 艺攻关		3,680,273. 74				1,222,807. 06		2,457,466. 68
高强**研 制		785,016.59				299,920.44		485,096.15
高强**无 缝管研制		1,750,334. 04				1,570,261. 39		180,072.65
**大口径 管材		3,058,938. 76				1,820,123. 84		1,238,814. 92
**用中强 钛合金开 发		1,930,187. 74				631,667.40		1,298,520. 34
**钛合金 中厚板材 组织控制 研究		1,832,020. 76				770,193.24		1,061,827. 52
管路系 统用管 材研制		1,041,715. 61				1,041,715. 61		
**锆板材 及锆/钢复 合板材关 键技术		762,073.14				762,073.14		
**工程用 低成本钛 合金		1,857,494. 04				1,857,494. 04		
**高强纯 锆板材试 制		1,084,587. 28				1,084,587. 28		
**用高耐 蚀钛合金 无缝钢管 研制		1,318,116. 32				1,318,116. 32		
某项目用 **分析标		868,598.13				868,598.13		

样研制								
新型辐射 防护材料 和涂装工 艺研究		3,114,607. 50				3,114,607. 50		
J6 项目核 电堆芯不 锈钢及镍 基合金材 料国产化 工艺研究		1,224,396. 04				1,224,396. 04		
大功率电 机常用钎 焊材料的 开发		3,498,448. 32			3,498,448. 32			
高性能钽 合金板材 开发		2,769,848. 01			2,769,848. 01			
电子封装 热沉复合 材料产业 化开发		882,551.36				882,551.36		
电工钨铜 复合材料 产业化开 发		952,005.40				952,005.40		
CT 机用钨 钨合金 /TZM 合金 /石墨三层 复合旋转 靶材制备 及产业化		1,076,059. 53				1,076,059. 53		
大规格钨 合金板材 制备技术 开发		1,805,665. 09				1,805,665. 09		
高温滤袋 用金属纤 维毡烧结 工艺改进		719,715.20				719,715.20		

高温滤袋 制备工艺 改进		828,774.36				828,774.36		
金属纤维 长滤袋清 灰性能优 化设计		2,799,387. 09			2,047,495. 48	751,891.61		
燃烧头制 备工艺开 发		871,399.69				871,399.69		
新型辐射 防护材料 和涂装工 艺研究		1,304,991. 28			1,304,991. 28			
复合板设 备在线智 能检漏系 统开发及 应用		1,214,050. 86			815,133.83	398,917.03		
公斤级/每 小时卡普 氯铵合成 的微通道 反应器开 发		1,792,880. 44			1,419,223. 64	373,656.80		
铅-钛-钢复 合板接头 与界面组 织性能研 究及失效 评价		715,855.96				715,855.96		
废酸资源 化回收系 统开发		1,287,538. 55				1,287,538. 55		
基于有色 金属材料 关键结构 的焊接过 程数值模 拟与验证		1,161,044. 41				1,161,044. 41		
钛制设备		1,069,630.				1,069,630.		

表面阳极氧化及前处理工艺优化		82				82		
其他 54 项	2,570,063.93	12,979,607.18			3,735,244.00	11,117,652.24	696,774.87	
合计	16,193,599.06	92,833,686.23			31,880,908.29	60,854,586.37	1,996,515.68	14,295,274.95

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	1,858,286.72	283,185.83	567,630.61		1,573,841.94
经营租入的办公楼及厂房更新改造		4,709,219.20	158,873.09		4,550,346.11
租赁设备维修	1,249,326.95		246,569.53		1,002,757.42
租赁费	99,347.93		15,482.76		83,865.17
园区雨污分流	167,333.26		21,136.82		146,196.44
合计	3,374,294.86	4,992,405.03	1,009,692.81		7,357,007.08

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,153,138.56	3,317,502.47	20,793,646.98	3,159,034.40
内部交易未实现利润	20,122,966.58	4,919,857.22	8,321,257.80	1,737,093.71
可抵扣亏损	122,321,616.88	18,723,808.56	202,641,220.45	35,712,362.19
信用减值准备	46,795,591.45	8,057,480.46	44,677,951.33	8,152,009.96
固定资产	13,491,731.07	2,046,600.02	7,188,249.30	1,701,563.36
无形资产	8,614,515.26	1,292,177.29	3,972,985.73	595,947.87
应付职工薪酬	13,034,528.64	2,203,433.09	6,178,152.79	1,149,733.80
交易性金融负债公允价值变动			1,238,500.00	185,775.00
其他权益工具公允价值变动	10,801,883.91	2,227,055.77	6,144,294.59	1,036,073.65
补贴收入	27,317,855.46	6,829,463.87	31,477,199.54	7,869,299.89
合计	283,653,827.81	49,617,378.75	332,633,458.51	61,298,893.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	18,167,764.53	2,725,164.68	18,658,785.13	2,798,817.77

其他权益工具投资公允价值变动	3,428,145.66	616,054.90	2,216,541.39	361,832.60
合计	21,595,910.19	3,341,219.58	20,875,326.52	3,160,650.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		49,617,378.75		61,298,893.83
递延所得税负债		3,341,219.58		3,160,650.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,617,168.28	10,881,663.84
可抵扣亏损	55,678,208.30	32,141,909.48
合计	72,295,376.58	43,023,573.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	14,629,048.20	14,629,048.20	
2029 年	17,512,861.28	17,512,861.28	
2030 年	23,536,298.82		
合计	55,678,208.30	32,141,909.48	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	44,332,118.86		44,332,118.86	22,313,741.55		22,313,741.55
土地使用权保证金等	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

合计	46,332,118.86		46,332,118.86	24,313,741.55		24,313,741.55
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	137,180,000.00	110,000,000.00
保证借款	401,381,556.14	64,078,376.87
信用借款	700,750,388.85	590,707,500.00
合计	1,239,311,944.99	764,785,876.87

短期借款分类的说明：

注：质押借款系集团内公司间开立承兑汇票、国内信用证贴现及附有追索权的票据贴现取得的短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		1,238,500.00
其中：		
其中：		
合计		1,238,500.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	340,292,264.87	393,635,300.40
合计	340,292,264.87	393,635,300.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	259,373,783.60	334,792,692.18
设备工程款	44,159,138.68	79,836,640.26
合计	303,532,922.28	414,629,332.44

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岐山县鑫秦机械制造有限公司	5,953,911.82	业务未完结
有研工程技术研究院有限公司	4,731,876.11	业务未完结
联众盈科（北京）智能科技有限公司	2,724,200.00	业务未完结
河北亚联环保设备有限公司	1,956,056.63	业务未完结
安平县广通五金网业有限公司	1,883,668.45	业务未完结
合计	17,249,713.01	--

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款		
------	--	--

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	111,775,356.59	117,422,271.67
合计	111,775,356.59	117,422,271.67

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,101,077.65	265,249,627.45	255,408,962.31	61,941,742.79
二、离职后福利-设定提存计划	1,073,445.33	16,199,447.68	14,659,785.09	2,613,107.92
合计	53,174,522.98	281,449,075.13	270,068,747.40	64,554,850.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	34,087,490.41	228,124,847.84	219,871,728.24	42,340,610.01
2、职工福利费		1,420,364.88	1,414,714.44	5,650.44
3、社会保险费	606,256.49	10,834,206.23	9,038,571.76	2,401,890.96
其中：医疗保险费	-179,276.04	9,966,305.86	8,044,715.00	1,742,314.82
工伤保险	785,532.53	88,409.11	214,365.50	659,576.14

费				
生育保险费		779,491.26	779,491.26	
4、住房公积金	103,465.60	17,466,944.00	17,430,129.00	140,280.60
5、工会经费和职工教育经费	17,303,865.15	7,403,264.50	7,653,818.87	17,053,310.78
合计	52,101,077.65	265,249,627.45	255,408,962.31	61,941,742.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-712,574.24	2,926,693.51	2,214,119.27	
2、失业保险费	1,495,797.61	133,350.17	92,398.82	1,536,748.96
3、企业年金缴费	290,221.96	13,139,404.00	12,353,267.00	1,076,358.96
合计	1,073,445.33	16,199,447.68	14,659,785.09	2,613,107.92

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,419,516.44	390,404.06
企业所得税	6,659,436.26	7,720,229.61
个人所得税	141,560.60	562,056.86
城市维护建设税	605,749.38	117,885.00
房产税	1,722,663.84	1,796,059.41
土地使用税	956,330.28	953,150.28
教育费附加	432,678.12	84,525.62
水利建设基金	165,653.07	129,985.62
印花税	553,950.30	145,054.79
残疾人保障金	92,329.93	48,920.62
合计	17,749,868.22	11,948,271.87

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,458,063.53	4,886,059.90
合计	16,458,063.53	4,886,059.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	3,303,143.84	1,706,980.03
未结算费用	12,127,294.96	2,123,329.87
保证金	1,027,624.73	1,055,750.00
合计	16,458,063.53	4,886,059.90

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	143,156,880.56	
一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	148,156,880.56	5,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租		60,391,500.00
已背书未到期商业承兑汇票	61,439,565.87	61,983,432.55
待转销项税	17,792,300.77	15,264,895.32
合计	79,231,866.64	137,639,827.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	143,156,880.56	150,165,833.33
信用借款	100,106,944.44	
减：1年内到期的长期借款（合并财务报表项目注释 43）	-143,156,880.56	
合计	100,106,944.44	150,165,833.33

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西安投资控股有限公司		5,000,000.00
陕西稀有金属科工集团有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	5,000,000.00	10,000,000.00
减：1年内到期的长期应付款（附注五（三十））	-5,000,000.00	-5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

其他说明：

注1：2016年2月2日，本公司之子公司西安优耐特公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅《下达2015年陕西省重大科技创新专项资金项目计划（一）的通知》（陕科发[2015]2号），“锆制大型化工装备 制备关键技术研究”资金250万元，陕西稀有金属科工集团有限责任公司以优先股方式向本公司投资，期限自2016年2月1日至2021年1月31日，股息率为0%。

注2：2016年1月，本公司之子公司西安诺博尔公司按照《陕西省省级财政支持中小企业发展资金股权投资投入管理办法》及《陕西省财政厅关于下达2015年省级重大科技创新项目补助资金的通知》，陕西稀有金属科工集团有限责任公司以优先股方式投资，资金250万元，期限自2016年2月1日至2021年1月31日，股息率为0%，优先股投入资金只能用于第三代压水堆核电控制组件用奥氏体不锈钢材料的研制项目。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	232,544,570.68	21,853,674.00	32,609,638.55	221,788,606.13	
合计	232,544,570.68	21,853,674.00	32,609,638.55	221,788,606.13	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
**用钛合金材料生产线建设项目	15,243,973.57			2,540,662.24			12,703,311.33	与资产相关
**镁合金材料产业化	5,822,377.62			759,440.56			5,062,937.06	与资产相关
**高温钛合金材料项目	23,653,846.15			2,307,692.32			21,346,153.83	与资产相关
**钛合金	2,381,500.00						2,381,500.00	与资产相

薄板研制项目拨款								关
优质钨钼宽厚板材开发	2,948,789.35			881,640.72			2,067,148.63	与资产相关
火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造	18,477,576.63			1,539,797.92			16,937,778.71	与资产相关
铁铬铝合金纤维及超微孔金属滤材制备产业化项目	1,178,000.00			1,178,000.00				与资产相关
高温含尘烟气高效过滤净化体系绿色制造系统集成项目	12,593,546.73	550,000.00		1,259,354.64			11,884,192.09	与资产相关
煤化工用过滤器关键材料产业化	1,500,000.00			150,000.00			1,350,000.00	与资产相关
低氮燃烧器用铁铬铝纤维及制品	3,500,000.00			206,666.67			3,293,333.33	与资产相关
火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造	1,800,000.00			323,333.33			1,476,666.67	与资产相关
高温烟气除尘用金属纤维滤		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关

袋生产线								
金属纤维及其制品生产线技术改造		1,440,000.00		32,000.00			1,408,000.00	与资产相关
2020 年度外经贸发展专项资金区域协调发展项目		1,350,000.00					1,350,000.00	与资产相关
核电反应堆用银合金控制棒产业化	15,626,666.78			1,562,666.64			14,064,000.14	与资产相关
Ap1000 核电用控制材料国产化	5,902,777.88			566,666.64			5,336,111.24	与资产相关
外贸出口高品质化工钼管生产线技改	4,400,000.00						4,400,000.00	与资产相关
新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力	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款	3,125,000.00			625,000.00			2,500,000.00	与资产相关
5000 吨钛材技改项目	10,194,481.09			806,784.56			9,387,696.53	与资产相关
稀有难熔金属板带材生产线	14,191,666.67			1,300,983.77			12,890,682.90	与资产相关
**惯棒材生产线智能化改造	2,669,868.74			8,111.72			2,661,757.02	与资产相关

尘烟气高效过滤净化系统绿色化制备关键技术	2,025,000.00					1,225,000.00	800,000.00	与资产相关
区域协调发展项目		1,400,000.00					1,400,000.00	与资产相关
2020 年制造业高质量发展资金		4,370,000.00					4,370,000.00	与资产相关
**产业发展支持政策奖励资金		1,920,000.00		28,029.20			1,891,970.80	与资产相关
其余 25 项与收益相关的项目	2,034,165.74	5,211,674.00		4,280,603.06		612,220.00	2,353,016.68	与收益相关
其余 68 项与资产相关的项目	59,818,057.80	2,612,000.00		9,635,241.33			52,794,816.47	与资产相关
合计	232,544,570.68	21,853,674.00		30,772,418.55		1,837,220.00	221,788,606.13	

其他说明：

注：上述新增递延收益均为本期收到。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,414,274.00	62,800,000.00				62,800,000.00	488,214,274.00

其他说明：

根据公司第七届董事会第二次会议决议、2020年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西部金属材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020] 3339号文），2020年12月31日公司采取非公开发行股票向15名投资者发行股份6,280.00万股，发行后注册资本48,821.4274万元，并于2021年3月9日完成工商变更登记。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,193,225,981.72	704,882,193.32		1,898,108,175.04
其他资本公积	51,062,169.14		16,411,115.40	34,651,053.74
合计	1,244,288,150.86	704,882,193.32	16,411,115.40	1,932,759,228.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期减少资本公积系购买子公司西部钛业公司少数股东股权、对子公司天力公司增资所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前	减：前期计入其他综	减：前期计入其	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属于少	

		发生额	合收益当 期转入损 益	他综合 收益当 期转入 留存收 益		公司	数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,942,012.46	-3,445,985.02			-936,759.81	-2,653,998.45	144,773.24	-4,596,010.91
其他权益工具投资公允价值变动	-1,942,012.46	-3,445,985.02			-936,759.81	-2,653,998.45	144,773.24	-4,596,010.91
其他综合收益合计	-1,942,012.46	-3,445,985.02			-936,759.81	-2,653,998.45	144,773.24	-4,596,010.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,489,884.66	8,628,978.56	11,106,442.76	9,012,420.46
合计	11,489,884.66	8,628,978.56	11,106,442.76	9,012,420.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,648,057.01	4,721,717.77		45,369,774.78
任意盈余公积	5,484,416.41			5,484,416.41
合计	46,132,473.42	4,721,717.77		50,854,191.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	73,556,640.43	56,655,001.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-524,800.76
调整后期初未分配利润	73,556,640.43	56,130,200.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,408,077.48	61,465,474.93
减：提取法定盈余公积	4,721,717.77	1,499,272.53
应付普通股股利	42,532,588.73	42,539,762.28
期末未分配利润	105,710,411.41	73,556,640.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,781,201,058.85	1,360,500,061.66	1,753,582,582.41	1,355,021,758.46
其他业务	248,142,980.96	239,006,436.66	252,520,027.89	219,000,249.07
合计	2,029,344,039.81	1,599,506,498.32	2,006,102,610.30	1,574,022,007.53

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐ 是 ☒ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部 5	分部 6	分部 7	合计
其中：								
钛制品	809,805,959.06							809,805,959.06
层状复合材料		334,421,900.27						334,421,900.27
稀有金属装备			210,444,730.38					210,444,730.38
金属纤维				107,103,791.69				107,103,791.69

稀贵金属					269,044,24 4.31			269,044,24 4.31
钨钼制品						35,039,322 .80		35,039,322 .80
其他							15,341,110 .34	15,341,110 .34
其中：								
其中：								
其中：								
其中：								
其中：								
其中：								
合计	809,805,95 9.06	334,421,90 0.27	210,444,73 0.38	107,103,79 1.69	269,044,24 4.31	35,039,322 .80	15,341,110 .34	1,781,201, 058.85

与履约义务相关的信息：

与履约义务相关的信息：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。

本公司与客户之间的合同主要是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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 876,287,342.66 元，其中，834,661,296.32 元预计将于 2021 年度确认收入，41,626,046.34 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,322,393.29	2,065,932.24
教育费附加	2,395,771.55	1,495,747.34
房产税	5,182,764.22	4,661,740.87

土地使用税	2,963,195.09	3,118,816.24
车船使用税	3,720.00	2,752.20
印花税	1,461,755.60	1,360,024.28
水利基金	1,407,224.24	1,273,016.65
合计	16,736,823.99	13,978,029.82

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	15,807,448.99	13,985,079.56
运费及保险费	512,946.92	22,603,064.30
招待费	879,998.81	1,267,180.73
差旅费	1,879,348.47	2,592,972.30
会展费及广告费	3,143,806.88	2,555,496.59
邮电费	129,624.55	181,954.90
用车费	55,365.11	55,932.83
材料费	166,472.07	83,340.79
其他	1,867,463.26	1,419,060.91
合计	24,442,475.06	44,744,082.91

其他说明：

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，故当期将运费调整至成本核算。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	93,831,866.00	89,471,138.02
无形资产摊销	2,828,715.70	2,085,379.77
残疾人就业保障金	170,479.11	2,030,036.99
折旧费	4,178,245.21	3,411,144.35
招待费	827,543.51	997,236.41
用车费	1,588,999.89	1,632,651.84

公共服务费	4,500,331.88	892,556.90
办公费	1,211,862.07	1,357,467.93
其他	18,626,710.56	14,895,174.95
合计	127,764,753.93	116,772,787.16

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	15,486,963.72	11,774,270.72
材料费	22,089,915.84	25,390,775.54
测试检验加工费	13,367,634.61	14,970,178.13
动力费	3,628,177.47	4,834,550.96
其他	6,281,894.73	5,901,639.90
自主研发形成无形资产摊销额	33,528,970.62	33,709,813.53
合计	94,383,556.99	96,581,228.78

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,478,594.45	49,415,525.73
减：利息收入	1,989,291.08	1,966,585.52
汇兑损益	866,282.36	132,546.48
手续费及其他	940,786.98	4,147,367.40
合计	52,296,372.71	51,728,854.09

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
**用钛合金材料生产线建设项目	2,540,662.24	2,540,662.24
**镁合金材料产业化	759,440.56	759,440.56
**高温钛合金材料项目	2,307,692.32	2,307,692.31

优质钨钼宽厚板材开发	881,640.72	881,640.72
铁铬铝合金纤维及超微孔金属滤材制备产业化项目	220,000.00	1,178,000.00
核电反应堆用银合金控制棒产业化	1,562,666.64	1,562,666.66
Ap1000 核电用控制材料国产化	566,666.64	566,666.66
军民融合反应堆控制材料创新平台建设项目	454,125.11	654,837.85
5000 吨钛材技改项目	806,784.56	806,784.56
稀有难熔金属板带材生产线	1,300,983.77	1,300,000.00
**惯棒材生产线智能化改造	8,111.72	175,063.79
新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力	779,743.23	779,743.24
层状金属项目	625,000.00	625,000.00
火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造	1,863,131.25	1,539,798.00
高品质超长钛及钛合金铸锭	22,800.00	1,473,348.27
**用高耐蚀钛合金无缝钢管研制	13,098.89	1,106,901.11
新材料首批次应用产品项目销售奖励资金	800,000.00	820,000.00
百万千瓦级核电机组用银合金控制棒产业化项目	600,000.00	
经开区管委会招商政策奖励资金	2,477,600.00	
社保稳岗补贴	14,008,896.00	
2020 年经开区管委会租金补贴	1,238,822.64	
高温含尘烟气高效过滤净化体系绿色制造系统集成项目	1,259,354.64	
2019 年度外经贸发展专项资金	1,400,000.00	
其他 60 项与收益相关的项目	12,479,499.84	
其他 62 项与资产相关的项目	8,548,105.91	
自主化核电站堆芯关键材料国产化		4,000,000.00
高技术产业项目和产业技术与开发		408,333.34
2018 年度科技创新专项资金		1,617,000.00
2018 年度支持产业发展专项资金计划项目		1,120,000.00
西安市核燃料元件用关键材料工程技		700,000.00

术研究中心奖金		
2018 年西安市军工单位民用研发生产企业发展奖励和企业申请军品资格认证奖励		500,000.00
经开区管委会第一年房租补贴		2,252,202.40
尘烟气高效过滤净化系统绿色化制备关键技术		2,700,000.00
其他 53 项与收益相关的项目		7,330,758.47
其他 40 项与资产相关的项目		4,080,144.13

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,734,296.66	6,113,830.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	449,566.25	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,600,000.00	
处置交易性金融负债取得的投资收益	408,000.00	140,355.04
处置应收款项融资取得的投资收益	-199,697.37	
合计	11,992,165.54	6,254,185.07

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	830,500.00	-1,238,500.00
合计	830,500.00	-1,238,500.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	445,625.21	180,116.06
应收票据坏账损失	-905,141.98	-1,911,775.19
应收账款坏账损失	-11,200,251.83	3,513,606.28
合计	-11,659,768.60	1,781,947.15

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,634,609.81	-20,379,857.36
十、无形资产减值损失	-1,496,097.41	-1,631,312.30
十二、合同资产减值损失	-713,431.57	
合计	-21,844,138.79	-22,011,169.66

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	15,097.99	441,702.39
无形资产处置收益		35,093.74

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	528,397.83	777.00	528,397.83
核销往来款	1,317,341.73		1,317,341.73
罚没、赔偿收入	297,041.61		297,041.61
其他	146,309.99	130,545.17	146,309.99
合计	2,289,091.16	131,322.17	2,289,091.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	954,779.54	70,801.91	954,779.54
债务豁免	10,586.10		10,586.10
滞纳金和罚款	20,519.33		20,519.33
工伤赔偿款		850,856.91	
其他	398,600.00	325,672.73	398,600.00
合计	1,384,484.97	1,247,331.55	1,384,484.97

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,210,344.76	15,177,772.97
递延所得税费用	12,798,844.10	4,158,280.62
合计	28,009,188.86	19,336,053.59

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	151,976,847.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,994,211.95
子公司适用不同税率的影响	-15,051,330.36
调整以前期间所得税的影响	1,466,173.69

非应税收入的影响	-2,552,386.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	708,228.09
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	4,390,770.49
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	
加计扣除的影响	-10,161,269.12
其他	11,214,790.79
所得税费用	28,009,188.86

其他说明

77、其他综合收益

详见附注五、（三十七）。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	44,913,392.18	52,774,731.00
保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少	7,609,599.35	937,601.03
收到的利息收入	1,650,063.33	1,689,154.49
收到的其他往来	1,352,024.75	18,228,238.62
合计	55,525,079.61	73,629,725.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	52,227,594.14	58,548,771.05
支付的违约金、罚款及捐赠	20,519.33	558,925.35
支付的其他往来	3,792,797.18	9,766,889.53
保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加	2,043,493.53	53,754,766.08

合计	58,084,404.18	122,629,352.01
----	---------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
附有追索权的承兑汇票贴现收到的现金	4,000,000.00	
售后回租收到的本金		60,000,000.00
合计	4,000,000.00	60,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还陕西金融控股集团有限公司		10,000,000.00
定向增发的发行费用	1,400,000.00	
售后回租偿还本金	60,000,000.00	128,800,000.00
西安投资控股有限公司优先股	5,000,000.00	
购买少数股东股权	10,500,000.00	30,022,500.00
集团内公司间开立承兑汇票到期偿还	40,000,000.00	
合计	116,900,000.00	168,822,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	123,967,658.96	116,873,500.04
加：资产减值准备	33,503,907.39	20,229,222.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,766,175.78	87,903,434.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	36,372,175.19	35,795,193.30
长期待摊费用摊销	1,009,692.81	1,213,177.21
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	-476,796.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	426,381.71	70,024.91
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-830,500.00	1,238,500.00
财务费用（收益以“—”号填列）	52,332,494.59	52,503,434.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,992,165.54	-6,254,185.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	12,618,274.89	4,231,930.49
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	180,569.21	-73,649.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	-78,295,683.71	-475,230,779.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-320,862,641.69	84,667,013.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-231,873,627.70	298,102,905.52
其他	22,384,851.97	-77,228,504.13
经营活动产生的现金流量净额	-267,307,534.13	143,564,422.04
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	980,342,688.56	192,931,343.22
减：现金的期初余额	192,931,343.22	162,638,757.35
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	787,411,345.34	30,292,585.87

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	980,342,688.56	192,931,343.22
其中：库存现金	13,301.04	375,667.79
可随时用于支付的银行存款	980,329,387.52	192,555,675.43
三、期末现金及现金等价物余额	980,342,688.56	192,931,343.22

其他说明：

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。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	126,117,501.97	银行承兑保证金、信用证、履约保函保证金等
应收票据	71,490,826.51	质押用于开具银行承兑汇票\商业承兑汇票
固定资产	105,448,618.98	抵押取得长期借款
无形资产	33,264,006.40	抵押取得长期借款
合计	336,320,953.86	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,277,739.15
其中：美元	195,810.74	6.5249	1,277,645.50
欧元	11.67	8.0250	93.65
港币			
应收账款	--	--	24,133,817.98
其中：美元	3,698,435.85	6.5249	24,131,924.08
欧元	236.00	8.0250	1,893.90
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			163,448.61
其中：美元	25,049.98	6.5249	163,448.61

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
难熔金属废料高效回收与清洁提取技术及装备	420,000.00	递延收益/其他收益	420,000.00
某项目用**材分析标样研制	225,000.00	递延收益/其他收益	225,000.00
2020 年制造业高质量发展资金	4,370,000.00	递延收益	
高性能铌钨合金棒坯研制	160,000.00	递延收益/其他收益	160,000.00
军民融合产业发展支持政策奖励资金	1,920,000.00	递延收益/其他收益	28,029.20
2019 年度外经贸发展专项资金	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
2018 年经开区天然气锅炉低氮排放改造奖励	122,000.00	其他收益	122,000.00
2019 年度西安市企业研发投入奖补	609,000.00	其他收益	609,000.00
个税手续费	113,932.05	其他收益	113,932.05
陕西省科技厅创新创业大赛奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

2020 年规上企业研发奖补	999,000.00	其他收益	999,000.00
2020 年省级工业转型升级资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年工业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
土地储备中心墙体基金奖励	111,379.88	其他收益	111,379.88
军民融合产业发展支持政策奖励资金	211,800.00	其他收益	211,800.00
CT 机用钨铍合金/TZM 合金/石墨三层复合旋转靶材制备及产业化	800,000.00	递延收益/其他收益	800,000.00
CT 液态金属轴承用 TZM 组件制备技术开发	100,000.00	递延收益	
2019 年度新材料首批次应用产品项目销售奖励资金的通知	460,000.00	其他收益	460,000.00
经开区管委会招商政策奖励资金	2,477,600.00	其他收益	2,477,600.00
西安经开区管委会核酸检测补助款	46,560.00	其他收益	46,560.00
西安市市场监督管理局知识产权企业补助款	36,000.00	其他收益	36,000.00
社保稳岗补贴	14,008,896.00	其他收益	14,008,896.00
西安经济技术开发区管理委员会款项	4,220.00	递延收益	
高温含尘烟气高效过滤净化体系绿色制造系统集成项目	550,000.00	递延收益	
高温烟气除尘用金属纤维滤袋生产线	3,000,000.00	递延收益	
金属纤维及其制品生产线技术改造	1,440,000.00	递延收益/其他收益	32,000.00
西安市财政局高技术项目补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
西安科技局奖补款	91,000.00	其他收益	91,000.00
西安市商务局促进对外贸易发展专项资金	44,000.00	其他收益	44,000.00
2019 年外贸发展国际项目资金	53,000.00	其他收益	53,000.00
2020 年工业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00

小巨人奖励中小企业发展专项	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年省级工业转型升级资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
经开财政局军民融合奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
Ti2AlNb 合金薄板研制	1,247,000.00	递延收益/其他收益	157,383.50
区域协调发展项目	1,400,000.00	递延收益	
**液压管路系统高可靠性连接技术	800,000.00	递延收益/其他收益	320,000.00
2019 年度出口信用保险费补助	130,000.00	递延收益/其他收益	130,000.00
西安市商务局 2020 年出口信保补贴	221,900.00	递延收益/其他收益	221,900.00
支持企业加强防疫措施专题公示	6,754.00	递延收益/其他收益	6,754.00
土储中心退墙体基金	41,512.00	递延收益/其他收益	41,512.00
运费补贴(2019 年度企业研发投入项目奖补)	112,000.00	递延收益/其他收益	112,000.00
科技成果项目资助	300,000.00	递延收益	
2019 年西安市服务业发展专项基金	57,000.00	递延收益/其他收益	57,000.00
土地补偿款	642,588.00	递延收益/其他收益	17,403.49
企业创新争先青年人才托举计划	10,000.00	其他收益	9,433.96
复合强物理场中新型铝基金凝固成形技术研究项目经费	128,000.00	其他收益	128,000.00
2019 陕西省中小企业技术改造专项资金的通知	106,000.00	其他收益	106,000.00
西安市支持企业研发财政奖补资金的通知	28,000.00	其他收益	28,000.00
2020 年西安市企业研发投入奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年有效应对疫情促进工业平稳运行支持政策申报指南	195,005.00	其他收益	195,005.00
2018 西安经济开发区知识	30,000.00	其他收益	30,000.00

产权运营服务体系建设推进方案			
中小企业技术专项资金奖励	624,000.00	其他收益	624,000.00
淮安经开区房租补贴款	18,080.00	其他收益	18,080.00
经开知识产权运营服务体系建设推进项目资助款	30,000.00	其他收益	30,000.00
2018 年度商贸业转型升级奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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	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
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司2020年1月2日新成立控股子公司“西安西材三川智能制造有限公司”，注册资本3,000万元人民币。本公司持股比例41.45%，截止2020年12月31日已出资到位。本公司对该公司具有实际控制权。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安天力公司	西安市	西安市	制造业	56.74%		投资设立
西安菲尔特公司	西安市	西安市	制造业	51.20%		投资设立
西安诺博尔公司	西安市	西安市	制造业	60.00%		投资设立
西安优耐特公司	西安市	西安市	制造业	60.00%		投资设立
西安庄信公司	西安市	西安市	贸易、制造	50.70%		投资设立
西安瑞福莱公司	宝鸡市	西安市	制造业	56.00%		投资设立
西部钛业公司	西安市	西安市	制造业	77.37%		非同一控制合并
三川公司	西安市	西安市	制造业	30.00%	11.45%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安诺博尔公司	40.00%	11,819,774.66	5,776,000.00	93,396,148.06
西安瑞福莱公司	44.00%	-10,421,406.05		-4,097,107.13
西安庄信公司	49.30%	-4,569,022.46		23,470,233.42
西安优耐特公司	40.00%	7,540,203.23	5,000,000.00	31,419,751.70
西安菲尔特公司	48.80%	11,204,826.11	9,272,000.00	65,516,257.13
西安天力公司	43.26%	14,197,554.23	17,280,960.00	97,378,351.35
西部钛业公司	22.63%	13,150,055.31		39,033,409.17
西安三川公司	58.55%	1,637,596.45		14,966,437.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安天力公司	393,010,388.72	119,107,536.74	512,117,925.46	254,357,608.86	33,551,133.90	287,908,742.76	337,681,517.07	121,742,593.85	459,424,110.92	245,087,801.04	44,865,970.39	289,953,771.43
西安菲尔特公司	197,331,714.04	199,075,173.88	396,406,887.92	205,928,162.50	55,561,585.17	261,489,747.67	187,535,139.63	205,511,840.61	393,046,980.24	204,549,107.40	55,253,327.75	259,802,435.15
西安诺博尔公	253,240,542.33	261,403,253.37	514,643,795.70	211,055,329.46	70,145,174.01	281,200,503.47	214,733,894.26	279,821,085.12	494,554,979.38	148,853,675.01	124,621,273.48	273,474,948.49

司												
西安 优耐 特公 司	237,03 2,260. 34	66,890 ,614.0 5	303,92 2,874. 39	220,76 2,300. 46	3,625, 549.31	224,38 7,849. 77	134,09 9,507. 46	67,360 ,442.5 3	201,45 9,949. 99	122,86 0,495. 20	6,582, 256.07	129,44 2,751. 27
西安 庄信 公司	361,58 1,917. 26	4,086, 404.79	365,66 8,322. 05	307,34 9,988. 01		307,34 9,988. 01	391,36 9,158. 45	8,205, 883.45	399,57 5,041. 90	342,70 8,355. 68		342,70 8,355. 68
西安 瑞福 莱公 司	45,892 ,860.8 3	143,28 9,258. 16	189,18 2,118. 99	190,47 0,963. 68	5,523, 815.30	195,99 4,778. 98	44,580 ,395.1 2	150,97 3,605. 35	195,55 4,000. 47	153,21 1,712. 19	25,040 ,872.6 9	178,25 2,584. 88
西部 钛业 公司	1,291, 806,05 6.43	573,08 0,856. 54	1,864, 886,91 2.97	1,624, 372,96 0.18	68,365 ,235.6 4	1,692, 738,19 5.82	1,240, 040,00 9.47	523,27 7,268. 59	1,763, 317,27 8.06	1,529, 383,05 5.79	122,81 8,374. 89	1,652, 201,43 0.68
西安 三川 公司	25,047 ,132.3 2	8,651, 692.31	33,698 ,824.6 3	2,718, 395.15		2,718, 395.15						

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
西安天力 公司	387,404,21 3.65	33,281,225 .60	33,281,225 .60	-3,252,951. 88	459,290,80 3.42	45,046,190 .60	45,046,190 .60	86,202,843 .23
西安菲尔 特公司	109,708,52 7.01	22,866,589 .52	22,866,589 .52	1,273,029. 48	150,398,45 9.47	25,407,185 .55	25,407,185 .55	9,005,621. 08
西安诺博 尔公司	273,592,45 1.33	29,502,358 .72	29,502,358 .72	22,789,167 .82	248,768,46 4.05	16,802,761 .08	16,802,761 .08	52,467,506 .10
西安优耐 特公司	220,271,64 7.10	20,014,560 .64	20,014,560 .64	-10,234,63 0.44	125,212,10 0.47	16,805,604 .38	16,805,604 .38	8,949,187. 62
西安庄信 公司	228,788,12 9.49	1,451,647. 82	1,451,647. 82	-22,756,43 7.71	242,570,00 7.12	3,312,097. 42	3,312,097. 42	50,200,059 .31
西安瑞福 莱公司	42,796,941 .03	-23,893,12 1.40	-23,893,12 1.40	5,125,479. 90	32,420,815 .34	-23,988,51 2.89	-23,988,51 2.89	14,045,847 .77
西部钛业 公司	1,014,657, 305.02	47,304,238 .69	47,943,979 .02	10,163,021 .75	880,499,66 0.65	39,286,864 .68	40,890,380 .30	13,958,700 .31
西安三川 公司	9,434,217. 44	2,844,579. 94	2,844,579. 94	944,144.05				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

在子公司西部钛业公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	41,200,000.00
--现金	41,200,000.00
购买成本/处置对价合计	41,200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,392,394.45
其中：调整资本公积	19,807,605.55

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中钛西材（江苏）科技装备有限公司	无锡惠山经济开发区	无锡惠山经济开发区	制造业	20.00%		权益法
西安汉唐分析检测有限公司	陕西西安	陕西西安	材料检测	30.00%		权益法
朝阳金达钛业股份有限公司	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市	制造业	8.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：本公司之子公司西部钛业公司对西安泰金工业电化学技术有限公司持股20.00%，由于该公司系本公司最终控制方西北有色金属研究院联合西北有色金属研究院工会及其员工共同设立，因此本公司对其所有财务与经营政策不具有重大影响。

持有8%但具有重大影响的依据：本公司持有朝阳金达钛业股份有限公司8%股权，并委派董事一名，对其所有财务与经营政策有重大影响。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	朝阳金达钛业股份有限公司	中钛西材（江苏）科技装备有限公司	西安汉唐分析检测有限公司	朝阳金达钛业股份有限公司	中钛西材（江苏）科技装备有限公司	西安汉唐分析检测有限公司
流动资产	594,477,368.95	104,213.16	54,567,831.22	307,925,245.38	1,105.12	51,056,709.64
非流动资产	302,126,472.04	2,000,000.00	41,823,462.95	210,221,393.12	2,000,000.00	33,312,377.65
资产合计	896,603,840.99	2,104,213.16	96,391,294.17	518,146,638.50	2,001,105.12	84,369,087.29
流动负债	338,574,046.12	173,969.81	17,905,706.01	225,195,292.44	58,868.14	14,084,462.61
非流动负债	36,983,155.20			24,021,066.70		
负债合计	375,557,201.32	173,969.81	17,905,706.01	249,216,359.14	58,868.14	14,084,462.61
归属于母公司股东权益	521,046,639.67	1,930,243.35	78,485,588.16	268,930,279.36	1,942,236.98	70,284,624.68
按持股比例计算的净资产份额	41,683,731.17	386,048.67	23,545,676.44	21,514,422.35	388,447.40	21,085,387.40
--内部交易未实现利润		-40,000.00	-13,943.27		-40,000.00	125,489.38
对联营企业权益投资的账面价值	50,242,463.32	1,666,048.43	23,434,125.56		1,628,447.40	20,959,893.25
营业收入	819,035,625.10	112,687.61	86,467,725.89	609,521,314.39		75,974,353.34

净利润	70,884,400.58	-11,994.87	23,200,963.48	77,021,598.64	-57,763.02	20,284,608.75
综合收益总额	70,884,400.58	-11,994.87	23,200,963.48	77,021,598.64	-57,763.02	20,284,608.75
本年度收到的来自联营企业的股利			4,500,000.00			

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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。

（一）风险管理目标和政策

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。

1.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2020年12月31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	期末数	上年年末数
现金及现金等价物	1,277,739.15	11,784.27
应收账款	24,133,817.98	29,304,352.80
应付账款	163,448.61	7,099,735.74

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		上期	
		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%	1,262,306.05	1,262,306.05	1,110,783.73	1,110,783.73
美元	对人民币贬值5%	-1,262,306.05	-1,262,306.05	-1,110,783.73	-1,110,783.73

（2）利率风险—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		上期	
		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）	-6,190,400.00	-6,190,400.00	-3,270,000.00	-3,270,000.00
短期借款	减少0.5%（即50个基点）	6,190,400.00	6,190,400.00	3,270,000.00	3,270,000.00

2.信用风险

2020年12月31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	年末数	上年年末数
表内项目：		
货币资金	1,106,460,190.53	349,537,056.77
应收票据	238,641,197.25	175,899,924.49
应收账款	700,776,735.59	523,591,126.18
应收款项融资	113,343,180.43	58,112,906.19
其他应收款	14,846,615.48	16,887,792.73
合 计	2,174,067,919.28	1,124,028,806.36

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2020年12月31日，本公司应收账款的31.24%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。

3.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2,194,401,358.25元，年末金融负债合计2,147,859,020.67元，流动比率为1.0217。

（二）金融资产转移

截至2020年12月31日，本公司向银行贴现附有追索权的银行承兑汇票总计人民币4,000,000.00元，按照贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额，由于本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，本公司将应收票据贴现取得之银行借款反映于资产负债表。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		54,305,105.75		54,305,105.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西北有色金属研究院	西安	金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料等	10,851.96 万元	25.18%	25.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是西北有色金属研究院。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七（一）1.企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西部新锆核材料科技有限公司	同受母公司控制
西安泰金工业电化学技术有限公司	同受母公司控制
西安稀有金属材料研究院有限公司	同受母公司控制
西部超导材料科技股份有限公司	同受母公司控制

西安聚能装备技术有限公司	同受母公司控制
西安聚能超导磁体科技有限公司	同受母公司控制
西部宝德科技股份有限公司	同受母公司控制
西安凯立新材料股份有限公司	同受母公司控制
西安莱特信息工程有限公司	同受母公司控制
西安泰金工业电化学技术有限公司	同受母公司控制
西安赛特金属材料开发有限公司	同受母公司控制
西安赛隆金属材料有限责任公司	同受母公司控制
西安赛特思捷金属制品有限公司	同受母公司控制
西安赛特思迈钛业有限公司	同受母公司控制
西安思维金属材料有限公司	同受母公司控制
西安欧中材料科技有限公司	同受母公司控制
西安赛福斯材料防护有限责任公司	同受母公司控制
西安九洲生物材料有限责任公司	同受母公司控制
西安瑞鑫科金属材料有限公司	同受母公司控制
西安赛尔电子科技有限公司	同受母公司控制

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西北有色金属研究院	接受劳务	155,930.91	4,000,000.00	否	2,079,783.77
西北有色金属研究院	采购商品	3,576,218.79	5,200,000.00	否	1,116,533.91
西部超导材料科技股份有限公司	接受劳务	42,929.20	6,000,000.00	否	816,752.39
西部超导材料科技股份有限公司	采购商品	3,560,961.06	3,500,000.00	是	2,412,487.20
西安赛特思捷金属制品有限公司	接受劳务	30,150.44	0.00	是	80,459.93
西安赛特思捷金属制品有限公司	采购商品	34,039.82	100,000.00	否	

西部宝德科技股份有限公司	接受劳务		100,000.00	否	26,661.38
西部宝德科技股份有限公司	采购商品	124,918.62	150,000.00	否	79,480.72
西安泰金工业电化学技术有限公司	接受劳务		0.00	否	63,515.89
西安泰金工业电化学技术有限公司	采购商品	2,373,451.32	5,200,000.00	否	588,879.31
西安赛特思迈钛业有限公司	接受劳务		350,000.00	否	160,550.09
西安赛特思迈钛业有限公司	采购商品	1,115,808.80	2,300,000.00	否	1,123,126.47
西安思维金属材料有限公司	采购商品	20,550.44	0.00	是	
西安莱特信息工程有限公司	接受劳务	499,018.58	1,000,000.00	否	744,759.43
西安莱特信息工程有限公司	采购无形资产		0.00	否	38,853.99
西安莱特信息工程有限公司	采购商品	3,859,461.07	6,200,000.00	否	6,242,189.68
西部新锆核材料科技有限公司	接受劳务	4,716.98	1,500,000.00	否	323,387.70
西部新锆核材料科技有限公司	采购商品	1,077,745.28	0.00	是	
西安凯立新材料股份有限公司	采购商品		6,000,000.00	否	4,776,922.15
西安凯立新材料股份有限公司	采购设备		0.00	否	369,911.50
广州赛隆增材制造有限责任公司	采购商品		500,000.00	否	59,398.23
西安汉唐分析检测有限公司	采购商品	259,735.85	0.00	是	120,000.00
西安汉唐分析检测有限公司	接受劳务	16,975,244.31	30,000,000.00	否	16,518,444.00
西安宝德九土新材料有限公司	采购商品	9,976.97	0.00	是	
西安聚能高温合	采购商品	55,123.89	0.00	是	

金材料科技有限公司					
西安聚能装备技术有限公司	采购商品	363,716.80	500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西北有色金属研究院	提供劳务	915,652.74	5,420,481.99
西北有色金属研究院	销售商品	13,496,827.97	7,372,018.15
西部超导材料科技股份有限公司	提供劳务	31,752.21	64,117.30
西部超导材料科技股份有限公司	销售商品	4,201,075.17	2,441,298.13
西安赛特思迈钛业有限公司	提供劳务	30,188.68	610,596.45
西安赛特思迈钛业有限公司	销售商品	941,969.21	2,487,106.91
西安凯立新材料股份有限公司	销售商品	13,866.37	12,699.12
西部新锆核材料科技有限公司	提供劳务	9,070.79	10,725.66
西部新锆核材料科技有限公司	销售商品	39,151.15	6,414.87
西部宝德科技股份有限公司	提供劳务	3,199,861.93	1,266,073.91
西部宝德科技股份有限公司	销售商品	6,424.77	20,618.77
西安赛隆金属材料有限责任公司	提供劳务		140,048.92
西安赛隆金属材料有限责任公司	销售商品	1,208,765.49	538,843.44
西安泰金工业电化学技术有限公司	提供劳务	259,197.18	3,939,510.70
西安泰金工业电化学技术有限公司	销售商品	7,521,585.62	14,826,394.00
西安赛福斯材料防护有限责任公司	销售商品	14,247.78	114,424.78
西安赛福斯材料防护有限责任公司	提供劳务		
西安九洲生物材料有限责任公司	销售商品	184.44	
西安瑞鑫科金属材料有限责	销售商品	5,307.95	81,989.51

任公司			
西安赛尔电子科技有限公司	提供劳务	214,839.62	2,522,835.08
西安赛尔电子科技有限公司	销售商品	2,406,583.30	3,761.14
西安欧中材料科技有限公司	销售商品	53,097.35	98,230.09
西安莱特信息工程有限公司	销售商品		26,253.10
西安汉唐分析检测有限公司	提供劳务	347,731.83	1,087,759.24
西安汉唐分析检测有限公司	销售商品	1,237,439.36	615,781.74
西安稀有金属材料研究院有限公司	提供劳务	4,357,821.04	1,639,030.98
西安稀有金属材料研究院有限公司	销售商品	2,524,668.14	8,495.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安汉唐分析检测有限公司	房屋	1,554,926.00	1,094,676.00

本公司作为承租方:

单位: 元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
西部钛业公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 04 日	2021 年 12 月 03 日	否
西部钛业公司	10,000,000.00	2020 年 06 月 23 日	2021 年 06 月 22 日	否
西部钛业公司	40,000,000.00	2020 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 21 日	否
西部钛业公司	50,000,000.00	2020 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 18 日	否
西安天力公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 04 日	2021 年 12 月 03 日	否
西安天力公司	20,000,000.00	2020 年 01 月 19 日	2021 年 01 月 18 日	否
西安天力公司	18,000,000.00	2020 年 06 月 28 日	2021 年 06 月 27 日	否
西安菲尔特公司	10,000,000.00	2020 年 09 月 29 日	2021 年 09 月 29 日	否
西安菲尔特公司	5,000,000.00	2020 年 03 月 31 日	2021 年 03 月 30 日	否
西安菲尔特公司	5,000,000.00	2020 年 05 月 18 日	2021 年 03 月 30 日	否
西安菲尔特公司	10,000,000.00	2020 年 05 月 29 日	2021 年 05 月 28 日	否
西安菲尔特公司	9,900,000.00	2020 年 07 月 01 日	2021 年 06 月 30 日	否
西安菲尔特公司	10,000,000.00	2020 年 07 月 24 日	2021 年 07 月 23 日	否
西安菲尔特公司	10,000,000.00	2020 年 09 月 11 日	2021 年 09 月 11 日	否
西安菲尔特公司	10,000,000.00	2020 年 11 月 17 日	2021 年 05 月 16 日	否
西安诺博尔公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 08 日	2021 年 12 月 07 日	否
西安诺博尔公司	10,000,000.00	2020 年 04 月 01 日	2021 年 03 月 31 日	否
西安诺博尔公司	20,000,000.00	2020 年 04 月 02 日	2021 年 04 月 01 日	否
西安诺博尔公司	40,000,000.00	2020 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 24 日	否
西安诺博尔公司	10,000,000.00	2020 年 05 月 29 日	2021 年 05 月 28 日	否
西安诺博尔公司	10,000,000.00	2020 年 11 月 17 日	2021 年 05 月 16 日	否
西安优耐特公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 04 日	2021 年 12 月 03 日	否
西安优耐特公司	3,000,000.00	2020 年 03 月 20 日	2021 年 03 月 20 日	否
西安优耐特公司	10,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 28 日	否
西安优耐特公司	10,000,000.00	2020 年 11 月 17 日	2021 年 05 月 16 日	否
西安优耐特公司	5,000,000.00	2020 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 23 日	否
西安庄信公司	35,000,000.00	2020 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 21 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

本公司无作为被担保方情况

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,955,000.00	4,955,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	西北有色金属研究院	10,856,243.41	1,233,481.41	9,460,703.31	522,330.31
	西部超导材料科技股份有限公司	766,073.33	22,982.20	357,936.71	21,801.86
	西安赛特金属材料开发有限公司	32,400.00	4,860.00	32,400.00	3,240.00
	西部宝德科技股份有限公司	995,375.33	30,360.85	49,649.33	1,683.73

	西安泰金工业电 化学技术有限公司	5,934,520.14	256,554.03	9,451,121.92	1,065,386.91
	西部新锆核材料 科技有限公司	8,892.70	266.78		
	西安赛特思迈钛 业有限公司	1,106,884.96	88,791.33	1,859,099.11	69,971.94
	西安赛隆金属材 料有限责任公司	155,241.86	19,095.04	115,401.86	3,462.06
	西安欧中材料科 技有限公司	120,000.00	7,800.00	76,925.00	2,307.75
	西安瑞鑫科金属 材料有限责任公 司	28,376.00	2,417.74	22,378.00	671.34
	西安赛尔电子科 技有限公司	597,898.50	64,658.05	523,944.50	15,718.34
	西安九洲生物材 料有限责任公司	9,459.33	9,459.33	21,156.94	9,013.67
	西安莱特信息工 程有限公司			9,803.00	294.09
	西安汉唐分析检 测有限公司	1,808,352.55	93,410.19	1,978,677.20	59,360.32
	西安凯立新材料 股份有限公司	10,796.16	4,568.76	12,250.00	367.50
	西安稀有金属材 料研究院有限公 司	1,454,231.00	43,626.93		
	合 计	23,884,745.27	1,882,332.64	23,971,446.88	1,775,609.82
应收票据					
	西部超导材料科 技股份有限公司			1,463,695.70	
	合 计			1,463,695.70	
预付款项:					
	西部超导材料科 技股份有限公司			32,700.00	
	西部宝德科技股 份有限公司			17,000.00	
	西北有色金属研	262.30			

	究院				
	西安凯立新材料股份有限公司			100,000.00	
	西安聚能装备技术有限公司	5,158,500.00			
	西安聚能高温合金材料科技有限公司	1,000,000.00			
	合 计	6,158,762.30		149,700.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	西部宝德科技股份有限公司		93,982.67
	西安莱特信息工程有限公司	2,814,498.04	3,126,086.54
	西部超导材料科技股份有限公司	3,481.00	9,806.10
	西安聚能高温合金材料科技有限公司	62,664.00	
	西安思维金属材料有限公司	7,342.47	2,477.88
	西安赛特金属材料开发有限公司	48,033.52	48,033.52
	西部新锆核材料科技有限公司	673,829.00	25,050.00
	西安汉唐分析检测有限公司	754,792.08	2,590,784.70
	西安赛福斯材料防护有限责任公司	1,580.00	1,580.00
	西安赛特思迈钛业有限公司	272,551.95	311,192.93
	西安赛尔电子科技有限公司		23,750.00
	西安赛特思捷金属制品有限公司	105,770.00	95,285.00
	西安凯立新材料股份有限公司		369,911.50
	西安欧中材料科技有限公司	30,840.00	
	西北有色金属研究院	1,055,685.51	
	合 计	5,831,067.57	6,697,940.84

预收账款：			
	西安稀有金属材料研究院有限公司	1,171,266.62	3,695,946.24
	西安赛福斯材料防护有限责任公司		12,600.00
	西安凯立新材料股份有限公司	1,900.00	
	合 计	1,173,166.62	3,708,546.24
其他应付款：			
	西安莱特信息工程有限公司	93,000.00	37,998.00
	西安汉唐分析检测有限公司	2,454,059.83	
	合 计	2,547,059.83	37,998.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年12月31日公司已开具未到期保函金额人民币27,029,019.85元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年12月31日，本公司为子公司西安天力公司金融机构贷款人民币48,000,000.00元提供保证担保，质量保函人民币1,345,246.09元提供担保，履约保函人民币2,451,173.76元提供担保，应付票据20,000,000.00元的风险敞口提供担保，详见附注“十（五）3.关联担保情况”。

截至2020年12月31日，本公司为子公司西部钛业公司金融机构贷款人民币110,000,000.00元提供保证担保，详见附注“十（五）3.关联担保情况”。

截至2020年12月31日，本公司为子公司西安菲尔特公司金融机构贷款人民币69,900,000.00元提供保证担保，详见附注“十（五）3.关联担保情况”。

截至2020年12月31日，本公司为子公司西安诺博尔公司金融机构贷款人民币100,000,000.00元提供保证担保，应付票据7,520,000.00元的风险敞口提供担保，详见附注“十（五）3.关联担保情况”。

截至2020年12月31日，本公司为子公司西安优耐特公司金融机构贷款人民币38,000,000.00元提供保证担保，质量保函人民币561,000.00元提供担保，履约保函人民币22,671,600.00元提供担保，应付票据26,924,000.00元的风险敞口提供担保，详见附注“十（五）3.关联担保情况”。

截至2020年12月31日，本公司为子公司西安庄信公司金融机构贷款人民币35,000,000.00元提供保证担保，详见附注“十（五）3.关联担保情况”。

截至2020年12月31日，本公司除上述事项外无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1.本公司之子公司西安诺博尔公司于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《关于同意西安诺博尔稀贵金属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]205号）。

2.本公司之子公司西安菲尔特公司于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《关于同意西安菲尔特金属过滤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]187号）。

3.本公司之子公司西安天力公司于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及定向发行的函》（[2021]218号）。

4.本公司之子公司西部钛业公司将持有的西安泰金工业电化学技术有限公司20.00%股权转让给本公司，2021年2月9日已完成工商变更登记；根据2021年3月29日召开的第七届董事会第十一次会议决议，公司对西安泰金工业电化学技术有限公司出资960.00万元人民币认购新增800.00万元股权，认购后出资额为2,400.00万元，出资比例为20.00%。

5.根据2021年3月29日召开的第七届董事会第十一次会议决议，公司拟以2020年12月31日公司总股本488,214,274股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元人民币（含税），合计派发现金股利73,232,141.10元（含税）。此分配方案尚需公司2020年度股东大会审议批准。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本公司将该离职后福利界定为设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本公司及员工共同缴纳，本公司按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按15%计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按5%比例按月向年金计划缴款。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为9个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了7个报告分部，这些报告分部是以产品结构为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为钛制品、层状复合材料、稀有金属装备、金属纤维、稀贵金属、钨钼制品、其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	钛制品	层状复合材料	稀有金属装备	金属纤维	稀贵金属	钨钼制品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	874,009,272.56	371,506,882.71	211,932,134.54	107,504,488.59	272,005,671.31	37,591,717.07	36,986,581.99	-130,335,689.92	1,781,201,058.85

主营业务成本	723,961,620.31	290,004,319.49	164,239,095.59	63,998,161.15	198,443,568.95	40,667,831.73	26,070,079.46	-146,884,615.02	1,360,500,061.66
期间费用	89,320,845.71	46,119,895.02	24,392,343.79	24,506,199.46	44,545,031.41	15,645,023.66	56,256,693.28	-1,898,873.64	298,887,158.69
利润总额	50,873,153.01	37,180,868.28	22,562,461.97	26,636,082.03	32,122,263.37	-23,893,121.40	64,022,140.15	-57,526,999.59	151,976,847.82
资产总额	1,864,886,912.97	512,117,925.46	303,922,874.39	396,406,887.92	514,643,795.70	189,182,118.99	4,302,781,509.99	-2,494,603,240.93	5,589,338,784.49
负债总额	1,692,738,195.82	287,908,742.76	224,387,849.77	261,489,747.67	281,200,503.47	195,994,778.98	1,642,634,500.47	-1,940,053,530.40	2,646,300,788.54

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,708,474.96	100.00%	6,449,047.69	28.40%	16,259,427.27	50,504,129.39	100.00%	10,121,558.97	20.04%	40,382,570.42
其中：										
账龄组合	22,708,474.96	100.00%	6,449,047.69	28.40%	16,259,427.27	50,504,129.39	100.00%	10,121,558.97	20.04%	40,382,570.42
合计	22,708,474.96	100.00%	6,449,047.69	28.40%	16,259,427.27	50,504,129.39	100.00%	10,121,558.97	20.04%	40,382,570.42

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,704,969.04	201,149.07	3.00%
1 至 2 年	5,683,784.97	987,693.16	17.38%
2 至 3 年	851,178.36	262,952.43	30.89%
3 至 4 年	7,203,918.54	2,779,064.31	38.58%
4 至 5 年	143,641.02	97,205.69	67.67%
5 年以上	2,120,983.03	2,120,983.03	100.00%
合计	22,708,474.96	6,449,047.69	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,704,969.04
1 至 2 年	5,683,784.97
2 至 3 年	851,178.36
3 年以上	9,468,542.59
3 至 4 年	7,203,918.54
4 至 5 年	143,641.02
5 年以上	2,120,983.03
合计	22,708,474.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

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	其他	
坏账准备	10,121,558.97	683,974.18		4,356,485.46		6,449,047.69
合计	10,121,558.97	683,974.18		4,356,485.46		6,449,047.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,356,485.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
陕西恒钛进出口有限公司	货款	956,526.70	无法收回	报经管理层按权限审批	否
郑州三惠贸易有限公司	货款	577,389.00	无法收回	报经管理层按权限审批	否
丹东英普朗特科技有限公司	货款	472,725.70	无法收回	报经管理层按权限审批	否
湖南华鉴科技有限公司	货款	400,000.00	无法收回	报经管理层按权限审批	否
合计	--	2,406,641.40	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	6,225,640.31	27.42%	186,769.21
单位二	5,750,000.00	25.32%	2,218,184.41
单位三	5,034,990.43	22.17%	874,949.64
单位四	1,307,000.00	5.76%	504,202.96

单位五	1,048,802.51	4.62%	967,564.20
合计	19,366,433.25	85.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		43,868,400.00
其他应收款	1,101,016,601.32	1,025,034,787.42
合计	1,101,016,601.32	1,068,903,187.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利		43,868,400.00
合计		43,868,400.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	1,238,822.64	
备用金押金保证金	357,226.76	1,186,392.50
关联公司往来	1,152,190,981.75	1,064,945,996.08
应收暂付款等	1,101,668.50	735,492.17
合计	1,154,888,699.65	1,066,867,880.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	41,289,011.95	544,081.38		41,833,093.33
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	12,537,885.41	-323,337.13	14,939.00	12,229,487.28
本期转销		190,482.28		190,482.28
2020 年 12 月 31 日余额	53,826,897.36	30,261.97	14,939.00	53,872,098.33

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,022,560,355.65
1 至 2 年	30,953,311.57
2 至 3 年	68,829,403.53
3 年以上	32,545,628.90
3 至 4 年	32,528,689.90
5 年以上	16,939.00
合计	1,154,888,699.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
坏账准备	41,833,093.33	12,229,487.28		190,482.28		53,872,098.33
合计	41,833,093.33	12,229,487.28		190,482.28		53,872,098.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	190,482.28

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

株洲硬质合金集团有限公司		56,420.14	无法收回	报经管理层按权限审批	否
合计	--	56,420.14	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西部钛业有限责任公司	关联公司往来	733,782,715.34	1 年以内	63.54%	22,013,481.46
西安瑞福莱钨钼有限公司	关联公司往来	155,398,823.88	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年	13.46%	23,870,648.80
西安庄信新材料科技有限公司	关联公司往来	150,501,851.53	1 年以内	13.03%	4,515,055.55
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	关联公司往来	51,351,145.49	1 年以内	4.45%	1,540,534.36
西安优耐特容器制造有限公司	关联公司往来	42,573,049.31	1 年以内	3.69%	1,277,191.48
合计	--	1,133,607,585.55	--	98.17%	53,216,911.65

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
经开区管委会	2020 年经开区管委会租金补贴	1,238,822.64	1 年以内	2021 年
合 计		1,238,822.64		

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	556,765,800.48		556,765,800.48	481,325,800.48		481,325,800.48
对联营、合营企业投资	75,342,637.31		75,342,637.31	22,588,340.65		22,588,340.65
合计	632,108,437.79		632,108,437.79	503,914,141.13		503,914,141.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安天力公司	43,156,500.00	25,240,000.00				68,396,500.00	
西安菲尔特公司	41,728,000.00					41,728,000.00	
西部钛业公司	213,892,624.09	41,200,000.00				255,092,624.09	
西安瑞福莱公司	29,500,000.00					29,500,000.00	
西安庄信公司	25,896,676.39					25,896,676.39	
西安诺博尔公司	97,152,000.00					97,152,000.00	
西安优耐特公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
西安三川公司		9,000,000.00				9,000,000.00	
合计	481,325,800.48	75,440,000.00				556,765,800.48	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

位	额(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
中钛西材（江苏）科技装备有限公司	1,628,447.40			37,601.03						1,666,048.43	
西安汉唐分析检测有限公司	20,959,893.25			6,974,232.31			4,500,000.00			23,434,125.56	
朝阳金达钛业股份有限公司		47,520,000.00		2,722,463.32						50,242,463.32	
小计	22,588,340.65	47,520,000.00		9,734,296.66			4,500,000.00			75,342,637.31	
合计	22,588,340.65	47,520,000.00		9,734,296.66			4,500,000.00			75,342,637.31	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,593,246.97	316,814,527.77	124,705,611.02	120,470,957.07
其他业务	36,099,441.99	33,952,730.66	35,293,026.44	35,027,665.25
合计	371,692,688.96	350,767,258.43	159,998,637.46	155,498,622.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

与履约义务相关的信息：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。

本公司与客户之间的合同主要是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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 36,548,672.57 元，其中，36,548,672.57 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	48,561,040.00	37,257,414.13
权益法核算的长期股权投资收益	9,734,296.66	5,988,340.65
合计	58,295,336.66	43,245,754.78

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	15,097.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,524,826.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,688,066.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	904,606.19	
减：所得税影响额	11,790,862.17	
少数股东权益影响额	12,319,546.43	
合计	36,022,188.51	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.37%	0.1867	0.1867
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.1020	0.1020

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

