



西部金属材料股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
彭建国	董事	因公出差	郭玉明
颜学柏	董事	因公出差	张平祥

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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(会计主管人员)刘咏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第八节 财务报告	23
第九节 备查文件目录	109

释义

释义项	指	释义内容
本公司、本集团、公司、西部材料	指	西部金属材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
实际控制人	指	陕西省财政厅
控股股东、西北院	指	西北有色金属研究院，为公司控股股东
西安航天	指	西安航天科技工业公司，为公司第二大股东
西部钛业	指	西部钛业有限责任公司，为公司全资子公司
天力公司	指	西安天力金属复合材料有限公司，为公司控股子公司
西诺公司	指	西安诺博尔稀贵金属材料有限公司，为公司控股子公司
优耐特公司	指	西安优耐特装备制造有限公司，为公司控股子公司
润通公司	指	西安润通稀有金属管道制造有限公司，为公司控股子公司
瑞福莱公司	指	西安瑞福莱钨钼有限公司，为公司控股子公司
菲尔特公司	指	西安菲尔特金属过滤材料有限公司，为公司控股子公司
庄信公司	指	西安庄信金属材料有限公司，为公司控股子公司
瑞鑫源公司	指	陕西瑞鑫源实业有限公司，为公司控股子公司
公司章程	指	西部金属材料股份有限公司章程
中瑞岳华、岳华会计师事务所	指	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	西部材料	股票代码	002149
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西部金属材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西部材料		
公司的外文名称（如有）	WESTERN METAL MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	WMM		
公司的法定代表人	巨建辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾 亮	潘海宏
联系地址	西安经济技术开发区泾渭工业园西金路西段 15 号	西安经济技术开发区泾渭工业园西金路西段 15 号
电话	029-86968603	029-86968418
传真	029-89698416	029-86968416
电子信箱	l.gu@c-wmm.com	panhh@c-wmm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	698,185,154.34	870,101,517.38	-19.76%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-4,122,499.08	-15,160,569.20	72.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-12,433,820.14	-20,812,030.97	40.26%
经营活动产生的现金流量净额(元)	43,385,311.16	-17,952,778.05	341.66%
基本每股收益(元/股)	-0.0236	-0.09	73.78%
稀释每股收益(元/股)	-0.0236	-0.09	73.78%
加权平均净资产收益率(%)	-0.48%	-1.84%	1.36%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,791,974,305.08	2,621,535,023.02	6.5%
归属于上市公司股东的净资产(元)	847,175,107.37	858,312,744.07	-1.3%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

无

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

无

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-277,934.95	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,488,177.11	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,276.70	
减：所得税影响额	1,704,077.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,345,119.97	
合计	8,311,321.06	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，全球经济持续疲软，我国经济增速下滑明显，有色金属加工行业整体不景气。受宏观经济环境影响，公司面临着整体市场需求不振、钛材价格低迷和竞争加剧等困难局面。

面对复杂而严峻的生产经营形势，公司围绕董事会制定的战略和目标，深入分析研判各细分领域的动态变化，采取积极应对措施，全力开拓市场，提升内部运营效率，大力开展研发创新工作，推进公司各项业务持续稳健发展。一是全力以赴拓展市场，加强高端市场的开发力度，努力增加高附加值产品的订货量；二是调整优化工艺技术质量等精益化管理工作，持续提升公司各产业的运营效率；三是降本增效，强化“过紧日子”的观念，从外协加工、原材料及低值易耗品采购和各项费用控制等多方面完善制度、加大落实检查力度；四是大力开展研发创新工作，针对研发创新的各个环节精细化管理，加大投入，确保重点研发项目的高效推进；五是充分利用公司的核心竞争力，积极争取国家及省市的各类项目支持；六是紧紧抓住稀贵金属产业和难熔金属产业的发展机遇和合作空间，着力推进相关产业的升级扩迁建设，为公司后续发展打下坚实基础。

报告期内公司实现营业收入 69,818.52 万元，实现利润总额 1,146.06 万元，实现归属于上市公司股东净利润-412.25 万元。

二、主营业务分析

概述

报告期内公司实现营业收入69,818.52万元，同比下降19.76%；实现归属于上市公司股东净利润-412.25万元，同比上升72.81%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	698,185,154.34	870,101,517.38	-19.76%	
营业成本	590,608,716.03	774,473,546.67	-23.74%	
销售费用	10,463,071.48	11,320,128.38	-7.57%	
管理费用	48,951,271.09	35,206,393.01	39.04%	主要是本期研发支出费用化和薪酬支出增加所致。
财务费用	39,566,243.82	44,240,540.77	-10.57%	
所得税费用	3,544,695.16	-674,638.20	625.42%	主要是本期利润总额增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	43,385,311.16	-17,952,778.05	341.66%	主要是公司加强货款回收及使用承兑汇票结算

				所致。
投资活动产生的现金流量净额	-14,289,235.55	-35,691,930.03	59.97%	主要是投资项目支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-42,366,468.22	-29,042,845.26	-45.88%	主要是因润通公司减资所致。
现金及现金等价物净增加额	-13,270,392.61	-82,687,553.34	83.95%	销售商品收到现金和政府拨款增加以及投资性项目支出减少等所致。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照2013年度经营计划及经营措施进行合理安排和认真部署，公司总体经营呈现稳定发展态势，但与2013年的业绩目标还存在一定的差距。下半年，公司将持续推进各项措施，力争完成董事会下达的经营目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
有色金属压延加工业	517,377,049.82	415,117,148.07	19.77%	-0.38%	-3.31%	2.44%
分产品						
钛制品	220,727,670.76	217,938,140.71	1.26%	5.19%	5.28%	-0.09%
稀有金属复合材料及制品	288,394,095.97	234,251,158.29	18.77%	4.07%	3.69%	0.3%
金属纤维及制品	16,226,744.17	9,778,617.80	39.74%	4.7%	5.75%	-0.6%
难熔金属制品	35,421,405.87	25,108,994.03	29.11%	-3.16%	-5.8%	1.99%
贵金属制品	80,156,637.86	64,157,824.72	19.96%	7.71%	6.67%	0.78%
检测加工费等其他	8,256,856.83	5,465,593.08	33.81%	8.76%	6.81%	1.21%
减：内部抵销数	-131,806,361.64	-141,583,180.57	0	0%	0%	0%
分地区						
境内	485,301,030.72	381,720,691.54	21.34%	2.64%	-2.62%	4.24%
境外	32,076,019.10	33,396,456.53	-4.12%	-31.01%	-10.62%	-23.75%

四、核心竞争力分析

公司是稀有金属新材料行业的领先者，是由科研院所转制设立并上市的高新技术企业，依托控股股东西北有色金属研究院在相关领域40多年雄厚的科研实力，旨在推动具有自主知识产权的科技成果转化和产业化。公司成立十多年来，形成了钛

产业、金属复合材料产业、金属过滤材料产业、稀贵金属材料产业、难熔金属材料产业和稀有装备制造产业等六大业务领域，为国民经济、国防建设和航空航天事业的发展做出了重要贡献。

公司自成立特别是上市以来，按照现代企业制度的要求，持续完善法人治理结构，努力提高规范运作水平，充分发挥自身优势，不断谋求核心竞争力的增强，谋求公司更强的市场竞争力，谋求更大的发展后劲，主要体现在以下几个方面：

1.科技创新能力乃竞争之本。公司继承了西北有色金属研究院的优良传统，始终高度重视科技创新能力的建设和提升，瞄准国家重大工程和国内外市场需求，持续完善创新体系和创新机制，在各业务领域都拥有一批具有自主知识产权的核心技术和关键技术。公司承担了国家、省、市级高新技术创新和产业化项目92项，获得国家科技经费支持累计超过2亿元；取得国家重点实验室、省级企业技术中心、省级工程研究中心等多个技术平台；获得授权专利61项，制定国家及行业标准47项；获国家、省部级各类奖励49项。

2.人才培养和团队建设乃竞争之基。公司一贯注重人才培养和团队建设，围绕公司的战略目标，着力培养各产业领军人物、全球化经营人才、青年科技创新人才及高技能人才，打造了一支包括100多名博士、硕士在内的高端科技创新团队，培养了一批懂技术、会管理的复合型经营管理团队。

3.经营管理能力乃竞争之要。经过10多年的发展，公司积累了把科技成果向产业化转化的丰富经验，围绕自身产业特点，不断强化市场营销能力、成本控制能力、快速反应能力和质量控制能力。采取了积极有效的激励与约束机制，不断优化产业运营管理体系，推动各产业持续提升综合竞争优势。公司在业界享有良好的声誉，产品享有较高的客户认可度和品牌优势。

4.作为加工制造企业，其加工制造手段始终是竞争的根本保障。公司拥有稀有金属材料方面国内最先进的大宽幅、高精度、自动化程度高的热轧板材生产线和最宽的冷轧板材生产线，拥有国内第一、世界第二的金属复合材料生产线，拥有国内第一、世界第二的金属过滤材料生产线，拥有国内唯一的核级银合金控制棒生产线等等。同时，公司已经形成了从熔炼、锻造、轧制、复合材料、管道管件到装备制造的较完整的加工制造产业链，各业务领域的协同效应日益凸显、潜力很大。

公司将一如既往秉承“让股东满意，让职工幸福”的经营宗旨，以“打造全球领先的稀有金属材料加工基地”为愿景，努力加强企业核心竞争力建设，持续推动公司未来蓬勃发展。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

无

(2) 持有金融企业股权情况

不适用

(3) 证券投资情况

不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

不适用

(2) 衍生品投资情况

不适用

(3) 委托贷款情况

不适用

3、募集资金使用情况

公司非公开发行募集资金投资项目“年产 5000 吨钛材技改项目”已于 2012 年 12 月实施完毕，公司 2013 年 2 月 16 日召开的第四届董事会第二十八次会议以及 3 月 15 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 18,027.57 万元节余募集资金永久补充流动资金。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西部钛业公司	子公司	有色金属压延加工	钛制品	90,000,000	953,301,507.16	111,133,439.55	495,428,685.61	-6,387,376.87	-32,144.15
天力公司	子公司	有色金属压延加工	钛板钛钢复合板	70,000,000	330,375,330.00	120,953,501.61	261,228,024.23	13,813,196.91	12,546,788.98
西诺公司	子公司	有色金属压延加工	贵金属制品	60,000,000	239,978,391.17	80,960,756.45	135,858,698.96	15,002,770.12	12,678,701.27
菲尔特公司	子公司	有色金属压延加工	金属纤维及纤维毡	25,000,000	133,648,451.46	49,287,588.68	46,721,522.74	2,418,151.00	3,863,057.84
优耐特公司	子公司	有色金属压延加工	稀有金属装备	45,000,000	140,784,441.22	52,309,970.20	90,590,256.39	4,013,801.46	3,237,142.75
瑞福莱公司	子公司	有色金属压延加工	有色金属及制品	30,000,000	75,960,493.21	29,383,190.90	26,937,129.15	-2,192,686.91	-1,879,116.91

5、非募集资金投资的重大项目情况

不适用

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2013 年 1-9 月净利润亏损（万元）	1,500	至	2,000
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	805.66		
业绩变动的原因说明	一是公司订单同比减少，原材料及产品价格下降；二是非经常性损益同比下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

公司2013年3月30日召开的第四届董事会第二十九次会议、2013年4月24日召开的2012年度股东大会分别审议通过了《2012年度利润分配方案》，经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012年度母公司实现净利润26,332,319.77元，按照《公司法》和《公司章程》的规定提取法定盈余公积金2,633,231.98元，加上2012年初未分配利润，截至2012年12月31日可供分配利润为34,064,258.17 元。

公司2012年度利润分配方案为：以公司2012年12月31日的总股本17463万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），派发现金红利共计873.15万元，送红股0股，剩余未分配利润结转至下一年度。2012年度，公司不进行资本公积转增股本。

2013年6月14日，公司发布《2012年度利润分配实施公告》，公司2012年度实施权益分派股权登记日为：2013年6月20日，除权除息日为：2013年6月21日。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

无

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月25日	公司311会议室	实地调研	机构	山西太钢投资有限公司、上海申银万国证券研究所有限公司、渤海证券、东方基金管理有限责任公司、东方证券资产管理有限公司、清溪资产管理有限公司、上海凯石投资管理有限公司	公司生产经营情况、发展前景、募投项目进展情况等
2013年04月10日	公司311会议室	实地调研	机构	工银瑞信基金管理有限公司、东兴证券股份有限公司	公司生产经营情况、发展前景、募投项目进展情况等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司无破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用

2、出售资产情况

不适用

3、企业合并情况

公司于 2013 年5月15日召开第五届董事会第一次会议审议通过了《关于两家控股子公司合并的议案》，同意优耐特公司通过吸收合并方式合并润通公司，优耐特公司承继及承接润通公司的所有职工、资产、负债、权利、义务、业务、资质及许可。合并完成后优耐特公司存续经营，润通公司予以注销。《关于两家控股子公司合并的公告》（2013-036）刊载于2013年5月16日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。目前，正在办理相关工商、税务等手续。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	披露日期	披露索引
西北有色金属研究院	控股股东	采购商品/接受劳务	购买材料	市价	1.21	0%	现金、汇票	2013年 04月02日	详见《关于2013年度日常关联交易预计额度的公告》(2013-022), 刊载于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。
	控股股东	采购商品/接受劳务	检测加工	市价	83.32	1.82%	现金、汇票		
	控股股东	出售商品/提供劳务	销售商品	市价	230.38	0.18%	现金、汇票		
	控股股东	出售商品/提供劳务	检测加工	市价	21.04	3.45%	现金、汇票		
西部超导材料科技有限公司	同一母公司	出售商品/提供劳务	销售商品	市价	1414.82	25.67%	现金、汇票		
	同一母公司	出售商品/提供劳务	检测加工	市价	14.65	0%	现金、汇票		
	同一母公司	采购商品/接受劳务	检测加工	市价	176.61	0.15%	现金、汇票		
西安赛特金属材料开发有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	购买材料	市价	12.92	0%	现金、汇票		
	同一母公司	采购商品/接受劳务	检测加工	市价	0.29	0%	现金、汇票		
西安莱特信息工程有限公司	同一母公司	采购商品/接受劳务	信息服务	市价	1.53	100%	现金、汇票		
西安泰金工业电化学技术有限公司	同一母公司	出售商品/提供劳务	动力费	市价	114.2	0%	现金、汇票		
	同一母公司	出售商品/提供劳务	检测加工	市价	3.36	0%	现金、汇票		
西安航天发动机厂	公司第二大股东子企业	出售商品/提供劳务	销售商品	市价	136.55	2.79%	现金、汇票		
西安航天动力研究所	公司第二大股东附属单位	出售商品/提供劳务	销售商品	市价	29.34	0.12%	现金、汇票		
合计				--	2240.22	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

不适用

4、关联债权债务往来

不适用

5、其他重大关联交易

公司于2013年6月25日召开的第五届董事会第二次会议及2013年7月12日召开的2013年第三次临时股东大会审议通过了

《关于公司通过金融机构获得西北有色金属研究院委托贷款的议案》。同意由控股股东西北有色金属研究院发行4亿元中期票据，公司接受控股股东西北有色金属研究院将所募集全部资金4亿元人民币委托银行向公司贷款，该笔贷款将全部用于偿还短期银行借款，目前发行材料已报中国银行间市场交易商协会，待批准。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《西部金属材料股份有限公司关于通过金融机构获得西北有色金属研究院委托贷款的关联交易公告》(2013-043)	2013年06月26日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

不适用

(2) 承包情况

不适用

(3) 租赁情况

不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
西安优耐特容器制造有限公司	2012年04月26日	5,000	2012年07月20日	500	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	5,000	2012年08月23日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	5,000	2012年12月17日	500	连带责任保证	1年	否	否
西安诺博尔稀贵金属材料有限公司	2012年04月26日	15,000	2012年08月09日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	15,000	2012年08月09日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	15,000	2012年12月04日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	15,000	2013年01月17日	1,500	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	15,000	2013年01月17日	1,500	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	15,000	2013年02月28日	500	连带责任保证	9个月	否	否
西安菲尔特金属过滤材料有限公司	2012年04月26日	5,000	2012年09月27日	500	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	5,000	2012年09月30日	1,500	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	5,000	2012年11月19日	500	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	5,000	2013年01月23日	400	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	5,000	2013年02月04日	500	连带责任保证	1年	否	否
	2013年04月02日	4,000	2013年06月28日	100	连带责任保证	1年	否	否
西部钛业有限责任公司	2012年04月26日	50,000	2012年06月27日	3,800	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	50,000	2012年07月05日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	50,000	2012年09月05日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
	2013年04月26日	50,000	2012年09月05日	2,000	连带责任保证	1年	否	否

	2012年04月26日	50,000	2012年11月27日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	50,000	2013年01月24日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	50,000	2013年01月25日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	50,000	2013年01月31日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	50,000	2013年04月18日	2,600	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	50,000	2013年04月26日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	50,000	2013年05月09日	5,720	连带责任保证	6个月	否	否
	2013年04月02日	50,000	2013年05月21日	1,400	连带责任保证	1年	否	否
	2013年04月02日	50,000	2013年06月22日	3,500	连带责任保证	1年	否	否
西安天力金属复合材料有限公司	2012年04月26日	15,000	2012年09月06日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	15,000	2012年10月08日	800	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	15,000	2012年11月29日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	15,000	2012年12月04日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
	2013年04月02日	12,000	2013年06月28日	100	连带责任保证	1年	否	否
西安瑞福莱钨钼有限公司	2012年04月26日	3,000	2012年08月23日	200	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	3,000	2012年12月04日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2012年04月26日	3,000	2013年02月27日	500	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	89,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	58,620				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	89,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	58,620				
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	89,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	58,620				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	89,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	58,620				
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)			69.19%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			35,020					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			16,261.25					
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			51,281.25					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

3、其他重大合同

不适用

4、其他重大交易

不适用

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东西北有色金属研究院	避免同业竞争	2007年08月10日	长期	该承诺在继续履行
其他对公司中小股东所作承诺	西部材料	公司承诺募集资金暂时补充流动资金期间（2012年9月18日至2013年3月17日）不进行证券投资，也不进行《中小企业板信息披露业务备忘录第30号：风险投资》第五条规定的风险投资。	2012年09月18日	2013年03月17日	已履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	174,630,000	100%						174,630,000	100%
1、人民币普通股	174,630,000	100%						174,630,000	100%
三、股份总数	174,630,000	100%						174,630,000	100%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		25,288						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西北有色金属研究院	国有法人	36.47%	63,693,189	0	0	63,693,189	质押	14,500,000
西安航天科技工业公司	国有法人	20.19%	35,250,000	0	0	35,250,000		
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	2,936,811		
中国有色金属工业技术开发交流中心	国有法人	1.26%	2,197,363	增持 5 万股	0	2,197,363		
钱宗南	境内自然人	0.34%	590,425		0	590,425		
周玉兰	境内自然人	0.27%	467,900		0	467,900		
沈定一	境内自然人	0.22%	387,300		0	387,300		
株洲硬质合金集团有限公司	国有法人	0.2%	342,126		0	342,126	冻结	342,126
陈鉴标	境内自然人	0.17%	300,001		0	300,001		

何建英	境内自然人	0.16%	273,934	0	273,934	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无				
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系。				
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
西北有色金属研究院	63,693,189	人民币普通股	63,693,189			
西安航天科技工业公司	35,250,000	人民币普通股	35,250,000			
全国社会保障基金理事会转持二户	2,936,811	人民币普通股	2,936,811			
中国有色金属工业技术开发交流中心	2,197,363	人民币普通股	2,197,363			
钱宗南	590,425	其他	590,425			
周玉兰	467,900	人民币普通股	467,900			
沈定一	387,300	人民币普通股	387,300			
株洲硬质合金集团有限公司	342,126	人民币普通股	342,126			
陈鉴标	300,001	人民币普通股	300,001			
何建英	273,934	人民币普通股	273,934			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无					

三、控股股东或实际控制人变更情况

无变更

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
巨建辉	董事长	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
程志堂	副董事长	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
郭玉明	副董事长	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
张平祥	董事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
颜学柏	董事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
杜明焕	董事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
师万雄	董事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
彭建国	董事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
张俊瑞	独立董事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
何雁明	独立董事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
金宝长	独立董事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
刘晶磊	独立董事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
龚卫国	监事会主席	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
马徐进	监事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
刘咏	职工监事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
黄张洪	职工监事	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
杨延安	总经理	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
杨建朝	副总经理	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
李明强	副总经理	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
郑学军	副总经理	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
顾亮	董事会秘书/财务负责人	任免	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
段冀光	董事	任期满离任	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
王国栋	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
朱权炼	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。

胡永祥	监事会副主席	任期满离任	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
金锐	监事	任期满离任	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
鲁艳俐	职工监事	任期满离任	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。
李长亮	职工监事	任期满离任	2013 年 05 月 15 日	公司第四届董事会任期届满，进行换届选举。

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	173,551,493.97	158,549,022.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	99,704,032.99	110,205,119.36
应收账款	309,256,506.37	241,755,088.93
预付款项	39,470,456.92	32,928,318.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,545,531.53	15,957,520.65
买入返售金融资产		
存货	538,463,924.83	441,393,581.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,569,355.74	6,254,478.19
流动资产合计	1,179,561,302.35	1,007,043,129.65
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	23,240,000.00	23,240,000.00
投资性房地产	5,844,852.02	5,933,221.76
固定资产	1,323,770,300.35	1,357,568,292.97
在建工程	37,932,873.72	15,482,506.86
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	135,002,743.50	137,732,337.03
开发支出	16,718,351.21	6,855,845.38
商誉		
长期待摊费用	1,135,169.89	1,242,347.22
递延所得税资产	24,182,547.98	21,098,461.60
其他非流动资产	44,586,164.06	45,338,880.55
非流动资产合计	1,612,413,002.73	1,614,491,893.37
资产总计	2,791,974,305.08	2,621,535,023.02
流动负债：		
短期借款	1,055,500,000.00	699,000,000.00
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	116,395,000.00	78,336,662.50
应付账款	352,128,375.49	246,806,413.89
预收款项	48,776,387.24	32,987,993.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,351,993.70	20,625,166.18
应交税费	9,819,281.15	12,706,842.04
应付利息	593,965.75	4,997,594.96

应付股利	3,184,659.45	
其他应付款	18,632,612.90	15,535,321.94
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	63,500,000.00	64,500,000.00
其他流动负债		300,000,000.00
流动负债合计	1,678,882,275.68	1,475,495,994.60
非流动负债：		
长期借款		14,750,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,312,500.00	1,312,500.00
预计负债	484,000.00	484,000.00
递延所得税负债	3,658,850.50	3,791,126.53
其他非流动负债	115,397,173.81	87,038,672.36
非流动负债合计	120,852,524.31	107,376,298.89
负债合计	1,799,734,799.99	1,582,872,293.49
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
资本公积	559,287,426.72	559,287,426.72
减：库存股		
专项储备	6,996,295.30	5,279,932.92
盈余公积	27,111,752.45	27,111,752.45
一般风险准备		
未分配利润	79,149,632.90	92,003,631.98
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	847,175,107.37	858,312,744.07
少数股东权益	145,064,397.72	180,349,985.46
所有者权益（或股东权益）合计	992,239,505.09	1,038,662,729.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,791,974,305.08	2,621,535,023.02

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：顾亮

会计机构负责人：刘咏

2、母公司资产负债表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	61,800,090.96	37,807,745.30
交易性金融资产		
应收票据	23,550,869.00	1,615,077.06
应收账款	20,897,104.78	16,518,159.31
预付款项	758,431.77	1,117,607.84
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,619,166.24	197,342,736.92
存货	1,790,596.58	977,419.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	417,252.01	2,395,574.63
流动资产合计	249,833,511.34	257,774,320.13
非流动资产：		
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	357,326,624.09	336,350,917.09
投资性房地产	5,844,852.02	5,933,221.76
固定资产	791,520,816.38	832,992,438.57
在建工程	15,576,272.26	8,290,101.59
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	19,668,265.33	24,869,317.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,135,169.89	1,242,347.22
递延所得税资产	16,011,598.28	13,856,439.62

其他非流动资产	35,467,231.67	38,969,880.55
非流动资产合计	1,242,550,829.92	1,262,504,664.07
资产总计	1,492,384,341.26	1,520,278,984.20
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	135,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	40,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	57,872,659.16	68,978,376.54
预收款项	12,175,332.68	531,360.23
应付职工薪酬	3,908,283.54	6,736,251.19
应交税费	1,604,736.05	411,473.19
应付利息		4,299,452.05
应付股利	3,184,659.45	
其他应付款	36,472,149.87	76,708,269.96
一年内到期的非流动负债	63,500,000.00	64,500,000.00
其他流动负债		300,000,000.00
流动负债合计	618,717,820.75	665,165,183.16
非流动负债：		
长期借款		14,750,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	45,140,059.16	45,270,363.70
非流动负债合计	45,140,059.16	60,020,363.70
负债合计	663,857,879.91	725,185,546.86
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
资本公积	559,287,426.72	559,287,426.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,111,752.45	27,111,752.45
一般风险准备		

未分配利润	67,497,282.18	34,064,258.17
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	828,526,461.35	795,093,437.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,492,384,341.26	1,520,278,984.20

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：顾亮

会计机构负责人：刘咏

3、合并利润表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	698,185,154.34	870,101,517.38
其中：营业收入	698,185,154.34	870,101,517.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	698,085,062.64	878,019,494.07
其中：营业成本	590,608,716.03	774,473,546.67
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	2,683,192.86	2,258,214.55
销售费用	10,463,071.48	11,320,128.38
管理费用	48,951,271.09	35,206,393.01
财务费用	39,566,243.82	44,240,540.77
资产减值损失	5,812,567.36	10,520,670.69
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）		

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）	100,091.70	-7,917,976.69
加：营业外收入	11,708,291.40	8,880,784.81
减：营业外支出	347,772.54	233,994.69
其中：非流动资产处置损失	277,934.95	32,098.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,460,610.56	728,813.43
减：所得税费用	3,544,695.16	-674,638.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,915,915.40	1,403,451.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-4,122,499.08	-15,160,569.20
少数股东损益	12,038,414.48	16,564,020.83
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0236	-0.09
（二）稀释每股收益	-0.0236	-0.09
七、其他综合收益		0.00
八、综合收益总额	7,915,915.40	1,403,451.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,122,499.08	-15,160,569.20
归属于少数股东的综合收益总额	12,038,414.48	16,564,020.83

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：顾亮

会计机构负责人：刘咏

4、母公司利润表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	46,750,152.56	59,495,179.28
减：营业成本	50,513,248.74	51,759,664.28
营业税金及附加	120,616.27	246,287.17
销售费用	0.00	2,961.72

管理费用	5,615,029.89	4,669,216.15
财务费用	17,208,948.02	17,020,137.86
资产减值损失	-1,890,080.30	-2,381,747.68
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）	48,630,000.00	36,545,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,812,389.94	24,723,659.78
加：营业外收入	17,264,426.42	820,000.00
减：营业外支出	1,067,451.01	200,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	40,009,365.35	25,343,659.78
减：所得税费用	-2,155,158.66	-1,634,243.89
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	42,164,524.01	26,977,903.67
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.24	0.15
（二）稀释每股收益	0.24	0.15
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	42,164,524.01	26,977,903.67

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：顾亮

会计机构负责人：刘咏

5、合并现金流量表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	463,873,178.09	402,825,924.72
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	1,730,843.36	8,684,050.05
收到其他与经营活动有关的现金	43,759,643.53	12,268,478.20
经营活动现金流入小计	509,363,664.98	423,778,452.97
购买商品、接受劳务支付的现金	332,104,705.88	311,335,240.14
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	71,771,332.64	62,010,283.43
支付的各项税费	37,093,295.12	38,009,862.42
支付其他与经营活动有关的现金	25,009,020.18	30,375,845.03
经营活动现金流出小计	465,978,353.82	441,731,231.02
经营活动产生的现金流量净额	43,385,311.16	-17,952,778.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,289,235.55	26,992,862.03
投资支付的现金		8,699,068.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,289,235.55	35,691,930.03
投资活动产生的现金流量净额	-14,289,235.55	-35,691,930.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	720,500,000.00	871,593,554.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00
筹资活动现金流入小计	720,500,000.00	1,171,593,554.95
偿还债务支付的现金	379,750,000.00	821,932,404.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,952,053.62	78,082,995.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	40,166,800.00	25,830,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	314,164,414.60	300,621,000.00
筹资活动现金流出小计	762,866,468.22	1,200,636,400.21
筹资活动产生的现金流量净额	-42,366,468.22	-29,042,845.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,270,392.61	-82,687,553.34
加：期初现金及现金等价物余额	118,203,356.46	221,892,965.26
六、期末现金及现金等价物余额	104,932,963.85	139,205,411.92

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：顾亮

会计机构负责人：刘咏

6、母公司现金流量表

编制单位：西部金属材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	2,792,451.63	29,950,169.35

收到的税费返还	85,757.55	146,916.30
收到其他与经营活动有关的现金	91,785,219.78	56,294,647.41
经营活动现金流入小计	94,663,428.96	86,391,733.06
购买商品、接受劳务支付的现金	8,187,643.60	12,138,881.27
支付给职工以及为职工支付的现金	24,984,712.20	21,428,882.69
支付的各项税费	2,119,674.16	5,488,314.72
支付其他与经营活动有关的现金	8,143,147.15	10,252,367.80
经营活动现金流出小计	43,435,177.11	49,308,446.48
经营活动产生的现金流量净额	51,228,251.85	37,083,286.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	24,521,503.00	36,545,000.00
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	45,521,503.00	36,545,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,661,820.86	15,617,300.28
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,661,820.86	15,617,300.28
投资活动产生的现金流量净额	38,859,682.14	20,927,699.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	360,000,000.00	493,198,136.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00
筹资活动现金流入小计	360,000,000.00	793,198,136.29
偿还债务支付的现金	110,750,000.00	479,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,978,671.24	22,588,513.95

支付其他与筹资活动有关的现金	300,414,414.60	300,121,000.00
筹资活动现金流出小计	435,143,085.84	802,459,513.95
筹资活动产生的现金流量净额	-75,143,085.84	-9,261,377.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	14,944,848.15	48,749,608.64
加：期初现金及现金等价物余额	30,460,452.46	32,962,307.87
六、期末现金及现金等价物余额	45,405,300.61	81,711,916.51

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：顾亮

会计机构负责人：刘咏

7、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

本期金额

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	559,287,426.72		5,279,932.92	27,111,752.45		92,003,631.98		180,349,985.46	1,038,662,729.53
二、本年期初余额	174,630,000.00	559,287,426.72		5,279,932.92	27,111,752.45		92,003,631.98		180,349,985.46	1,038,662,729.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,716,362.38			-12,853,999.08		-35,285,587.74	-46,423,224.44
（一）净利润							-4,122,499.08		12,038,414.48	7,915,915.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-4,122,499.08		12,038,414.48	7,915,915.40
（三）所有者投入和减少资本									-14,000,000.00	-14,000,000.00
1. 所有者投入资本									-14,000,000.00	-14,000,000.00
（四）利润分配							-8,731,500.00		-34,620,000.00	-43,351,500.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,731,500.00		-34,620,000.00	-43,351,500.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
（六）专项储备				1,716,362.38					1,295,997.78	3,012,360.16
1. 本期提取				4,199,407.51					2,099,703.76	6,299,111.27
2. 本期使用				-2,483,045.13					-803,705.98	-3,286,751.11
四、本期期末余额	174,630,000.00	559,287,426.72		6,996,295.30	27,111,752.45		79,149,632.90		145,064,397.72	992,239,505.09

上年金额

单位：元

项目	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	
	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	559,287,426.72			24,478,520.47		72,152,850.79		165,603,244.13	996,152,042.11
二、本年初余额	174,630,000.00	559,287,426.72			24,478,520.47		72,152,850.79		165,603,244.13	996,152,042.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-15,160,569.20		-9,265,979.17	-24,426,548.37
（一）净利润							-15,160,569.20		16,564,020.83	1,403,451.63
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-15,160,569.20		16,564,020.83	1,403,451.63
（三）所有者投入和减少资本										
（四）利润分配									-25,830,000.00	-25,830,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,830,000.00	-25,830,000.00
四、本期期末余额	174,630,000.00	559,287,426.72			24,478,520.47		56,992,281.59		156,337,264.96	971,725,493.74

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：顾亮

会计机构负责人：刘咏

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	174,630,000.00	559,287,426.72			27,111,752.45		34,064,258.17	795,093,437.34
二、本年初余额	174,630,000.00	559,287,426.72			27,111,752.45		34,064,258.17	795,093,437.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							33,433,024.01	33,433,024.01
(一)净利润							42,164,524.01	42,164,524.01
上述(一)和(二)小计							42,164,524.01	42,164,524.01
(四)利润分配							-8,731,500.00	-8,731,500.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,731,500.00	-8,731,500.00
四、本期期末余额	174,630,000.00	559,287,426.72			27,111,752.45		67,497,282.18	828,526,461.35

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	174,630,000.00	559,287,426.72			24,478,520.47		10,365,170.38	768,761,117.57
二、本年初余额	174,630,000.00	559,287,426.72			24,478,520.47		10,365,170.38	768,761,117.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							26,977,903.67	26,977,903.67
(一)净利润							26,977,903.67	26,977,903.67
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,977,903.67	26,977,903.67
四、本期期末余额	174,630,000.00	559,287,426.72			24,478,520.47		37,343,074.05	795,739,021.24

法定代表人：巨建辉

主管会计工作负责人：顾亮

会计机构负责人：刘咏

三、公司基本情况

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

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

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

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

根据公司2009年第五次临时股东大会决议，公司按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总计为5,821万股，每股面值1元，增加股本5,821万元，变更后的注册资本为人民币17,463万元。

截至2013年6月30日，本公司累计发行股本总数17,463万股，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。

本公司设立了股东大会、董事会、监事会，董事会下设了战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会；公司下设1个分公司、9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”）、陕西瑞鑫源实业有限公司（以下简称“陕西瑞鑫源公司”）。公司的主要管理机构和生产经营场所在陕西省西安市。

本集团的母公司及最终控制方为西北有色金属研究院。

本公司财务报表于2013年8月26日已经公司董事会批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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2013年6月30日的财务状况及2013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。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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）非同一控制下的企业合并

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。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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及吸收合并下的被合并方,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期初数和对比数。

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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) 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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收账款、50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合	账龄分析法	账龄状态

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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)	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3 年以上	30%	30%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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所有者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

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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。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) 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。

13、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。

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。

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	40	3%	2.43
机器设备	15、20、25	3%	6.47、4.85、3.88
电子设备	10	3%	9.70
运输设备	5	3%	19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、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”。

(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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程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。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。

16、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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

生物资产是指与农业生产相关的有生命的（即活的）动物和植物。根据生物资产准则规定，生物资产通常分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产三大类。消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值时，企业应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备。

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
专利及非专利技术	10	
土地使用权	50	根据国家颁发土地证

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，企业应当综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对使用寿命有限的无形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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

无形资产准则规定，企业研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益(管理费用);开发阶段的支出符合条件的才能资本化，不符合资本化条件的计入当期损益(管理费用)。只有同时满足无形资产准则第九条规定的各项条件的，才能确认为无形资产，否则计入当期损益。如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

企业自行开发无形资产发生的研发支出，未满足资本化条件的，借记“研发支出——费用化支出”科目，满足资本化条件的，借记“研发支出——资本化支出”科目，贷记“原材料”、“银行存款”、“应付职工薪酬”等科目。

企业购买正在进行中的研究开发项目，应按确定的金额，借记“研发支出——资本化支出”科目，贷记“银行存款”等科目。以后发生的研发支出，应当比照上述(二)的规定进行处理。

研究开发项目达到预定用途形成无形资产的，应按“研发支出——资本化支出”科目的余额，借记“无形资产”科目，贷记“研发支出——资本化支出”科目。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

（1）预计负债的确认标准

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：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

- ①客户上门提货的业务，以库房出库单和厂房出门证作为确认收入的条件；
- ②本公司送货上门的业务，以产品出库单、承运单位货运单据或客户的收货证明作为收入确认条件；
- ③出口业务，以出库单、报关单作为收入确认条件。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：①相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量，是指提供劳务收入的总额能够合理地估计。通常情况下，企业应当按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额。随着劳务的不断提供，可能会根据实际情况增加或减少已收或应收的合同或协议价款，此时，企业应及时调整提供劳务收入总额。

②相关的经济利益很可能流入企业，是指提供劳务收入总额收回的可能性大于不能收回的可能性。企业在确定提供劳务收入总额能否收回时，应当结合接受劳务方的信誉、以前的经验以及双方就结算方式和期限达成的合同或协议条款等因素，综合进行判断。

企业在确定提供劳务收入总额收回的可能性时，应当进行定性分析。如果确定提供劳务收入总额收回的可能性大于不能收回的可能性，即可认为提供劳务收入总额很可能流入企业。通常情况下，企业提供的劳务符合合同或协议要求，接受劳务方承诺付款，就表明提供劳务收入总额收回的可能性大于不能收回的可能性。如果企业判断提供劳务收入总额不是很可能流入企业，应当提供确凿证据。

③交易的完工进度能够可靠地确定，是指交易的完工进度能够合理地估计。企业确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

已完工作的测量，这是一种比较专业的测量方法，由专业测量师对已经提供的劳务进行测量，并按一定方法计算确定提供劳务交易的完工程度。

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，这种方法主要以劳务量为标准确定提供劳务交易的完工程度。

已经发生的成本占估计总成本的比例，这种方法主要以成本为标准确定提供劳务交易的完工程度。只有已提供劳务的成本才能包括在已经发生的成本中，只有已提供或将提供劳务的成本才能包括在估计总成本中。

在实务中，如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，是指交易中已经发生和将要发生的成本能够合理地估计。企业应当建立完善的内部成本核算制度和有效的内部财务预算及报告制度，准确地提供每期发生的成本，并对完成剩余劳务将要发生的成本作出科学、合理地估计。同时应随着劳务的不断提供或外部情况的不断变化，随时对将要发生的成本进行修订。

通常，企业在与交易的其他方就以下方面达成协议后，表明能够对交易的结果作出可靠的估计：关于一方提供劳务和另一方获得劳务的强制执行权；进行交换的对价；结算的方式和条件。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，应当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，确认相关的递延所得税资产。同递延所得税负债的确认相同，有关交易或事项发生时，对税前会计利润或是应纳税所得额产生影响的，所确认的递延所得税资产应作为利润表中所得税费用的调整；有关的可抵扣暂时性差异产生于直接计入所有者权益的交易或事项的，确认的递延所得税资产也应计入所有者权益；企业合并中取得的有关资产、负债产生的可抵扣暂时性差异，其所得税影响应相应调整合并中确认的商誉或是应计入合并当期损益的金额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。因应纳税暂时性差异在转回期间将增加企业的应纳税所得额和应交所得税，导致企业经济利益的流出，在其发生当期，构成企业应支付税金的义务，应作为负债确认。企业在确认因应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债时，应遵循以下原则：除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，企业对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。基于谨慎性原则，为了充分反映交易或事项发生后对未来期间的计税影响，除特殊情况可不确认相关的递延所得税负债外，企业应尽可能地确认与应纳税暂时性差异相关的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

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。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计无变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策无变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更

33、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错

(2) 未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或提供劳务额	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。
消费税	无	无
营业税	应缴流转税额	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	应缴流转税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25% 计缴。

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司下属公司除西安庄信公司执行25%税率外，其余均执行15%优惠税率。

2、税收优惠及批文

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司西安天力公司、西安菲尔特公司、西部钛业公司、西安润通公司、西安优耐特公司、西安诺博尔公司和西安瑞福莱公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录（2011年本）”的鼓励类目录，相关税收优惠正在审核办理中，2013年度继续按15%税率征收企业所得税。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

公司下属9家子公司，其中8家通过设立方式取得，1家通过非同一控制下企业合并取得，具体如下：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
西安天力公司	控股子公司	西安市	工业	70,000,000	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	43,156,500.00		60%	60%	是	48,381,400.00
西安菲尔特公司	控股子公司	西安市	工业	25,000,000	金属纤维、纤维粘等	12,800,000.00		51.2%	51.2%	是	24,052,300.00
西安诺博尔公司	控股子公司	西安市	工业	60,000,000	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	36,000,000.00		60%	60%	是	32,384,300.00
西安优耐特公司	控股子公司	西安市	工业	45,000,000	稀有金属装备、稀有金属材料的开发、生产和销售	27,000,000.00		60%	60%	是	20,924,000.00
西安庄信公司	控股子公司	西安市	工业	8,000,000	有色金属、化工原材料（除危险品）及其制品的销售	7,200,000.00		90%	90%	是	526,500.00
西安润通公司	控股子公司	西安市	工业	5,000,000	有色金属及有色金属合金制管件、有色金属管及管道、开发、生产、销售	3,000,000.00		60%	60%	是	1,245,000.00
西安瑞福莱公司	控股子公司	西安市	工业	30,000,000	钨及钨合材料、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	18,000,000.00		60%	60%	是	11,753,300.00
陕西瑞鑫源公司	控股子公司	西安市	实业	60,000,000	金属材料加工及技术开发和技术服务；室内外装饰、装修工程及设计；企业管理咨询服务；物业管理；园林绿化。	54,000,000.00		90%	90%	是	5,797,500.00

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
西部钛业公司	全资子公司	西安市	工业	90,000,000	钛及钛合金材料、不锈钢、有色金属的生产、加工和销售	156,170,100		100%	100%	是

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

 适用 不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

七、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

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
现金：	--	--	538,108.26	--	--	981,032.95
人民币	--	--	518,437.35	--	--	960,941.29
-欧元	2,440.56	8.0600	19,670.91	2,415.56	8.3176	20,091.66
银行存款：	--	--	104,394,855.59	--	--	117,222,323.51
人民币	--	--	104,394,855.59	--	--	117,222,323.51
其他货币资金：	--	--	68,618,530.12	--	--	40,345,665.60
人民币	--	--	68,618,530.12	--	--	40,345,665.60
合计	--	--	173,551,493.97	--	--	158,549,022.06

注：期末其他货币资金中含有所有权受限制的银行承兑汇票保证金及信用证保证金 68,618,530.12 元。

2、交易性金融资产**(1) 交易性金融资产**

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据**(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	89,300,641.50	88,653,596.02
商业承兑汇票	10,403,391.49	21,551,523.34
合计	99,704,032.99	110,205,119.36

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
新疆天业（集团）有限公司	2013年06月13日	2013年12月13日	5,000,000.00	
江苏中圣高科技产业有限公司	2013年05月28日	2013年11月27日	3,430,000.00	
肥城阿斯德化工有限公司	2013年01月23日	2013年07月23日	3,000,000.00	
江苏国信靖江发电有限公司	2013年01月24日	2013年07月24日	2,500,000.00	
吴江亚太化纤有限公司	2013年03月08日	2013年09月08日	2,000,000.00	
合计	--	--	15,930,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

不适用

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	328,663.06 2.59	100%	19,406,556.22	5.9%	256,873,474.01	100%	15,118,385.08	5.89%
组合小计	328,663.06 2.59	100%	19,406,556.22	5.9%	256,873,474.01	100%	15,118,385.08	5.89%
合计	328,663.06 2.59	--	19,406,556.22	--	256,873,474.01	--	15,118,385.08	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	252,180,224.16	76.73%	7,565,406.62	205,357,060.77	79.94%	6,160,711.83
1 至 2 年	48,073,291.73	14.63%	4,807,329.16	30,145,907.81	11.74%	3,014,590.80
2 至 3 年	18,688,961.78	5.69%	2,803,344.28	12,454,471.50	4.85%	1,868,170.74
3 年以上	9,720,584.92	2.96%	4,230,476.16	8,916,033.93	3.47%	4,074,911.71
3 至 4 年	7,181,897.61	2.19%	2,154,569.30	5,831,977.47	2.27%	1,749,593.24
4 至 5 年	925,560.90	0.28%	462,780.45	1,517,475.99	0.59%	758,738.00
5 年以上	1,613,126.41	0.49%	1,613,126.41	1,566,580.47	0.61%	1,566,580.47
合计	328,663,062.59	--	19,406,556.22	256,873,474.01	--	15,118,385.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(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情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
西北有色金属研究院	6,607,272.57	1,982,181.77	5,102,855.89	153,085.68
合计	6,607,272.57	1,982,181.77	5,102,855.89	153,085.68

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	20,121,926.00	1 年以内	6.12%
北京宝文顺隆贸易有限公司	非关联方	10,939,004.18	1 年以内	3.33%
上虞市金冠化工有限公司	非关联方	9,845,350.63	1 年以内	3%

鲁西工业装备有限公司	非关联方	9,136,091.24	1 年以内	2.78%
森松江苏重工有限公司	非关联方	8,947,669.90	1 年以内	2.72%
合计	--	58,990,041.95	--	17.95%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西北有色金属研究院	控股股东	6,607,272.57	2.01%
西安宝德粉末冶金有限责任公司	同一母公司	843,722.63	0.26%
西安航天发动机厂	公司第二大股东子企业	1,862,915.00	0.57%
西安凯立化工有限公司	同一母公司	40,119.66	0.01%
西安泰金工业电化学技术有限公司	同一母公司	2,837,297.85	0.86%
西部超导材料科技有限公司	同一母公司	11,275,009.58	3.43%
西安赛特金属材料开发有限公司	同一母公司	27,848.34	0.01%
合计	--	23,494,185.63	7.15%

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	19,747,503.63	100%	3,201,972.10	16.21%	19,495,959.39	100%	3,538,438.74	18.15%
组合小计	19,747,503.63	100%	3,201,972.10	16.21%	19,495,959.39	100%	3,538,438.74	18.15%
合计	19,747,503.63	--	3,201,972.10	--	19,495,959.39	--	3,538,438.74	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：						
1 年以内小计	16,814,491.27	85.15%	504,434.74	13,825,826.09	70.92%	414,774.78
1 至 2 年	50,000.00	0.25%	5,000.00	1,403,503.16	7.2%	140,350.31
2 至 3 年	53,000.00	0.27%	7,950.00	970,588.50	4.98%	145,588.27
3 至 4 年	207,750.00	1.05%	62,325.00	607,173.10	3.11%	182,151.93
4 至 5 年				66,590.18	0.34%	33,295.09
5 年以上	2,622,262.36	13.28%	2,622,262.36	2,622,278.36	13.45%	2,622,278.36
合计	19,747,503.63	--	3,201,972.10	19,495,959.39	--	3,538,438.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
应收出口退税	非关联方	5,824,980.69	1 年以内	29.5%
宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司	非关联方	2,300,000.00	5 年以上	11.65%
西部矿业股份有限公司唐湖电力分公司	非关联方	809,600.00	1-2 年	4.1%
投标保证金	非关联方	800,000.00	1 年以内	4.05%
中国电能成套设备有限公司北京分公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	3.04%
合计	--	10,334,580.69	--	52.34%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,941,490.35	98.66%	31,011,188.24	94.18%
1 至 2 年	508,395.24	1.29%	1,021,188.59	3.1%
2 至 3 年	10,000.00	0.02%	736,489.74	2.24%
3 年以上	10,571.33	0.03%	159,452.21	0.48%
合计	39,470,456.92	--	32,928,318.78	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国电子科技集团公司第十八研究所	非关联方	6,000,000.00	1年以内	材料尚未交付
上海期港投资管理有限公司	非关联方	4,115,220.34	1年以内	材料尚未交付
上海荧昌有色金属有限公司	非关联方	2,851,813.56	1年以内	材料尚未交付
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	非关联方	2,216,798.92	1年以内	材料尚未交付
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	非关联方	1,911,533.81	1年以内	材料尚未交付
合计	--	17,095,366.63	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,615,570.29	1,828,435.33	136,787,134.96	169,482,097.51	1,983,605.02	167,498,492.49
在产品	190,267,940.31		190,267,940.31	80,470,391.64	1,452,524.82	79,017,866.82
库存商品	98,816,317.57	4,273,999.21	94,542,318.36	68,808,226.15	3,567,703.22	65,240,522.93
周转材料	9,608,846.77		9,608,846.77	4,742,821.56		4,742,821.56
自制半成品	109,661,018.20	2,403,333.77	107,257,684.43	117,345,096.60	3,985,211.96	113,359,884.64
发出商品				11,533,993.24		11,533,993.24
合计	546,969,693.14	8,505,768.31	538,463,924.83	452,382,626.70	10,989,045.02	441,393,581.68

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

原材料	1,983,605.02			155,169.69	1,828,435.33
在产品	1,452,524.82			1,452,524.82	
库存商品	3,567,703.22	1,760,081.28		1,053,785.29	4,273,999.21
自制半成品	3,985,211.96			1,581,878.19	2,403,333.77
合计	10,989,045.02	1,760,081.28		4,243,357.99	8,505,768.31

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	可变现净值低于存货成本		
库存商品	可变现净值低于存货成本		
在产品	可变现净值低于存货成本		
自制半成品	可变现净值低于存货成本		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊费用	417,252.01	3,122,896.81
待抵扣增值税进项税	2,031,494.08	2,189,540.98
短融募集资金手续费		600,000.00
预缴税款（营业税）	120,609.65	254,910.08
预缴税款（教育费附加）		44,678.11
预缴税款（土地使用税）		22,311.48
预缴税款（地方教育费附加）		16,467.93
预缴税款（城建税）		3,672.80
合计	2,569,355.74	6,254,478.19

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

12、持有至到期投资

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
遵宝钛业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	1.25%	1.25%	
西安泰金工业电化学技术有限公司	成本法	18,240,000.00	18,240,000.00		18,240,000.00	20%	10%	董事会占 1/10 席
合计	--	23,240,000.00	23,240,000.00		23,240,000.00	--	--	--

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

长期股权投资的说明

本集团之子公司西部钛业公司对西安泰金工业电化学技术有限公司持股20.00%，由于该公司董事会成员为10名，西部钛业仅派驻一名董事，同时该公司系本公司最终控制方西北有色金属研究院联合西北有色金属研究院工会及其员工共同设立。因此本集团对其不具有重大影响。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	7,288,224.39			7,288,224.39
1.房屋、建筑物	7,288,224.39			7,288,224.39
二、累计折旧和累计摊销合计	1,355,002.63	88,369.74		1,443,372.37
1.房屋、建筑物	1,355,002.63	88,369.74		1,443,372.37
三、投资性房地产账面净值合计	5,933,221.76	-88,369.74		5,844,852.02
1.房屋、建筑物	5,933,221.76	-88,369.74		5,844,852.02

四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00			
1.房屋、建筑物	0.00			
五、投资性房地产账面价值合计	5,933,221.76	-88,369.74		5,844,852.02
1.房屋、建筑物	5,933,221.76	-88,369.74		5,844,852.02

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	88,369.74

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

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：	1,562,706,376.73	5,845,034.92		2,741,641.60	1,565,809,770.05
其中：房屋及建筑物	489,438,829.43	4,105,820.25			493,544,649.68
机器设备	1,051,218,823.56	872,422.24		2,655,646.10	1,049,435,599.70
运输工具	15,268,679.64	561,316.25		0.00	15,829,995.89
办公设备	6,780,044.10	305,476.18		85,995.50	6,999,524.78
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	205,138,083.76		37,685,153.62	783,767.68	242,039,469.70
其中：房屋及建筑物	41,516,532.34		6,054,639.78		47,571,172.12
机器设备	154,908,082.28		30,631,732.20	718,251.49	184,821,562.99
运输工具	5,209,789.32		698,760.94		5,908,550.26
办公设备	3,503,679.82		300,020.70	65,516.19	3,738,184.33
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,357,568,292.97	--			1,323,770,300.35
其中：房屋及建筑物	447,922,297.09	--			445,973,477.56
机器设备	896,310,741.28	--			864,614,036.71
运输工具	10,058,890.32	--			

			9,921,445.63
办公设备	3,276,364.28	--	3,261,340.45
四、固定资产账面价值合计	1,357,568,292.97	--	1,323,770,300.35
其中：房屋及建筑物	447,922,297.09	--	445,973,477.56
机器设备	896,310,741.28	--	864,614,036.71
运输工具	10,058,890.32	--	9,921,445.63
办公设备	3,276,364.28	--	3,261,340.45

本期折旧额 37,685,153.62 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
稀有金属难熔板带材项目	6,141,498.50		6,141,498.50	6,141,498.50		6,141,498.50
5000T 钛材技改						
泾河厂房二期工程						
在安装设备	2,055,057.62		2,055,057.62	2,927,479.86		2,927,479.86
技术改造工程	1,102,024.49		1,102,024.49	748,981.67		748,981.67
特种新材料园项目	22,659,299.46		22,659,299.46	4,347,546.83		4,347,546.83
其他零星工程	5,974,993.65		5,974,993.65	1,317,000.00		1,317,000.00
合计	37,932,873.72		37,932,873.72	15,482,506.86		15,482,506.86

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
稀有金属难熔板带材项目		6,141,498.50						募集资金、金融机构借款及自筹资金	6,141,498.50

5000T 钛材技改								募集资金、自筹资金	
泾河厂房二期工程								自筹资金	
在安装设备		2,927,479.86		872,422.24				自筹资金	27,631.55
技术改造工程		748,981.67	353,042.82					自筹资金	3,129,450.56
特种新材料园项目		4,347,546.83	18,311,752.63		659,974.01	659,974.01	6.5%	自筹资金	22,659,299.46
合计		14,165,506.86	18,664,795.45	872,422.24	659,974.01	659,974.01	--	--	31,957,880.07

在建工程项目变动情况的说明

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	184,780,412.15	2,919,363.94		187,699,776.09
土地使用权	64,626,510.36			64,626,510.36
软件	875,207.90			

				875,207.90
专利及非专利技术	119,278,693.89	2,919,363.94		122,198,057.83
二、累计摊销合计	47,048,075.12	5,648,957.47		52,697,032.59
土地使用权	6,166,115.99	224,622.59		6,390,738.58
软件	596,494.15	35,068.72		631,562.87
专利及非专利技术	40,285,464.98	5,389,266.16		45,674,731.14
三、无形资产账面净值合计	137,732,337.03	-2,729,593.53		135,002,743.50
土地使用权	58,460,394.37	-224,622.59		58,235,771.78
软件	278,713.75	-35,068.72		243,645.03
专利及非专利技术	78,993,228.91	760,214.39		76,523,326.69
四、减值准备合计	0.00			
土地使用权				
软件				-
专利及非专利技术				
无形资产账面价值合计	137,732,337.03	-2,729,593.53		135,002,743.50
土地使用权	58,460,394.37	-224,622.59		58,235,771.78
软件	278,713.75	-35,068.72		243,645.03
专利及非专利技术	78,993,228.91	760,214.39		76,523,326.69

本期摊销额 5,648,957.47 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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	
航空航天用 TA18 管材稳定及扩大试验	3,936,481.44	674,893.41			4,611,374.85
催化剂金属纤维载体材料的开发	1,070,959.92			1,070,959.92	0.00
煤化工用过滤器制备	1,068,416.80			1,068,416.80	0.00
非烧结毡滤芯	779,987.22			779,987.22	0.00
超导阻隔层用铌板生产工艺技术研究		798,059.23			798,059.23
核电反应堆用银合金控制棒新工艺的开发		1,800,446.65			1,800,446.65
核动力堆控制棒用铪管材制备工艺开发		1,132,664.22			1,132,664.22
高温高强钼铌合金开发		423,779.28			423,779.28
CT 机用钨钼零件开发		903,315.65			903,315.65
石化行业用钛钢复合板制备技术开发		3,566,803.85	2,266,384.90		1,300,418.95
发动机叶片用 TC4 高氧板材开发		2,508,218.07			2,508,218.07
超细晶粒 TC4 薄板开发		980,879.14			980,879.14
航空用细晶粒 TA15 板材开发		929,600.25			929,600.25
优质锆及锆合金材料制备技术		2,500.00			2,500.00
TC1 钛合金薄板板材研制		343,222.64	343,222.64		0.00
TC2 钛合金板材研制		368,605.23	368,605.23		0.00
高温高强钼铌合金开发		423,779.28			423,779.28
CT 机用钨钼零件开发		903,315.65			903,315.65
新型钛合金管道元件制备技术		98,566.31	98,566.31		
大型锆及锆合金装备		726,336.96	726,336.96		

制造					
换热器类设备制造工 艺优化研究		121,484.56	121,484.56		
核电用银合金控制棒 产业化		446,097.81	446,097.81		
核电用不锈钢包壳管 机械性能研究		28,935.12	28,935.12		
航天用 GH3600 合金 无缝管工艺稳定性研 究		34,535.59	34,535.59		
电光源用铌锆合金丝 制备工艺开发		13,643.28	13,643.28		
导电滑环用 AgCu10 管材工艺研究		17,259.54	17,259.54		
多弧离子镀膜用镍基合 金靶材熔炼工艺改进		28,818.36	28,818.36		
核电用 Incone1718 弹 簧丝制备工艺技术		11,922.19	11,922.19		
AP1000 用银铟镉控 制棒的研制		46,009.59	46,009.59		
高温气体颗粒捕集器 用滤料		270,863.33	270,863.33		
高强耐蚀合金纤维烧 结毡		234,771.12	234,771.12		
提高不锈钢烧结毡耐 用性		176,841.55	176,841.55		
燃烧用金属织物		161,889.83	161,889.83		
高强耐蚀铁镍基特种 合金制备及深加工		908,616.54	908,616.54		
大型火电站烟气脱硫 装备用高性能钛钢复 合板产业化项目		304,688.94	304,688.94		
核电行业用不锈钢复 合板制备技术开发		2,087,027.05	2,087,027.05		
企业技术中心研发费		813,596.12	813,596.12		
合计	6,855,845.38	22,291,986.34	9,510,116.56	2,919,363.94	16,718,351.22

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

24、商誉

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂房装修改造费用	1,007,678.55		71,977.03		935,701.52	
泾渭园展厅	234,668.67		35,200.30		199,468.37	
合计	1,242,347.22		107,177.33		1,135,169.89	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,672,810.20	5,111,627.46
可抵扣亏损	18,722,304.01	15,198,009.66
固定资产	185,969.11	186,328.93
无形资产	601,464.66	602,495.55
小计	24,182,547.98	21,098,461.60
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并	3,658,850.50	3,791,126.53
小计	3,658,850.50	3,791,126.53

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	24,182,547.98		21,098,461.60	
递延所得税负债	3,658,850.50		3,791,126.53	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	18,656,823.82	4,052,486.08		100,781.58	22,608,528.32
二、存货跌价准备	10,989,045.02	1,760,081.28		4,243,357.99	8,505,768.31
六、投资性房地产减值准备	0.00				
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	29,645,868.84	5,812,567.36		4,344,139.57	31,114,296.63

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
土地使用权出让保证金	6,369,000.00	6,369,000.00
待抵扣进项税	38,217,164.06	38,969,880.55
合计	44,586,164.06	45,338,880.55

其他非流动资产的说明

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	800,500,000.00	544,000,000.00
信用借款	195,000,000.00	135,000,000.00
合计	1,055,500,000.00	699,000,000.00

短期借款分类的说明

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	116,395,000.00	78,336,662.50
合计	116,395,000.00	78,336,662.50

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	282,111,989.75	164,833,626.13
1 至 2 年	40,391,517.44	44,424,169.26
2 至 3 年	22,168,794.32	32,988,410.87
3 年以上	7,456,073.98	4,560,207.63
合计	352,128,375.49	246,806,413.89

(2) 本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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
西北有色金属研究院	1,090,517.25	28,410.25
合计	1,090,517.25	28,410.25

(3) 账龄超过一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
上海重型机器厂有限公司	10,951,720.00	尚未结算	否
安泰科技股份有限公司	6,176,000.00	尚未结算	否
天津市电气传动设计研究所	5,530,000.00	尚未结算	否
东方电气集团东方电机有限公司	3,332,000.00	尚未结算	否
东北大学	2,600,000.00	尚未结算	否
合计	28,589,720.00		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	44,048,766.33	28,368,670.75
1 至 2 年	506,698.57	398,400.00
2 至 3 年	4,013,439.74	4,119,649.35
3 年以上	207,482.60	101,272.99
合计	48,776,387.24	32,987,993.09

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

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。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,712,387.11	41,361,798.24	51,549,211.37	5,524,973.98
二、职工福利费		428,849.93	428,849.93	
三、社会保险费	400,798.72	7,208,969.72	7,299,699.91	310,068.53
四、住房公积金	4,078.60	8,160,137.45	8,141,366.17	22,849.88
六、其他	4,507,901.75	1,951,999.84	1,965,800.28	4,494,101.31
工会经费及教育经费	4,507,901.75	1,951,999.84	1,965,800.28	4,494,101.31
合计	20,625,166.18	59,111,755.18	69,384,927.66	10,351,993.70

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,507,901.75 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,055,557.99	2,445,669.30
企业所得税	7,627,683.91	8,786,199.16
个人所得税	357,192.08	191,632.36

城市维护建设税	72,303.69	400,038.41
房产税	262,640.85	198,783.20
土地使用税	145,976.66	145,976.66
教育费附加	29,565.49	171,445.04
地方教育费附加	19,710.87	114,296.69
水利建设基金	171,668.32	153,749.26
印花税	76,981.29	99,051.96
合计	9,819,281.15	12,706,842.04

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息		4,463,822.92
短期借款应付利息	593,965.75	533,772.04
合计	593,965.75	4,997,594.96

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
西北有色金属研究院	3,184,659.45		
合计	3,184,659.45		--

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	16,728,770.00	13,514,742.31
1 至 2 年	805,650.25	846,969.61
2 至 3 年	584,582.36	649,551.12
3 年以上	513,610.30	524,058.90
合计	18,632,612.91	15,535,321.94

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
西北有色金属研究院	452,666.91	31,930.42
合计	452,666.91	31,930.42

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
陕西博达置业有限公司	10,000,000.00	往来款
合计	10,000,000.00	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	484,000.00			484,000.00
合计	484,000.00			484,000.00

预计负债说明

注：预计负债系本公司之子公司西安润通公司因产品质量问题应支付客户的产品质量赔偿金。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	63,500,000.00	64,500,000.00
合计	63,500,000.00	64,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	53,500,000.00	54,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

合计	63,500,000.00	64,500,000.00
----	---------------	---------------

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行	2008年07月31日	2013年07月30日	人民币元	6.9%		8,000,000.00		
中国建设银行	2008年12月03日	2013年12月02日	人民币元	6.9%		1,000,000.00		
中国建设银行	2010年05月21日	2013年07月30日	人民币元	6.9%		25,000,000.00		
中国工商银行	2009年06月04日	2013年11月19日	人民币元	6.9%		14,750,000.00		
中国工商银行	2009年06月04日	2014年05月19日	人民币元	6.9%		14,750,000.00		
合计	--	--	--	--	--	63,500,000.00	--	

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资债券		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	53,500,000.00	69,250,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-63,500,000.00	-64,500,000.00
合计		14,750,000.00

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
大型锆及锆合金装备制造	1,050,000.00			1,050,000.00	注（1）
废酸处理装置-钽制浓缩器	262,500.00			262,500.00	注（2）
合计	1,312,500.00			1,312,500.00	--

专项应付款说明

注：（1）根据西安市高新技术产业发展专项无偿资助项目合同书：该资助中100万用于设备购置、160万用于材料费、40万用于测试化验加工费，款项作为专项应付款管理，消耗部分核销，形成资产转资本公积。

（2）根据科技型中小企业技术创新基金初期企业创新项目合同：该资金主要用于本项目研究开发及中试阶段的必要补助，包括人工费、仪器设备购置和安装费、商业软件购置费、租赁费、试制费、材料费、燃料及动力费、鉴定验收费、培训费等与本项目直接相关的支出。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	115,397,173.81	87,038,672.36
合计	115,397,173.81	87,038,672.36

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数	说明
稀有难熔金属板带材生产线	22,641,666.67	23,291,666.67	
5000吨钛材技改项目	15,451,973.03	15,851,973.03	
铁铬铝合金纤维及超微孔金属滤材制备产业化项目	8,835,000.00	9,424,000.00	

高技术产业项目和产业技术与开发	4,608,333.33	4,608,333.33	
优质钨钼宽厚板材开发及产业化	3,251,250.00	3,311,250.00	注(1)
高温烟气尘除核心部件铁烙铝纤维毡过滤设备制备产业化项目	2,250,000.00	2,400,000.00	
钛残料生产线技改项目	2,100,000.00	2,100,000.00	
陕西省财政厅省级散户基建基金	741,666.67	1,741,666.67	
优质宽幅钛及钛合金板材产业化	1,316,666.67	1,566,666.67	
西安市财政局省环保产业发展专项款	1,453,333.33	1,453,333.33	注(2)
百万千瓦级核电机组用银合金控制棒产业化项目	1,398,000.00	1,400,000.00	
电站用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息	1,400,000.00	1,400,000.00	
大型装备用有色金属复合材料项目	1,350,000.00	1,350,000.00	
烧结元件生产线项目技改资金	1,125,000.00	1,200,000.00	
钛合金宽幅薄板生产线技术改造	378,947.37	1,136,842.11	注(3)
重大科技创新项目专项资金	1,031,836.75	1,110,204.09	
2060403产业技术与开发	1,029,956.41	1,109,206.91	
陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目	900,000.00	900,000.00	
先进合金纤维及超微孔金属滤材项目配套资金	780,000.00	840,000.00	
核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息	758,333.33	758,333.33	
钛铝复合板加工工程化技术研究	700,000.00	700,000.00	
金属纤维及其制品的制备技术与产业化技改资金	650,000.00	700,000.00	
航空用优质宽幅钛板材	700,000.00	700,000.00	注(4)
技术开发及金属复合板材生产线建设	699,999.99	699,999.99	
装备制造业专项资金款	680,000.00	680,000.00	
西安市财政局2012年省重大科技创新项目补助资金款	640,000.00	640,000.00	注(5)
西安经开区管委会专项资金	500,000.00	530,000.00	注(6)
大规模镁合金板材关键技术及产业化	500,000.00	500,000.00	注(7)
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	497,222.22	497,222.22	
民用优质锆材产业化	462,500.00	487,500.00	
高性能钛钢复合板	460,000.00	460,000.00	
废酸处置装置-高效钽制浓缩器	400,000.00	400,000.00	
宽幅镁合金板材的研制	360,000.00	360,000.00	注(8)
宽幅镁合金板材生产线技术改造	175,000.00	350,000.00	注(9)
西安投资控股有限公司专项拨款	635,000.00	635,000.00	
PTA项目用高性能复合材料生产线建设	300,000.00	300,000.00	
高性能镍基合金复合材料制备关键技术研究	300,000.00	300,000.00	
高精度钨钼器件技术开发项目	295,474.00	295,474.00	
民用优质锆材产业化及高标准厚壁纯钛无缝管材的开发	210,000.00	280,000.00	
优质大规格钛及钛合金板材制备技术及应用	240,000.00	260,000.00	
宽幅镁合金板材贴息	130,000.00	260,000.00	注(10)
核电用控制棒性能及产业化技术研究	50,000.00	50,000.00	
陕西省财政厅科技专项拨款	1,550,000.00		

工业战略性新兴产业项目	29,686,428.57		注(11)
名牌产品专项资金	100,000.00		
西安市科学技术局创新型专项资金	280,000.00		
西安经开区管委会专项补贴	200,000.00		
西安经开区管委会知识产权奖励	4,000.00		
西安市科学技术局2012年检测费奖励	189,585.47		
稀有金属新材料开发创新团队	1,000,000.00		
合 计	115,397,173.81	87,038,672.36	

注：(1) 优质钨钼宽厚板材开发及产业化系本集团收到的陕西省财政厅拨付的稀土稀有金属新材料研发和产业化专项资金。

(2) 西安市财政局省环保产业发展专项款系本集团收到的陕西省财政厅下达的2011年陕西省环保产业发展专项资金。

(3) 钛合金宽幅薄板生产线技术改造系本集团收到的西安市财政局拨付的2012年省级军转民专项扶持资金。

(4) 航空用优质宽幅钛板材系本集团收到的西安市财政局下达的西安市高新技术产业发展专项资金(第七批)。

(5) 西安市财政局2012年省重大科技创新项目补助资金款系本集团收到的西安市财政局拨付的2012年省重大科技创新项目补助资金。

(6) 西安经开区管委会专项资金系本集团收到的西安经济技术开发区管委会下达的2012年度促进主导产业发展专项资金。

(7) 大规模镁合金板材关键技术及产业化系本集团收到的陕西省财政厅拨付的陕西省科技统筹创新工程项目资金。

(8) 宽幅镁合金板材的研制系本集团收到的陕西省财政厅拨付的陕西省科技统筹创新工程项目资金。

(9) 宽幅镁合金板材生产线技术改造系本集团收到的西安经济技术开发区管委会下达的2012年度促进主导产业发展专项资金。

(10) 宽幅镁合金板材贴息系本集团收到的西安市财政局拨付的2012年度省级产业集群和企业技术改造专项资金。

(11) 工业战略性新兴产业项目系本集团收到的西安市财政局拨付的工业战略性新兴产业基本建设资金。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	174,630,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174,630,000.00

48、库存股

不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,279,932.92	5,443,810.72	3,727,448.34	6,996,295.30
合 计	5,279,932.92	5,443,810.72	3,727,448.34	6,996,295.30

注：系本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]第16号)的规定计提的安全生产费。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	559,026,801.66	0.00	0.00	559,026,801.66
其他资本公积	260,625.06	0.00	0.00	260,625.06
合计	559,287,426.72	0.00	0.00	559,287,426.72

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,111,752.45			27,111,752.45
合计	27,111,752.45			27,111,752.45

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	92,003,631.98	--
调整后年初未分配利润	92,003,631.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,122,499.08	--
应付普通股股利	8,731,500.00	
期末未分配利润	79,149,632.90	--

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

主营业务收入	517,377,049.82	519,331,920.86
其他业务收入	180,808,104.52	350,769,596.52
营业成本	590,608,716.03	774,473,546.67

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属压延加工业	517,377,049.82	415,117,148.07	519,331,920.86	429,342,685.31
合计	517,377,049.82	415,117,148.07	519,331,920.86	429,342,685.31

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钛制品	220,727,670.76	217,938,140.71	209,841,479.39	206,999,928.53
稀有金属复合材料及制品	288,394,095.97	234,251,158.29	277,119,442.01	225,923,425.22
金属纤维及制品	16,226,744.17	9,778,617.80	15,498,131.48	9,246,581.37
难熔金属制品	35,421,405.87	25,108,994.03	36,578,674.32	26,655,638.29
贵金属制品	80,156,637.86	64,157,824.72	74,421,921.42	60,146,668.16
检测加工费等其他	8,256,856.83	5,465,593.08	7,591,834.66	5,117,087.75
减：内部抵销数	-131,806,361.64	-141,583,180.57	-101,719,562.42	-104,746,644.01
合计	517,377,049.82	415,117,148.06	519,331,920.86	429,342,685.31

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	485,301,030.72	381,720,691.54	472,838,765.08	391,976,171.94
境外	32,076,019.10	33,396,456.53	46,493,155.78	37,366,513.37
合计	517,377,049.82	415,117,148.07	519,331,920.86	429,342,685.31

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
森松（江苏）重工有限公司	29,556,266.61	4.94%
浙江五环钛业股份有限公司	27,298,205.10	4.56%
鲁西工业装备有限公司	24,966,233.97	4.17%
新乡巴山航空材料有限公司	23,170,854.70	3.87%
中核建中燃料元件有限公司	22,291,436.64	3.73%
合计	127,282,997.02	21.27%

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	660,718.80	234,601.41	
城市维护建设税	1,133,115.70	1,180,441.00	
教育费附加	802,850.55	843,172.14	
地方教育附加	86,507.81		
合计	2,683,192.86	2,258,214.55	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,972,552.64	3,654,151.72
运费及保险费	2,938,669.75	3,664,407.82
招待费	1,264,213.38	1,382,096.62
差旅费	1,128,819.19	840,052.22
会展费及广告费	143,532.74	128,874.94
资料费	34,524.01	52,875.22
邮电费	114,267.70	169,724.70
用车费	87,680.00	211,687.70
材料费	94,922.19	556,995.99
其他	683,889.88	659,261.45

合计	10,463,071.48	11,320,128.38
----	---------------	---------------

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	9,510,116.56	1,688,884.61
职工薪酬费用	17,371,457.69	13,778,752.59
税费	3,008,242.91	2,947,418.76
无形资产摊销	5,126,555.25	5,027,986.17
折旧费	1,429,914.57	1,357,536.43
招待费	1,041,905.35	1,251,321.18
用车费	1,007,499.35	1,105,950.77
公共服务费	226,915.00	380,830.00
办公费	528,000.32	495,786.35
其他	9,700,664.09	7,171,926.15
合计	48,951,271.09	35,206,393.01

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,808,491.82	42,343,782.95
减：利息收入	-364,323.43	-262,514.32
汇兑损益	581,236.90	541,516.06
手续费	440,432.26	293,456.12
其他	1,100,406.27	1,324,299.96
合计	39,566,243.82	44,240,540.77

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

61、投资收益

不适用

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,052,486.08	3,033,208.17
二、存货跌价损失	1,760,081.28	7,487,462.52
合计	5,812,567.36	10,520,670.69

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,488,177.11	8,777,117.84	11,488,177.11
其他	220,114.29	103,666.97	220,114.29
合计	11,708,291.40	8,880,784.81	11,708,291.40

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
稀有难熔金属板带材生产线	650,000.00	650,000.00	陕西省财政厅
金属纤维及其制品的制备技术与产业化	50,000.00	50,000.00	陕西省财政厅
先进合金纤维及超微孔金属滤材	60,000.00	60,000.00	西安市财政局
太阳能发电机用多层烧结网（SES）回热器		157,617.84	西安市财政局
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心明星企业奖励款		30,000.00	高新区管委会
电站用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息		100,000.00	陕西省财政厅
多层金属网蓄热器网芯制备产业化		280,000.00	陕西省财政厅
西安经开区管理委员会专项发展资金		6,000.00	西安经济开发区管委会
高温烟气除尘核心部件铁铬铝纤维毡过滤设备产业化项目	150,000.00	150,000.00	陕西省财政厅

铁铬铝合金（FeCrRAL）纤维及超微孔金属滤材制备产业化项目		110,000.00	陕西省财政厅
高压开关防爆用金属丝网烧结元件制备产业化	75,000.00	75,000.00	西安经济开发区管委会
铁铬铝合金纤维及超微孔金属滤材制备产业化项目	589,000.00	479,000.00	陕西省财政厅
西安经开区管理委员会保增长奖励款	350,000.00	1,200,000.00	西安经济开发区管委会
西安经开区管理委员会商标奖励款		100,000.00	西安经济开发区管委会
新材料实验测试公共服务平台专项补贴资金	400,000.00	120,000.00	西安经济开发区管委会
陕西省财政厅科技专项基金拨款		420,000.00	陕西省财政厅
西安市科学技术局专项拨款	110,570.00	300,000.00	西安市科学技术局
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心贴息		1,000,000.00	高新区管委会
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心资助资金		18,000.00	高新区管委会
民用优质锆材产业化及高标准厚壁纯钛无缝管材的开发	70,000.00	70,000.00	西安经济开发区管委会
民用优质锆材产业化	75,000.00	37,500.00	陕西省工信厅
优质宽幅钛及钛合金板材产业化	200,000.00	100,000.00	陕西省财政厅
西安市财政局拨 2011 年度技术改造专项资金		1,000,000.00	西安市财政局
收财政检测补贴	316,320.00	300,000.00	西安市经开区管委会
西安市经济技术开发区管委会专项补贴资金	270,200.00	200,000.00	西安市经开区管委会
西安市科学技术局财政补贴	330,000.00	200,000.00	西安市科学技术局
陕西省财政厅拨款	74,900.00	80,000.00	陕西省财政厅
奖励款	386,950.00	150,000.00	西安市经开区管委会
主导产业发展扶持专项资金		1,150,000.00	西安市经开区管委会
名牌产品奖励	100,000.00	44,000.00	西安市经开区管委会
西安市科技局补贴款	210,620.00	140,000.00	西安市科学技术局
5000 吨钛材技改项目	400,000.00		陕西省发改委
优质大规格钛及钛合金板材制备技术及应用	20,000.00		陕西省财政厅
核电用银合金控制棒产业化	2,000.00		陕西省科技厅

优质钨钼宽厚板材开发及产业化	60,000.00		陕西省发改委
2012 年名牌战略专项资金	100,000.00		西安市财政局
核用电高性能钛/钢复合板生产线技术改造项目	1,000,000.00		陕西省发改委
重大科技创新项目专项资金	157,617.84		西安市财政局
宽幅镁合金板材生产线技术改造	200,000.00		西安市经济技术开发区管委会
宽幅镁合金板材贴息	130,000.00		西安市财政局
钛合金宽幅薄板生产线技术改造	757,894.74		陕西省财政厅、陕西省国防科工办
工业战略性新兴产业基本建设资金	2,942,104.53		西安市财政局
项目贴息	1,250,000.00		西安市财政局
合计	11,488,177.11	8,777,117.84	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	277,934.95	32,098.12	277,934.95
其中：固定资产处置损失	277,934.95	32,098.12	277,934.95
对外捐赠		200,000.00	
合同违约赔偿		1,149.34	
其他	69,837.59	747.23	69,837.59
合计	347,772.54	233,994.69	347,772.54

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,260,489.61	4,077,177.40
递延所得税调整	-715,794.45	-4,751,815.60
合计	3,544,695.16	-674,638.20

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

(1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：

(1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0236	-0.0236	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0712	-0.0712	-0.12	-0.12

67、其他综合收益

不适用

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	38,318,250.00
收到的利息收入	201,650.87
收到的其他往来	5,239,742.66
合计	43,759,643.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的各项期间费用	20,012,359.68
支付的违约金、罚款及捐赠	
支付的其他往来	4,996,660.50
合计	25,009,020.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
到期归还短期融资债券	300,000,000.00
金融机构融资保证金	
银行融资费及银行间协会会费	164,414.60
减少注册资本	14,000,000.00
合计	314,164,414.60

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,915,915.40	1,403,451.63
加：资产减值准备	5,812,567.36	10,520,670.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,773,523.36	33,368,342.27
无形资产摊销	5,648,957.47	5,122,519.07
长期待摊费用摊销	107,177.33	107,177.34
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）	277,934.95	32,098.12
财务费用（收益以“-”号填列）	38,076,275.14	42,637,239.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,084,086.38	-4,624,440.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-132,276.03	-127,375.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,587,066.44	-26,526,636.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,082,184.59	-129,201,807.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,942,211.21	49,335,983.48
其他	1,716,362.38	
经营活动产生的现金流量净额	43,385,311.16	-17,952,778.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	104,932,963.85	139,205,411.92
减：现金的期初余额	118,203,356.46	221,892,965.26
现金及现金等价物净增加额	-13,270,392.61	-82,687,553.34

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	104,932,963.85	118,203,356.46
其中：库存现金	538,108.26	981,032.95
可随时用于支付的银行存款	104,394,855.59	117,222,323.51
三、期末现金及现金等价物余额	104,932,963.85	118,203,356.46

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西北有色金属研究院	控股股东	国有企业	西安	张平祥	金属材料、无机材料、高分子材料	10851.96 万元	36.47%	36.47%	陕西省财政厅	43538987-9

					料和复合材料等				
--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
西部钛业公司		有限责任公司	西安市	杨建朝	工业	9000 万元	100%	100%	75782435-1
西安天力公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	高文柱	工业	7000 万元	60%	60%	75024299-X
西安菲尔特公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	杨延安	工业	2500 万元	51.2%	51.2%	76699020-4
西安诺博尔公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	郑学军	工业	6000 万元	60%	60%	55230695-6
西安优耐特公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	顾亮	工业	4500 万元	60%	60%	55230759-6
西安庄信公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	郑学军	工业	800 万元	90%	90%	69864868-4
西安润通公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	顾亮	工业	500 万元	60%	60%	55215844-7
西安瑞福莱公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	李明强	工业	3000 万元	60%	60%	55215374-2
陕西瑞鑫源公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	程志堂	实业	6000 万元	90%	90%	05211051-9
西安泰金公司	参股公司	有限责任公司	西安市	龚卫国	工业	8000 万元	20%	20%	72492654-6

3、本企业的合营和联营企业情况

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西部超导材料科技有限公司	同一母公司	74282324-1
西安华泰有色金属实业有限公司	同一母公司	29445242-3
西安赛特金属材料开发有限公司	同一母公司	72492655-4
西安宝德粉末冶金有限责任公司	同一母公司	74283525-0
西安凯立化工有限责任公司	同一母公司	73504535-7
西安莱特信息工程有限公司	同一母公司	75884010-X

西安泰金工业电化学技术有限公司	同一母公司	72492654-6
西安赛特思迈钛业有限公司	同一母公司	59634000-5
西安航天发动机厂	公司第二大股东子企业	22052779-5
西安航天动力研究所	公司第二大股东附属单位	43523001-6
陕西博达置业有限公司	本公司子公司之少数股东	76258991-5

本企业的其他关联方情况的说明

注：截至2013年6月30日，西安航天科技工业公司对本公司持股比例为20.19%，是本公司的第二大股东。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西北有色金属研究院	购买材料	市价	12,100.00	0%	751,000.00	0.15%
西北有色金属研究院	检测加工	市价	833,200.00	1.82%	2,713,300.00	2.95%
西部超导材料科技有限公司	购买材料	市价	1,766,100.00	0.15%	99,400.00	0%
西安赛特金属材料开发有限公司	购买材料	市价	129,221.46	0%	520,500.00	0.1%
西安赛特金属材料开发有限公司	检测加工	市价	2,900.00	0%	193,600.00	0%
西安莱特信息工程有限公司	信息服务	市价	15,300.00	100%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西北有色金属研究院	销售商品	市价	2,303,800.00	0.18%	1,277,400.00	1.28%
西北有色金属研究院	其他	协议价				

西北有色金属研究院	检测加工	市价	210,400.00	3.45%	1,928,500.00	0.15%
西部超导材料科技有限公司	销售商品	市价	14,148,200.00	25.67%		
西部超导材料科技有限公司	检测加工	市价	146,500.00	0%	740,000.00	0.11%
西安赛特金属材料开发有限公司	检测加工	市价			60,400.00	0%
西安宝德粉末冶金有限责任公司	销售商品	市价			44,700.00	0.04%
西安泰金工业电化学技术有限公司	销售商品	市价			8,500.00	0.01%
西安泰金工业电化学技术有限公司	检测加工	市价	33,600.00	-		
西安泰金工业电化学技术有限公司	动力	协议价	1,142,094.12	-	439,900.00	-
西安航天发动机厂	销售商品	市价	1,365,500.00	2.79%		
西安航天动力研究所	销售商品	市价	293,400.00	0.12%		

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西北有色金属研究院	本公司	8,000,000.00	2008年07月31日	2013年07月30日	否
西北有色金属研究院	本公司	300,000,000.00	2013年04月15日	2014年04月15日	否
西北有色金属研究院	本公司	1,000,000.00	2008年12月03日	2013年12月02日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西北有色金属研究院	6,607,272.57	1,982,181.77	5,102,855.89	153,085.68
	西安宝德粉末冶金有限责任公司	843,722.63	253,116.79	358,382.00	10,751.46
	西安航天发动机厂	1,862,915.00	558,874.50	1,973,007.00	59,190.21
	西安凯立化工有限公司	40,119.66	12,035.90	28,770.66	863.12
	西安泰金工业电化学技术有限公司	2,837,297.85	851,189.36	1,610,144.48	48,304.33
	西部超导材料科技有限公司	11,275,009.58	3,382,502.87	13,905.45	417.16
	西安赛特金属材料开发有限公司	27,848.34	8,354.50	50,588.06	1,517.64
	合计	23,494,185.63	7,048,255.69	9,137,653.54	274,129.61
应收票据	西部超导材料科技有限公司	2,000,000.00		934,565.98	
	西安宝德粉末冶金有限责任公司			200,000.00	
	西安泰金工业电化学技术有限公司			5,377,914.44	
	合计	2,000,000.00		6,512,480.42	
其他应收款	西安莱特信息工程有限公司			600.00	18.00
	西安泰金工业电化学技术有限公司			211,758.44	6,352.75
	陕西博达置业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
	合计	2,000,000.00		2,212,358.44	6,370.75

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	西北有色金属研究院	1,090,517.25	28,410.25
	西安宝德粉末冶金有限责任公司	190,000.00	40,731.62
	西安莱特信息工程有限公司	355,953.00	173,370.00
	西部超导材料科技有限公司	1,515,354.00	
	合计	3,151,824.25	242,511.87
其他应付款	西北有色金属研究院	452,666.91	31,930.42
	西安赛特金属材料开发有限公司	15,200.00	15,200.00
	西安宝德粉末冶金有限责任公司	2,810.90	2,810.90

	西安赛特思迈钛业有限公司	48,391.10	261,682.00
	西安凯立化工有限责任公司		1,205.10
	西安莱特信息工程有限公司		703,763.00
	西安泰金工业电化学技术有限公司	2,520.00	32,750.00
	西部超导材料科技有限公司		
	西安华泰有色金属实业有限责任公司		
	陕西博达置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	合计	10,521,588.91	11,049,341.42
应付股利	西北有色金属研究院	3,184,659.45	
	合 计	3,184,659.45	

十、股份支付

不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

不适用

2、前期承诺履行情况

不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

不适用

7、外币金融资产和外币金融负债

不适用

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

9、其他

不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	24,224,051.17	100%	3,326,946.39	13.73%	19,980,848.69	100%	3,462,689.38	17.33%
组合小计	24,224,051.17	100%	3,326,946.39	13.73%	19,980,848.69	100%	3,462,689.38	17.33%
合计	24,224,051.17	--	3,326,946.39	--	19,980,848.69	--	3,462,689.38	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	18,012,920.47	74.36%	540,387.62	11,501,256.12	57.56%	345,037.69

1至2年	256,784.23	1.06%	25,678.42	251,611.37	1.26%	25,161.14
2至3年	101,216.37	0.42%	15,182.46	2,385,951.11	11.94%	357,892.66
3至4年	4,088,110.09	16.88%	1,226,433.03	4,088,110.09	20.46%	1,226,433.03
4至5年	491,510.29	2.03%	245,755.15	491,510.29	2.46%	245,755.15
5年以上	1,273,509.72	5.26%	1,273,509.71	1,262,409.71	6.32%	1,262,409.71
合计	24,224,051.17	--	3,326,946.39	19,980,848.69	--	3,462,689.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(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情况

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏扬农化工集团有限公司	非关联方	7,299,100.00	1年以内	30.13%
航天材料及工艺研究所	非关联方	2,986,048.48	1年以内	12.33%
甘肃耐尔特种材料制品有限公司	非关联方	2,366,783.10	3-4年	9.77%
宁波万华聚氨酯有限公司	非关联方	2,036,400.00	1年以内	8.41%
江苏瑞祥化工有限公司	非关联方	1,848,287.50	1年以内	7.63%
合计	--	16,536,619.08	--	68.27%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
西安航天发动机厂	第二股东独资	635,963.50	2.63%

西安泰金工业电化学技术有限公司	同一控制人	1,692,916.80	6.99%
西北有色金属研究院	最终控制人	1,308,992.95	5.4%
西安赛特金属材料开发有限公司	同一控制人	27,848.34	0.11%
西安凯立化工有限责任公司	同一控制人	40,119.66	0.17%
西部超导材料科技有限公司	同一控制人	171,416.70	0.71%
合计	--	3,877,257.95	16.01%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	145,351,910.48	100%	4,732,744.24	3.26%	203,829,818.46	100%	6,487,081.54	3.18%
组合小计	145,351,910.48	100%	4,732,744.24	3.26%	203,829,818.46	100%	6,487,081.54	3.18%
合计	145,351,910.48	--	4,732,744.24	--	203,829,818.46	--	6,487,081.54	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	144,771,898.12	99.6%	4,343,156.94	203,249,806.10	99.72%	6,097,494.18
1 至 2 年	50,000.00	0.03%	5,000.00	50,000.00	0.02%	5,000.00
3 至 4 年	207,750.00	0.14%	62,325.00	207,750.00	0.1%	62,325.00
5 年以上	322,262.36	0.22%	322,262.36	322,262.36	0.16%	322,262.36
合计	145,351,910.48	--	4,732,744.24	203,829,818.46	--	6,487,081.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
西部钛业有限责任公司	子公司	96,304,152.71	1 年以内	66.26%
西安瑞福莱钨钼有限公司	子公司	16,589,265.71	1 年以内	11.41%
西安优耐特容器制造有限公司	子公司	7,710,998.50	1 年以内	5.31%
西安菲尔特金属过滤材料有限公司	子公司	3,414,494.43	1 年以内	2.35%
西安泰金工业电化学技术有限责任公司	关联关系	1,361,613.58	1 年以内	0.94%
合计	--	125,380,524.93	--	86.27%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
西部钛业有限责任公司	本公司之子公司	96,304,152.71	66.26%
西安菲尔特金属过滤材料有限公司	本公司之子公司	3,414,494.43	2.35%
西安瑞福莱钨钼有限公司	本公司之子公司	16,589,265.71	11.41%

西安润通稀有金属管道制造有限公司	本公司之子公司	3,691,634.48	2.54%
西安优耐特容器制造有限公司	本公司之子公司	7,710,998.50	5.31%
合计	--	127,710,545.83	87.87%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
天力公司	成本法	43,156,500.00	43,156,500.00		43,156,500.00	60%	60%	25,200,000.00
菲尔特公司	成本法	12,800,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00	51.2%	51.2%	7,680,000.00
西部钛业公司	成本法	156,170,124.09	156,170,124.09		156,170,124.09	100%	100%	
润通公司	成本法	3,000,000.00	24,000,000.00	-21,000,000.00	3,000,000.00	60%	60%	
瑞福莱公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	60%	60%	2,250,000.00
庄信公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00	90%	90%	
诺博尔公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	60%	60%	9,450,000.00
优耐特公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	60%	60%	4,050,000.00
瑞鑫源公司	成本法	54,000,000.00	12,024,293.00	41,975,707.00	54,000,000.00	90%	90%	
合计	--	357,326,624.09	336,350,917.09	20,975,707.00	357,326,624.09	--	--	48,630,000.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,693,460.52	9,572,704.76
其他业务收入	37,056,692.04	49,922,474.52
合计	46,750,152.56	59,495,179.28
营业成本	50,513,248.74	51,759,664.28

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属压延加工业	9,693,460.52	7,718,411.21	9,572,704.76	7,615,858.66
合计	9,693,460.52	7,718,411.21	9,572,704.76	7,615,858.66

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属纤维及制品			788,852.45	716,894.02
难熔金属制品	115,869.79	94,117.95		
贵金属制品			1,757,580.95	1,684,799.79
检测加工费等其他	9,577,590.73	7,624,293.26	7,026,271.36	5,214,164.85
合计	9,693,460.52	7,718,411.21	9,572,704.76	7,615,858.66

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	9,577,590.73	7,624,293.26	7,005,026.04	5,114,164.85
境外	115,869.79	94,117.95	2,567,678.72	2,501,693.81
合计	9,693,460.52	7,718,411.21	9,572,704.76	7,615,858.66

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的

		比例(%)
西部钛业	2,116,608.00	4.53%
西安天力	1,419,929.00	3.04%
西安诺博尔	1,038,333.90	2.22%
西北院	966,188.00	2.07%
西安瑞福莱	955,240.40	2.04%
合计	6,496,299.30	13.9%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	48,630,000.00	36,545,000.00
合计	48,630,000.00	36,545,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额
西安天力公司	25,200,000.00	16,800,000.00
西安诺博尔公司	9,450,000.00	7,650,000.00
西安菲尔特公司	7,680,000.00	5,120,000.00
西安优耐特公司	4,050,000.00	5,400,000.00
西安瑞福莱公司	2,250,000.00	1,575,000.00
合计	48,630,000.00	36,545,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	42,164,524.01	26,977,903.67
加：资产减值准备	-1,890,080.30	-2,381,747.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,700,536.33	17,684,644.48
无形资产摊销	816,941.56	993,154.80
长期待摊费用摊销	107,177.33	107,177.34
财务费用（收益以“-”号填列）	17,025,996.72	25,020,137.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,630,000.00	-36,545,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,155,158.66	363,752.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-813,177.51	4,346,699.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,658,089.63	33,579,406.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,756,597.26	-33,062,842.52
经营活动产生的现金流量净额	51,228,251.85	37,083,286.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	45,405,300.61	81,711,916.51
减：现金的期初余额	30,460,452.46	32,962,307.87
现金及现金等价物净增加额	14,944,848.15	48,749,608.64

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-277,934.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,488,177.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,276.70	
减：所得税影响额	1,704,077.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,345,119.97	
合计	8,311,321.06	--

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

说明原因

□ 适用 √ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-4,122,499.08	-15,160,569.20	847,175,107.37	858,312,744.07
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-4,122,499.08	-15,160,569.20	847,175,107.37	858,312,744.07
按境外会计准则调整的项目及金额				

不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.48%	-0.0236	-0.0236
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.46%	-0.0712	-0.0712

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

项目	2013年6月30日	2012年12月31日	增减幅度	说明
在建工程	37,932,873.72	15,482,506.86	145.00%	主要是特种新材料园项目投资增加所致

开发支出	16,718,351.22	6,855,845.38	143.86%	主要是研发项目投资增加所致。
短期借款	1,055,500,000.00	699,000,000.00	51.00%	主要是本期短期借款筹资规模增加所致。
应付票据	116,395,000.00	78,336,662.50	48.58%	主要是本期银行承兑汇票结算量增加所致。
应付账款	352,128,375.49	246,806,413.89	42.67%	主要是本期原材料采购增加所致。
预收款项	48,776,387.24	32,987,993.09	47.86%	主要是本期客户提前预付货款所致。
应付职工薪酬	10,351,993.70	20,625,166.18	-49.81%	主要是上年度计提的奖金本年度发放所致。
应付利息	593,965.75	4,997,594.96	-88.11%	主要是预提财务费用减少所致。
其他流动负债	0.00	300,000,000.00	-100.00%	主要是本期短期融资券到期偿还所致。
其他非流动负债	115,397,173.81	87,038,672.36	32.58%	主要是本期政府拨款增加所致。
专项储备	6,996,295.30	5,279,932.92	32.51%	主要是本期计提安全生产费增加所致。

利润表项目：

项目	本期数	上期数	增减幅度	说明
其他业务收入	180,808,104.52	350,769,596.52	-48.45%	主要是经营性业务大幅度减少所致。
其他业务成本	175,491,567.96	345,130,861.36	-49.15%	主要是经营性业务大幅度减少所致。
管理费用	48,951,271.09	35,206,393.01	39.04%	主要是本期研发支出费用化和薪酬支出增加所致
资产减值损失	5,812,567.36	10,520,670.69	-44.75%	主要是本期计提的坏账准备和存货跌价准备减少所致。
营业利润	100,091.70	-7,917,976.69	101.26%	主要是本期相关费用支出减少所致。
营业外收入	11,708,291.40	8,880,784.81	31.84%	主要是本期政府补贴收入增加所致。
利润总额	11,460,610.56	728,813.43	1472.50%	主要是支出费用减少和政府补贴收入增加所致
所得税费用	3,544,695.16	-674,638.20	625.42%	主要是本期利润总额增加所致。
净利润	7,915,915.40	1,403,451.63	464.03%	主要是本期利润总额增加所致。
归属母公司所有者净利润	-4,122,499.08	-15,160,569.20	72.81%	主要是本期利润总额增加所致。

现金流量表项目：

项目	本期数	上期数	增减幅度	说明
经营活动产生的现金流量净额	43,385,311.16	-17,952,778.05	341.66%	主要是公司加强货款回收及使用承兑汇票结算所致。
投资活动产生的现金流量净额	-14,289,235.55	-35,691,930.03	59.97%	主要是投资项目支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-42,366,468.22	-29,042,845.26	-45.88%	主要是公司减资所致。

第九节 备查文件目录

- 一、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表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2013年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

西部金属材料股份有限公司
董事长：巨建辉
2013年8月28日