

西部金属材料股份有限公司

(WESTERN METAL MATERIALS CO., LTD.)

2010 年半年度报告



股票简称：西部材料

股票代码：002149

2010 年 08 月 10 日

重要提示

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

郭玉明副董事长因出差在外，无法参加本次董事会，书面委托段冀光董事代为出席本次会议并行使表决权。公司其他董事均出席了本次董事会会议。

公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人奚正平、主管会计工作负责人顾亮及会计机构负责人刘咏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	2
第二节 主要财务数据和指标.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	5
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
第五节 董事会报告.....	8
第六节 重要事项.....	13
第七节 财务报告.....	19
第八节 备查文件目录.....	88

第一节 公司基本情况简介

一. 公司法定中文名称：西部金属材料股份有限公司

中文简称：西部材料

公司法定英文名称：WESTERN METAL MATERIALS CO., LTD.

英文简称：WMM

二. 公司法定代表人：奚正平

三. 公司董事会秘书：顾亮

联系地址：西安市高新区科技三路 5 6 号

电 话：029-88331566

传 真：029-88331527

电子信箱：l.gu@c-nin.com

公司证券事务代表：潘海宏

联系地址：西安市高新区科技三路 5 6 号

电 话：029-88331527

传 真：029-88331527

电子信箱：panhh@c-wmm.com

四. 公司注册地址：西安市高新区科技三路 5 6 号

公司办公地址：西安市高新区科技三路 5 6 号

邮政编码：710065

公司网址：<http://www.c-wmm.com>

电子信箱：002149@c-wmm.com

五. 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

中国证监会指定的登载公司半年度报告的网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券法律部

六. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：西部材料

股票代码：002149

七. 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 28 日

公司首次注册登记地点：西安市高新区高新路 48 号火炬大厦

公司最近一次变更登记日期：2009 年 9 月 25 日

企业法人营业执照注册号：610000100028269

公司税务登记号码：610198719796070

公司组织机构代码：71979607-0

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层

第二节 主要财务数据和指标

一. 主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	2,315,906,458.29	2,042,961,926.65	13.36%
归属于上市公司股东的所有者权益	864,544,486.68	849,161,772.44	1.81%
股本	174,630,000.00	174,630,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.95	4.86	1.81%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	690,012,895.95	378,499,449.26	82.30%
营业利润	22,995,626.49	12,312,151.75	86.77%
利润总额	30,015,469.23	21,983,969.40	36.53%
归属于上市公司股东的净利润	15,382,714.24	14,301,051.13	7.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,323,461.56	9,859,327.53	14.85%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.10	-10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.10	-10.00%
全面摊薄净资产收益率（%）	1.78%	1.68%	0.10%
加权平均净资产收益率（%）	1.80%	3.25%	-1.45%
经营活动产生的现金流量净额	-103,375,263.82	80,655,269.69	-228.17%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.5920	0.4619	-228.17%

二. 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	627,622.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,381,664.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,556.16
所得税影响额	-1,052,976.41
少数股东权益影响额	-1,907,613.65
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,059,252.68

第三节 股本变动及股东情况

一. 股本变动情况

报告期，公司股本没有发生变动。

二. 前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数（人）		22,930			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西北有色金属研究院	国有法人	38.15%	66,630,000	66,630,000	0
西安航天科技工业公司	国有法人	20.19%	35,250,000	35,250,000	0
浙江省创业投资集团有限公司	境内非国有法人	6.57%	11,480,000	0	0
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.13%	3,721,627	0	0
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.54%	2,691,705	0	0
中国有色金属工业技术开发交流中心	国有法人	1.29%	2,250,000	0	0
株洲硬质合金集团有限公司	国有法人	1.13%	1,975,284	0	0
全国社保基金一零九组合	境内非国有法人	1.01%	1,769,389	0	0
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.96%	1,672,465	0	0
太平洋安泰人寿保险有限公司—传统保险产品	境内非国有法人	0.66%	1,154,253	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
浙江省创业投资集团有限公司		11,480,000		人民币普通股	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金		3,721,627		人民币普通股	
中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金		2,691,705		人民币普通股	
中国有色金属工业技术开发交流中心		2,250,000		人民币普通股	
株洲硬质合金集团有限公司		1,975,284		人民币普通股	
全国社保基金一零九组合		1,769,389		人民币普通股	
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金		1,672,465		人民币普通股	
太平洋安泰人寿保险有限公司—传统保险产品		1,154,253		人民币普通股	
西安苏商投资有限公司		556,929		人民币普通股	
王心宁		445,525		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十大股东中：前两名限售股股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。前十名无限售条件股东之间：未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			

三. 控股股东及实际控制人情况

1、控股股东情况

控股股东名称：西北有色金属研究院

法定代表人：奚正平

注册资本：10,852 万元

经营范围：金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料及其制品、装备的研究、设计、试制、生产、分析、检验、技术开发、成果转让、科技咨询服务、信息服务；期刊出版；材料制备、应用设备的设计、制造、生产；化工原料的销售；信息网络的开发、研究；自有房屋和设备的租赁。

2、公司实际控制人情况

公司实际控制人为陕西省财政厅。

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一. 报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变化，公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

二. 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘的情况

2010 年 1 月 22 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届的议案》，选举奚正平先生、张平祥先生、巨建辉先生、郭玉明先生、程志堂先生、杜明焕先生、段冀光先生、高文柱先生等 8 人为公司第四届董事会非独立董事，选举王国栋先生、张俊瑞先生、朱权炼先生、张燕女士等 4 人为公司第四届董事会独立董事，原董事胡永祥先生、施安平先生不再担任公司董事职务，原独立董事段兴民先生、王晖女士不再担任公司独立董事职务。审议通过了《关于监事会换届的议案》，选举龚卫国先生、马徐进先生、胡永祥先生和金锐先生为公司第四届监事会监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事鲁艳俐女士、李长亮先生共同组成公司第四届监事会，原监事蔡家发先生不再担任公司监事职务。

2010 年 1 月 22 日，经公司第四届董事会第一次会议审议通过，选举奚正平先生担任公司第四届董事会董事长，选举巨建辉先生、郭玉明先生担任公司第四届董事会副董事长。

2010 年 1 月 22 日，经公司第四届监事会第一次会议审议通过，选举龚卫国先生担任公司第四届监事会主席，选举胡永祥先生担任公司第四届监事会副主席。

2010 年 1 月 22 日，经公司第四届董事会第一次会议审议通过，聘任高文柱先生担任公司总经理，聘任杨建朝先生、李明强先生、张燕荣先生、郑学军先生、杨延安先生担任公司副总经理，聘任顾亮先生担任公司财务负责人兼董事会秘书。

第五节 董事会报告

一. 公司总体情况

报告期内，公司实现营业总收入69001.29万元，较上年同期增长82.30%；实现利润总额3001.55万元，较上年同期增长36.53%；实现净利润1538.27万元，较上年同期增长7.56%。

根据公司战略发展思路，报告期内公司对各产业的管理模式进行了调整，实施集团化战略管控模式，将公司原有的几个事业部（以产业划分）改制为五家控股公司。同时，各控股公司吸收核心管理、技术人员入股，充分激发和调动了管理团队及核心技术人员的积极性和创造性。报告期内，公司完成了西部钛业公司剩余2.22%的股权收购工作，西部钛业公司成为公司全资子公司。配合公司管理模式的调整，公司开展了各项制度的建设，目前集团化战略管控的制度体系已基本建成，为公司的科学管理、稳健发展提供了制度保障。

报告期内公司科技工作成绩显著，取得授权专利12项，新受理专利2项；承担国家及省市研发课题12项，开设自主研发课题25项；百万千瓦级核电用控制棒材料顺利通过中广核组织的技术工艺鉴定、产品鉴定和合格供应商评定，为成功实现该产品的国产化打下基础；理化检验中心通过中国合格评定国家认可委员会评审，取得实验室认可证书，标志着公司理化检测水平又上新台阶；荣获“西安国家高新技术产业标准化示范区先进单位”。

二. 报告期内公司经营情况

1、主营业务范围

稀有金属材料的板、带、箔、丝、棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

2、报告期内营业总收入、营业利润、归属于上市公司股东的净利润同比变动情况

单位：(人民币)万元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	69,001.29	37,849.94	82.30%
营业利润	2,299.56	1,231.22	86.77%
归属于上市公司股东的净利润	1,538.27	1,430.11	7.56%

变动原因：营业总收入较上年同期增加82.30%，主要是合并西部钛业公司以及金属复合材料业务营业收入增加所致；

营业利润较上年同期增加86.77%，主要是合并西部钛业公司所致；

归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加7.56%，小于营业收入和营业利润增加的幅度，主要是报告期内所得税费用增加、少数股东损益增加及补贴收入减少。

3、主营业务分行业/产品经营情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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
有色金属加工行业	33,970.10	28,576.89	15.88%	102.96%	120.84%	-6.80%
主营业务分产品情况						
稀有金属复合材料及制品	16,344.47	14,275.03	12.66%	93.68%	122.42%	-11.29%
金属纤维及制品	1,667.66	893.38	46.43%	58.98%	44.49%	5.37%
钛制品	12,957.45	10,937.48	15.59%	287.25%	286.55%	0.15%
难熔金属制品	2,200.88	2,326.22	-5.69%	14.22%	14.12%	0.11%
贵金属制品	3,316.32	2,826.99	14.76%	63.19%	67.24%	-2.06%
检测加工费等其他	595.95	430.42	27.78%	-19.06%	172.89%	-50.80%
减：内部抵销	3,112.63	3,112.63	-	-	-	-
合计	33,970.10	28,576.89	15.88%	102.96%	120.84%	-6.80%

4、主营业务分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内销售	33,567.56	104.39%
国外销售	402.54	28.24%
合计	33,970.10	102.96%

5、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

6、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

（1）报告期内公司综合毛利率较去年同期降低了6.80%，主要是报告期内稀有金属

复合材料及制品毛利率下降所致；

(2) 稀有金属复合材料及制品的毛利率较去年同期降低了11.29%，主要是产品价格下降、固定成本增加所致。

7、报告期公司费用构成情况

单位：（人民币）万元

项 目	报告期	上年同期	同比增减
销售费用	512.69	276.51	85.41%
管理费用	2,783.37	1,869.85	48.86%
财务费用	1,143.48	923.74	23.79%
所得税费用	439.92	95.93	358.57%

(1) 销售费用、管理费用与财务费用同比增加主要是上年同期未合并西部钛业公司1-4月的销售费用、管理费用和财务费用；

(2) 所得税费用增加主要是报告期西部钛业公司所得税费用增加。

8、报告期内，公司没有对利润产生重大影响的其它经营业务。

9、报告期内，公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

10、经营中的问题和困难

经济形势极为复杂，内需不足，产品价格下降，原材料市场波动较大，经营风险大。

三、报告期内公司投资情况

1、公司首次公开发行股票募集资金投资项目情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		17834.51				报告期内投入募集资金总额			0			
变更用途的募集资金总额		0				已累计投入募集资金总额			17834.51			
变更用途的募集资金总额比例		0										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
稀有难熔金属板带材生产线项目	否	22800.00	68910.99	58146.08	5628.28	58146.08	0	100	2010年12月	0	尚未完工	否
合计	-	22800.00	68910.99	58146.08	5628.28	58146.08	0	100	-	-	-	-
未达到计划进度							无					

或预计收益的情况和原因(分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	本期无变化
募集资金投资项目实施地点变更情况	本期无变更
募集资金投资项目实施方式调整情况	本期无调整
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本期未发生
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	本期未发生
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、非公开发行股票募集资金投资项目情况

单位：(人民币) 万元

募集资金总额		48494.20				报告期内投入募集资金总额				2226.99		
变更用途的募集资金总额		0				已累计投入募集资金总额				20549.78		
变更用途的募集资金总额比例		0										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
5000T 钛材技改	否	50370	-	9105.38	2102.69	9105.38	0	100	2011 年 12 月	0	尚未完工	否
收购西部钛业 97.78% 股权	否	15259.2	-	11444.40	124.3	11444.40	0	100	2009 年 5 月	1175.02	是	否
合计	-	65629.2	-	20549.78	2226.99	20549.78	0	100	-	1175.02	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和无原因(分具体项目)	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	本期无变化											
募集资金投资项目实施地点变更情况	本期无变更											
募集资金投资项目实施方式调整情况	本期无调整											
募集资金投资项目	本期未发生											

先期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2009 年 12 月 2 日，公司 2009 年第七次临时股东大会审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司继续使用 24,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用时间不超过 6 个月，从 2009 年 12 月 4 日至 2010 年 6 月 3 日，如募集资金的使用进度加快，公司将及时根据募集资金项目实施情况提前归还用于暂时补充流动资金的募集资金。 2010 年 6 月 3 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司继续使用 18,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用时间不超过 6 个月，自 2010 年 6 月 4 日至 2010 年 12 月 3 日。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募集资金尚在投入过程。
尚未使用的募集资金用途及去向	西部材料公司 2009 年 5 月 18 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过《募集资金三方监管协议》，协议约定西部材料公司以定期存单的方式在中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行存放部分募集资金，存放金额 20,000,000 元，存放期限一年。协议约定西部材料公司以定期存单的方式在中国建设银行股份有限公司西安兴庆路支行存放部分募集资金，存放金额为 38,148,000 元，存放期限一年。上述定期存单到期后，继续以三个月定期存单的方式续存，并已通知了保荐机构西南证券股份有限公司。 剩余募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

四. 对2010年前三季度经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%	
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 20%-50%	
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润	18,085,567.71 元
业绩变动的原因说明	1、主要是西部钛业公司净利润增加所致。 2、本业绩预告未经过注册会计师预审计。 3、截至本业绩预告发布时，还未发现可能影响本次业绩预告内容准确性的重大不确定因素。	

第六节 重要事项

一. 公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的相关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

报告期内，根据证监会和深圳证券交易所的有关规定，制订了公司《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，修订了公司《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《内幕信息知情人管理制度》及《公司章程》。

截止本报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二. 公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案

三. 公司董事会本次利润分配及资本公积金转增股本预案

报告期内，公司无利润分配预案、公积金转增股本预案。

四. 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

五. 报告期内，公司、公司董事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到监管部门处罚的事项

六. 报告期内，公司无证券投资及持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况

七. 报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项

八. 报告期内，未发生会计差错的情况

九. 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未签订重大日常经营性合同，也没有以前签订但持续到报告期的重大日常经营性合同等事项。

2、报告期内，公司没有发生托管、承包和租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产等事项。

3、报告期内，公司未发生且没有以前发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

十、报告期内重大关联交易事项

(一) 与日常经营相关的关联方交易

1、采购货物

单位:万元

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例%	金额	占公司全部同类交易的金额比例%
西北有色金属研究院	29.9	0.06	104.51	0.39
西部超导材料科技有限公司			4.35	0.02
西安泰金工业电化学技术有限公司	309.09	0.62	297.91	1.12
西安赛特金属材料开发有限公司	13.49	0.03		
西安凯立化工有限公司	169.72	0.34		
其他关联方			43.1	0.16
合计	522.2	1.05	449.87	1.69

2、接受劳务

单位:万元

关联方名称	本期数	上年同期数
西北有色金属研究院	290.06	82.59
西部超导材料科技有限公司	9.65	29.27
西安赛特金属材料开发有限公司	0.12	4.35
其他关联方	0.44	0.39
合计	300.27	116.60

3、销售货物

单位:万元

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例%	金额	占公司全部同类交易的金额比例%
西北有色金属研究院	69.34	0.12	56.44	0.15
西部超导材料科技有限公司	644.33	1.13	315.27	0.83

西安泰金工业电化学技术有限公司	465.48	0.82	397.62	1.00
西安华泰有色金属实业有限责任公司	1385.91	2.44	91.49	0.24
西安赛特金属材料开发有限公司			60.60	0.16
西安凯立化工有限公司	634.4	1.12		
合 计	3199.46	5.63	921.42	2.38

4、提供劳务

单位:万元

关联方名称	本期数	上年同期数
西北有色金属研究院	108.82	138.96
西部超导材料科技有限公司	27.09	15.92
西安赛特金属材料开发有限公司	1.51	1.41
其他关联方	0.05	0.33
合 计	137.47	156.62

(二) 关联方担保情况

西北有色金属研究院为本公司在中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行的长期借款 50,000,000.00 元提供担保。

公司工行未央支行长期借款 118,000,000.00 元由西北有色金属研究院提供全额连带责任保证并由公司的子公司菲尔特以其泾渭工业园 64.59 亩土地使用权及其上 10200 平方米房产（土地证号：泾渭国用（2007）第 001 号）设置抵押。

十一. 报告期内公司对外担保情况

1、报告期内新增对外担保

2010 年 2 月 3 日, 公司与中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行签署了《保证合同》, 编号: 建陕经贷 (2010) 008, 合同约定对西部钛业有限责任公司贷款 4000 万元提供担保。

2、累计对外担保情况

截止 2010 年 6 月 30 日, 公司累计对外担保 25100 万元 (注: 已签订最高额保证合同 28600 万元, 实际发生对外担保 25100 万元), 其中:

为全资子公司西部钛业有限责任公司提供担保 12000 万元, 为控股子公司西安天力金属复合材料有限公司提供担保 11100 万元 (注: 已签订最高额保证合同 14600 万元, 实际发生担保 11100 万元), 为控股子公司西安菲尔特金属过滤材料有限公司提供担保 2000 万元。

2010 年 4 月 18 日公司召开第四届董事会第四次会议，并经 2010 年 5 月 14 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过，同意公司向西部钛业有限责任公司提供最高额 30000 万元的融资担保额度，同意公司向天力公司提供最高额 16000 万元的融资担保额度，同意公司向菲尔特公司提供 4000 万元的融资担保额度，担保期限均为一年。

以上担保均履行了相应的程序，独立董事均发表了意见，并在指定的媒体进行了披露。

独立董事对公司报告期内的担保情况发表如下意见：

公司严格执行证监发[2003]56 号文件规定，公司对子公司的担保属于公司正常生产经营和资金合理利用的需要，担保决策程序合法，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

十二. 公司关联方资金占用情况

报告期内公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

独立董事对公司报告期内的关联方资金占用情况发表如下意见：

公司严格执行证监发[2003]56 号文件规定，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

十三. 公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东在报告期内的承诺事项

1、公司控股股东西北有色金属研究院承诺：自股票上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份，该承诺在继续履行；

2、股东西安航天科技工业公司承诺：对其实际认购的股份，自非公开发行股票结束之日起36个月内不上市交易或者转让，该承诺在继续履行；

3、公司控股股东西北有色金属研究院避免同业竞争的承诺在继续履行。

十四. 聘任、解聘会计师事务所情况

公司2009年度股东大会审议通过了《关于聘请中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》，同意聘请中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度的审计机构。

十五. 公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事按照有关法律、法规及《公司章程》的规定，勤勉、诚信的履行职责。报告期内，董事会召开及出席情况如下：

报告期内董事会会议召开次数				7		
董事姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
奚正平	董事长	7	6	1	0	否
巨建辉	副董事长	7	7	0	0	否
郭玉明	副董事长	6	6	0	0	否
张平祥	董事	7	6	1	0	否
程志堂	董事	6	6	0	0	否
杜明焕	董事	6	6	0	0	否
段冀光	董事	6	6	0	0	否
高文柱	董事/总经理	7	7	0	0	否
王国栋	独立董事	7	7	0	0	否
张俊瑞	独立董事	6	6	0	0	否
朱权炼	独立董事	6	6	0	0	否
张 燕	独立董事	6	6	0	0	否

因公司董事会换届，郭玉明先生、程志堂先生、杜明焕先生、段冀光先生为新任董事，张俊瑞先生、朱权炼先生、张燕女士为新任独立董事，未参加第三届董事会第二十六次会议，故亲自出席会议次数为六次。

十六. 报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮咨询网站

www.cninfo.com.cn 信息披露情况如下：

公告编号	公告日期	公告名称
2010-001	2010-1-7	第三届董事会第二十六次会议决议公告
2010-002	2010-1-7	第三届监事会第十六次会议决议公告
2010-003	2010-1-7	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知
2010-004	2010-1-7	职工代表大会决议公告
2010-005	2010-1-23	2010 年第一次临时股东大会决议公告
2010-006	2010-1-23	第四届董事会第一次会议决议公告
2010-007	2010-1-23	第四届监事会第一次会议决议公告
2010-008	2010-1-23	关于投资者关系管理通讯方式变更的公告
2010-009	2010-2-5	关于为控股子公司担保进展情况公告

2010-010	2010-2-9	第四届董事会第二次会议决议公告
2010-011	2010-2-9	关于设立控股子公司暨对外投资公告
2010-012	2010-2-27	2009 年度业绩快报
2010-013	2010-3-12	第四届董事会第三次会议决议公告
2010-014	2010-3-12	关于设立控股子公司暨对外投资公告
2010-015	2010-4-20	第四届董事会第四次会议决议公告
2010-016	2010-4-20	第四届监事会第二次会议决议公告
2010-017	2010-4-20	关于召开 2009 年度股东大会的通知
2010-018	2010-4-20	2009 年年度报告摘要
2010-019	2010-4-20	募集资金年度存放与使用情况专项报告
2010-020	2010-4-20	关于 2010 年度日常关联交易预计额度的公告
2010-021	2010-4-20	关于为控股公司担保的公告
2010-022	2010-4-20	2010 年第一季度报告正文
2010-023	2010-4-20	关于举行 2009 年度业绩网上说明会的公告
2010-024	2010-5-15	2009 年度股东大会决议公告
2010-025	2010-5-15	第四届董事会第五次会议决议公告
2010-026	2010-5-15	关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的公告
2010-027	2010-5-15	关于设立控股子公司暨对外投资公告
2010-028	2010-5-15	第四届监事会第三次会议决议公告
2010-029	2010-5-15	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知
2010-030	2010-5-26	关于完成西部钛业有限责任公司工商变更的公告
2010-031	2010-6-1	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的提示性公告
2010-032	2010-6-2	关于归还募集资金的公告
2010-033	2010-6-4	2010 年第二次临时股东大会决议公告
2010-034	2010-6-30	第四届董事会第六次会议决议公告

第七节 财务报告

(未经审计)

资产负债表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	225,982,751.91	168,889,279.23	268,092,418.35	169,031,408.19
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	22,073,399.07	4,253,819.07	21,016,649.69	4,075,947.00
应收账款	176,953,010.44	34,316,156.29	116,260,996.41	31,640,780.84
预付款项	93,592,711.94	18,008,753.71	9,115,966.94	4,081,458.75
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	73,624.81	73,624.81	406,314.80	406,314.80
应收股利				
其他应收款	25,405,215.54	252,363,817.63	10,199,475.64	183,551,857.47
买入返售金融资产				
存货	401,439,522.38	36,362,950.77	307,073,150.87	85,482,532.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	945,520,236.09	514,268,401.51	732,164,972.70	478,270,299.37
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5,000,000.00	297,326,624.09	5,000,000.00	208,559,452.48
投资性房地产	6,375,070.46	6,375,070.46	6,463,440.20	6,463,440.20
固定资产	549,827,295.57	43,504,181.90	539,661,796.30	104,067,084.29
在建工程	693,051,604.25	691,042,496.13	642,139,271.77	623,180,989.58
工程物资	1,770,050.97	1,770,050.97	1,770,050.97	1,770,050.97
固定资产清理	290,224.96	290,224.96		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	108,364,721.57	29,734,165.89	107,172,982.15	30,982,675.97
开发支出	2,750,266.48	463,197.43	5,558,572.69	
商誉				
长期待摊费用	1,439,540.77	1,439,540.77	1,439,540.77	1,439,540.77
递延所得税资产	1,517,447.17	1,566,802.87	1,591,299.10	1,566,802.87
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,370,386,222.20	1,073,512,355.47	1,310,796,953.95	978,030,037.13

资产总计	2,315,906,458.29	1,587,780,756.98	2,042,961,926.65	1,456,300,336.50
流动负债：				
短期借款	471,000,000.00	231,000,000.00	385,000,000.00	140,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	128,785,600.00	35,400,000.00	122,377,110.00	83,877,110.00
应付账款	217,677,820.25	68,838,302.00	191,959,735.96	92,037,971.46
预收款项	54,374,286.49	19,547,074.04	23,370,494.62	3,214,130.17
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,078,571.10	-977,823.03	9,313,136.57	5,234,400.42
应交税费	-31,206,643.30	-31,601,393.34	-43,409,593.15	-47,313,069.93
应付利息				
应付股利				
其他应付款	43,237,505.99	83,740,857.75	45,719,584.03	45,259,051.39
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00		11,000,000.00	
其他流动负债	7,387,109.97	1,722,497.59	5,604,573.37	4,745,535.87
流动负债合计	906,334,250.50	407,669,515.01	750,935,041.40	327,055,129.38
非流动负债：				
长期借款	330,000,000.00	330,000,000.00	290,000,000.00	290,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	14,357,700.00	4,280,000.00	12,867,700.00	3,740,000.00
预计负债				
递延所得税负债	4,742,190.89		4,888,672.52	
其他非流动负债	56,992,083.33	42,400,000.00	59,326,923.07	42,800,000.00
非流动负债合计	406,091,974.22	376,680,000.00	367,083,295.59	336,540,000.00
负债合计	1,312,426,224.72	784,349,515.01	1,118,018,336.99	663,595,129.38
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	174,630,000.00	174,630,000.00	174,630,000.00	174,630,000.00
资本公积	559,440,255.11	559,440,255.11	559,440,255.11	559,440,255.11
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	23,275,654.50	23,275,654.50	23,275,654.50	23,275,654.50
一般风险准备				
未分配利润	107,198,577.07	46,085,332.36	91,815,862.83	35,359,297.51
外币报表折算差额				
归属于上市公司股东的所 有者权益合计	864,544,486.68	803,431,241.97	849,161,772.44	792,705,207.12
少数股东权益	138,935,746.89		75,781,817.22	
所有者权益合计	1,003,480,233.57	803,431,241.97	924,943,589.66	792,705,207.12
负债和所有者权益总计	2,315,906,458.29	1,587,780,756.98	2,042,961,926.65	1,456,300,336.50

利 润 表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	690,012,895.95	214,519,078.44	378,499,449.26	196,994,180.37
其中：营业收入	690,012,895.95	214,519,078.44	378,499,449.26	196,994,180.37
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	667,017,269.46	227,458,446.81	366,188,897.51	203,058,657.00
其中：营业成本	618,344,497.01	210,820,123.75	335,120,545.25	182,099,311.75
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,347,136.41	93,089.83	939,341.02	496,796.85
销售费用	5,126,880.98	300,665.52	2,765,119.53	426,419.74
管理费用	27,833,679.32	9,249,049.58	18,698,549.75	7,862,685.71
财务费用	11,434,756.90	3,879,816.96	9,237,444.04	4,654,725.46
资产减值损失	2,930,318.84	3,115,701.17	-572,102.08	7,518,717.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		19,750,000.00	1,600.00	8,221,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,995,626.49	6,810,631.63	12,312,151.75	2,157,123.37
加：营业外收入	7,172,671.13	4,068,231.61	9,874,409.78	1,735,952.48
减：营业外支出	152,828.39	152,828.39	202,592.13	178,476.45
其中：非流动资产处置损失				86,275.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,015,469.23	10,726,034.85	21,983,969.40	3,714,599.40
减：所得税费用	4,399,153.72		959,320.62	-1,552,179.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,616,315.51	10,726,034.85	21,024,648.78	5,266,778.79
归属于上市公司股东的净利润	15,382,714.24	10,726,034.85	14,301,051.13	5,266,778.79
少数股东损益	10,233,601.27	0.00	6,723,597.65	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.09	0.06	0.10	0.04
（二）稀释每股收益	0.09	0.06	0.10	0.04
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	25,616,315.51	10,726,034.85	21,024,648.78	5,266,778.79
归属于上市公司股东的综合收益总额	15,382,714.24	10,726,034.85	14,301,051.13	5,266,778.79
归属于少数股东的综合收益总额	10,233,601.27	0.00	6,723,597.65	0.00

现金流量表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	486,580,767.48	265,281,469.99	246,049,231.40	147,210,525.29
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还	704,402.20	135,969.26	3,331,859.93	870,049.76
收到其他与经营活动有关的现金	5,684,833.60	97,571,613.77	53,645,380.37	3,365,772.06
经营活动现金流入小计	492,970,003.28	362,989,053.02	303,026,471.70	151,446,347.11
购买商品、接受劳务支付的现金	499,334,851.81	344,082,406.06	147,338,264.54	124,584,117.26
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				
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	47,326,714.53	24,472,527.40	22,088,130.89	12,113,018.40
支付的各项税费	22,116,427.91	2,618,837.40	19,354,911.78	6,279,575.53
支付其他与经营活动有关的现金	27,567,272.85	7,679,612.97	33,589,894.80	151,982,834.73
经营活动现金流出小计	596,345,267.10	378,853,383.83	222,371,202.01	294,959,545.92
经营活动产生的现金流量净额	-103,375,263.82	-15,864,330.81	80,655,269.69	-143,513,198.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			80,000.00	80,000.00
取得投资收益收到的现金		19,750,000.00	1,600.00	8,201,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				

投资活动现金流入小计		19,750,000.00	81,600.00	8,281,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,303,592.45	93,170,556.48	151,851,413.62	140,549,803.62
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	4,962,400.00	38,329,292.00	46,126,142.00	77,134,400.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	108,265,992.45	131,499,848.48	197,977,555.62	217,684,203.62
投资活动产生的现金流量净额	-108,265,992.45	-111,749,848.48	-197,895,955.62	-209,402,603.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	70,800,000.00		489,750,000.00	489,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	70,800,000.00			
取得借款收到的现金	608,937,772.87	548,937,772.87	307,000,000.00	287,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	679,737,772.87	548,937,772.87	796,750,000.00	776,750,000.00
偿还债务支付的现金	470,938,291.43	405,938,291.43	340,000,000.00	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,258,331.56	15,517,871.06	16,701,406.38	9,107,501.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,296,250.00		5,890,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			4,807,991.47	4,807,991.47
筹资活动现金流出小计	510,196,622.99	421,456,162.49	361,509,397.85	175,915,492.92
筹资活动产生的现金流量净额	169,541,149.88	127,481,610.38	435,240,602.15	600,834,507.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,560.05	-9,560.05		
五、现金及现金等价物净增加额	-42,109,666.44	-142,128.96	317,999,916.22	247,918,704.65
加：期初现金及现金等价物余额	268,092,418.35	169,031,408.19	100,107,534.14	69,291,524.95
六、期末现金及现金等价物余额	225,982,751.91	168,889,279.23	418,107,450.36	317,210,229.60

合并所有者权益变动表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	174,630,000.00	559,440,255.11			23,275,654.50		91,815,862.83		75,781,817.22	924,943,589.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	174,630,000.00	559,440,255.11			23,275,654.50		91,815,862.83		75,781,817.22	924,943,589.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,382,714.24		63,153,929.67	78,536,643.91
（一）净利润							15,382,714.24		10,233,601.27	25,616,315.51
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							15,382,714.24		10,233,601.27	25,616,315.51
（三）所有者投入和减少资本									67,232,828.40	67,232,828.40
1. 所有者投入资本									67,232,828.40	67,232,828.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
（四）利润分配									-14,312,500.00	-14,312,500.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,312,500.00	-14,312,500.00
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	174,630,000.00	559,440,255.11			23,275,654.50		107,198,577.07		138,935,746.89	1,003,480,233.57

母公司所有者权益变动表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	174,630,000.00	559,440,255.11			23,275,654.50		35,359,297.51	792,705,207.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	174,630,000.00	559,440,255.11			23,275,654.50		35,359,297.51	792,705,207.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,726,034.85	10,726,034.85
(一) 净利润							10,726,034.85	10,726,034.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,726,034.85	10,726,034.85
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	174,630,000.00	559,440,255.11			23,275,654.50		46,085,332.36	803,431,241.97

西部金属材料股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

西部金属材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是 2000 年 12 月 25 日经陕西省人民政府陕政函(2000)313 号文件批准, 由西北有色金属研究院联合株洲硬质合金集团有限公司、浙江省创业投资集团有限公司、中国有色金属工业技术开发交流中心、九江有色金属冶炼厂等发起人共同发起设立的股份有限公司。

公司于 2000 年 12 月 28 日在陕西省工商行政管理局登记注册, 注册资本为 5342 万元, 企业法人营业执照注册号为 610000100028269, 公司名称为“西研稀有金属新材料股份有限公司”。2002 年 9 月 25 日, 根据股东大会决议和修改后章程规定, 新增注册资本 1500 万元, 分别由新增股东深圳市创新投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本 800 万元和原股东浙江省创业投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本 700 万元, 变更后公司注册资金为 6842 万元; 公司 2003 年第一次临时股东会决议通过将公司名称变更为西部金属材料股份有限公司, 并于 2003 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

2007 年 7 月 16 日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]185 号”文核准, 公司首次向社会公众发行人民币普通股 2300 万股, 于 2007 年 8 月 10 日在深圳证券交易所上市交易, 变更后的注册资本为 9142 万元, 并于 2007 年 10 月 23 日完成工商变更登记。

根据公司 2008 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]312 号《关于核准西部金属材料股份有限公司非公开发行股票批复》, 2009 年 5 月 8 日公司采取非公开发行股票方式向西安航天科技工业公司、西北有色金属研究院发行股份 2500 万股, 变更后的注册资本为人民币 11642.00 万元。

根据公司 2009 年第五次临时股东大会决议及第三届董事会第二十二次会议批准修改后章程的规定, 公司按每 10 股转增 5 股的比例, 以资本公积金向全体股东转增股份总计 5821 万股, 每股面值 1 元, 增加股本 5821 万元, 变更后注册资本为人民币 17463.00 万元。

本公司法定代表人: 奚正平

注册地址: 西安市高新区科技三路 56 号

本公司经营范围：稀有金属材料的板、带、箔、丝、棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司的核心业务为钛制品、金属复合材料及制品、金属纤维及制品、难熔金属材料及制品、贵金属材料及制品以及稀有金属装备等的开发、生产和销售。

公司按照要求，设立了董事会、股东大会、监事会，董事会下设了发展战略委员会、审计委员会、提名委员会和考核与薪酬委员会；公司下设 1 个全资子公司，6 个控股子公司，1 个控股孙公司。公司的主要管理机构和生产经营场所在陕西省西安市，部分子公司的生产经营场所在陕西省宝鸡市。

公司主发起人西北有色金属研究院，成立于 1965 年，注册地址为西安市未央区未央路 96 号，法定代表人为奚正平，注册资金为 10852 万元，经营范围：金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料及其制品、装备的研究、设计、试制、生产、分析、检验、技术开发、成果转让、科技咨询服务、信息服务；期刊出版；材料制备、应用设备的设计、制造、生产；化工原料的销售；信息网络的开发、研究；自有房屋和设备的租赁。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 9 日已经公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务核算方法

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。

在资产负债表日，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，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

6、金融资产、金融负债

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、

发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。金融资产或金融负债不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

（4）金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

（5）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

B. 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

C. 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

① 债务人发生严重的财务困难；

②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；

③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收账款余额在 100 万元以上、其他应收款余额在 50 万元以上的款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指：账龄在 3 年以上除单项金额重大以外的应收款项。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例（%）
1年以内(含1年,下同)	3
1-2年	10
2-3年	15
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

8、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按成本计价；领用或发出原材料、产成品等，采用分批法计价。

（3）周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变

现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按照单个存货项目计提，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。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) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

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本公司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。长期股权投资的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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

(3) 共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

10、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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的

必要支出构成;

③以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定;

④与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产确认条件的,计入投资性房地产成本;不满足确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定,对投资性房地产按预计可使用年限 40 年采用年限平均法计提折旧,残值率为 3%。

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为其他资产,或将其他资产转换为投资性房地产,将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认标准:

固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计期间的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,本公司予以确认:该固定资产包含的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产的计量:

固定资产按照成本计量。固定资产处理时涉及弃置费用的,按照现值计算确定计入固定资产成本和相应的预计负债。

(3) 固定资产分类及折旧方法:

本公司固定资产按月计提折旧并根据用途计入相关资产的成本或者当期损益。除已提足折旧仍继续使用、已全额计提减值准备的固定资产等情况外,本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为年限平均法,固定资产预计残值为资产原值的 3%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表:

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物	40	3%	2.425%
机器设备	15	3%	6.47%
运输工具	10	3%	9.70%
办公设备	5	3%	19.40%

子公司西安天力金属复合材料有限公司、西安菲尔特金属过滤材料有限公司、西安

诺博尔稀贵金属材料有限公司、西安瑞福莱钨钼有限公司、西安润通管道制造有限公司、西安庄信金属材料有限公司固定资产会计政策、预计净残值率与公司一致。

子公司西部钛业有限责任公司折旧方法为年限平均法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40 年	5.00%	2.38%
运输设备	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
机器设备	10-20 年	5.00%	9.50%-4.75%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%

(4) 固定资产后续支出：固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

12、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待确定实际价值后，再行调整。

13、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

14、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

16、资产减值

(1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高，从而影响本公司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者其实体已经损坏；

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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按

照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（4）利率的确定方法

借款利率按取得借款的实际利率确定。

18、预计负债

（1）预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、所得税

（1）所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（3）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与

子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、主要会计政策、会计估计变更的说明

公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

公司本期无前期差错更正事项。

五、税项

1、增值税

公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳；

公司出口产品，实行免、抵、退的退税政策，出口退税率为 3%-13%。

2、营业税

按应税收入的 5% 计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

4、企业所得税

本公司属高新技术企业（证书编号 GR200961000209），所得税税率减按 15% 执行。

公司企业所得税税率为 15%，子公司西安天力金属复合材料有限公司（以下简称“西安天力公司”）所得税率为 15%，子公司西安菲尔特金属过滤材料有限公司（以下简称“西安菲尔特公司”）所得税率为 15%，子公司西部钛业有限责任公司（以下简称“西部钛业公司”）所得税率为 15%。子公司西安诺博尔稀贵金属材料有限公司（以下简称：“西安诺博尔公司”）所得税率 25%，子公司西安瑞福莱钨钼有限公司（以下简称：“西安瑞福莱公司”）所得税率 25%，子公司西安润通稀有金属管道制造有限公司（以下简称“西

安润通公司”) 所得税率 25%。

5、优惠税率及批文

(1) 公司之子公司西安天力公司根据财税〔2001〕202 号《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》以及陕国税函(2006)217 号《关于西安天力金属复合材料有限公司享受西部大开发所得税优惠政策的回函》2005 年度主营收入占全部收入 70%以上可按 15%税率征收企业所得税; 2006 年至 2010 年享受此优惠政策由西安市国税局按规定审核确认。

(2) 公司之子公司西安菲尔特公司根据财税〔2001〕202 号《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业, 在 2001 年至 2010 年期间, 减按 15%的税率征收企业所得税, 根据陕国税函(2006)215 号《关于西安菲尔特享受西部大开发所得税优惠政策的回函》2005 年度主营收入占全部收入 70%以上可按 15%税率征收企业所得税; 2006 年至 2010 年享受此优惠政策由西安市国税局按规定审核确认。

(3) 公司之子公司西部钛业公司根据陕西省发展和改革委员会陕发改产业函〔2004〕149 号文件《关于西部钛业有限责任公司主营业务属于当前国家重点鼓励发展产业的确认函》认定属国家重点鼓励发展的产业, 2009 年经陕发改产业确认函〔2009〕034 号文件《符合国家鼓励类目录企业确认函》确认年审通过, 继续享受国务院西部开发办制定的国办发〔2001〕73 号文件《关于西部大开发若干政策措施的实施意见》减按 15%税率缴纳企业所得税的政策。

六、企业合并及合并财务报表

1、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括: ①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制; ②合并前, 参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上(含 1 年), 企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上(含 1 年)。同时满足上述两个条件的, 本公司界定为同一控制下的企业合并。

②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的, 认定为实现了控制权的

转移： A. 企业合并协议已获股东大会通过； B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准； C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续； D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项； E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

③合并成本的确定

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法

本公司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。

（2）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

③合并成本的确定

合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，本公司也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。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，首先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，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。

④合并费用的处理方法

本公司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，于发生时计入企业合并成本。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。

⑤商誉的金额及其确定方法

商誉是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。经复核后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，该差额计入当期损益。

⑥合并成本的账面价值、公允价值及公允价值的确定方法。

公允价值的确定方法可参照下列规定披露：

- A. 货币资金，按照购买日的账面余额确定。
- B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。
- C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。
- D. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。
- E. 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。
- F. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或

类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G. 发行的权益性证券的公允价值，所发行的权益性证券存在公开市场，有明确市价可供遵循的，以该证券的市价作为确定其公允价值的依据，同时应考虑该证券的交易量、是否存在限制性条款等因素的影响；发行的权益性证券不存在公开市场。没有明确市价可供遵循的，则考虑以购买方或被购买方的公允价值为基础确定权益性证券的价值。在确定所发行权益性证券的公允价值时，应考虑达成企业合并协议并且公开宣布前后一段合理的时间内该权益性证券的市场价格。

H. 因企业合并发生或承担的债务的公允价值，采用按照适用利率计算的未来现金流量的现值作为其公允价值。

2、合并财务报表

(1) 合并范围

① 确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

② 2010 年 1-6 月的子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际控制人	组织机构代码
一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司						
二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司						
西部钛业公司	西安市	工业	9000	钛及钛合金材料、不锈钢、有色金属及其合金材料的生产、加工和销售以及技术服务；货物及技术的进出口经营	本公司	75782435-1
三、通过其他方式取得的子公司						
西安天力公司	西安市	工业	7000	金属材料、复合材料及深加工产品开发、生产和销售，非标设备的设	本公司	75024299-X
西安菲尔特公司	西安市	工业	2500	金属纤维、纤维粘等	本公司	76699020-4
西安诺博尔公司	西安市	工业	6000	金属材料、钽铌及其合金材料、贵金属及其合金材料及其深加工产品，金属粉末和贵金属盐类等	本公司	55230695-6
西安瑞福莱公司	西安市	工业	3000	金属材料、钨钼及其合金材料及其深加工产品等	本公司	69863537-3

西安润通公司	西安市	工业	4000	有色金属合金制管件、有色金属管及管道等	本公司	69863495-2
西安庄信公司	西安市	工业	800	有色金属、化工原材料及其制品的销售	本公司	69864868-4

(续)

公司名称	本公司实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司					
二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司					
西部钛业公司	15,617.01	15,617.01	100.00%	100.00%	是
三、通过其他方式取得的子公司					
西安天力公司	4,315.65	4,315.65	60.00%	60.00%	是
西安菲尔特公司	1,280.00	1,280.00	51.2%	51.2%	是
西安诺博尔公司	3,600.00	3,600.00	60.00%	60.00%	是
西安瑞福莱公司	1,800.00	1,800.00	60.00%	60.00%	是
西安润通公司	2,400.00	2,400.00	60.00%	60.00%	是
西安庄信公司	720.00	720.00	90.00%	90.00%	是

③本期新增纳入合并范围的子公司西安诺博尔公司、西安瑞福莱公司、西安润通公司、西安庄信公司是本公司事业部改制成立的，公司各占其有表决权资本的 60%。

2、合并财务报表编制方法

(1) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告

期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母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;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

3、少数股东权益

各子公司少数股东权益

子公司名称	期末数	年初数
西安天力公司	63,576,767.11	49,894,449.66
西安菲尔特公司	21,625,371.02	22,320,195.94
西部钛业公司	0.00	3,567,171.62
西安诺博尔公司	25,024,449.38	
西安瑞福莱公司	12,096,867.18	
西安润通公司	15,812,292.20	
西安庄信公司	800,000.00	
合计	138,935,746.89	75,781,817.22

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2010年1月1日,期末指2010年6月30日。上年同期指2009年1-6月,本期指2010年1-6月;会计报表科目期末数与年初数相比及本期发生数与上年同期发生数相比大幅变动除特别指出外均为本期公司收购西部钛业公司而引起的合并范围变化对报表项目造成的影响。

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金-人民币	969,584.36		969,584.36			1,496,865.48
-欧元	3,735.56	8.2710	30,896.82	1,462,820.56		1,462,820.56
-美元				3,475.00	9.7971	34,044.92

现金小计		1,000,481.18		
银行存款-人民币	180,974,234.97	180,974,234.97	220,872,177.56	220,872,177.56
其他货币资金-人民币	44,008,035.76	44,008,035.76	45,723,375.31	45,723,375.31
合计		225,982,751.91		268,092,418.35

注：(1) 货币资金期末数比年初数减少 42,109,666.44 元，减幅 15.71%，其主要原因是本期原材料采购增加所致。

(2) 货币资金期末不存在冻结、质押等变现限制情况。

(3) 其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据明细情况

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	22,073,399.07	16,016,649.69
商业承兑汇票		5,000,000.00
合计	22,073,399.07	21,016,649.69

(2) 应收票据期末不存在质押或应转为应收账款的情况。

3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项目	期末数			
	账面余额	占应收账款总额的比例 %	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	138,849,135.01	75.02	4,165,474.05	134,683,660.96
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,835,666.31	0.99	851,877.45	983,788.86
其他不重大应收账款	44,397,411.15	23.99	3,111,850.53	41,285,560.62
合计	185,082,212.47	100	8,129,202.03	176,953,010.44

项目	年初数			
	账面余额	占应收账款总额的比例 %	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	89,358,979.60	73.68	2,717,213.30	86,641,766.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				

其他不重大应收账款	31,914,062.57	26.32	2,294,832.46	29,619,230.11
合计	121,273,042.17	100	5,012,045.76	116,260,996.41

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占应收账款总额的 比例%	坏账准备	账面余额	占应收账款总额的 比例%	坏账准备
1年以内	168,040,677.81	90.79	5,248,851.13	98,778,976.81	81.45	2,092,452.42
1至2年	8,202,519.82	4.43	820,251.98	18,537,852.77	15.29	1,844,239.60
2至3年	5,951,887.22	3.22	892,783.08	1,975,492.05	1.63	296,323.81
3至4年	1,937,279.66	1.05	581,183.90	1,480,299.91	1.22	444,089.97
4至5年	727,432.04	0.39	363,716.02	330,961.35	0.27	165,480.68
5年以上	222,415.92	0.12	222,415.92	169,459.28	0.14	169,459.28
合计	185,082,212.47	100.00	8,129,202.03	121,273,042.17	100.00	5,012,045.76

注：应收账款账面余额期末数较年初数增加 63,809,170.30 元，增幅为 52.62%，主要是本期应收销售货款大幅增加所致。

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	欠款年限
陕西宏远航空锻造有限责任公司	14,486,853.20	7.88%	1年以内
浙江五环钛业股份有限公司	9,000,000.00	4.89%	1年以内
上海电气电站设备有限公司	7,608,331.24	4.14%	1年以内
西部超导材料科技有限公司	7,550,400.40	4.11%	1年以内
东方电气集团东方汽轮机有限公司	4,892,036.10	2.66%	1年以内
合计	43,537,620.94	23.67%	

(4) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款期末数中应收其他关联方的款项见附注九、(三) 6。

4、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	92,383,315.98	98.71	8,815,837.92	96.71
1至2年	1,170,314.56	1.25	141,517.63	1.55
2至3年	81.40		65,121.40	0.71
3年以上	39,000.00	0.04	93489.99	1.03
合计	93,592,711.94	100	9,115,966.94	100

注：①账龄超过 1 年的预付款项，主要是采购业务尚未结算。

②预付账款期末数较年初数增加 84,476,745.00 元，增幅 926.69%，主要是公司之子公司西部钛业有限责任公司预付材料款增加所致。

(2) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金额	性质或内容
遵义钛业股份有限公司	45,850,000.00	预付原材料
西安供电局电费管理中心	4,290,177.58	预付电费
上海荧昌有色金属有限公司	4111125.52	预付原材料
宝鸡市汇鸿金属材料有限公司	3,846,510.01	预付原材料
辽阳东方钛材有限公司	1200000	预付原材料
锦州新华龙钼业股份有限公司	1172123.6	预付原材料
张家港市华程异型钢管有限公司	673,193.75	预付原材料
西安金信科技有限责任公司	400000	预付原材料
合计	61,543,130.46	

(3) 预付款项期末数中无持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付账款期末数中无预付其他关联方的款项。

5、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	406,314.80	618,759.81	951,449.80	73,624.81
合计	406,314.80	618,759.81	951,449.80	406,314.80

6、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

期末数

项目	期末数			
	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	18,146,004.51	69.84	453,650.11	17,692,354.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	329,233.02	1.27	9,876.99	104,342.38
其他不重大其他应收款	7508487.04	28.90	114,981.93	7,074,842.50
合计	25,983,724.57	100.00	578,509.03	25,405,215.54

项目

年初数

	账面余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	2,830,000.00	25.72	360,900.00	2,469,100.00
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的其他应 收款				
其他不重大其他应收款	8,172,141.53	74.28	441,765.89	7,730,375.64
合计	11,002,141.53	100	802,665.89	10,199,475.64

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备	账面余额	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备
1 年以内	25,164,909.74	96.85	418,229.38	6,811,376.32	61.91	204,341.29
1 至 2 年	350,000.00	1.35	35,000.00	1,058,329.49	9.62	105,832.95
2 至 3 年	139,581.81	0.54	20,937.27	2,983,727.09	27.12	447,559.06
3 至 4 年	305,370.66	1.18	91,611.20	147,108.63	1.34	44132.59
4 至 5 年	22,262.36	0.09	11131.18	1600	0.01	800
5 年以上	1600	0.01	1600		0.00	
合计	25,983,724.57	100	578,509.03	11,002,141.53	100	802,665.89

注：其他应收款账面余额期末数较年初数增加 14,981,583.04 元，增幅 136.17%，主要为本期应收往来单位账款及投标保证金增加所致。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

款项性质	金额	占其他应收款总额的比 例	欠款年限
西北有色金属研究院	3,388,157.83	20.01%	1 年以内
宁波中包和兴贸易有限 公司	2,300,000.00	13.58%	3-4 年
投标保证金	1,687,000.00	9.96%	1 年以内
西安景泰科技有限公司	339,775.86	2.01%	1 年以内
西安经开区财政局	300,000.00	1.77%	3-4 年
	8,014,933.69	47.33%	

(4) 其他应收款期末数中持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款为 3,388,157.83 元。

(5) 其他应收款期末数包括应收其他关联方的款项的披露见附注九、(三)、6。

7、存货

(1) 存货明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	其中:借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	232,389,240.40		2,051,508.44	230,337,731.96
周转材料	26,077,526.34			26,077,526.34
库存商品	60,480,924.25		297,820.47	60,183,103.78
在产品	87,285,780.32		2,444,620.02	84,841,160.30
合 计	406,233,471.31		4,793,948.93	401,439,522.38

项 目	年初数			
	账面余额	其中:借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	155,779,893.56		2,051,508.44	153,728,385.12
周转材料	2,483,168.79			2,483,168.79
库存商品	44,141,612.86		297,820.47	43,843,792.39
在产品	109,462,424.59		2,444,620.02	107,017,804.57
合 计	311,867,099.80		4,793,948.93	307,073,150.87

注: 存货账面余额期末数较年初数增加 94,366,371.51 元, 增幅为 30.26%, 主要是公司之子公司西部钛业有限责任公司原材料采购增加所致。

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本期计提数	其他转入	本期减少数			期末数
				转回数	转销数	合计	
原材料	2,051,508.44						2,051,508.44
周转材料							
库存商品	297,820.47						297,820.47
在产品	2,444,620.02						2,444,620.02
合 计	4,793,948.93						4,793,948.93

(3) 存货跌价准备其他转入为公司收购西部钛业公司的购买日余额。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他权益投资	5,000,000.00			5,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
遵宝钛业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00

合计	5,000,000.00	80,000.00	5,000,000.00	80,000.00	5,000,000.00
----	--------------	-----------	--------------	-----------	--------------

注：截至 2010 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	6,463,440.20		88,369.74	6,375,070.46
减：投资性房地产减值准备				
合 计	6,463,440.20		88,369.74	6,375,070.46

(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原 价				
房屋、建筑物	7,288,224.39			7,288,224.39
合 计	7,288,224.39			7,288,224.39
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	824,784.19	88,369.74		913,153.93
合 计	824,784.19	88,369.74		913,153.93
投资性房地产减值准备				
房屋、建筑物				
合 计				
投资性房地产账面价值				
房屋、建筑物	6,463,440.20			6,375,070.46
合 计	6,463,440.20			6,375,070.46

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

10、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	244,624,003.05	33,212,522.49	34,279,946.30	243,556,579.24
机器设备			108,235,094.4	
	384,246,955.37	90,668,832.28	9	366,680,693.16

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	13,560,284.69	1,718,599.93	2,919,883.46	12,359,001.16
办公设备	5,425,508.63	532,521.75	1,009,794.95	4,948,235.43
合 计	647,856,751.74	126,132,476.45	146,444,719.20	627,544,508.99
累计折旧				
房屋、建筑物	16,587,155.77	5,491,118.77	6,337,945.34	15,740,329.20
机器设备	84,362,263.73	10,910,530.79	39,826,755.68	55,446,038.84
运输工具	3,730,171.41	693,233.50	661,715.58	3,761,689.33
办公设备	3,515,364.53	324,622.98	1,070,831.46	2,769,156.05
合 计	108,194,955.44	17,419,506.04	47,897,248.06	77,717,213.42
固定资产减值准备				
房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
合 计				
固定资产账面价值合计				
房屋、建筑物	228,036,847.28			227,816,250.04
机器设备	299,884,691.64			311,234,654.32
运输工具	9,830,113.28			8,597,311.83
办公设备	1,910,144.10			2,179,079.38
合 计	539,661,796.30			549,827,295.57

注：(1) 固定资产净值期末数比年初数增加 10,165,499.27 元，增幅 1.88%，

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

11、(1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他减少数	期末数	资金来源
稀有难熔金属板带材 生产线	56523.5	537,197,853.53	50,383,570.15			587,581,423.68	募股资金 及借款
泾渭工业园金属复合 材料项目	7,629	11,782,498.89		11,561,402.19		221,096.70	自筹资金 及借款
技术开发及应用技改 项目	4,950	416,875.08			416,875.08	0.00	自筹资金
贵金属事业部生产线 搬迁		641,681.31		641,681.31		0.00	自筹资金
爆炸厂工程	743.3	6,700,004.92		6,700,004.92		0.00	自筹资金
厂房改造		15,388.00				15,388.00	自筹资金
外购设备		8,504,046.28		2,865,790.79		5,638,255.49	自筹资金
其他零星工程		139,076.50	1,214,557.85			1,353,634.35	自筹资金
二期难熔项目		173,975.00				173,975.00	自筹资金

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他减少数	期末数	资金来源
5000T 钛材技改	50,370.00	76,287,872.26	21,026,861.49			97,314,733.75	募集资金
二期工程等		280,000.00	222,000.00			502,000.00	自筹资金
泾河工业园厂房			251,097.28			251,097.28	自筹资金
合计		642,139,271.77	73,098,086.77	21,768,879.21	416,875.08	693,051,604.25	

注：在建工程期末数比年初数增加 50,912,332.48 元，增幅 7.93%，主要是本期稀有难熔金属板带材生产线投入所致；

(2) 借款费用资本化金额

工程名称	资本 化率	年初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数
稀有难熔金属板带材生产线	5.31%	14,192,985.77	9,437,972.19			23,630,957.96
泾渭工业园金属复合材料项目	6.75%	5,407,090.44				5,406,295.88
合计		19,600,076.21	9,437,972.19			29,037,253.84

注：借款费用资本化的资金来源主要为工程建设占用的长、短期银行借款。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

12、工程物资

项 目	期 末 数			年 初 数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
备品备件	1,770,050.97		1,770,050.97	1,770,050.97		1,770,050.97
合 计	1,770,050.97		1,770,050.97	1,770,050.97		1,770,050.97

注：截至 2010 年 6 月 30 日，本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	129,382,805.72	5,216,236.85		134,599,042.57
土地使用权	74,034,650.10			74,034,650.10
软件	532,863.54	113,100.00		645,963.54
专利技术	29,908,772.00			29,908,772.00
非专利技术	24,906,520.08	5,103,136.85		30,009,656.93
二、累计摊销合计	22,209,823.57	4,024,497.43		26,234,321.00
土地使用权	2,846,187.90	714,759.22		3,560,947.12
软件	375,450.45	32,828.83		408,279.28
专利技术	16,446,248.76	2,021,317.10		18,467,565.86
非专利技术	2,541,936.46	1,255,592.28		3,797,528.74
三、账面净值合计	107,172,982.15			108,364,721.57

土地使用权	71,188,462.20	70,473,702.98
软件	157,413.09	237,684.26
专利技术	13,462,523.24	11,441,206.14
非专利技术	22,364,583.62	26,212,128.19
四、减值准备合计		
土地使用权		
软件		
专利技术		
非专利技术		
五、账面价值合计	102,284,309.63	108,364,721.57
土地使用权	66,299,789.68	70,473,702.98
软件	157,413.09	237,684.26
专利技术	13,462,523.24	11,441,206.14
非专利技术	22,364,583.62	26,212,128.19

注：①无形资产期末数较年初数增加 6,080,411.94 元，增幅 5.94%。

②截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况；

③公司抵押的无形资产明细情况如下：

借款银行	借款期限	借款金额 (万元)	抵押资产	抵押物面积 (平方米)	账面原值	累计摊销	账面净值
建设银行 经发支行 (建陕经贷 2008-032 号)	2009-1-14 至 2014-1-13	2200	西安市高新区【西高科技国用(2006)第 41505 号】土地使用权	24754.8	10,173,377.50	1,132,487.88	9,040,889.62
工商银行 未央支行 (陕工银营 2009[未央 信]字第 [008]号)	2009-5-20 至 2014-5-19	11800	西安市莲湖区枣园南岭 25 号未央区字第 1100112008-4-29-1 号	5156.8	3,321,108.00	619,940.15	2,701,167.85
			西安市经济技术开发区泾渭工业园(经渭(2008)第 002 号)	81151.33	3,057,000.00	143,366.88	2,913,633.12
			西安市经济技术开发区泾渭工业园 43059 平方米土地使用权及地上建筑物	43059	2,241,238.30	145,680.60	2,095,557.70
建设银行 经济技术开发区支行	5 年	4000	西安市经济技术开发区泾渭工业园的【泾渭国用(2008)第 001 号】土地使用权	97540	5,512,792.10	175,944.60	5,336,847.50

14、开发支出

开发支出明细情况

项 目	期末数	年初数
靶材用钼及钼合金大规格板坯的研制	426,278.86	

半导体、太阳能钨及钨合金板材的研制	508,338.12	
钨镍铁板材的研制	120,477.91	
大规格钛板、钛钢复合板制备技术	216,908.65	
核电站用不锈钢控制棒导向管制备技术	384,476.30	
航天用 GH3600 合金精细薄壁无缝管制备技术	180,244.80	
多弧离子镀用镍基合金靶材制备技术开发	458,106.00	
太阳能发电机用回热器滤芯研制技术		2,058,043.06
铁铬铝合金纤维超微孔金属滤材制备技术		3,045,093.79
大面积锆钢复合板的研制	455,435.84	455,435.84
合 计	2,750,266.48	5,558,572.69

注：根据公司发展要求，公司选取与公司产品发展密切相关的领域原有技术基础上进行产品研究开发，本期发生开发支出 2,750,266.48 元；

15、递延所得税资产

递延所得税资产明细情况

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	1,517,447.17	1,591,299.10
预提费用		
递延收益		
合 计	1,517,447.17	1,591,299.10

16、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本期计提数	其他转入	本期减少数			期末数
				转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	5,814,711.65	2,892,999.41					8,707,711.06
其中：应收账款	5,012,045.76	3,117,156.27					8,129,202.03
其他应收款	802,665.89	-224,156.86					578,509.03
二、存货跌价准备合计	4,793,948.93						4,793,948.93
其中：库存商品	297,820.47						297,820.47
原材料	2,051,508.44						2,051,508.44
在产品	2,444,620.02						2,444,620.02
三、可供出售金融资产减值准备							
四、持有至到期投资减值准备							
五、长期股权投资减值							

准备							
六、投资性房地产减值准备							
七、固定资产减值准备合计							
其中：房屋、建筑物							
机器设备							
八、工程物资减值准备							
九、在建工程减值准备							
十、无形资产减值准备							
其中：专利权							
商标权							
十一、商誉减值准备							
十二、其他							
合 计	10,608,660.58	2,892,999.41	0	0	0	0	13,501,659.99

17、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款类别	期末数	年初数
保证借款	240,000,000.00	245,000,000.00
信用借款	231,000,000.00	140,000,000.00
合 计	471,000,000.00	385,000,000.00

注：①本公司为子公司西安天力公司短期借款 10,000,000.00 元提供担保。

②本公司为子公司西安菲尔特公司短期借款 2,000,000.00 元提供担保。

③本公司为子公司西部钛业公司短期借款 12,000,000.00 元提供担保。

④短期借款期末数比年初数增加 86,000,000.00 元，增幅 22.34%，主要原因为公司生产经营所需原材料采购大幅增加所致。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日无逾期短期借款。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	128,785,600.00	122,377,110.00
合 计	128,785,600.00	122,377,110.00

注：应付票据期末数比年初数增加 6,408,490 元，其主要是因本期经营活动及工程建设需要而办理的承兑汇票增加所致。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	168,512,893.91	77.42	177,206,711.70	92.31
1 至 2 年	46,832,720.24	21.51	11,880,001.87	6.19
2 至 3 年	752,946.91	0.35	2,528,656.24	1.32
3 年以上	1,579,259.19	0.72	344,366.15	0.18
合计	217,677,820.25	100.00	191,959,735.96	100.00

(2) 应付账款期末数比年初数增加 25,512,956.08 元,增幅 13.29%,主要是由于公司本期基建工程及设备采购大幅增加所致。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海重型机器厂有限公司	16,155,000.00	尚未结算	否
西安神力起重机运输机械有限公司	2,513,400.00	尚未结算	否
北京七星华创电子股份有限公司	1,620,000.00	尚未结算	否
大连万通工业装备有限公司	560,000.00	尚未结算	否
陕西省设备安装工程公司	388,826.83	尚未结算	否
陕西省咸阳市建筑安装工程总公司	300,000.00	尚未结算	否
大连德友机械设备有限公司	192,000.00	尚未结算	否
合计	21,729,226.83		

20、预收款项

预收款项明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,790,938.11	89.73	21,639,766.11	92.59
1 至 2 年	4,321,362.75	7.95	975,696.55	4.17
2 至 3 年	770,020.38	1.42	728,167.40	3.12
3 年以上	491,965.25	0.90	26,864.56	0.12
合计	54,374,286.49	100.00	23,370,494.62	100.00

注: 预收账款期末数比年初数增加 31,003,791.87 元,增幅 132.66%,其主要原因为公司之子公司天力公司和贵金属经营部本期合同预收款增加所致

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,357,472.96	28,986,113.03	34536052.88	687,533.11

职工福利		24,888.40	24888.4	0.00
社会保险费	157,921.08	9,658,802.97	9917713.28	19,010.77
住房公积金	193,813.18	8,669,220.90	8284527.1	578,506.98
工会经费和职工教育经费	2,603,929.35	1,626,583.10	1436992.21	2,793,520.24
合 计	9,313,136.57	48,965,608.40	54,200,173.87	4,078,571.10

注：应付职工薪酬期末数比年初数减少 5,234,565.47 元，减幅 56.21%，其主要原因因为本期发放上年度奖金所致。

22、应交税费

项 目	税(费)率	期末数	年初数
增值税	17%	-41,775,576.72	-50,786,718.06
营业税	5%	19,888.88	4,757.64
企业所得税	15%	7,662,625.76	6,530,711.73
代扣个人所得税		2,201,904.96	175,745.70
房产税		117,978.88	
土地使用税		86,641.80	307,001.86
印花税		74,937.93	48,918.94
城市维护建设税	7%	164,964.84	60,270.16
教育费附加	3%	88,840.35	32,294.72
水利建设基金	0.08%	151,150.01	217,424.16
合 计		-31,206,643.31	-43,409,593.15

注：应交税费期末数比年初数增加 12,202,949.84 元，增幅 28.11%。

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

性质(或内容)	期末数	年初数	备注
股权转让款	38,148,000.00	39390400	
保证金	752,000.00	1,142,000.00	
单位往来款	2,082,820.07	4,572,385.30	
工资代扣款	358,654.20	283,504.20	
其他	1,896,031.72	331,294.53	
合 计	43,237,505.99	45,719,584.03	

根据 2008 年 6 月 26 日与西部钛业有限责任公司原股东达成的《股权转让协议》，公司将累计收购西部钛业 8800 万的股权，上述股权收购行为已经股东大会批准实施。实际每股转让价格 1.734 元，需累计支付 152,592,000.00 元。截止 2010 年 6 月 30 日公司已计支付股款 114,444,000.00 元，占应付股款额的 75%。

(2) 其他应付款期末数中包括应付其他关联方往来款披露见附注九、(三)、6。

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	11,000,000.00	11,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数
中国建设银行陕西分行 劳动南路支行	人民币	保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合 计			11,000,000.00	11,000,000.00

注：一年内到期的长期借款 11,000,000.00 元系本公司为子公司西安天力公司提供的保证担保。

25、其他流动负债

其他流动负债明细情况

项 目	内容	期末数	年初数
预提费用		6,980,859.97	4,964,573.37
应付股利		406,250.00	640,000.00
合 计		7,387,109.97	5,604,573.37

注：预提费用期末数比年初数增长 2,016,286.60 元，增幅 40.61%，主要原因是公司本期计提的维修加工费、动力费等尚未结算所致。

26、长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
建设银行经开区支行	2008-7-31	2013-7-30	7.74%	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
建设银行经开区支行	2008-12-3	2013-12-2	5.76%	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00
工行未央支行	2009-6-4	2014-6-4	5.76%	人民币	118,000,000.00	118,000,000.00
建设银行经开区支行	2009.1-14	2014-1-13	5.76%	人民币	22,000,000.00	22,000,000.00
建设银行经开区支行	2010-5-21	2013-5-20	5.472%	人民币	40,000,000.00	
建设银行经开区支行	2009.2-20	2010-2-19	5.76%	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
交通银行陕西分行	2009-9-29	2012-9-28	5.76%	人民币	60,000,000.00	60,000,000.00
合计					330,000,000.00	290,000,000.00

注：①建设银行经发支行长期借款 50,000,000.00 元系西北有色金属研究院为本公司提供保证担保。

②工行未央支行长期借款 118,000,000.00 元分别由西北有色金属研究院提供全额连带责任保证、公司的子公司西安菲尔特金属过滤网有限公司提供的房屋抵押和本公司提供的房屋抵押取得的借款，抵押资产见固定资产、无形资产附注信息披露。

③建设银行经发支行长期借款 22,000,000.00 元系公司以高新区科技三路 56 号(土地证：西高科技国用(2006)第 41505 号)，房产证：西安市房权证高新区字第 105010409-23-3 号)和高新区丰惠南路 20 号华晶商务广场 A 栋(西安市房权证高新区字第 105010409-20-1-11301)的房产抵押取得的借款。

④建设银行经发支行长期借款 40,000,000.00 元系公司以控股子公司西安天力金属复合材料有限公司位于泾渭工业园的【泾渭国用(2008)第 001 号】土地使用权(面积 97540 平方米)及地上建筑物(面积 31392 平方米)的权属作为抵押物进行的抵押贷款。

⑤交通银行陕西分行长期借款 60,000,000.00 元系公司以 2800mm 热轧机组电气传动及整流变压器系统、推钢式加热炉等资产为抵押物进行抵押，抵押资产见固定资产、在建工程附注信息披露。

⑥建设银行经发支行长期借款 40,000,000.00 元是公司以 1780 冷轧生产线设备进行抵押贷款。

27、专项应付款

种类	年初数	本期增加	本期减少	年末数
大规模钛板、钛钢复合板的制备技术项目拨款	4,640,000.00	540,000.00	-	5,180,000.00
年产 3 万吨钛材及其制品产业化技术开发项目	3,277,700.00	400,000.00	-	3,677,700.00

高性能钛管设备制备及技术	4,950,000.00	550,000.00	-	5,500,000.00
合计	12,867,700.00	1,490,000.00	-	14,357,700.00

注：(1) 大规格钛板、钛钢复合板的制备技术项目拨款为公司收到的“大规格钛板、钛钢复合板的制备技术”国家科技计划课题的专项资金。

(2) 年产 3 万吨钛材及其制品产业化技术开发项目为公司收到的国家科技计划课题的专项资金。

(3) 高性能钛管设备制备及技术为公司收到的陕西省财政厅拨付的 2008 年度国家科技支撑计划相关课题预算拨款。

28、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	高技术产业项目和产业技术研究与开发资金	6,372,916.67	6,708,333.33
递延收益	陕西省财政厅基建国债专户拨款	26,000,000.00	26,000,000.00
递延收益	大型装备用有色金属层状复合板材项目资金		76,923.08
递延收益	技术开发及金属复合板材生产线建设	1,041,666.66	1,291,666.66
递延收益	陕西省财政厅财政贴息	260000	
递延收益	核电用高性能钛/钢复合板制备技术应用及产业化项目专项补贴资金	1,050,000.00	1,400,000.00
递延收益	先进合金纤维及超微孔金属滤材项目贷款贴息	798,000.00	1,200,000.00
递延收益	工业保增长款	200,000.00	200,000.00
递延收益	2060403 产业技术研究与开发	3,519,500.00	1,050,000.00
递延收益	重大科技创新项目专项资金	500,000.00	2,000,000.00
递延收益	金属纤维及其制品的制备技术与产业化	950,000.00	1,000,000.00
递延收益	产业振兴和技术改造资金	16,000,000.00	16,000,000.00
递延收益	高性能钛钢复合板项目补助	300,000.00	400,000.00
递延收益	电站用高性能层状金属复合材料产业化项目补助		2,000,000.00
合计		56,992,083.33	59,326,923.07

注：① 高精度钨、钼器件产业化项目补贴为公司获得的高精度钨、钼器件科技创新工程重大科技产业化项目专项资金补贴。

② 电站用大面积钛钢复合板技术产业化技术成果转化项目补助为公司收到西安市财政局拨付的 2008 年度产业技术成果转化项目补助资金。

③ 有色金属复合材料技术开发及应用技改项目资金为公司收到西安市经济委员会、西安市财政局拨付的 2007 年西安市工业发展专项经费。

④大型装备用有色金属层状复合板材项目资金为公司获得的陕西省 2008 年科技创新工程重大科技产业化项目专项资金。

⑤陕西省财政厅财政贴息是公司收到陕西省财政厅拨付的技术开发及金属复合板材生产线建设项目的财政贴息。

⑥核电用高性能钛/钢复合板制备技术应用及产业化项目专项补贴资金为公司收到西安经济技术开发区管理委员会拨付的 2008 年经开区高新技术产业发展专项补贴资金。

⑦先进合金纤维及超微孔金属滤材项目贷款贴息是公司收到西安市经济委员会拨付的项目贷款贴息。

⑧太阳能发电机用多层烧结网（SES）回热器项目贷款贴息为公司收到西安市财政局拨付的西安市高新技术产业发展专项第三批计划项目的贷款贴息。

⑨陕西省产业发展引导资金为公司收到的陕西省产业发展引导资金贷款贴息。

29、股本

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、未上市流通股份									
1. 发起人股份	10,188.00	58.34%						10,188.00	58.34%
其中：国家持有股份	-							-	
境内法人持有股份	10,188.00	58.34%						10,188.00	58.34%
外资法人持有股份									
其他	-							-	
2. 募集法人股	-							-	
3. 内部职工股	-							-	
4. 优先股或其他股	-							-	
尚未流通股份合计	10,188.00	58.34%						10,188.00	58.34%
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	7,275.00	41.66%						7,275.00	41.66%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股	-							-	
4. 其他	-							-	
已上市流通股份合计	7,275.00	41.66%						7,275.00	41.66%
三、股份总数	17,463.00	100%	-		-		-	17,463.00	100%

30、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	559,179,630.05			559,179,630.05
其他资本公积	260,625.06			260,625.06
合 计	559,440,255.11			559,440,255.11

31、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,791,238.09			17,791,238.09
任意盈余公积	5,484,416.41			5,484,416.41
合 计	23,275,654.50			23,275,654.50

32、未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	本期数	上年同期数
上年年末余额	91,815,862.83	80,052,754.78
加: 会计政策变更		
前期差错更正		
本年初余额	91,815,862.83	80,052,754.78
加: 合并净利润	25,616,315.51	21,024,648.78
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		526,677.88
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
少数股东损益	10,233,601.27	6,723,597.65
本期期末余额	107,198,577.07	93,827,128.03

33、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	339,700,956.40	167,371,559.89
其他业务收入	350,311,939.55	211,127,889.37
营业收入合计	690,012,895.95	378,499,449.26
主营业务成本	285,768,926.10	129,401,250.65
其他业务成本	332,575,570.91	205,719,294.60
营业成本合计	618,344,497.01	335,120,545.25

注: 其他业务收入较上年同期增加 139,184,050.18 元, 增长 65.92%, 主要是公司经营
性贸易收入增加所致。

(2) 各产品(或业务)类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润。

业务分部	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
稀有金属复合材料及制品	163,444,664.35	142,750,302.44	20,694,361.91
金属纤维及制品	16,676,596.01	8,933,830.09	7,742,765.92
钛制品	129,574,517.96	109,374,809.68	20,199,708.28
难熔金属制品	22,008,809.42	23,262,209.73	-1,253,400.31
贵金属制品	33,163,194.10	28,269,871.60	4,893,322.50
检测加工费等其他	5,959,483.22	4,304,211.22	1,655,272.00
小 计	370,827,265.06	316,895,234.76	53,932,030.30
减: 内部抵销	31,126,308.66	31,126,308.66	0.00
合 计	339,700,956.40	285,768,926.10	53,932,030.30

(续)

业务分部	上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
稀有金属复合材料及制品	84,388,605.21	64,180,652.30	20,207,952.91
金属纤维及制品	10,489,757.00	6,182,897.05	4,306,859.95
钛制品	33,460,596.27	28,294,944.23	5,165,652.04
难熔金属制品	19,267,977.46	20,384,596.07	-1,116,618.61
贵金属制品	20,321,603.34	16,903,722.63	3,417,880.71
检测加工费等其他	7,363,210.17	1,577,280.47	5,785,929.70
小 计	175,291,749.45	137,524,092.75	37,767,656.70
减: 内部抵销	7,920,189.56	8,122,842.10	-202,652.54
合 计	167,371,559.89	129,401,250.65	37,970,309.24

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	335,675,511.98	281,714,972.84	53,960,538.14
国外销售	4,025,445.42	4,053,953.26	-28,507.84
合 计	339,700,956.40	285,768,926.10	53,932,030.30

(续)

地区名称	上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	164,232,672.91	125,459,822.59	38,772,850.32
国外销售	3,138,886.98	3,941,428.06	-802,541.08
合 计	167,371,559.89	129,401,250.65	37,970,309.24

(4) 公司前五名客户销售的收入总额 (万元) 及占公司营业收入的比例:

项 目	本期数	上年同期数
前五名客户销售的收入总额	21,652.61	14,951.22
占公司营业收入的比例	31.38%	39.50%

34、营业税金及附加

项 目	本期数		上年同期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	租赁、服务	52,484.05	租赁、服务	5,250.28
城市维护建设税	流转税	906,367.76	流转税	653,863.53
教育费附加	流转税	388,284.60	流转税	280,227.21
合 计	-	1,347,136.41	-	939,341.02

35、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	27,833,679.32	18,698,549.75

注: 管理费用本期数较上年同期数增加 9,135,129.57 元, 增长 48.85%, 主要原因为上年同期收购西部钛业公司合并范围变化所引起的变动。

35、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
财务费用	11,434,756.9	9,237,444.04

注: 财务费用本期数较上年同期数增加 2,197,312.86 元, 增长 523.79%, 主要原因为本期借款数额较上年同期有所增加, 相应利息支出增加所致。

36、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,930,318.84	599,489.27
存货跌价损失		-1,171,591.35
合 计	2,930,318.84	-572,102.08

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	780,910.84	

其中: 固定资产处置利得	780,910.84	
无形资产处置利得		
政府补助	6,381,204.13	9,741,110.82
其他	10,556.16	133,298.96
合 计	<u>7,172,671.13</u>	<u>9,874,409.78</u>

注: 营业外收入本期数较上年同期数减少 2,701,738.68 元, 增长 27.36%, 主要原因为本期政府补助减少所致。

(2) 政府补助

项 目	本期数		上年同期数	
	金额	其中: 计入当期损益的金额	金额	其中: 计入当期损益的金额
流动资金贷款贴息			3,100,000.00	3,100,000.00
增值税退税			2,631,110.83	2,631,110.83
西安市财政局创新基金			230,000.00	230,000.00
专利产品专项资金			25,000.00	25,000.00
西安财政局产业技术研发拨款	300,000.00	300,000.00	525,000.00	525,000.00
有色金属复合材料技术开发及应用 技改项目工业发展专项资金			1,400,000.00	1,400,000.00
电站用大面积钛钢复合板技术产业 化技术成果转化项目配套资金			650,000.00	650,000.00
技术开发及金属复合板材生产线建 设项目财政贴息			249,999.99	249,999.99
核电用高性能钛/钢复合板制备技 术应用及产业化项目补贴			250,000.00	250,000.00
大型装备用高性能钛/钢复合板项 目贷款贴息			180,000.00	180,000.00
陕西省产业发展引导资金	400,000.00	400,000.00	500,000.00	500,000.00
高新技术产业发展专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00		
有色金属复合材料技术开发及应用技 改项目	76,923.08	76,923.08		
工业企业流动资金贷款贴息	450,000.00	450,000.00		
高性能钛钢复合板	949,364.39	949,364.39		
知识产权优势企业培育经费	300,000.00	300,000.00		
财政局拨款	335,416.66	335,416.66		
高技术产业项目和产业技术与开发 补助	250,000.00	250,000.00		
西安市 2009 年市级企业技术中心	100,000.00	100,000.00		
西安市经开区节能减排专项资金	10,000.00	10,000.00		
金属纤维及其制品的制备技术与产 业化	50,000.00	50,000.00		
06-07 年增值税退税款				
08 年增值税退税款				

先进合金纤维及超微孔金属滤材	120,000.00	120,000.00		
太阳能发电机用多层烧结网 (SES)				
回热器	52,500.00	52,500.00		
西安经开区管委会专利奖励款	1,000.00	1,000.00		
地震补贴	398,000.00	398,000.00		
外经贸市场开拓资金	12,000.00	12,000.00		
外经贸发展促进资金	340,000.00	340,000.00		
名牌奖励	30,000.00	30,000.00		
著名商标	206,000.00	206,000.00		
合 计	6,381,204.13	6,381,204.13	9,741,110.82	9,741,110.82

38、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	152,828.39	103,056.48
其中: 固定资产处置损失		103,056.48
公益性捐赠支出		
非常损失		
罚款支出		
其他		99,535.65
合 计	152,828.39	202,592.13

39、所得税费用

(1) 所得税费用 (收益) 的组成

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,321,651.61	2,375,409.93
递延所得税费用	77,502.12	-1,416,089.30
合 计	4,399,153.73	959,320.63

40、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期数	上年同期数
基本每股收益	0.09	0.10
稀释每股收益	0.09	0.10

相关计算过程如下:

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益 = [归属于普通股股东的净利润 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / ($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

41、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	4,118,078.49	14,230,000.00
收回的票据保证金		38,700,000.00
收到的利息收入	1,566,755.11	715,380.37
其他往来		
合 计	5,684,833.60	53,645,380.37

42、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项期间费用	11,756,182.53	10,249,797.04
支付的其他往来款	14,244,335.46	28,340,097.76
合 计	26,000,517.99	38,589,894.80

43、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
股票发行费		4,807,991.47

44、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,616,315.51	21,024,648.78
加: 资产减值准备	2,930,318.84	-572,102.08
固定资产、投资性房地产折旧	17,507,875.78	7,592,661.35
无形资产摊销	4,024,497.43	1,600,567.61
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-78,201.94	103,056.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,434,756.90	9,759,372.20
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,600.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	73,851.93	-1,416,089.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-146,481.63	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-94,366,371.51	-6,019,532.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-150,925,675.93	-85,440,144.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	80,553,850.81	134,024,431.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,375,263.82	80,655,269.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	225,982,751.91	418,107,450.36
减: 现金的期初余额	268,092,418.35	100,107,534.14
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	-42,109,666.44	317,999,916.22

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数			
	账面余额	占应收账款总 额的比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	20,708,883.51	56.07	1,375,383.67	19,333,499.84
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,835,666.31	4.97	764,549.28	1,071,117.03
其他不重大应收账款	14,388,621.88	38.96	477,082.46	13,911,539.42
合 计	36,933,171.70	100.00	2,617,015.41	34,316,156.29

项 目	年 初 数			
	账面余额	占应收账款总 额的比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	19,625,607.04	58.99	710,568.22	18,915,038.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	422,942.23	1.27	250,868.27	192,073.96
其他不重大应收账款	13,221,119.36	39.74	667,451.31	12,553,668.06
合 计	33,269,668.63	100.00	1,628,887.79	31,640,780.84

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占应收账 款总额的 比例%	坏账准备	账面余额	占应收账 款总额的 比例%	坏账准备
1 年以内	26,347,145.07	71.34	790,414.35	27,160,028.19	81.64	1,026,420.27
1 至 2 年	5,010,045.45	13.57	501,004.55	4,028,109.52	12.11	102,810.95
2 至 3 年	3,740,314.87	10.13	561,047.23	1,658,588.69	4.99	248,788.30
3 至 4 年	1,322,459.16	3.58	396,737.75	226,662.41	0.68	67,998.72
4 至 5 年	290,791.23	0.79	145,395.62	26,820.54	0.08	13,410.27
5 年以上	222,415.92	0.60	222,415.92	169,459.28	0.51	169,459.28
合 计	36,933,171.70	100.00	2,034,658.29	33,269,668.63	100.00	1,628,887.79

注：应收账款账面余额期末数较年初数增加 3,663,503.07 元，增幅 11.01%。

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账 款总额的比 例 (%)	欠款年限
-------	----	------------------------	------

西部超导材料科技有限公司	7,550,400.40	20.44	1 年以内
甘肃耐尔特种材料制品有限公司	2,366,140.40	6.41	1 年以内
中国核动力院核动力设计研究所	1,740,000.00	4.71	1 年以内
郑州三惠贸易有限公司	1,662,598.60	4.50	1 年以内
西安航空动力股份有限公司	1,642,152.36	4.45	1 年以内
合计	14,961,291.76	40.51	

(4) 应收账款期末数中应收关联方的款项:

单位名称	期末数	年初数	款项性质
西部超导材料科技有限公司	7,550,400.40		应收销货款

(5) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期 末 数			
	账面余额	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	259,489,981.91	99.69	7,784,699.46	251,705,282.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	329,233.02	0.13	104,342.38	224,890.64
其他不重大其他应收款	489,581.81	0.19	55,937.27	433,644.54
合 计	260,308,796.74	100.00	7,944,979.11	252,363,817.63

项 目	年 初 数			
	账面余额	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	185,037,668.82	97.71	5,551,130.06	179,486,538.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	59,532.63	0.03	18,179.79	41,352.84
其他不重大其他应收款	4,272,061.58	2.26	248,095.71	4,023,965.87
合 计	189,369,263.03	100.00	5,817,405.56	183,551,857.47

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

	账面余额	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备	账面余额	占其他 应收款 总额的 比例%	坏账准备
1 年以内	259,489,981.91	99.69	7,784,699.46	188,049,019.22	99.30	5,641,470.57
1 至 2 年	350,000.00	0.13	35,000.00	627,029.49	0.33	62,702.95
2 至 3 年	139,581.81	0.05	20,937.27	633,681.69	0.33	95,052.25
3 至 4 年	305,370.66	0.12	91,611.20	57,932.63	0.03	17,379.79
4 至 5 年	22,262.36	0.01	11131.18	1,600.00	0.00	800
5 年以上	1600	0.00	1600	-		
合 计	<u>260,308,796.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,944,979.11</u>	<u>189,369,263.03</u>	<u>100.00</u>	<u>5,817,405.56</u>

注：其他应收款账面余额期末数较年初数增加 70,939,533.71 元，主要原因为与子公司资金往来增加所致。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人或项目名称	金额	占其他应收款 总额的比例%	欠款年限
西部钛业公司	186,362,965.70	71.59	1 年以内
西安瑞福莱公司	29,518,882.04	11.34	1 年以内
西安诺博尔公司	26,313,726.34	10.11	1 年以内
西安天力公司	4,492,640.86	1.73	1 年以内
西安菲尔特公司	3,677,916.22	1.41	1 年以内
合 计	<u>250,366,131.16</u>	<u>96.18</u>	

(4) 其他应收款期末数中无持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	208,559,452.48	88,767,171.61		297,326,624.09
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<u>208,559,452.48</u>	<u>88,767,171.61</u>		<u>297,326,624.09</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
---------	--------	-----	------	------	-----

西安天力公司	43,156,500.00	43,156,500.00		43,156,500.00
西安菲尔特公司	12,800,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00
西部钛业公司	152,602,952.48	152,602,952.48	3,567,171.61	156,170,124.09
西安诺博尔公司			36,000,000.00	36,000,000.00
西安瑞福莱公司			18,000,000.00	18,000,000.00
西安润通公司			24,000,000.00	24,000,000.00
西安庄信公司			7,200,000.00	7,200,000.00
合计	208,559,452.48	208,559,452.48	85,200,000.00	297,326,624.09

注：①本期新增子公司西安诺博尔稀贵金属有限公司是由西部金属材料股份有限公司（简称：西部材料）下属贵金属事业部和钽铌事业部改制成立的、占其有表决权资本的 60%，纳入合并范围。

本期新增子公司西安瑞福莱钨钼有限公司由西部材料下属钨钼及制品事业部改制成立的，占其有表决权资本的 60%，纳入合并范围。

本期新增子公司西安润通管道有限公司是由西部材料下属的稀有金属管道管件事业部改制成立的，占其有表决权资本的 60%，纳入合并范围。

本期新增西安庄信金属材料有限公司是由西部材料下属的贵金属经营部改制成立，占其有表决权资本的 90%，纳入合并范围。

本期新增对西部钛业公司的股权投资 3,567,171.61 元，公司占西部钛业股份比例达到 100%。

②截至 2010 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	49,547,423.94	61,334,356.89
其他业务收入	164,971,654.50	135,659,823.48
营业收入合计	214,519,078.44	196,994,180.37
主营业务成本	47,988,933.78	52,129,204.25
其他业务成本	162,831,189.97	129,970,107.50
营业成本合计	210,820,123.75	182,099,311.75

(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
稀有金属复合材料及制品	3,323,279.50	2,798,949.57	524,329.93

业务分部	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
难熔金属制品	17,704,272.35	18,959,838.77	-1,255,566.42
贵金属制品	22,560,388.87	21,674,525.12	885,863.75
贸易	0.00		0.00
检测加工费等其他	5,959,483.22	4,555,620.32	1,403,862.90
合计	49,547,423.94	47,988,933.78	14,756,540.34

(续)

业务分部	上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
稀有金属复合材料及制品	17,306,495.19	13,263,605.08	4,042,890.11
难熔金属制品	19,267,977.46	20,384,596.07	-1,116,618.61
贵金属制品	20,321,603.34	16,903,722.63	3,417,880.71
检测加工费等其他	4,438,280.90	1,577,280.47	2,861,000.43
合计	61,334,356.89	52,129,204.25	9,205,152.64

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	45,521,978.52	43,934,980.52	1,586,998.00
国外销售	4,025,445.42	4,053,953.26	-28,507.84
合计	49,547,423.94	47,988,933.78	1,558,490.16

(续)

地区名称	上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	58,921,706.70	49,242,155.91	9,679,550.79
国外销售	2,412,650.19	2,887,048.34	-474,398.15
合计	61,334,356.89	52,129,204.25	9,205,152.64

(4) 公司前五名客户销售的收入总额(万元)及占公司营业收入的比例:

项 目	本期数	上年同期数
前五名客户销售的收入总额	1,317.12	11,415.87
占公司营业收入的比例	26.58%	57.95%

5、投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
西安天力公司	15,750,000.00	6,300,000.00
西安菲尔特公司	4,000,000.00	1,920,000.00

合 计	19,750,000.00	8,231,600.00
-----	---------------	--------------

注：西安天力公司、西安菲尔特公司投资收益为子公司分配现金红利，公司按成本法核算确认的红利额。

6、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	7,446,293.35	3,115,701.17				10,561,994.52
其中：应收账款	1,628,887.79	988,127.62				2,617,015.41
其他应收款	5,817,405.56	2,127,573.55				7,944,979.11
二、存货跌价准备合计	2,999,059.10					2,999,059.10
其中：库存商品	256,192.34					256,192.34
原材料	1,582,312.49					1,582,312.49
在产品	1,160,554.27					1,160,554.27
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	10,445,352.45	4,655,626.49	0.00	4,194.73	4,194.73	12,954,158.18

7、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	10,726,034.85	5,266,778.79
加：资产减值准备	3,115,701.17	7,518,717.49
固定资产折旧	2,726,604.94	2,917,259.76
无形资产摊销	1,361,610.08	563,624.52
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	152,828.39	86,275.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,870,256.91	4,815,401.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,750,000.00	-8,221,600.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-1,579,855.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	49,119,581.55	3,693,314.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,815,882.21	-230,868,341.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,628,933.51	72,295,225.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,864,330.81	-143,513,198.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	168,889,279.23	317,210,229.60
减：现金的期初余额	169,031,408.19	69,291,524.95
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	-142,128.96	247,918,704.65

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
西北有色金属研究院（以下简称西北院）	43538987-9	西安	金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料等	108,519,647.31	38.15%	38.15%

3、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、1、（2）。

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	简称	与本公司关系
西安航天科技工业公司	西安航天	非控股股东
西部超导材料科技有限公司	西部超导	同一母公司
西安泰金工业电化学技术有限公司	西安泰金	同一母公司
西安凯立化工有限公司	西安凯立	同一母公司
西安赛特金属材料开发有限公司	西安赛特	同一母公司
西安华泰有色金属实业有限责任公司	西安华泰	同一母公司
西安莱特信息工程有限公司	西安莱特	受关键管理人员控制
西安宝德粉末冶金有限责任公司	西安宝德	同一母公司

（二）定价政策

本公司本期向关联方采购及对关联方销售等关联交易的定价政策均参照市场价格定价结算。

（三）关联方交易

1、采购货物

单位：万元

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例%	金额	占公司全部同类交易的金额比例%
西北院	29.9	0.06	104.51	0.39
西部超导			4.35	0.02
西安泰金	309.09	0.62	297.91	1.12
西安赛特	13.49	0.03		
西安凯立	169.72	0.34		
其他关联方			43.1	0.16
合计	522.2	1.05	449.87	1.69

2、接受劳务

单位：万元

关联方名称	本期数	上年同期数
西北院	290.06	82.59
西部超导	9.65	29.27
西安赛特	0.12	4.35
其他关联方	0.44	0.39
合 计	300.27	116.60

3、销售货物

单位: 万元

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例%	金额	占公司全部同类交易的金额比例%
西北院	69.34	0.12	56.44	0.15
西部超导	644.33	1.13	315.27	0.83
西安泰金	465.48	0.82	397.62	1.00
西安华泰	1385.91	2.44	91.49	0.24
西安赛特			60.60	0.16
西安凯立	634.4	1.12		
合 计	3199.46	5.63	921.42	2.38

4、提供劳务

单位: 万元

关联方名称	本期数	上年同期数
西北院	108.82	138.96
西部超导	27.09	15.92
西安赛特	1.51	1.41
其他关联方	0.05	0.33
合 计	137.47	156.62

(3) 关联方担保情况

西北院为本公司建设银行经发支行长期借款 50,000,000.00 元提供担保。

本公司为子公司西安天力公司短期借款 100,000,000.00 元提供担保、为其长期借款提供最高额 40,000,000.00 元的担保,截至资产负债表日,西安天力公司担保额度内的长期借款余额为 11,000,000.00 元。

本公司为子公司西安菲尔特公司短期借款 20,000,000.00 元提供担保。

本公司为西部钛业短期借款 120,000,000.00 元提供担保

公司工行未央支行长期借款 118,000,000.00 元由西北有色金属研究院提供全额连带责任保证并由公司的子公司菲尔特以其泾渭工业园 64.59 亩土地使用权及其上 10200

平方米房产（土地证号：泾渭国用（2007）第 001 号）设置抵押。

6、关联方应收应付款项余额

项 目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
应收账款				
西安宝德	6,072.50		商业信用	否
西部超导	7,550,400.40	2,961,609.84	商业信用	否
西北院	238,640.70		商业信用	否
合 计	7,795,113.60	2,961,609.84		
应收账款-坏账准备				
西部超导	226,512.01	88,848.30	商业信用	否
西安宝德	182.18		商业信用	否
西北院	7,159.22		商业信用	否
合 计	233,853.41	88,848.30		
预付款项				
西北院		517,530.71	商业信用	否
合 计		517,530.71		
其他应收款				
西安华泰	18,678.00	113,678.00	商业信用	否
西安凯立	3,171.06	3,171.06	商业信用	否
西安泰金			商业信用	否
西安宝德	5,964.10	7,832.30	商业信用	否
西部超导	1,163,363.18		商业信用	否
西北院	5,141,160.64		商业信用	否
合 计	6,332,336.98	124,681.36		
其他应收款-坏账准备				
各关联单位汇总	189,970.11	3,740.44		
合 计	189,970.11	3,740.44		
应付账款				
西安赛特	110,590.00	312,508.00	商业信用	否
西北院	24,564.10	730,335.81	商业信用	否
合 计	135,154.10	1,042,843.81		
其他应付款				
西安莱特	43,973.01	184,990.61	商业信用	否
西安赛特	87,329.58	137,448.28	商业信用	否
西安友泰	27,106.51		商业信用	否
西安泰金	1,513,919.00	23.00	商业信用	否
西北院	11,271,000.00	13,900,209.93	商业信用	否
合 计	12,943,328.10	14,222,671.82		

十、或有事项

本公司为子公司西安天力公司短期借款 100,000,000.00 元提供担保，为其长期借

款提供最高额 40,000,000.00 元的担保,截至资产负债表日西安天力公司担保额度内的长期借款余额为 11,000,000.00 元。

本公司为子公司西安菲尔特公司短期借款 20,000,000.00 元提供担保。

本公司为子公司西部钛业公司短期借款 120,000,000.00 元提供担保

公司工行未央支行长期借款 118,000,000.00 元分别由西北有色金属研究院提供全额连带责任保证、公司的子公司菲尔特和本公司共同提供房屋抵押。菲尔特公司以自有的泾渭工业园 64.59 亩土地使用权和上面 10200 平方米房产及其追加投资后形成的所有资产设置抵押,土地位于西安经济技术开发区泾渭工业园西金路北侧,土地证号:泾渭国用(2007)第 001 号;我公司以西安泾渭工业园本项目 121.72 亩土地使用权及西安市纬二十六街 7.73 亩土地使用权和其上面 2702.33 平方米房产及追加项目建成后形成的全部资产设置抵押,土地证号分别为:泾渭国用(2008)第 002 号和泾渭国用(2008)第 003 号。

公司以高新区科技三路 56 号(土地证:西高科技国用(2006)第 41505 号,房产证:西安市房权证高新区字第 105010409-23-3 号)和高新区沣惠南路 20 号华晶商务广场 A 栋(西安市房权证高新区字第 105010409-20-1-11301)设置抵押,取得建设银行经发支行长期借款 22,000,000.00 元。

公司以控股子公司西安天力金属复合材料有限公司位于泾渭工业园的【泾渭国用(2008)第 001 号】土地使用权(面积 97540 平方米)及地上建筑物(面积 31392 平方米)的权属作为抵押物,为中国建设银行西安经济技术开发区支行 4000 万元的 5 年期长期贷款提供抵押。

公司以稀有金属板带材项目 1780 冷轧生产线设备进行抵押,取得建设银行经开区支行长期借款 4000 万元。

十一、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日,除以上事项外公司无需披露或调整的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

截至报告日，除以上事项外公司无需披露或调整的其他重大资产负债。

补充资料

一、非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期内发生的非经常性损益金额如下：

金额单位：人民币元

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	627,622.45	-103,056.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,381,664.13	7,109,999.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-83,359.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,556.16	117,123.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	7,019,842.74	7,040,706.82
减：所得税影响数	1,052,976.41	1,056,106.02
非经常性损益净额	5,966,866.33	5,984,600.80
归属于少数股东的非经常性损益净额	1,907,613.65	1,542,877.20
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,059,252.68	4,441,723.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11,323,461.56	9,859,327.53
非经常性损益净额对净利润的影响	26.39%	31.06%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

二、相关财务指标

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的报告期内净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	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	2010年1-6月	1.78%	1.80%	0.09	0.09
	2009年1-6月	1.68%	3.25%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年1-6月	0.88%	0.88%	0.06	0.06
	2009年1-6月	1.16%	2.24%	0.10	0.10

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券法律部。

法定代表人：奚正平

西部金属材料股份有限公司

董事会

二〇一〇年八月十日