



天力复合

NEEQ: 873576

西安天力金属复合材料股份有限公司

Xi'an Tianli Clad Metal Materials Co., Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



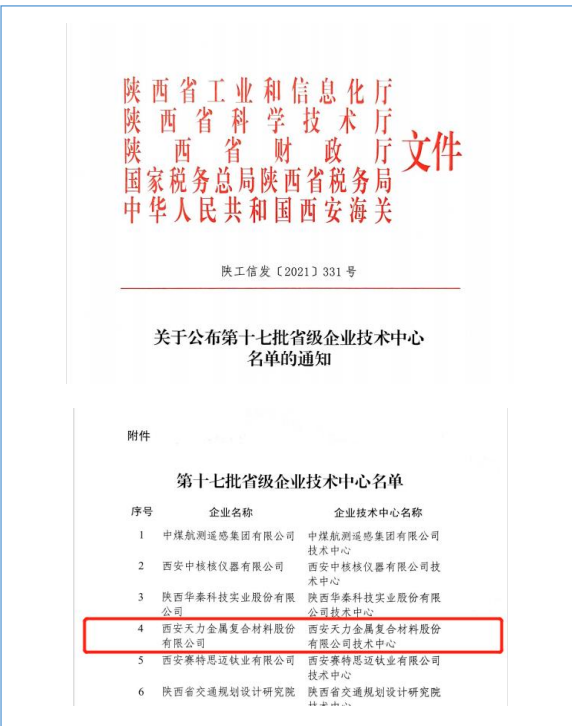
公司于 2021 年 4 月 28 日正式挂牌新三板，同年 6 月调层进入创新层。

附件

2021 年质量标杆培育企业名单

序号	企业名称	质量标杆名称	所属区县
1	西安天力金属复合材料股份有限公司	无损检测成像技术在金属复合材料质量控制中的应用	经开区
2	西安欧中材料科技有限公司	实施基于“两化融合”模式推进“四产”质量管理经验	经开区
3	西安凯立新材料股份有限公司	实施精细化质量控制管理的实践经验	经开区
4	陕西雅兰碳纤维用品有限公司	陕西雅兰碳纤维用品有限公司实施精益布基全生命周期管理体系的经验	碑林区
5	陕西航天技术应用研究院有限公司	运用信息化平台开展	航天基地
6	西安铁路信号有限责任公司	西信公司实现继电器、转辙机产品制造全流程管控能力的经验	航天基地
7	西安航思半导体有限公司	实施基于 MES 系统的 SPC 过程质量控制经验	阎良区
8	西安陕鼓备件铸造有限公司	实施润滑油系统产品全面质量管理经验	临潼区
9	陕西向力重工股份有限公司	实施 PDCA 质量改进方法的经验	西咸新区
10	陕西华威科技股份有限公司	实施全面质量管理提升管理方法的经验	西咸新区
11	博能慧为数字技术有限公司	实施全面质量管理的实践经验	西咸新区
12	陕西迪奥新材料有限公司	实施质量全面标准化管理的经验	西咸新区
13	再兴（西安）包装有限公司	实施质量成本管理的经验	阎良区

2021 年 9 月，公司成功入选西安市 2021 年质量标杆培育企业



公司成功入选陕西省第十七批省级企业技术中心。



公司顺利入选 2021 年陕西省隐形冠军企业创新能力提升项目，并获得项目提升奖补资金。

关于发布陕西省“两链”融合重点专项第二批揭榜挂帅课题榜单的公告

索引号	SXSXKJST-2021-009174	发文字号	陕科资函〔2021〕354号
成文日期	2021-10-11	发文日期	2021-10-11
标题	关于发布陕西省“两链”融合重点专项第二批揭榜挂帅课题榜单的公告		
发文单位	陕西省科学技术厅	公文时效	有效

来源：资源配置与管理处(重大专项处) 发布时间：2021-10-11 11:00 浏览次数：5401次

为切实解决制约陕西重点产业发展的“卡脖子”技术问题，提升科研投入绩效，根据《陕西省科学技术厅关于实施科技项目“揭榜挂帅”工作指引》(陕科办发〔2021〕23号)有关规定，拟采用“揭榜挂帅”方式实施“两链”融合重点专项攻关课题，现发布第二批课题榜单，面向全国公开征集解决方案和承担单位。

一、课题榜单

序号	专项名称	课题榜单	需求方
1		丝材显微组织结构特征与力学性能关联研究	西安赛特思迈钛业有限公司
2		超细铝粉制备动力学机制	金堆城铝业股份有限公司
3		轧制变形和热处理对铝/镁复合板结合面处显微组织变化与结合强度的影响研究	西安天力金属复合材料股份有限公司

《轧制变形和热处理对铝/镁复合板结合面处显微组织变化与结合强度的影响研究》入选陕西省“两链融合”揭榜挂帅课题名单

陕西省科学技术协会
陕西省工业和信息化厅
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会

陕科协发〔2021〕事企字13号

关于公布2021年陕西省企业“三新三小”创新竞赛评审结果的通知

各有关单位：

为深入贯彻习近平总书记来陕考察重要讲话精神，助力秦创原创新驱动平台建设，深化“两链”融合，坚持创新驱动，在全省企业营造良好的创新生态，陕西省科学技术协会、陕西省工业和信息化厅、陕西省人民政府国有资产监督管理委员会在全省企业中开展2021年陕西省企业“三新三小”创新竞赛。通过项目征集、竞赛评审委员会评审，共评出一等奖85项、二等奖169项、三等奖296项，评出优秀组织单位10家，现予以公布。

- 1 -

陕西省总工会
陕西省科学技术厅
陕西省人力资源和社会保障厅
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会

陕工字〔2021〕47号

关于表扬激励陕西省第六届职工科技节优秀项目和优秀组织工作者的通报

137	狭长色散X射线荧光谱法测定热塑性塑料灰分的方法研究	陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	王行选、张坤龙、王会敏、穆峰、甄凡、陈方阔等
138	一种油田生产伴生气回收利用的装置	中国石油长庆油田分公司第四采油厂	孙志虎、魏斌、孙闻、贾军利、贾刚、孙生鹏等
139	柱塞式注水泵液力耦合器	中国石油长庆油田分公司第六采油厂	梅群、王进涛、张华、郝德贵、张娜、王凯
140	刮板输送机无人工作站的研建	中煤科工集团西安研究院有限公司	田东社、陈彦宇、周春、黄煜
141	注聚泵智能控制技术研究与应	中国石油长庆油田分公司第二采气厂	张明、张向东、杜石岭、苟登忠、苗成、王良等
142	反渗透膜检测装置	陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	潘晋良、李晋伟、林海峰、魏洪、张华明
143	油液机井口阀瓣磨蚀对冲装置	中国石油长庆油田分公司第六采油厂	梅群、魏斌、张华、齐振彪、郝德贵、靳宇晨
144	复合板用大规格锡黄铜焊接工艺研究及应用	西安天力金属复合材料股份有限公司	高瑞峰、夏雪莹、白明、杨小峰、杜露安
145	降低采油队产品中盐含量的装置	中国石油长庆石化分公司	熊智慧、陈志伟、朱良、王付玉、屈永耀

公司“钛/钢复合板界面可视化无损检测技术”获陕西省三新三小创新竞赛项目一等奖。

“复合板用大规格锡黄铜焊接工艺研究及推广”获得陕西省职工科技节陕西省职工优秀创新成果“优秀奖”

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件.....	28
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	37
第八节	行业信息.....	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	43
第十节	财务会计报告.....	48
第十一节	备查文件目录.....	128

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保守国家秘密和公司商业秘密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，客户和供应商名称不披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策变动风险	公司产品广泛应用于石油、化工、能源、冶金、环保及航天核电等领域，对国家相关产业发展和突破国外产业垄断具有战略性意义。近几年，高端金属复合材料技术发展逐步受到国家重视，政府出台的相关行业扶持、税收优惠等政策将对行业发展产生积极影响。如果相关产业政策波动，导致行业规模收缩调整，可能会对公司业务产生消极影响。另外，爆炸作业作为公司产品生产的关键环节，作业频次可能受到当地政策限制。如果政策收紧，则可能导致公司生产受限，

	产能降低，进而产生无法完成应收目标的风险；如果政策宽松，公司可以顺利完成年度生产经营计划。
原材料价格波动风险	公司生产所需原材料主要为钢板、钛板、铝板等金属板材，金属板材价格容易受到供需的影响。如果市场上供需情况变化较大，可能会导致原材料价格波动较大，进而可能对公司的生产成本、毛利率等产生较大的影响。
客户与供应商集中度较高的风险	因公司产品针对性较强，导致公司客户集中度较高。如果主要客户的采购需求和行业发展产生重大变化，对公司业绩可能产生重大影响。其次，公司供应商集中程度较高，如果主要供应商因产能、政策等其他原因导致材料供应量和供应价格出现波动，将对公司原材料供应、产能、成本等造成影响，进而影响公司经营效益。
安全生产风险	复合材料生产主要运用爆炸焊接技术，该技术需要使用炸药、雷管等生产辅材。由于炸药自身特性以及生产过程中涉及爆炸复合环节，对公司原料存储、运输以及生产过程造成安全管理压力。公司虽然已经取得了相关部门的许可，但是需公司在原料存储、运输及生产环节持续实施有效管理，否则可能会带来生产安全方面的风险，对公司正常经营活动造成不利影响。
核心人员流失及技术失密的风险	随着新材料产业发展，行业内对人才和技术资源的竞争将更加激烈。公司如果在未来无法持续的提供具有竞争力的福利待遇、激励政策等，可能存在人才流失的风险，从而导致公司技术秘密失密的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天力股份、天力复合	指	西安天力金属复合材料股份有限公司
有限公司、天力有限	指	西安天力金属复合材料有限公司
三会	指	西安天力金属复合材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	《西安天力金属复合材料股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	西安天力金属复合材料股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书以及公司章程规定的人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
元	指	人民币元
西北院	指	西北有色金属研究院
西部材料	指	西部金属材料股份有限公司
陕航资管	指	陕西航空产业资产管理有限公司
西工投	指	西安工业投资集团有限公司
航空基金	指	西安航空科技创新风险投资基金合伙企业（有限合伙）
DMC	指	Dynamic Materials Corporation, 美国动力复合材料有限公司
TUV	指	南德认证检测（中国）有限公司
PED 认证	指	欧盟压力设备指令认证
报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	何波
联系地址	西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路
电话	029-86968315
传真	029-86968314
电子邮箱	xzrsb@c-tlc.com
公司网址	http://www.c-tlc.com/
办公地址	西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路
邮政编码	710201
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn

公司年度报告备置地	陕西省西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路 19 号 天力复合行政人事部办公室
-----------	--

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 25 日
挂牌时间	2021 年 4 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工-其他有色金属压延加工
主要产品与服务项目	层状金属复合材料板材、棒材
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	94,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（西部金属材料股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西省财政厅），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9161013275024299X3	否
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路	否
注册资本	94,000,000.00	是

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	502,982,561.06	374,394,599.79	34.35%
毛利率%	21.53%	21.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,869,234.98	32,307,113.23	35.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,017,125.53	29,338,321.43	32.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.30%	16.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.39%	14.69%	-
基本每股收益	0.4821	0.4169	15.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	673,382,802.39	512,792,318.99	31.32%
负债总计	379,760,201.70	289,256,638.75	31.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	293,622,600.69	223,535,680.24	31.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	2.65	18.49%
资产负债率%（母公司）	56.40%	56.41%	-
资产负债率%（合并）	56.40%	56.41%	-
流动比率	1.63	1.53	-
利息保障倍数	91.75	12.61	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,150,226.82	26,747,048.12	72.54%
应收账款周转率	7.16	4.56	-
存货周转率	2.30	2.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.32%	8.15%	-
营业收入增长率%	34.35%	-17.84%	-
净利润增长率%	35.79%	-31.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	94,000,000	85,000,000	10.59%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,000,000.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,860,089.10
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	
债务重组损益	-80,304.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,420.47

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	5,708,364.06
所得税影响数	856,254.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,852,109.45

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、盈利模式

公司主营业务为层状金属复合材料的研发、生产和销售。公司采购金属原材料，通过自主开发的生产工艺技术，通过爆炸复合生产层状金属复合板材、棒材等金属复合材料，半成品材料经过质量检测，修整后制成成品，

向从事石油化工、能源、冶金、环保、航天、核电等领域的装备制造行业客户销售和盈利。

2、采购模式

公司主要原材料包括钛材、钢材、不锈钢，锻件以及锆、镍、铜等有色金属材料。物流主要采用汽运、铁路运输等方式。公司原材料采购以期货及合同储备为主、辅以现货及公司库存，有效控制因原材料价格波动导致的利润变动。公司设置物资部，负责原、辅材料的采购工作，物资采购的原则是在质量、工期、价格和服务等方面货比多家，择优确定供应商，并建立动态的《合格供应商名录》。采购合同的评审依据采购金额逐级审批，确保采购及时保障供应。

3、销售模式

公司主营产品为非标产品，根据订单定制生产。公司销售主要集中在国内市场。层状金属复合材料目前主要应用在化工、核电、航空航天、石油、冶金、新能源、医疗、半导体、电子、环保、海洋工程等领域，还有很多新兴领域有待开发。随着我国科技及经济实力的增强，金属复合材料工艺技术的迅速提升及行业市场的不断开拓，对材料的要求也日益苛刻，公司产品的应用领域也在逐渐拓展。除国内市场外，公司目前还在积极夯实并大力开拓海外市场，成立市场营销部外贸组，引进专业营销人才，增强外贸营销实力。

公司销售主要为一单一签，签订合同前物资部及相关部门通过询价，并结合技术条件和公司生产加工成本核定销售价格，在重大合同签订前进行合同评审，评审完成后签订合同。销售采用直销方式，与下游客户直接对接。由于公司产品为非标订制产品，所以无法与库存商及贸易商进行大批量合作

在付款方式上，公司销售通常采用先款后货的方式，在收到客户支付的预付款后，公司才会接收、确认订单然后组织生产或库存提货。重要客户主要根据与公司合作的稳定性、客户市场潜力、订货量、市场知名度等指标确定给予一定时间的账期，滚动回款。

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

4、研发模式

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

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	国家地方联合层状金属复合材料工程研究中心 - 国家发展改革委
其他与创新属性相关的认定情况	陕西省省级企业技术中心 - 陕西省工信厅、财政厅
其他与创新属性相关的认定情况	陕西省层状金属复合材料工程研究中心 - 陕西省发改委
其他与创新属性相关的认定情况	省级隐形冠军企业 - 陕西省工信厅、财政厅
其他与创新属性相关的认定情况	西安市金属爆炸复合材料工程技术研究中心 - 西安市科学技术局
详细情况	公司于 2021 年入选隐形冠军培育入库企业，创新能力提升项目；同年获批省级企业技术中心

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司各项工作计划有序开展，持续加强市场开拓力度及研发力度，始终坚持为社会提供优质、可靠、环保、健康的新型金属复合材料产品。

1. 生产经营稳步提升。

报告期内，公司完成营业收入 **5.02 亿元**，同比增长 **34.35%**，实现净利润 **4386.92 万元**，同比增长 **35.79%**。公司加强市场开发力度，稳步提升国内市场占有率。

2. 市场开拓

① 报告期内，公司继续加强化工行业高端市场份额占有度；作为核电冷凝器复合板主力供应商，为国内外众多知名厂商提供高质量金属复合板；同时，公司积极开拓境内境外市场，境外市场合同订货突破 1000 万美元。

② 化工行业用锆钢双层复合板实现技术和市场突破，打破美国 DMC 垄断，为后续持续拓展市场奠定基础。

③ 完成了低温工程领域用铝合金不锈钢板材爆炸复合技术开发。制氧领域产品有望后续替代进口产品。

④ 首次进入氢能行业领域。特种不锈钢复合板和功能连接件产品用户反馈良好，2022 年功能连接件产品有望替代进口。

3. 公司治理和风险管理

报告期内，公司加强体系建设，取得 TUV 质量管理体系认证、保密单位备案，PED 产品认证增项；公司治理方面，报告期内，公司三会均按照相关法律法规及《公司章程》等相关规定运行，在公司制度体系、信息披露、投资计划等方面有效履行相关职能。

(二) 行业情况

层状金属复合材料是通过两层或多层金属组合的方式，使其发挥不同性质金属材料的性能，从而满足不同行业和不用使用环境的使用需要。层状金属复合材料生产成本较低，有效解决单一金属无法克服的性能问题。应用前景广阔，早期用于卫星过渡接头、火炮炮管等少数军事领域；后续逐步应用于金属冶炼、石油化工、环保等多个领域。随着我国经济发展，对层状金属复合材料的需求不断扩大，对传统材料的替代进程也在逐渐加快。国内复合材料制造企业发展方向如下：

国内复合材料制造企业具有一定规模的约有 20 多家，生产稀有难熔金属复合材料主要为天力复合、宝钛集团金属复合板厂公司，辅助以安徽弘雷、宝鸡钛程等产值规模相对较小的企业；镍基和不锈钢复合材料主要厂商为天力复合、宝钛公司、四川惊雷、郑州宇光等公司，国内市场需求较大，同时具有地域特点。国内主要化工设备生产企业主要集中在大连、上海、南京等地。国外复合材料的生产厂商主要以美国的 DMC 和日本的旭化成为主。

西安天力金属复合材料股份有限公司是国内最早从事层状金属复合材料研究开发、生产的单位之一，公司前身为西北有色金属研究院下属的金属复合材料研究所，是国内最早从事有色金属爆炸焊接研究开发的单位之一，于 1965 年成立起便开始了对有色金属爆炸焊接技术的研发工作。2003 年公司成立后，持续加大对研发的资金及人才支持力度，目前已成为我国层状金属复合材料领域的行业研发基地和技术扩散源。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	127,421,249.70	18.92%	62,320,372.16	12.15%	104.46%
应收票据	94,077,299.95	13.97%	64,902,794.47	12.66%	44.95%
应收账款	54,778,186.49	8.13%	85,762,022.94	16.72%	-36.13%
存货	221,463,796.44	32.89%	121,073,072.06	23.61%	82.92%
投资性房地产	2,835,869.93	0.42%	2,937,547.08	0.57%	-3.46%

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	62,985,136.23	9.35%	66,163,226.52	12.90%	-4.80%
在建工程	1,446,623.54	0.21%	-	-	100.00%
无形资产	33,835,706.69	5.02%	41,125,984.52	8.02%	-17.73%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,010,694.44	1.49%	63,058,706.85	12.30%	-84.12%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	138,147,920.88	20.52%	62,155,832.05	12.12%	122.26%
合同负债	63,720,274.03	9.46%	20,386,072.42	3.98%	212.57%
应付职工薪酬	11,974,949.59	1.78%	8,494,212.39	1.66%	40.98%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司加大清理应收账款力度，根据定向发行计划合理使用募集资金，降低企业负债情况，企业资产稳步增长。

1. 货币资金较期初增长 **104.46%**，主要原因为营业收入增长 1.28 亿元，货币资金回款额增加、定向增发 4005 万；
2. 应收票据较期初增长 **44.95%**，主要原因为营业收入增长，票据回款增加；
3. 应收账款较期初减少 **36.13%**，主要原因为质保金到期收款，化工及动力合同回款较好；
4. 存货较期初增长 82.92%，主要原因为四季度新签合同 2.6 亿元，合同备料大幅增加；
5. 短期借款较期初减少 **84.12%**，主要原因为 3800 万元短期借款在报告期归还，贷款余额大幅减少。
6. 应付票据同比增长 **122.26%**，主要原因为质押拆分票据大幅增加。
7. 合同负债同比增长 **212.57%**，主要原因为报告期内四季度新签订单大幅增加，预收款相应增加。
8. 应付职工薪酬同比增长 40.98%，主要原因为报告期内，公司进行员工薪资调整及董事会奖励计提。
9. 在建工程同比增长 **100%**，主要原因为在建投资项目期末未完工。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	502,982,561.06	-	374,394,599.79	-	34.35%
营业成本	394,673,422.12	78.47%	293,107,913.40	78.29%	34.65%
毛利率	21.53%	-	21.71%	-	-
销售费用	5,271,966.35	1.05%	4,685,916.87	1.25%	12.51%
管理费用	22,602,642.22	4.49%	15,997,367.18	4.27%	41.29%
研发费用	32,582,115.94	6.48%	20,377,365.72	5.44%	59.89%
财务费用	701,283.40	0.14%	3,505,529.30	0.94%	-79.99%
信用减值损失	2,399,429.61	0.48%	373,299.88	0.10%	542.76%
资产减值损失	-5,022,336.48	-1.00%	-396,825.44	-0.11%	1,165.63%
其他收益	3,260,089.10	0.65%	3,308,381.95	0.88%	-1.46%
投资收益	45,695.43	0.01%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,000,000.00	0.40%	15,097.99	0.00%	13,146.80%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	47,358,383.38	9.42%	36,002,525.95	9.62%	31.54%
营业外收入	21,607.60	0.00%	251,241.61	0.07%	-91.40%
营业外支出	93,028.07	0.02%	82,025.32	0.02%	13.41%
净利润	43,869,234.98	8.72%	32,307,113.23	8.63%	35.79%
税金及附加	2,475,625.31	0.49%	4,017,935.75	1.07%	-38.39%

项目重大变动原因：

1. 营业收入同比增长 34.35%，主要原因为报告期内市场发展态势良好，公司销售订单量大幅增加；
2. 营业成本同比增长 34.13%，主要原因为营业收入增长营业成本相应增长；
3. 管理费用同比增长 41.29%，主要原因为人员工资及董事会奖励增加；
4. 研发费用同比增长 59.89%，主要原因为研发投入同比加大；

5. 财务费用同比减少 79.99%，主要原因为偿还 3800 万元短期借款，借款余额大幅减少，为此支付的相关成本同时减少；
6. 信用减值损失同比减少 542.76%，主要原因为应收账款余额减少冲减坏账准备；
7. 资产减值损失同比增加 1165.63%，主要原因为库龄较长材料计提跌价；
8. 投资收益同比增长 100.00%，主要原因为公司参股的西安西材三川智能制造有限公司 2021 年度分红所得；
9. 资产处置收益同比增长 13146.80%，主要原因为出售非专利技术取得 200 万元收入；
10. 营业外收入同比减少 91.40%，主要原因为非经常性业务大幅减少；
11. 税金及附加项目同比减少 38.39%，主要原因为存货备料增加，增值税缴纳减少，城建及教育费减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	495,922,127.76	360,028,653.99	37.75%
其他业务收入	7,060,433.30	14,365,945.80	-50.85%
主营业务成本	388,934,914.56	280,666,680.10	38.58%
其他业务成本	5,738,507.56	12,441,233.30	-53.88%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
钛/钢复合板	372,340,741.30	285,869,238.10	23.28%	46.46%	43.22%	11.45%
不锈钢/钢复合板	85,038,312.33	77,256,061.31	8.80%	88.40%	106.77%	-36.68%
铝/钢复合板	9,413,507.07	7,332,348.54	11.38%	-53.30%	-51.49%	-61.54%
镍/钢复合板	11,573,394.81	9,563,747.66	19.52%	-10.36%	-9.16%	-43.79%
铜/钢复合板	2,164,991.53	1,683,475.30	15.31%	-62.42%	-66.86%	29.58%
复合接头	12,489,901.09	4,705,501.52	62.33%	17.40%	44.13%	-10.08%
其他	2,901,279.63	2,524,542.13	50.68%	-74.08%	-73.99%	260.84%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 钛/钢复合板营业收入、成本同比分别增长 46.46%、43.22%，主要原因是化工项目订单增长，交货量增大。
2. 不锈钢/钢复合板营业收入、成本同比分别增长 88.40%、106.77%，原因是公司报告期内大型不锈钢设备项目订单增长。
3. 锆/钢复合板营业收入、成本同比分别减少 53.30%、51.49%，原因是受疫情影响，部分锆/钢材料设备项目推迟，材料采购量减少。
4. 铜/钢复合板营业收入、成本同比分别减少 62.42%、66.86%，原因为相关产品需求尚未恢复，订单减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	89,389,339.49	17.77%	否
2	客户 2	78,903,424.65	15.69%	否
3	客户 3	72,575,927.43	14.43%	否
4	客户 4	54,336,282.83	10.80%	否
5	客户 5	30,680,442.45	6.10%	否
	合计	325,885,416.85	64.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	108,353,440.01	20.59%	是
2	供应商 2	70,183,361.17	13.34%	否
3	供应商 3	38,618,641.03	7.34%	否
4	供应商 4	38,144,772.05	7.25%	否
5	供应商 5	28,799,304.38	5.47%	否
	合计	284,099,518.64	53.99%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,150,226.82	26,747,048.12	72.54%
投资活动产生的现金流量净额	-1,267,778.35	-2,866,495.31	55.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,713,661.67	13,377,213.89	-217.47%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 72.54%，主要原因为收入增长，现金回款比例增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 55.77%，主要原因为受疫情及全运会影响，投资项目推迟；
3. 筹资活动产生的现金流量金额较上期减少了 217.47%，主要原因为偿还短期借款 3800 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安西材三川智能制造有限	参股公司	金属材料深加工产品；异种金属材料复合接头、非标	30,000,000.00	35,962,041.74	31,854,410.04	13,353,650.96	3,223,157.93

公司	设备的技 术研 发、 生 产、 销 售； 货 物 或 技 术 进 出 口					
----	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安西材三川智能制造有限公司	业务互补	业务拓展

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	32,582,115.94	20,377,365.72
研发支出占营业收入的比例	6.48%	5.44%
研发支出中资本化的比例	0%	17.44%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科以下	5	5
研发人员总计	10	12
研发人员占员工总量的比例	4.93%	4.82%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	19
公司拥有的发明专利数量	19	15

研发项目情况:

报告期内，公司加强化工、能源、电子行业金属复合材料研发力度，项目立项 13 项，截至报告期末已完成 11 项，研发项目为公司提供新的市场机遇，有利于增加公司产品市场占有率，提升公司行业地位，研发方向项目情况如下。

1. **化工行业醋酸用爆炸复合材料技术研发。**以往的锆/钢复合板生产技术需要添加纯钛作为中间过渡层，才能实现锆材与钢材的连接。公司研发及技术中心通过对炸药粒度和炸药流散性等关键技术开展研究，攻克技术难关，实现国内首次大面积锆/钢双层复合板批量化生产，提高产品生产效率，降低生产成本和原料损耗。目前，该项目开发产品出口海外，客户反馈设备运行状态良好。

2. **多层金属复合材料研发项目。**目前该产品主要应用于 LNG 储气瓶及低温领域。随着“碳中和”概念及氢能源领域快速发展，该产品具有广阔的市场应用前景。目前，市面上该产品主要依赖进口，随着后续我司新产品推广，有望逐步替代进口。目前，该产品用于制作氢能储罐、空分设备、功能连接件，实现市场化供货，公司产品成本低、技术表现可靠。

3. **核电、电子行业金属复合材料开发。**开发超大规格核电用钛/钢电站管板，以及超大直径钛/钢复合板管板，并顺利交货；组织开展核工业用爆炸复合过渡连接件技术研究，目前已完成项目一期产品交付。电子行业用复合材料目前正在积极研发过程中，该技术的成功开发将带动电子产品升级换代，市场前景广阔。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

存货账面价值

1. 事项描述

截至2021年12月31日，贵公司存货账面余额为22,696.84万元，已计提跌价准备550.46万元，账面价值22,146.38万元，占总资产比例为33.63%，期末存货是否存在、

成本计算及存货计价是否合理、期末存货是否存在跌价等情形对财务报表影响重大，因此我们将其识别为关键审计事项。

关于存货请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计（十）”所述的会计政策及“五、财务报表项目注释（七）”。

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，证实其期末余额是否正确；
- （6）获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，复核管理层对存货的售价，以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的判断假设是否合理。
- （7）对于2021年12月31日后已销售的部分存货，执行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。

根据新租赁准则要求，公司自2021年起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不追溯调整2020年末可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

紫阳县焕古镇松河村位于焕古镇西北部，距镇政府大约 39 公里，距紫阳县主城区 59 公里，全村主要以养殖业、种植业为主。

公司积极响应国家乡村振兴战略和西北有色金属研究院号召，巩固脱贫成果，持续乡村振兴，配合开展主题精准扶贫工作。报告期内，公司采购紫阳县扶贫助农物资共计 9.7 万余元，累计采购紫阳扶贫农产品共计约 30 万元。未来，公司将积极配合西北有色金属研究院，持续开展农产品采购扶贫工作，让贫困户生活有保障、日子有盼头，助力稳定脱贫与实现乡村振兴的目标。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在追求产业高质量发展的同时，始终将履行社会责任放在重要位置，并不断将履行社会责任融入企业生产经营中，做到对员工负责、对社会负责。

1. 环境责任。公司在稳抓生产同时，持续落实《安全生产法》、《清洁生产促进法》相关法律、规章条例的要求，积极开展对户外作业场地周边生态环境的恢复和水土保持、关键生产工序粉尘降尘除尘等工作，确保生产排放达到环境保护要求。

2. 员工责任。公司严格落实和执行《劳动法》及相关法律法规，并制定公司内部人力资源管理制度，吸引人才，持续完善和优化人才引进与储备机制；保障员工合法权益，为员工创造平等的竞争机会，充分发挥员工创造力；积极开展名师带徒等多种形式的员工培训，努力打造素质过硬的员工团队；开展职业健康管理、员工关爱、员工帮扶，保护员工合法权益。

3. 供应商及客户保护责任。公司重视上下游产业发展状况及对外合作交流，参与行业标准修订，支持行业健康发展。公司始终围绕国家所需、客户所需长期提供高质量高性价比的产品和服务，满足客户预期；不断研发创新，推动产品和技术迭代升级，更好满足市场需要。

三、 持续经营评价

1. 公司是国家地方联合层状金属复合材料工程研究中心、陕西省层状金属复合材料工程研究中心、西安市金属爆炸复合材料工程技术研究中心、陕西省企业技术中心、西安市企业技术中心、中国石油和石化工程研究会及石油化工技术装备专业委员会金属爆炸复合材料技术中心。公司具备成熟的技术研发和创新体系，先后通过了中国船级社、法国BV、英国劳氏和南德（TUV）的质量体系认证，欧盟 PED 认证和 ASME 核电认证，产品和管理能力得到广泛认可。

2. 公司已建立完善的现代化法人治理体系，各项业务开展均依据相关法律法规及公司内控管理制度。公司合同储备充足，各项业务平稳有序推进中，财务状况和持续盈利能力良好，不存在对公司持续经营造成重大不利影响的因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、产业政策变动风险。公司产品广泛应用于石油、化工、能源、冶金、环保及航天核电等领域，对国家相关产业发展和突破国外产业垄断具有战略性意义。近几年，高端金属复合材料技术发展逐步受到国家重视，政府出台的相关行业扶持、税收优惠等政策将对行业发展产生积极影响。如果相关产业政策波动，导致行业规模收缩调整，可能会对公司业务产生消极影响。另外，爆炸作业作为公司产品生产的关键环节，作业频次可能受到当地政策限制。如果政策收紧，则可能导致公司生产受限，产能降低，进而产生无法完成应收目标的风险；如果政策宽松，公司可以顺利完成年度生产经营计划。

应对措施：加强产品新领域、新行业开发力度；积极关注政策和行业发展状况，申报相关产品生产、销售和税收优惠政策。

2、原材料价格波动风险。公司生产所需原材料主要为钢、钛、锆等金属材料，金属材料价格容易受到市场供需等因素的影响。如果市场供需情况变化较大，可能会导致原材料价格波动较大，进而可能对公司的生产成本、毛利率等产生较大的影响。

应对措施：优化原材料采购，合理调整原材料库存储备，通过锁价、批量采购等方式冲抵原材料涨价造成的成本上涨风险；提升议价能力，拓宽原材料采购渠道，加强与原材料生产厂商的合作关系。

3、客户与供应商集中度较高的风险。因公司产品针对性较强，导致公司客户集中度较高。如果主要客户的采购需求和行业发展产生重大变化，对公司业绩可能产生重大影响。其次，公司供应商集中程度较高，如果主要供应商因产能、政策等其他原因导致材料供应量和供应价格出现波动，将对公司原材料供应、产能、成本等造成影响，进而影响公司经营效益。

应对措施：公司在确保现有客户及供应商稳定同时，积极进行客户和供应商开发工作，丰富产品应用领域，从而降低客户与供应商集中度较高可能导致的业绩风险。

4、安全生产风险。复合材料生产主要运用爆炸焊接技术，该技术需要使用炸药、雷管等生产辅材。由于炸药自身特性以及生产过程中涉及爆炸复合环节，对公司原料存储、运输以及生产过程造成安全管理压力。公司虽然已经取得了相关部门的许可，但是需公司在原料存储、运输及生产环节持续实施有效管理，否则可能会带来生产安全方面的风险，对公司正常经营活动造成不利影响。

应对措施：公司将严格按照相关法律法规规范运营，加强安全生产管理，健全公司内控制度，确保安全生产风险可控。

5、核心人员流失及技术失密的风险。随着新材料产业发展，行业内对人才和技术资源的竞争将更加激烈。公司如果在未来无法持续的提供具有竞争力的福利待遇、激励政策等，可能存在人才流失的风险，从而导致公司技术秘密失密的风险。

应对措施：根据需要，建立合理的人才培养制度，完善人才储备，持续优化公司人才阶梯；完善薪酬和激励机制，调动员工积极性和创造性；加大技术研发投入；完善保密管理机制，对核心岗位和涉密岗位人员实施专门管理，严防失密风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	126,650,000.00	108,353,440.01
2. 销售产品、商品，提供劳务	52,250,000.00	26,085,224.92

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	100,000.00	654,408.49

(四) 承诺事项的履行情况

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

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

承诺事项详细情况：

承诺事项均在履行期内，报告期内不存在超期未履行完毕的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	流动资产	质押	81,778,749.00	12.42%	质押大额承兑拆分成小额承兑
总计	-	-	81,778,749.00	12.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司无影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	50,920,208	59.91%	8,874,937	59,795,145	63.61%
	其中：控股股东、实际控制人	16,077,333	18.91%	0	16,077,333	17.10%
	董事、监事、高管	641,625	0.75%	2,687	644,312	0.69%
	核心员工	275,000	0.32%	0	275,000	0.29%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,079,792	40.09%	125,063	34,204,855	36.39%
	其中：控股股东、实际控制人	32,154,667	37.83%	0	32,154,667	34.21%
	董事、监事、高管	1,925,125	2.26%	125,063	2,050,188	2.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		85,000,000	-	9,000,000	94,000,000	-
普通股股东人数						208

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年4月完成挂牌同时定向增发，增发新股9,000,000股，其中无限售股份9,000,000股，限售股0股。定向增发完成后，公司股本较定向增发前增长10.59%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	西部金	48,232,000	0	48,232,000	51.31%	32,154,667	16,077,333	0	0

	属材料股份有限公司								
2	陕西航空产业资产管理有限公司	25,874,000	0	25,874,000	27.53%	0	25,874,000	0	0
3	西安工业投资集团有限公司	0	7,800,000	7,800,000	8.30%	0	7,800,000	0	0
4	西安航空科技创新风	0	1,200,000	1,200,000	1.28%	0	1,200,000	0	0

	险投资基金合伙企业（有限合伙）								
5	李平仓	700,000	0	700,000	0.74%	525,000	175,000	0	0
6	樊科社	610,000	0	610,000	0.65%	457,500	152,500	0	0
7	汪洋	350,000	0	350,000	0.37%	0	350,000	0	0
8	孙昊	260,000	0	260,000	0.28%	195,000	65,000	0	0
9	孔宪平	230,000	0	230,000	0.24%	0	230,000	0	0
10	潘海宏	250,000	-39,000	211,000	0.22%	187,500	23,500	0	0
	合计	76,506,000	8,961,000	85,467,000	90.92%	33,519,667	51,947,333	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东具体信息如下。报告期内，公司控股股东未发生变化。

控股股东名称	西部金属材料股份有限公司
法定代表人	巨建辉
成立日期	2000年12月28日
企业统一社会信用代码	91610000719796070K
注册资本	48,821.4274万元
主营业务	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）

（二）实际控制人情况

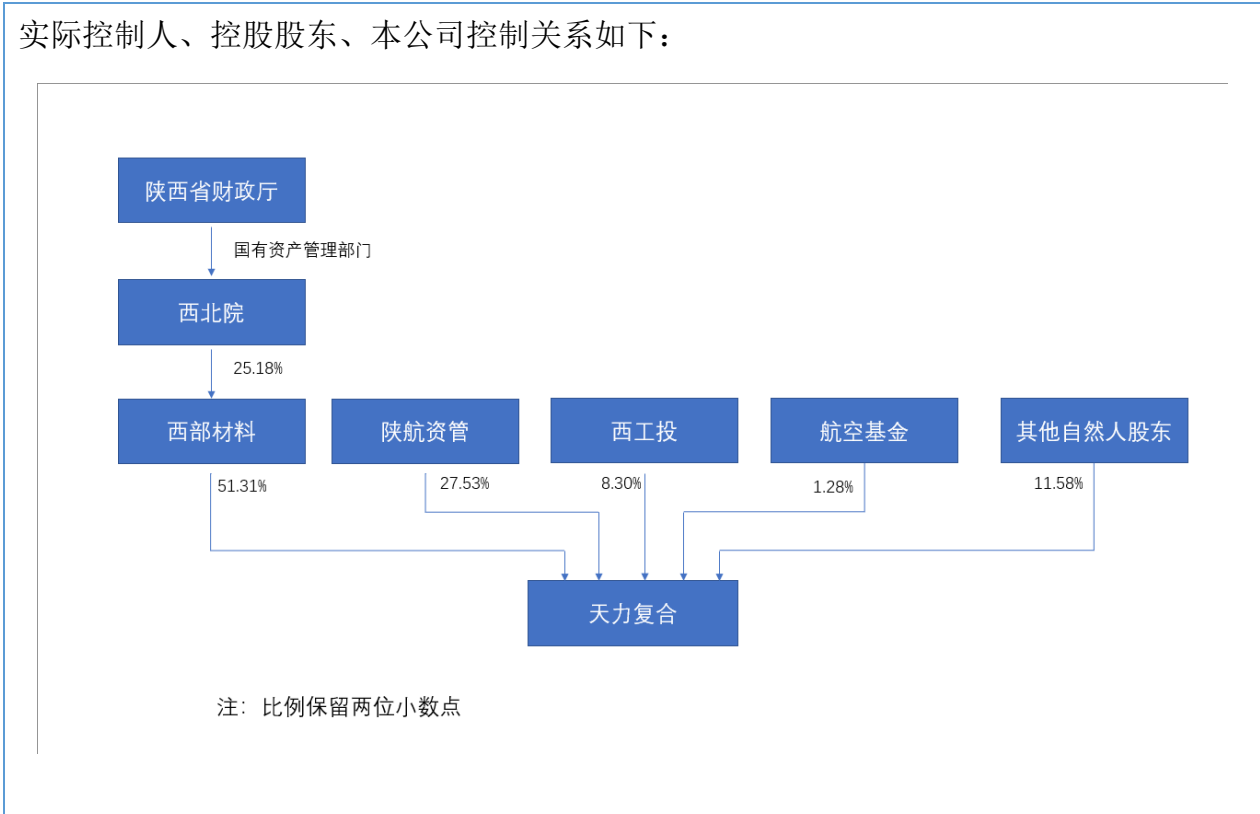
公司实际控制人为陕西省财政厅，报告期内公司实际控制人未发生变化。

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

西北院划归陕西省管理后，业务主管单位为陕西省科技厅，资产权属隶属于陕西省财政厅。

西北院于2017年10月11日出具《关于〈国有资产产权登记证〉的情况说明》，并经陕西省财政厅政府采购与行政事业单位资产管理处确认：西北院的国有资产产权隶属于陕西省财政厅。

实际控制人、控股股东、本公司控制关系如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2021年4月13日	2021年4月28日	4.45	9,000,000	西安工业投资集团有限公司、西安航空科技创新风险投资基金合伙企业(有限合伙)	不适用	40,050,000	偿还银行借款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年4月21日	40,050,000	40,050,000	是	偿还其他银行借款	20,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于2020年9月10日召开第一届董事会第九次会议，审议通过关于《西安天力金属复合材料股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，且该议案于2020年11月19日经公司2020年第四次临时股东大会审议通过。

公司于2021年4月挂牌同时完成定向增发，募集资金用于偿还成都银行1000万元，建设银行西安经济技术开发区支行2000万元，成都银行1005万元贷款。因募集资金到位前建设银行2000万元贷款已经到期，故公司使用自有资金提前还贷。为降低公司财务成本，公司于2021年6月23日召开一届董事会十二次会议、一届监事会第八次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将剩余2000万元变更用途，用于偿还招商银行西安分行2000万元贷款。该事项已由2021年第二次临时股东大会审议通过。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	担保	招商银行 西安分行	银行	30,000,000	2021年5月28日	2022年5月27日	3.58%
合计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年7月12日	3.1	0	0
合计	3.1	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	3.8	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
顾亮	董事长	男	1968年7月	2019年2月26日	2022年2月25日
李平仓	副董事长	男	1968年4月	2019年2月26日	2022年2月25日
杨建朝	董事	男	1966年7月	2020年8月11日	2022年2月25日
樊科社	董事兼总经理	男	1974年12月	2019年2月26日	2022年2月25日

李淑燕	董事	女	1971年10月	2019年2月26日	2022年2月25日
潘海宏	监事会主席	男	1980年10月	2020年8月11日	2022年2月25日
张卫刚	监事	男	1982年12月	2019年2月26日	2022年2月25日
葛蓉甫	监事	女	1990年6月	2019年2月26日	2022年2月25日
贾国庆	职工代表监事	男	1964年9月	2019年2月26日	2022年2月25日
黄杏利	职工代表监事	女	1982年1月	2020年9月25日	2022年2月25日
吴江涛	副总经理	男	1981年1月	2019年2月26日	2022年2月25日
庞国庆	副总经理	男	1979年6月	2020年7月28日	2022年2月25日
孙昊	副总经理兼财务负责人	男	1985年5月	2020年7月28日	2022年2月25日
何波	董事会秘书	男	1982年9月	2021年4月29日	2022年2月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. 董事长顾亮系公司控股股东西部金属材料股份有限公司副总经理、董事会秘书;
2. 董事杨建朝系公司控股股东西部金属材料股份有限公司副总经理;
3. 董事李淑燕系公司第二大股东陕西航空产业资产管理有限公司风控总监;
4. 监事会主席潘海宏系公司控股股东西部金属材料股份有限公司党委办公室、综合办公室主任;
5. 监事张卫刚系公司控股股东西部金属材料股份有限公司市场部部长;
6. 监事葛蓉甫系第二大股东陕西航空产业资产管理有限公司综合管理部主任。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李平仓	副董事长	700,000	0	700,000	0.74%	0	0
樊科社	董事兼总经理	610,000	0	610,000	0.65%	0	0
孙昊	副总经理兼财务负责人	260,000	0	260,000	0.28%	0	0

潘海宏	监事会主席	250,000	- 39,000	211,000	0.22%	0	0
贾国庆	职工代表监事	206,750	0	206,750	0.22%	0	0
吴江涛	副总经理	200,000	0	200,000	0.21%	0	0
庞国庆	副总经理	200,000	0	200,000	0.21%	0	0
黄杏利	职工代表监事	140,000	0	140,000	0.15%	0	0
何波	董事会秘书	166,750	0	166,750	0.18%	0	0
合计	-	2,733,500	-	2,694,500	2.87%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何波	行政人事部	新任	董事会秘书、行政人事部部长	业务需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

何波，男，1982年9月生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，公共事业管理专业。2005年7月至2010年3月任职天力公司行政人事部行政管理岗，2010年3月至2017年12月任天力公司行政人事部部长助理，2017年12月至2019年8月任天力公司行政人事部副部长，2019年8月至今任天力复合行政人事部部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	66	17	3	80

研发人员	10	3	1	12
生产人员	109	32	7	134
销售人员	14	1	0	15
财务人员	4	4	0	8
员工总计	203	57	11	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	24	26
本科	49	53
专科	48	52
专科以下	82	118
员工总计	203	249

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进

报告期内，公司员工结构稳定，员工流失率低。公司加大对员工“选、用、育、留”的落实力度，优化员工管理模式，重点在员工职业发展、培训，招聘渠道方面加强建设；开拓针对不同类型岗位的招聘渠道，吸引中、高端技术型人才，壮大公司技术人才队伍，改善员工结构。

2、薪酬政策

公司已依据《中华人民共和国劳动法》及相关规定与所有员工签订劳动合同及相关协议，建立了规范的薪酬福利体系，定期根据公司发展情况和员工表现调整薪酬。

3、培训计划

公司建立了完善的培训制度体系。公司为员工提供内部培训、外部培训供员工提升职业技能；公司为新入职员工提供入职培训，帮助新员工尽快适应新环境；设立名师带徒体系，为入职时间较短的员工匹配符合其职业规划的导师，助力员工在工作能力、技术积累等方面取得突破。通过开展不同目的的培训，有效提高公司全体员工凝聚力、岗位技能水平。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
樊科社	无变动	董事兼总经理	610,000	0	610,000
吴江涛	无变动	副总经理	200,000	0	200,000
黄杏利	无变动	职工代表监事、工艺技术部部长	140,000	0	140,000
朱磊	无变动	研发及技术中心主任	140,000	0	140,000
王礼营	无变动	总经理助理兼质量部部长	135,000	0	135,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规、监管规定、公司内部管理制度的要求，积极开展各项工作，确保公司合法、合规生产经营。公司三会召集、表决等程序符合相关要求，且各项重大生产经营决策均事前履行决策程序并在各项规定范围内履行。截至报告期末，公司未出现违法、违规等情形，公司治理符合法律及内部管理制度要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司持续加强法人现代化治理能力和治理水平建设。各项经营生产决策均根据公司三会议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度履行事前决策程序，并根据相关法律、公司管理制度为中小投资者行使股东权利提供保障；期内不存在中小投资者反映权力行使不便的去情形。公司股东大会、董事会、监事会按设定的程序运行，公司治理机制取得了较好的执行效果。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人事变动均根据法律法规及公司内部规定履行事前决策程序；重大经营决策、投资决策、财务决策、关联交易等均按照相关内控制度规定的程序和规则进

行。截至报告期末，公司“三会”及管理层人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2021年5月，公司根据2020年第四次临时股东大会审议通过《关于根据股票发行结果修改挂牌后适用的〈公司章程〉》的议案。根据决议内容，在本次定向发行股票事宜完成后，公司根据股票发行结果对《公司章程》中涉及的注册资本、总股本等事宜进行相应修改，将章程中注册资本和总股本等由8500万修改为9400万，其他内容不变。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的组织、召开、表决等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则要求，不存在违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司股东大会、董事会、监事会组成人员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、审慎履行权利义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行权利义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、公司章程等相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理期间的工作内容及工作程序作出了规定；公司披露了董事会秘书的联系方式，由董事会秘书接听并解答投资者提问，依据已经披露的事项给予解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事金属材料、金属复合材料及深加工产品的开发、生产和销售；非标设备的设计、技术咨询和制造；货物及技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。公司合同的签订、履行独立，生产经营独立，具备完整的业务流程，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，且与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有独立的面向市场的自主经营能力。公司业务具备独立性。

2、资产独立性

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

3、人员独立性

公司已按法律法规的规定与员工订立了劳动合同，并独立发放员工工资，缴纳社会保险。公司建立了独立的人事聘用、任免以及考核、奖惩制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举、聘任，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、董事会秘书、副总经

理、财务负责人等高级管理人员均在公司领取报酬，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

4、财务独立性

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

5、机构独立性

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

综上，截至本报告期末，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字（2022）2140 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2022 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王铁军 2 年	梁娟平 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	23 万元	

审 计 报 告

希会审字(2022)2140 号

西安天力金属复合材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安天力金属复合材料股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期公司财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对公司财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。

我们确定存货账面价值的认定是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）事项描述

截至2021年12月31日，贵公司存货账面余额为**22,146.38万元**，已计提跌价准备550.46万元，账面价值22,146.38万元，占总资产比例为**32.88%**，期末存货是否存在、成本计算及存货计价是否合理、期末存货是否存在跌价等情形对财务报表影响重大，因此我们将其识别为关键审计事项。

关于存货请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计（十）”所述的会计政策及“五、财务报表项目注释（七）”。

（二）审计应对

针对存货的确认我们执行的主要审计程序包括：

1. 了解和评估管理层与存货相关内部控制设计的合理性，测试执行的有效性；
2. 复核成本费用的归集和分配、对成本流转、产品单位成本变动等与上期进行比较分析，以识别关键指标变动及变动原因的合理性；
3. 测试存货发出计价，检查存货发出计价方法是否与披露的会计政策相符、发出计价金额是否准确；
4. 结合主营业务成本，编制主营业务成本倒扎表，分析差异原因及合理性；
5. 对存货实施监盘程序，抽查存货的数量、状况等；对已发往客户处的发出商品以及外部存放的存货执行函证程序，证实其期末余额是否正确；
6. 获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，复核管理层对存货的售价，以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的判断假设是否合理。
7. 对于2021年12月31日后已销售的部分存货，执行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王铁军

中国 西安市

中国注册会计师：梁娟平

2022年4月12日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	127,421,249.70	62,320,372.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	94,077,299.95	64,902,794.47
应收账款	五、（三）	54,778,186.49	85,762,022.94
应收款项融资	五、（四）	10,400,000.00	20,658,295.07
预付款项	五、（五）	39,777,577.80	32,194,708.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	310,517.52	611,701.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	221,463,796.44	121,073,072.06
合同资产	五、（八）	1,125,610.26	1,046,930.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	6,524,734.86	5,110,895.45
流动资产合计		555,878,973.02	393,680,793.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十）	1,550,415.11	1,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,835,869.93	2,937,547.08
固定资产	五、（十一）	62,985,136.23	66,163,226.52
在建工程	五、（十二）	1,446,623.54	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（十三）	5,843,329.70	
无形资产	五、（十四）	33,835,706.69	41,125,984.52
开发支出	五、（十六）		
商誉			
长期待摊费用	五、（十七）	4,833,365.97	4,634,211.28
递延所得税资产	五、（十八）	1,821,277.20	1,812,054.75
其他非流动资产	五、（十九）	2,352,105.00	1,038,501.00
非流动资产合计		117,503,829.37	119,111,525.15
资产总计		673,382,802.39	512,792,318.99
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	10,010,694.44	63,058,706.85
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	138,147,920.88	62,155,832.05
应付账款	五、（二十二）	96,066,871.43	86,626,218.03
预收款项			
合同负债	五、（二十三）	63,720,274.03	20,386,072.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十四）	11,974,949.59	8,494,212.39
应交税费	五、（二十五）	1,524,614.82	1,921,436.49
其他应付款	五、（二十六）	6,017,856.40	7,000,062.07
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	五、（二十七）	605,780.36	
其他流动负债	五、（二十八）	13,813,192.61	6,891,462.78
流动负债合计		341,882,154.56	256,534,003.08
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	5,289,347.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	32,566,137.61	32,722,635.67
递延所得税负债	五、（十八）	22,562.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,878,047.14	32,722,635.67
负债合计		379,760,201.70	289,256,638.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十一）	94,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	143,338,711.46	96,697,314.36
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	127,852.84	
专项储备	五、（三十四）	3,659,473.10	4,071,037.57
盈余公积	五、（三十五）	14,292,367.52	9,905,543.89
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十六）	38,204,195.77	27,861,784.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		293,622,600.69	223,535,680.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		293,622,600.69	223,535,680.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		673,382,802.39	512,792,318.99

法定代表人：顾亮
 欧元

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：蒙

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、（三十七）	502,982,561.06	374,394,599.79
其中：营业收入	五、（三十七）	502,982,561.06	374,394,599.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		458,307,055.34	341,692,028.22
其中：营业成本	五、（三十七）	394,673,422.12	293,107,913.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十八）	2,475,625.31	4,017,935.75
销售费用	五、（三十九）	5,271,966.35	4,685,916.87
管理费用	五、（四十）	22,602,642.22	15,997,367.18
研发费用	五、（四十一）	32,582,115.94	20,377,365.72
财务费用	五、（四十二）	701,283.40	3,505,529.30
其中：利息费用	五、（四十二）	521,094.91	3,115,092.77
利息收入	五、（四十二）	393,929.27	291,773.12
加：其他收益	五、（四十三）	3,260,089.10	3,308,381.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	45,695.43	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	2,399,429.61	373,299.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-5,022,336.48	-396,825.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	2,000,000.00	15,097.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,358,383.38	36,002,525.95
加：营业外收入	五、（四十八）	21,607.60	251,241.61
减：营业外支出	五、（四十九）	93,028.07	82,025.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,286,962.91	36,171,742.24
减：所得税费用	五、（五十）	3,417,727.93	3,864,629.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,869,234.98	32,307,113.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,869,234.98	32,307,113.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,869,234.98	32,307,113.23
六、其他综合收益的税后净额		127,852.84	

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		127,852.84	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		127,852.84	
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		127,852.84	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,997,087.82	32,307,113.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,997,087.82	32,307,113.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4821	0.4169
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4821	0.4169

法定代表人：顾亮

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：蒙歆元

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		350,901,582.94	264,487,936.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）、1	3,882,290.00	4,242,501.95
经营活动现金流入小计		354,783,872.94	268,730,438.50
购买商品、接受劳务支付的现金		233,207,223.56	158,645,736.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,404,317.71	37,441,366.30
支付的各项税费		12,602,095.54	32,562,785.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）、2	16,420,009.31	13,333,501.81
经营活动现金流出小计		308,633,646.12	241,983,390.38
经营活动产生的现金流量净额		46,150,226.82	26,747,048.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		126,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,136.50	2,002,673.60

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		174,136.50	2,002,673.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,441,914.85	3,469,168.91
投资支付的现金			1,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,441,914.85	4,869,168.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,267,778.35	-2,866,495.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		55,050,000.00	60,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	98,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）、3		20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		85,050,000.00	178,750,000.00
偿还债务支付的现金		68,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,063,661.67	55,372,786.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）、4	10,700,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流出小计		100,763,661.67	165,372,786.11
筹资活动产生的现金流量净额		-15,713,661.67	13,377,213.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-194,583.94	-61,484.10
五、现金及现金等价物净增加额		28,974,202.86	37,196,282.60
加：期初现金及现金等价物余额		46,528,149.63	9,331,867.03
六、期末现金及现金等价物余额		75,502,352.49	46,528,149.63

法定代表人：顾亮
蒙歆元

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	85,000,000.00				96,697,314.36			4,071,037.57	9,905,543.89		27,861,784.42	223,535,680.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	85,000,000.00				96,697,314.36			4,071,037.57	9,905,543.89		27,861,784.42	223,535,680.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,000,000.00				46,641,397.10		127,852.84	-411,564.47	4,386,823.63		10,342,411.35	70,086,920.45
（一）综合收益总额							127,852.84				43,869,234.98	43,997,087.82
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00				46,641,397.10							55,641,397.10

1. 股东投入的普通股	9,000,000.00				31,050,000.00							40,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					15,591,397.10							15,591,397.10
(三) 利润分配								4,386,823.63		-		-29,140,000.00
1. 提取盈余公积								4,386,823.63		-4,386,823.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-29,140,000.00		-29,140,000.00
4. 其他												591,397.10
(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							-411,564.47				-411,564.47
1. 本期提取							3,007,534.44				3,007,534.44
2. 本期使用							- 3,419,098.91				-3,419,098.91
(六) 其他											
四、本期末余额	94,000,000.00				143,338,711.46	127,852.84	3,659,473.10	14,292,367.52		38,204,195.77	293,622,600.69

项目	2020年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	70,000,000.00				50,355,917.26			3,413,419.96	6,674,832.57		38,735,382.51	169,179,552.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				50,355,917.26			3,413,419.96	6,674,832.57		38,735,382.51	169,179,552.30

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00			46,341,397.10			657,617.61	3,230,711.32	-10,873,598.09	54,356,127.94
(一) 综合收益总额									32,307,113.23	32,307,113.23
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00			45,750,000.00						60,750,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00			45,750,000.00						60,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配				591,397.10				3,230,711.32	-43,180,711.32	-39,358,602.90
1. 提取盈余公积								3,230,711.32	-3,230,711.32	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-39,950,000.00	-39,950,000.00
4. 其他				591,397.10						591,397.10
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							657,617.61					657,617.61
1. 本期提取							3,422,248.53					3,422,248.53
2. 本期使用							-2,764,630.92					-2,764,630.92
(六) 其他												
四、本年期末余额	85,000,000.00				96,697,314.36		4,071,037.57	9,905,543.89		27,861,784.42		223,535,680.24

法定代表人：顾亮

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：蒙歆元

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

西安天力金属复合材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名西安天力金属复合材料有限公司，由西部金属材料股份有限公司、高文柱、周颖刚、李平仓、吕利强、董天学共同出资 2,200 万元组建，于 2003 年 12 月 25 日取得西安市工商行政管理局经开分局核发的企业法人营业执照。

公司于 2021 年 1 月 29 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安天力金属复合材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2021] 218 号），2021 年 4 月 28 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：天力复合，股票代码：873576。截至 2021 年 12 月 31 日公司注册资本为 9,400 万元。

统一社会信用代码：9161013275024299X3

注册资本：人民币 9,400 万元

住所：西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路

法定代表人：顾亮

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

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

本财务报表及财务报表附注经公司 2022 年 4 月 12 日第一届董事会第十五次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、公司重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

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

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发

生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（七）金融工具

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

1. 金融资产的分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

(1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4. 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

5. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融工具的公允价值确定

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

8. 应收票据

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

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

（八）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见三、（七）、金融工具。

（九）应收款项融资

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。公司将其在“应收款项融资”项目列报。

（十）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、在产品、自制半成品及发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

各类存货的可变现净值确定的方法如下：

（1）对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（2）对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

（3）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货准备。

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

（十三）持有待售资产

1. 非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

2. 初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

（十四）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资。

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

3) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

2. 后续计量

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

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资

的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

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

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

1. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

3. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

4. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

（十八）借款费用

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

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

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

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

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

（十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输设备。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(二十五) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(二十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

2. 收入计量原则

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

向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

3. 收入确认的具体原则

公司主要从事层状金属复合材料的研发、生产和销售，通常仅包括转让商品的履约业务，属于在某一时点履行履约业务。针对内销业务，公司于产品移交给客户后，分别依据客户签收或客户验收或质量异议期满等确认收入。针对外销业务，公司根据贸易模式的不同，依据产品报关并取得提单后或客户签收等确认收入。

(二十七) 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（二十九）租赁

以下政策适用于 2021 年 1 月 1 日之后：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（一）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日后，本公司应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为经营租赁和融资租赁。租赁的分类实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

以下政策适用于 2021 年 1 月 1 日之前：

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计

和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1. 金融资产减值

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

2. 存货跌价准备

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

3. 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于 2018 年发布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会〔2018〕35 号), 根据财政部要求, 要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行上述新租赁准则, 并自该日起按照新租赁准则的规定确认、计量和报告本公司的租赁。	一届十三次董事会及一届九次监事会通过
---	--------------------

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本公司首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初资产负债表相关项目情况如下：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		6,400,213.80	6,400,213.80
长期待摊费用	4,634,211.28	-83,865.17	4,550,346.11
租赁负债		5,670,973.40	5,670,973.40
一年内到期的非流动负债		645,375.23	645,375.23

2. 会计估计变更：无

3. 前期会计差错更正：无

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征

收企业所得税，本公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011年本）”的鼓励类目录，2021年度继续按15%税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系2021年12月31日相关数据，“期初余额”系2021年1月1日相关数据，“上年年末余额”系2020年12月31日相关数据，“本期金额”系2021年度相关数据，“上期金额”系2020年度相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	175,011.20	5,398.20
银行存款	75,327,341.29	46,522,751.43
其他货币资金	51,918,897.21	15,792,222.53
合 计	127,421,249.70	62,320,372.16

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
开立保函保证金	4,075,026.57	1,432,713.03
办理银行承兑汇票保证金	47,843,870.64	14,359,509.50
合 计	51,918,897.21	15,792,222.53

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	81,778,749.00	39,995,169.95
商业承兑汇票	12,678,918.50	25,677,963.42
减：坏账准备	380,367.55	770,338.90
合 计	94,077,299.95	64,902,794.47

2. 按组合方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	94,457,667.50	100.00	380,367.55	0.40	94,077,299.95
其中：银行承兑汇票	81,778,749.00	86.58			81,778,749.00
商业承兑汇票	12,678,918.50	13.42	380,367.55	3.00	12,298,550.95

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	65,673,133.37	100.00	770,338.90	1.17	64,902,794.47
其中：银行承兑汇票	39,995,169.95	60.90			39,995,169.95
商业承兑汇票	25,677,963.42	39.10	770,338.90	3.00	24,907,624.52

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	770,338.90	-389,971.35			380,367.55
合计	770,338.90	-389,971.35			380,367.55

4. 期末已质押的应收票据情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	81,778,749.00
商业承兑汇票	
合计	81,778,749.00

5. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

6. 截至期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

7. 本期公司无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,738,321.51	2.96	1,738,321.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	56,941,592.26	97.04	2,163,405.77	3.80	54,778,186.49
其中：账龄组合	56,941,592.26	97.04	2,163,405.77	3.80	54,778,186.49

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	58,679,913.77	100.00	3,901,727.28	6.65	54,778,186.49

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,738,321.51	1.90	1,738,321.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	89,926,296.72	98.10	4,164,273.78	4.63	85,762,022.94
其中：账龄组合	89,926,296.72	98.10	4,164,273.78	4.63	85,762,022.94
合计	91,664,618.23	100.00	5,902,595.29	6.44	85,762,022.94

2. 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	整个存续期预期信用损失率	期末坏账准备	计提理由
江苏中厦集团有限公司	1,738,321.51	100%	1,738,321.51	法院已裁定破产

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,071,202.92	1,592,136.09	3.00
1至2年	935,414.27	93,541.43	10.00
2至3年	2,799,312.23	419,896.83	15.00
3至4年	50,000.00	15,000.00	30.00
4至5年	85,662.84	42,831.42	50.00
5年以上			
合计	56,941,592.26	2,163,405.77	3.80

4. 按账龄披露的应收账款

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	53,071,202.92
1-2年	935,414.27
2-3年	2,799,312.23

账 龄	期末余额
3-4 年	50,000.00
4-5 年	172,180.44
5 年以上	1,651,803.91
合 计	58,679,913.77

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	5,902,595.29	-2,000,868.01			3,901,727.28
合 计	5,902,595.29	-2,000,868.01			3,901,727.28

6. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	-

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位一	20,567,865.94	35.06	657,297.51
单位二	11,884,496.81	20.26	356,534.91
单位三	4,252,036.00	7.25	127,561.08
单位四	3,873,990.08	6.60	116,219.70
单位五	3,770,799.87	6.43	113,124.00
合 计	44,349,188.70	75.60	1,370,737.20

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,400,000.00	20,658,295.07
合 计	10,400,000.00	20,658,295.07

2. 截至期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,573,194.08	
合 计	115,573,194.08	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,765,677.80	99.97	32,140,046.94	99.83
1 至 2 年			54,662.00	0.17
2 至 3 年	11,900.00	0.03		
3 年以上				
合 计	39,777,577.80	100.00	32,194,708.94	100.00

2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
单位一	23,473,203.81	59.01
单位二	9,300,000.00	23.38
单位三	3,125,613.62	7.86
单位四	971,953.50	2.44
单位五	700,000.00	1.76
合 计	37,570,770.93	94.45

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	310,517.52	611,701.80
合 计	310,517.52	611,701.80

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
政府补助		
备用金押金保证金	254,443.86	562,412.27
应收暂付款等	2,370,522.66	2,372,328.78

集团内部暂借款		
合 计	2,624,966.52	2,934,741.05

2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	314,966.52	606,212.27
1-2 年		18,528.78
2-3 年		
3-4 年		10,000.00
4-5 年	10,000.00	
5 年以上	2,300,000.00	2,300,000.00
合计	2,624,966.52	2,934,741.05

3. 坏账准备计提情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2021 年 1 月 1 日余额	20,272.37	2,766.88	2,300,000.00	2,323,039.25
2021 年 1 月 1 日余额在本期	20,272.37	2,766.88	2,300,000.00	2,323,039.25
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	-14,976.75	6,386.50		-8,590.25
本期转回				
2021 年 12 月 31 日余额	5,295.62	9,153.38	2,300,000.00	2,314,449.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	2,323,039.25	-8,590.25			2,314,449.00
合 计	2,323,039.25	-8,590.25			2,314,449.00

5. 本期无实际核销的其他应收款情况。

6. 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司	应收暂付	2,300,000.00	5年以上	87.62	2,300,000.00
东方电气集团(四川)物产有限公司	保证金	234,590.00	1年以内	8.94	7,037.70
宝鸡钛业股份有限公司	应收暂付	24,164.70	1年以内	0.92	724.94
西安尧柏环保科技工程有限公司	应收暂付	20,000.00	1年以内	0.76	600.00
陕西玉祥燃气集团有限公司	应收暂付	15,474.53	1年以内	0.59	464.24
合计		2,594,229.23		98.83	2,308,826.88

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,233,165.15	2,279,812.25	136,953,352.90
库存商品	18,560,053.67	1,255,037.89	17,305,015.78
发出商品	37,272,051.20	1,398,128.82	35,873,922.38
半成品	31,657,386.66	571,632.14	31,085,754.52
委托加工物资	245,750.86		245,750.86
合计	226,968,407.54	5,504,611.10	221,463,796.44

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,827,200.51		89,827,200.51
库存商品	3,615,357.14	345,566.75	3,269,790.39
发出商品	23,616,568.43	1,111,108.73	22,505,459.70
半成品	5,657,724.87	231,307.38	5,426,417.49
委托加工物资	44,203.97		44,203.97
合计	122,761,054.92	1,687,982.86	121,073,072.06

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		2,279,812.25					2,279,812.25
半成品	231,307.38	340,324.76					571,632.14

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	345,566.74	1,028,781.23			119,310.08		1,255,037.89
发出商品	1,111,108.74	1,398,128.82			1,111,108.74		1,398,128.82
合 计	1,687,982.86	5,047,047.06			1,230,418.82		5,504,611.10

3. 截至期末公司无对外担保、抵押的存货。

(八) 合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	1,166,303.35	40,693.09	1,125,610.26	1,112,334.62	65,403.67	1,046,930.95

本期合同资产计提减值准备情况：

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
合同资产减值准备	65,403.67	-24,710.58			40,693.09
合 计	65,403.67	-24,710.58			40,693.09

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,857,671.41	4,999,826.16
预缴税款	667,063.45	111,069.29
合 计	6,524,734.86	5,110,895.45

(十) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
西安西材三川智能制造有限公司	1,550,415.11	1,400,000.00
合 计	1,550,415.11	1,400,000.00

1. 其他权益工具投资成本

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

2. 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安西材三川智能制造有限公司	126,000.00	150,415.11			战略性持有	
合计	126,000.00	150,415.11				

(十一) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地	合计
一、账面原值	-	-	-
1、上年年末余额	1,825,582.41	2,223,626.11	4,049,208.52
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	1,825,582.41	2,223,626.11	4,049,208.52
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1、上年年末余额	504,992.94	606,668.50	1,111,661.44
2、本期增加金额	44,270.37	57,406.78	101,677.15
计提或摊销	44,270.37	57,406.78	101,677.15
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	549,263.31	664,075.28	1,213,338.59
三、减值准备	-	-	-
1、上年年末余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	1,276,319.10	1,559,550.83	2,835,869.93
2、上年年末账面价值	1,320,589.47	1,616,957.61	2,937,547.08

(十二) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	62,985,136.23	66,163,226.52
固定资产清理		
合计	62,985,136.23	66,163,226.52

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	65,920,557.93	52,650,989.57	3,004,790.09	1,770,615.74	123,346,953.33
2. 本期增加金额		1,252,371.66	949,959.03	1,243,766.73	3,446,097.42
(1) 购置		1,252,371.66	949,959.03	50,923.54	2,253,254.23
(2) 在建工程转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(3) 其他				1,192,843.19	1,192,843.19
3. 本期减少金额		1,387,843.19	134,148.77	5,330.00	1,527,321.96
(1) 处置或报废		195,000.00	134,148.77	5,330.00	334,478.77
(2) 其他		1,192,843.19			1,192,843.19
4. 期末余额	65,920,557.93	52,515,518.04	3,820,600.35	3,009,052.47	125,265,728.79
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	19,334,415.25	35,780,724.87	1,053,324.08	1,015,262.61	57,183,726.81
2. 本期增加金额	1,973,937.59	2,958,528.54	288,918.50	340,753.94	5,562,138.57
(1) 计提	1,973,937.59	2,958,528.54	288,918.50	189,081.82	5,410,466.45
(2) 其他				151,672.12	151,672.12
3. 本期减少金额		340,822.12	119,280.60	5,170.10	465,272.82
(1) 处置或报废		189,150.00	119,280.60	5,170.10	313,600.70
(2) 其他		151,672.12			151,672.12
4. 期末余额	21,308,352.84	38,398,431.29	1,222,961.98	1,350,846.45	62,280,592.56
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	44,612,205.09	14,117,086.75	2,597,638.37	1,658,206.02	62,985,136.23
2. 上年年末账面价值	46,586,142.68	16,870,264.70	1,951,466.01	755,353.13	66,163,226.52

2. 截至期末公司不存在所有权受到限制的固定资产情况。

3. 截至期末公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额	期初余额	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物—宝鸡炸药库	1,303,177.56	1,343,602.20	因历史原因未取得土地证导致房产证无法办理,正在办理中
房屋及建筑物—泾阳炸药库	281,503.34	373,758.70	历史原因未办理建设规划许可等相关手续,正在办理中
合计	1,584,680.90	1,717,360.90	

(十三) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,446,623.54	
工程物资		
合计	1,446,623.54	

在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,446,623.54		1,446,623.54			
合计	1,446,623.54		1,446,623.54			

(十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	土地	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额				
调整金额	6,316,348.63	83,865.17		6,400,213.80
期初余额	6,316,348.63	83,865.17		6,400,213.80
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4、期末余额	6,316,348.63	83,865.17		6,400,213.80
二、累计折旧				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额	541,401.31	15,482.79		556,884.10
(1) 计提	541,401.31	15,482.79		556,884.10
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4、期末余额	541,401.31	15,482.79		556,884.10
三、减值准备				

项 目	房屋建筑物	运输设备	土地	合 计
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,774,947.32	68,382.38		5,843,329.70
2、期初账面价值	6,316,348.63	83,865.17		6,400,213.80

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	6,300,856.51	77,972,294.47		84,273,150.98
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 到期转销				
4、期末余额	6,300,856.51	77,972,294.47		84,273,150.98
二、累计摊销				
1、上年年末余额	708,538.33	42,438,628.13		43,147,166.46
2、本期增加金额	159,308.98	7,130,968.85		7,290,277.83
(1) 计提	159,308.98	7,130,968.85		7,290,277.83
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 到期转销				
4、期末余额	867,847.31	49,569,596.98		50,437,444.29
三、减值准备				
1、上年年末余额				

项 目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合 计
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,433,009.20	28,402,697.49		33,835,706.69
2、上年年末账面价值	5,592,318.18	35,533,666.34		41,125,984.52

2. 截至期末公司不存在所有权受到限制的无形资产情况。

（十六）开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少			期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
大规模爆炸复合铝/钢复合板技术研究		292,843.41	292,843.41			
高品质镁合金特种铸造成型技术研究		193,699.37	193,699.37			
高性能铝钛镍钢爆炸复合材料工艺开发		6,443,868.82	6,443,868.82			
化工用钛钢复合板工艺优化		3,941,293.54	3,941,293.54			
钛（合金）钢复合管制备工艺研究		4,336,265.56	4,336,265.56			
钨铜复合片特种连接方法研究		4,249,781.22	4,249,781.22			
新型层状金属复合材料爆炸焊接关键技术及产业化		2,787,984.89	2,787,984.89			
银钢复合板工艺优化		3,205,410.28	3,205,410.28			
合 计		25,451,147.09	25,451,147.09			

（十七）长期待摊费用

项 目	上年年末余额	调整金额	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	83,865.17	-83,865.17					
经营租入的办公楼及厂房改造	4,550,346.11		4,550,346.11	844,043.43	561,023.57		4,833,365.97
合 计	4,634,211.28	-83,865.17	4,550,346.11	844,043.43	561,023.57		4,833,365.97

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,596,543.83	989,481.57	8,995,973.44	1,349,396.03

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,545,304.19	831,795.63	1,753,386.53	263,007.98
应付职工薪酬			1,331,004.94	199,650.74
合 计	12,141,848.02	1,821,277.20	12,080,364.91	1,812,054.75

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	150,415.11	22,562.27		
合 计	150,415.11	22,562.27		

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	2,352,105.00	1,038,501.00
合 计	2,352,105.00	1,038,501.00

(二十) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,010,694.44	48,058,706.85
质押借款		15,000,000.00
合 计	10,010,694.44	63,058,706.85

(二十一) 应付票据

1. 应付票据分类列示

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	138,147,920.88	62,155,832.05
商业承兑汇票		
合 计	138,147,920.88	62,155,832.05

2. 截至期末公司无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
存货采购款	95,399,814.38	85,770,731.24
设备工程款	667,057.05	855,486.79
合 计	96,066,871.43	86,626,218.03

2. 应付账款账龄情况

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	91,617,557.74	81,257,664.17
1-2年（含2年）	3,367,882.53	4,427,713.40
2-3年（含3年）	466,500.44	362,056.83
3年以上	614,930.72	578,783.63
合计	96,066,871.43	86,626,218.03

3. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	3,062,736.25	业务未完结
单位二	743,743.95	业务未完结
合计	3,806,480.20	

（二十三）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	63,720,274.03	20,386,072.42

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,494,212.39	46,387,273.52	42,906,567.50	11,974,918.41
二、离职后福利-设定提存计划		5,752,576.32	5,752,545.14	31.18
合计	8,494,212.39	52,139,849.84	48,659,112.64	11,974,949.59

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	7,106,596.64	40,823,395.29	37,302,967.39	10,627,024.54
2. 职工福利费		289,817.01	289,817.01	
3. 社会保险费	-27,648.49	1,859,297.09	1,831,511.78	136.82
其中：医疗保险费	-27,648.49	1,664,609.42	1,636,960.93	
工伤保险费		75,787.00	75,650.18	136.82
生育保险费		118,900.67	118,900.67	
4. 住房公积金		2,548,627.00	2,548,627.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,415,264.24	866,137.13	933,644.32	1,347,757.05
合计	8,494,212.39	46,387,273.52	42,906,567.50	11,974,918.41

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,482,692.32	3,482,692.32	
失业保险费		151,330.00	151,298.82	31.18
企业年金缴费		2,118,554.00	2,118,554.00	
合 计		5,752,576.32	5,752,545.14	31.18

(二十五) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	830,858.23	1,392,552.18
个人所得税	27.66	242.07
城市维护建设税	93,381.44	
教育费附加	64,385.14	
印花税	21,684.10	16,209.50
水利建设基金	31,762.19	16,435.27
残疾人保证金	59,447.84	92,329.93
土地使用税	232,952.25	232,951.65
房产税	190,115.97	170,715.89
合 计	1,524,614.82	1,921,436.49

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,017,856.40	7,000,062.07
合 计	6,017,856.40	7,000,062.07

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	507,766.92	436,636.99
未结算费用	378,050.70	950,404.13
保证金	55,000.00	150,000.00
集团内部暂借款	5,077,038.78	5,463,020.95
合 计	6,017,856.40	7,000,062.07

2. 其他应付款账龄情况

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,836,702.21	6,775,744.07
1-2年(含2年)	3,146,836.19	204,318.00
2-3年(含3年)	14,318.00	
3年以上	20,000.00	20,000.00
合计	6,017,856.40	7,000,062.07

3. 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西部金属材料股份有限公司	3,144,411.19	集团内部暂借款
合计	3,144,411.19	

4. 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款项余额的比例(%)
西部金属材料股份有限公司	关联方	集团内部暂借款及其他款项	5,077,038.78	1年以内、1-2年	84.37
南德认证检测(中国)有限公司上海分公司	非关联方	未结算费用	165,000.00	1年以内	2.74
陕西秦海建筑钢结构有限公司	非关联方	未结算费用	119,923.50	1年以内	1.99
西安航天计量测试研究所	非关联方	未结算费用	25,756.00	1年以内	0.43
陕西正兴炉业有限公司	非关联方	未结算费用	22,000.00	1年以内	0.37
合计			5,409,718.28		89.90

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	调整金额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	605,780.36	645,375.23	645,375.23	
合计	605,780.36	645,375.23	645,375.23	

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期商业承兑汇票	7,000,000.00	4,501,273.37
预收货款增值税	6,813,192.61	2,390,189.41
合计	13,813,192.61	6,891,462.78

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额	调整金额	上年年末余额
租金	7,277,777.78	7,944,444.44	7,944,444.44	
减: 未确认融资费用	1,441,728.10	1,628,095.82	1,628,095.82	

项 目	期末余额	期初余额	调整金额	上年年末余额
小计	5,836,049.68	6,316,348.62	6,316,348.62	
减：一年内到期的租赁负债	546,702.42	645,375.22	645,375.22	
合 计	5,289,347.26	5,670,973.40	5,670,973.40	

(三十) 递延收益

项 目/类 别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	32,722,635.67	2,640,000.00	2,796,498.06	32,566,137.61
合 计	32,722,635.67	2,640,000.00	2,796,498.06	32,566,137.61

其中，涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大型火电站烟气脱硫 装备用高性能钛钢复 合板产业化专项资金 款	230,555.58		33,333.35		197,222.23	与资产相关
陕西省层状金属复合 材料工程研究中心建 设项目						与资产相关
西安投资控股有限公司 专项拨款	53,750.00		53,750.00			与资产相关
PTA 项目用高性能复 合材料生产线建设	140,000.00		20,000.00		120,000.00	与资产相关
大型装备用有色金属 复合材料项目	150,000.00		150,000.00			与资产相关
装备制造专项资金 款	185,111.11	-	85,000.00	-	100,111.11	与资产相关
层状金属复合材生产 线扩建一期	200,000.00		50,000.00		150,000.00	与资产相关
新增 1.5 万吨层状金 属复合材料生产能力	22,677,532.70		779,743.21		21,897,789.49	与资产相关
西安市财政局层状金 属项目款	2,500,000.00		625,000.00		1,875,000.00	与资产相关
陕西省财政厅拨款 (陕财办教(2017) 158 号 2017 重点研发 项目)	180,000.00		30,000.00		150,000.00	与资产相关
外贸投资生产线	3,002,958.58		248,520.71		2,754,437.87	与资产相关
航天飞行器姿态控制 系统用爆炸复合接头 棒材生产线技术改造 项目	2,477,543.19		205,038.06		2,272,505.13	与资产相关
科技成果项目资助 (陕西技术创新引导 专项基金陕财办教 2020 年 35 号 BK2020010011)	300,000.00		300,000.00			与收益相关
2021 年陕西省重点研 发项目		80,000.00	5,333.32		74,666.68	与资产相关

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
高品质镁合金特种铸造成型技术研究项目款		1,000,000.00	194,714.65		805,285.35	与收益相关
2021年省级隐形冠军企业创新能力提升项目奖补资金		560,000.00			560,000.00	与资产相关
土地补偿款	625,184.51		16,064.76		609,119.75	与资产相关
合计	32,722,635.67	2,640,000.00	2,796,498.06		32,566,137.61	

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	85,000,000.00	9,000,000.00					94,000,000.00

2021年2月15日，根据公司2021第一次临时股东大会决议同意公司注册资本由8,500万元增加至9,400万元。其中西安工业投资集团有限公司以货币出资，认缴780万元注册资本，增资完成后占公司总注册资本的8.30%；西安航空科技创新风险投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资，认缴120万元注册资本，增资完成后占公司总注册资本的1.28%。此次增资已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字(2021)0018号验资报告验证。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	94,802,137.04	31,050,000.00		125,852,137.04
其他资本公积	1,895,177.32	591,397.10	-	2,486,574.42
统一控制下企业合同	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合计	96,697,314.36	46,641,397.10		143,338,711.46

注：资本公积增加系2021年增资形成。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：其他权益工具投资公允价值变动		150,415.11	22,562.27	127,852.84		127,852.84

项目	上年年末余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计		150,415.11	22,562.27	127,852.84		127,852.84

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,071,037.57	3,007,534.44	3,419,098.91	3,659,473.10
合计	4,071,037.57	3,007,534.44	3,419,098.91	3,659,473.10

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

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	9,905,543.89	4,386,823.63		14,292,367.52
合计	9,905,543.89	4,386,823.63		14,292,367.52

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

(三十六) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	27,861,784.42	38,735,382.51
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	27,861,784.42	38,735,382.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,869,234.98	32,307,113.23
减：本期提取盈余公积数	4,386,823.63	3,230,711.32
应付普通股股利	29,140,000.00	39,950,000.00
转增资本公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,204,195.77	27,861,784.42

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,922,127.76	388,934,914.56	360,028,653.99	280,666,680.10
其他业务	7,060,433.30	5,738,507.56	14,365,945.80	12,441,233.30
合计	502,982,561.06	394,673,422.12	374,394,599.79	293,107,913.40

(三十八) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	489,981.59	1,511,898.57
教育费附加	359,453.85	1,102,693.06
房产税	512,475.60	490,851.44
印花税	318,606.80	218,912.84
土地使用税	485,647.20	481,341.60
水利基金	309,460.27	212,238.24
合 计	2,475,625.31	4,017,935.75

(三十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	3,108,146.31	2,295,016.69
运费及保险费	507,081.60	197,946.92
招待费	256,011.27	236,324.57
差旅费	273,820.57	461,627.69
会展费及广告费	149,868.18	65,452.84
邮电费	86,924.64	66,236.63
投标费用	443,639.59	54,756.42
外贸销售佣金	-	383,776.43
咨询费	383,600.00	872,350.00
其他	62,874.19	52,428.68
合 计	5,271,966.35	4,685,916.87

(四十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	18,156,755.63	11,892,561.51
无形资产摊销	4,212.85	4,212.85
残疾人就业保障金	179,690.17	170,479.11
折旧费	367,877.49	297,404.42
招待费	298,668.05	173,924.56
用车费	129,613.08	95,067.60
公共服务费	1,476,934.05	1,059,885.13
办公费	143,050.16	154,108.49
差旅费	437,076.84	337,602.80
聘请中介机构费	873,651.38	1,254,995.47
其他	535,112.52	557,125.24
合 计	22,602,642.22	15,997,367.18

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,167,212.96	1,662,075.76
材料	11,170,652.42	4,637,780.16
测试化验加工费	8,715,320.28	6,181,181.03
动力费	585,721.41	188,224.60
折旧及摊销	7,330,108.61	7,158,705.52
其他	2,613,100.26	401,281.54
合计	32,582,115.94	20,377,365.72

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,121,094.91	3,115,092.77
减：财政贴息	600,000.00	
利息费用净额	521,094.91	3,115,092.77
减：利息收入	393,929.27	291,773.12
汇兑损益	225,905.21	559,342.30
手续费支出及其他	348,212.55	122,867.35
合计	701,283.40	3,505,529.30

(四十三) 其他收益

政府补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
土地补偿款	16,064.76	17,403.49	与资产相关
土地前期费用		11,000.00	与收益相关
核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息		58,333.33	与资产相关
大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款	33,333.35	33,333.33	与资产相关
陕西省财政厅省级散户基建基金		201,666.67	与资产相关
陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目			与资产相关
西安投资控股有限公司专项拨款	53,750.00		与资产相关
PTA项目用高性能复合材料生产线建设	20,000.00	20,000.00	与资产相关
大型装备用有色金属复合材料项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
装备制造业专项资金款	85,000.00	85,000.00	与资产相关
层状金属复合材生产线扩建一期	50,000.00	50,000.00	与资产相关
新增1.5万吨层状金属复合材料生产能力	779,743.21	779,743.23	与资产相关
西安市财政局层状金属项目款	625,000.00	625,000.00	与资产相关

政府补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2017年重点研发项目	30,000.00	30,000.00	与收益相关
2019年度企业研发投入项目奖补		112,000.00	与收益相关
外贸投资生产线	248,520.71		与收益相关
研发投入奖励		123,000.00	与资产相关
2019年西安市服务业发展专项基金		57,000.00	与资产相关
2020年规上企业研发奖补		290,000.00	与资产相关
2020年出口信保补贴		107,800.00	与资产相关
航天飞行器姿态控制系统用爆炸复合接头棒材生产线技术改造项目	205,038.06	99,363.06	与资产相关
西安市经开区财政局19年工业专项转型升级/2150510-工业和信息产业支持资金		105,675.00	与收益相关
科技成果项目资助(陕西技术创新引导专项基金陕财办教2020年35号BK2020010011)	300,000.00		与资产相关
2021年陕西省重点研发计划陕财办预20216号文BK2021010015拨款	5,333.32		与资产相关
高品质镁合金特种铸造成型技术研究项目款	194,714.65		与收益相关
个税退手续费	39,405.45		与收益相关
失业保险稳岗补贴款	24,185.59		与收益相关
2021年规上企业研发投入奖补项目款	270,000.00		与收益相关
爆炸焊接大面积钛钢科学技术奖金	30,000.00		与收益相关
2021年度西安市军民融合发展专项资金	100,000.00		与收益相关
手续费返还		9,793.13	与收益相关
外贸用高性能钛复合材料生产线技改项目(2018年外贸发展专项资金)		248,520.71	与资产相关
核电用高性能金属复合材料产业化		53,750.00	与资产相关
大型装备用层状复合板产业化		40,000.00	与资产相关
合计	3,260,089.10	3,308,381.95	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资股利收入	126,000.00	
债务重组	-80,304.57	
合计	45,695.43	

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-389,971.35	72,765.75
应收账款坏账损失	-2,000,868.01	-355,882.98
其他应收款坏账损失	-8,590.25	-90,182.65
合 计	-2,399,429.61	-373,299.88

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-5,047,047.06	-408,909.53
合同资产坏账损失	24,710.58	12,084.09
合 计	-5,022,336.48	-396,825.44

(四十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
固定资产处置利得		15,097.99
无形资产处置收益	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	15,097.99

(四十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没、赔偿收入		251,241.60	
非流动资产处置利得	21,606.31		21,606.31
其他	1.29	0.01	1.29
合 计	21,607.60	251,241.61	21,607.60

(四十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	13,028.07	70,939.22	13,028.07
核销的往来款			
滞纳金和罚款			
其他	80,000.00	11,086.10	80,000.00
合 计	93,028.07	82,025.32	93,028.07

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,426,950.38	3,752,336.52

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-9,222.45	112,292.49
合 计	3,417,727.93	3,864,629.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	47,286,962.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,093,044.43
调整以前期间所得税的影响	732,676.24
非应税收入的影响	-18,900.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,772.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	-4,525,864.91
所得税费用	3,417,727.93

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	3,705,955.37	1,632,388.00
保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少		1,449,694.98
收到的利息收入	157,951.63	291,773.12
收到的其他往来	18,383.00	868,645.85
合 计	3,882,290.00	4,242,501.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的各项期间费用	10,214,320.34	11,461,731.81
支付的保证金、备用金	3,563,375.43	1,871,770.00
保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加	2,642,313.54	
合 计	16,420,009.31	13,333,501.81

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非金融机构借款		5,000,000.00

票据贴现融资		15,000,000.00
合 计		20,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还非金融机构借款		50,000,000.00
归还三年期集团内部借款		10,000,000.00
租赁负债支付的租金	700,000.00	
票据贴现融资	10,000,000.00	
合 计	10,700,000.00	60,000,000.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,869,234.98	32,307,113.23
加：资产减值准备	5,022,336.48	396,825.44
信用减值准备	-2,399,429.61	-373,299.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,512,143.60	5,373,194.01
使用权资产折旧	556,884.10	
无形资产摊销	7,290,277.83	7,050,711.99
长期待摊费用摊销	561,023.57	174,355.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,000,000.00	-15,097.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,578.24	70,939.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	521,094.91	3,115,092.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,695.43	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,222.45	112,292.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,207,352.62	52,499,353.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,087,201.62	-90,487,364.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,870,246.44	2,480,899.79
其他	-33,469,938.36	14,042,032.14
经营活动产生的现金流量净额	46,150,226.82	26,747,048.12

项 目	本期金额	上期金额
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	75,502,352.49	46,528,149.63
减：现金的期初余额	46,528,149.63	9,331,867.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,974,202.86	37,196,282.60

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

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	75,502,352.49	46,528,149.63
其中：库存现金	175,011.20	5,398.20
可随时用于支付的银行存款	75,327,341.29	46,522,751.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	75,502,352.49	46,528,149.63

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

（五十三）所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	51,918,897.21	银行承兑保证金、保证金、履约保函保证等
应收票据	81,778,749.00	质押用于开具银行承兑汇票
合 计	133,697,646.21	

六、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的项目和金额

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计
一、持续的公允价值				
（一）其他权益工具投资		1,550,415.11		1,550,415.11
（二）应收款项融资			10,400,000.00	10,400,000.00

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
西部金属材料股份有限公司（简称“西部材料”）	西安	稀有金属材料的板、带、箔、丝、棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售等	48,821.4274	51.31	51.31

注：西部材料的母公司是西北有色金属研究院、最终控制方是陕西省财政厅。

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西北有色金属研究院（简称“西北院”）	西部材料之母公司
西部钛业有限责任公司	西部材料控制的其他公司
西安优耐特容器制造有限公司	西部材料控制的其他公司
西安瑞福莱钨钼有限公司	西部材料控制的其他公司
西安诺博尔稀贵金属股份有限公司	西部材料控制的其他公司
西安庄信新材料科技有限公司	西部材料控制的其他公司
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	西部材料控制的其他公司
西安西材三川智能制造有限公司	西部材料控制的其他公司
西安莱特信息工程有限公司	西北院控制的其他公司
西安泰金工业电化学技术有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛尔电子材料科技有限公司	西北院控制的其他公司
西安汉唐分析检测有限公司	西北院控制的其他公司
西安稀有金属材料研究院有限公司	西北院控制的其他公司
西部超导材料科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安九州生物材料有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安聚能超导磁体科技有限公司	西北院控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安聚能装备技术有限公司	西北院控制的其他公司
西安聚能高温合金材料科技有限公司	西北院控制的其他公司
北京西燕超导量子技术有限公司	西北院控制的其他公司
西安凯立新材料股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安凯立新源化工有限公司	西北院控制的其他公司
铜川凯立新材料科技有限公司	西北院控制的其他公司
西部宝德科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安宝德九土新材料有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛特金属材料开发有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛特思捷金属制品有限公司	西北院控制的其他公司
西安思维智能材料有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛特思迈钛业有限公司	西北院控制的其他公司
西安塞隆金属材料有限公司	西北院控制的其他公司
广州赛隆增材制造有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安赛隆增材科技有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安赛福斯材料防护有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安欧中材料科技有限公司	西北院控制的其他公司
《中国材料进展》杂志社	西北院控制的其他公司
陕西航空产业资产管理有限公司	持股 5%以上的公司股东
西安工业投资集团有限公司	持股 5%以上的公司股东

(三) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西部金属材料股份有限公司	采购商品		3,008.84
西部金属材料股份有限公司	接受服务	759,154.01	682,942.67
西部钛业有限责任公司	采购货物	89,006,043.39	51,852,911.47
西部钛业有限责任公司	接受加工	449,968.14	595,554.87
西部钛业有限责任公司	动力费	2,563,762.43	1,711,651.53
西安优耐特容器制造有限公司	采购商品	19,469.03	
西安诺博尔稀贵金属股份有限公司	采购商品		7,805.31
西安瑞福莱钨钼有限公司	接受加工	38,902.64	
西安庄信新材料科技有限公司	采购商品	264,407.08	
西部超导材料科技股份有限公司	采购商品		60,176.99
西安莱特信息工程有限公司	采购商品	3,946,939.81	2,311,051.40

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安莱特信息工程有限公司	信息服务	165,614.33	63,641.50
西安赛特思捷金属制品有限公司	接受劳务	25,088.50	9,061.95
西安汉唐分析检测有限公司	接受劳务	5,838,153.42	6,069,382.00
西北有色金属研究院	接受劳务	8,152.89	1,377.36
西安西材三川智能制造有限公司	采购商品	1,787,610.64	
西安西材三川智能制造有限公司	接受加工	1,074,513.32	1,080,435.40
西安稀有金属材料研究院有限公司	接受劳务	2,405,660.38	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西部金属材料股份有限公司	技术服务		1,072,000.00
西安优耐特容器制造有限公司	销售货物	15,068,008.54	37,406,915.59
西部钛业有限责任公司	销售材料	132,860.18	221,238.94
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	销售货物		14,632.74
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	提供劳务	184,424.78	106,194.69
西安稀有金属材料研究院有限公司	销售货物	8,691,924.78	2,524,668.14
西安泰金工业电化学技术有限公司	销售货物		1,311,170.97
西安西材三川智能制造有限公司	销售货物	8,006.64	3,539.82
西安西材三川智能制造有限公司	出售无形资产	2,000,000.00	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
西部钛业有限责任公司	土地	179,610.00	179,610.00
西部钛业有限责任公司	固定资产	232,560.00	232,560.00
西部金属材料股份有限公司	土地	144,874.34	144,874.34
西部金属材料股份有限公司	办公楼	60,000.00	60,000.06

(2) 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西北有色金属研究院	员工宿舍	37,364.15	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西部金属材料股份有限公司	10,000,000.00	2021-5-28	2022-5-27	否
西部金属材料股份有限公司	837,513.95	2020-12-9	2022-12-31	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西部金属材料股份有限公司	710,552.91	2020-12-23	2022-1-9	否
西部金属材料股份有限公司	219,800.00	2021-7-16	2023-1-15	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,301,624.80	2,270,550.90

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	本期金额		上期金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西北有色金属研究院	85,662.84	42,831.42	333,971.93	10,019.16
西安泰金工业电化学技术有限公司			2,004,866.65	70,610.87
西安优耐特容器制造有限公司	20,273,803.10	608,214.09	18,190,230.83	545,706.92
西安诺博尔稀贵金属材料有限公司	208,400.00	6,252.00	120,000.00	3,600.00
合计	20,567,865.94	617,035.98	20,649,069.41	629,936.95
预付款项：				
西安诺博尔稀贵金属材料有限公司	9,300,000.00			
合计	9,300,000.00			

2. 应付项目

项目名称	本期金额	上期金额
应付账款：		
西安莱特信息工程有限公司	529,855.19	1,520,463.19
西部钛业有限责任公司	28,158,300.38	28,667,473.91
西安瑞福莱钨钼有限公司		17,739.80
西安庄信新材料科技有限公司	21,460.00	30,404.28
西安西材三川智能制造有限公司	2,288,952.50	1,158,992.00
西安稀有金属材料研究院有限公司	2,550,000.00	
西安汉唐分析检测有限公司	2,464,208.56	2,444,430.93
合计	36,012,776.63	33,839,504.11
合同负债：		
西安西材三川智能制造有限公司		2,000,000.00
西安稀有金属材料研究院有限公司	371,065.65	1,036,519.13

项目名称	本期金额	上期金额
合计	371,065.65	3,036,519.13
其他应付款:		
西部金属材料股份有限公司	5,077,038.78	5,463,020.95
合计	5,077,038.78	5,463,020.95

(五) 关联方资金拆借

项目名称	2021 年度		2020 年度	
	拆入	偿还	拆入	偿还
西部金属材料股份有限公司			5,000,000.00	60,000,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止公司已开具未到期保函金额为人民币 12,464,626.15 元。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

根据 2022 年 4 月 12 日召开的第一届董事会第十五次会议决议，公司拟以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 94,000,000.00 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.38 元人民币（含税），合计派发现金股利 35,720,000.00 元（含税）。此分配方案尚需公司 2021 年度股东大会审议批准。

十、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、会计报表的批准

本公司财务报告业经公司董事会批准报出。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益	2,000,000.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,860,089.10
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	

项 目	金 额
债务重组损益	-80,304.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,420.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	5,708,364.06
所得税影响额	856,254.61
合 计	4,852,109.45

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.30	0.4821	0.4821
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.39	0.4288	0.4288

西安天力金属复合材料股份有限公司

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

陕西省西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路西安天力金属复合材料股份有限公司行政人事部办公室