

西部金属材料股份有限公司

(WESTERN METAL MATERIALS CO., LTD.)

2011 年半年度报告



股票简称：西部材料

股票代码：002149

2011 年 08 月 25 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。

公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司独立董事朱权炼因公出差，书面委托独立董事张俊瑞出席会议并代为行使表决权，独立董事张燕因个人原因缺席本次董事会。

公司负责人巨建辉、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	12
第七节 财务报告	18
第八节 备查文件目录	91

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：巨建辉

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：2011 年 5 月 27 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

	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（元）	2,640,920,790.53	2,423,374,457.41	8.98%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	844,787,430.60	889,031,053.08	-4.98%
股本（股）	174,630,000.00	174,630,000.00	0
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.84	5.09	-4.98%
	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（元）	958,417,451.60	690,012,895.95	38.90%
营业利润（元）	921,498.18	22,995,626.49	-95.99%
利润总额（元）	4,063,612.23	30,015,469.23	-86.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-9,317,622.48	15,382,714.24	-160.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-11,717,188.08	11,323,461.56	-203.48%
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.09	-160.57%
稀释每股收益（元/股）	-0.05	0.09	-160.57%
加权平均净资产收益率（%）	-1.07%	1.80%	-2.87%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.35%	1.32%	-2.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-103,089,716.14	-103,375,263.82	
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.59	-0.59	

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	58,607.48
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	3,378,615.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295,108.43
所得税影响额	-471,317.11
少数股东权益影响额	-271,231.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,399,565.60

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期，公司股份未发生变动。

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		25,821			
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	36.47%	63,693,189	2,250,000	14,500,000
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	3.61%	6,312,794	0	0
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	1.68%	2,936,811	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	1.48%	2,580,000	0	0
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	境内非国有法人	1.31%	2,295,339	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	102,637
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.15%	2,007,331	0	0
株洲硬质合金集团有限公司	国有法人	0.90%	1,563,084	0	342,126
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.37%	643,975	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	
西北有色金属研究院		61,443,189		人民币普通股	
浙江省创业投资集团有限公司		6,312,794		人民币普通股	
全国社会保障基金理事会转持二户		2,936,811		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		2,580,000		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深		2,295,339		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	
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金		2,007,331		人民币普通股	
株洲硬质合金集团有限公司		1,563,084		人民币普通股	
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品		643,975		人民币普通股	
孙静		330,000		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。			

注：根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企〔2009〕94号）的规定，报告期内公司控股股东西北有色金属研究院持有的 2,936,811 股无偿划转入全国社会保障基金理事会转持二户。

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：张平祥

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

2011 年 1 月 21 日，公司原董事长奚正平先生因工作调动原因，辞去公司董事长、董事职务。

2011 年 4 月 20 日，公司 2010 年度股东大会选举师万雄先生为公司第四届董事会董事。

2011 年 5 月 27 日，经公司第四届董事会第十一次会议审议通过，选举巨建辉先生为公司第四届董事会董事长，选举程志堂先生为公司第四届董事会副董事长。

公司副总经理张燕荣先生因退休，于 2011 年 4 月 30 日起不再担任公司副总经理。

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95,841.75万元，较上年同期增长38.90%；实现利润总额406.36万元，较上年同期减少86.46%；实现归属于上市公司股东的净利润-931.76万元，较上年同期减少160.57%。

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进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；自有房地产和设备的租赁；物业管理；理化检验；自有技术服务。

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	95,841.75	69,001.29	38.90%
营业利润	92.15	2,299.56	-95.99%
归属于上市公司股东的净利润	-931.76	1,538.27	-160.57%

变动原因：营业总收入较上年同期增加，主要是生产规模扩大及部分产品涨价所致；

营业利润、归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少，主要是公司首次公开发行股票募集资金项目厂房及热轧生产线投产导致折旧增加及项目贷款利息费用化所致。

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	57,645.27	50,477.54	12.43%	69.69%	76.64%	-3.45%
主营业务分产品情况						
钛制品	20,153.70	19,332.57	4.07%	55.54%	76.76%	-11.51%

稀有金属复合材料及制品	30,879.98	27,043.84	12.42%	88.93%	89.45%	-0.24%
金属纤维及制品	2,574.95	1,493.95	41.98%	54.40%	67.22%	-4.45%
难熔金属制品	4,391.67	3,854.37	12.23%	99.54%	65.69%	17.93%
贵金属制品	4,659.36	3,893.32	16.44%	40.50%	37.72%	1.69%
检测加工费等其他	515.11	388.99	24.48%	-13.56%	-9.63%	-3.29%
减：内部抵销	5,529.5	5,529.5	-	-	-	-
合计	57,645.27	50,477.54	12.43%	69.69%	76.64%	-3.45%

4. 主营业分地区经营情况

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	53,007.62	57.91%
国外销售	4,637.65	1,052.08%
合计	57,645.27	69.69%

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3.45%，主要是报告期内钛制品毛利率下降所致；

（2）钛制品毛利率较去年同期降低了11.51%，主要是公司首次公开发行股票募集资金项目厂房及热轧生产线于2010年12月底投产转固，当期固定成本大幅增加所致；

（3）难熔金属制品毛利率增加主要是产品销售规模扩大，固定资产使用效率提高所致。

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	1,287.02	512.69	151.03%
管理费用	3,637.14	2,783.37	30.67%
财务费用	3,573.45	1,143.48	212.51%
所得税费用	266.96	439.92	-39.32%

变动原因：（1）销售费用较上年同期增加主要是销售规模扩大以及人工工资增长所致；

（2）管理费用较上年同期增加主要是 2010 年上半年新设立的五家控股子公司在设立前几个月的管理费用计入制造费用，导致基数较低以及人工工资增长所致；

（3）财务费用较上年同期增加主要是板带材项目贷款利息费用化以及利率上升且本期借款数额较上年同期有所增加导致相应利息支出增加所致。

（4）所得税费用较上年同期减少主要是报告期公司利润总额下降所致。

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

- (1) 固定费用增加较多；
- (2) 产能释放及高端市场进入需要过程；
- (3) 主要产品原材料价格上涨比例远高于产品价格上涨比例；
- (4) 营运资金占用过高，经营性净现金流状况亟待改善。

三、报告期内公司投资情况

1. 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		48,494.20		本报告期投入募集资金总额		723.09				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		27,443.76				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
5000T 钛材技改项目	否	50,370.00	50,370.00	723.09	12,184.56	24.19%	2011 年 12 月 31 日	0.00	否	否
收购西部钛业 97.78% 股权	否	15,259.20	15,259.20	0.00	15,259.20	100.00%	2009 年 05 月 18 日	182.00	是	否
承诺投资项目小计	-	65,629.20	65,629.20	723.09	27,443.76	-	-	182.00	-	-
超募资金投向										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)										
无(5000T 钛材技改项目截至期末正在建设中, 目前项目尚未建设完工)										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况										
不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况										
不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况										
不适用										
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										
2010 年第四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 11 月 16 日至 2011 年 5 月 15 日)。2011 年 4 月 18 日，公司已将 18,000 万元资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。 2011 年 4 月 20 日公司 2010 年度股东大会审议通过《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 2011 年 4 月 21 日至 2011 年 10 月 20 日)。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因										
不适用										
尚未使用的募集资金										
截至 2011 年 6 月 30 日尚未投入使用的募集资金 21,050.44 万元, 其中: 募集资金专用账户余额 3,050.44										

用途及去向	万元，用于暂时补充流动资金 18,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2. 公司稀有难熔金属板带材生产线项目及其二期项目情况

(1) 项目计划投资总额：68,910.99 万元

公司 2007 年 8 月首次公开发行股票募集资金净额 17,834.51 万元，用于投资稀有难熔金属板带材生产线项目，2009 年 7 月 19 日召开的第三届董事会第二十一次会议决定实施稀有难熔金属板带材二期项目建设（详见 2009-052 号公告），2010 年 5 月 14 日公司 2009 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度财务预算报告》对稀有难熔金属板带材生产线项目及其二期项目增加投资预算 12,387.49 万元，调整后公司稀有难熔金属板带材生产线项目及其二期项目投资总额为 68,910.99 万元。

(2) 报告期内投资额

募集资金 17,834.51 万元已使用完毕。报告期内使用自有资金投入 1,152.83 万元，累计支付资金 59,070.63 万元。

(3) 项目状态

项目热轧生产线已于 2010 年 12 月投产；冷轧生产线原计划于 2011 年 6 月底投产，因调试生产尚未完成，预计 2011 年 10 月底前正式投产。

四、对 2011 年前三季度经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	业绩亏损			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	业绩亏损（万元）：	0	~	500
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	22,707,756.39		
业绩变动的原因说明	业绩变动的主要原因是公司首次公开发行股票募集资金项目厂房及热轧生产线于 2010 年 12 月底投产转固，项目产生的折旧费用、财务费用、基本电费及人工支出已计入当期成本，但该项目运行初期产能未有效释放。			

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，提高公司治理水平。

公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异。

二、报告期内实施的利润分配方案执行情况

公司2010年度权益分派方案为：以公司现有总股本17,463万股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税，扣税后个人、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.8元）。对于其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。本次权益分派股权登记日为：2011年5月25日，除息日为：2011年5月26日。此方案已获2011年4月20日召开的2010年度股东大会审议通过，并于2011年5月19日在公司指定媒体上发布了2010年度权益分派实施公告。

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。

4. 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的对外担保情况（不含对子公司的担保）。

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	定价原则	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	市价	550.12	1.09	29.9	0.06
西安泰金工业电化学技术有限公司	市价	0	0	309.09	0.62
西安赛特金属材料开发有限公司	市价	0	0	13.49	0.03
西安凯立化工有限公司	市价	0	0	169.72	0.34
其他关联方	市价	4.35	0.01		
合计		554.47	1.10	522.2	1.05

2. 接受劳务

单位：万元

关联方名称	定价原则	本期数	上年同期数
西北有色金属研究院	市价	221.66	290.06
西部超导材料科技有限公司	市价	0	9.65
西安赛特金属材料开发有限公司	市价	2.59	0.12
其他关联方	市价	15.06	0.44
合计		239.31	300.27

3. 销售货物

单位:万元

关联方名称	定价原则	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	市价	582.57	0.61	69.34	0.12
西部超导材料科技有限公司	市价	235.78	0.25	644.33	1.13
西安泰金工业电化学技术有限公司	市价	1,671.49	1.74	465.48	0.82
西安华泰有色金属实业有限责任公司	市价	0		1,385.91	2.44
西安赛特金属材料开发有限公司	市价	14.18	0.01	0	0
西安凯立化工有限公司	市价	808.85	0.84	634.4	1.12
西安宝德粉末冶金有限责任公司	市价	1.11	0.00	0	0
西安航天发动机厂	市价	19.91	0.02	0	0
合计		3,333.89	3.48	3,199.46	5.63

4. 提供劳务

单位:万元

关联方名称	定价原则	本期数	上年同期数
西北有色金属研究院	市价	100.39	108.82
西部超导材料科技有限公司	市价	58.57	27.09
西安赛特金属材料开发有限公司	市价	5.79	1.51
其他关联方	市价	1.20	0.05
合计		165.95	137.47

(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 3,500 万元提供担保。

公司工行未央支行长期借款 8,850 万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 10,200 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

(一) 报告期内公司无对外担保(不包括对子公司的担保)

(二) 报告期内公司对子公司担保情况

1. 报告期内无新增担保。
2. 累计对子公司担保情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司累计对子公司担保 38,000 万元，其中：为全资子公司西部钛业有限责任公司提供担保 22,000 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 9,000 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 3,000 万元，为控股子公司西安诺博尔稀贵金属材料有限公司提供担保 2,000 万元，为控股子公司西安优耐特容器制造有限公司提供担保 2,000 万元。

2011 年 3 月 28 日公司召开第四届董事会第九次会议，并经 2011 年 4 月 20 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，同意公司为西部钛业有限责任公司提供最高额 50,000 万元的融资担保额度，同意公司为西安天力金属复合材料有限公司提供最高额 20,000 万元的融资担保额度，同意公司为西安菲尔特金属过滤材料有限公司提供 5,000 万元的融资担保额度，同意为西安诺博尔稀贵金属材料有限公司提供最高额为 10,000 万元的融资担保额度，同意为西安优耐特容器制造有限公司提供最高额为 5,000 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、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；
2. 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2010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2011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2011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				3		
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
巨建辉	董事长	3	3	0	0	否
程志堂	副董事长	3	3	0	0	否
郭玉明	副董事长	3	2	1	0	否
张平祥	董事	3	3	0	0	否
杜明焕	董事	3	3	0	0	否
师万雄	董事	2	2	0	0	否
段冀光	董事	3	3	0	0	否
高文柱	董事/总经理	3	3	0	0	否
王国栋	独立董事	3	3	0	0	否
张俊瑞	独立董事	3	3	0	0	否
朱权炼	独立董事	3	3	0	0	否
张 燕	独立董事	3	0	0	3	是

十六、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站www.cninfo.com.cn信息披露情况如下：

公告编号	公告日期	公告名称
2011-001	2011-1-24	关于董事长辞职的公告
2011-002	2011-2-26	2010 年度业绩快报
2011-003	2011-3-22	关于成功发行短期融资券的公告
2011-004	2011-3-30	第四届董事会第九次会议决议公告
2011-005	2011-3-30	第四届监事会第六次会议决议公告
2011-006	2011-3-30	2010 年年度报告摘要
2011-007	2011-3-30	募集资金年度存放与使用情况专项报告
2011-008	2011-3-30	关于为控股子公司担保的公告

2011-009	2011-3-30	关于 2011 年度日常关联交易预计额度的公告
2011-010	2011-3-30	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
2011-011	2011-3-30	关于召开 2010 年度股东大会的通知
2011-012	2011-3-30	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告
2011-013	2011-4-1	关于召开 2010 年度股东大会通知的更正公告
2011-014	2011-4-15	2011 年第一季度业绩预告
2011-015	2011-4-15	关于召开 2010 年度股东大会的提示性公告
2011-016	2011-4-19	关于归还募集资金的公告
2011-017	2011-4-21	2010 年度股东大会决议公告
2011-018	2011-4-26	关于控股股东股权质押的公告
2011-019	2011-4-30	关于高管人员退休的公告
2011-020	2011-4-30	2011 年第一季度报告正文
2011-021	2011-5-19	2010 年度权益分派实施公告
2011-022	2011-5-28	第四届董事会第十一次会议决议
2011-023	2011-6-1	关于完成法定代表人和经营范围变更工商登记的公告

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

2011 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	202,133,493.70	85,766,747.22	189,440,724.88	112,874,996.26
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	47,959,007.06	4,989,872.00	45,746,693.37	1,343,237.05
应收账款	301,934,775.92	31,501,311.21	210,515,151.82	78,349,950.26
预付款项	104,777,733.94	6,068,122.25	44,226,232.10	5,805,011.90
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	73,985.54	73,985.54	220,874.43	220,874.43
应收股利				
其他应收款	12,675,392.09	374,191,798.01	12,665,958.54	182,422,767.14
买入返售金融资产				
存货	466,379,874.66	10,372,983.38	428,660,139.08	24,694,964.11
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	937,499.99	937,499.99		
流动资产合计	1,136,871,762.90	513,902,319.60	931,475,774.22	405,711,801.15
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	299,326,624.09	5,000,000.00	299,326,624.09
投资性房地产	6,198,330.98	6,198,330.98	6,286,700.72	6,286,700.72
固定资产	987,322,171.72	507,490,237.79	998,754,053.64	498,202,838.06
在建工程	376,648,235.88	329,197,646.38	352,971,326.27	333,802,813.87
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	115,903,306.81	27,850,701.03	118,021,229.31	28,602,067.77
开发支出	8,304,298.88	207,287.36	6,639,371.19	207,287.36
商誉				
长期待摊费用	1,647,589.69	1,647,589.69	1,295,586.69	1,295,586.69
递延所得税资产	3,025,093.67	2,251,456.92	2,930,415.37	1,456,520.10
其他非流动资产				

非流动资产合计	1,504,049,027.63	1,174,169,874.24	1,491,898,683.19	1,169,180,438.66
资产总计	2,640,920,790.53	1,688,072,193.84	2,423,374,457.41	1,574,892,239.81
流动负债：				
短期借款	699,091,701.72	254,091,701.72	672,999,400.03	337,999,400.03
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	31,971,819.80	24,000,000.00	51,500,000.00	4,000,000.00
应付账款	278,911,888.30	87,724,516.62	230,807,759.81	96,404,452.31
预收款项	40,524,475.16	4,758,254.11	46,143,244.32	1,670,581.28
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,769,029.30	-765,518.92	15,427,761.67	5,175,208.14
应交税费	-40,705,839.05	-46,187,976.41	-37,092,443.84	-45,316,710.71
应付短期债券	300,000,000.00	300,000,000.00		
应付利息			902,777.78	902,777.78
应付股利				
其他应付款	6,646,841.04	11,395,221.59	10,342,544.21	22,033,566.97
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	29,500,000.00	29,500,000.00		
其他流动负债	14,747,576.62	5,582,015.08	5,781,445.19	1,020,258.87
流动负债合计	1,369,457,492.89	670,098,213.79	996,812,489.17	423,889,534.67
非流动负债：				
长期借款	196,000,000.00	196,000,000.00	300,250,000.00	300,250,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	9,060,000.00	3,880,000.00	9,683,500.00	4,280,000.00
预计负债				
递延所得税负债	4,506,546.51		4,633,921.85	
其他非流动负债	70,519,159.99	42,741,666.67	67,214,999.99	41,891,666.67
非流动负债合计	280,085,706.50	242,621,666.67	381,782,421.84	346,421,666.67
负债合计	1,649,543,199.39	912,719,880.46	1,378,594,911.01	770,311,201.34
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	559,287,426.72	559,287,426.72	559,287,426.72	559,287,426.72
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	24,478,520.47	24,478,520.47	24,478,520.47	24,478,520.47
一般风险准备				
未分配利润	86,391,483.41	16,956,366.19	130,635,105.89	46,185,091.28
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	844,787,430.60	775,352,313.38	889,031,053.08	804,581,038.47
少数股东权益	146,590,160.54		155,748,493.32	
所有者权益合计	991,377,591.14	775,352,313.38	1,044,779,546.40	804,581,038.47
负债和所有者权益总计	2,640,920,790.53	1,688,072,193.84	2,423,374,457.41	1,574,892,239.81

利 润 表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2011 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	958,417,451.60	21,759,161.31	690,012,895.95	214,519,078.44
其中：营业收入	958,417,451.60	21,759,161.31	690,012,895.95	214,519,078.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	957,495,953.42	43,253,779.74	667,017,269.46	227,458,446.81
其中：营业成本	866,686,147.74	13,196,820.98	618,344,497.01	210,820,123.75
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	1,807,235.18	346,210.13	1,347,136.41	93,089.83
销售费用	12,870,196.28	8,380.45	5,126,880.98	300,665.52
管理费用	36,371,449.19	7,734,519.48	27,833,679.32	9,249,049.58
财务费用	35,734,526.95	16,534,806.60	11,434,756.90	3,879,816.96
资产减值损失	4,026,398.08	5,433,042.10	2,930,318.84	3,115,701.17
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）		25,983,064.95		19,750,000.00
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）	921,498.18	4,488,446.52	22,995,626.49	6,810,631.63
加：营业外收入	3,483,360.93	704,100.00	7,172,671.13	4,068,231.61
减：营业外支出	341,246.88	290,208.43	152,828.39	152,828.39
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,063,612.23	4,902,338.09	30,015,469.23	10,726,034.85
减：所得税费用	2,669,567.50	-794,936.82	4,399,153.72	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,394,044.73	5,697,274.91	25,616,315.51	10,726,034.85
归属于母公司所有者的净利润	-9,317,622.48	5,697,274.91	15,382,714.24	10,726,034.85
少数股东损益	10,711,667.21		10,233,601.27	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.05	0.03	0.09	0.06
（二）稀释每股收益	-0.05	0.03	0.09	0.06
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	1,394,044.73	5,697,274.91	25,616,315.51	10,726,034.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,317,622.48	5,697,274.91	15,382,714.24	10,726,034.85
归属于少数股东的综合收益总额	10,711,667.21		10,233,601.27	

现金流量表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2011 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	506,509,279.14	32,468,623.11	486,580,767.48	265,281,469.99
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	4,093,321.11	154,086.26	704,402.20	135,969.26
收到其他与经营活动有关的现金	8,219,813.32	1,553,000.00	5,684,833.60	97,571,613.77
经营活动现金流入小计	518,822,413.57	34,175,709.37	492,970,003.28	362,989,053.02
购买商品、接受劳务支付的现金	502,042,538.94	24,369,806.21	499,334,851.81	344,082,406.06
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	53,634,945.43	16,472,300.42	47,326,714.53	24,472,527.40
支付的各项税费	37,881,071.03	4,824,991.94	22,116,427.91	2,618,837.40
支付其他与经营活动有关的现金	28,353,574.31	109,342,688.36	27,567,272.85	7,679,612.97
经营活动现金流出小计	621,912,129.71	155,009,786.93	596,345,267.10	378,853,383.83
经营活动产生的现金流量净额	-103,089,716.14	-120,834,077.56	-103,375,263.82	-15,864,330.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		25,983,064.95		19,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		25,983,064.95		19,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,291,101.13	27,824,296.24	103,303,592.45	93,170,556.48
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
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	40,291,101.13	27,824,296.24	108,265,992.45	131,499,848.48
投资活动产生的现金流量净额	-40,291,101.13	-1,841,231.29	-108,265,992.45	-111,749,848.48
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	
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	816,143,742.79	641,143,742.79	608,937,772.87	548,937,772.87
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	816,143,742.79	641,143,742.79	679,737,772.87	548,937,772.87
偿还债务支付的现金	564,801,441.10	499,801,441.10	470,938,291.43	405,938,291.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,340,464.30	58,046,540.78	39,258,331.56	15,517,871.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,870,000.00		14,312,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	655,141,905.40	557,847,981.88	510,196,622.99	421,456,162.49
筹资活动产生的现金流量净额	161,001,837.39	83,295,760.91	169,541,149.88	127,481,610.38
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	17,621,020.12	-39,379,547.94	-42,109,666.44	-142,128.96
加：期初现金及现金等价物余额	152,508,208.62	95,242,030.20	268,092,418.35	169,031,408.19
六、期末现金及现金等价物余额	170,129,228.74	55,862,482.26	225,982,751.91	168,889,279.23

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

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	559,287,426.72			24,478,520.47		130,635,105.89		155,748,493.32	1,044,779,546.40	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																						
其他																						
二、本年年初余额	174,630,000	559,287,426.72			24,478,520.47		130,635,105.89		155,748,493.32	1,044,779,546.40	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)							-44,243,622.48		-9,158,332.78	-53,401,955.26		-152,828.39			1,202,865.97		38,819,243.06		79,966,676.10	119,835,956.74		
(一) 净利润							-9,317,622.48		10,711,667.22	1,394,047.74							40,022,109.03		27,046,347.71	67,068,456.74		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							-9,317,622.48		10,711,667.22	1,394,047.74							40,022,109.03		27,046,347.71	67,068,456.74		
(三) 所有者投入和减少资本												-152,828.39							67,232,828.39	67,080,000.00		
1. 所有者投入资本																			67,232,828.39	67,232,828.39		

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

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	174,630,000.00	559,287,426.72			24,478,520.47		46,185,091.28	804,581,038.47	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																
其他																
二、本年初余额	174,630,000.00	559,287,426.72			24,478,520.47		46,185,091.28	804,581,038.47	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)							-29,228,725.09	-29,228,725.09		-152,828.39			1,202,865.97		10,825,793.77	11,875,831.35
(一) 净利润							5,697,274.91	5,697,274.91							12,028,659.74	12,028,659.74
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							5,697,274.91	5,697,274.91							12,028,659.74	12,028,659.74
(三) 所有者投入和减少资本										-152,828.39						-152,828.39
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他										-152,828.39						-152,828.39

(四) 利润分配							-34,926,000.00	-34,926,000.00					1,202,865.97		-1,202,865.97	0.00
1. 提取盈余公积													1,202,865.97		-1,202,865.97	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-34,926,000.00	-34,926,000.00								
4. 其他																
(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																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	174,630,000.00	559,287,426.72			24,478,520.47		16,956,366.19	775,352,313.38	174,630,000.00	559,287,426.72			24,478,520.47		46,185,091.28	804,581,038.47

西部金属材料股份有限公司

财务报表附注

2011 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, 注册地为中华人民共和国陕西省西安市。公司于 2000 年 12 月 28 日在陕西省工商行政管理局登记注册, 企业法人营业执照注册号: 610000100028269。本公司总部位于陕西省西安市高新区科技三路 56 号。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事金属复合材料、金属纤维及其制品、难熔金属材料、贵金属材料及装备等材料的开发、生产和销售, 属有色金属延炼加工行业。

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

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

根据公司 2008 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]312 号《关于核准西部金属材料股份有限公司非公开发行股票批复》, 2009 年 5 月 8 日公司采取非公开发行股票方式向西安航天科技工业公司、西北有色金属研究院发行股份 2,500 万股, 发行后的注册资本为人民币 11,642.00 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, 以资本公积向全体股东转增股份总计为 5,821 万股, 每股面值 1 元, 增加股本 5,821 万元, 变更后的注册资本为人民币

17,463.00 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 17,463.00 万股，详见附注七、32。

本公司法定代表人：巨建辉

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进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；自有房地产和设备的租赁；物业管理；理化检验；自有技术服务。

本公司按照要求，设立了股东大会、董事会、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 个分公司、8 个控股子公司，控股子公司为西安天力金属复合材料有限公司（以下简称“西安天力公司”）、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”）、西部钛业有限责任公司（以下简称“西部钛业公司”）、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”）、西安庄信金属材料有限公司（以下简称“西安庄信公司”）、西安优耐特容器制造有限公司（以下简称“西安优耐特公司”）、西安瑞福莱钨钼有限公司（以下简称“西安瑞福莱公司”）、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”）。公司的主要管理机构和生产经营场所在陕西省西安市。

本集团的母公司为西北有色金属研究院。

本公司财务报表于 2011 年 8 月 23 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本

集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本集团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。本集团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。

2. 记账本位币

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

3. 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，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，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。

购买方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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东

权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

6. 外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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并计入资本公积。

7. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预

计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保

留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。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。

①持有至到期投资、应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，虽然企业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。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团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

- ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收账款、50 万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②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坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：以账龄为基础确定信用风险特征组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法对不同组合计提减值准备，但不包括已单项确认减值损失的应收款项。

③账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

9. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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金额内转回，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) 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。

10. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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，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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享

有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长

期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11. 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。

本集团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四、17“非流动非金融资产减值”。

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。

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	3%	2.43%
机器设备	15	3%	6.47%
办公设备	5	3%	19.40%
运输工具	10	3%	9.70%

子公司西安天力公司、西安菲尔特公司、西安瑞福莱公司、西安庄信公司、西安诺博尔公司、西安润通公司、西安优耐特公司固定资产会计政策、预计净残值率与公司一致。

子公司西部钛业公司折旧方法为年限平均法，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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%	2.38%
运输工具	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
机器设备	10-20 年	5%	9.50%-4.75%
办公设备	5 年	5%	19.00%

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，本集团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四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 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。

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。

本集团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。

13. 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14. 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。

15. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。本集团无形资产的摊销年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5 年
专利技术	10 年
非专利技术	10 年

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发

阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现

金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳

务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

20. 政府补助

政府补助是指本集团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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

21. 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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，本集团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所有者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所有者权益，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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22. 租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

本集团本期无会计政策、会计估计变更事项。

25. 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正事项。

26. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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结果可能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。

本集团对前述判断、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。

于资产负债表日，本集团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) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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

本集团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。本集团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

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(7) 所得税

本集团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。

(8) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴，西安庄信公司按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠及批文

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)就进一步支持西部大开发有关税收政策作了明确，通知规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据陕地税所得税率确[2008]033号《陕西省地方税务局企业所得税率确认书》，本公司符合《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)文件规定，公司2008年度减按15%税率征收企业所得税，以后年度

由西安市地税局按国家税务总局上述文件的规定审核确认后享受该优惠税率。

(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》及〔2009〕034 号文件《符合国家鼓励类目录企业确认函》, 可按照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》享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的政策。

(4) 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》, 可按 15% 税率征收企业所得税, 2006 年至 2011 年享受此优惠政策由西安市国税局按规定审核确认。

(5) 公司之子公司西安诺博尔公司, 根据陕西省国家税务局陕国税函[2011]58 号文件《关于陕西省国家税务局关于西安诺博尔稀贵金属材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》(国发[2007]39 号), 2011 年度符合规定的主营业务收入若超过总收入的 70% 以上, 可减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 公司之子公司西安优耐特公司, 根据陕西省国家税务局陕国税函[2011]144 号文件《关于陕西省国家税务局关于西安优耐特容器制造有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》(国发[2007]39 号), 2011 年度符合规定的主营业务收入若超过总收入的 70% 以上, 可减按 15% 的税率征收企业所得税。

(7) 根据陕西省国家税务局陕国税函[2011]162 号文件《关于陕西省国家税务局关于西安瑞福莱钨钼有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》(国发[2007]39 号), 2011 年度符合规定的主营业务收入若超过总收入的 70% 以上, 可减按 15% 的税率征收企业所得税。

(8) 公司之子公司西安润通公司, 根据陕西省国家税务局陕国税函[2011]62 号文件《关于陕西省国家税务局关于西安润通管道管件有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》(国发[2007]39 号), 2011 年度符合规定的主营业务收入若超过总收入的 70% 以上, 可减按 15% 的税率征收企业所得税。

(9) 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》及陕国税函(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》, 可按 15% 税率征收企业所得税, 2006 年至 2011 年享受此优惠政策由西安市国税局按规定审核确认。

六、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西安天力公司	控股子公司	西安市	工业	7,000	金属材料、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	有限公司	高文柱	75024299-X	4,315.65	
西安诺博尔公司	控股子公司	西安市	工业	6,000	金属材料、稀有金属材料、贵金属材料及其合金材料的研发、生产和销售	有限公司	郑学军	55230695-6	3,600.00	
西安优耐特公司	控股子公司	西安市	工业	4,500	稀有金属装备、稀有金属材料开发、生产和销售	有限责任公司	顾亮	55230759-6	200.00	
西安润通公司	控股子公司	西安市	工业	4,000	有色金属及有色金属合金制管件、有色金属管及管道、有色金属加工产品和金属材料的开发、生产、销售	有限公司	杨延安	55215844-7	2400.00	
西安瑞福莱公司	控股子公司	西安市	工业	3,000	金属材料、钨及钨合金材料、钼及钼合金材料的板、带、箔、丝、棒、管及其加工产品的开发、生产和销售	有限公司	李明强	55215374-2	1800.00	
西安菲尔特公司	控股子公司	西安市	工业	2,500	金属纤维、纤维粘等	有限公司	奚正平	76699020-4	1,280.00	
西安庄信公司	控股子公司	西安市	工业	800	有色金属、化工原材料(除危险品)及其制品的销售	有限公司	高文柱	69864868-4	720.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司简称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
西安天力公司	60.00	60.00	是	4,739.47			
西安诺博尔公司	60.00	60.00	是	2,648.45			
西安优耐特公司	60.00	60.00	是	2,007.09			
西安润通公司	60.00	60.00	是	1,577.98			
西安瑞福莱公司	60.00	60.00	是	1,196.47			
西安菲尔特公司	51.2	51.2	是	2,409.09			
西安庄信公司	90.00	90.00	是	80.47			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西部钛业公司	全资子公司	西安市	工业	9,000	钛及钛合金材料的生产、加工和销售以及技术服务	有限责任公司	巨建辉	75782435-1	15,617.01	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司简称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
西部钛业公司	100	100	是				

2. 本期合并报表范围无变更。

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，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日。上年同期指 2010 年 1-6 月，本期指 2011 年 1-6 月。

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币			1,246,746.74			2,074,229.49
-欧元				565.61	8.8065	4,981.03
银行存款：						
-人民币			168,882,482.00			150,428,998.10
其他货币资金：						
-人民币			32,004,264.96			36,932,516.26
合 计			202,133,493.70			189,440,724.88

注：期末其他货币资金主要为信用证保证金、保函保证金及银行承兑汇票保证金，其中信用证保证金金额为 5,077,391.23 元，保函保证金金额为 2,904,373.73 元，银行承兑汇票保证金金额为 24,022,500.00 元，上述保证金已从现金及现金等价物中扣除。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,768,245.06	34,176,978.37

商业承兑汇票	7,190,762.00	11,569,715.00
合计	47,959,007.06	45,746,693.37

(2) 应收票据期末不存在质押或应转为应收账款的情况。

3. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	220,874.43		146,888.89	73,985.54
合计	220,874.43		146,888.89	73,985.54

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	314,810,201.91	100.00	12,875,425.99	4.09
组合小计	314,810,201.91	100.00	12,875,425.99	4.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	314,810,201.91	100.00	12,875,425.99	4.09

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	220,200,876.13	100.00	9,685,724.31	4.40
组合小计	220,200,876.13	100.00	9,685,724.31	4.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	220,200,876.13	100.00	9,685,724.31	4.40

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	292,078,030.92	92.78	196,636,789.97	89.30
1 至 2 年	13,804,511.74	4.39	15,146,659.25	6.88
2 至 3 年	4,061,586.16	1.29	4,611,733.90	2.09
3 至 4 年	2,819,924.68	0.90	2,875,765.16	1.31
4 至 5 年	1,537,459.70	0.49	424,925.57	0.19
5 年以上	508,688.71	0.16	505,002.28	0.23

合计	314,810,201.91	100.00	220,200,876.13	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	292,078,030.92	92.78	8,762,340.93	196,636,789.97	89.30	5,899,103.68
1 至 2 年	13,804,511.74	4.39	1,380,451.17	15,146,659.25	6.88	1,514,665.92
2 至 3 年	4,061,586.16	1.29	609,237.92	4,611,733.90	2.09	691,760.09
3 至 4 年	2,810,708.62	0.89	843,212.59	2,875,765.16	1.31	862,729.55
4 至 5 年	1,550,362.19	0.49	775,181.10	424,925.57	0.19	212,462.79
5 年以上	505,002.28	0.16	505,002.28	505,002.28	0.23	505,002.28
合计	314,810,201.91	100.00	12,875,425.99	220,200,876.13	100.00	9,685,724.31

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
张家港化工机械股份有限公司	非关联方	15,823,653.42	1 年以内	5.03
鲁西化工装备有限公司	非关联方	12,651,760.10	1 年以内	4.02
云南华电镇雄发电有限公司	非关联方	11,835,000.00	1 年以内	3.76
邹平高新铝电有限公司	非关联方	8,873,124.43	1 年以内	2.82
江苏中圣高科技产业有限公司	非关联方	8,281,544.43	1 年以内	2.63
合计		57,465,082.38		18.25

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

注：应收账款余额较期初增加 42.97%，主要是应收客户货款增加所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	13,996,127.04	100.00	1,320,734.95	9.44
组合小计	13,996,127.04	100.00	1,320,734.95	9.44

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,996,127.04	100.00	1,320,734.95	9.44

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	14,104,476.23	100.00	1,438,517.69	10.20
组合小计	14,104,476.23	100.00	1,438,517.69	10.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,104,476.23	100.00	1,438,517.69	10.20

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,458,158.84	67.58	8,055,520.91	57.11
1 至 2 年	1,302,855.00	9.31	2,606,194.87	18.48
2 至 3 年	488,148.33	3.49	706,590.18	5.01
3 至 4 年	2,700,000.00	19.29	2,689,205.40	19.07
4 至 5 年	46,964.87	0.34	46,964.87	0.33
5 年以上				
合计	13,996,127.04	100.00	14,104,476.23	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,458,158.84	67.58	283,744.77	8,055,520.91	57.11	241,665.61
1 至 2 年	1,302,855.00	9.31	130,285.50	2,606,194.87	18.48	260,619.49
2 至 3 年	488,148.33	3.49	73,222.25	706,590.18	5.01	105,988.53
3 至 4 年	2,700,000.00	19.29	810,000.00	2,689,205.40	19.07	806,761.62
4 至 5 年	46,964.87	0.34	23,482.44	46,964.87	0.33	23,482.44
5 年以上						
合计	13,996,127.04	100.00	1,320,734.95	14,104,476.23	100.00	1,438,517.69

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

西北有色金属研究院	5,870,190.49	176,105.71	294,213.43	8,826.40
合计	5,870,190.49	176,105.71	294,213.43	8,826.40

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
西北有色金属研究院	控股股东	5,870,190.49	1 年以内	41.94
宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司	非关联方	2,300,000.00	3-4 年	16.43
江苏省设备成套有限公司	非关联方	441,500.00	2-3 年	3.15
西安经发新能源有限责任公司	非关联方	393,456.00	2-4 年	2.81
西安泾开区财政局	非关联方	300,000.00	3-4 年	2.14
合计		9,305,146.49		66.48

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	101,428,267.85	96.80	42,974,697.66	97.17
1 至 2 年	3,084,593.82	2.94	986,662.17	2.23
2 至 3 年	153,651.75	0.15	153,651.75	0.35
3 年以上	111,220.52	0.11	111,220.52	0.25
合计	104,777,733.94	100.00	44,226,232.10	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
陕西金池实业有限公司	非关联方	11,720,180.58	1 年以内	发票未到
江苏五环管业有限公司	非关联方	9,871,592.59	1 年以内	发票未到
山西卓峰钛业有限公司	非关联方	9,529,293.65	1 年以内	发票未到
中信锦州金属有限公司	非关联方	9,050,206.16	1 年以内	发票未到
宝鸡钛业股份有限公司	非关联方	6,145,663.55	1 年以内	发票未到
合计		46,316,936.53		

(3) 报告期预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项
详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(4) 预付关联方账款情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

注：预付账款余额较期初增加 136.91%，主要是预付原材料款增加所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,000,251.51	2,628,335.63	189,371,915.88
周转材料	2,960,314.77		2,960,314.77
产成品（库存商品）	45,860,028.37	1,168,728.66	44,691,299.71
在产品	159,548,304.29		159,548,304.29
自制半成品	72,574,303.42	2,766,263.41	69,808,040.01
合 计	472,943,202.36	6,563,327.70	466,379,874.66

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	200,409,665.93	1,806,151.02	198,603,514.91
周转材料	2,931,138.84		2,931,138.84
产成品（库存商品）	60,476,755.92	839,299.18	59,637,456.74
在产品	103,009,068.83		103,009,068.83
自制半成品	67,813,895.48	3,334,935.72	64,478,959.76
合 计	434,640,525.00	5,980,385.92	428,660,139.08

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	1,806,151.02	822,184.61			2,628,335.63
周转材料					
产成品（库存商品）	839,299.18	329,429.48			1,168,728.66
在产品					
自制半成品	3,334,935.72		568,672.31		2,766,263.41
合 计	5,980,385.92	1,151,614.09	568,672.31		6,563,327.70

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	937,499.99	
合 计	937,499.99	

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	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) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
遵宝钛业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计			5,000,000.00		5,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
遵宝钛业有限公司	1.25	1.25				
合 计						

10. 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	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	7,288,224.39			7,288,224.39
减：投资性房地产减值准备				
合 计	7,288,224.39			7,288,224.39

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	7,288,224.39			7,288,224.39
房屋、建筑物	7,288,224.39			7,288,224.39
二、累计折旧和摊销合计				
房屋、建筑物	1,001,523.67	88,369.74		1,089,893.41
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	6,286,700.72		-	6,198,330.98
房屋、建筑物	6,286,700.72		-	6,198,330.98

注：本期折旧为 88,369.74 元。

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,088,690,521.35	23,077,277.34	11,039,423.77	1,100,728,374.92
其中：房屋及建筑物	451,180,484.94	553,458.01		451,733,942.95
机器设备	616,269,144.96	21,636,953.40	10,805,395.09	627,100,703.27
运输工具	15,706,585.92	728,479.40	234,028.68	16,201,036.64
办公设备	5,534,305.53	158,386.53		5,692,692.06

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧					
累计折旧合计	89,936,467.71		25,437,448.49	1,967,713.00	113,406,203.20
其中：房屋及建筑物	21,067,121.40		2,589,017.67		23,656,139.07
机器设备	61,549,238.29		22,090,319.75	1,967,713.00	81,671,845.04
运输工具	3,975,951.28		476,691.07		4,452,642.35
办公设备	3,344,156.74		281,420.00		3,625,576.74
三、账面净值合计	998,754,053.64				987,322,171.72
其中：房屋及建筑物	430,113,363.54				428,077,803.88
机器设备	554,719,906.67				545,428,858.23
运输工具	11,730,634.64				11,748,394.29
办公设备	2,190,148.79				2,067,115.32
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公设备					
五、账面价值合计	998,754,053.64				987,322,171.72
其中：房屋及建筑物	430,113,363.54				428,077,803.88
机器设备	554,719,906.67				545,428,858.23
运输工具	11,730,634.64				11,748,394.29
办公设备	2,190,148.79				2,067,115.32

注：本期折旧额为 25,437,448.49。

12. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外购设备	9,005,725.47		9,005,725.47	5,350,881.68		5,350,881.68
其他零星工程				86,492.70		86,492.70
泾渭工业园金属复合材料项目				553,458.01		553,458.01
泾河厂房二期工程	11,585,118.47		11,585,118.47	5,993,212.96		5,993,212.96
技术改造工程	385,564.72		385,564.72	228,246.00		228,246.00
二期难熔项目	173,975.00		173,975.00	173,975.00		173,975.00
1000 吨钛及钛合金管材基地建设	22,799,407.37		22,799,407.37	7,483,530.00		7,483,530.00
板带材项目	203,342,056.96		188,959,971.99	199,731,186.12		199,731,186.12
5000 吨钛材技改项目	129,356,387.89		143,738,472.86	133,370,343.80		133,370,343.80
合 计	376,648,235.88		376,648,235.88	352,971,326.27		352,971,326.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
板带材项目	68,910.99	199,731,186.12	8,544,308.63	19,315,522.76		188,959,971.99
5000 吨钛材 技改项目	50,370	133,370,343.80	10,368,129.06			143,738,472.86
泾渭工业园 金属复合材 料项目	7,629	553,458.01		553,458.01		
1000 吨钛及 钛合金管材 基地建设		7,483,530.00	15,315,877.37			22,799,407.37
泾河厂房二 期工程		5,993,212.96	5,591,905.51			11,585,118.47
外购设备		5,350,881.68	3,654,843.79			9,005,725.47
合计		352,482,612.57	43,475,064.36	19,868,980.77		376,088,696.16

(3) 期末在建工程不存在减值情况。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
板带材项目	热轧生产线已达到预定可使用状态，冷轧生产线尚在调试中	工程进度以预算为基础进行估计
5000 吨钛材技 改项目	工程尚在进行中	

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	148,205,067.76	2,296,469.34		150,501,537.10
土地使用权	74,034,650.10			74,034,650.10
软件	645,963.54	230,274.36		876,237.90
专利技术	29,908,772.00			29,908,772.00
非专利技术	43,615,682.12	2,066,194.98		45,681,877.10
二、累计折耗合计	30,183,838.45	4,414,391.84		34,598,230.29
土地使用权	4,274,462.78	714,759.41		4,989,222.19
软件	436,974.29	26,645.18		463,619.47
专利技术	19,927,310.17	1,602,133.59		21,529,443.76
非专利技术	5,545,091.21	2,070,853.66		7,615,944.87
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
专利技术				
非专利技术				
四、账面价值合计	118,021,229.31			115,903,306.81

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	69,760,187.32			69,045,427.91
软件	208,989.25			412,618.43
专利技术	9,981,461.83			8,379,328.24
非专利技术	38,070,590.91			38,065,932.23

注：①本期摊销额为 4,414,391.84 元。

②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	2,200	西安市高新区【西高科技国用(2006)第 41505 号】土地使用权	24,754.8	10,173,377.50	1,373,331.21	8,800,046.29
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	11,800	西安市莲湖区枣园南岭 25 号未央区字第 1100112008-4-29-1 号	5,156.8	3,321,108.00	691,897.49	2,629,210.51
			西安市经济技术开发区泾渭工业园(经渭(2008)第 002 号)	81,151.33	3,057,000.00	212,291.65	2,844,708.35
			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	43,059	2,241,238.30	190,505.40	2,050,732.90

14. 开发支出

开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
不锈钢晶间腐蚀金相判定方法	207,287.36				207,287.36
航天用 GH3600 合金精细薄壁无缝管制备技术	608,498.46	448,959.67			1,057,458.13
核电站用 0Cr18Ni10Ti 不锈钢包壳管		262,608.97			262,608.97
AP1000 核电机组控制棒用银钨钼合金棒		380,937.37			380,937.37
军用密封继电器用铜包芯可伐密封材料		84,460.30			84,460.30
航天用 Nb521 合金模锻件的研发		112,485.68			112,485.68
铌钨管工艺改进		186,813.30			186,813.30
核电反应堆用 Zr4 合金带材制备工艺研究		115,680.51			115,680.51
高温钼合金的制备开发		398,224.65			398,224.65
高纯钨板的制备开发		515,901.90			515,901.90
钨镍铁板材的制备开发	233,056.51	25,050.32			258,106.83
大面积锆钢复合板的研制	939,255.76				939,255.76
高性能钛钢/钢管板制备技术	2,585,078.12				2,585,078.12
汽车尾气净化处理装置核心部件高温合金纤维材料的制备技术	949,354.93			949,354.93	

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
高压防爆用金属丝网烧结元件备件	1,116,840.05		1,116,840.05		
高精度钨钼器件产业化		1,200,000.00			1,200,000.00
合计	6,639,371.19	3,731,122.67	2,066,194.98		8,304,298.88

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 3,731,122.67 元。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
厂房装修改造费用	1,295,586.69	423980.04	71,977.04		1,647,589.69	
合 计	1,295,586.69	423980.04	71,977.04		1,647,589.69	

16. 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	3,025,093.67	2,930,415.37
预提费用		
递延收益		
合 计	3,025,093.67	2,930,415.37

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	380,000,000.00	335,000,000.00
抵押借款	65,000,000.00	
信用借款	254,091,701.72	337,999,400.03
合 计	699,091,701.72	672,999,400.03

注：①本公司为子公司西安天力公司短期借款 90,000,000.00 元提供担保。

②本公司为子公司西部钛业公司短期借款 220,000,000.00 元提供担保。

③本公司为子公司西安菲尔特公司短期借款 30,000,000.00 元提供担保。

④本公司为子公司西安诺博尔公司短期借款 20,000,000.00 元提供担保。

⑤本公司为子公司西安优耐特公司短期借款 20,000,000.00 元提供担保。

(2) 截至 2011 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	31,971,819.80	51,500,000.00

合 计	31,971,819.80	51,500,000.00
-----	---------------	---------------

注：2011 年到期的金额为 31,971,819.80 元。

19. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	164,548,690.90	115,890,265.25
应付加工费	16,778,316.82	13,460,756.62
应付设备款	68,193,835.02	60,065,841.76
应付工程款	11,117,802.93	31,869,611.89
应付各种暂估款	15,214,853.69	8,450,889.59
应付水电费	1,794,815.35	1,070,394.70
其他	1,263,573.59	
合 计	278,911,888.30	230,807,759.81

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

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	15,955,000.00	未过质保期	否
陕西省第四建筑工程公司	4,297,520.52	未过质保期	否
北京神雾热能技术有限公司	3,939,328.11	未过质保期	否
东方电气集团东方电机有限公司	3,332,000.00	未过质保期	否
东北大学	2,600,000.00	未过质保期	否
宁夏天地奔牛银起设备有限公司	1,632,000.00	未过质保期	否
合 计	31,755,848.63		

20. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	39,568,373.55	45,187,142.71
1 至 2 年	202,832.55	202,832.55
2 至 3 年	59,589.58	59,589.58
3 年以上	693,679.48	693,679.48
合 计	40,524,475.16	46,143,244.32

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

一、工资、奖金、津贴和补贴	12,269,660.43	42,846,343.04	51,166,575.28	3,949,428.19
二、职工福利费		256,280.10	211,880.10	44,400
三、社会保险费	590,725.24	8,138,161.48	6,635,538.06	2,093,348.66
四、住房公积金	106,203.09	6,912,931.00	6,792,326.86	226,807.23
五、工会经费和职工教育经费	2,461,172.91	1,619,292.25	1,625,419.94	2,455,045.22
合计	15,427,761.67	59,773,007.87	66,431,740.24	8,769,029.30

注：①应付职工薪酬中无属于拖欠性质款项。

②应付职工薪酬较期初减少 43.16%，主要是 2010 年度计提的奖金 2011 年 1 季度发放所致。

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-51,970,848.39	-59,422,925.58
营业税	-25,618.21	210.00
企业所得税	6,646,393.91	17,604,990.30
代扣个人所得税	2,681,598.85	1,176,301.03
房产税	824,742.10	986,485.09
土地使用税	350,437.60	1,721,220.30
印花税	56,145.46	108,549.84
城市维护建设税	449,829.81	276,989.53
教育费附加	192,783.38	118,708.96
水利建设基金	88,696.44	337,026.69
合计	-40,705,839.05	-37,092,443.84

23. 应付短期债券

项目	期末数	期初数
应付短期融资券	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

注：本公司 2011 年 3 月份发行 1 年期短期融资券 3 亿元。

24. 应付利息

项目	期末数	期初数
应付长期借款利息		902,777.78
合计		902,777.78

25. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
保证金	452,000.00	647,000.00
单位往来款	5,153,189.26	8,742,493.38

工资代扣款	866,875.15	665,010.40
其他	174,776.63	288,040.43
合计	6,646,841.04	10,342,544.21

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的情况, 其他关联单位详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款的情况。

26. 1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	29,500,000.00	
合计	29,500,000.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

1 年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	29,500,000.00	
合计	29,500,000.00	

27. 其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
预提费用		14,341,326.62	5,375,195.19
应付股利		406,250.00	406,250.00
合计		14,747,576.62	5,781,445.19

其中, 预提费用明细如下:

项目	期末数	期初数
维修加工费	7,448,960.92	3,863,004.04
动力水电费	310,713.68	708,859.58
利息	614,915.26	
运费等其他费用	432,495.76	803,331.57
合计	14,341,326.62	5,375,195.19

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	102,000,000.00	162,000,000.00
保证加抵押	59,000,000.00	103,250,000.00
保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	196,000,000.00	300,250,000.00

(2) 长期借款明细情况

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(注①)	2008-12-3	2013-12-2	5.76	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00
建设银行经开区支行(注①)	2008-7-31	2013-7-30	7.74	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00
工行未央支行(注②)	2009-6-4	2014-6-4	5.76	人民币	59,000,000.00	103,250,000.00
建设银行经开区支行(注③)	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(注④)	2009-2-20	2014-2-19	5.76	人民币		40,000,000.00
交通银行陕西分行(注⑤)	2009-9-29	2012-9-28	5.76	人民币	40,000,000.00	60,000,000.00
建设银行经开区支行(注⑥)	2010-5-21	2013-7-30	5.472	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
合计					196,000,000.00	300,250,000.00

注:①建设银行经开区支行长期借款 35,000,000.00 元系母公司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 88,500,000.00 元(其中,一年内到期的金额为 29,500,000.00)系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材料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建设银行经开区支行长期借款 22,000,000.00 元系公司以高新区科技三路 56 号土地及房屋建筑物(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建设银行经开区支行长期借款 40,000,000.00 元系子公司西安天力金属复合材料有限公司以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)作为抵押物而取得的借款。

⑤交通银行陕西分行长期借款 40,000,000.00 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而取得的借款。

⑥建设银行经开区支行长期借款 40,000,000.00 元系公司以泾渭工业园板带材生产线机组厂房内 1780mm 冷轧机组等 22 项设备为抵押物而取得的抵押借款。

29. 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
大规模钛板、钛钢复合板的制备技术项目拨款	5,180,000.00		300,000.00	4,880,000.00	注①
年产 3 万吨钛材及其制品产业化技术开发项目	3,650,000.00			3,650,000.00	注②
经开区促进主导产业发展专项资金		530,000.00		530,000.00	注③
高性能钛合金材制备技术	853,500.00		853,350.00		注④

合 计	9,683,500.00	530,000.00	1,153,500.00	9,06,000.00
-----	--------------	------------	--------------	-------------

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经开区促进主导产业发展专项资金为收到的西安经济技术开发区管理委员拨付的用于民用优质锆材产业化研发项目拨款。

④高性能钛合金材制备技术系公司收到的高性能钛合金材制备技术专项款。

30. 递延所得税负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
企业合并评估增值	非同一控制	4,506,546.51	4,633,921.85
合 计		4,506,546.51	4,633,921.85

31. 其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
递延收益	政府补助	70,519,159.99	67,214,999.99
合 计		70,519,159.99	67,214,999.99

其中，递延收益明细如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
与资产相关的政府补助		
陕西省财政厅基建国债专户拨款	25,241,666.67	25,891,666.67
陕西省财政厅财政贴息	899,999.99	899,999.99
先进合金纤维及超微孔金属滤材项目贷款贴息	1,020,000.00	1,080,000.00
高新产业发展资金	892,500.00	945,000.00
重大科技创新项目专项资金	1,020,000.00	1,080,000.00
金属纤维及其制品的制备技术与产业化	850,000.00	900,000.00
产业振兴和技术改造资金	16,000,000.00	16,000,000.00
高性能钛钢复合板项目补助	360,000.00	360,000.00
电站用高性能层状金属复合材料产业化项目补助	1,800,000.00	1,800,000.00
铁铬铝合金纤维及超微孔金属滤材制备产业化项目	2,200,000.00	2,200,000.00
高温烟气尘除核心部件铁铬铝纤维毡过滤设备制备产业化项目	3,000,000.00	3,000,000.00
核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息	958,333.33	958,333.33
大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款	900,000.00	900,000.00
陕西省财政厅省级散户基建基金	2,181,666.67	2,181,666.67

陕西省财政厅高新技术产业发展资金	1,000,000.00	1,000,000.00
大型装备用层状复合板产业化拨款	400,000.00	400,000.00
核电用高性能金属复合材料产业化	350,000.00	350,000.00
高技术产业项目和产业技术与开发资金	6,008,333.33	6,008,333.33
陕西省 2010 年企业技术创新能力建设专项资金	1,500,000.00	
西安市财政局技改专项	1,500,000.00	
西安市财政局项目拨款	1,500,000.00	
西安市管委会发展基金拨款	200,000.00	
新材料实验测试专项补贴	36,660.00	
与资产相关的政府补助小计	69,819,159.99	65,954,999.99
与收益相关的政府补助		
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	700,000.00	700,000.00
经开区促进主导产业发展专项资金		560,000.00
与收益相关政府补助小计	700,000.00	1,260,000.00
合 计	70,519,159.99	67,214,999.99

注：①铁铬铝合金纤维及超微孔金属滤材制备产业化项目为收到的陕西省财政厅拨付产业化项目贴息款。

②高温烟气尘除核心部件铁铬铝纤维毡过滤设备制备产业化项目为收到的陕西省财政厅拨付的泾渭工业园新建厂房贷款贴息。

③核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息系收到的陕西省财政厅陕拨付的 2010 年产业引导和结构调整资金，专项用于该项目贴息。

④大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款为收到的西安经济技术开发区管理委员会拨付的产业技术改造资金。

⑤陕西省陕西省财政厅省级散户基建基金为收到的陕西财政厅拨付的 2010 年重点产业振兴和技术改造预算内基建支出预算拨款。

⑥陕西省财政厅高新技术产业发展资金为收到的陕西财政厅拨付的层状金属复合材料工程研究中心项目拨款。

⑦大型装备用层状复合板产业化为收到的西安市财政局拨付的大型装备用层状复合板产业化预算资金。

⑧核电用高性能金属复合材料产业化为收到的西安市财政局拨付的产业发展资金。

⑨经开区促进主导产业发展专项资金为收到的西安经济技术开发区管理委员会拨付的民用优质锆材产业化研发项目拨款。

32. 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、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	37,500,000.00	21.47						37,500,000.00	21.47
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	37,500,000.00	21.47						37,500,000.00	21.47
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	137,130,000.00	78.53						137,130,000.00	78.53
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	137,130,000.00	78.53						137,130,000.00	78.53
三、股份总数	174,630,000.00	100.00						174,630,000.00	100.00

33. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	559,026,801.66			559,026,801.66
其中：投资者投入的资本	559,026,801.66			559,026,801.66
其他资本公积	260,625.06			260,625.06
其中：原制度资本公积转入	260,625.06			260,625.06
合 计	559,287,426.72			559,287,426.72

34. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,994,104.06			18,994,104.06
任意盈余公积	5,484,416.41			5,484,416.41
合 计	24,478,520.47			24,478,520.47

35. 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本期数	上期数	提取或分配比例

调整前上期未分配利润	130,635,105.89	91,815,862.83
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	130,635,105.89	91,815,862.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,317,622.48	15,382,714.24
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	34,926,000.00	每股分红 0.2 元
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	86,391,483.41	107,198,577.07

36. 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	576,452,696.76	339,700,956.40
其他业务收入	381,964,754.84	350,311,939.55
营业收入合计	958,417,451.60	690,012,895.95
主营业务成本	504,775,278.95	285,768,926.10
其他业务成本	361,910,868.79	332,575,570.91
营业成本合计	866,686,147.74	618,344,497.01

注: 主营业务收入较上年同期增长 69.69%, 主要是公司稀有金属复合材料及制品、金属纤维及制品、钛制品、贵金属制品业务增长所致。

(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
钛制品	201,536,957.37	193,325,687.13	8,211,270.24
稀有金属复合材料及制品	308,799,848.00	270,438,376.81	38,361,471.19
金属纤维及制品	25,749,517.73	14,939,537.10	10,809,980.63
难熔金属制品	43,916,712.90	38,543,638.79	5,373,074.11
贵金属制品	46,593,620.25	38,933,201.79	7,660,418.46
检测加工费等其他	5,151,102.80	3,889,899.62	1,261,203.18
小 计	631,747,759.05	560,070,341.24	71,677,417.81
减: 内部抵销	55,295,062.29	55,295,062.29	0
合 计	576,452,696.76	504,775,278.95	71,677,417.81

(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
钛制品	129,574,517.96	109,374,809.68	20,199,708.28
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
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	<u>339,700,956.40</u>	<u>285,768,926.10</u>	<u>53,932,030.30</u>

(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	530,076,170.50	459,713,947.06	70,362,223.44
国外销售	46,376,526.26	45,061,331.89	1,315,194.37
合 计	<u>576,452,696.76</u>	<u>504,775,278.95</u>	<u>71,677,417.81</u>

(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	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	<u>339,700,956.40</u>	<u>285,768,926.10</u>	<u>53,932,030.30</u>

(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	14,794.26	21,652.61
占公司营业收入的比例	22.58%	31.38%

37. 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	277,701.21	租赁、服务	52,484.05
城市维护建设税	流转税	1,070,673.79	流转税	906,367.76
教育费附加	流转税	458,860.18	流转税	388,284.60
合 计	-	<u>1,807,235.18</u>	-	<u>1,347,136.41</u>

38. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

销售费用	12,870,196.28	5,126,880.98
------	---------------	--------------

注：销售费用本期数较上年同期数增加 7,743,315.30 元，增长 151.03%，主要是销售规模扩大以及人工工资增长所致。

39. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	36,371,449.19	27,833,679.32

注：管理费用本期数较上年同期数增加 8,537,769.87 元，增长 29.71%，主要是 2010 年上半年新设立的五家控股子公司在设立前几个月的管理费用计入制造费用，导致基数较低以及人工工资增长所致。

40. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
财务费用	35,734,526.95	11,434,756.90

注：财务费用本期数较上年同期数增加 24,299,770.05 元，增长 212.51%，主要是板材项目贷款利息费用化以及利率上升且本期借款数额较上年同期有所增加所致。

41. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,443,456.30	2,930,318.84
存货跌价损失	582941.78	
合 计	4,026,398.08	2,930,318.84

42. 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	99,645.93	780,910.84
其中：固定资产处置利得	99,645.93	780,910.84
无形资产处置利得		
政府补助	3,378,615.00	6,381,204.13
其他	5,100.00	10,556.16
合 计	3,483,360.93	7,172,671.13

注：营业外收入本期数较上年同期数减少 3,689,310.20 元，下降 51.44%，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
陕西省财政厅基建国债专户拨款	650,000.00	650,000.00		
有色金属技术经济研究院补贴	23,000.00	23,000.00		

科学技术研究发展补贴收入	50,000.00	50,000.00		
西安财政局产业技术研发拨款			300,000.00	300,000.00
西安市财政局 2011 年度西安市工业发展基金	300,000.00	300,000.00		
西安市财政局拔检测费补贴	250,000.00	250,000.00		
增加产能流动资金贷款贴息	1,000,000.00	1,000,000.00		
锆材项目贷款贴息	750,000.00	750,000.00		
陕西省产业发展引导资金			400,000.00	400,000.00
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	52,500.00	52,500.00	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	50,000.00	50,000.00
重大科技创新项目专项资金	60,000.00	60,000.00		
先进合金纤维及超微孔金属滤材	60,000.00	60,000.00	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
西安经开区管委会补贴款	133,115.00	133,115.00		
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	3,378,615.00	3,378,615.00	6,381,204.13	6,381,204.13

43. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	41,038.45	152,828.39
其中:固定资产处置损失	41,038.45	
公益性捐赠支出	200,000.00	
非常损失		
罚款支出	37,343.43	

项 目	本期数	上年同期数
其他	62,865.00	
合 计	341,246.88	152,828.39

44. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,783,543.81	4,321,651.61
递延所得税费用	113,976.31	77,502.12
合 计	2,669,567.50	4,399,153.73

45. 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	-0.05	0.09
稀释每股收益	-0.05	0.09

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 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 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。

46. 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	7,384,605.00	4,118,000.00
收回的票据保证金		

收到的利息收入	835,208.32	1,566,833.6
其他往来		
合 计	8,219,813.32	5,684,833.60

47. 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	19,700,531.91	13,322,937.39
支付的其他往来款	8,653,042.40	14,244,335.46
合 计	28,353,574.31	27,567,272.85

48. 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	1,394,044.73	25,616,315.51
加: 资产减值准备	4,026,398.08	2,930,318.84
固定资产、投资性房地产折旧	25,437,448.49	17,507,875.78
无形资产摊销	4,414,391.84	4,024,497.43
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)	-58,607.48	-78,201.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	40,066,867.18	11,434,756.90
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-94,678.30	73,851.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-127,375.34	-146,481.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-38,302,677.36	-94,366,371.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-207,029,215.84	-150,925,675.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,183,687.86	80,553,850.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,089,716.14	-103,375,263.82

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	170,129,228.74	225,982,751.91
减: 现金的期初余额	152,508,208.62	268,092,418.35
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额

17,621,020.12

-42,109,666.44

八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	34,933,954.09	100.00	3,432,642.88	9.83
组合小计	34,933,954.09	100.00	3,432,642.88	9.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	81,792,044.02	100.00	3,432,642.88	9.83

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	81,792,044.02	100.00	3,442,093.76	4.21
组合小计	81,792,044.02	100.00	3,442,093.76	4.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	81,792,044.02	100.00	3,442,093.76	4.21

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,034,983.02	60.21	74,863,433.35	91.53
1 至 2 年	8,411,151.57	24.08	4,960,111.48	6.06
2 至 3 年	2,092,157.71	5.99	515,865.25	0.63
3 至 4 年	1,527,603.39	4.37	1,029,691.71	1.26
4 至 5 年	1,359,369.69	3.89	226,662.41	0.28
5 年以上	508,688.71	1.46	196,279.82	0.24
合计	34,933,954.09	100.00	81,792,044.02	100.00

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中核建中核燃料元件有限公司	非关联方	15,806,400.00	1 年以内	45.25

甘肃耐尔特种材料制品有限公司	非关联方	2,366,783.10	1-2 年	6.78
中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所	非关联方	2,129,783.75	1-2 年	6.10
郑州三惠贸易有限公司	非关联方	1,657,825.00	1-2 年	4.75
航天材料及工艺研究所	非关联方	1,483,894.00	1-2 年	4.25
合计		<u>23,444,685.85</u>		<u>67.11</u>

(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情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	<u>385,902,331.26</u>	<u>100.00</u>	<u>11,710,533.25</u>	<u>3.03</u>
组合小计	<u>385,902,331.26</u>	<u>100.00</u>	<u>11,710,533.25</u>	<u>3.03</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>385,902,331.26</u>	<u>100.00</u>	<u>11,710,533.25</u>	<u>3.03</u>

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	<u>188,690,807.41</u>	<u>100.00</u>	<u>6,268,040.27</u>	<u>3.32</u>
组合小计	<u>188,690,807.41</u>	<u>100.00</u>	<u>6,268,040.27</u>	<u>3.32</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>188,690,807.41</u>	<u>100.00</u>	<u>6,268,040.27</u>	<u>3.32</u>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	385,230,068.90	99.83	181,249,220.24	96.06
1 至 2 年			6,769,324.81	3.59
2 至 3 年	350,000.00	0.09	350,000.00	0.19
3 至 4 年	300,000.00	0.08	300,000.00	0.15
4 至 5 年	22,262.36	0.01	22,262.36	0.01
5 年以上	-	-	-	-
合计	<u>385,902,331.26</u>	<u>100.00</u>	<u>188,690,807.41</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	385,230,068.90	99.83	11,556,902.07	181,249,220.24	96.06	5,437,476.61
1 至 2 年				6,769,324.81	3.59	676,932.48
2 至 3 年	350,000.00	0.09	52,500.00	350,000.00	0.19	52,500.00
3 至 4 年	300,000.00	0.08	90,000.00	300,000.00	0.15	90,000.00
4 至 5 年	22,262.36	0.01	11,131.18	22,262.36	0.01	11,131.18
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	385,902,331.26	100.00	11,710,533.25	188,690,807.41	100.00	6,268,040.27

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
西部钛业公司	本公司之子公司	260,245,654.69	1 年以内	67.44
西安诺博尔公司	本公司之子公司	39,306,670.03	1 年以内	10.19
西安优耐特公司	本公司之子公司	25,601,118.51	1 年以内	6.63
西安天力公司	本公司之子公司	24,136,967.36	1 年以内	6.25
西安瑞福莱公司	本公司之子公司	17,663,648.82	1 年以内	4.58
合计		366,954,059.41		95.09

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
西部钛业公司	本公司之子公司	260,245,654.69	67.44
西安诺博尔公司	本公司之子公司	39,306,670.03	10.19
西安优耐特公司	本公司之子公司	25,601,118.51	6.63
西安天力公司	本公司之子公司	24,136,967.36	6.25
西安瑞福莱公司	本公司之子公司	17,663,648.82	4.58
西安菲尔特公司	本公司之子公司	7,329,371.14	1.90
西北有色金属研究院	本公司之母公司	5,648,551.50	1.46
西安庄信公司	本公司之子公司	2,701,997.85	0.70
合计		382,633,979.90	99.15

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

对子公司投资	299,326,624.09	299,326,624.09
减：长期股权投资减值准备		
合 计	299,326,624.09	299,326,624.09

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
西部钛业公司	成本法	156,170,124.09	156,170,124.09		156,170,124.09
西安天力公司	成本法	43,156,500.00	43,156,500.00		43,156,500.00
西安诺博尔公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
西安优耐特公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
西安润通公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
西安瑞福莱公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
西安菲尔特公司	成本法	12,800,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00
西安庄信公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
合 计			299,326,624.09		299,326,624.09

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西部钛业公司	100	100				
西安天力公司	60	60				12,600,000.00
西安诺博尔公司	60	60				6,750,000.00
西安优耐特公司	60	60				2,153,064.95
西安润通公司	60	60				
西安瑞福莱公司	60	60				
西安菲尔特公司	51.2	51.2				4,480,000.00
西安庄信公司	90	90				
合 计						25,983,064.95

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	8,947,877.42	49,547,423.94
其他业务收入	12,811,283.89	164,971,654.50
营业收入合计	21,759,161.31	214,519,078.44
主营业务成本	7,667,343.42	47,988,933.78
其他业务成本	5,529,477.56	162,831,189.97
营业成本合计	13,196,820.98	210,820,123.75

(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			
难熔金属制品	1,636,294.24	1,696,423.76	-60,129.52
贵金属制品			
金属纤维制品	2,160,480.38	2,081,020.04	79,460.34
检测加工费	5,151,102.80	3,889,899.62	1,261,203.18
合 计	<u>8,947,877.42</u>	<u>7,667,343.42</u>	<u>1,280,534.00</u>

(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	3,323,279.50	2,798,949.57	524,329.93
难熔金属制品	16,375,167.79	17,665,364.33	-1,290,196.54
贵金属制品	22,560,388.87	21,674,525.12	885,863.75
金属纤维制品	1,329,104.56	1,294,474.44	34,630.12
检测加工费	5,959,483.22	4,555,620.32	1,403,862.90
合 计	<u>49,547,423.94</u>	<u>47,988,933.78</u>	<u>1,558,490.16</u>

(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	5,151,102.80	3,889,899.62	1,261,203.18
国外销售	3,796,774.62	3,777,443.80	19,330.82
合 计	<u>8,947,877.42</u>	<u>7,667,343.42</u>	<u>1,280,534.00</u>

(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	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	<u>49,547,423.94</u>	<u>47,988,933.78</u>	<u>1,558,490.16</u>

5. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,983,064.95	19,750,000.00
合 计	<u>25,983,064.95</u>	<u>19,750,000.00</u>

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
西安天力公司	12,600,000.00	15,750,000.00
西安菲尔特公司	4,480,000.00	4,000,000.00
西安诺博尔公司	6,750,000.00	
西安优耐特公司	2,153,064.95	
合 计	25,983,064.95	19,750,000.00

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	9,710,134.03	5,442,492.98	9,450.88		9,450.88	3,432,642.88
其中：应收账款	3,442,093.76		9,450.88		9,450.88	3,432,642.88
其他应收款	6,268,040.27	5,442,492.98				11,710,533.25
二、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
在产品						
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	9,710,134.03	5,442,492.98	9,450.88		9,450.88	3,432,642.88

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	5,697,274.91	10,726,034.85
加: 资产减值准备	5,433,042.10	3,115,701.17
固定资产折旧	10,526,749.18	2,726,604.94
无形资产摊销	981,641.10	1,361,610.08
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
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,120,540.78	3,870,256.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,983,064.95	-19,750,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-794936.82	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,321,980.73	49,119,581.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-167,677,092.22	-74,815,882.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,539,787.63	7,628,933.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-120,834,077.56	-15,864,330.81

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	55,862,482.26	168,889,279.23
减: 现金的期初余额	95,242,030.20	169,031,408.19
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	-39,379,547.94	-142,128.96

九、关联方关系及其交易**1. 本公司的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西北有色金属研究院(简称西北院)	公司之母公司	国有企业	西安	张平祥	金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料等
(续)					
母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

西北有色金属研究院	10,851.96	36.47	36.47	西北院	43538987-9
-----------	-----------	-------	-------	-----	------------

2. 本公司的子公司

详见附注六、1. 子公司情况。

3. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	简称	组织机构代码
西部超导材料科技有限公司	同一母公司	西部超导	74282324-1
西安泰金工业电化学技术有限公司	同一母公司	西安泰金	72492654-6
西安凯立化工有限公司	同一母公司	西安凯立	73504535-7
西安赛特金属材料开发有限公司	同一母公司	西安赛特	72492655-4
西安华泰有色金属实业有限责任公司	同一母公司	西安华泰	29445242-3
西安莱特信息工程有限公司	受关键管理人员控制	西安莱特	75884010-x
西安宝德粉末冶金有限责任公司	同一母公司	西安宝德	74283525-0
西安航天发动机厂	公司第二大股东全资子公司		220527795
西安航天动力研究所	公司第二大股东全资子公司		435230016

4. 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	550.12	1.09	29.9	0.06
西安泰金		0	309.09	0.62
西安赛特		0	13.49	0.03
西安凯立		0	169.72	0.34
其他关联方	4.35	0.01		
合计	554.47	1.10	522.2	1.05

(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	221.66	290.06
西部超导		9.65
西安赛特	2.59	0.12
其他关联方	15.06	0.44
合计	239.31	300.27

(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	582.57	0.61	69.34	0.12
西部超导	235.78	0.25	644.33	1.13
西安泰金	1,671.49	1.74	1,385.91	2.44
西安华泰			327.36	0.58
西安赛特	14.18	0.01		
西安凯立	808.85	0.84	634.4	1.12
西安宝德	1.11	0.00		
航天发动机厂	19.91	0.02		
合 计	3,333.89	3.48	3,199.46	5.63

(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	100.39	108.82
西部超导	58.57	27.09
西安赛特	5.79	1.51
其他关联方	1.20	0.05
合 计	165.95	137.47

(5) 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 35,000,000.00 元提供担保。

本公司为子公司西安天力公司短期借款 90,000,000.00 元提供担保。

本公司为子公司西安菲尔特公司短期借款 30,000,000.00 元提供担保。

本公司为子公司西安诺博尔公司短期借款 20,000,000.00 元提供担保。

本公司为子公司西安优耐特公司短期借款 20,000,000.00 元提供担保。

本公司为子公司西部钛业短期借款 220,000,000.00 元提供担保。

公司工行未央支行长期借款 88,500,000.00 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

① 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
西安宝德	6,800.00	204.00	7,574.60	227.24
西北院	50,000.00	1,500.00	5,501,078.37	165,032.35
西安凯力			4,376.16	131.28
西安赛特	57,915.00	1,737.45	10,927.78	327.83
西安华泰			115,842.50	3,475.28
西部超导				

	合 计	114,715.00	3,441.45	5,639,799.41	169,193.98
应收票据:					
	合 计				
预付款项:					
西北院		617,868.44		2,046,805.54	
	合 计	617,868.44		2,046,805.54	
其他应收款:					
西安凯立		3,171.06	95.13		
西安泰金					
西安华泰		115,842.50	3,475.28	20,000.00	600.00
西安宝德		36,483.10	1,094.49	3,000.00	90.00
西部超导					
西北院		5,870,190.49	176,105.71	294,213.43	8,826.40
	合 计	6,025,687.15	180,770.61	317,213.43	9,516.40

②关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
西部超导		4,856,117.04
西安华泰		6,600.00
西安莱特		294,252.01
西北院	678,995.32	33,943.21
西安赛特	74,337.00	241,646.00
西安宝德	20,300.00	
合 计	773,632.32	5,432,558.26
其他应付款:		
西北院		141,677.72
西安莱特	88,922.01	145,650.00
西安泰金	23.00	118,848.13
西安赛特	833,496.76	166,328.80
西部超导	2,657,815.24	595,569.13
西安凯力		1,205.10
西安华泰		7,573,214.50
合 计	3,580,257.01	8,742,493.38

十、或有事项

本公司为子公司西安天力公司短期借款 9,000 万元提供担保。

本公司为子公司西安菲尔特公司短期借款 3,000 万元提供担保。

本公司为子公司西安诺博尔公司短期借款 2,000 万元提供担保。

本公司为子公司西安优耐特公司短期借款 2,000 万元提供担保。

本公司为子公司西部钛业公司短期借款 22,000 万元提供担保。

公司工行未央支行长期借款 8,850 万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 10,200 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 2,702.33 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)设置抵押,取得建设银行经发支行长期借款2200万元。

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97,540平方米)及地上建筑物(面积31,392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4,000万元的5年期长期贷款提供抵押。

公司以稀有金属板带材项目1,780mm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4,000万元。

公司以2,800mm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,取得交通银行陕西分行长期借款4,000万元。

十一、承诺事项

截至 2011 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 2011 年 1-6 月发生的非经常性损益金额如下：

金额单位：人民币元

项 目	2011年1-6月	2010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	58,607.48	627,622.45
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	3,378,615.00	6,381,664.13
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295,108.43	10,556.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	3,142,114.05	7,019,842.74
减：所得税影响数	471,317.11	1,052,976.41
非经常性损益净额	2,670,796.94	5,966,866.33
归属于少数股东的非经常性损益净额	271,231.34	1,907,613.65
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,399,565.60	4,059,252.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11,717,188.08	11,323,461.56
非经常性损益净额对净利润的影响	-25.75%	26.39%

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 2011 年 1-6 月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	2011年1-6月	-1.10%	-1.07%	-0.05	-0.05
	2010年1-6月	1.78%	1.80%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2011年1-6月	-1.39%	-1.35%	-0.07	-0.07
	2010年1-6月	0.88%	0.88%	0.06	0.06

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：巨建辉

西部金属材料股份有限公司

董事会

二〇一一年八月二十五日