



# 西部金属材料股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 07 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节 财务报告.....	25
第十节 备查文件目录.....	94

## 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
西部超导	指	西部超导材料科技有限公司，为西北院控股子公司
赛特公司	指	西安赛特金属材料开发有限公司，为西北院控股子公司
宝德公司	指	西安宝德粉末冶金有限责任公司，为西北院控股子公司
泰金公司	指	西安泰金工业电化学技术有限公司，为西北院控股子公司
凯立公司	指	西安凯立化工有限责任公司，为西北院控股子公司
莱特公司	指	西安莱特信息工程有限公司，为西北院控股子公司
赛特思捷公司	指	西安赛特思捷工艺品有限公司，为西北院控股孙公司
西部新锆	指	西部新锆核材料科技有限公司，为西北院参股公司
众环海华、众环海华会计师事务所	指	众环海华会计师事务所（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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

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 2014 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）	558,235,402.92	673,846,496.78	-17.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-53,054,181.80	1,883,513.62	-2,916.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-59,744,808.41	-5,238,177.95	-1,040.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	55,686,137.67	67,077,043.34	-16.98%
基本每股收益（元/股）	-0.3038	0.01	-3,138.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.3038	0.01	-3,138.00%
加权平均净资产收益率	-6.22%	0.22%	-6.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,922,268,996.28	2,896,869,222.81	0.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	828,345,748.11	879,618,317.73	-5.83%

#### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	257.42	

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）	10,098,996.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,335.30	
减：所得税影响额	1,628,082.14	
少数股东权益影响额（税后）	1,810,880.43	
合计	6,690,626.61	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，公司所处的行业仍持续低迷，竞争日趋激烈，市场环境十分严峻，公司固定成本高等不利局面短期内难以改善。面对错综复杂的经济形势和严峻的市场环境，公司根据年初制定的措施，通过千方百计抢占市场，提高现有产品的市场份额，加快向航空、核电、环保、海洋工程等新应用领域的拓展，同时持续加大科技研发、精细化管理和转型调整的力度，积极推进新商业模式、新激励机制等有利于公司长远发展的举措，为公司健康稳步发展奠定了良好的基础。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期公司实现营业收入5.58亿元，同比减少17.16%；实现归属于上市公司股东净利润-5305万元，同比下降2916.77%；主要是受市场环境不景气影响，产品收入和产品价格均下降，且上年同期有钛锭国储项目收入，本报告期没有该项收入。

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	558,235,402.92	673,846,496.78	-17.16%	
营业成本	505,618,237.40	572,068,781.40	-11.62%	
销售费用	13,240,791.19	10,846,567.44	22.07%	
管理费用	54,637,606.21	46,441,328.89	17.65%	
财务费用	38,074,802.35	35,235,356.68	8.06%	
所得税费用	943,836.65	4,345,517.32	-78.28%	主要系本期亏损计提的递延所得税费用减少所致
经营活动产生的现金流量净额	55,686,137.67	67,077,043.34	-16.98%	
投资活动产生的现金流量净额	-21,406,441.52	-24,477,933.87	12.55%	
筹资活动产生的现金流量净额	-29,476,521.69	-23,534,345.72	-25.25%	
现金及现金等价物净增加额	4,804,793.01	19,064,763.75	-74.80%	主要系经营性现金净流量和筹资性现金净流量较上期减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

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，公司按照2015年度经营计划及经营措施进行合理安排和认真部署。一是引入战略投资者和西部钛业核心管理、技术团队对西部钛业增资，实现完善西部钛业资本结构和激励机制的目的，该工作已进入实施阶段；二是调整销售策略，充分发挥三个委员会的作用，推动改善重点行业（军工、核电、环保）开发工作，迅速扩大市场规模；三是加大了研发投入和研发项目管理，为改善发展提供技术支撑；同时继续开展成本控制和提升运营效率的工作。

### 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						
稀有金属压延加工行业	533,345,123.62	485,748,754.52	8.92%	-17.56%	-12.14%	-5.62%
分产品						
钛产品	359,241,204.46	361,762,611.75	-0.70%	-23.17%	-11.30%	-13.48%
其他金属产品	174,103,919.16	123,986,142.77	28.79%	-2.92%	-14.50%	9.65%
分地区						
境内	495,424,380.45	440,302,383.51	11.13%	-20.73%	-18.31%	-2.64%
境外	37,920,743.17	45,446,371.01	-19.85%	72.81%	227.39%	-56.59%

### 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，形成了钛及钛合金加工材产业、层状金属复合材料产业、金属纤维及制品产业、稀贵金属材料产业、钨钼材料及制品产业和稀有金属装备制造及管道管件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186项，获得国家科技经费支持累计近4亿元；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；获得自主知识产权授权专利157项，制定国家及行业标准75项；获国家、省部级各类奖励55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

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

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	子公司	有色金属 压延加工	钛制品	90,000,000	984,795,326.05	36,196,298.56	276,485,645.42	-43,698,078.02	-36,750,270.15
天力公司	子公司	有色金属 压延加工	钛钢复合板	70,000,000	394,635,653.64	177,787,834.50	216,373,946.63	-2,333,087.89	-837,001.90
西诺公司	子公司	有色金属 压延加工	贵金属制品	60,000,000	263,304,335.31	124,193,428.41	99,709,782.64	12,715,031.12	12,160,009.78
菲尔特公司	子公司	有色金属 压延加工	金属纤维及纤维毡	50,000,000	198,669,790.27	149,345,586.03	41,600,859.21	4,530,978.84	5,222,602.62
优耐特公司	子公司	有色金属 压延加工	稀有金属装备	50,000,000	161,740,663.16	75,986,798.78	42,119,978.94	314,594.97	343,729.20
瑞福莱公司	子公司	有色金属 压延加工	钨钼材料及制品	50,000,000	140,491,055.74	75,258,459.20	22,970,480.46	-3,471,485.07	-3,397,110.48

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-6,800	至	-6,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万			12.82

元)	
业绩变动的的原因说明	受市场环境不景气影响，产品收入和产品价格均下降，且上年同期有钛锭国储项目收入，本报告期没有该项收入。

## 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

适用  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

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	披露日期	披露索引
西北院	控股股东	采购商品	购买材料	市价	100.98	7.21%	500	否	2015年 04月24 日	详见 《关于 2015 年度日 常关联 交易预 计额度 的公告 (201 5-019) , 刊载 于巨 潮资 讯网 www.c ninfo.c om.cn 。
西北院	控股股东	接受劳务	检测加工	市价	128.45	9.17%	200	否		
西北院	控股股东	出售商品	销售商品	市价	111.17	7.94%	1,000	否		
西北院	控股股东	提供劳务	检测加工	市价	75.43	5.38%	300	否		
西部超导	同一母公司	采购商品	购买材料	市价	397.22	28.35%	500	否		
西部超导	同一母公司	出售商品	销售商品	市价	80.82	5.77%	500	否		
西部超导	同一母公司	提供劳务	理化检测	市价	1.09	0.08%	200	否		
赛特公司	同一母公司	接受劳务	加工	市价	5.62	0.40%	0	是		
宝德公司	同一母公司	提供劳务	检测加工	市价	236.86	16.91%	250	否		
宝德公司	同一母公司	接受劳务	检测加工	市价	1.03	0.07%	250	否		
莱特公司	同一母公司	采购商品	购买辅料	市价	98.05	7.00%	500	否		
莱特公司	同一母公司	接受劳务	网路服务	市价	3.9	0.28%	25	否		
泰金公司	同一母公司	采购商品	购买材料	市价	2.61	0.19%	0	是		
泰金公司	同一母公司	其他	提供动力	市价	128.86	9.20%	375	否		
赛特思捷	同一母公司	采购商品	购买材料	市价	1.78	0.13%	0	是		
西部新锆	同一母公司	采购商品	购买材料	市价	5.79	0.41%	0	是		
西部新锆	同一母公司	提供劳务	检测加工	市价	17.74	1.27%	0	是		
凯立公司	同一母公司	提供劳务	检测加工	市价	1.09	0.08%	50	否		
西安赛特思捷金属制品有限公司	同一母公司	提供劳务	检测加工	市价	2.45	0.17%	0	是		
合计				--	1,400.94	--	4,650	--	--	--

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

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为公司发行4亿元三年期中期票据以置换公司短期借款。西北院于2013年11月7日发行了2013年度第一期中期票据，发行金额1亿元，期限三年，发行票面利率为7%，发行承销费率为0.3%（由公司一次性支付给相关中介机构），兑付日为2016年11月8日，公司于2013年11月12日，收到上述1亿元款项。

上述中期票据利率较银行同期贷款基准利率（6.15%）高，主要是该中期票据利率是根据西北院信用评级（AA-），由中国银行间市场交易商协会发行中期票据票面利率确定，西北院未收取任何费用。

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。
《西部金属材料股份有限公司关于与控股股东西北有色金属研究院关联交易的进展公告》（2013-062）	2013年11月13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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

√ 适用 □ 不适用

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
公司与子公司之间担保情况								
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
优耐特公司	2014年04月26日	2,000	2015年01月28日	1,550	连带责任保证	1年	否	否
西诺公司	2014年04月26日	11,000	2014年09月18日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	11,000	2015年04月12日	1,500	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	11,000	2015年04月24日	1,500	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	11,000	2015年02月26日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	11,000	2015年01月15日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	11,000	2015年02月13日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2015年04月24日	12,000	2015年06月25日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
菲尔特公司	2015年04月24日	2,000	2015年06月29日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
西部钛业	2014年04月26日	50,000	2015年01月28日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	50,000	2014年08月18日	100	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	50,000	2014年12月11日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	50,000	2015年03月18日	1,200	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	50,000	2015年03月17日	4,000	连带责任保证	1年	否	否
天力公司	2014年04月26日	12,000	2014年10月13日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	12,000	2015年01月06日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	12,000	2014年12月02日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年04月26日	12,000	2015年06月01日	2,000	连带责任保证	1年	否	否

瑞福莱公司	2014 年 04 月 26 日	2,000	2014 年 09 月 18 日	450	连带责任保证	1 年	否	否
	2014 年 04 月 26 日	2,000	2014 年 09 月 18 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
	2015 年 04 月 24 日	5,000	2015 年 06 月 10 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
	2015 年 04 月 24 日	5,000	2015 年 06 月 29 日	1,000	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)	94,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	24,250				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	94,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	34,300				
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	94,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	24,250				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	94,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	34,300				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				41.41%				
其中:								
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 (E)				11,300				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				11,300				

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 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

适用  不适用

承诺事由	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
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	174,630,000	100.00%						174,630,000	100.00%
1、人民币普通股	174,630,000	100.00%						174,630,000	100.00%
三、股份总数	174,630,000	100.00%						174,630,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,748		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份	数量

							状态	
西北有色金属研究院	国有法人	34.84%	60,839,394	-2,853,795	0	60,839,394		
西安航天科技工业公司	国有法人	15.27%	26,663,440	-2,914,286	0	26,663,440		
科威特政府投资局	境外自然人	2.62%	4,570,964	1,870,604	0	4,570,964		
全国社保基金一一四组合	国有法人	1.15%	2,000,000	-	0	2,000,000		
刘颖	境内自然人	1.04%	1,813,700	1,813,700	0	1,813,700		
中国有色金属工业技术开发交流中心	国有法人	0.97%	1,700,000	-360,000	0	1,700,000		
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	境内非国有法人	0.82%	1,437,091	-199,311.00	0	1,437,091		
诺安基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托诺安基金公司股票型组合	境内非国有法人	0.74%	1,299,931	1,299,931	0	1,299,931		
柯佳圻	境内自然人	0.73%	1,269,006	196,900	0	1,269,006		
上海合懿投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.69%	1,201,300	1,201,300	0	1,201,300		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西北有色金属研究院	60,839,394	人民币普通股	60,839,394					
西安航天科技工业公司	26,663,440	人民币普通股	26,663,440					
科威特政府投资局	4,570,964	人民币普通股	4,570,964					
全国社保基金一一四组合	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
刘颖	1,813,700	人民币普通股	1,813,700					

中国有色金属工业技术开发交流中心	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	1,437,091	人民币普通股	1,437,091
诺安基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托诺安基金公司股票型组合	1,299,931	人民币普通股	1,299,931
柯佳圻	1,269,006	人民币普通股	1,269,006
上海合懿投资管理合伙企业(有限合伙)	1,201,300	人民币普通股	1,201,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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

适用  不适用

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 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

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	229,436,742.26	206,492,238.66
应收票据	58,771,933.87	103,929,657.73
应收账款	316,395,563.64	321,120,324.04
预付款项	24,313,598.89	22,279,744.77
其他应收款	10,925,750.93	9,515,317.29
存货	577,830,634.02	555,788,233.07
其他流动资产	6,375,588.55	3,588,156.88
流动资产合计	1,224,049,812.16	1,222,713,672.44
非流动资产：		
可供出售金融资产	23,240,000.00	23,240,000.00
投资性房地产	5,491,373.06	5,579,742.80
固定资产	1,282,524,384.59	1,314,349,440.65
在建工程	90,403,871.21	34,440,251.02
工程物资	8,438,444.45	8,438,444.45
无形资产	175,451,672.28	178,532,351.82
开发支出	36,602,874.34	24,736,884.17
长期待摊费用	2,391,473.39	2,620,622.67
递延所得税资产	37,684,144.83	33,752,243.40

其他非流动资产	35,990,945.97	48,465,569.39
非流动资产合计	1,698,219,184.12	1,674,155,550.37
资产总计	2,922,268,996.28	2,896,869,222.81
流动负债：		
短期借款	584,800,000.00	582,000,000.00
应付票据	176,500,000.00	78,736,853.94
应付账款	303,066,885.27	346,010,050.71
预收款项	20,427,864.38	27,879,776.25
应付职工薪酬	15,901,439.59	27,279,058.74
应交税费	17,347,546.72	27,692,368.40
应付利息	22,452,805.52	6,205,747.72
其他应付款	63,969,701.29	27,590,764.23
一年内到期的非流动负债	7,000,000.00	26,000,000.00
流动负债合计	1,211,466,242.77	1,149,394,619.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	400,000,000.00	400,000,000.00
长期应付款	113,000,000.00	113,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	2,350,000.00	2,350,000.00
预计负债		
递延收益	183,536,734.14	149,019,630.60
递延所得税负债	2,802,830.82	2,832,145.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	701,689,564.96	667,201,776.10
负债合计	1,913,155,807.73	1,816,596,396.09
所有者权益：		
股本		
其他权益工具	174,630,000.00	174,630,000.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	559,434,564.78	559,434,564.78
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备	11,042,411.23	9,260,799.05
盈余公积	33,735,265.95	33,735,265.95
一般风险准备		
未分配利润	49,503,506.15	102,557,687.95
归属于母公司所有者权益合计	828,345,748.11	879,618,317.73
少数股东权益	180,767,440.44	200,654,508.99
所有者权益合计	1,009,113,188.55	1,080,272,826.72
负债和所有者权益总计	2,922,268,996.28	2,896,869,222.81

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	52,573,421.10	39,829,754.22
应收票据	7,223,414.32	9,448,737.60
应收账款	46,398,349.57	37,407,484.96
预付款项	180,406.73	32,913.92
应收利息		
应收股利		3,500,000.00
其他应收款	536,685,637.80	575,309,833.39
存货	1,334,497.64	1,103,829.34
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,134,724.36	339,441.80
流动资产合计	647,530,451.52	666,971,995.23
非流动资产：		
长期股权投资	343,754,624.09	343,754,624.09
投资性房地产	5,491,373.06	5,579,742.80
固定资产	694,508,205.59	712,713,234.32
在建工程	16,167,697.91	15,345,517.46
工程物资	8,438,444.45	8,438,444.45
无形资产	18,362,304.84	19,318,448.90
开发支出		

长期待摊费用	1,084,513.21	1,236,167.31
递延所得税资产	22,754,980.90	23,044,210.63
其他非流动资产	15,990,945.97	20,179,703.21
非流动资产合计	1,126,553,090.02	1,149,610,093.17
资产总计	1,774,083,541.54	1,816,582,088.40
流动负债：		
短期借款	241,800,000.00	316,000,000.00
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	20,268,266.69	22,779,783.48
预收款项	9,394,645.68	1,968,928.54
应付职工薪酬	7,940,403.99	8,656,557.90
应交税费	7,575,747.21	5,553,236.19
应付利息	22,265,466.62	5,769,149.95
其他应付款	60,784,997.21	68,074,583.41
流动负债合计	375,029,527.40	433,802,239.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	400,000,000.00	400,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
递延收益	40,313,402.28	39,416,794.56
非流动负债合计	540,313,402.28	539,416,794.56
负债合计	915,342,929.68	973,219,034.03
所有者权益：		
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		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,735,265.95	33,735,265.95
未分配利润	91,087,919.19	75,710,361.70
所有者权益合计	858,740,611.86	843,363,054.37
负债和所有者权益总计	1,774,083,541.54	1,816,582,088.40

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	558,235,402.92	673,846,496.78
其中：营业收入	558,235,402.92	673,846,496.78
二、营业总成本	614,757,047.83	668,358,120.52
其中：营业成本	505,618,237.40	572,068,781.40
营业税金及附加	1,196,558.82	2,008,767.96
销售费用	13,240,791.19	10,846,567.44
管理费用	54,637,606.21	46,441,328.89
财务费用	38,074,802.35	35,235,356.68
资产减值损失	1,989,051.87	1,757,318.12
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）		1,000,000.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-56,521,644.91	6,488,376.26
加：营业外收入	10,197,839.26	11,000,201.95
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	68,250.08	103,666.19
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-46,392,055.73	17,384,912.02
减：所得税费用	943,836.65	4,345,517.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-47,335,892.38	13,039,394.70
归属于母公司所有者的净利润	-53,054,181.80	1,883,513.62
少数股东损益	5,718,289.42	11,155,881.08
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-47,335,892.38	13,039,394.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-53,054,181.80	1,883,513.62
归属于少数股东的综合收益总额	5,718,289.42	11,155,881.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3038	0.01
（二）稀释每股收益	-0.3038	0.01

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	53,726,096.85	57,638,200.24
减：营业成本	76,366,669.84	93,824,601.64
营业税金及附加	167,668.81	146,932.42
销售费用		
管理费用	6,757,024.27	7,493,108.16
财务费用	15,606,900.05	25,779,974.56
资产减值损失	827,813.31	769,006.08
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）	37,155,000.00	40,305,000.00
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）	14,514,427.01	4,118,598.60
加：营业外收入	1,086,392.28	1,816,983.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,600,819.29	5,935,582.42
减：所得税费用	223,261.80	-120,124.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,377,557.49	6,055,706.46
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	15,377,557.49	6,055,706.46

#### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	518,734,615.06	501,608,699.98

收到的税费返还	3,703,649.16	1,171,330.31
收到其他与经营活动有关的现金	9,587,753.69	8,509,382.45
经营活动现金流入小计	532,026,017.91	511,289,412.74
购买商品、接受劳务支付的现金	328,663,683.85	308,242,569.15
支付给职工以及为职工支付的现金	75,515,061.62	72,702,790.37
支付的各项税费	40,680,155.33	36,447,508.33
支付其他与经营活动有关的现金	31,480,979.44	26,819,501.55
经营活动现金流出小计	476,339,880.24	444,212,369.40
经营活动产生的现金流量净额	55,686,137.67	67,077,043.34
二、投资活动产生的现金流量：		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,406,441.52	24,477,933.87
投资活动现金流出小计	21,406,441.52	24,477,933.87
投资活动产生的现金流量净额	-21,406,441.52	-24,477,933.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,523,085.73
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	379,000,000.00	369,490,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,250,000.00	
筹资活动现金流入小计	409,250,000.00	381,013,085.73
偿还债务支付的现金	391,000,000.00	362,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,726,521.69	41,964,833.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	26,970,000.00	29,070,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		92,598.36
筹资活动现金流出小计	438,726,521.69	404,547,431.45
筹资活动产生的现金流量净额	-29,476,521.69	-23,534,345.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,618.55	
五、现金及现金等价物净增加额	4,804,793.01	19,064,763.75
加：期初现金及现金等价物余额	137,254,454.39	118,959,247.40
六、期末现金及现金等价物余额	142,059,247.40	138,024,011.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,440,207.19	4,045,728.70
收到的税费返还	76,018.79	86,332.02
收到其他与经营活动有关的现金	132,359,179.24	111,928,482.83
经营活动现金流入小计	137,875,405.22	116,060,543.55
购买商品、接受劳务支付的现金	907,368.25	3,636,053.36
支付给职工以及为职工支付的现金	22,196,870.71	23,763,134.04
支付的各项税费	1,596,959.74	1,885,916.73
支付其他与经营活动有关的现金	22,137,026.34	8,819,076.20
经营活动现金流出小计	46,838,225.04	38,104,180.33
经营活动产生的现金流量净额	91,037,180.18	77,956,363.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	22,680,000.00	40,305,000.00
投资活动现金流入小计	22,680,000.00	40,305,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	413,689.25	3,818,282.77
投资支付的现金		11,500,000.00
投资活动现金流出小计	413,689.25	15,318,282.77
投资活动产生的现金流量净额	22,266,310.75	24,986,717.23
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	134,000,000.00	171,000,000.00
筹资活动现金流入小计	134,000,000.00	171,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,290,824.05	9,971,923.08
支付其他与筹资活动有关的现金		92,598.36
筹资活动现金流出小计	217,290,824.05	230,064,521.44
筹资活动产生的现金流量净额	-83,290,824.05	-59,064,521.44

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	30,012,666.88	43,878,559.01
加：期初现金及现金等价物余额	11,279,891.43	31,407,958.17
六、期末现金及现金等价物余额	41,292,558.31	75,286,517.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	174,630,000	559,434,564.78	9,260,799.05	33,735,265.95	102,557,687.95	200,654,508.99	1,080,272,826.72
二、本年期初余额	174,630,000	559,434,564.78	9,260,799.05	33,735,265.95	102,557,687.95	200,654,508.99	1,080,272,826.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,781,612.17		-53,054,181.80	-19,887,068.54	-71,159,638.17
（一）综合收益总额					-53,054,181.80	5,718,289.42	-47,335,892.37
（二）所有者投入和减少资本							
（三）利润分配						-26,970,000.00	-26,970,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-26,970,000.00	-26,970,000.00
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备			1,781,612.17			1,364,642.04	3,146,254.20
1. 本期提取			3,904,104.55			1,530,967.01	5,435,071.56
2. 本期使用			-2,122,492.37			-166,324.97	-2,288,817.34

四、本期期末余额	174,630,000	559,434,56 4.78	11,042,411. 22	33,735,265.95	49,503,506. 15	180,767,440. 45	1,009,113,18 8.55
----------	-------------	--------------------	-------------------	---------------	-------------------	--------------------	----------------------

上年金额

单位：元

项目	上期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	174,630,000	559,288,626.72	7,559,688.22	33,735,265.95	96,830,185.36	183,631,562.08	1,055,675,328.33
二、本年期初余额	174,630,000	559,288,626.72	7,559,688.22	33,735,265.95	96,830,185.36	183,631,562.08	1,055,675,328.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			1,248,848.06		1,883,513.62	-5,251,757.61	-2,119,395.93
(一) 综合收益总额					1,883,513.62	11,155,881.08	13,039,394.70
(二) 所有者投入和减少资本						11,500,000.00	11,500,000.00
1. 股东投入的普通股						11,500,000.00	11,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
(三) 利润分配						-29,070,000.00	-29,070,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-29,070,000.00	-29,070,000.00
(四) 所有者权益内部结转							
(五) 专项储备			1,248,848.06			1,162,361.31	2,411,209.37
1. 本期提取			4,157,896.23			2,186,718.09	6,344,614.32
2. 本期使用			-2,909,048.17			-1,024,356.78	-3,933,404.95
四、本期期末余额	174,630,000	559,288,626.72	8,808,536.28	33,735,265.95	98,713,698.98	178,379,804.47	1,053,555,932.40

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	174,630,000	559,287,426.72				33,735,265.95	75,710,361.70	843,363,054.37
二、本年期初余额	174,630,000	559,287,426.72				33,735,265.95	75,710,361.70	843,363,054.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							15,377,557.49	15,377,557.49
(一) 综合收益总额							15,377,557.49	15,377,557.49
(二) 所有者投入和减少资本								
(三) 利润分配								
(四) 所有者权益内部结转								
(五) 专项储备								
四、本期期末余额	174,630,000	559,287,426.72				33,735,265.95	91,087,919.19	858,740,611.86

上年金额

单位：元

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	174,630,000	559,287,426.72				33,735,265.95	84,944,379.68	852,597,072.35
二、本年期初余额	174,630,000	559,287,426.72				33,735,265.95	84,944,379.68	852,597,072.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							6,055,706.46	6,055,706.46
(一) 综合收益总额							6,055,706.46	6,055,706.46
(二) 所有者投入和减少资本								
(三) 利润分配								
(四) 所有者权益内部结转								
(五) 专项储备								

四、本期期末余额	174,630,000	559,287,426.72				33,735,265.95	91,000,086.14	858,652,778.81
----------	-------------	----------------	--	--	--	---------------	---------------	----------------

### 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材料、金属复合材料、金属纤维及其制品、难熔金属材料、贵金属材料及装备等材料的开发、生产和销售，属有色金属延炼加工行业。

本公司原注册资本为人民币5,342万元，原名为“西研稀有金属新材料股份有限公司”。2002年9月25日，根据股东大会决议和修改后章程规定，新增注册资本1,500万元，分别由新增股东深圳市创新投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本800万元和原股东浙江省创业投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本700万元，变更后公司注册资金为6,842万元。公司2003年第一次临时股东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及第三届董事会第二十二次会议批准修改后章程的规定，公司按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总计为5,821万股，每股面值1元，增加股本5,821万元，变更后的注册资本为人民币17,463万元。

截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数17,463万股。

本公司法定代表人：巨建辉

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

本公司设立了股东大会、董事会、监事会，董事会下设了发展战略委员会、审计委员会、提名委员会和考核与薪酬委员会；公司下设1个分公司、7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”）。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2015年7月23日已经公司董事会批准报出。

本期合并财务报表范围未发生变化，详见“本附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及财政部于2014年新制定发布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等七项具体准则。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，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2014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。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

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

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

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### C、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进

行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 贷款和应收款项减值损失的计量

贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。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。

### ③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

### (5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或

承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项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	本公司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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有
-------------	--------------------------------------

	客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

#### B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

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

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

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

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

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险

基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量，采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

## 16、固定资产

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	3.00%	2.43
机器设备	年限平均法	15、20、25	3.00%	6.47、4.85、3.88
运输设备	年限平均法	10	3.00%	9.70
办公设备	年限平均法	5	3.00%	19.40

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

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 17、在建工程

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

#### 18、借款费用

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

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

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

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

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

#### 19、生物资产

不适用

#### 20、油气资产

不适用

#### 21、无形资产

##### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变

更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

不适用

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 25、预计负债

不适用

## 26、股份支付

不适用

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### （1）商品销售收入

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

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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

##### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### (4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊

销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 2、税收优惠

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，预计2015年度继续按15%税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	349,750.93	1,187,235.45
银行存款	141,709,496.47	136,067,218.94
其他货币资金	87,377,494.86	69,237,784.27
合计	229,436,742.26	206,492,238.66

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

## 3、衍生金融资产

 适用  不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,328,947.47	81,843,521.73
商业承兑票据	10,442,986.40	22,086,136.00
合计	58,771,933.87	103,929,657.73

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,000,000.00
合计	9,000,000.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	254,590,891.88	
商业承兑票据	200,000.00	
合计	254,790,891.88	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,489,097.82	100.00%	23,093,534.18	6.80%	316,395,563.64	342,726,806.65	100.00%	21,606,482.61	6.30%	321,120,324.04
合计	339,489,097.82	100.00%	23,093,534.18	6.80%	316,395,563.64	342,726,806.65	100.00%	21,606,482.61	6.30%	321,120,324.04

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	285,128,843.19	8,553,865.18	3.00%
1 至 2 年	30,876,091.94	3,087,609.18	10.00%
2 至 3 年	6,476,395.64	971,459.35	15.00%
3 至 4 年	6,011,506.56	1,803,451.98	30.00%
4 至 5 年	4,638,223.99	2,319,112.00	50.00%
5 年以上	6,358,036.50	6,358,036.50	100.00%
合计	339,489,097.82	23,093,534.18	

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,487,051.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 71,010,716.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,130,321.48 元。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,441,363.58	92.30%	20,028,151.24	89.89%
1 至 2 年	1,716,651.58	7.06%	1,617,861.20	7.26%
2 至 3 年	11,372.33	0.05%	478,949.60	2.15%
3 年以上	144,211.40	0.59%	154,782.73	0.70%
合计	24,313,598.89	--	22,279,744.77	--

## 7、应收利息

不适用

## 8、应收股利

不适用

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,482,838.21	98.14%	4,557,087.28	29.43%	10,925,750.93	13,570,404.27	97.89%	4,055,086.98	29.88%	9,515,317.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	293,177.69	1.86%	293,177.69	100.00%		293,177.69	2.11%	293,177.69	100.00%	
合计	15,776,015.90	100.00%	4,850,264.97		10,925,750.93	13,863,581.96	100.00%	4,348,264.67		9,515,317.29

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,875,667.65	206,270.03	3.00%
1 至 2 年	842,913.49	84,291.35	10.00%
2 至 3 年	2,418,828.55	362,824.29	15.00%
3 至 4 年	1,756,751.00	527,025.30	30.00%
4 至 5 年	424,002.42	212,001.21	50.00%
5 年以上	3,164,675.10	3,164,675.10	100.00%
合计	15,482,838.21	4,557,087.27	

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 502,000.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,543,283.68	5,105,778.48
保证金	3,538,011.34	3,909,581.43
关联公司往来	65,271.50	85,226.30
其他	7,629,449.38	4,762,995.75
合计	15,776,015.90	13,863,581.96

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司	预付款	2,300,000.00	5 年以上	14.58%	2,300,000.00
陕西巨盈有限公司	保证金	1,610,156.00	1-2 年	10.21%	161,015.60
国电诚信招标有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	3.80%	18,000.00
浙江天音管理咨询有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.27%	6,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	1.14%	5,400.00
合计	--	4,890,156.00	--	31.00%	2,490,415.60

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	200,813,120.03	3,861,862.65	196,951,257.38	208,186,705.09	3,861,862.65	204,324,842.44
在产品	92,801,219.08	3,464,367.13	89,336,851.95	57,456,079.20	3,464,367.13	53,991,712.07
库存商品	143,781,049.19	7,328,694.70	136,452,354.49	131,333,864.71	9,152,213.21	122,181,651.50
周转材料	3,677,201.95		3,677,201.95	4,301,303.92		4,301,303.92

自制半成品	155,172,662.49	3,759,694.24	151,412,968.25	160,397,736.86	3,759,694.24	156,638,042.62
发出商品				14,350,680.52		14,350,680.52
合计	596,245,252.74	18,414,618.72	577,830,634.02	576,026,370.30	20,238,137.23	555,788,233.07

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,861,862.65					3,861,862.65
在产品	3,464,367.13					3,464,367.13
库存商品	9,152,213.21			1,823,518.51		7,328,694.70
自制半成品	3,759,694.24					3,759,694.24
合计	20,238,137.23			1,823,518.51		18,414,618.72

**11、划分为持有待售的资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,240,864.19	3,248,715.08
融资贴现待摊费用	3,109,585.84	
债券募集资金手续费		306,818.05
预交流转税及附加	25,138.52	32,623.75
合计	6,375,588.55	3,588,156.88

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	23,240,000.00		23,240,000.00	23,240,000.00		23,240,000.00
按成本计量的	23,240,000.00		23,240,000.00	23,240,000.00		23,240,000.00
合计	23,240,000.00		23,240,000.00	23,240,000.00		23,240,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
遵宝钛业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					1.02%	
西安泰金工业电化学技术有限公司	18,240,000.00			18,240,000.00					20.00%	
合计	23,240,000.00			23,240,000.00					--	

## 15、持有至到期投资

不适用

## 16、长期应收款

不适用

## 17、长期股权投资

不适用

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,288,224.39			7,288,224.39
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,288,224.39			7,288,224.39

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,708,481.59			1,708,481.59
2.本期增加金额	88,369.74			88,369.74
(1) 计提或摊销	88,369.74			88,369.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,796,851.33			1,796,851.33
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,491,373.06			5,491,373.06
2.期初账面价值	5,579,742.80			5,579,742.80

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	544,888,018.25	1,094,958,010.21	14,954,896.48	7,674,806.64	1,662,475,731.58
2.本期增加金额	284,000.00	6,680,305.11		37,814.74	7,002,119.85
(1) 购置	284,000.00	3,116,742.90		37,814.74	7,002,119.85
(2) 在建工程转入		3,563,562.21			
3.本期减少金额		194,059.04		108,700.00	302,759.04
(1) 处置或报废		194,059.04		108,700.00	302,759.04
4.期末余额	545,172,018.25	1,101,444,256.28	14,954,896.48	7,603,921.38	1,669,175,092.39
二、累计折旧					
1.期初余额	60,792,191.78	275,761,802.32	6,734,521.93	4,837,774.90	348,126,290.93
2.本期增加金额	5,824,957.06	31,869,887.03	723,405.45	348,587.23	38,766,836.76

(1) 计提	5,824,957.06	31,869,887.03	723,405.45	348,587.23	38,766,836.76
3.本期减少金额		217,347.11		25,072.77	242,419.88
(1) 处置或报废		217,347.11		25,072.77	242,419.88
4.期末余额	66,617,148.84	307,414,342.24	7,457,927.38	5,161,289.36	386,650,707.81
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	478,554,869.42	794,029,914.05	7,496,969.11	2,442,632.02	1,282,524,384.59
2.期初账面价值	484,095,826.47	819,196,207.89	8,220,374.55	2,837,031.74	1,314,349,440.65

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安诺博尔新材料园厂房	55,893,590.95	新建厂房，尚未决算
西安菲尔特泾河一期厂房	23,357,958.70	正在计划办理中
西安菲尔特泾河二期厂房	28,157,717.01	正在计划办理中
西部钛业机加厂房	19,566,377.88	正在计划办理中
西部材料板带厂房	181,726,203.56	正在计划办理中
西部材料蠕变炉厂房	4,361,404.12	正在计划办理中
合计	313,063,252.22	

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种新材料园项目	79,864,787.87		79,864,787.87	26,927,875.21		26,927,875.21
在安装设备	2,740,560.18		2,740,560.18	5,695,170.21		5,695,170.21
爆炸场工程	842,163.00		842,163.00	549,575.00		549,575.00
零星工程	6,956,360.16		6,956,360.16	1,267,630.60		1,267,630.60
合计	90,403,871.21		90,403,871.21	34,440,251.02		34,440,251.02

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
特种新材料园项目	190,490,700.00	26,927,875.21	52,936,912.66			79,864,787.87	80.56%	部分厂房主体完工	1,021,917.72	871,917.72	6.60%	金融机构贷款
在安装设备	6,000,000.00	4,214,840.35	789,282.04	3,563,562.21		1,440,560.18	99.81%	逐步完成安装与调试				金融机构贷款
爆炸场工程	6,000,000.00	549,575.00	292,588.00			842,163.00	86.03%	炸药库完成转固，炸药场地在建中				金融机构贷款
合计	202,490,700.00	31,692,290.56	54,018,782.70	3,563,562.21		82,147,511.05	--	--	1,021,917.72	871,917.72		--

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	8,438,444.45	8,438,444.45
合计	8,438,444.45	8,438,444.45

## 22、固定资产清理

不适用

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	62,584,010.36	189,712,742.63	875,207.90	253,171,960.89
2.本期增加金额		5,244,046.61		5,244,046.61
(1) 购置				
(2) 内部研发		5,244,046.61		5,244,046.61
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	62,584,010.36	194,956,789.24	875,207.90	258,416,007.50
二、累计摊销				
1.期初余额	8,361,699.51	65,611,723.60	666,185.96	74,639,609.07
2.本期增加金额	631,809.44	7,675,747.99	17,168.72	8,324,726.15
(1) 计提	631,809.44	7,675,747.99	17,168.72	8,324,726.15
3.本期减少金额				
4.期末余额	8,993,508.95	73,287,471.59	683,354.68	82,964,335.21
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	53,590,501.41	121,669,317.65	191,853.22	175,451,672.28
2.期初账面价值	54,222,310.85	124,101,019.03	209,021.94	178,532,351.82

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
032-省级企业技术中心创新建设(XZK2011-1)		4,179.90			4,179.90	
863 计划	389,940.75	9,401.71				399,342.46
海洋用钛钢复合板工艺优化		4,091,549.99			831,782.77	3,259,767.22
钛钢复合板特征位置复层撕裂问题的计算机模拟		2,782,232.60			1,378,534.10	1,403,698.50

2205 双相不锈钢在复合板制备过程中出现的问题研究		1,605,844.46			1,605,844.46	
西部材料创新基金		100,000.00				100,000.00
年产三万吨金属技改项目		940,826.92				940,826.92
高强耐蚀铁镍基特种合金纤维及制品	1,887,714.16			1,887,714.16		
燃烧器用高温合金纤维及制品	1,169,853.06			1,169,853.06		
金属滤材气固、液固分离特征的研究	1,065,955.49			1,065,955.49		
金属切削纤维制品的研究	1,120,523.90			1,120,523.90		
大钨钼板坯制备工艺研究		1,131,715.12			287,540.49	844,174.63
H 棒材的开发		2,239,692.92				2,239,692.92
AP1000 核电不锈钢开发		1,974,570.43				1,974,570.43
AgMgNi 工艺改进		391,436.43				391,436.43
CF 核电控制组件用不锈钢研制		1,448,915.82				1,448,915.82
H 管材工艺稳定化研究		145,037.06			108,716.73	36,320.33
多弧离子镀用钴基合金靶材开发		177,387.30			154,263.21	23,124.09
第三代压水堆核电站用控制材料		308,431.12			212,205.56	96,225.56
航空航天用 TA18 管材稳定及扩大试验	7,385,176.62	578,445.84				7,963,622.46
发动机叶片用 TC4 高氧板材开发	7,924,463.09	1,500,499.74				9,424,962.83
超细晶粒 TC4 薄板开发		81,150.93			81,150.93	
TC1 钛合金薄板板材研制		59,434.40			59,434.40	
TC2 钛合金板材研制		1,243,630.96			1,243,630.96	
钛合金厚板制备关键技术及产业化			192,542.00		190,000.00	2,542.00
航空用高品质 TA18 钛合金管材关键技术产业化			200,000.00			200,000.00
机身蒙皮用超宽幅钛合金薄板研制	3,793,257.10	1,563,433.66				5,356,690.76
TA7 板材开发		77,712.16			77,712.16	
TA6 合金薄板研制		72,869.66			72,869.66	
TA6 合金薄板研制		484,454.23				484,454.23
TI35 板材研制			12,506.75			12,506.75
特材阀门制造关键技术		475,392.52			475,392.52	
核工业用钛合金装置关键技术研究		243,165.43			243,165.43	
异种难熔金属材料焊接技术		75,912.48			75,912.48	
钽制焊接容器制备技术研究		105,000.00			105,000.00	
合计	24,736,884.17	23,912,323.79	405,048.75	5,244,046.61	7,207,335.76	36,602,874.34

**27、商誉**

不适用

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,328,042.14		151,332.60		1,176,709.54
多功能运动场	189,639.00		19,962.00		169,677.00
设备维修	1,102,941.53		57,854.68		1,045,086.85
合计	2,620,622.67		229,149.28		2,391,473.39

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,358,419.74	7,649,139.26	46,192,884.51	7,635,805.71
内部交易未实现利润	3,250,000.00	487,500.00	2,146,132.38	321,919.86
可抵扣亏损	132,737,108.35	28,799,196.16	107,367,268.07	22,265,971.72
固定资产	1,162,233.66	174,335.05	1,178,225.50	176,733.83
无形资产	3,826,495.81	573,974.37	3,833,368.38	575,005.26
应付职工薪酬			15,541,413.65	2,776,807.02
合计	187,334,257.56	37,684,144.84	176,259,292.49	33,752,243.40

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,685,538.71	2,802,830.82	18,880,969.97	2,832,145.50
合计	18,685,538.71	2,802,830.82	18,880,969.97	2,832,145.50

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		37,684,144.83		33,752,243.40
递延所得税负债		2,802,830.82		2,832,145.50

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青苗补偿款	642,588.00	642,588.00
预付工程设备款	12,988,412.00	21,289,278.18
增值税留抵税额	13,990,945.97	18,164,703.21
土地使用权出让保证金等	8,369,000.00	8,369,000.00
合计	35,990,945.97	48,465,569.39

**31、短期借款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		96,000,000.00
保证借款	447,500,000.00	336,000,000.00
信用借款	137,300,000.00	150,000,000.00
合计	584,800,000.00	582,000,000.00

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

不适用

**33、衍生金融负债** 适用  不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	176,500,000.00	78,736,853.94
合计	176,500,000.00	78,736,853.94

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	268,778,920.89	292,615,168.15
1 至 2 年	5,918,031.61	20,682,422.33
2 至 3 年	6,784,003.55	8,107,966.60
3 年以上	21,585,929.22	24,604,493.63
合计	303,066,885.27	346,010,050.71

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝钛集团复合板公司	7,383,472.08	尚未结算
安泰科技股份有限公司	4,176,000.00	尚未结算
东方电气集团东方电机有限公司	2,532,000.00	尚未结算
陕西航天建筑工程公司	2,640,818.87	尚未结算
东北大学	2,000,000.00	尚未结算
合计	18,732,290.95	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,093,789.60	25,248,120.23
1 至 2 年	1,418,998.78	1,516,451.84
2 至 3 年	25,470.02	200,894.22
3 年以上	889,605.98	914,309.96
合计	20,427,864.38	27,879,776.25

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏中圣高科技产业有限公司	1,111,970.00	合同暂停
合计	1,111,970.00	--

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,948,272.21	76,082,385.40	88,465,468.55	13,565,189.06
二、离职后福利-设定提存计划	1,330,786.53	13,530,762.81	12,525,298.81	2,336,250.53
合计	27,279,058.74	89,613,148.21	100,990,767.36	15,901,439.59

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,275,992.92	61,682,757.15	75,098,659.16	4,860,090.91
2、职工福利费		245,817.27	245,817.27	
3、社会保险费	98,192.55	2,457,487.60	2,116,688.61	438,991.54
其中：医疗保险费	48,123.97	1,879,913.00	1,584,494.00	343,542.97
工伤保险费	47,261.88	314,454.60	281,074.61	80,641.87
生育保险费	2,806.70	263,120.00	251,120.00	14,806.70
4、住房公积金	174,151.87	9,535,144.38	9,550,176.00	159,120.25
5、工会经费和职工教育经费	7,399,934.87	2,161,179.00	1,454,127.51	8,106,986.36
合计	25,948,272.21	76,082,385.40	88,465,468.55	13,565,189.06

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险	9,740.10	6,198,395.38	6,113,389.80	94,745.68
2、失业保险费	316,967.43	527,847.68	571,214.45	273,600.66
3、企业年金缴费	1,004,079.00	6,804,519.75	5,840,694.56	1,967,904.19
合计	1,330,786.53	13,530,762.81	12,525,298.81	2,336,250.53

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,746,030.38	12,466,083.65
营业税	59,433.99	6,973.82
企业所得税	3,541,834.96	12,852,428.91
个人所得税	4,681,705.15	287,437.51
城市维护建设税	24,544.00	529,443.94
房产税	618,849.76	530,041.98
土地使用税	367,080.72	289,009.62
教育费附加	8,740.55	226,749.95
地方教育费附加	5,827.56	151,167.16
水利建设基金	193,445.25	236,766.61
印花税	100,054.40	116,261.25
残疾人保障金		4.00
合计	17,347,546.72	27,692,368.40

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		40,333.33
短期借款应付利息	187,338.90	1,349,947.75
私募债券/短期债券利息	17,608,220.00	4,464,892.34
长期应付款利息	4,657,246.62	350,574.30
合计	22,452,805.52	6,205,747.72

### 40、应付股利

不适用

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	61,800,935.50	26,013,866.86
1 至 2 年	1,147,366.63	484,524.73
2 至 3 年	478,382.80	498,645.60
3 年以上	543,016.36	593,727.04
合计	63,969,701.29	27,590,764.23

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州安大航空锻造有限公司	250,000.00	保证金未到期
合计	250,000.00	--

**42、划分为持有待售的负债**

不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	26,000,000.00
合计	7,000,000.00	26,000,000.00

**44、其他流动负债**

不适用

**45、长期借款**

不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
13 西材 PPN001	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西北有色金属研究院	100,000,000.00	100,000,000.00
陕西金融控股集团有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计	113,000,000.00	113,000,000.00

#### 48、长期应付职工薪酬

不适用

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
稀土产业调整升级专项资金	2,350,000.00			2,350,000.00	陕西省财政厅《关于拨付西部钛业有限责任公司稀土产业调整升级专项资金的通知》（陕财办企专[2013]157号）规定，根据财政部《关于下达2013年稀土产业调整升级专项资金预算（拨款）的通知》（财企[2013]295号），拨付本公司之子公司西部钛业公司稀土产业调整升级专项资金235万元，专项用于高性能稀土镁合金材料产业化支出，增加国有资本金，由陕西省科技厅代为持有，行使出资人权利。
合计	2,350,000.00			2,350,000.00	--

#### 50、预计负债

不适用

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	149,019,630.60	43,828,100.00	9,310,996.46	183,536,734.14	
合计	149,019,630.60	43,828,100.00	9,310,996.46	183,536,734.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
优质钨钼宽厚板材开发及产业化	1,311,250.00			1,311,250.00	与收益相关
大规格镁合金板材关键技术及产业化	500,000.00	600,000.00		1,100,000.00	与收益相关
宽幅镁合金板材的研制	360,000.00			360,000.00	与收益相关
稀有金属新材料开发创新团队	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
优质大规格钛及钛合金板材制备技术及应用	260,000.00			260,000.00	与收益相关
百万千瓦级核电机组用银合金控制棒产业化项目	600,000.00			600,000.00	与收益相关
高精度钨钼器件技术开发项目	295,474.00			295,474.00	与收益相关
稀有难熔金属板带材生产线	20,691,666.67		650,000.00	20,041,666.67	与资产相关
5000 吨钛材技改项目	14,238,403.89		403,392.29	13,835,011.61	与资产相关
核电用层状复合材料腐蚀性能及断裂力学研究	160,000.00			160,000.00	与收益相关
大型锆及锆合金装备扩建	4,136,400.32			4,136,400.32	与资产相关
海水淡化用管道管件关键制备技术	386,339.62			386,339.62	与资产相关
工业纯钛焊接接头表面强化处理工艺及其抗腐蚀性能研究	150,000.00		150,000.00		与收益相关
钼制焊接容器制备技术研究	105,000.00		105,000.00		与收益相关
金属纤维及其制品的制备技术与产业化技改资金	500,000.00		50,000.00	450,000.00	与收益相关
先进合金纤维及超微孔金属滤材项目配套资金	600,000.00		60,000.00	540,000.00	与收益相关
2060403 产业技术研究与开发	792,204.93		79,250.50	712,954.43	与收益相关
烧结元件生产线项目技改资金	900,000.00		75,000.00	825,000.00	与收益相关
重大科技创新项目补助资金	796,734.71		78,367.34	718,367.37	与收益相关
铁铬铝合金纤维及超微孔金属滤材制备产业化项目	1,320,000.00		110,000.00	1,210,000.00	与收益相关

高温烟气尘除核心部件铁铬铝纤维毡过滤设备制备产业化项目	1,800,000.00		150,000.00	1,650,000.00	与收益相关
陕西省财政厅（国家基建专项）铁铬铝合金纤维及超微孔金属滤材制备产业化项目	5,748,000.00		479,000.00	5,269,000.00	与资产相关
2013 年高新技术产业发展专项资金	840,000.00			840,000.00	与收益相关
机动车尾气净化用金属纤维载体及其制品制备产业化项目	7,605,000.00		97,500.00	7,507,500.00	与资产相关
燃烧器用高温合金纤维及其制品制备产业化项目	2,203,500.00		28,250.00	2,175,250.00	与资产相关
2013 年高新技术产业发展专项资金	585,000.00		7,500.00	577,500.00	与资产相关
压载水系统过滤器	300,000.00			300,000.00	与资产相关
高强耐蚀铁镍基特种合金制备及深加工		510,000.00		510,000.00	
技术开发及金属复合板材生产线	499,999.99		100,000.00	399,999.99	与资产相关
高技术产业项目和产业技术与开发	3,208,333.34		700,000.00	2,508,333.34	与资产相关
电站用高性能层状金属复合材料产业化项目	1,000,000.00		200,000.00	800,000.00	与资产相关
核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息	558,333.33		100,000.00	458,333.33	与资产相关
大型火电站烟气脱硫装备用高性能钛钢复合板产业化专项资金款	430,555.56			430,555.56	与资产相关
陕西省财政厅省级散户基建基金	1,301,666.67		220,000.00	1,081,666.67	与资产相关
陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目	700,000.00		100,000.00	600,000.00	与资产相关
西安投资控股有限公司专项拨款	245,000.00		20,000.00	225,000.00	与资产相关
西安投资控股有限公司专项拨款	240,000.00		40,000.00	200,000.00	与资产相关
PTA 项目用高性能复合材料生产线建设	260,000.00		20,000.00	240,000.00	与资产相关
大型装备用有色金属复合材料项目	1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关
装备制造业专项资金款	544,000.00			544,000.00	与资产相关
装备制造业专项资金款	151,111.11			151,111.11	与资产相关
层状金属复合材生产线扩建一期	500,000.00			500,000.00	与资产相关
石油输送双金属层状结构复合管材技术研究	8,643.25	450,000.00		458,643.25	与资产相关
西安投资控股有限公司工业发展专项	131,250.00			131,250.00	与收益相关

剩余资金					
西安市财政局 2013 年 1286 号省重大科技创新奖励款		160,000.00		160,000.00	与收益相关
西安市财政局资金款		90,000.00		90,000.00	与收益相关
年产 3 万吨层状金属技改项目		29,550,000.00		29,550,000.00	与资产相关
核电反应堆用银合金控制棒产业化	23,440,000.00		781,333.32	22,658,666.68	与资产相关
第三代压水堆核电站用控制材料		700,000.00	700,000.00		与收益相关
API1000 核电用控制棒国产化		8,500,000.00		8,500,000.00	与资产相关
西安市财政局拨工业发展专项资金	100,000.00		100,000.00		与收益相关
西安投资控股有限公司拨款	200,000.00		200,000.00		与收益相关
优质锆及锆合金材料制备技术及产业化	1,484,311.76		1,484,311.76		与收益相关
经开区管委会拨款	320,000.00			320,000.00	与收益相关
西安市财政局拨企业技术改造资金		130,000.00	130,000.00		与收益相关
西安市财政局拨款		50,000.00		50,000.00	与收益相关
西安市财政局拨款		118,100.00		118,100.00	与收益相关
经开区管委会拨款		80,000.00	80,000.00		与收益相关
民用优质锆材产业化	187,500.00		75,000.00	112,500.00	与资产相关
钛废料生产线技改项目	2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
优质宽幅钛及钛合金板材产业化	766,666.67		200,000.00	566,666.67	与资产相关
航空用高品质 TA18 钛合金管材制备关键技术及产业化	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
西安市财政局工业战略性新兴产业基本建设资金	27,947,284.78		1,270,331.12	26,676,953.66	与资产相关
2013 年西安市工业发展专项资金	910,000.00		76,900.00	833,100.00	与资产相关
航空用钛合金宽幅薄板产业化	600,000.00			600,000.00	与资产相关
高品质钛材表面生产线技改	500,000.00			500,000.00	与资产相关
Ti 钛合金板材研制	400,000.00			400,000.00	与资产相关
高性能稀土镁合金材料产业化	9,050,000.00		189,860.14	8,860,139.86	与资产相关
经开区管委会拨款		1,120,000.00		1,120,000.00	与收益相关
医疗器械用高精度钨片及器件产业化		420,000.00		420,000.00	与资产相关
西安高新区管委会企业标准补助		1,350,000.00		1,350,000.00	与收益相关
合计	149,019,630.60	43,828,100.00	9,310,996.47	183,536,734.14	--

**52、其他非流动负债**

不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	174,630,000						174,630,000

**54、其他权益工具**

不适用

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	509,027,776.95			509,027,776.95
其他资本公积	50,406,787.83			50,406,787.83
合计	559,434,564.78			559,434,564.78

**56、库存股**

不适用

**57、其他综合收益**

不适用

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,260,799.05	3,904,104.55	2,122,492.37	11,042,411.23
合计	9,260,799.05	3,904,104.55	2,122,492.37	11,042,411.23

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,250,849.54			28,250,849.54
任意盈余公积	5,484,416.41			5,484,416.41
合计	33,735,265.95			33,735,265.95

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	102,557,687.95	96,830,185.36
调整后期初未分配利润	102,557,687.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-53,054,181.80	1,883,513.62
期末未分配利润	49,503,506.15	98,713,698.98

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	533,345,123.62	485,748,754.52	646,942,136.96	552,851,381.56
其他业务	24,890,279.30	19,869,482.88	26,904,359.82	19,217,399.87
合计	558,235,402.92	505,618,237.40	673,846,496.78	572,068,781.43

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	149,704.28	154,193.91
城市维护建设税	505,072.21	1,081,834.88
教育费附加	335,931.19	576,223.67
地方教育费附加	112,434.23	196,515.50
房产税（投资性房地产）	93,416.91	
合计	1,196,558.82	2,008,767.96

## 63、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	4,309,793.21	4,244,893.09
运费及保险费	5,960,274.00	3,450,397.74
招待费	944,675.66	1,011,443.10
差旅费	869,958.10	745,790.98
会展费及广告费	314,291.52	99,827.76
资料费	134,008.68	562,204.00
邮电费	151,021.70	143,739.92
用车费	71,574.00	42,266.00
材料费	52,488.84	77,954.73
其他	432,705.48	468,050.12
合计	13,240,791.19	10,846,567.44

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	7,207,335.76	5,446,888.91
职工薪酬费用	23,387,065.45	18,086,026.32
税费	4,418,725.62	4,823,886.34
无形资产摊销	6,917,758.56	6,060,540.07
折旧费	1,572,949.37	1,446,688.94
招待费	369,230.72	548,139.32
用车费	762,624.47	830,798.59
公共服务费	303,051.83	249,105.00
办公费	266,136.52	494,253.86
其他	9,432,727.91	8,455,001.54
合计	54,637,606.21	46,441,328.89

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,327,029.42	35,254,147.08
减：利息收入	767,787.66	482,846.29
汇兑损益	-1,742.61	17,550.81
手续费	754,470.39	415,681.16

其他	762,832.81	30,823.92
合计	38,074,802.35	35,235,356.68

## 66、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	1,989,051.87	1,244,628.12
二、存货跌价损失		512,690.00
合计	1,989,051.87	1,757,318.12

## 67、公允价值变动收益

不适用

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

## 69、营业外收入

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
其中：固定资产处置利得	54,414.80	619,514.65	
政府补助	10,098,996.46	10,306,456.88	
其他	44,428.00	74,230.42	
合计	10,197,839.26	11,000,201.95	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
金属纤维及其制品的制备技术与产业化	50,000.00	50,000.00	与资产相关
先进合金纤维及超微孔金属滤材	60,000.00	60,000.00	与资产相关
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	与资产相关

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	与资产相关
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	589,000.00	与资产相关
高压开关防爆用金属丝网烧结元件制备产业化		90,000.00	与收益相关
20kW 级碟式斯特林发动机优化及试验技术研究		450,000.00	与收益相关
国际市场开拓资金		25,000.00	与收益相关
节能奖励款		50,000.00	与收益相关
保增长奖励	288,000.00	800,000.00	与收益相关
多层金属网蓄热器网芯制备产业化		70,000.00	与收益相关
煤化工用过滤器制备产业化		400,000.00	与收益相关
产业技术与开发	79,250.50	79,250.49	与资产相关
重大科技创新项目专项资金		78,367.35	与收益相关
稀有难熔金属板带材生产线	650,000.00	650,000.00	与资产相关
西安经开区管理委员会保增长奖励款		4,000.00	与收益相关
机动车尾气净化用金属纤维载体及其制品制备产业化项目	97,500.00		与收益相关
重大科技创新项目补助资金	78,367.34		与收益相关
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	与收益相关
民用优质锆材产业化	75,000.00	75,000.00	与资产相关
优质宽幅钛及钛合金板材产业化	200,000.00	200,000.00	与资产相关
燃烧器用高温合金纤维及其制品制备产业化项目	28,250.00		与收益相关
高新技术产业发展专项资金	7,500.00		与收益相关
奖励款	240,000.00	370,000.00	与收益相关
西安市科技局补贴款		50,000.00	与收益相关
5000 吨钛材技改项目	403,392.28	400,000.00	与资产相关
核电用高性能钛/钢复合板生产线技术改造项目	781,333.32	1,000,000.00	与资产相关
宽幅镁合金板材生产线技术改造	189,860.14	151,715.49	与资产相关
收西安经开区委员会奖励款	80,000.00	40,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区管理委员会奖励款		858,000.00	与收益相关
陕西省财政厅省级集散账户奖励款	220,000.00	170,000.00	与资产相关
高新区标准化品牌扶持		80,000.00	与资产相关
出口内陆运输补助		24,700.00	与收益相关
2013 年度出口信用保险费补助资金		187,270.00	与收益相关
镍合金管材制备技术研究		118,522.43	与收益相关
工业战略性新兴产业基本建设资金	1,270,331.12	1,270,331.12	与资产相关
钼制焊接容器制备技术研究		150,000.00	与收益相关

西安市技术中心奖励		300,000.00	与收益相关
项目贴息		1,170,300.00	与收益相关
第三代压水堆核电站用控制材料	700,000.00		与收益相关
反应堆中子吸收体材料生产线技术	100,000.00		与收益相关
技术开发及金属复合板材生产线	100,000.00		与收益相关
PTA 项目用高性能复合材料生产线建设	20,000.00		与收益相关
陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目	100,000.00		与收益相关
电站用高性能层状金属复合材料产业化项目	200,000.00		与收益相关
高技术产业项目和产业技术与开发	700,000.00		与收益相关
特种锆及锆合金管道管件制备技术	550,000.00		与收益相关
钽制焊接容器制备技术研究	105,000.00		与收益相关
西安投资控股有限公司 2013 年西安市工业发展专项资金	76,900.00		与收益相关
西安市财政局拨工业发展专项资金	100,000.00		与收益相关
西安投资控股有限公司拨款	60,000.00		与资产相关
优质锆及锆合金材料制备技术及产业化	1,484,311.76		与资产相关
西安市财政局拨企业技术改造资金	40,000.00		与资产相关
工业纯钛焊接接头表面强化处理工艺及其抗腐蚀性能研究	150,000.00		
合计	10,098,996.46	10,306,456.88	--

## 70、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
其中：固定资产处置损失	54,157.38		54,157.38
其他	14,092.70	103,666.19	14,092.70
合计	68,250.08	103,666.19	68,250.08

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,846,423.40	4,645,975.93
递延所得税费用	-3,902,586.75	-300,458.61
合计	943,836.65	4,345,517.32

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-46,392,055.73
所得税费用	943,836.65

## 72、其他综合收益

不适用

## 73、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,378,100.00	6,401,270.00
收到的利息收入	767,787.66	482,846.29
收到的其他往来	3,441,866.03	1,625,266.16
合计	9,587,753.69	8,509,382.45

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	26,753,096.45	21,298,683.58
支付的其他往来	4,727,882.99	5,520,817.97
合计	31,480,979.44	26,819,501.55

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	30,250,000.00	
合计	30,250,000.00	

## 74、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	-47,335,892.38	13,039,394.70
加：资产减值准备	1,989,051.87	1,757,318.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,855,206.50	35,863,949.65
无形资产摊销	8,324,726.14	7,115,782.59
长期待摊费用摊销	229,149.28	146,458.32
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）	-257.42	-619,514.65
财务费用（收益以“-”号填列）	38,842,590.01	35,254,147.08
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,931,901.43	1,392,162.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,314.69	-450,175.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,218,882.44	-52,124,418.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,491,523.28	16,999,908.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,271,622.78	8,658,463.33
其他	1,198,516.17	1,043,567.52
经营活动产生的现金流量净额	55,686,137.67	67,077,043.34
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	142,059,247.40	138,024,011.15
减：现金的期初余额	137,254,454.39	118,959,247.40
现金及现金等价物净增加额	4,804,793.01	19,064,763.75

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	142,059,247.40	137,254,454.39
其中：库存现金	349,750.93	1,187,235.45
可随时用于支付的银行存款	141,709,496.47	136,067,218.94
三、期末现金及现金等价物余额	142,059,247.40	137,254,454.39

## 75、所有者权益变动表项目注释

不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,377,494.86	银行承兑保证金、信用证及保函保证金、短期借款保证金
应收票据	9,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票及借款
固定资产	43,927,401.37	长期借款抵押
无形资产	3,782,827.34	长期借款抵押
合计	144,087,723.57	--

## 77、外币货币性项目

不适用

## 78、套期

不适用

## 八、合并范围的变更

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安天力公司	西安市	西安市	制造业	60.00%		投资设立
西安菲尔特公司	西安市	西安市	制造业	51.20%		投资设立

西安诺博尔公司	西安市	西安市	制造业	60.00%		投资设立
西安优耐特公司	西安市	西安市	制造业	60.00%		投资设立
西安庄信公司	西安市	西安市	贸易	90.00%		投资设立
西安瑞福莱公司	宝鸡市	西安市	制造业	56.00%		投资设立
西部钛业公司	西安市	西安市	制造业	100.00%		非同一控制合并

## 十、与金融工具相关的风险

不适用

## 十一、公允价值的披露

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
西北有色金属研究院	西安	金属材料、无机材料、高分子材料和复合材料等	10,851.96 万元	34.84%	34.84%

本企业最终控制方是陕西省财政厅。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

不适用

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西部超导材料科技股份有限公司	同一母公司
西部新锆核材料科技有限公司	同一母公司
西安宝德粉末冶金有限责任公司	同一母公司
西安凯立化工有限责任公司	同一母公司
西安莱特信息工程有限公司	同一母公司

西安泰金工业电化学技术有限公司	同一母公司
西安赛特金属材料开发有限公司	同一母公司
西安赛隆金属材料有限责任公司	同一母公司
西安赛特思捷金属制品有限公司	同一母公司
西安赛特思迈钛业有限公司	同一母公司
西安赛特思捷工艺品有限公司	同一母公司
西安思维金属材料有限公司	同一母公司
西安航天发动机厂	公司第二大股东子企业
西安航天动力研究所	公司第二大股东附属单位

## 5、关联交易情况

### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西北有色金属研究院	购买材料	1,009,813.82	491,185.88
西北有色金属研究院	检测加工	1,284,532.98	1,475,098.11
西部超导材料科技有限公司	购买材料	3,972,235.21	2,811,969.22
西安赛特金属材料开发有限公司	检测加工	56,203.84	85,426.39
西安莱特信息工程有限公司	信息服务	38,966.32	56,646.40
西安莱特信息工程有限公司	购买材料	980,523.21	1,853,517.96
西安泰金工业电化学技术有限公司	购买材料	26,102.56	45,111.18
西安赛特思捷工艺品有限公司	购买材料	17,759.67	
西部新锆核材料科技有限公司	购买材料	57,931.62	
西安宝德粉末冶金有限责任公司	检测加工	10,302.50	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西北有色金属研究院	销售商品	1,111,679.23	1,875,108.78
西北有色金属研究院	检测加工	754,321.25	609,391.03
西部超导材料科技有限公司	销售商品	808,198.11	834,727.93
西部超导材料科技有限公司	检测加工	10,907.69	779,105.00
西安赛特金属材料开发有限公司	检测加工		246,276.20
西安宝德粉末冶金有限责任公司	检测加工	2,368,574.49	856,822.45

西安泰金工业电化学技术有限公司	检测加工		305,266.84
西安泰金工业电化学技术有限公司	动力	1,288,634.79	1,028,269.76
西安航天发动机厂	销售商品		779,881.20
西安航天动力研究所	销售商品		48,790.00
西部新锆核材料科技有限公司	检测加工	177,358.27	
西安凯立化工有限责任公司	检测加工	10,923.32	
西安赛特思捷金属制品有限公司	检测加工	24,451.28	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西北有色金属研究院	4,444,641.39	905,231.26	7,362,753.04	220,882.59
	西部超导材料科技股份有限公司	2,338,415.82	70,152.47		
	西安赛特金属材料开发有限公司			5,000,826.98	150,024.81
	西安宝德粉末冶金有限责任公司	1,749,360.14	52,480.80	32,452.90	973.59
	西安凯立化工有限责任公司	2,426,822.30	72,804.67	60,267.06	1,808.01
	西安航天发动机厂	100,000.00	5,000.00	207,731.00	6,231.93
	西安泰金工业电化学技术有限公司	147,727.20	7,386.36	4,153,652.05	224,813.16
	西部新锆核材料科技有限公司	20,814.30	624.43	4,059.90	121.80
	西安赛特思迈钛业有限公司	207,781.47	7,411.15	147,017.10	4,410.51
	合计	11,435,562.62	1,121,091.15	16,968,760.03	609,266.40
应收票据	西部超导材料科技股份有限公司			495,500.00	
	西安宝德粉末冶金有限责任公司			1,000,000.00	
	合计			1,495,500.00	
预付款项	西北有色金属研究院			310,000.00	
其他应收款	西北有色金属研究院	6,630,421.67	198,912.65		
	西安泰金工业电化学技术有限公司	3,934,883.80	118,046.51	2,000.00	60.00
	西安宝德粉末冶金有限责任公司			83,226.30	2,496.79
	西安赛特金属材料开发有限公司	147,017.10	4,410.51		
	合计	10,712,322.57	321,369.68	85,226.30	2,556.79

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西北有色金属研究院	7,213.00	531,572.65
	西安华泰有色金属实业有限公司		
	西安赛特金属材料开发有限公司		
	西安宝德粉末冶金有限责任公司	2,372,961.51	4,800.00
	西安莱特信息工程有限公司	600.00	1,637,439.30
	西部超导材料科技股份有限公司		714,765.40
	西安赛特思迈钛业有限公司		28,325.00
	西安赛特思捷金属制品有限公司	104,705.00	1,515.00
	西安思维金属材料有限公司		20,448.00
	西安赛特思捷金属制品有限公司	38,750.00	
	西安凯立化工有限责任公司	220,740.00	
	合 计	2,744,969.51	2,938,865.35
其他应付款	西北有色金属研究院		
	西部超导材料科技股份有限公司		
	西安赛特金属材料开发有限公司	10,000.00	10,000.00
	西安宝德粉末冶金有限责任公司	7,320.00	
	西安莱特信息工程有限公司	190,267.30	116,000.00
	西安泰金工业电化学技术有限公司		1,320.00
	西安赛隆金属材料有限责任公司		397.80
	西安赛福斯材料防护有限责任公司		1,580.00
	西安赛特思捷金属制品有限公司	57,885.00	65,220.00
	合 计	265,472.30	194,517.80
长期应付款	西北有色金属研究院	100,000,000.00	100,000,000.00

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 十四、承诺及或有事项

不适用

### 十五、资产负债表日后事项

不适用

### 十六、其他重要事项

#### 1、年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上期员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按15%计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上期本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按5%比例按月向年金计划缴款。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,414,808.04	100.00%	6,016,458.47	11.48%	46,398,349.57	43,014,871.21	100.00%	5,607,386.25	13.04%	37,407,484.96
合计	52,414,808.04	100.00%	6,016,458.47	11.48%	46,398,349.57	43,014,871.21	100.00%	5,607,386.25	13.04%	37,407,484.96

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	39,902,335.48	1,197,070.05	3.00%
1 至 2 年	6,365,491.46	636,549.14	10.00%
2 至 3 年	948,279.47	142,241.92	15.00%
3 至 4 年	153,806.67	46,142.00	30.00%
4 至 5 年	2,100,879.20	1,050,439.60	50.00%
5 年以上	2,944,015.76	2,944,015.76	100.00%
合计	52,414,808.04	6,016,458.47	

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 409,072.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	557,344,180.65	99.95%	20,658,542.85	3.71%	536,685,637.80	595,549,635.16	99.95%	20,239,801.77	3.40%	575,309,833.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	293,177.69	0.05%	293,177.69	100.00%	0.00	293,177.69	0.05%	293,177.69	100.00%	
合计	557,637,358.34	100.00%	20,951,720.54		525,978,685.82	595,842,812.85	100.00%	20,532,979.46		575,309,833.39

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	517,130,332.41	15,513,909.76	3.00%
1 至 2 年	27,030,292.40	2,703,029.23	10.00%
2 至 3 年	12,567,002.34	1,885,050.37	15.00%
3 至 4 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	
5 年以上	516,553.50	516,553.50	100.00%
合计	557,344,180.65	20,658,542.85	

确定该组合依据的说明：

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

**(2) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,050,010.46	808,528.17
保证金	1,650,656.00	2,029,143.39
关联公司往来	552,355,939.86	592,615,113.31
其他	580,752.02	390,027.98
合计	557,637,358.34	595,842,812.85

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西部钛业有限责任公司	往来款	460,750,358.92	2 年以内	77.33%	18,348,087.02
西安瑞福莱钨钼有限公司	往来款	47,967,245.26	2 年以内	8.05%	1,439,017.36
西安菲尔特金属过滤材料有限公司	往来款	23,238,775.19	1 年以内	3.90%	697,163.26

陕西巨盈有限公司	保证金	1,610,156.00	2 年以内	0.27%	161,015.60
西安庄信金属材料有限公司	往来款	1,031,054.05	1 年以内	0.17%	30,931.62
合计	--	534,597,589.42	--	89.72%	20,676,214.86

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	343,754,624.09		343,754,624.09	343,754,624.09		343,754,624.09
合计	343,754,624.09		343,754,624.09	343,754,624.09		343,754,624.09

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安天力公司	43,156,500.00			43,156,500.00
西安菲尔特公司	41,728,000.00			41,728,000.00
西部钛业公司	156,170,124.09			156,170,124.09
西安瑞福莱公司	29,500,000.00			29,500,000.00
西安庄信公司	7,200,000.00			7,200,000.00
西安诺博尔公司	36,000,000.00			36,000,000.00
西安优耐特公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	343,754,624.09			343,754,624.09

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,273,196.88	11,771,808.44	10,861,915.56	8,769,510.43
其他业务	39,452,899.97	43,139,319.76	46,776,284.68	50,866,069.99
合计	53,726,096.85	54,911,128.20	57,638,200.24	59,635,580.42

### 5、投资收益

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	37,155,000.00	40,305,000.00
合计	37,155,000.00	40,305,000.00

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	257.42	
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）	10,098,996.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,335.30	
减：所得税影响额	1,628,082.14	
少数股东权益影响额	1,810,880.43	
合计	6,690,626.61	--

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.22%	-0.3038	-0.3038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.03%	-0.3421	-0.3421

## 第十节 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2015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

董事会

2015 年 7 月 25 日