



股票代码：873576

# 2023 ANNUAL REPORT

# 年度报告

**西安天力金属复合材料股份有限公司**

**Xi'an Tianli Clad Metal Materials Co., Ltd**



## 公司年度大事记



① 2023年7月，公司入选第五批国家级“专精特新‘小巨人’”企业。



② 2023年2月，公司获得工业和信息化部颁发的“国家级绿色工厂”荣誉称号。



③ 公司股票“天力复合”于2023年7月12日正式在北京证券交易所上市交易。



④ 陕西省层状金属复合材料工程研究中心2023年技术委员会第一次会议7月成功在西安举办。



⑤ 公司《核能用爆炸焊接材料关键制备技术开发与应用》获得陕西省科学技术进步奖二等奖。

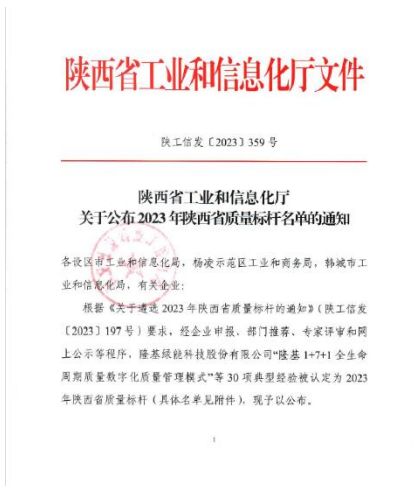


⑥ 公司《半导体级多晶硅还原装置银钢复合板爆炸焊接关键技术》获中国爆破协会科技进步二等奖。



⑦ 公司大规格银板焊接技术开发及应用获 2023 年陕西省企业“三新三小”创新竞赛一等奖。

⑧ 报告期内，公司共取得《一种薄银板的焊接方法》等多项专利。



附件

**2023年陕西省质量标杆名单**

序号	企业名称	质量标杆名称
1	隆基绿能科技股份有限公司	隆基 1+7+1 全生命周期质量数字化质量管理模式
2	陕西汽车集团股份有限公司	基于“过程正向管控质量驱动创新”理念的“智能双循环”质量管理体系
3	西安泰金氢能科技股份有限公司	实施全产业链精细化管理的实践经验
4	陕西博森生物制药股份有限公司	颗粒化质量管理体系
5	清华德人西安丰制药有限公司	实施“标准化+智能制造”全面质量管理的实践经验
6	西安三角防务股份有限公司	实施先进质量管理方法的经验
7	陕西华泰科技实业股份有限公司	实施军工标准全面质量管理在民营企业推行的实践经验
8	陕西华辰电子开发有限公司	实施以股控全产业链发展为核心的全面质量管理经验
9	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
10	陕西诺贝特自动化科技股份有限公司	基于卓越绩效的 KPI 指标量化分权变革经验
11	陕西航天德林科技集团有限公司	实施“定制化、智能化、绿色化”生产助力企业提质增效的实践经验
12	陕西美兰德新材料股份有限公司	实施数字化信息技术在碳/炭复合材料质量管理中的应用
13	西安聚能超导磁体科技有限公司	实施“全产业链项目化矩阵式质量管理”的经验

⑨ 2023 年 12 月，陕西省工业和信息化厅发布《关于公布 2023 年陕西省质量标杆名单的通知》，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”项目经验被认定为 2023 年陕西省质量标杆。

⑩ 公司全资子公司宝鸡天力获中共宝鸡市委军民融合发展委员会办公室认定的“宝鸡市军民融合企业”称号。

# 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 .....	29
第六节	股份变动及股东情况 .....	33
第七节	融资与利润分配情况 .....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	40
第九节	行业信息 .....	44
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	44
第十一节	财务会计报告 .....	50
第十二节	备查文件目录 .....	141

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、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
西北院	指	西北有色金属研究院
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
宝鸡天力	指	宝鸡天力金属复合材料有限公司
宝鸡分公司	指	西安天力金属复合材料股份有限公司宝鸡分公司
泾阳分公司	指	西安天力金属复合材料股份有限公司泾阳分公司
西部材料	指	西部金属材料股份有限公司
三会	指	天力复合股东大会、董事会、监事会
保荐人、保荐机构、主承销商、主办券 商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（西安）事务所
元、万元	指	人民币元、万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所、证券交易所	指	北京证券交易所

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	天力复合
证券代码	873576
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
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	陕西省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
董秘邮箱	xzrsb@c-tlc.com
公司网址	www.c-tlc.com
办公地址	陕西省西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路
邮政编码	710201
公司邮箱	xzrsb@c-tlc.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com 中国证券报 www.cs.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天力复合

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 7 月 12 日
行业分类	制造业 (C) - 有色金属冶炼和压延加工业 (C32) - 有色金属压延加工 (C325) - 其他有色金属压延加工 (C3259)
主要产品与服务项目	层状金属复合材料的研发、生产和销售
普通股总股本 (股)	108,950,000
优先股总股本 (股)	0
控股股东	西部金属材料股份有限公司

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

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
注册资本（元）	108,950,000.00

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
	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
	签字会计师姓名	杜敏、梁娟平
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号
	保荐代表人姓名	郑倾城、盛泽虎
	持续督导的期间	2023 年 7 月 12 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 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

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	740,175,162.67	638,877,530.38	15.86%	502,982,561.06
毛利率%	22.23%	22.34%	-	21.53%
归属于上市公司股东的净利润	88,845,178.51	73,141,385.39	21.47%	43,869,234.98
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	72,761,598.23	59,271,457.43	22.76%	39,017,125.53
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	21.82%	23.64%	-	17.30%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	18.23%	20.14%	-	15.39%
基本每股收益	0.8784	0.7781	12.89%	0.4821

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	899,242,345.79	661,395,843.51	35.96%	673,382,802.39
负债总计	422,637,535.10	344,791,449.28	22.58%	379,760,201.70
归属于上市公司股东的净资产	476,604,810.69	316,604,394.23	50.54%	293,622,600.69
归属于上市公司股东的每股净 资产	4.37	3.37	29.67%	3.14
资产负债率%（母公司）	47.70%	52.16%	-	56.40%
资产负债率%（合并）	47.00%	52.13%	-	56.40%
流动比率	2.04	1.75	16.25%	1.63
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	333.82	289.38	-	91.75
经营活动产生的现金流量净额	160,758,115.87	48,790,207.90	229.49%	46,150,226.82
应收账款周转率	12.67	10.54	-	7.16
存货周转率	2.97	2.43	-	2.30
总资产增长率%	35.96%	-1.78%	-	31.32%
营业收入增长率%	15.86%	27.02%	-	34.35%
净利润增长率%	21.47%	66.73%	-	35.79%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

### 五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	151,029,493.13	209,916,553.68	185,659,391.79	193,569,724.07
归属于上市公司股东的净利润	12,027,485.45	26,014,543.14	32,684,257.74	18,118,892.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,525,502.66	25,002,972.27	23,556,580.56	12,676,542.74

#### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

### 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023年金额	2022年金额	2021年金额	说明
非流动资产处置损益	24,812.76	8,711,159.79	2,000,000.00	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,923,392.10	7,451,504.41	3,860,089.10	-
债务重组损益	-	-	-80,304.57	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	122,821.95	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	171,180.00	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,525.71	10,401.70	-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	18,921,859.15	16,295,887.85	5,708,364.06	-
所得税影响数	2,838,278.87	2,425,959.89	856,254.61	-
少数股东权益影响额 (税后)	-	-	-	-
非经常性损益净额	16,083,580.28	13,869,927.96	4,852,109.45	-

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,524,083.35	2,571,840.78		
递延所得税负债		1,078,949.91		
盈余公积	21,531,141.85	21,528,022.60		
未分配利润	68,453,768.99	68,425,695.76		
所得税费用	6,097,258.92	6,136,221.08		
净利润	73,180,347.55	73,141,385.39		
归属于母公司股东 净利润	73,180,347.55	73,141,385.39		
持续经营净利润	73,180,347.55	73,141,385.39		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司是国内层状金属复合材料领军企业，集层状金属复合材料研发、生产和销售于一体，是国内最早从事有色金属爆炸焊接研究开发的单位之一。

公司主营业务是层状金属复合材料的研发、生产和销售。通过采购稀贵难熔金属、黑色金属板材和其他原材料，利用自主研发的工艺技术，生产高质量的钛-钢、不锈钢-钢、锆-钢等层状金属复合材料，向从事化工、冶金、电力、环保、航空航天、新能源、海洋工程等领域的装备制造业客户销售获取盈利。

公司采取以销定产模式，根据客户订单采购原材料后进行生产；公司销售以直销为主，直接面向下游客户。

报告期内公司商业模式未发生明显变动。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司各项工作按计划有序开展，进一步加强市场开拓力度，加大研发力度，完善管理模式，提高管理和生产效率，始终坚持为社会提供优质、可靠、环保的新型金属复合材料产品，保持了主营业务稳步提升。报告期内，公司实现营业收入 740,175,162.67 元，同比增长 15.86%；归属于上市公司股东的净利润 88,845,178.51 元，同比增长 21.47%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润 72,761,598.23 元，同比增长 22.76%。

公司管理团队、商业模式、产品生产、销售渠道等基本稳定，公司业务稳健开展，在手订单充足。报告期内，公司入选“国家级绿色工厂”、第五批国家级专精特新“小巨人”企业名单；公司《半导体级多晶硅还原装置银钢复合板爆炸焊接关键技术》项目荣获中国爆破行业协会科技进步二等奖。

#### （二） 行业情况

##### 1、行业概况

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C32 有色金属冶炼和压延加工业”。根据《国民经济行业分类（GB/T-4754-2017）》，公司所处行业为“C3259 其他有色金属压延加工”行业。层状金属复合材料是通过爆炸复合、轧制复合或其他制备技术，实现复层金属与基层金属的紧密结合，产品具备典型界面特征。这种新型复合材料不仅可以帮助下游企业节约生产制造成本，而且能够改善单一金属材料的热膨胀性、强度、耐磨损性、耐腐蚀性等诸多性能，解决单一金属材料不能解

决的技术性问题，满足高温、高压和强腐蚀等特殊环境下对金属材料的性能要求。

按照复合材料的基复层构成不同，层状金属复合材料主要有（复层/基层）：钛/钢、锆/钢、不锈钢/钢、铝/钢、银/钢等。层状金属复合材料作为一种既能发挥稀有金属功能，又能节约资源的新型结构和功能材料，有着广阔的应用场景。层状金属复合材料，尤其是以钛、锆、铝、银等稀有有色金属作为复层的层状金属复合材料广泛应用于生产设备所处条件较为恶劣和苛刻的领域，如精细化工、核电、新能源动力电池、半导体、航空航天等行业。我国目前正大力发展相关的产业领域，对高性能、高质量的上游原材料的需求十分迫切，耐腐蚀、耐高温高压的层状金属复合材料的市场将进一步扩大，公司作为相关行业的上游原材料供应商，行业前景广阔。

## 2、相关行业发展情况及发展趋势

### （1）精细化工

精细化工行业是在基础化学原料及化学反应的基础上，通过精细化的化学反应进行加工，最终制得“特定功能、特定用途、高附加值”专用化工产品的行业。2023年11月24日第二十三届全国精细化工行业大会召开，会上指出，经过多年发展，我国精细化工行业在全球化工行业产业格局中地位突出、优势明显，当前国内精细化工行业年产值规模约4~5万亿，未来5年我国精细化工市场年平均增速约6%，高于未来5年全球精细化工行业整体市场年均增速水平。

公司生产的层状金属复合材料是精细化工行业生产中反应器、塔器和罐体的主要原材料，受益于国家《“十四五”新材料产业政策展望》等相关政策的实施，精细化工新材料行业整体保持着持续发展的态势。

### （2）核电

2023年，我国共核准建设10台核电机组，核准量创新高，其中，中核与中广核各获批4台机组，未来装机增长空间较大。截至目前，中核控股在建及核准待建机组15台，装机容量1,756.5万千瓦，全部投产后，装机容量较当前将有74.0%的提升；中广核国内在建及核准待建机组11台，装机容量1,324.6万千瓦，全部投产后，装机容量较当前将有43.3%的提升。国务院发展研究中心国际技术经济研究所报告显示，2023年中国第三代核电项目批量化建设稳步推进，西部地区首台“华龙一号”广西防城港核电站4号机组投运，广东太平岭核电站1号、2号机组，广东陆丰核电站5号、6号机组，浙江三澳核电站2号机组等采用了“华龙一号”设计的项目正在加速建设。

公司生产的层状金属复合材料是核电设备中冷凝器管板、安注箱及特种接头的主要用材，在碳中和的大环境形势及《“十四五”现代能源体系规划》政策的实施下，核电行业发展前景良好。

### （3）新能源动力电池

动力电池是新能源（电动）汽车的核心零部件，动力电池占整车成本比重大，产品价值高，市场前景广阔，是新能源汽车产业链中的重要环节。据中国汽车工业协会发布数据显示，2023年我国新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%，高于上年同期5.9个百分点。报告期内，财政部、税务总局、工业和信息化部联合发布《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》，在政策和市场的双重作用下，2023年新能源汽车持续快速增长。QuestAuto报告显示，2023年国内新能源汽车市场迎来爆发，销售量、活跃量出现大幅提升，新能源汽车市场持续活跃，全年保持千万以上的活跃量，12月活跃量达到1,842万辆，活跃量的提升也预示着新能源汽车产业链正在迎来一轮新的爆发。新能源汽车的广阔市场带来了锂电池材料产业链的巨大商机，其生产制造所需的原材料如三元前驱体的需求预计将保持高速增长。三元前驱体是三元正极的主流材料之一，主要原材料包括硫酸镍、硫酸钴、硫酸锰等，随着三元锂电池的技术迭代，及高镍三元材料的快速发展及4680电池技术的大规模推广等其他因素的综合影响下，硫酸镍及上游镍原材料的需求持续增加。

湿法冶金是生产三元前驱体所需原材料硫酸镍的重要手段，公司生产的层状金属复合材料是制造湿法冶金加压釜和预热器的原材料，在动力电池高速发展的大背景下，硫酸镍的需求将持续增加，其上游湿法冶金工业相关企业的发展前景良好，对加压釜和预热器的需求预计也将提高。

#### (4) 半导体

半导体行业是我国经济发展的重要支柱性产业，半导体行业发展程度是衡量我国科技发展水平的核心指标，据 SEMI 和中商产业研究院数据，2022 年中国半导体设备规模达到 2,745.15 亿元，2023 年中国大陆半导体市场规模将达 3,032 亿元，呈增长态势。智研咨询报告显示，2022 年中国第三代半导体市场规模达到 111.79 亿元，同比增长 39.2%，2023 年预计市场规模将达到 152.15 亿元。总的来说，半导体行业发展的空间大，发展的必要性强，其相应的半导体产业链也面临着巨大机会。半导体的制造中，晶圆加工是第一步，多晶硅是制造晶圆的重要原材料，多晶硅还原炉是生产多晶硅的必要设备。

公司生产的层状金属复合材料是生产制造多晶硅还原炉的原材料，受益于半导体行业整体发展趋势，其上游原材料多晶硅的需求也将进一步提升，预计对多晶硅还原炉的需求也将增加。

#### (5) 航空航天

根据《中国航天科技活动蓝皮书(2023 年)》，全球航天发射自 2018 年以来进入新的高峰，2023 年全球运载火箭发射次数较上年增长 19.9%，发射载荷 1492 吨，多个关键指标达到 1957 年以来最高值。中国航天在 2023 年共实施 67 次发射，发射载荷质量 155 吨，位列世界第二。中国航天科技集团完成 48 次发射任务，成功率 100%；其中，长征系列运载火箭 47 次、捷龙三号运载火箭 1 次，发射航天器总质量 150.96 吨，长征系列运载火箭连续发射成功次数达 175 次。

公司近年来承担多个重点航天项目建设任务，生产过渡接头等材料在航空航天领域有着较为深厚的应用经验。

公司生产的层状金属复合材料作为一种既能发挥稀有金属功能，同时节约资源的新型结构和功能材料，得益于下游产业链行业的良好发展前景和发展势头，层状金属复合材料的需求也将进一步提高，层状金属复合材料未来发展前景持续向好。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	301,516,553.05	33.53%	59,036,226.15	8.93%	410.73%
应收票据	155,936,630.96	17.34%	116,119,762.92	17.56%	34.29%
应收账款	50,425,385.57	5.61%	66,401,362.06	10.04%	-24.06%
存货	199,830,578.64	22.22%	187,575,432.50	28.36%	6.53%
投资性房地产	389,387.92	0.04%	1,405,430.08	0.21%	-72.29%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	78,413,841.24	8.72%	74,922,851.10	11.33%	4.66%
在建工程	3,634,010.68	0.40%	8,269,916.61	1.25%	-56.06%
无形资产	37,375,768.57	4.16%	43,767,661.41	6.62%	-14.60%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	350,527.25	0.04%	14,523,908.93	2.20%	-97.59%
其他流动资产	5,093,437.06	0.57%	8,186,091.94	1.24%	-37.78%

其他非流动资产	5,900,014.26	0.66%	765,700.00	0.12%	670.54%
应付票据	137,022,058.25	15.24%	65,609,464.22	9.92%	108.84%
应付职工薪酬	17,072,023.56	1.90%	11,710,579.45	1.77%	45.78%
应交税费	6,729,218.76	0.75%	4,773,998.86	0.72%	40.96%
资本公积	238,377,751.01	26.51%	128,858,458.55	19.48%	84.99%
专项储备	4,953,162.81	0.55%	3,792,217.32	0.57%	30.61%
盈余公积	30,156,971.32	3.35%	21,528,022.60	3.25%	40.08%
未分配利润	94,166,925.55	10.47%	68,425,695.76	10.35%	37.62%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金增幅 410.73%，原因是向不特定合格投资者公开发行募集资金到位及现金支出减少。
- (2) 应收票据增幅 34.29%，原因是销售回款中票据回款比例增加。
- (3) 投资性房地产减少 72.29%，原因是部分房产停止租赁。
- (4) 在建工程下降 56.06%，原因是安装设备本期转入固定资产。
- (5) 其他应收款下降 97.59%，原因是期初应收土地转让款本期收回。
- (6) 其他流动资产下降 37.78%，原因是期末增值税留抵减少。
- (7) 其他非流动资产增加 670.54%，原因是期末预付设备款增加。
- (8) 应付票据增加 108.84%，原因是本期质押拆分票据增加。
- (9) 应付职工薪酬增加 45.78%，原因是报告期内进行了工资调整和奖金分配计提增加。
- (10) 应交税金增加 40.96%，原因是利润总额增加所得税计提增加，增值税增加。
- (11) 资本公积增加 84.99%，原因是北交所上市股本溢价计入资本公积。
- (12) 专项储备增加 30.61%，原因是收入增加专项储备计提增加，支出有所减少。
- (13) 盈余公积增加 40.08%，原因是按照净利润 10%比例计提盈余公积。
- (14) 未分配利润增加 37.62%，原因是实现利润增加数大于分红减少金额。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	740,175,162.67	-	638,877,530.38	-	15.86%
营业成本	575,602,772.10	77.77%	496,149,205.52	77.66%	16.01%
毛利率	22.23%	-	22.34%	-	-
销售费用	6,872,676.51	0.93%	5,191,474.76	0.81%	32.38%
管理费用	35,132,716.10	4.75%	24,685,131.96	3.86%	42.32%
研发费用	36,721,549.84	4.96%	41,074,324.15	6.43%	-10.60%
财务费用	-1,801,793.51	-0.24%	-1,721,442.82	-0.27%	4.67%
信用减值损失	738,289.50	0.10%	-3,881,023.99	-0.61%	-119.02%
资产减值损失	-3,302,322.90	-0.45%	-1,603,797.48	-0.25%	105.91%
其他收益	18,923,392.10	2.56%	7,543,400.27	1.18%	150.86%

投资收益	0.00	0.00%	140,000.00	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	24,812.76	0.00%	8,711,159.79	1.36%	-99.72%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	99,233,569.65	13.41%	79,359,100.63	12.42%	25.04%
营业外收入	15,076.74	0.00%	30,608.56	0.00%	-50.74%
营业外支出	197,525.71	0.03%	112,102.72	0.02%	76.20%
净利润	88,845,178.51	12.00%	73,141,385.39	11.45%	21.47%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 销售费用增加 32.38%，原因是市场开拓力度加大，差旅及业务费用增加。
- (2) 信用减值损失减少 119.02%，原因是本期回款较好，期末应收账款余额大幅下降。
- (3) 资产减值损失增加 105.91%，原因是呆滞库存计提跌价增加。
- (4) 其他收益增加 150.86%，原因是北交所上市获得 1000 万元奖励。
- (5) 投资收益减少 100.00%，原因是 2022 年度转让了参股公司股权，长期股权投资减少。
- (6) 资产处置收益减少 99.72%，原因是上年转让土地产生收益，本年无此业务。
- (7) 营业外支出增加 76.2%，原因是报废设备损失增加。
- (8) 其他综合收益减少 100%，原因是上年末转让了长期股权投资。
- (9) 管理费用较上年增加 42.32%，主要原因为报告期内公司人工成本、上市相关费用增加导致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	729,834,257.56	627,592,999.23	16.29%
其他业务收入	10,340,905.11	11,284,531.15	-8.36%
主营业务成本	565,490,032.99	487,230,531.74	16.06%
其他业务成本	10,112,739.11	8,918,673.78	13.39%

#### 按产品分类分析:

单位：元

分产品	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
钛金属复合材料	452,988,443.13	340,346,964.06	24.87%	-3.47%	-5.02%	增加 1.23 个百分点
其他金属复合材料	276,845,814.43	225,143,068.93	18.68%	74.84%	74.68%	增加 0.08 个百分点
其他收入	10,340,905.11	10,112,739.11	2.21%	-8.36%	13.39%	减少 18.76 个百分点
合计	740,175,162.67	575,602,772.10	-	-	-	-



按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
境内	729,844,800.13	569,778,808.33	21.93%	24.12%	22.48%	减少 1.04 个百分点
境外	10,330,362.54	5,823,963.77	43.62%	-79.84%	-81.43%	增加 4.84 个百分点
合计	740,175,162.67	575,602,772.10	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

境外收入同比减少 79.84%，原因为报告期内境外订单减少。

(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	森松（江苏）重工有限公司	109,983,944.58	14.86%	否
2	宝钛集团有限公司及其子公司	101,530,215.72	13.72%	否
3	山东豪迈机械制造有限公司	79,480,971.94	10.74%	否
4	上海电气控股集团有限公司及其子公司	73,661,377.11	9.95%	否
5	上海韵申新能源科技有限公司	62,462,849.56	8.44%	否
合计		427,119,358.91	57.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西北有色金属研究院及其子公司	199,553,504.35	36.98%	是
2	舞阳钢铁有限责任公司	105,946,745.12	19.63%	否
3	上海回春金属机电有限公司	31,014,491.70	5.75%	否
4	陕西中程机械科技有限公司	28,551,474.95	5.29%	否
5	秦皇岛核诚镍业有限公司	20,267,629.54	3.76%	否
合计		385,333,845.65	71.40%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	160,758,115.87	48,790,207.90	229.49%
投资活动产生的现金流量净额	5,500,502.29	-26,845,161.61	120.49%
筹资活动产生的现金流量净额	72,543,342.97	-61,910,790.44	217.17%

### 现金流量分析:

1. 经营活动产生现金流量净流入较上年增加 11,197.34 万元, 同比增幅 229.49%, 主要是现金流入较多, 本年货款支付以承兑为主, 现汇支付大幅降低。
2. 投资活动产生现金流量净流入 550.05 万元, 上年净流出 2,684.51 万元, 较上年同比增加 3,234.56 万元, 同比增幅 120.49%, 主要是本年收到上年出售土地资金 1,735.83 万元。
3. 筹资活动产生现金流量净流入较上年增加 13,445.41 万元, 同比增幅 217.17%, 主要是本年度向不特定合格投资者公开发行股票取得募集资金。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 总体情况

适用 不适用

#### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

#### 5、 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 6、 委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位: 万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
宝鸡天力	控股子公司	金属复合材料制造、生产、销售	3,000.00	3,775.16	1,795.90	321.50	-47.46	204.49

##### (2) 主要控股参股公司情况说明

###### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

###### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

##### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (五) 税收优惠情况

适用 不适用

根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司及子公司宝鸡天力相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2019 年本）”（国家发展改革委 2023 年 12 月 1 日第 6 次委务会议审议通过产业结构调整指导目录（2024 年本），自 2024 年 2 月 1 日起施行）的鼓励类目录，2023 年度继续按 15% 税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司宝鸡天力 2023 年度享受小型微利企业的企业所得税优惠政策。

## (六) 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	36,721,549.84	41,074,324.15
研发支出占营业收入的比例	4.96%	6.43%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	8	8
本科	3	3
专科及以下	4	4
研发人员总计	16	17
研发人员占员工总量的比例（%）	6.20%	6.56%

### 3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	23
公司拥有的发明专利数量	23	19

### 4、 研发项目情况:

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
超低温用铝合金不锈钢多层板材制备与开发	开发具有完全自主知识产权的超低温铝合金/不锈钢多层复合板材	在研	材料的技术开发与应用,结合界面特性研究。	本项目完成后,形成具有完全自主知识产权的超低温铝合金/不锈钢多层复合板材生产技术和产品
高强钛铝复合板材开发	开发电子产品领域钛/铝复合材料	已结题	材料性能满足应用场景要求	本项目结束后,为公司生产电子产品用复合材料奠定技术基础
锆钢双层复合板技术改进	实现超长锆、钢的直接爆炸复合,减少材料投入,节省成本	已结题	批量化制备超长锆/钢复合板;复合板应满足技术指标;开发满足项目需求的锆/钢复合板制备工艺,编制工艺规程、企业标准;制定锆/钢复合板的热处理工艺制度	将形成具有完全自主知识产权的大规格、大面积的锆/钢双层复合板生产能力
核聚变用被动板制备技术与界面研究	掌握核聚变用材加工关键技术,为后续大规模推广应用提供技术支撑	已结题	提供样品,完成技术开发,提供相关性能测试报告	有利于公司未来在核聚变装备加工领域掌握先机,具备潜在的经济效益

### 5、 与其他单位合作研发的项目情况:

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
北京理工大学	轧制变形和热处理对铝/镁复合板结合界面处显微组织变化与结合强度的影响研究	研究不同加工方式如轧制、热处理等对镁铝复合板结合界面显微组织和结合力的影响,对于铝镁复合板材料的生产工艺改进和不同环境使用具有重要意义。本研究通过轧制复合、爆炸复合或者爆炸十轧制的制备工艺方法,可在镁合金表面覆盖一层耐蚀性良好的铝合金,结合镁铝结合界面显微组织

		对复合板力学性能的影响研究从而可以得到高强度的镁铝层状复合材料。
陕西科技大学	产学研合作协议	落实国家科教兴国战略，促进科技创新，加快企业经济发展和社会进步，充分利用高等院校的技术、人力等资源以及先进成熟的技术成果，利用企业的生产条件，提高学校的科研能力，将科研成果尽快地转化为生产力，不断提升我省相关产业的技术和管理水平。双方发挥各自优势，通过多种形式开展全面合作，共构建产学研联盟的创新体系。建立产学研长期合作关系，共同推进企业与学校的全面技术合作，形成专业、产业相互促进、共同发展，努力实现“校企合作、产学研双赢”。
西安工业大学	高强低密度镁合金棒材研制	本合同甲方委托乙方研究开发高强低密度镁合金棒材研制项目，并支付研究开发经费和报酬，乙方接受委托并进行此项研究开发工作。

## (七) 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:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

##### (一) 审计事项描述

贵公司2023年度合并营业收入为人民币74,017.52万元，由于营业收入是贵公司利润的主要来源，其收入确认金额对财务报表具有重大影响，基于上述因素我们关注营业收入的确认，并将其识别为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十八）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十七）”。

##### (二) 审计中的应对

针对收入我们执行的主要审计程序包括：

1. 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；
2. 选取重要客户，检查与客户签订的销售合同，了解主要合同条款与条件，评价收入确认政策的适当性；
3. 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
4. 对记录的收入交易选取样本，检查收入确认相关支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户签收单/验收单、出口报关单、提单及收款情况等，以验证收入确认的真实性、准确性；
5. 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对销售合同、客户签收单/验收单等支持性文件，以评估收入是否被记录在恰当的会计期间；
6. 函证主要客户的交易额，确认本期收入金额是否真实、准确；
7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛”）符合《公司法》《证券法》相关规定，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，具有独立性和保障中小投资者及广大投资者的能力，在2023年公司的各项审计任务中独立、专业、负责。在2023年度审计工作中，希格玛与公司财务部、审计部和审计委员会保持了持续沟通，审计委员会就希格玛的审计计划、关键审计事项及相关核心环节进行监督核查，认为希格玛能够根据合同约定履行职责，履职情况良好。

### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	第二届董事会第九次会议通过	

2023年1月1日开始执行企业会计准则解释第16号的相关规定，对于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，根据衔接要求，需将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体影响如下：

项目	2022年12月31日/2022年度追溯前金额	追溯调整金额	2022年12月31日/2022年度追溯后金额
影响2022年12月31日合并财务报表相关项目			
递延所得税资产	1,524,083.35	1,047,757.43	2,571,840.78
递延所得税负债		1,078,949.91	1,078,949.91
盈余公积	21,531,141.85	-3,119.25	21,528,022.60
未分配利润	68,453,768.99	-28,073.23	68,425,695.76
少数股东权益			
所得税费用	6,097,258.92	38,962.16	6,136,221.08
净利润	73,180,347.55	-38,962.16	73,141,385.39
归属于母公司股东净利润	73,180,347.55	-38,962.16	73,141,385.39
少数股东损益			
持续经营净利润	73,180,347.55	-38,962.16	73,141,385.39
影响2022年12月31日母公司财务报表相关项目			

递延所得税资产	1,524,083.35	1,047,757.43	2,571,840.78
递延所得税负债		1,078,949.91	1,078,949.91
盈余公积	21,531,141.85	-3,119.25	21,528,022.60
未分配利润	67,632,166.03	-28,073.23	67,604,092.80
所得税费用	6,076,187.66	38,962.16	6,115,149.82
净利润	72,359,743.34	-38,962.16	72,320,781.18
归属于母公司股东净利润	72,359,743.34	-38,962.16	72,320,781.18
持续经营净利润	72,359,743.34	-38,962.16	72,320,781.18

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

焕古镇隶属于陕西省安康市紫阳县，经济作物以油料、茶叶、中药材、蔬菜为主，松河村位于焕古镇西北部，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，从产业扶持、消费帮扶等方面贡献一份力量。报告期内，公司采购紫阳县扶贫助农物资共计 11.6 万余元。未来，公司将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、股东权益保护

**健全公司治理结构。**公司依据章程设立股东大会、董事会、监事会，通过合法合规选举程序选举经理层管理人员，并依据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关制度要求，在董事会下设审计委员会、审计部，进一步规范公司治理架构，为公司生产经营活动的有序开展提供制度和程序保障。

**强化内部控制，防范经营风险。**公司董事会及经理层十分重视内部控制体系的建立健全工作，报告期内对公司各项内控制度进行梳理与修订，完善公司各部门及岗位职责，排查及分析各业务中的风险点，编制风险短阵表，明确风险控制措施，建立健全公司内部控制体系建设。

**加强投资者交流。**公司上市后，高度重视与投资者的交流互动，并持续夯实投资者交流沟通机制。自公司上市之日至本年度报告出具日，公司接待投资者调研近百家；同时，公司通过全景网、投资者咨询热线、公开邮箱等渠道积极做好投资者接待工作。

**切实履行承诺，与股东共享企业发展成果。**报告期内，公司通过实施半年度权益分派，向全体股东

分红 5,447.5 万元；公司自 2003 年成立至今每年坚持分红，分红金额累计约 5.2 亿元，用真金白银回报广大投资者，增强投资者投资信心。

## 2、员工权益保护

员工是公司实现持续发展的关键因素。报告期内，公司始终坚持以人为本、人才优先，重视员工的个人发展与企业发展相协调，从“选、用、育、留”四个方面促进员工与企业共同成长。

**重视人才引进。**报告期内，公司引进博士 1 名，硕士 4 名；开展了十余次专项招聘，对公司用人短缺岗位进行有针对性的招聘，提升人员效能。

**注重员工培育。**公司依托内部制度，逐步建立起较为完备的内外部人才培养体系。2023 年，公司共实施培训计划 49 项，培训内容涉及管理、生产、质量等方面，做到员工企业双赢。

**人才梯队建设。**作为一家金属材料研发和生产制造企业，公司结合行业和企业特点，设置了“管理线”“技术线”职业发展体系，为员工职业发展提供方向；依据《名师带徒管理办法》，公司为青年员工匹配职业导师，帮助青年员工尽快完成职业角色转变。

**完善的员工福利体系。**公司注重员工的发展和需求，采取多种措施保障员工身心健康；除法定社会保障外，公司对全体员工购买补充商业保险、职工互助险，提供企业年金来解决员工的健康和养老问题；公司针对西安办公区域进行升级改造，提供更加良好的工作环境氛围；定期开展员工体检，保障员工健康安全，针对可能涉及的职业病危害因素，公司定期聘请第三方检测机构检测并出具职业病危害因素检测报告，并针对风险点位员工定期进行职业病危害体检，保障员工身体健康；党、工、团组织持续深入生产一线，了解职工需求，组织文娱活动，持续开展困难职工帮扶，履行各项职责，切实解决员工后顾之忧。

## 3、供应商及客户权益保护

公司始终注重与供应商、客户之间的关系，并积极的与相关方建立有效的沟通机制，倾听声音、了解诉求，不断改进，切实履行可持续发展的理念。针对供应商，公司建立了完善的采购流程，定期对供应商能力和资质进行评估审核，做到公平采购，与供应商建立良好的采购关系，推动互利共赢。针对客户，公司积极提升产品质量和技术水平，通过客户满意度调查、持续跟踪售后、客户和业主需求调研等方式，为客户提供满足要求的各类产品，与客户一道推动行业发展。

## 4、环境保护和可持续发展

公司在稳抓生产同时，持续落实《环境保护法》《安全生产法》《清洁生产促进法》相关法律、规章条例的要求，积极开展节能减排工作，以使生产排放达到环境保护要求。公司将原“生产安环部”分拆为“安环部”“生产部”，成立“安环部”专门负责公司安全生产及环保工作；公司已取得 ISO14001 环境管理体系认证，并于 2023 年获批国家级绿色工厂。

## 3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。公司依据《水污染防治法》《大气污染防治法》《土壤污染防治法》《固体废物污染环境防治法》等相关法律，《工业企业厂界环境噪声排放标准》《污水检测技术规范》等标准，对公司生产过程中产生的三废、噪声等污染源进行管理控制。

公司编制有《西安天力金属复合材料股份有限公司突发环境事件应急预案》，并于 2022 年 5 月在相关部门进行备案，备案编号：610112-2022-024-L；以及《西安天力金属复合材料股份有限公司生产安全事故应急预案》，2021 年 5 月备案，备案编号：JK-2021-101。

报告期内，公司严格执行建设项目“三同时”制度，2023 年 4 月 7 日，公司变更固定污染源排污登记回执，有效期为 2023 年 4 月 7 日至 2028 年 4 月 6 日。公司定期开展环境监测工作，报告期内环境监测报告显示公司污染物排放均符合相关标准要求。



## （十一）报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

层状金属复合材料是通过爆炸复合、轧制复合或其他制备技术实现复层金属与基层金属的结合，产品具备典型结合界面特征。这种新型材料一方面可以节约稀有金属、贵金属，降低下游设备制造成本；另一方面能够改善单一金属材料的热膨胀性、强度、耐磨损性等诸多性能，解决单一金属不能解决的技术性问题，满足强腐蚀、高温高压等特殊环境下对材料性能的要求。未来一段时间，金属复合材料将会在多个领域。

#### （1）环保

公司生产的铅-钢、钛-钢金属复合材料常用于废水处理、火电烟囱内衬等设备/装置。

根据华福证券研究数据，目前纳入碳市场减排的行业主要为电力行业，生态环境部发布《关于做好2023-2025年部分重点行业企业温室气体排放报告与核查工作的通知》，要求石化、化工、建材、钢铁、有色、造纸、民航七个重点行业纳入碳市场强制控排。纳入后，碳交易市场将扩大到八大行业。未来，相关行业对节能减排和三废处理的需求预计将有所增加。

#### （2）电力

据国际原子能机构动力堆信息系统的数据，截至2024年1月，全球可运行的核电反应堆为413座，核电占全球总发电量的比重约为10%。在我国核电核准节奏进入常态化加速期背景下，中信证券预测2024年国内核电行业总投资规模将接近4,000亿元，核电累计发电占比有望达到5.5%。

火电方面。近年来，随着我国大力发展可再生能源发电，风、光、水、核等装机量稳步增长，火电装机规模占比从2012年的71.4%逐年降低至2023年首次低于50%，但火电在我国电力结构供应中仍起到重要作用，火电可以有效弥补风、光、水电因自然因素导致的不稳定性。“十四五”期间，发改委出台《全国煤电机组改造升级实施方案》，提出改造2亿千瓦存量机组、灵活性制造1.5亿千瓦目标。2023年10月25日，发改委、能源局出台《关于加强新形势下电力系统稳定工作的指导意见》，将煤电灵活性改造范围扩大至“新建煤电机组全部实现灵活性制造，现役机组灵活性改造应改尽改”。配套设备升级改造存在较大需求。

#### （3）新能源动力电池

QuestAuto报告显示，2023年国内新能源汽车市场迎来爆发，销售量、活跃量出现大幅提升，新能源汽车市场持续活跃，全年保持千万以上的活跃量，12月活跃量达到1,842万辆，活跃量的提升也预示着新能源汽车产业链，正在迎来一轮新的爆发。新能源汽车的广阔市场带来了锂电池材料产业链的巨大商机，其生产制造所需的原材料如三元前驱体的需求预计将保持高速增长。三元前驱体是三元正极的主流材料之一，主要原材料包括硫酸镍、硫酸钴、硫酸锰等，随着三元锂电池的技术迭代，及高镍三元材料的快速发展及4680电池技术的大规模推广等其他因素的综合影响下，硫酸镍及上游镍原材料的需求持续增加。

湿法冶金是生产三元前驱体所需原材料硫酸镍的重要手段，公司生产的层状金属复合材料是制造湿法冶金加压釜和预热器的原材料，在动力电池高速发展的大背景下，硫酸镍的需求将持续增加，其上游湿法冶金工业相关企业的发展前景良好，对加压釜和预热器的需求预计也将提高。

#### （4）航空航天

近年来，航天事业实现快速发展。2023年12月召开的中央经济工作会议指出，“要大力推进新型工业化，发展数字经济，加快推动人工智能发展。打造生物制造、商业航天、低空经济等若干战略性新

兴产业”；2024年1月8日，中国航天科技集团有限公司发布《中国航天科技活动蓝皮书（2023）》，指出2024年是加快航天强国的关键之年，预计全年中国将实施100次左右发射任务；同时，2024年将全面推进载人月球探测工程、深空探测工程，持续推动新一代近地载人飞船、嫦娥七号、天问二号、静止轨道微波探测卫星等为代表的200多颗航天器研制工作。随着政策支持力度不断加大，国内航天事业发展将有望突破历史新高。

2024年3月5日，第十四届全国人民代表大会第二次会议上，国务院总理发布政府工作报告，报告指出2024年将“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”，“积极培育新兴产业和未来产业。实施产业创新工程，完善产业生态，拓展应用场景，促进战略性新兴产业融合集群发展。巩固扩大智能网联新能源汽车等产业领先优势，加快前沿新兴氢能、新材料、创新药等产业发展，积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎。”

## （二） 公司发展战略

未来，公司将坚持以国家战略需求为导向，以专精特新制造强国为使命，坚持创新驱动发展战略，以高质量发展为首要任务，不断完善公司的规范治理，持之以恒做强主业，精益求精做优产品，锐意开拓做大市场，提升经营管理水平，保持公司核心竞争力。

## （三） 经营计划或目标

2024年，公司将稳步推进募投项目建设，力争如期完成募投项目并投入使用；以研发、创新为导向，坚持自主与合作研发相结合，构建以企业为创新主体、市场为导向、产学研用深度融合的技术创新体系，拓展层状复合材料在新能源行业中的应用；加快新领域新市场的开拓力度，特别是核工业、超低温工程、航空航天、新能源等领域；加大人才引进培养力度，强化研发、技术领域中高端人才引进培育工作；通过国家地方联合工程研究中心平台，拓展行业影响力；持续加强申创工作，强化公司品牌建设。公司将紧抓市场机遇，加大创新力度，不断提高核心竞争力，实现企业稳步发展。

## （四） 不确定性因素

公司生产产品主要应用于化工、冶金、电力、环保、航空航天、新能源、海洋工程等行业，公司下游行业如受国家政策调整、宏观经济形势影响，则可能导致公司当期收入利润情况不及预期。

# 四、 风险因素

## （一） 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
原材料价格波动风险	<p><b>风险因素描述：</b>公司的原材料主要为钛板、钢板、不锈钢板、铅板、镍板等板材，其价格容易受到市场供需的影响。如果市场上供需情况变化较大，导致原材料价格波动较大，可能会对公司的生产成本、毛利率等产生较大的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将持续优化原材料采购，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；同时拓宽原材料采购渠道，加强与原材</p>

	料生产厂商的合作关系。
技术创新风险	<p><b>风险因素描述:</b> 清洁能源、核电等市场逐渐成为层状金属复合材料行业新的需求增长点,许多国际化重大项目对复合板提出了更高要求,如复合板面积越来越大、复合金属类型越来越多(如不容易爆炸复合的铝-钢、银-钢等),对焊接质量和焊接环境要求越来越高,市场竞争日益激烈。未来,公司如果不能继续保有技术先进性,提高爆炸焊接的稳定性和可靠性,将对业务拓展产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将持续增加技术开发力度,通过加强与科研院所合作、招聘技术研发人员、加大对重点核心技术的研发力度等措施保持公司技术先进性。</p>
关联交易风险	<p><b>风险因素描述:</b> 公司关联交易主要与西北院下属企业发生,包括西部钛业、西安莱特、汉唐检测、西安诺博尔、优耐特、西安泰金等,主要关联交易类型包括采购原材料、外协加工及检测服务、销售层状金属复合材料等。若公司未来无法持续、有效控制各类关联交易规模,公司未来仍存在关联交易定价、决策和披露等方面的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对生产经营管理所须的关联交易,公司严格履行《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事议事规则》《关联交易管理制度》等规章制度以及关联交易相关的内部控制程序,关联交易内部控制程序,在交易必要性合理性、定价公允性、交易履行等方面严格审核,并及时做好信息披露工作,并依据相关承诺,逐步减少关联交易。</p>
安全生产风险	<p><b>风险因素描述:</b> 公司生产过程主要运用爆炸焊接技术,该技术需要使用炸药、雷管等危险品。炸药、雷管具有一定的危险性,炸药和雷管存储、运输以及使用对公司造成安全管理压力。公司需在炸药和雷管存储、运输及使用环节持续实施有效管理,否则可能会发生相关安全事故,对公司正常经营活动造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 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。</p>
客户和供应商集中度较高风险	<p><b>风险因素描述:</b> 报告期内,公司向前五大供应商采购原材料或服务、向前五大客户销售产品的金额分别占年度总采购金额、总销售金额的比例均超过 50%,公司存在供应商和客户集中度较高的情况。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将积极开拓新市场、新业务、新供应商,降低公司因供应商、客户集中度较高造成的不利影响。</p>
募集资金投资项目未能顺利实施及新增固定资产折旧的风险	<p><b>风险因素描述:</b> 公司本次发行募集资金项目虽然充分考虑了层状金属复合材料行业的发展趋势及公司自身技术、市场、管理等方面的实际能力,经过了相关专家深入调研、论证和比较,最终确定最优的募集资金投资项目方案,但是在实施过程中仍可能面临市场环境变化、技术保障不足等风险。特别是项目建设完成后预计每年固定资产折旧总额将会增加 421.05 万元。若因市场环境变化等因素导致募投项目不能产生预期效益,则公司存在因固定资产折旧增加对公司业绩产生不利影响的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将加大市场营销力度,进一步深挖募投项目涉及的细分市场潜力保障新增产能的消化;同时,加强对市场环境变化的分析研判能力,优化募投项目实施进度;增加相关技术人手,确保募投项目实施时能达到最优的技术环境,降低上述风险的发生概率及不利影响。</p>
市场发展空间和前景风险	<p><b>风险因素描述:</b> 公司产品主要应用于化工、冶金、电力、环保、航空航天、新能源、海洋工程等行业,上述下游行业受国家政策调整、宏观经济形势影响较大,下游行业景气程度下降可能导致公司业绩下滑。</p> <p><b>应对措施:</b> 除已涉及的行业外,公司将通过产学研合作、开拓新的应用市场等方式扩大产品使用领域,尽可能降低因现有市场发展空间和前景不确定性造成的影响。</p>

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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内，市场及政策环境未发生重大变化，公司无新增风险因素。

## 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)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<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重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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	281,550,000.00	199,553,504.35

2. 销售产品、商品，提供劳务	94,600,000.00	28,723,873.84
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	110,000.00	195,660.00

注：根据生产经营需要，公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过《关于 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》，独立董事发表了独立意见，该议案经公司 2022 年年度股东大会审议批准。该议案对公司 2023 年度可能发生的关联交易事项、关联交易方、关联交易金额，根据上一年度发生情况进行了预计。关联交易价格依据市场价格或政府部门指导价格确定，并履行相应程序，定价公允。

## 2、重大日常性关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
西部钛业有限责任公司	-	177,397,982.92	依据市场价格确定	公司向其采购钛板、锆等金属原材料	银行转账或票据	否	-	否	-	2023年3月31日
西部钛业有限责任公司	-	3,555,378.96	根据相关政府主管部门批准的能价转供费用	公司生产运营力	银行转账	否	-	否	-	2023年3月31日
西部钛业有限	-	12,461.95	依据市场价格	销售货物	银行转账或票据	否	-	否	-	2023年3月31日

责 任 公 司			确 定		据					
西 部 钛 业 有 限 责 任 公 司	-	172,603.53	依 据 市 场 价 格 确 定	提 供 加 工 服 务	银 行 转 账 票 或 据	否	-	否	-	2023 年3月 31日
西 部 钛 业 有 限 责 任 公 司	-	21,336.00	依 据 市 场 价 格 确 定	土 地 出 租	银 行 转 账 票 或 据	否	-	否	-	2023 年3月 31日
西 部 钛 业 有 限 责 任 公 司	-	114,324.00	依 据 市 场 价 格 确 定	固 定 资 产 出 租	银 行 转 账 票 或 据	否	-	否	-	2023 年3月 31日

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其

他金融业务

适用 不适用

存款情况

适用 不适用

贷款情况

适用 不适用

授信或其他金融业务情况

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司无新增或履行完毕的承诺。

正在履行的承诺详见公司在北京证券交易所指定信息披露平台披露的《2022年年度报告》之“第五节 重大事件 二、重大事件详情（六）承诺事项的履行情况”。

(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
应收票据	流动资产	质押	72,244,768.14	8.03%	承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	保证	25,392,420.03	2.82%	承兑汇票保证金、保函保证金
总计	-	-	97,637,188.17	10.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押行为系公司日常生产经营需要，对公司生产经营不存在重大影响。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 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	17,467,250.00	18.58%	12,350,000.00	29,817,250.00	27.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	275,000.00	0.29%	-195,000.00	80,000.00	0.07%	
有限售条件股份	有限售股份总数	76,532,750.00	81.42%	2,600,000.00	79,132,750.00	72.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,232,000.00	51.31%	0.00	48,232,000.00	44.27%	
	董事、监事、高管	2,426,750.00	2.58%	0.00	2,426,750.00	2.23%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		94,000,000.00	-	14,950,000.00	108,950,000.00	-	
普通股股东人数						3,091	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事宜，于2023年6月取得中国证监会同意公开发行股票的注册申请，公司股票于同年7月正式在北京证券交易所上市交易。此次共发行股份1,495万股（含行使超额配售选择权195万股）。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	西部金属材料股份有限公司	境内非国有法人	48,232,000	0	48,232,000	44.27%	48,232,000	0	无	0
2	陕西航空产业资产管理	国有法人	25,874,000	0	25,874,000	23.75%	25,874,000	0	无	0

	理有限公司									
3	西安工业投资集团有限公司	国有法人	7,800,000	0	7,800,000	7.16%	0	7,800,000	无	0
4	李平仓	境内自然人	700,000	0	700,000	0.64%	700,000	0	无	0
5	中国农业银行股份有限公司—华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	基金、理财产品	0	683,244	683,244	0.63%	500,000	183,244	无	0
6	樊科社	境内自然人	610,000	0	610,000	0.56%	610,000	0	无	0
7	创金合信基金—北京国有资本运营管理有限公司—创金合信北交所精选单一资产管理计划	基金、理财产品	0	477,960	477,960	0.44%	0	477,960	无	0
8	兴业证券股份有限公司—淳	基金、理财产品	0	433,050	433,050	0.40%	0	433,050	无	0

	厚信睿核心精选混合型证券投资基金									
9	西安关天创新投资管理有限公司—嘉兴关天信远成长创业投资合伙企业（有限合伙）	基金、理财产品	0	400,000	400,000	0.37%	400,000	0	无	0
10	江苏得桂私募基金投资有限公司—得桂专精特新精选八号私募股权投资基金	基金、理财产品	100	359,900	360,000	0.33%	0	360,000	无	0
<b>合计</b>		-	83,216,100	2,354,154	85,570,254	78.54%	76,316,000	9,254,254	-	0
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 无										

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**

√适用 □不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中国农业银行股份有限公司—华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	战略投资者，未约定持股期间
2	西安关天创新投资管理有限公司—嘉兴关天信远成长创业投资合伙企业（有限合伙）	战略投资者，未约定持股期间

## 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

截至报告期末，西部材料持有公司 44.27%的股份，为公司控股股东，具体情况如下：

公司名称	西部金属材料股份有限公司
统一社会信用代码	91610000719796070K
法定代表人	杨延安
成立日期	2000年12月28日
注册资本	人民币 48,821.4274 万元
实收资本	人民币 48,821.4274 万元
注册地	陕西省西安市经开区泾渭工业园西金路西段 15 号
主要生产经营地	陕西省西安市经开区泾渭工业园西金路西段 15 号
主营业务	主要从事金属材料的研发、生产和销售，拥有钛及钛合金加工材、层状金属复合材料、稀贵金属材料、金属纤维及制品、稀有金属装备、钨钼材料及制品、钛材高端日用消费品及精密加工制品等八大业务板块，产品主要应用于核电、环保、海洋工程、石化、电力等行业和众多国家大型项目。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变更，公司的实际控制人为陕西省财政厅。具体可见公司 2021 年 1 月 29 日披露的《公开转让说明书（反馈稿）》“第一节 基本情况 三、公司股权结构之（二）控股股东和实际控制人”。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年6月27日	2023年7月12日	14,950,000	14,950,000	直接定价	9.35	139,782,500.00	1. 清洁能源用金属复合材料升级及产业化项目； 2. 研发中心升级建设项目； 3. 补充流动资金。

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集资金金额	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
向不特定合格投资者公开发行	139,782,500.00	10,812,870.00	否	不适用	0	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司募集资金涉及3个项目，报告期内募集资金的详细使用情况详见公司于2024年3月29日在北京证券交易所指定信息披露平台披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司已于 2022 年 8 月制定了《利润分配管理制度》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内股东分红回报规划》(以下简称“股东回报规划、规划”),上述制度和规划经 2022 年第一次临时股东大会审议通过,在公司北交所上市后正式实施,报告期内未进行上述制度和规划的调整。

根据相关规定,公司满足现金分红条件,经 2023 年 9 月 13 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过,公司实施 2023 年半年度权益分派,以行使超额配售选择权后的 10,895 万股为基数,向全体股东每 10 股派 5.00 元现金。上述权益分派已实施完毕。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

#### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位:元/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	7.00	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
顾亮	董事长	男	1968年7月	2022年5月6日	2025年5月5日	-	是
李平仓	副董事长	男	1968年4月	2022年5月6日	2025年5月5日	45.4	否
康彦	董事	男	1979年8月	2022年5月6日	2025年5月5日	-	是
樊科社	董事、总经理	男	1974年12月	2022年5月6日	2025年5月5日	118.8	否
李淑燕	董事	女	1971年10月	2022年5月6日	2025年5月5日	-	是
张禾	独立董事	女	1964年4月	2022年9月19日	2025年5月5日	6.00	否
王小林	独立董事	男	1963年9月	2022年9月19日	2025年5月5日	6.00	否
杨建朝	监事会主席	男	1966年7月	2022年5月6日	2025年5月5日	-	是
葛蓉甫	监事	女	1990年6月	2022年5月6日	2025年5月5日	-	是
刘玉阳	监事	男	1986年11月	2022年5月6日	2025年5月5日	-	是
黄杏利	职工代表监事	女	1982年1月	2022年5月6日	2025年5月5日	47.6	否
王虎年	职工代表监事	男	1976年6月	2022年5月6日	2025年5月5日	41.9	否
孙昊	常务副总经理、财务负责人	男	1985年5月	2022年5月6日	2025年5月5日	83.6	否
吴江涛	副总经理	男	1981年1月	2022年5月6日	2025年5月5日	79.9	否
庞国庆	副总经理	男	1979年6月	2022年5月6日	2025年5月5日	77.0	否
何波	董事会秘书	男	1982年9月	2022年5月6日	2025年5月5日	33.4	否
<b>董事会人数:</b>							7
<b>监事会人数:</b>							5
<b>高级管理人员人数:</b>							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. 董事康彦系公司控股股东西部金属材料股份有限公司总经理;
3. 董事李淑燕系公司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;
5. 监事刘玉阳系公司股东西安工业投资集团有限公司员工;
6. 监事葛蓉甫系公司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	期末持有无限售股份数量
李平仓	副董事长	700,000	0	700,000	0.64%	0	0	0
樊科社	董事、总经理	610,000	0	610,000	0.56%	0	0	0
黄杏利	职工代表监事	140,000	0	140,000	0.13%	0	0	0
王虎年	职工代表监事	150,000	0	150,000	0.14%	0	0	0
孙昊	常务副总经理、财务负责人	260,000	0	260,000	0.24%	0	0	0
吴江涛	副总经理	200,000	0	200,000	0.18%	0	0	0
庞国庆	副总经理	200,000	0	200,000	0.18%	0	0	0
何波	董事会秘书	166,750	0	166,750	0.15%	0	0	0
合计	-	2,426,750	-	2,426,750	2.23%	0	0	0

(三) 变动情况

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

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

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司担任具体职务的董事、监事、高级管理人员依据其对应的具体岗位领取相应薪酬，独立董事薪酬依据《独立董事津贴管理办法》发放，独立董事薪酬标准为6万元/年（税前）。

(四) 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	29	6	5	30
技术人员	45	6	6	45
研发人员	16	2	1	17
生产人员	149	11	13	147
销售人员	13	3	1	15
财务人员	6	0	1	5
<b>员工总计</b>	<b>258</b>	<b>28</b>	<b>27</b>	<b>259</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	27	29
本科	56	62
专科及以下	174	166
<b>员工总计</b>	<b>258</b>	<b>259</b>

### 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。公司持续落实对员工“选、用、育、留”政策的执行力度，重点在员工职业发展、培训、招聘渠道方面加强建设，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，为员工按时缴纳社会保险，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。

### 劳务外包情况：

适用 不适用

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

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、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、总经理助理、工艺技术部部长	140,000	0	140,000
朱磊	无变动	总经理助理、研发及技术中心主任	140,000	-60,000	80,000
王礼营	离职	-	135,000	-135,000	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

公司核心人员王礼营因工作变动不再担任本公司总经理助理、质量部部长职务。相关核心人员的人事变动未对公司生产经营产生不利影响。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

2023年7月28日，中国证券监督管理委员会发布《上市公司独立董事管理办法》，公司根据办法要求，修订涉及独立董事相关的制度，并经董事会提名，2024年第一次临时股东大会审议通过，选举杨广洪先生为公司独立董事，任期自2024年第一次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。此次选举后，公司董事会共有8名董事，其中独立董事3名，符合办法规定的比例要求。

杨广洪先生的个人简历如下：

杨广洪先生，汉族，中国国籍，无境外居留权，1971年出生。天津大学化工设备与机械专业本科学历，现任上海美凯尼克机电科技有限公司执行董事。

杨广洪先生曾先后在中国石化仪征化纤股份有限公司、英威达上海管理有限公司、盛虹集团江苏虹港石化有限公司、浙江独山能源有限公司任职。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规及《公司章程》等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，公司未出现影响生产经营的重大违法、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，对公司章程进行完善，加入投资者保护相关条款；报告期内不存在中小投资者反映权力行使不便的情形。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；三重一大、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

报告期内，公司对章程进行了修订，具体情况如下：

###### 1、 报告期内第一次修订

公司于 2023 年 7 月在北京证券交易所上市，公司根据上市后的股本等信息进行修订。本次章程修订经公司第二届董事会第十五次会议审议并通过，符合公司《关于提请股东大会授权董事会办理公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关具体事宜的公告》（公告编号：2022-064）和《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-076）对董事会的全权授权，本次修订程序合法合规，保障了广大股东和中小投资者的权益。

## 2、报告期内第二次修订

根据《公司法》及《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等相关规定，公司修订了第一百〇八条章程，并新增第一百〇九条、第一百一十条章程。本次章程修订经公司 2024 年第一次临时股东大会审议并通过，会议采用现场投票和网络投票相结合的方式，会议的召开符合《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律法规、公司管理规定的要求，本次修订程序合法合规，保障了广大股东和中小投资者的权益。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、第二届董事会第八次会议审议了《2022 年度财务审阅报告》1 项议案；</p> <p>2、第二届董事会第九次会议为定期董事会，审议了 2022 年度董事会、独立董事、总经理的履职/述职报告，审议通过 2022 年年度报告及摘要，财务决算、财务预算报告，分红、绩效考核方案，治理专项自查及规范活动报告，日常性关联交易额度预计，聘请年度审计机构，变更会计政策等共 14 项议案；</p> <p>3、第二届董事会第十次会议审议了 2023 年 1-3 月财务审阅报告 1 项议案；</p> <p>4、第二届董事会第十一次会议审议了聘任孙昊为公司常务副总经理的 1 项议案；</p> <p>5、第二届董事会第十二次会议为定期董事会，审议了 2023 年半年度报告及摘要，半年度利润分配方案，募集资金存放及使用的专项报告，调整宝鸡天力监事，修改公司章程，募集资金置换已投入自有资金，超募资金永久补流等共 9 项议案；</p> <p>6、第二届董事会第十三次会议审议了 2023 年第三季度报告 1 项议案；</p> <p>7、第二届董事会第十四次会议审议了公司组织机构调整 1 项议案；</p> <p>8、第二届董事会第十五次会议审议了选举独立董事，设置董事会审计委员会，制定审计委员会工作细则、独立董事专门会议工作制度，修</p>

		订章程和其他配套制度议案共 9 项，本次会议是根据中国证监会于 2023 年新发布的《上市公司独立董事管理办法》调整公司三会成员及相关制度。
监事会	5	1、第二届监事会第四次会议审议议案同第二届董事会第八次会议； 2、第二届监事会第五次会议审议监事会工作报告，2022 年年度报告及摘要，财务预算、决算报告，利润分配方案，治理专项自查及规范活动报告，日常性关联交易额度预计，会计政策变更等共 9 项议案； 3、第二届监事会第六次会议审议议案同第二届董事第十次会议； 4、第二届监事会第七次会议审议 2023 年半年度报告及摘要，利润分配方案，募集资金存放及使用情况报告，募集资金置换已投入自有资金，超募资金永久补流等共 6 项议案； 5、第二届监事会第八次会议审议议案同第二届董事会第十三次会议。
股东大会	3	1、2023 年第一次临时股东大会审议关于确认三年一期公司关联交易金额 1 项议案； 2、2022 年年度股东大会审议董事会、独立董事、监事会工作报告/述职报告，2022 年年度报告及摘要，财务预算、决算报告，利润分配方案，治理专项自查及规范活动报告，日常性关联交易额度预计，聘请年度审计机构等共 11 项议案； 3、2023 年第二次临时股东大会审议半年度利润分配方案、使用超募资金永久补流共 2 项议案。

## 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

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》《北京证券交易所上市规则（试行）》、三会议事规则等法律法规和制度的规定，规范三会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序，出席会议的人员资格、人数，三会的表决程序，股东大会针对中小股东的单独计票程序均符合相关法律和制度规定。

### （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能够严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等法律、法规、公司管理规定和北交所规范性文件的要求，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》《公司章程》等相关规定，严格按照公司制定的《投资者关系管理制度》，对投资者关系进行管理，公司按《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》及公司制定的《信息披露管理制度》，及时编制并披露公告，充分维护包括中小股东在内的广大股东和各类投资者的合法权益，切实做好投资者管理工作。公司建立了电话、邮件、现场接待等途径与投资者保持联系，答复相关问题，报告期内公司接待机构投资者一百余家，对各类投资者坚持诚实守信、高效低耗、互动沟通的原则，持续维护好广大投资者的利益。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会共 7 人，其中独立董事 2 人；公司设置审计委员会，因设置时间较晚，未实际开展履职。根据中国证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》，公司于报告期后增加选举独立董事 1 名，报告期后相关事项已符合规定要求。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
张禾	4	1	8	现场或通讯	3	现场或通讯	8
王小林	1	1	8	现场或通讯	2	现场或通讯	7

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，公司独立董事严格遵守《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》等相关法律法规和制度规定，严格按照公司制定的《独立董事工作细则》，积极出席公司相关会议，对各项议案进行认真审议。坚持独立性、客观性，秉持诚

信和负责的态度，尽职尽责、勤劳勉励，对重大事项发表了公平公正的独立意见，切实维护了公司和包括中小股东在内的广大投资者的利益。

### 独立董事资格情况

公司已根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》制度要求，对公司独立董事的任职资格、独立性等要求进行了核查，具体情况如下：

#### 1、独立董事个人情况

公司现有独立董事3名，分别为会计专业独立董事张禾、业务技术专业独立董事王小林、杨广洪，其中杨广洪为第二届董事会第十五次会议审议通过，2024年第一次临时股东大会选举的独立董事，其任职起始时间未在报告期内，故报告期内履职独立董事共2人。

#### 2、独立董事任职资格

公司独立董事任期内均未在公司担任除董事外的其他职务，且与公司及公司主要股东、实控人不存在直接或间接利害关系及其他可能影响独立判断关系的情形。

会计专业独立董事张禾，满足《上市公司独立董事管理办法》及相关规定中关于以会计专业人士身份担任独立董事的相关要求；全体独立董事满足相关规定中关于独立董事任职的相关条件。

公司独立董事连续任职时间均不满6年；报告期内，独立董事王小林兼任上市公司独立董事1家，独立董事张禾兼任4家，报告期后，其已根据《上市公司独立董事管理办法》完成职务调整，其现任职未超过3家，符合相关要求。

### (三) 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。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司董事会及经理层十分重视内部控制体系的建立健全工作，2023年对公司各项内控制度进行梳理与修订，完善公司各部门及岗位职责，排查及分析各业务中的风险点，编制风险短阵表，明确风险控制措施，建立健全公司内部控制体系建设。

2023年公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险，建立风险清单。从公司整体角度对风险进行分析描述，并通过采取风险防范、风险转移及风险排除等控制措施将企业风险控制在可承受的范围内。对重大投资在投资决策时，公司要求在项目论证阶段，分析可能的风险，并提出防范应对措施，对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。同时，公司不断优化内部控制，健全管理体系，确保经营业务风险可知、可防与可控，确保公司经营安全。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《公司章程》，公司制定了《年



度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内未出现年度报告信息披露重大差错。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

### 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

报告期内公司共召开 3 次股东大会，均提供网络投票方式。

报告期内公司不存在实行累积投票股东大会的召开。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定并实施了《投资者关系管理制度》，管理投资者关系，保护投资者合法权益。公司通过公告、接待投资机构现场调研、接听投资者日常咨询电话等多种形式，持续优化投资关系的沟通渠道，让投资者深入了解公司；公司保证及时、公平地披露信息，所披露的信息真实、准确、完整，切实维护了包括中小股东在内的广大投资者的利益。

## 第十一节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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(2024)1767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	2024年3月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜敏 2年	梁娟平 3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9年	
会计师事务所审计报酬(万元)	32	

## 审 计 报 告

西安天力金属复合材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了西安天力金属复合材料股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

##### (一) 审计事项描述

贵公司2023年度合并营业收入为人民币74,017.52万元,由于营业收入是贵公司利润的主要来源,其收入确认金额对财务报表具有重大影响,基于上述因素我们关注营业收入的

确认，并将其识别为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十五）”。

#### （二）审计中的应对

针对收入我们执行的主要审计程序包括：

1. 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；
2. 选取重要客户，检查与客户签订的销售合同，了解主要合同条款与条件，评价收入确认政策的适当性；
3. 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
4. 对记录的收入交易选取样本，检查收入确认相关支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户签收单/验收单、出口报关单、提单及收款情况等，以验证收入确认的真实性、准确性；
5. 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对销售合同、客户签收单/验收单等支持性文件，以评估收入是否被记录在恰当的会计期间；
6. 函证主要客户的交易额，确认本期收入金额是否真实、准确；
7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2023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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	301,516,553.05	59,036,226.15
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）	155,936,630.96	116,119,762.92
应收账款	五、（三）	50,425,385.57	66,401,362.06
应收款项融资	五、（五）	36,030,380.00	38,612,654.00
预付款项	五、（六）	8,046,041.65	24,099,472.26
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、(七)	350,527.25	14,523,908.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	199,830,578.64	187,575,432.50
合同资产	五、(四)	2,529,634.54	2,601,270.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	5,093,437.06	8,186,091.94
<b>流动资产合计</b>		<b>759,759,168.72</b>	<b>517,156,181.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十)	389,387.92	1,405,430.08
固定资产	五、(十一)	78,413,841.24	74,922,851.10
在建工程	五、(十二)	3,634,010.68	8,269,916.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	6,534,022.54	7,192,999.42
无形资产	五、(十四)	37,375,768.57	43,767,661.41
开发支出	五、(十五)		
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	4,718,997.61	5,343,262.86
递延所得税资产	五、(十七)	2,517,134.25	2,571,840.78
其他非流动资产	五、(十八)	5,900,014.26	765,700.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>139,483,177.07</b>	<b>144,239,662.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>899,242,345.79</b>	<b>661,395,843.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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)	137,022,058.25	65,609,464.22
应付账款	五、(二十一)	77,632,629.40	69,897,227.43
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	68,942,546.95	70,556,643.94
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	17,072,023.56	11,710,579.45
应交税费	五、(二十四)	6,729,218.76	4,773,998.86
其他应付款	五、(二十五)	3,698,809.34	3,261,573.39
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、(二十六)	510,284.36	490,229.05
其他流动负债	五、(二十七)	61,377,141.11	68,847,143.59
<b>流动负债合计</b>		<b>372,984,711.73</b>	<b>295,146,859.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
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、(二十八)	5,999,536.09	6,494,820.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	42,673,183.90	42,070,818.99
递延所得税负债	五、(十七)	980,103.38	1,078,949.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>49,652,823.37</b>	<b>49,644,589.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>422,637,535.10</b>	<b>344,791,449.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(三十)	108,950,000.00	94,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	238,377,751.01	128,858,458.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十二)	4,953,162.81	3,792,217.32
盈余公积	五、(三十三)	30,156,971.32	21,528,022.60
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	94,166,925.55	68,425,695.76
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		476,604,810.69	316,604,394.23

少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		476,604,810.69	316,604,394.23
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		899,242,345.79	661,395,843.51

法定代表人：顾亮

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：蒙歆元

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		301,161,720.89	58,940,642.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		155,936,630.96	116,119,762.92
应收账款	十七、（一）	56,271,735.81	66,401,362.06
应收款项融资		36,030,380.00	38,612,654.00
预付款项		7,979,741.65	30,723,478.26
其他应收款	十七、（二）	350,527.25	14,523,908.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		199,830,578.64	180,266,715.68
合同资产		2,529,634.54	2,601,270.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,093,437.06	7,272,038.25
<b>流动资产合计</b>		<b>765,184,386.80</b>	<b>515,461,832.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	15,123,820.70	15,123,820.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		389,387.92	1,405,430.08
固定资产		77,746,240.26	74,922,851.10
在建工程		3,624,373.89	8,269,916.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,534,022.54	7,192,999.42

无形资产		23,195,501.90	29,292,994.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,718,997.61	5,343,262.86
递延所得税资产		2,544,256.49	2,571,840.78
其他非流动资产		5,900,014.26	765,700.00
<b>非流动资产合计</b>		139,776,615.57	144,888,816.26
<b>资产总计</b>		904,961,002.37	660,350,648.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		137,022,058.25	65,609,464.22
应付账款		87,277,086.05	69,680,819.17
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,761,225.52	11,710,579.45
应交税费		6,465,828.63	4,734,737.92
其他应付款		3,693,159.34	3,261,573.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		68,942,546.95	70,464,900.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		510,284.36	490,229.05
其他流动负债		61,377,141.11	68,847,143.59
<b>流动负债合计</b>		382,049,330.21	294,799,447.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,999,536.09	6,494,820.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		42,673,183.90	42,070,818.99
递延所得税负债		980,103.38	1,078,949.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		49,652,823.37	49,644,589.35
<b>负债合计</b>		431,702,153.58	344,444,036.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		108,950,000.00	94,000,000.00
其他权益工具			



其中：优先股			
永续债			
资本公积		238,501,571.71	128,982,279.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,860,674.50	3,792,217.32
盈余公积		30,156,971.32	21,528,022.60
一般风险准备			
未分配利润		90,789,631.26	67,604,092.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>473,258,848.79</b>	<b>315,906,611.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>904,961,002.37</b>	<b>660,350,648.93</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五、(三十五)	740,175,162.67	638,877,530.38
其中：营业收入	五、(三十五)	740,175,162.67	638,877,530.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		657,325,764.48	570,428,168.34
其中：营业成本	五、(三十五)	575,602,772.10	496,149,205.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十六)	4,797,843.44	5,049,474.77
销售费用	五、(三十七)	6,872,676.51	5,191,474.76
管理费用	五、(三十八)	35,132,716.10	24,685,131.96
研发费用	五、(三十九)	36,721,549.84	41,074,324.15
财务费用	五、(四十)	-1,801,793.51	-1,721,442.82
其中：利息费用	五、(四十)	297,615.34	274,909.02
利息收入	五、(四十)	1,811,989.76	769,460.32
加：其他收益	五、(四十一)	18,923,392.10	7,543,400.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		140,000.00

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、(四十三)	738,289.50	-3,881,023.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-3,302,322.90	-1,603,797.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	24,812.76	8,711,159.79
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		99,233,569.65	79,359,100.63
加：营业外收入	五、(四十六)	15,076.74	30,608.56
减：营业外支出	五、(四十七)	197,525.71	112,102.72
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		99,051,120.68	79,277,606.47
减：所得税费用	五、(四十八)	10,205,942.17	6,136,221.08
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		88,845,178.51	73,141,385.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			122,821.95
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		88,845,178.51	73,141,385.39
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)		88,845,178.51	73,141,385.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-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			
<b>七、综合收益总额</b>		88,845,178.51	73,013,532.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		88,845,178.51	73,013,532.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.8784	0.7781
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.8784	0.7781

法定代表人：顾亮

主管会计工作负责人：孙昊

会计机构负责人：蒙歆元

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十七、(四)	740,175,162.67	638,877,530.38
减：营业成本	十七、(四)	578,795,286.76	497,103,104.95
税金及附加		4,550,652.22	4,939,176.44
销售费用		6,872,676.51	5,191,474.76
管理费用		34,720,512.33	24,674,786.68
研发费用		36,721,549.84	41,074,324.15
财务费用		-1,801,242.99	-1,713,023.17
其中：利息费用		297,615.34	274,909.02
利息收入		1,811,148.04	760,143.07
加：其他收益		18,923,392.10	7,543,400.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)		140,000.00
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）		557,474.54	-3,881,023.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,302,322.90	-1,603,797.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,812.76	8,711,159.79
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		96,519,084.50	78,517,425.16
加：营业外收入		15,076.74	30,608.56
减：营业外支出		197,525.71	112,102.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		96,336,635.53	78,435,931.00
减：所得税费用		10,047,148.35	6,115,149.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		86,289,487.18	72,320,781.18

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		86,289,487.18	72,320,781.18
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-127,852.84
(一) 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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		86,289,487.18	72,192,928.34
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.8531	0.7694
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.8531	0.7694

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,481,697.66	558,198,433.02
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			5,689,566.57

收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)、1	23,195,097.23	21,719,485.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		577,676,794.89	585,607,485.12
购买商品、接受劳务支付的现金		299,337,105.03	425,720,325.07
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		62,346,023.62	58,752,355.94
支付的各项税费		40,673,856.60	38,082,351.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)、1	14,561,693.77	14,262,244.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		416,918,679.02	536,817,277.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		160,758,115.87	48,790,207.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,428,000.00
取得投资收益收到的现金			140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,358,286.40	17,477,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,358,286.40	19,045,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,857,784.11	45,890,211.61
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,857,784.11	45,890,211.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,500,502.29	-26,845,161.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		130,461,745.28	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		130,461,745.28	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,475,000.00	35,828,013.89
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、(四十九)、2	3,443,402.31	16,082,776.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,918,402.31	61,910,790.44

筹资活动产生的现金流量净额		72,543,342.97	-61,910,790.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		203,588.56	1,581,974.99
五、现金及现金等价物净增加额		239,005,549.69	-38,383,769.16
加：期初现金及现金等价物余额		37,118,583.33	75,502,352.49
六、期末现金及现金等价物余额		276,124,133.02	37,118,583.33

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

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,481,697.66	515,168,371.38
收到的税费返还			5,689,566.57
收到其他与经营活动有关的现金		23,194,255.51	21,710,168.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>577,675,953.17</b>	<b>542,568,106.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		296,565,512.54	382,690,263.43
支付给职工以及为职工支付的现金		62,346,023.62	58,752,355.94
支付的各项税费		40,095,490.70	37,899,241.24
支付其他与经营活动有关的现金		18,170,058.53	14,250,446.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>417,177,085.39</b>	<b>493,592,307.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>160,498,867.78</b>	<b>48,975,798.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,428,000.00
取得投资收益收到的现金			140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,358,286.40	17,477,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,358,286.40</b>	<b>19,045,050.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,857,784.11	31,170,211.61
投资支付的现金			15,071,650.01
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,857,784.11</b>	<b>46,241,861.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,500,502.29</b>	<b>-27,196,811.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		130,461,745.28	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		130,461,745.28	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,475,000.00	35,828,013.89
支付其他与筹资活动有关的现金		3,443,402.31	1,011,126.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,918,402.31	46,839,140.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		72,543,342.97	-46,839,140.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		203,588.56	1,581,974.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		238,746,301.60	-23,478,178.23
加：期初现金及现金等价物余额		37,022,999.26	60,501,177.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		275,769,300.86	37,022,999.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	94,000,000.00				128,858,458.55			3,792,217.32	21,528,022.60		68,425,695.76		316,604,394.23
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	94,000,000.00				128,858,458.55			3,792,217.32	21,528,022.60		68,425,695.76		316,604,394.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,950,000.00				109,519,292.46			1,160,945.49	8,628,948.72		25,741,229.79		160,000,416.46
（一）综合收益总额											88,845,178.51		88,845,178.51
（二）所有者投入和减少资本	14,950,000.00				109,519,292.46								124,469,292.46
1. 股东投入的普通股	14,950,000.00				109,519,292.46								124,469,292.46
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								8,628,948.72	-63,103,948.72			-54,475,000.00
1. 提取盈余公积								8,628,948.72	-8,628,948.72			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-54,475,000.00		-54,475,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,160,945.49				1,160,945.49
1. 本期提取								4,440,838.23				4,440,838.23
2. 本期使用								-3,279,892.74				-3,279,892.74
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	108,950,000.00				238,377,751.01			4,953,162.81	30,156,971.32		94,166,925.55	476,604,810.69

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他综合收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	94,000,000.00				143,338,711.46		127,852.84	3,659,473.10	14,293,144.49		38,211,188.48		293,630,370.37
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	94,000,000.00				143,338,711.46		127,852.84	3,659,473.10	14,293,144.49		38,211,188.48		293,630,370.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-14,480,252.91		-127,852.84	132,744.22	7,234,878.11		30,214,507.28		22,974,023.86
（一）综合收益总额							-127,852.84				73,141,385.39		73,013,532.55
（二）所有者投入和减少资本					-14,480,252.91								-14,480,252.91
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他				-14,480,252.91								-14,480,252.91
(三) 利润分配								7,234,878.11	-42,926,878.11			-35,692,000.00
1. 提取盈余公积								7,232,078.11	-7,232,078.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-35,720,000.00		-35,720,000.00
4. 其他								2,800.00		25,200.00		28,000.00
(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								132,744.22				132,744.22
1. 本期提取								3,629,610.64				3,629,610.64

2. 本期使用								-3,496,866.42				-3,496,866.42
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	94,000,000.00				128,858,458.55			3,792,217.32	21,528,022.60		68,425,695.76	316,604,394.23

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	94,000,000.00				128,982,279.25			3,792,217.32	21,528,022.60		67,604,092.80	315,906,611.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,000,000.00				128,982,279.25			3,792,217.32	21,528,022.60		67,604,092.80	315,906,611.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,950,000.00				109,519,292.46			1,068,457.18	8,628,948.72		23,185,538.46	157,352,236.82

(一) 综合收益总额										86,289,487.18	86,289,487.18
(二) 所有者投入和减少资本	14,950,000.00			109,519,292.46							124,469,292.46
1. 股东投入的普通股	14,950,000.00			109,519,292.46							124,469,292.46
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							8,628,948.72	-63,103,948.72		-54,475,000.00	
1. 提取盈余公积							8,628,948.72	-8,628,948.72			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-54,475,000.00		-54,475,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补											

亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他综合收益 结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,068,457.18				1,068,457.18
1. 本期提取							4,344,387.65				4,344,387.65
2. 本期使用							-3,275,930.47				-3,275,930.47
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	108,950,000.00				238,501,571.71		4,860,674.50	30,156,971.32		90,789,631.26	473,258,848.79

项目	2022年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
<b>一、上年期末余额</b>	94,000,000.00				128,338,711.46		127,852.84	3,659,473.10	14,293,144.49		38,210,189.73	278,629,371.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	94,000,000.00				128,338,711.46		127,852.84	3,659,473.10	14,293,144.49		38,210,189.73	278,629,371.62

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				643,567.79		-127,852.84	132,744.22	7,234,878.11		29,393,903.07	37,277,240.35
（一）综合收益总额						-127,852.84				72,320,781.18	72,192,928.34
（二）所有者投入和减少资本				591,397.10							591,397.10
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				591,397.10							591,397.10
（三）利润分配				52,170.69				7,234,878.11		-42,926,878.11	-35,639,829.31
1. 提取盈余公积								7,232,078.11		-7,232,078.11	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-35,720,000.00	-35,720,000.00
4. 其他				52,170.69				2,800.00		25,200.00	80,170.69
（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							132,744.22				132,744.22
1. 本期提取							3,629,610.64				3,629,610.64
2. 本期使用							-3,496,866.42				-3,496,866.42
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	94,000,000.00				128,982,279.25		3,792,217.32	21,528,022.60		67,604,092.80	315,906,611.97



## 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。

2023 年 6 月 13 日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意西安天力金属复合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1286 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司公开发行股票 1,300.00 万股（超额配售选择权行使前），发行价格 9.35 元/股，募集资金总额 121,550,000.00 元，扣除承销费人民币 9,320,754.72 元（不含增值税）后，公司于 2023 年 6 月 30 日实际收到募集资金 112,229,245.28 元。公司募集资金总额扣除本次股票发行费用 15,313,207.54 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为 106,236,792.46 元。上述募集资金到位情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（希会验字(2023)0018 号）。本次公开发行完成后，公司变更后的累计注册资本人民币 107,000,000.00 元，股本 107,000,000.00 元。

经北京证券交易所同意，公司已于 2023 年 7 月 12 日在北京证券交易所上市，证券简称：天力复合，证券代码：873576。

公司按照本次发行价格 9.35 元/股，在初始发行规模 1,300.00 万股的基础上全额行使超额配售选择权新增发行股票数量 195.00 万股，对应增加募集资金总额为 18,232,500.00 元公司于 2023 年 8 月 11 日收到。上述募集资金到位情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（希会验字(2023)0031 号）。本次公开发行股票因行使超额配售选择权完成后，公司变更后的累计注册资本人民币 108,950,000.00 元，股本 108,950,000.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日公司注册资本为 10,895.00 万元。

统一社会信用代码：9161013275024299X3

注册资本：人民币 10,895.00 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（上市）

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

本公司主要业务板块为层状金属复合材料加工制造等，主要产品包括：钛金属复合材料、其他金属复合材料，公司产品主要应用于核电、化工、冶金、电力等行业和众多国家大型项目等。

本财务报表及财务报表附注经公司 2024 年 3 月 28 日第二届董事会第十七次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、公司重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

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

### （五）重要性标准确认方法与选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要的在建工程项目	单项拟投资金额超过资产总额 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万元

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

## **（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1. 控制的判断标准**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **2. 合并财务报表的编制方法**

#### **（1）合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控

制的结构化主体等)。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负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

组合	内容	组合类别	预期信用损失会计估计政策
			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		
5	长期应收款-保证金	款项性质	

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。

### （十一）应收票据

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

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

### （十二）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见三、（十）、金融工具。

### （十三）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。

### （十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见三、（十）、金融工具。

### （十五）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。

### （十六）存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、在产品、半成品、发出商品及委托加工物资等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出原材料、产成品等，按批别采用加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

各类存货的可变现净值确定的方法如下：

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

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

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

本公司库存商品、在制品、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。

## (十七) 持有待售资产

### 1. 非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

### 3. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以

前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

### **（十八）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。

## (十九) 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（二十五）“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。

## (二十) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

## 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十五）“长期资产减值”。

## 4. 其他说明

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

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

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

## （二十一）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（二十五）“长期资产减值”。

#### （二十二）借款费用

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

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

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

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

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

#### （二十三）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括土地使用权及运输设备。

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。

#### （二十四）无形资产

1. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，公司无形资产主要包括土地使用权、专利及非专利技术等。



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。

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。土地使用权按法定使用年限、专利及非专利技术按预计为公司带来经济利益的期限作为预计使用寿命。

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。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

公司的研究开发支出主要包括参与研发项目人员的薪酬、研发项目实施过程中耗用的材料、测试化验加工费用、研发使用的设备的折旧及相应的动力费等。

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（二十五）长期资产减值”。

### **（二十五）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。

#### **(二十六) 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、更新改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **(二十七) 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。

#### **(二十八) 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。

## （二十九）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。

## （三十）收入

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

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

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

额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体原则如下：

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

### （三十一）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。

### （三十二）政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(三十三) 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税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **2. 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

#### **3. 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

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

### （三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 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。

#### 2. 本公司作为出租人

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

##### （1）经营租赁

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

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

##### （2）融资租赁

本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开

始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

### **（三十五）分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### **（三十六）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。

### （三十七）重要会计政策、会计估计的变更

#### 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
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	第二届董事会第九次会议通过	

2023年1月1日开始执行企业会计准则解释第16号的相关规定，对于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，根据衔接要求，需将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体影响如

下:

项目	2022年12月31日 /2022年度追溯前金额	追溯调整金额	2022年12月31日/2022 年度追溯后金额
影响2022年12月31日合并财务报表相关项目			
递延所得税资产	1,524,083.35	1,047,757.43	2,571,840.78
递延所得税负债		1,078,949.91	1,078,949.91
盈余公积	21,531,141.85	-3,119.25	21,528,022.60
未分配利润	68,453,768.99	-28,073.23	68,425,695.76
少数股东权益			
所得税费用	6,097,258.92	38,962.16	6,136,221.08
净利润	73,180,347.55	-38,962.16	73,141,385.39
归属于母公司股东净利润	73,180,347.55	-38,962.16	73,141,385.39
少数股东损益			
持续经营净利润	73,180,347.55	-38,962.16	73,141,385.39
影响2022年12月31日母公司财务报表相关项目			
递延所得税资产	1,524,083.35	1,047,757.43	2,571,840.78
递延所得税负债		1,078,949.91	1,078,949.91
盈余公积	21,531,141.85	-3,119.25	21,528,022.60
未分配利润	67,632,166.03	-28,073.23	67,604,092.80
所得税费用	6,076,187.66	38,962.16	6,115,149.82
净利润	72,359,743.34	-38,962.16	72,320,781.18
归属于母公司股东净利润	72,359,743.34	-38,962.16	72,320,781.18
持续经营净利润	72,359,743.34	-38,962.16	72,320,781.18

2. 会计估计变更: 无

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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

##### (二) 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司及子公司宝鸡天力金属复合材料有限公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2019 年本）”（国家发展改革委 2023 年 12 月 1 日第 6 次委务会议审议通过产业结构调整指导目录（2024 年本），自 2024 年 2 月 1 日起施行）的鼓励类目录，2023 年度继续按 15% 税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司宝鸡天力金属复合材料有限公司 2023 年度享受小型微利企业的企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系 2023 年 12 月 31 日相关数据，“期初余额”系 2022 年 12 月 31 日相关数据，“本年金额”系 2023 年度相关数据，“上年金额”系 2022 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	期初余额
库存现金	6,198.20	16,198.20
银行存款	276,117,934.82	37,102,385.13
其他货币资金	25,392,420.03	21,917,642.82
合 计	301,516,553.05	59,036,226.15

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
开立保函保证金	22,393.48	1,124,293.25
办理银行承兑汇票保证金	25,370,026.55	20,793,349.57
合 计	25,392,420.03	21,917,642.82

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,588,087.57	94,515,413.57
商业承兑汇票	41,596,436.48	22,272,525.10
减：坏账准备	1,247,893.09	668,175.75
合 计	155,936,630.96	116,119,762.92

## 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	157,184,524.05	100.00	1,247,893.09	0.79	155,936,630.96
其中：银行承兑汇票	115,588,087.57	73.54			115,588,087.57
商业承兑汇票	41,596,436.48	26.46	1,247,893.09	3.00	40,348,543.39
合 计	157,184,524.05	100.00	1,247,893.09	0.79	155,936,630.96

(续)

类 别	期初余额				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	116,787,938.67	100.00	668,175.75	0.57	116,119,762.92
其中：银行承兑汇票	94,515,413.57	80.93			94,515,413.57
商业承兑汇票	22,272,525.10	19.07	668,175.75	3.00	21,604,349.35
合 计	116,787,938.67	100.00	668,175.75	0.57	116,119,762.92

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	668,175.75	579,717.34			1,247,893.09
合 计	668,175.75	579,717.34			1,247,893.09

## 4. 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	47,898,451.57
商业承兑汇票	25,099,295.43
合 计	72,997,747.00

## 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
-----	----------	-----------

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		44,969,636.00
商业承兑汇票		7,449,416.00
合 计		52,419,052.00

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. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	49,748,706.31	63,633,532.30
1 至 2 年	1,279,739.93	4,581,717.56
2 至 3 年	1,387,111.19	829,941.09
3 至 4 年		2,583,275.58
4 至 5 年	2,436,590.75	
5 年以上		84,773.03
合 计	54,852,148.18	71,713,239.56

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,626,790.75	4.79	2,626,790.75	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,225,357.43	95.21	1,799,971.86	3.45	50,425,385.57
其中：账龄组合	52,225,357.43	95.21	1,799,971.86	3.45	50,425,385.57
合 计	54,852,148.18	100.00	4,426,762.61	8.07	50,425,385.57

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,773,475.58	3.87	2,754,455.58	99.31	19,020.00
按组合计提坏账准备的应收账款	68,939,763.98	96.13	2,557,421.92	3.71	66,382,342.06

其中：账龄组合	68,939,763.98	96.13	2,557,421.92	3.71	66,382,342.06
合计	71,713,239.56	100.00	5,311,877.50	7.41	66,401,362.06

### 3. 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	整个存续期预期信用损失率(%)	期末坏账准备	计提理由
AGUILAR Y SALAS BRASIL IND. E COM.	2,626,790.75	100.00	2,626,790.75	已失联
合计	2,626,790.75	100.00	2,626,790.75	

### 4. 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,748,706.31	1,492,461.19	3.00
1至2年	1,279,739.93	127,973.99	10.00
2至3年	1,196,911.19	179,536.68	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	52,225,357.43	1,799,971.86	3.45

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,754,455.58	43,515.17	171,180.00		2,626,790.75
按组合计提坏账准备的应收账款	2,557,421.92	-757,450.06			1,799,971.86
其中：账龄组合	2,557,421.92	-757,450.06			1,799,971.86
合计	5,311,877.50	-713,934.89	171,180.00		4,426,762.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回原因	转回或收回方式	确定原坏账准备的依据
河南高创机械制造有限公司	171,180.00	通过诉讼途径后全额收回	银行收款	预计难以收回
合计	171,180.00			

6. 本期无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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宝钛集团有限公司及其子公司	18,680,522.72		18,680,522.72	32.48	560,415.68
其中：南京宝色股份公司及其子公司	17,869,139.12		17,869,139.12	31.07	536,074.17
其中：宝鸡宁泰新材料有限公司	9,913,016.46		9,913,016.46	17.24	297,390.49
南京宝色股份公司	7,956,122.66		7,956,122.66	13.83	238,683.68
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	811,383.60		811,383.60	1.41	24,341.51
西北有色金属研究院及其子公司	12,141,562.74		12,141,562.74	21.11	364,246.88
其中：西安优耐特容器制造有限公司	8,443,562.73		8,443,562.73	14.68	253,306.88
西安稀有金属材料研究院有限公司	3,698,000.01		3,698,000.01	6.43	110,940.00
德阳东汽电站机械制造有限公司	4,967,564.00		4,967,564.00	8.64	149,026.92
南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司	3,679,163.83		3,679,163.83	6.40	110,374.91
AGUILAR Y SALAS BRASIL IND. E COM	2,626,790.75		2,626,790.75	4.57	2,626,790.75
合计	42,095,604.04		42,095,604.04	73.19	3,810,855.14

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）合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,662,236.75	132,602.21	2,529,634.54	2,681,722.15	80,451.66	2,601,270.49

本期合同资产计提减值准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
合同资产减值准备	80,451.66	52,150.55			132,602.21
合计	80,451.66	52,150.55			132,602.21

#### （五）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,030,380.00	38,612,654.00
合计	36,030,380.00	38,612,654.00

说明：本公司应收款项融资核算的银行承兑汇票，主要是由信用风险和延期付款风险很小的6家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及9家上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行（以下统称6+9银行）所承兑，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

## 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,218,266.08	
合 计	63,218,266.08	

说明：由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的6+9银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## （六）预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	8,013,623.76	99.61	23,956,691.61	99.41
1至2年	32,417.89	0.39	142,780.65	0.59
2至3年				
3年以上				
合 计	8,046,041.65	100.00	24,099,472.26	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
舞阳钢铁有限责任公司	3,343,014.93	41.55
杭州通迪重型锻件有限公司	1,210,000.00	15.04
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,113,944.91	13.84
山西太钢不锈钢股份有限公司	580,000.09	7.21
宝鸡钛业股份有限公司	456,522.68	5.67
合 计	6,703,482.61	83.31

## （七）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		



项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	350,527.25	14,523,908.93
合 计	350,527.25	14,523,908.93

#### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金押金保证金	300,000.00	108,000.00
资产处置款		13,681,731.70
应收暂付款等	76,828.36	1,193,370.29
合 计	376,828.36	14,983,101.99

#### 2. 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	291,167.59	14,973,101.99
1-2 年	75,660.77	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	10,000.00	10,000.00
合 计	376,828.36	14,983,101.99

#### 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	32,879.89	426,313.17		459,193.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	-9,279.89	-423,612.06		-432,891.95
本期核销				
2023 年 12 月 31 日余额	23,600.00	2,701.11		26,301.11

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	459,193.06	-432,891.95			26,301.11
合计	459,193.06	-432,891.95			26,301.11

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中化商务有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	31.84	3,600.00
中能建西北城市建设有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	26.54	3,000.00
东方电气股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	13.27	5,000.00
中国人民财产保险股份有限公司西安市分公司	应收暂付款	33,441.00	1年以内	8.87	1,003.23
宝鸡市吉隆特种货物运输服务有限公司	保证金	10,000.00	5年以上	2.65	10,000.00
合计		313,441.00		83.17	22,603.23

7. 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## (八) 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	42,627,048.23	1,869,031.66	40,758,016.57
库存商品	21,726,581.00	1,307,899.01	20,418,681.99
发出商品	93,863,129.54	113,075.20	93,750,054.34
半成品	45,950,961.00	1,147,509.59	44,803,451.41
委托加工物资	100,374.33		100,374.33
合计	204,268,094.10	4,437,515.46	199,830,578.64

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,036,252.37	2,334,679.18	68,701,573.19
库存商品	11,052,481.96	556,867.42	10,495,614.54
发出商品	46,984,514.14	637,387.42	46,347,126.72
半成品	61,942,513.52	111,923.62	61,830,589.90
委托加工物资	200,528.15		200,528.15
合计	191,216,290.14	3,640,857.64	187,575,432.50

## 2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,334,679.18	736,791.74			1,202,439.26		1,869,031.66
半成品	111,923.62	1,092,406.40			56,820.43		1,147,509.59
库存商品	556,867.42	1,307,899.01			556,867.42		1,307,899.01
发出商品	637,387.42	113,075.20			637,387.42		113,075.20
合 计	3,640,857.64	3,250,172.35			2,453,514.53		4,437,515.46

## 3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面成本部分		已销售出库
半成品	可变现净值低于账面成本部分		已销售出库
库存商品	可变现净值低于账面成本部分		已销售出库
发出商品	可变现净值低于账面成本部分		已销售出库

4. 期末公司无对外担保、抵押的存货。

### (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,093,437.06	8,073,944.31
预缴税款		112,147.63
合 计	5,093,437.06	8,186,091.94

### (十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,825,582.41	255,854.01	2,081,436.42
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额	1,227,544.72	255,854.01	1,483,398.73
(1) 处置			
(2) 其他	1,227,544.72	255,854.01	1,483,398.73
4. 期末余额	598,037.69		598,037.69
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	593,533.64	82,472.70	676,006.34
2. 本期增加金额	31,867.05	3,619.08	35,486.13

项 目	房屋、建筑物	土地	合 计
(1) 计提或摊销	31,867.05	3,619.08	35,486.13
3. 本期减少金额	416,750.92	86,091.78	502,842.70
(1) 处置			
(2) 其他	416,750.92	86,091.78	502,842.70
4. 期末余额	208,649.77		208,649.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	389,387.92		389,387.92
2. 期初账面价值	1,232,048.77	173,381.31	1,405,430.08

#### (十一) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	78,311,784.43	74,922,851.10
固定资产清理	102,056.81	
合 计	78,413,841.24	74,922,851.10

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	73,092,157.93	60,816,039.63	4,165,396.91	3,295,707.34	141,369,301.81
2. 本期增加金额	1,442,692.72	8,853,037.95	257,997.26	362,615.05	10,916,342.98
(1) 购置	215,148.00	888,572.25	257,997.26	362,615.05	1,724,332.56
(2) 在建工程转入		7,964,465.70			7,964,465.70
(3) 其他	1,227,544.72				1,227,544.72
3. 本期减少金额		3,003,157.54	227,421.40		3,230,578.94
(1) 处置或报废		3,003,157.54	227,421.40		3,230,578.94
(2) 其他					
4. 期末余额	74,534,850.65	66,665,920.04	4,195,972.77	3,658,322.39	149,055,065.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,282,290.63	39,943,373.20	1,424,489.66	1,796,297.22	66,446,450.71
2. 本期增加金额	2,490,366.79	3,809,837.21	340,214.95	479,477.58	7,119,896.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 计提	2,073,615.86	3,809,837.21	340,214.95	479,477.58	6,703,145.60
(2) 其他	416,750.93				416,750.93
3. 本期减少金额		2,703,575.02	119,490.80		2,823,065.82
(1) 处置或报废		2,703,575.02	119,490.80		2,823,065.82
(2) 其他					
4. 期末余额	25,772,657.42	41,049,635.39	1,645,213.81	2,275,774.80	70,743,281.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,762,193.23	25,616,284.65	2,550,758.96	1,382,547.59	78,311,784.43
2. 期初账面价值	49,809,867.30	20,872,666.43	2,740,907.25	1,499,410.12	74,922,851.10

2. 期末公司无暂时闲置的固定资产。

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物—宝鸡炸药库	1,222,328.04	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	96,992.54	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	1,319,320.58	

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	102,056.81	
合计	102,056.81	

## (十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,634,010.68	8,269,916.61
工程物资		
合计	3,634,010.68	8,269,916.61

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,548,698.86		1,548,698.86	8,269,916.61		8,269,916.61
清洁能源用金属复合材料升级及产业化项目	1,583,160.00		1,583,160.00			
研发中心升级建设项目	51,518.58		51,518.58			
零星工程	450,633.24		450,633.24			
合 计	3,634,010.68		3,634,010.68	8,269,916.61		8,269,916.61

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
天然气炉项目	950.00	6,739,404.11	114,938.51	6,854,342.62		
清洁能源用金属复合材料升级及产业化项目	8,700.00		2,304,490.00	721,330.00		1,583,160.00
研发中心升级建设项目	2,300.00		51,518.58			51,518.58
宝鸡天力复合作业场项目	565.00		9,636.79			9,636.79
合 计		6,739,404.11	2,480,583.88	7,575,672.62		1,644,315.37

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
天然气炉项目	72.15	已完工				其他
清洁能源用金属复合材料升级及产业化项目	2.65	执行中				募集资金
研发中心升级建设项目	0.22	执行中				募集资金
宝鸡天力复合作业场项目	0.17	执行中				其他
合 计						

## (十三) 使用权资产

项 目	土地使用权	运输设备	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,068,908.11	290,909.46	8,359,817.57
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	8,068,908.11	290,909.46	8,359,817.57
二、累计折旧			

项 目	土地使用权	运输设备	合 计
1. 期初余额	1, 120, 755. 62	46, 062. 53	1, 166, 818. 15
2. 本期增加金额	617, 613. 60	41, 363. 28	658, 976. 88
(1) 计提	617, 613. 60	41, 363. 28	658, 976. 88
(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	1, 738, 369. 22	87, 425. 81	1, 825, 795. 03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6, 330, 538. 89	203, 483. 65	6, 534, 022. 54
2. 期初账面价值	6, 948, 152. 49	244, 846. 93	7, 192, 999. 42

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利及非专利技术	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	21, 020, 856. 51	80, 022, 294. 47	101, 043, 150. 98
2. 本期增加金额	255, 854. 01		255, 854. 01
(1) 购置			
(2) 其他	255, 854. 01		255, 854. 01
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 到期转销			
4. 期末余额	21, 276, 710. 52	80, 022, 294. 47	101, 299, 004. 99
二、累计摊销			
1. 期初余额	1, 267, 772. 37	56, 007, 717. 20	57, 275, 489. 57

项 目	土地使用权	专利及非专利技术	合 计
2. 本期增加金额	542,787.01	6,104,959.84	6,647,746.85
(1) 计提	456,695.23	6,104,959.84	6,561,655.07
(2) 其他	86,091.78		86,091.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,810,559.38	62,112,677.04	63,923,236.42
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,466,151.14	17,909,617.43	37,375,768.57
2. 期初账面价值	19,753,084.14	24,014,577.27	43,767,661.41

2. 截至期末公司不存在所有权受到限制的无形资产情况。

### (十五) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	转入其他	
超低温用铝合金/不锈钢多层复合板材制备与开发（秦创原“科学家+工程师”）		3,572,693.55			3,572,693.55		
高强轻质地质钻探复合管制备技术		2,259,934.52			2,259,934.52		
高强钛铝复合板开发		3,726,367.86			3,726,367.86		
铅钢双层复合板技术改进		6,476,122.57			6,476,122.57		
核聚变用被动板制备技术与界面研究		2,695,094.50			2,695,094.50		
钨铝屏蔽板制备技术		3,551,937.73			3,551,937.73		
中子探测同轴电缆密封连接件制备技术		2,059,796.20			2,059,796.20		
其他项目小计		6,274,643.07			6,274,643.07		
合 计		30,616,590.00			30,616,590.00		

### (十六) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	--------	------



项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入的办公楼及 厂房改造	4,272,342.33		561,023.64		3,711,318.69
办公区装修	1,070,920.53		367,172.76		703,747.77
高层次人才住房补助		330,000.00	26,068.85		303,931.15
合 计	5,343,262.86	330,000.00	954,265.25		4,718,997.61

### (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,700,956.81	855,143.53	6,439,246.31	965,886.95
资产减值准备	4,570,117.67	685,517.65	3,721,309.30	558,196.40
租赁负债	6,509,820.45	976,473.07	6,985,049.50	1,047,757.43
合 计	16,780,894.93	2,517,134.25	17,145,605.11	2,571,840.78

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,534,022.54	980,103.38	7,192,999.42	1,078,949.91
合 计	6,534,022.54	980,103.38	7,192,999.42	1,078,949.91

### (十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款等	5,900,014.26	765,700.00
合 计	5,900,014.26	765,700.00

### (十九) 所有权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,392,420.03	25,392,420.03	保证	承兑汇票保证金、 保函保证金
应收票据	72,997,747.00	72,244,768.14	质押	承兑汇票保证金
合 计	98,390,167.03	97,637,188.17		

(续)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,917,642.82	21,917,642.82	保证	承兑汇票保证金、 保函保证金

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	22,272,525.10	21,604,349.35	质押	承兑汇票保证金
合 计	44,190,167.92	43,521,992.17		

## (二十) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	137,022,058.25	65,609,464.22
商业承兑汇票		
合 计	137,022,058.25	65,609,464.22

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十一) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
存货采购款	76,183,784.20	67,612,891.71
设备工程款	1,448,845.20	2,284,335.72
合 计	77,632,629.40	69,897,227.43

2. 公司当期无账龄超过1年的重要应付账款。

## (二十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	68,942,546.95	70,556,643.94

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,503,353.41	63,134,792.80	57,567,499.45	17,070,646.76
二、离职后福利-设定提存计划	207,226.04	10,942,817.13	11,148,666.37	1,376.80
合 计	11,710,579.45	74,077,609.93	68,716,165.82	17,072,023.56

### 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	10,116,538.70	52,751,840.08	47,494,457.90	15,373,920.88
2. 职工福利费		1,545,521.89	1,313,928.89	231,593.00
3. 社会保险费	138,499.81	3,024,912.69	3,160,717.68	2,694.82
其中：医疗保险费	137,744.23	2,879,990.69	3,015,465.16	2,269.76
工伤保险费	755.58	144,922.00	145,252.52	425.06

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4. 住房公积金		4,234,893.00	4,234,893.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,248,314.90	1,577,625.14	1,363,501.98	1,462,438.06
合 计	11,503,353.41	63,134,792.80	57,567,499.45	17,070,646.76

### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	206,486.52	6,933,061.46	7,138,171.18	1,376.80
失业保险费	739.52	289,758.99	290,498.51	
企业年金缴费		3,719,996.68	3,719,996.68	
合 计	207,226.04	10,942,817.13	11,148,666.37	1,376.80

### (二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	825,085.50	1,197,903.66
企业所得税	4,648,616.83	2,663,919.09
个人所得税	619,459.28	32,754.80
城市维护建设税	82,559.55	102,996.10
教育费附加	62,121.72	83,334.38
印花税	53,369.34	45,845.76
水利建设基金	53,990.74	50,229.24
残疾人保证金		154,546.93
土地使用税	195,516.75	232,952.85
房产税	188,499.05	209,516.05
合 计	6,729,218.76	4,773,998.86

### (二十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,698,809.34	3,261,573.39
合 计	3,698,809.34	3,261,573.39

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	744,819.14	1,078,670.28

项 目	期末余额	期初余额
未结算费用	1,040,564.42	2,152,903.11
保证金	59,180.00	30,000.00
集团内往来款	1,854,245.78	
合 计	3,698,809.34	3,261,573.39

(2) 按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,467,293.84	3,210,556.80
1-2年(含2年)	1,199,517.50	10,000.00
2-3年(含3年)	7,680.00	20,000.00
3年以上	24,318.00	21,016.59
合 计	3,698,809.34	3,261,573.39

(3) 期末不存在账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	510,284.36	490,229.05
合 计	510,284.36	490,229.05

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	7,449,416.00	9,976,212.61
已背书未到期银行承兑汇票	44,969,636.00	49,745,321.02
待转销项税额	8,958,089.11	9,125,609.96
合 计	61,377,141.11	68,847,143.59

(二十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租金	7,980,202.38	8,727,107.14
减：未确认融资费用	1,470,381.93	1,742,057.64
小计	6,509,820.45	6,985,049.50
减：一年内到期的租赁负债（附注五（二十六））	510,284.36	490,229.05
合 计	5,999,536.09	6,494,820.45

(二十九) 递延收益

项 目/类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,070,818.99	8,337,500.00	7,735,135.09	42,673,183.90	

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	42,070,818.99	8,337,500.00	7,735,135.09	42,673,183.90	

注：计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

### （三十）股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	94,000,000.00	14,950,000.00					108,950,000.00

注：2023年6月13日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意西安天力金属复合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1286号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司公开发行股票1,300.00万股（超额配售选择权行使前），发行价格9.35元/股，募集资金总额121,550,000.00元，扣除承销费人民币9,320,754.72元（不含增值税）后，公司于2023年6月30日实际收到募集资金112,229,245.28元。公司募集资金总额扣除本次股票发行费用15,313,207.54元（不含增值税）后，实际募集资金净额为106,236,792.46元（其中股本13,000,000.00元，资本公积93,236,792.46元）。上述募集资金到位情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（希会验字〔2023〕0018号）。

公司按照本次发行价格9.35元/股，在初始发行规模1,300.00万股的基础上全额行使超额配售选择权新增发行股票数量195.00万股，公司于2023年8月11日收到对应增加募集资金总额为18,232,500.00元（其中股本1,950,000.00元、资本公积16,282,500.00元）。上述募集资金到位情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（希会验字〔2023〕0031号）。

### （三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	125,852,137.04	109,519,292.46		235,371,429.50
其他资本公积	3,006,321.51			3,006,321.51
合计	128,858,458.55	109,519,292.46		238,377,751.01

注：资本公积变动原因详见“五、（三十）股本”。

### （三十二）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,792,217.32	4,440,838.23	3,279,892.74	4,953,162.81
合计	3,792,217.32	4,440,838.23	3,279,892.74	4,953,162.81

### （三十三）盈余公积

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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	21,528,022.60	8,628,948.72		30,156,971.32
合 计	21,528,022.60	8,628,948.72		30,156,971.32

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。

#### (三十四) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	68,425,695.76	38,211,188.48
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	68,425,695.76	38,211,188.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,845,178.51	73,141,385.39
减：本期提取盈余公积数	8,628,948.72	7,232,078.11
应付普通股股利	54,475,000.00	35,720,000.00
转增资本公积		
转作股本的普通股股利		
其他		25,200.00
期末未分配利润	94,166,925.55	68,425,695.76

#### (三十五) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	729,834,257.56	565,490,032.99	627,592,999.23	487,230,531.74
其他业务	10,340,905.11	10,112,739.11	11,284,531.15	8,918,673.78
合 计	740,175,162.67	575,602,772.10	638,877,530.38	496,149,205.52

##### 2 主营业务按产品分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钛金属复合材料	452,988,443.13	340,346,964.06	469,252,827.79	358,340,467.62
其他金属复合材料	276,845,814.43	225,143,068.93	158,340,171.44	128,890,064.12
合 计	729,834,257.56	565,490,032.99	627,592,999.23	487,230,531.74

##### 3. 主营业务按销售区域分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	719,503,895.02	559,666,069.22	576,360,947.01	455,866,425.00

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	10,330,362.54	5,823,963.77	51,232,052.22	31,364,106.74
合 计	729,834,257.56	565,490,032.99	627,592,999.23	487,230,531.74

**(三十六) 税金及附加**

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	1,690,812.26	1,882,473.51
教育费附加	1,238,927.95	1,362,353.11
房产税	497,254.20	512,475.60
印花税	434,021.69	370,007.47
土地使用税	534,784.61	559,147.18
水利基金	402,042.73	363,017.90
合 计	4,797,843.44	5,049,474.77

**(三十七) 销售费用**

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬费用	4,878,401.30	3,468,695.31
保险费	360,762.17	200,000.00
招待费	502,891.99	301,024.77
差旅费	606,862.54	262,215.90
会展费及广告费	281,490.12	32,341.89
邮电费	60,779.11	62,543.09
咨询费	51,199.67	4,528.31
投标费用	24,513.70	114,613.40
外贸销售佣金		671,140.00
其他	105,775.91	74,372.09
合 计	6,872,676.51	5,191,474.76

**(三十八) 管理费用**

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬费用	25,821,856.17	18,979,678.54
无形资产摊销	4,212.85	4,212.85
残疾人就业保障金		241,962.60
折旧费	614,705.15	529,774.37
招待费	882,315.24	274,994.52
用车费	139,536.09	95,109.38
公共服务费	2,378,171.41	1,644,283.05

项 目	本年金额	上年金额
办公费	1,146,371.39	649,323.25
差旅费	734,905.29	417,086.24
聘请中介机构费	1,030,160.65	688,272.44
上市费用	856,134.34	
其他	1,524,347.52	1,160,434.72
合 计	35,132,716.10	24,685,131.96

#### (三十九) 研发费用

项 目	本年金额	上年金额
人工费用	5,467,072.08	3,640,232.81
材料	10,564,249.48	16,967,588.76
测试化验加工费	12,078,409.99	10,985,756.43
动力费	472,303.65	700,549.67
折旧及摊销	6,104,959.84	6,701,499.42
其他	2,034,554.80	2,078,697.06
合 计	36,721,549.84	41,074,324.15

#### (四十) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息费用	297,615.34	274,909.02
减：利息收入	1,811,989.76	769,460.32
汇兑损益	-593,717.06	-1,412,353.37
手续费支出及其他	306,297.97	185,461.85
合 计	-1,801,793.51	-1,721,442.82

#### (四十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	18,901,136.39	7,451,504.41
其中：与递延收益相关的政府补助	7,295,135.09	7,451,504.41
直接计入当期损益的政府补助	11,606,001.30	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	22,255.71	91,895.86
个人所得税手续费返还	22,255.71	91,895.86
合 计	18,923,392.10	7,543,400.27

注：政府补助详见附注“七、政府补助”

#### (四十二) 投资收益

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------



项 目	本年金额	上年金额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		140,000.00
合 计		140,000.00

#### (四十三) 信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	-579,717.34	-287,808.20
应收账款坏账损失	885,114.89	-3,148,471.73
其他应收款坏账损失	432,891.95	-444,744.06
合 计	738,289.50	-3,881,023.99

#### (四十四) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-3,250,172.35	-1,564,038.91
合同资产减值损失	-52,150.55	-39,758.57
合 计	-3,302,322.90	-1,603,797.48

#### (四十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本年金额	上年金额
固定资产处置利得	24,812.76	40,679.94
无形资产处置收益		
投资性房地产处置收益		8,670,479.85
合 计	24,812.76	8,711,159.79

#### (四十六) 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		5,106.39	
其他	15,076.74	25,502.17	15,076.74
合 计	15,076.74	30,608.56	15,076.74

#### (四十七) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	197,525.71	36,766.12	197,525.71
对外捐赠		20,000.00	
滞纳金和罚款		200.00	
其他		55,136.60	
合 计	197,525.71	112,102.72	197,525.71

## （四十八）所得税费用

### 1. 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	10,250,082.17	5,800,065.07
递延所得税费用	-44,140.00	336,156.01
合 计	10,205,942.17	6,136,221.08

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	99,051,120.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,857,668.10
子公司适用不同税率的影响	-253,367.02
调整以前期间所得税的影响	678,115.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	281,757.82
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	-5,358,232.48
所得税费用	10,205,942.17

## （四十九）现金流量表项目注释

### 1. 与经营活动有关的现金

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到的政府补助	19,943,501.30	16,956,185.79
保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少	1,101,899.77	2,950,733.32
收到的利息收入	1,406,915.92	277,791.29
收到的其他往来	742,780.24	1,534,775.13
合 计	23,195,097.23	21,719,485.53

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的各项期间费用	13,213,489.97	13,644,842.43
支付的其他往来	1,348,203.80	617,401.96
保函质押存款、保证金等受限货币资金净增加		
合 计	14,561,693.77	14,262,244.39

## 2. 与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付同一控制下企业合并对价		15,071,650.01
租赁负债支付的租金	784,250.00	1,011,126.54
上市发行费用	2,659,152.31	
合 计	3,443,402.31	16,082,776.55

### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁)	6,985,049.50		271,675.71	746,904.76		6,509,820.45
合 计	6,985,049.50		271,675.71	746,904.76		6,509,820.45

## (五十) 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	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	88,845,178.51	73,141,385.39
加：资产减值准备	3,302,322.90	1,603,797.48
信用减值损失	-738,289.50	3,881,023.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,738,631.73	5,685,433.35
使用权资产折旧	658,976.88	609,934.05
无形资产摊销	6,561,655.07	6,838,045.28
长期待摊费用摊销	954,265.25	591,621.37
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）	-24,812.76	-8,711,159.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	197,525.71	31,659.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	297,615.34	274,909.02
投资损失（收益以“-”号填列）		-140,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	54,706.53	-337,893.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-98,846.53	674,049.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,051,803.96	35,752,117.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,227,241.95	-54,875,611.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	161,999,699.46	-63,130,904.65
其他	3,288,533.19	46,901,800.35

项 目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	160,758,115.87	48,790,207.90
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	276,124,133.02	37,118,583.33
减：现金的期初余额	37,118,583.33	75,502,352.49
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	239,005,549.69	-38,383,769.16

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	276,124,133.02	37,118,583.33
其中：库存现金	6,198.20	16,198.20
可随时用于支付的银行存款	276,117,934.82	37,102,385.13
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	276,124,133.02	37,118,583.33

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。

## （五十一）外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金	2,768,391.88	7.0827	19,607,689.17
其中：美元	2,768,391.88	7.0827	19,607,689.17
应收账款	456,260.36	7.0827	3,231,555.25
其中：美元	456,260.36	7.0827	3,231,555.25

## （五十二）租赁

### 1. 本公司作为承租方

项 目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	271,675.71

项 目	本期金额
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	784,250.00
售后租回交易产生的相关损益	

## 2. 本公司作为出租方

### (1) 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	195,660.00	
合 计	195,660.00	

## 六、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,467,072.08	3,640,232.81
材料费	10,564,249.48	16,967,588.76
测试化验加工费	12,078,409.99	10,985,756.43
动力费	472,303.65	700,549.67
其他	2,034,554.80	2,342,076.26
合计	30,616,590.00	34,636,203.93
其中：费用化研发支出	30,616,590.00	34,636,203.93
资本化研发支出		

## 七、政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型水电站烟气脱硫装置备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款	163,888.90		33,333.33		130,555.58	与资产相关
PTA 项目用高性能复合材料生产线建设	100,000.00		20,000.00		80,000.00	与资产相关
装备制造专项资金款	15,111.11		15,111.11			与资产相关
层状金属复合材生产线扩建一期	100,000.00		50,000.00		50,000.00	与资产相关
新增 1.5 万吨层状金属复合材料生产能力	21,118,046.38		779,743.12		20,338,303.24	与资产相关
西安市财政局层状金属项目款	1,250,000.00		625,000.00		625,000.00	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 重点研发项目	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
外贸投资生产线	2,505,917.15		248,520.72		2,257,396.43	与资产相关
航天飞行器用爆炸复合接头棒材生产线技术改造项目	2,067,467.13		205,038.00		1,862,429.14	与资产相关
2021 年陕西省重点研发项目	58,666.71		15,999.97		42,666.74	与资产相关
工业转型升级资金	966,666.64		66,666.72		899,999.92	与资产相关
2021 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目奖补资金	531,999.98		56,000.04		475,999.94	与资产相关
土地补偿款	593,054.99		16,064.76		576,990.23	与资产相关
陕西省科学技术协会转青年人才托举计划项目费	30,000.00		30,000.00			与收益相关
西安经济技术开发区财政局转工业转型升级专项资金	300,000.00		300,000.00			与资产相关
西安经济技术开发区财政局转重点产业链发展专项资金	1,650,000.00				1,650,000.00	与资产相关
重点研发计划第三批	300,000.00		300,000.00			与收益相关
西安经济技术开发区财政局 2022 年省级产业结构调整引导专项资金(结构调整和优化升级方面)	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
陕西省科技厅陕财办教(2022)81 号重点研发计划第三批专项资金	3,000,000.00		1,600,000.00		1,400,000.00	与资产相关
陕西省科技厅转创新能力支撑计划拨款	300,000.00		300,000.00			与资产相关
西安经济技术开发区财政局转第二批重点产业链关键核心技术产业化“揭榜挂帅”项目资金	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
陕西省科技厅转秦创原第一批高层次创新人才项目奖励款		290,000.00	290,000.00			与收益相关
核工业标准化研究所转补助项目拨款		140,000.00	100,000.00	40,000.00		与收益相关
陕西省重点研发项目拨款		162,500.00	162,500.00			与收益相关
经开区管委会转项目入库奖励资金		96,000.00	2,157.32		93,842.68	与资产相关
西安经济技术开发区财政局转 2023 年省级产业链发展专项资金		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
西安经济技术开发区财政局转 2023 年中小企业发展专项资金		800,000.00	800,000.00			与收益相关
西安市科学技术局转 2023 科学家+工程师队伍		105,000.00	105,000.00			与收益相关

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
建设项目补助款						
西安市科学技术局转 2022 年陕西省科学技术 奖励项目款		50,000.00	50,000.00			与收益相关
西北有色金属研究院转 陕西省两链融合镁合金 课题经费拨款		2,000,000.00	600,000.00		1,400,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区财 政局转促进外贸提质增 效款		144,000.00	144,000.00			与收益相关
西安经济技术开发区管 委会研发奖补		25,000.00	25,000.00			与收益相关
中共西安市委组织部转 英才计划青年人才资助 经费		25,000.00	25,000.00			与收益相关
西安经济技术开发区财 政局转 2023 省工业转型 升级资金		300,000.00	300,000.00			与收益相关
西安经济技术开发区财 政局转 2023 年度重点产 业链揭榜挂帅项目资金		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
2023 年省级企业高层次 人才发展资金		400,000.00		400,000.00		与收益相关
合 计	42,070,818.99	8,337,500.00	7,295,135.09	440,000.00	42,673,183.90	

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	11,606,001.30	
合 计	11,606,001.30	

其中，政府补助明细列示如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
西安市金融工作局拨付上市挂牌奖励款	10,200,000.00		与收益相关
其他补助项目小计	1,406,001.30		与收益相关
合 计	11,606,001.30		

## 八、合并范围的变更

本公司本期未发生合并范围变更事项。

## 九、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宝鸡天力金属复合材 料有限公司	宝鸡市	宝鸡市	制造业	100.00		同一控制下企业 合并

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、长期应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司涉及进出口的采购与销售业务以美元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	19,607,689.17	14,879,080.69
应收账款	3,231,555.25	4,836,836.63

##### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	本年金额		上年金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	1,141,962.22	1,141,962.22	985,795.87	985,795.87
美元	对人民币贬值 5%	-1,141,962.22	-1,141,962.22	-985,795.87	-985,795.87

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本



公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息支出。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，由于本期公司无银行借款利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益无影响。

## 2. 信用风险

截至 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末账面余额	上年年末账面余额
<b>表内项目：</b>		
货币资金	301,516,553.05	59,036,226.15
应收票据	157,184,524.05	116,787,938.67
应收账款	54,852,148.18	71,713,239.56
应收款项融资	36,030,380.00	38,612,654.00
其他应收款	376,828.36	14,983,101.99
合计	549,960,433.64	301,133,160.37

注：上述金额均为账面余额，不包含减值准备。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款项目外，本公司无其他重大信用集中风险。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 76.74%源于前五大客户。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司期末金融资产合计 544,259,476.83 元，年末金融负债 218,863,781.35 元，流动比率为 2.49。

### （二）金融资产转移

公司对于信用等级较高的 6+9 银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开具的银行承兑汇票进行贴现和背书的，公司将其终止确认；对于非 6+9 银行开具的银行承兑汇票及商业承兑汇票进行贴现和背书的，公司不终止确认。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的金融资产转移事项。

## 十一、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				
（二）应收款项融资			36,030,380.00	36,030,380.00

## 十二、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	44.27	44.27

注：西部材料的母公司是西北有色金属研究院、最终控制方是陕西省财政厅。

### （二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西北有色金属研究院（简称“西北院”）	西部材料之母公司
西部钛业有限责任公司	西部材料控制的其他公司
西安瑞福莱钨钼有限公司	西部材料控制的其他公司
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	西部材料控制的其他公司
西安庄信新材料科技有限公司	西部材料控制的其他公司
西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司	西部材料控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安西材三川智能制造有限公司	西部材料控制的其他公司
西安优耐特容器制造有限公司	西北院控制的其他公司
西安莱特信息工程有限公司	西北院控制的其他公司
西安泰金新能科技股份有限公司	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
西安泰金天同新材料科技有限公司	西北院控制的其他公司
西安汉唐分析检测有限公司	西北院控制的其他公司
西安稀有金属材料研究院有限公司	西北院控制的其他公司
西部超导材料科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安九洲生物材料有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安聚能超导磁体科技有限公司	西北院控制的其他公司
西安聚能装备技术有限公司	西北院控制的其他公司
西安聚能高温合金材料科技有限公司	西北院控制的其他公司
西安聚能超导线材科技有限公司	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
西安聚能医工科技有限公司	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
西安赛特新材料科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安秦钛智造科技有限公司	西北院控制的其他公司
西安秦钛思捷科技有限公司	西北院控制的其他公司
西安思维智能材料有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛特思迈钛业有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛隆增材技术股份有限公司	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
西安市航空基地赛福斯新材料科技有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安欧中材料科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安西北院投资有限公司	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
紫阳县焕古南山茶业有限公司	西北院控制的其他公司
西安西色院一号企业管理合伙企业（有限合伙）	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
西安西色院三号企业管理合伙企业（有限合伙）	西北院控制的其他公司
西安西色院二号企业管理合伙企业（有限合伙）	西北院控制的其他公司
凯立新材（彬州）科技有限公司	西北院控制的其他公司
凯立铂翠（铜川）金属材料有限公司	西北院控制的其他公司
彬州凯泰新材料有限公司	西北院控制的其他公司
西安西部新铝科技股份有限公司	母公司的联营企业
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

注：《中国材料进展》杂志社已于 2023 年 11 月 24 日注销。

### （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	本年金额	上年金额
西部金属材料股份有限公司	接受服务	1,093,012.27	657,514.15
西部钛业有限责任公司	采购商品	177,397,982.92	118,798,119.85
西部钛业有限责任公司	接受加工		81,684.96
西部钛业有限责任公司	动力费	3,555,378.96	2,867,401.34
西安优耐特容器制造有限公司	接受服务	8,867.92	
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	采购商品	3,323,661.39	56,008,152.16
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	接受劳务	331,770.89	
西安庄信新材料科技有限公司	采购商品	7,466,236.29	4,758,798.23
西安莱特信息工程有限公司	采购商品	3,375,333.63	2,689,837.17
西安莱特信息工程有限公司	信息服务	43,150.94	62,284.90
西安秦钛思捷科技有限公司	接受加工		22,663.72
西安汉唐分析检测有限公司	接受劳务	3,745,479.82	8,068,706.02
西安西材三川智能制造有限公司	采购商品	206,619.47	83,221.24
西安西材三川智能制造有限公司	接受加工	42,079.64	1,628,938.05
西安瑞福莱钨钼有限公司	接受劳务	38,106.20	11,178.76
西安赛特思迈钛业有限公司	采购商品	18,836.28	

##### （2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
西安优耐特容器制造有限公司	销售货物	18,073,784.49	23,170,049.91
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	销售货物	17,214.16	246,843.02
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	提供劳务	117,876.11	191,150.44

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
西安庄信新材料科技有限公司	销售货物	533,123.90	1,189,902.65
西安稀有金属材料研究院有限公司	销售货物	8,280,088.48	4,300,331.85
西安西材三川智能制造有限公司	销售货物	8,849.54	1,157,469.90
西安西材三川智能制造有限公司	提供加工	517,699.11	
西部钛业有限责任公司	销售货物	12,461.95	
西部钛业有限责任公司	提供加工	172,603.53	
西安泰金新能科技股份有限公司	销售货物	990,172.57	4,835,279.65
西部金属材料股份有限公司	销售货物		76,040.53

## 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	本年金额	上年金额
西部钛业有限责任公司	土地	21,336.00	164,642.50
西部钛业有限责任公司	固定资产	114,324.00	232,560.00
西部金属材料股份有限公司	土地		132,801.48
西部金属材料股份有限公司	办公楼	60,000.00	60,000.00

## 3. 关联担保情况

截至2023年12月31日，公司不存在未履行完毕的关联担保情况。

## 4. 关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	5,394,425.20	4,275,975.22

## 5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
西部金属材料股份有限公司	购置房屋建筑物		18,864,000.00
西部金属材料股份有限公司	处置房屋建筑物及土地		32,438,591.74
西部金属材料股份有限公司	出售西安西材三川智能制造有限公司股权		1,428,000.00
西部金属材料股份有限公司	收购宝鸡天力公司股权		15,071,650.01
西安西材三川智能制造有限公司	购买无形资产		2,050,000.00
西北有色金属研究院	购置房屋建筑物		7,171,600.00

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西北有色金属研究院			84,773.03	84,773.03
西安泰金新能科技股份有限公司			2,763,866.00	82,915.98
西安优耐特容器制造有限公司	8,443,562.73	253,306.88	14,955,959.47	448,678.78
西安稀有金属材料研究院有限公司	3,698,000.01	110,940.00	375,845.14	11,275.35
合计	12,141,562.74	364,246.88	18,180,443.64	627,643.14
其他应收款：				
西部金属材料股份有限公司			13,681,731.70	410,451.95
合计			13,681,731.70	410,451.95

## 2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
西安莱特信息工程有限公司	483,498.19	969,371.19
西部钛业有限责任公司	27,518,988.39	37,062,482.74
西安西材三川智能制造有限公司	407,500.00	886,059.00
西安汉唐分析检测有限公司	2,226,743.21	1,854,413.36
西安庄信新材料科技有限公司	220,842.56	985,600.00
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司		879,680.70
西安瑞福莱钨钼有限公司	28,060.00	
合计	30,885,632.35	42,637,606.99
其他应付款：		
西部金属材料股份有限公司	1,854,245.78	
合计	1,854,245.78	

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已开具未到期保函金额为人民币 26,494,351.33 元。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

根据 2024 年 3 月 28 日召开的第二届董事会第十七次会议决议，公司拟以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 108,950,000 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.7 元人民币（含税），合计派发现金股利 7,626.5 万元（含税）。此分配方案尚需公司股东大会审议批准。

## 十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、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。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露的应收账款

账 龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	55,775,871.51	63,633,532.30
1 至 2 年	1,279,739.93	4,581,717.56
2 至 3 年	1,387,111.19	829,941.09
3 至 4 年		2,583,275.58
4 至 5 年	2,436,590.75	
5 年以上		84,773.03
合 计	60,879,313.38	71,713,239.56

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,626,790.75	4.31	2,626,790.75	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	58,252,522.63	95.69	1,980,786.82	3.40	56,271,735.81
其中：账龄组合	58,252,522.63	95.69	1,980,786.82	3.40	56,271,735.81
合 计	60,879,313.38	100.00	4,607,577.57	7.57	56,271,735.81

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,773,475.58	3.87	2,754,455.58	99.31	19,020.00
按组合计提坏账准备的应收账款	68,939,763.98	96.13	2,557,421.92	3.71	66,382,342.06
其中：账龄组合	68,939,763.98	96.13	2,557,421.92	3.71	66,382,342.06
合 计	71,713,239.56	100.00	5,311,877.50	7.41	66,401,362.06

### 3. 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	整个存续期预期信用损失率(%)	期末坏账准备	计提理由
AGUILAR Y SALAS BRASIL IND. E COM.	2,626,790.75	100.00	2,626,790.75	已失联
合计	2,626,790.75	100.00	2,626,790.75	

### 4. 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	55,775,871.51	1,673,276.15	3.00
1至2年	1,279,739.93	127,973.99	10.00
2至3年	1,196,911.19	179,536.68	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	58,252,522.63	1,980,786.82	3.40

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,754,455.58	43,515.17	171,180.00		2,626,790.75
按组合计提坏账准备的应收账款	2,557,421.92	-576,635.10			1,980,786.82
其中：账龄组合	2,557,421.92	-576,635.10			1,980,786.82
合计	5,311,877.50	-533,119.93	171,180.00		4,607,577.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回原因	转回或收回方式	确定原坏账准备的依据
河南高创机械制造有限公司	171,180.00	通过诉讼途径后全额收回	银行收款	预计难以收回
合计	171,180.00			

### 6. 本期无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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
宝钛集团有限公司及其子公司	18,680,522.72		18,680,522.72	29.40	560,415.68



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
其中：南京宝色股份公司及子公司	17,869,139.12		17,869,139.12	28.12	536,074.17
其中：宝鸡宁泰新材料有限公司	7,956,122.66		7,956,122.66	12.52	238,683.68
南京宝色股份公司	9,913,016.46		9,913,016.46	15.60	297,390.49
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	811,383.60		811,383.60	1.28	24,341.51
西北有色金属研究院及其子公司	12,141,562.74		12,141,562.74	19.11	364,246.88
其中：西安优耐特容器制造有限公司	8,443,562.73		8,443,562.73	13.29	253,306.88
西安稀有金属材料研究院有限公司	3,698,000.01		3,698,000.01	5.82	110,940.00
德阳东汽电站机械制造有限公司	4,967,564.00		4,967,564.00	7.82	149,026.92
南京斯迈柯特种金属装备股份有限公司	3,679,163.83		3,679,163.83	5.79	110,374.91
AGUILAR Y SALAS BRASIL IND. E COM	2,626,790.75		2,626,790.75	4.13	2,626,790.75
合 计	42,095,604.04		42,095,604.04	66.25	3,810,855.15

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## （二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	350,527.25	14,523,908.93
合 计	350,527.25	14,523,908.93

### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金押金保证金	300,000.00	108,000.00
资产处置款		13,681,731.70
应收暂付款等	76,828.36	1,193,370.29
合 计	376,828.36	14,983,101.99

### 2. 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	291,167.59	14,973,101.99
1-2 年	75,660.77	

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上	10,000.00	10,000.00
合计	376,828.36	14,983,101.99

### 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)	
2023年1月1日余额	32,879.89	426,313.17		459,193.06
2023年1月1日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	-9,279.89	-423,612.06		-432,891.95
本期核销				
2023年12月31日余额	23,600.00	2,701.11		26,301.11

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	459,193.06	-432,891.95			26,301.11
合计	459,193.06	-432,891.95			26,301.11

5. 本期无实际核销的其他应收款。

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中化商务有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	31.84	3,600.00
中能建西北城市建设有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	26.54	3,000.00
东方电气股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	13.27	5,000.00
中国人民财产保险股份有限公司西安市分公司	应收暂付款	33,441.00	1年以内	8.87	1,003.23
宝鸡市吉隆特种货物运输服务有限公司	保证金	10,000.00	5年以上	2.65	10,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		313,441.00		83.17	22,603.23

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,123,820.70		15,123,820.70	15,123,820.70		15,123,820.70
对联营企业投资						
合计	15,123,820.70		15,123,820.70	15,123,820.70		15,123,820.70

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝鸡天力公司	15,123,820.70			15,123,820.70		
合计	15,123,820.70			15,123,820.70		

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	729,834,257.56	568,682,547.65	627,592,999.23	488,184,431.17
其他业务	10,340,905.11	10,112,739.11	11,284,531.15	8,918,673.78
合计	740,175,162.67	578,795,286.76	638,877,530.38	497,103,104.95

#### 2. 营业收入按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钛金属复合材料	452,988,443.13	340,346,964.06	469,252,827.79	358,340,467.62
其他金属复合材料	276,845,814.43	228,335,583.59	158,340,171.44	129,843,963.55
合计	729,834,257.56	568,682,547.65	627,592,999.23	488,184,431.17

#### 3. 营业收入按销售区域分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	719,503,895.02	562,858,583.88	576,360,947.01	456,820,324.43
国外	10,330,362.54	5,823,963.77	51,232,052.22	31,364,106.74

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	729,834,257.56	568,682,547.65	627,592,999.23	488,184,431.17

#### (五) 投资收益

项 目	本年金额	上年金额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		140,000.00
合 计		140,000.00

### 十八、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	24,812.76
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	18,923,392.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	171,180.00
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,525.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	18,921,859.15
减: 所得税影响额	2,838,278.87
少数股东权益影响额(税后)	
合 计	16,083,580.28

#### (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	21.82	0.8784	0.8784
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.23	0.7193	0.7193

西安天力金属复合材料股份有限公司

附：

## 第十二节 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天力复合