



西部金属材料股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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。

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
郭玉明	董事	因公出差	彭建国
张平祥	董事	因公出差	巨建辉

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	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 优先股相关情况	20
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第九节 财务报告	22
第十节 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，为公司控股子公司
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
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	西安庄信新材料科技有限公司，为公司控股子公司
西部超导	指	西部超导材料科技股份有限公司，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
赛特思维	指	西安思维金属材料有限公司，为西北院控股孙公司
赛特思捷	指	西安赛特思捷金属制品有限公司，为西北院控股孙公司
赛特思迈	指	西安赛特思迈钛业有限公司，为西北院控股孙公司
宝德公司	指	西部宝德科技股份有限公司，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	西安凯立新材料股份有限公司，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
欧中公司	指	西安欧中材料科技有限公司，为西北院控股子公司
塞隆公司	指	西安赛隆金属材料有限责任公司，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
西部新铈	指	西部新铈核材料科技有限公司，为西北院参股公司
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 2015 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 2015 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 2015 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	595,494,278.56	558,235,402.92	6.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,013,821.87	-53,054,181.80	109.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,269,539.43	-59,744,808.41	96.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-73,431,230.14	55,686,137.67	-231.87%
基本每股收益（元/股）	0.0287	-0.3038	109.45%
稀释每股收益（元/股）	0.0287	-0.3038	109.45%
加权平均净资产收益率	0.65%	-6.22%	6.87%
	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）	3,039,131,541.86	2,866,693,572.41	6.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	769,660,104.59	763,749,347.96	0.77%

二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	59,039.24
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）	14,680,790.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,334.99
减：所得税影响额	2,341,913.96
少数股东权益影响额（税后）	5,219,889.60
合计	7,283,361.30

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司在行业复苏乏力，市场竞争加剧的情况下，通过全力抢占市场，加快向军工、核电、环保、海洋工程等新应用领域的转型升级，持续加大科技研发，精细化管理，积极推进新商业模式、新考核激励机制等措施实现了扭亏为盈。报告期公司实现营业收入5.95亿元，同比增长6.67%；实现归属于上市公司股东净利润501.38万元，同比增长109.45%，业绩改善的主要原因一是转型升级不断见效，产品结构持续优化，高附加值产品占收入比提升较大；二是由于持股比例发生变化，对西部钛业的亏损本年度按51%比例计算，而上年1月-7月按100%计算。

二、主营业务分析

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	595,494,278.56	558,235,402.92	6.67%	
营业成本	478,854,472.61	505,618,237.40	-5.29%	
销售费用	9,190,246.01	13,240,791.19	-30.59%	主要系产品结构调整导致货物运费及保险费下降所致
管理费用	50,963,088.98	54,637,606.21	-6.73%	
财务费用	33,975,634.15	38,074,802.35	-10.77%	
所得税费用	5,153,238.91	943,836.65	445.99%	主要系利润增加，当期所得税费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-73,431,230.14	55,686,137.67	-231.87%	主要系收到的银行承兑汇票增加和应收账款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-10,146,915.24	-21,406,441.52	52.60%	主要系特种新材料园建设逐步完工而投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	6,240,006.40	-29,476,521.69	121.17%	主要系银行借款增加及分配的少数股东股利减少所致
现金及现金等价物净增加额	-77,338,138.98	4,804,793.01	-1,709.60%	主要系经营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没有发生重大变动。

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2016年度经营计划及经营措施进行合理安排和认真部署：

一是全力推进公司非公开发行股票工作，并于2016年8月上旬完成非公开发行股票工作，本次发行新股3807.7万股，发行价格24.7元/股，募集资金总额9.405亿元。公司于7月27日收到上述资金，新增股份于8月11日上市。

为了提高募集资金使用效率，公司于8月11日召开董事会审议通过《关于签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于以募集资金置换预先已投入自筹资金的议案》、《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》等议案。本次通过子公司实施的募投项目，公司将以委托贷款的方式进行，委托贷款利率不高于同期银行贷款基准利率，委托贷款期限由公司财务部与子公司商定，同时公司制定了募集资金半年度调用计划。

二是大力实施创新驱动发展战略，一方面积极筹划并争取在军工、核电、环保、海洋工程、“一带一路”等领域申报新项目，培育新增长点；另一方面强化新品开发见效，促进新品收入大幅增长，提升公司盈利能力。

三是奋力开拓市场和产业转型升级，有效发挥公司整体协同效应，整合前期运作经验和内部潜力，谋求客户综合解决方案，迅速扩大销售规模，进一步巩固提高产品的市场占有率，报告期公司高附加值产品同比显著增加。

四是加快项目建设，已正式启动“自主化核电站堆芯关键材料国产化项目”和“火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造项目”建设工作。

五是进一步狠抓提质增效，报告期公司成本和费用同比下降明显。公司报告期营业收入同比增长6.67%，而营业成本同比下降5.29%，三项费用合计同比下降11.16%。

六是加强干部队伍学习型组织建设和员工培训工作力度，突破传统观念，瞄准公司战略需求，加大引进高端、关键人才的力度，报告期公司在高端人才引进以及激励机制上实现了突破。

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	550,466,137.87	437,561,855.63	20.51%	3.21%	-9.92%	11.59%
分产品						
钛产品	367,283,388.08	304,759,410.57	17.02%	2.24%	-15.76%	17.72%
其他金属产品	183,182,749.79	132,802,445.06	27.50%	5.21%	7.11%	-1.29%
分地区						
境内	524,942,161.92	411,469,978.49	21.62%	5.96%	-6.55%	10.49%
境外	25,523,975.95	26,091,877.14	-2.22%	-32.69%	-42.59%	17.63%

四、核心竞争力分析

公司是稀有金属新材料行业的领先者，是由科研院所改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201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

不适用

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	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	钛及钛合金制品	250,000,000	920,451,542.57	29,818,755.25	271,556,947.81	-16,607,308.89	-13,283,525.44
天力公司	稀有金属复合材料	70,000,000	383,840,383.13	137,133,424.60	157,680,079.69	9,421,733.26	11,382,911.58
西诺公司	贵金属材料及钽铌材料	60,000,000	300,411,221.11	100,009,943.68	131,511,018.39	19,835,595.96	18,842,394.21
菲尔特公司	金属过滤材料	50,000,000	180,801,573.41	100,387,833.33	31,512,533.75	2,815,377.95	5,031,852.71
优耐特公司	稀有金属装备	50,000,000	138,436,536.93	55,378,861.70	37,345,013.11	5,771,141.70	5,197,599.79
瑞福莱公司	钨钼材料	50,000,000	195,296,760.43	48,739,001.92	11,206,491.67	-3,029,283.06	-2,915,624.57
庄信公司	金属贸易	14,200,000	140,438,303.31	17,500,504.96	92,589,119.52	6,323,801.89	5,592,055.20

5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈 (万元)	500	至	1,500
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-6,723.32		
业绩变动的原因说明	一是转型升级不断见效，产品结构持续优化，高附加值产品占收入比提升较大；二是由于持股比例发生变化，对西部钛业的亏损本年度按 51% 比例计算，而上年 1 月-7 月按 100% 计算。三是利用募集资金补充流动资金及偿还银行借款减少财务费用。		

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

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

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
2016年03月29日	公司	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	了解公司生产经营情况及发展前景等
2016年06月13日	公司	实地调研	机构	中信建投证券公司	了解公司生产经营情况及发展前景等

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、诉讼事项

不适用

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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

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

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	获批的交易 额度(万元)	是否超 过获批 额度	关联交易结 算方式	可获得同类交易市价
西北院	控股股东	采购商品	购买材料	10.56	10.56	500	否	现金	10.56
	控股股东	接受劳务	检测加工	187.29	187.29	400	否	现金	187.29
	控股股东	出售商品	销售商品	270.49	270.49	800	否	现金	270.49
	控股股东	提供劳务	检测加工	270.55	270.55	400	否	现金	270.55
西部超导	同一母公司	采购商品	购买材料	77.72	77.72	500	否	现金	77.72
	同一母公司	接受劳务	加工	555.19	555.19	800	否	现金	555.32
	同一母公司	出售商品	销售商品	71.57	71.57	1,000	否	现金	45.61
	同一母公司	提供劳务	理化检测	77.5	77.5	400	否	现金	77.5
赛特公司	同一母公司	接受劳务	加工	4.02	4.02		否	现金	4.02
赛特思捷	同一母公司	采购商品	材料及商品	4.18	4.18	10	否	现金	4.18
	同一母公司	接受劳务	加工	23.67	23.67	20	是	现金	23.67
赛特思迈	同一母公司	采购商品	购买材料	22.3	22.3	0	是	现金	22.3
	同一母公司	出售商品	销售商品	6.08	6.08	70	否	现金	6.08
	同一母公司	提供劳务	理化检测	152.31	152.31	175	否	现金	152.31
赛特思维	同一母公司	接受劳务	加工	15.9	15.9	0	是	现金	15.9
宝德公司	同一母公司	采购商品	购买材料	87.82	87.82	200	否	现金	141.3
	同一母公司	接受劳务	检测加工	102.34	102.34	250	否	现金	101.81
	同一母公司	出售商品	销售商品	215.21	215.21	420	否	现金	215.21
	同一母公司	提供劳务	检测加工	105.98	105.98	300	否	现金	105.98
莱特公司	同一母公司	采购商品	购买辅料	75.71	75.71	500	否	现金	75.71
	同一母公司	接受劳务	网路服务	24.4	24.4	50	否	现金	24.4
泰金公司	同一母公司	出售商品	销售商品	85.75	85.75	200	否	现金	85.75
	同一母公司	其他	提供动力	131.8	131.8	350	否	现金	131.8
西部新锆	董事兼任该公司董事	出售商品	销售商品	7.85	7.85	0	是	现金	7.85
	董事兼任该公司董事	提供劳务	检测加工	23.1	23.1	0	是	现金	23.1
凯立公司	同一母公司	提供劳务	检测加工	14.99	14.99	35	否	现金	14.99
塞隆公司	同一母公司	出售商品	销售商品	1.37	1.37	0	是	现金	1.37
欧中公司	同一母公司	提供劳务	检测加工	2.68	2.68	0	是	现金	2.68
西北院	控股股东	租赁	租赁	0.38	0.38	25	否	现金	0.38
合计				--	2,628.71	7,405	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

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

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

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。

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

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

单位：万元

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
西部钛业	2015年04月24日	30,000	2016年03月21日	3,000	一般保证	2年	否	否
西部钛业	2015年04月24日	30,000	2016年04月14日	2,000	一般保证	1年	否	否
天力公司	2015年04月24日	12,000	2015年12月30日	2,000	一般保证	1年	否	否
天力公司	2015年04月24日	12,000	2016年03月03日	2,000	一般保证	1年	否	否
天力公司	2015年04月24日	12,000	2016年03月17日	2,500	一般保证	1年	否	否
西诺公司	2015年04月24日	12,000	2015年11月12日	2,000	一般保证	1年	否	否
西诺公司	2015年04月24日	12,000	2015年12月01日	2,000	一般保证	1年	否	否
西诺公司	2015年04月24日	12,000	2016年02月23日	800	一般保证	1年	否	否
西诺公司	2015年04月24日	12,000	2016年03月31日	2,000	一般保证	1年	否	否
西诺公司	2015年04月24日	12,000	2016年04月06日	3,000	一般保证	1年	否	否
西诺公司	2016年03月29日	12,000	2016年05月20日	1,000	一般保证	1年	否	否
西诺公司	2016年03月29日	12,000	2016年06月14日	1,000	一般保证	1年	否	否
西诺公司	2016年03月29日	12,000	2016年06月30日	2,000	一般保证	1年	否	否
优耐特公司	2015年04月24日	3,000	2015年10月29日	1,000	一般保证	1年	否	否
优耐特公司	2016年03月29日	3,000	2016年06月02日	1,000	一般保证	1年	否	否
瑞福莱公司	2015年04月24日	5,000	2015年11月23日	350	一般保证	1年	否	否
瑞福莱公司	2015年04月24日	5,000	2016年03月28日	500	一般保证	1年	否	否
瑞福莱公司	2016年03月29日	5,000	2016年06月20日	1,000	一般保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			95,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				29,150
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			95,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				29,150
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)	95,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	29,150
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	95,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	29,150
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例			37.87%
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)			5,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			5,000

(1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

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

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	西北有色金属研究院	不直接或间接从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营和销售。	2007 年 08 月 10 日	长期	截止目前未发生违反相关承诺的事项。
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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%

2、限售股份变动情况

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	11,508	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	
							股份状 态	数量
西北有色金属研究院	国有法人	35.19%	61,454,994		0	61,454,994		
西安航天科技工业公司	国有法人	15.27%	26,663,440		0	26,663,440		
太平洋证券股份有限公司	境内非国有 法人	3.34%	5,825,961		0	5,825,961		
重庆信三威投资咨询中心 （有限合伙）-昌盛六号私 募基金	其他	2.77%	4,834,290		0	4,834,290		
中国农业银行股份有限公司 -南方改革机遇灵活配	其他	2.61%	4,550,000		0	4,550,000		

置混合型证券投资基金								
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.28%	3,975,600		0	3,975,600		
南方基金－建设银行－中国人寿－中国人寿委托南方基金混合型组合	其他	2.12%	3,706,731		0	3,706,731		
全国社保基金一一四组合	其他	1.24%	2,161,322		0	2,161,322		
熊雨昊	境内自然人	1.08%	1,889,700		0	1,889,700		
李秉臻	境内自然人	0.81%	1,414,500		0	1,414,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否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	61,454,994	人民币普通股	61,454,994					
西安航天科技工业公司	26,663,440	人民币普通股	26,663,440					
太平洋证券股份有限公司	5,825,961	人民币普通股	5,825,961					
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）－昌盛六号私募基金	4,834,290	人民币普通股	4,834,290					
中国农业银行股份有限公司－南方改革机遇灵活配置混合型证券投资基金	4,550,000	人民币普通股	4,550,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	3,975,600	人民币普通股	3,975,600					
南方基金－建设银行－中国人寿－中国人寿委托南方基金混合型组合	3,706,731	人民币普通股	3,706,731					
全国社保基金一一四组合	2,161,322	人民币普通股	2,161,322					
熊雨昊	1,889,700	人民币普通股	1,889,700					
李秉臻	1,414,500	人民币普通股	1,414,500					
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	未知上述股东是否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）	无							

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

公司报告期控股股东未发生变更。

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

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

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 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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 2015 年年报。

第九节 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	155,747,372.78	245,230,218.01
应收票据	131,955,306.41	87,845,865.56
应收账款	389,177,628.10	275,864,246.50
预付款项	21,792,022.48	14,137,097.95
其他应收款	14,798,302.10	10,764,272.50
买入返售金融资产		
存货	562,410,560.66	495,630,397.72
其他流动资产	19,758,385.89	16,545,025.12
流动资产合计	1,295,639,578.42	1,146,017,123.36
非流动资产：		
可供出售金融资产	19,440,000.00	19,440,000.00
投资性房地产	5,314,633.58	5,403,003.32
固定资产	1,276,389,219.00	1,278,347,992.69
在建工程	70,509,386.75	75,870,012.03
工程物资	8,435,897.44	8,435,897.44
无形资产	212,951,540.73	218,225,354.53
开发支出	37,300,309.56	12,737,636.40
长期待摊费用	2,385,386.49	2,639,191.77
递延所得税资产	67,797,498.61	65,577,700.62

其他非流动资产	42,968,091.28	33,999,660.25
非流动资产合计	1,743,491,963.44	1,720,676,449.05
资产总计	3,039,131,541.86	2,866,693,572.41
流动负债：		
短期借款	704,500,000.00	696,240,000.00
应付票据	85,671,857.80	62,000,000.00
应付账款	302,741,862.69	241,728,018.63
预收款项	61,874,001.26	28,408,920.51
应付职工薪酬	22,927,924.99	34,111,456.81
应交税费	15,754,963.69	9,649,564.00
应付利息	23,954,137.15	5,679,055.64
其他应付款	29,590,528.75	19,483,457.14
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计	1,747,015,276.33	1,597,300,472.73
非流动负债：		
长期借款	52,500,000.00	33,500,000.00
长期应付款	19,000,000.00	14,000,000.00
递延收益	227,273,381.12	234,168,111.75
递延所得税负债	3,423,824.54	3,465,075.44
非流动负债合计	302,197,205.66	285,133,187.19
负债合计	2,049,212,481.99	1,882,433,659.92
所有者权益：		
股本	174,630,000.00	174,630,000.00
资本公积	577,303,912.15	577,303,912.15
专项储备	8,730,443.33	7,833,508.57
盈余公积	33,735,265.95	33,735,265.95
未分配利润	-24,739,516.84	-29,753,338.71
归属于母公司所有者权益合计	769,660,104.59	763,749,347.96
少数股东权益	220,258,955.28	220,510,564.53
所有者权益合计	989,919,059.87	984,259,912.49
负债和所有者权益总计	3,039,131,541.86	2,866,693,572.41

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	56,977,559.20	69,393,362.55
应收票据	4,785,467.00	5,931,187.55
应收账款	32,599,155.50	34,976,176.29
预付款项	172,228.89	121,453.64
应收股利	17,250,000.00	0.00
其他应收款	759,065,250.58	482,710,913.42
存货	16,420,825.63	818,929.80
其他流动资产	3,554,810.12	3,977,120.51
流动资产合计	890,825,296.92	597,929,143.76
非流动资产：		
长期股权投资	371,454,624.09	371,454,624.09
投资性房地产	5,314,633.58	5,403,003.32
固定资产	673,259,463.46	691,850,320.61
在建工程	518,924.64	0.00
工程物资	8,435,897.44	8,435,897.44
无形资产	16,478,723.95	17,405,393.67
开发支出	676,153.90	16,910.52
长期待摊费用	781,205.01	932,859.11
递延所得税资产	37,471,651.14	32,763,403.37
其他非流动资产	2,402,188.00	2,043,110.00
非流动资产合计	1,116,793,465.21	1,130,305,522.13
资产总计	2,007,618,762.13	1,728,234,665.89
流动负债：		
短期借款	443,000,000.00	225,240,000.00
应付票据	50,500,000.00	42,000,000.00
应付账款	17,348,002.61	20,048,115.16
预收款项	13,513,101.01	6,324,295.50
应付职工薪酬	2,367,787.14	6,698,389.41
应交税费	686,207.49	1,486,074.61
应付利息	22,661,277.43	5,211,277.44

其他应付款	74,420,987.47	43,675,254.09
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计	1,124,497,363.15	850,683,406.21
非流动负债：		
递延收益	36,486,317.72	36,740,010.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,486,317.72	36,740,010.00
负债合计	1,160,983,680.87	887,423,416.21
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
盈余公积	33,735,265.95	33,735,265.95
未分配利润	78,982,388.59	73,158,557.01
所有者权益合计	846,635,081.26	840,811,249.68
负债和所有者权益总计	2,007,618,762.13	1,728,234,665.89

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	595,494,278.56	558,235,402.92
其中：营业收入	595,494,278.56	558,235,402.92
二、营业总成本	588,573,691.24	614,757,047.83
其中：营业成本	478,854,472.61	505,618,237.40
营业税金及附加	2,856,904.68	1,196,558.82
销售费用	9,190,246.01	13,240,791.19
管理费用	50,963,088.98	54,637,606.21
财务费用	33,975,634.15	38,074,802.35
资产减值损失	12,733,344.81	1,989,051.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,920,587.32	-56,521,644.91
加：营业外收入	14,847,563.40	10,197,839.26
其中：非流动资产处置利得	59,039.24	54,414.80
减：营业外支出	2,398.54	68,250.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,765,752.18	-46,392,055.73
减：所得税费用	5,153,238.91	943,836.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,612,513.27	-47,335,892.38
归属于母公司所有者的净利润	5,013,821.87	-53,054,181.80
少数股东损益	11,598,691.40	5,718,289.42
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,612,513.27	-47,335,892.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,013,821.87	-53,054,181.80
归属于少数股东的综合收益总额	11,598,691.40	5,718,289.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0287	-0.3038
（二）稀释每股收益	0.0287	-0.3038

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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	43,599,167.09	83,307,133.15
减：营业成本	37,666,942.91	83,578,273.26
营业税金及附加	358,157.70	366,826.55
管理费用	6,407,988.81	11,997,226.67
财务费用	13,789,586.18	20,775,150.74
资产减值损失	8,002,299.96	308,395.71
投资收益（损失以“-”号填列）	22,590,000.00	37,155,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,808.47	3,436,260.22
加：营业外收入	1,151,392.28	2,156,729.93
减：营业外支出	0.00	1,269,975.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,115,583.81	4,323,015.06
减：所得税费用	-4,708,247.77	-67,797.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,823,831.58	4,390,813.05
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	5,823,831.58	4,390,813.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.03
（二）稀释每股收益	0.03	0.03

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	315,746,988.36	518,734,615.06
收到的税费返还	2,867,907.93	3,703,649.16
收到其他与经营活动有关的现金	11,900,262.25	9,587,753.69
经营活动现金流入小计	330,515,158.54	532,026,017.91
购买商品、接受劳务支付的现金	272,230,761.06	328,663,683.85
支付给职工以及为职工支付的现金	78,494,075.04	75,515,061.62
支付的各项税费	29,212,416.37	40,680,155.33
支付其他与经营活动有关的现金	24,009,136.21	31,480,979.44
经营活动现金流出小计	403,946,388.68	476,339,880.24
经营活动产生的现金流量净额	-73,431,230.14	55,686,137.67
二、投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	171,000.00	
投资活动现金流入小计	171,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,317,915.24	21,406,441.52
投资活动现金流出小计	10,317,915.24	21,406,441.52
投资活动产生的现金流量净额	-10,146,915.24	-21,406,441.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,700,000.00	
取得借款收到的现金	586,000,000.00	379,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,420,000.00	30,250,000.00
筹资活动现金流入小计	595,120,000.00	409,250,000.00
偿还债务支付的现金	558,740,000.00	391,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,139,993.60	47,726,521.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,160,000.00	26,970,000.00
筹资活动现金流出小计	588,879,993.60	438,726,521.69
筹资活动产生的现金流量净额	6,240,006.40	-29,476,521.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	1,618.55
五、现金及现金等价物净增加额	-77,338,138.98	4,804,793.01

加：期初现金及现金等价物余额	195,071,877.08	137,254,454.39
六、期末现金及现金等价物余额	117,733,738.10	142,059,247.40

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	4,111,518.23	5,440,207.19
收到的税费返还	393,944.07	76,018.79
收到其他与经营活动有关的现金	5,199,519.83	132,359,179.24
经营活动现金流入小计	9,704,982.13	137,875,405.22
购买商品、接受劳务支付的现金	825,234.94	907,368.25
支付给职工以及为职工支付的现金	28,804,883.77	22,196,870.71
支付的各项税费	1,223,863.95	1,596,959.74
支付其他与经营活动有关的现金	209,738,578.59	22,137,026.34
经营活动现金流出小计	240,592,561.25	46,838,225.04
经营活动产生的现金流量净额	-230,887,579.12	91,037,180.18
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	5,340,000.00	22,680,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	5,340,000.00	22,680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,172.45	413,689.25
投资支付的现金		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	79,172.45	413,689.25
投资活动产生的现金流量净额	5,260,827.55	22,266,310.75
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	363,000,000.00	134,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	363,000,000.00	134,000,000.00
偿还债务支付的现金	145,240,000.00	205,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,514,163.82	12,290,824.05
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	153,754,163.82	217,290,824.05
筹资活动产生的现金流量净额	209,245,836.18	-83,290,824.05
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	-16,380,915.39	30,012,666.88
加：期初现金及现金等价物余额	55,078,362.55	11,279,891.43
六、期末现金及现金等价物余额	38,697,447.16	41,292,558.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	174,630,000				577,303,912.15			7,833,508.57	33,735,265.95		-29,753,338.71	220,510,564.53	984,259,912.49
二、本年期初余额	174,630,000				577,303,912.15			7,833,508.57	33,735,265.95		-29,753,338.71	220,510,564.53	984,259,912.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							896,934.76				5,013,821.87	-251,609.25	5,659,147.38
（一）综合收益总额											5,013,821.87	11,598,691.40	16,612,513.27
（二）所有者投入和减少资本												3,700,000.00	3,700,000.00
1. 股东投入的普通股												3,700,000.00	3,700,000.00
（三）利润分配												-16,160,000.00	-16,160,000.00
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												-16,160,000.00	-16,160,000.00
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备							896,934.76					609,699.35	1,506,634.11
1. 本期提取							2,617,470.83					2,009,491.62	4,626,962.45
2. 本期使用							-1,720,536.07					-1,399,792.27	-3,120,328.34
四、本期期末余额	174,630,000.00				577,303,912.15			8,730,443.33	33,735,265.95		-24,739,516.84	220,258,955.28	989,919,059.87

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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
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
（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
（六）其他										
四、本期期末余额	174,630,000	559,434,564.78			11,042,411.22	33,735,265.95		49,503,506.15	180,767,440.45	1,009,113,188.55

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	174,630,000				559,287,426.72				33,735,265.95	73,158,557.01	840,811,249.68
二、本年期初余额	174,630,000				559,287,426.72				33,735,265.95	73,158,557.01	840,811,249.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										5,823,831.58	5,823,831.58
(一) 综合收益总额										5,823,831.58	5,823,831.58
(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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	174,630,000				559,287,426.72				33,735,265.95	78,982,388.59	846,635,081.26

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											
（六）其他											
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

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。本公司经营及管理地址均位于陕西省西安市。

本公司及子公司主要从事金属复合材料、金属纤维及其制品、难熔金属材料、贵金属材料及装备等材料的开发、生产和销售，属有色金属延炼加工行业。

本公司原注册资本为人民币5,342万元，原名为“西研稀有金属新材料股份有限公司”。2002年9月25日，根据股东大会决议和修改后章程规定，新增注册资本1,500万元，分别由新增股东深圳市创新投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本800万元和原股东浙江省创业投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本700万元，变更后公司注册资金为6,842万元。公司2003年第一次临时股东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2016年6月30日，本公司累计发行股本总数17,463万股，详见附注五（三十二）。

注册地址：西安市高新区科技三路56号

法定代表人：巨建辉

公司类型：股份有限公司（上市）

经营范围为：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注经公司2016年8月24日第五届董事会第三十次会议批准对外报出。

本期合并报表范围为西部金属材料股份有限公司（母公司）和7个控股子公司，具体包括：西部钛业有限责任公司（占51%）、西安天力金属复合材料有限公司（占60%）、西安菲尔特金属过滤材料有限公司（占51.2%）、西安诺博尔稀贵金属材料有限公司（占60%）、西安优耐特容器制造有限公司（占60%）、西安瑞福莱钨钼有限公司（占56%）、西安庄信新材料科技有限公司（占50.70%）。

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2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，并基于下述重要会计政策和会计估计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）的披露规定进行编制。

2、持续经营

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

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：

本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

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.本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“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.本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本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。

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

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

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

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12月31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，将整个公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

3.少数股东权益和损益的列报

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

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

4.超额亏损的处理

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融资产的分类和计量

（1）本公司基于风险管理、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。

①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。

②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。

③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。

本公司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

①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。

②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。

③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

①本公司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。

②本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 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；

6) 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；

- 7) 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；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③金融资产减值损失的计量

1) 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。

本公司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。

本公司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。

2) 可供出售金融资产

本公司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,本公司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) 本公司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。

本公司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

①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。

②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

本公司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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

5.金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

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

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
相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%

(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	本公司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。
坏账准备的计提方法	，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

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

各类存货的可变现净值确定的方法如下：

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

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

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

本公司库存商品、在制品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

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

2. 后续计量

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

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

15、投资性房地产

成本法计量

折旧或摊销方法

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用

途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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	2.43
机器设备	年限平均法	15、20、25	3	6.47、4.85、3.88
运输设备	年限平均法	10	3	9.70
办公设备	年限平均法	5	3	19.40

子公司西安天力金属复合材料有限公司（以下简称“西安天力公司”）、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”）、西安庄信金属新材料科技有限公司（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”）。固定资产会计政策、预计净残值率与公司一致。

子公司西部钛业有限责任公司（以下简称“西部钛业公司”）折旧方法为年限平均法，各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	10-20	5	9.50-4.75
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	5	5	19.00

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

(3) 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。

在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

1. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
2. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
3. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
4. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十九）“长期资产减值”。

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

20、油气资产

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。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十九）“长期资产减值”。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

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

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

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	
营业税	按应税收入的 5% 计缴	

城市维护建设税	按应纳流转税额的 7% 计缴	
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴	
教育费附加	按应纳流转税额的 3% 计缴	
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2% 计缴	

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，2016年度继续按15%税率征收企业所得税。

3、其他

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	937,519.67	816,608.74
银行存款	116,796,218.43	194,255,268.34
其他货币资金	38,013,634.68	50,158,340.93
合计	155,747,372.78	245,230,218.01

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

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	109,447,942.91	69,763,661.96

商业承兑票据	22,507,363.50	18,082,203.60
合计	131,955,306.41	87,845,865.56

(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	11,271,857.80
合计	11,271,857.80

(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	221,599,352.93	
商业承兑票据	8,852,391.10	
合计	230,451,744.03	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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	415,910,973.29	100.00%	26,733,345.19	6.43%	389,177,628.10	299,084,171.74	100.00%	23,219,925.24	7.76%	275,864,246.50
合计	415,910,973.29	100.00%	26,733,345.19	6.43%	389,177,628.10	299,084,171.74	100.00%	23,219,925.24	7.76%	275,864,246.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	345,471,135.76	10,364,134.08	3.00%
1 至 2 年	40,661,807.87	4,066,180.79	10.00%
2 至 3 年	16,332,931.50	2,449,939.73	15.00%
3 至 4 年	2,871,335.22	861,400.57	30.00%
4 至 5 年	3,164,145.84	1,582,072.92	50.00%
5 年以上	7,409,617.10	7,409,617.10	100.00%
合计	415,910,973.29	26,733,345.19	

(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 3,514,819.95 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

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,400.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
单位一	40,304,246.10	9.69	1,209,127.38
单位二	31,844,945.34	7.66	955,348.36
单位三	15,903,732.00	3.82	477,111.96
单位四	13,666,195.36	3.29	409,985.86
单位五	13,151,536.00	3.16	394,546.08
合计	114,870,654.80	27.62	3,446,119.64

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	20,587,085.64	94.47%	12,840,243.58	90.83%
1 至 2 年	571,058.62	2.62%	530,036.29	3.75%
2 至 3 年	38,247.51	0.18%	149,834.85	1.06%
3 年以上	595,630.71	2.73%	616,983.23	4.36%
合计	21,792,022.48	--	14,137,097.95	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
单位一	4,600,000.00	21.11
单位二	3,349,740.00	15.37
单位三	2,822,302.04	12.95
单位四	2,500,000.00	11.47
单位五	1,420,614.68	6.52
合 计	14,692,656.72	67.42

7、应收利息

(1) 应收利息分类

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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	20,206,679.73	98.74%	5,408,377.63	26.77%	14,798,302.10	14,969,317.45	98.31%	4,205,044.95	28.09%	10,764,272.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	257,312.89	1.26%	257,312.89	100.00%		257,312.89	1.69%	257,312.89	100.00%	
合计	20,463,992.62	100.00%	5,665,690.52	27.69%	14,798,302.10	15,226,630.34	100.00%	4,462,357.84	29.31%	10,764,272.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	10,214,695.44	306,440.86	3.00%
1 至 2 年	3,783,548.94	378,354.89	10.00%
2 至 3 年	287,148.54	43,072.28	15.00%
3 至 4 年	448,222.04	134,466.61	30.00%
4 至 5 年	1,854,043.57	927,021.79	50.00%
5 年以上	3,619,021.20	3,619,021.20	100.00%
合计	20,206,679.73	5,408,377.63	

(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 1,222,376.68 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

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,044.00

(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	6,162,006.28	4,232,340.81
保证金	3,443,532.64	5,133,390.34
往来款	6,871,203.76	2,556,626.07
其他	3,987,249.94	3,304,273.12
合计	20,463,992.62	15,226,630.34

(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
西安长泰实业有限公司	服务费	6,200,000.00	1 年以内	30.30%	186,000.00
宁波市鄞州中包和兴贸易有限公司	其他	2,300,000.00	5 年以上	11.24%	2,300,000.00
国电诚信招标有限公司	保证金	852,000.00	1-2 年	4.17%	85,200.00
内蒙古能源发电聚能有限公司	保证金	342,000.00	1-2 年	1.67%	34,200.00
华能招标有限公司	保证金	340,657.00	1-2 年	1.66%	34,065.70
合计	--	10,034,657.00	--	49.04%	2,639,465.70

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	265,415,612.76	2,357,996.60	263,057,616.16	179,971,764.90	5,685,295.22	174,286,469.68
在产品	33,187,980.13	1,951,566.34	31,236,413.79	66,483,309.28	4,807,118.59	61,676,190.69
库存商品	91,299,112.77	17,779,787.54	73,519,325.23	101,636,015.19	35,783,789.41	65,852,225.78
周转材料	2,054,153.21		2,054,153.21	2,081,517.13		2,081,517.13

发出商品	21,373,773.06		21,373,773.06	16,957,983.78		16,957,983.78
自制半成品	180,810,649.47	9,641,370.26	171,169,279.21	193,754,360.53	18,978,349.87	174,776,010.66
合计	594,141,281.40	31,730,720.74	562,410,560.66	560,884,950.81	65,254,553.09	495,630,397.72

(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	5,685,295.22	586,926.04		3,914,224.66		2,357,996.60
在产品	4,807,118.59	451,196.53		3,306,748.78		1,951,566.34
库存商品	35,783,789.41	6,256,040.98		24,260,042.85		17,779,787.54
自制半成品	18,978,349.87	701,984.63		10,038,964.24		9,641,370.26
合计	65,254,553.09	7,996,148.18		41,519,980.53		31,730,720.74
项目	计提存货跌价准备的具体依据		本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因		
原材料	可变现净值低于账面成本部分			已销售出库		
在产品	可变现净值低于账面成本部分			已销售出库		
库存商品	可变现净值低于账面成本部分			已销售出库		
自制半成品	可变现净值低于账面成本部分			已销售出库		

11、划分为持有待售的资产**12、一年内到期的非流动资产****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	19,455,068.15	14,199,329.78
预缴税款	303,317.74	2,345,695.34
合计	19,758,385.89	16,545,025.12

其他说明：

期末其他流动资产余额较期初增加3,213,360.77元，增幅19.42%。主要是由于公司本期增值税留抵税额增加所致。

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	3,800,000.00	19,440,000.00	23,240,000.00	3,800,000.00	19,440,000.00
按成本计量的	23,240,000.00	3,800,000.00	19,440,000.00	23,240,000.00	3,800,000.00	19,440,000.00
合计	23,240,000.00	3,800,000.00	19,440,000.00	23,240,000.00	3,800,000.00	19,440,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 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
	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			5,000,000.00	3,800,000.00			3,800,000.00	1.02%
西安泰金工业电化学技术有限公司	18,240,000			18,240,000.00					20.00%
合计	23,240,000			23,240,000.00	3,800,000.00			3,800,000.00	--

15、持有至到期投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

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				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
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	1,885,221.07			1,885,221.07
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	1,973,590.81			1,973,590.81
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,314,633.58			5,314,633.58
2.期初账面价值	5,403,003.32			5,403,003.32

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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	547,064,791.58	1,129,665,349.10	17,300,052.39	9,173,939.77	1,703,204,132.84
2.本期增加金额	31,230,089.50	6,699,719.77	154,827.83	417,939.58	38,502,576.68
(1) 购置		1,504,312.89	154,827.83	384,998.55	2,044,139.27
(2) 在建工程转入	31,230,089.50	5,195,406.88		32,941.03	36,458,437.41
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		352,893.75		1,788.80	354,682.55
(1) 处置或报废		352,893.75		1,788.80	354,682.55
4.期末余额	578,294,881.08	1,136,012,175.12	17,454,880.22	9,590,090.55	1,741,352,026.97
二、累计折旧					
1.期初余额	74,063,050.37	337,080,344.36	7,856,129.18	5,856,616.24	424,856,140.15
2.本期增加金额	7,317,994.77	31,752,960.37	776,120.08	512,583.45	40,359,658.67
(1) 计提	7,317,994.77	31,752,960.37	776,120.08	512,583.45	40,359,658.67
3.本期减少金额		251,755.07		1,235.78	252,990.85
(1) 处置或报废		251,755.07		1,235.78	252,990.85
4.期末余额	81,381,045.14	368,581,549.66	8,632,249.26	6,367,963.91	464,962,807.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	496,913,835.94	767,430,625.46	8,822,630.96	3,222,126.64	1,276,389,219.00
2.期初账面价值	473,001,741.21	792,585,004.74	9,443,923.21	3,317,323.53	1,278,347,992.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 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
房屋及建筑物	319,614,212.59	正在计划办理中
合计	319,614,212.59	

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	58,909,944.18		58,909,944.18	66,722,000.92		66,722,000.92
在安装设备	9,831,732.40		9,831,732.40	8,434,788.94		8,434,788.94
零星工程	1,767,710.17		1,767,710.17	713,222.17		713,222.17
合计	70,509,386.75		70,509,386.75	75,870,012.03		75,870,012.03

(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	66,722,000.92	27,381,439.47	35,193,496.21		58,909,944.18	112.82%	后期安装工程未完工	2,434,617.27	630,059.11	2.35%	金融机构贷款
合计	190,490,700.00	66,722,000.92	27,381,439.47	35,193,496.21		58,909,944.18	--	--	2,434,617.27	630,059.11		--

	700.00	00.92	39.47	96.21		44.18			7.27	11	
--	--------	-------	-------	-------	--	-------	--	--	------	----	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	8,435,897.44	8,435,897.44
合计	8,435,897.44	8,435,897.44

其他说明：

22、固定资产清理

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

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

不适用

24、油气资产

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	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	62,584,010.36	252,234,208.92	875,207.90	315,693,427.18
2.本期增加金额		6,192,764.49		6,192,764.49
(1) 购置				
(2) 内部研发		6,192,764.49		6,192,764.49
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
4.期末余额	62,584,010.36	258,426,973.41	875,207.90	321,886,191.67
二、累计摊销				
1.期初余额	13,785,558.58	82,582,117.21	700,523.39	97,068,199.18
2.本期增加金额	610,913.93	10,838,495.64	17,168.72	11,466,578.29
(1) 计提	610,913.93	10,838,495.64	17,168.72	11,466,578.29
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,396,472.51	93,420,612.85	717,692.11	108,534,777.47
三、减值准备				
1.期初余额		399,873.47		399,873.47
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额		399,873.47		399,873.47
四、账面价值				
1.期末账面价值	48,187,537.85	164,606,487.09	157,515.79	212,951,540.73
2.期初账面价值	48,798,451.78	169,252,218.24	174,684.51	218,225,354.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 77.42%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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
大规格钛板、钛钢复合板的制备技术		3,200.00				3,200.00		
高精度钨钼器件技术开发项目		9,000.00				9,000.00		
优质大规格钛及钛合金		7,896.00				7,896.00		

板材制备技术及应用								
优质钨钼宽厚板材开发及产业化		19,821.00				19,821.00		
大规格镁合金板材关键技术及产业化		3,510.00				3,510.00		
核电用焊接接头腐蚀性技术开发	16,910.52	261,189.64						278,100.16
超导用 NbTi 合金检测技术研究		119,590.40						119,590.40
银合金控制棒压缩蠕变性能及机理研究		278,463.34						278,463.34
TC2 钛合金板材研制		818,534.73				818,534.73		
机身蒙皮超宽幅钛合金薄板研制	6,287,862.28	3,911,631.61						10,199,493.89
航空用大规格 TA15 板材研制		794,307.48				794,307.48		
SP-700 宽幅薄板研制		428,350.37				428,350.37		
离子膜电解槽用超宽幅高塑性钛板		14,720.00						14,720.00
海洋工程 TA5 板材制备技术研究	240,099.11	1,500.00						241,599.11
深空站用钛合金宽幅板材		596,074.28				436,104.58		159,969.70
Ti2AlNb 钛合金板材研制		855,318.70				855,318.70		
钛及钛合金工艺优化		435,982.15				435,982.15		
镍及镍合金加工材研制		283,002.00				283,002.00		
新型高强耐蚀合金过滤器的服役性能评价及工业化应用	2,680,588.83				2,680,588.83			
铁铬铝合金纤维织物技术开发	2,322,772.55				2,322,772.55			
钛纤维制备技术开发	1,189,403.11				1,189,403.11			
火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造		6,191,517.22						6,191,517.22
金属纤维纱线及制品		503,683.90				76,806.33		426,877.57
高品质超细不锈钢纤维		861,671.07				63,939.26		797,731.81

开发							
金属纤维毡覆膜技术开发		222,997.11				108,087.26	114,909.85
核反应堆乏燃料后处理用钛合金蒸发器的研制		164,214.37				164,214.37	
废硫酸处理装置开发		1,459,489.80					1,459,489.80
海洋工程用钛及钛合金设备制备关键技术		943,606.35					943,606.35
钼合金低成本化应用技术开发		328,408.73				328,408.73	
特材球阀制备技术开发		328,479.02				328,479.02	
高效传热设备关键制造技术		213,245.74				213,245.74	
陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目		2,708.28				902.76	1,805.52
海洋平台项目 863 计划		157,303.55					157,303.55
多晶硅提纯设备用大幅面银钢复合板制备技术开发		7,145,309.30				1,000,000.00	6,145,309.30
钛钢复合板弱结合区超声检测技术开发		4,331,498.95				330,598.80	4,000,900.15
不锈钢复合管板界面硬度均匀化控制技术		2,075,598.45				840,404.27	1,235,194.18
制作国家标准		2,250.00					2,250.00
钨钼靶材批量化生产技术开发		580,103.50				176,179.10	403,924.40
钼合金靶材制备技术开发		318,311.89				117,436.60	200,875.29
第三代压水堆核电站用控制棒材料		9,982.00				9,982.00	
高 RRR 值铌板材制备工艺研究		47,910.56				47,910.56	
放射源用钴丝制备工艺研究		35,869.00				35,869.00	
钛管材生产工艺优化		60,293.46				60,293.46	
TaW10 合金板材工艺改进		23,964.03				23,964.03	

不锈钢管材游动芯头拉拔工艺研究		14,801.00				14,801.00		
CF 项目用不锈钢和镍基合金材料的研制		95,728.18						95,728.18
大规格银板开发		1,847,836.48						1,847,836.48
国产钎原料制备钎管材工艺研究		96,987.88				96,987.88		
银镁镍产品生产工艺改进		27,411.07				27,411.07		
CF 用不锈钢及镍基合金材料的开发		1,983,113.31						1,983,113.31
核电用不锈钢和镍基合金材料性能对比研究		8,111.79				8,111.79		
合计	12,737,636.40	38,924,497.69			6,192,764.49	8,169,060.04		37,300,309.56

其他说明

期末开发支出余额较期初增加24,562,673.16元，增幅192.84%。主要是由于公司新增课题所致。

27、商誉

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	1,064,657.94		151,332.60		913,325.34
多功能运动场	149,715.00		19,962.00		129,753.00
设备维修	1,424,818.83		82,510.68		1,342,308.15
合计	2,639,191.77		253,805.28		2,385,386.49

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	68,329,629.92	10,616,983.02	97,136,709.64	15,387,383.98
内部交易未实现利润	2,596,693.27	389,503.99	2,537,923.21	380,688.49
可抵扣亏损	288,990,150.37	56,067,086.56	235,002,067.67	45,421,113.32

固定资产	1,130,249.98	169,537.50	1,146,241.82	171,936.27
无形资产	3,695,916.93	554,387.54	3,741,734.08	561,260.11
应付职工薪酬			18,867,667.22	3,655,318.45
合计	364,742,640.47	67,797,498.61	358,432,343.64	65,577,700.62

(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	22,825,496.94	3,423,824.54	23,100,502.93	3,465,075.44
合计	22,825,496.94	3,423,824.54	23,100,502.93	3,465,075.44

(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		67,797,498.61		65,577,700.62
递延所得税负债		3,423,824.54		3,465,075.44

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	14,668,091.28	5,057,072.25
土地使用权出让保证金等	28,300,000.00	28,942,588.00
合计	42,968,091.28	33,999,660.25

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		151,000,000.00
抵押借款	200,000,000.00	
保证借款	341,500,000.00	400,240,000.00
信用借款	163,000,000.00	145,000,000.00
合计	704,500,000.00	696,240,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		30,000,000.00
银行承兑汇票	85,671,857.80	32,000,000.00
合计	85,671,857.80	62,000,000.00

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	259,566,961.17	197,015,176.36
1 至 2 年	21,733,710.47	19,660,277.74
2 至 3 年	1,389,306.14	1,377,431.24
3 年以上	20,051,884.91	23,675,133.29
合计	302,741,862.69	241,728,018.63

(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

遵义钛业股份有限公司	4,157,302.89	尚未结算
安泰科技股份有限公司	3,176,000.00	尚未结算
东方电气集团东方电机有限公司	2,032,000.00	尚未结算
新乡俱进机电有限公司	2,438,592.50	尚未结算
陕西航天建筑工程公司	1,640,818.87	尚未结算
合计	13,444,714.26	--

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	59,542,035.94	23,230,192.40
1 至 2 年	778,833.90	2,789,267.52
2 至 3 年	180,500.13	1,328,706.30
3 年以上	1,372,631.29	1,060,754.29
合计	61,874,001.26	28,408,920.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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	30,758,372.72	82,192,845.25	98,341,037.38	14,610,180.59
二、离职后福利-设定提存计划	3,353,084.09	15,873,014.68	10,908,354.37	8,317,744.40
合计	34,111,456.81	98,065,859.93	109,249,391.75	22,927,924.99

(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	19,667,220.17	74,246,229.61	89,873,830.03	4,039,619.75

2、职工福利费		111,447.90	111,447.90	
3、社会保险费	224,290.88	1,625,858.70	1,348,781.49	501,368.09
其中：医疗保险费	99,687.01	1,436,895.00	1,197,649.79	338,932.22
工伤保险费	124,603.87	185,843.70	148,011.70	162,435.87
生育保险费		3,120.00	3,120.00	
4、住房公积金	906,694.25	3,450,654.00	4,482,187.00	-124,838.75
5、工会经费和职工教育经费	9,960,167.42	2,758,655.04	2,524,790.96	10,194,031.50
合计	30,758,372.72	82,192,845.25	98,341,037.38	14,610,180.59

(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	-1,604,831.22	7,274,015.68	6,689,648.00	-1,020,463.54
2、失业保险费	1,088,864.55	732,818.00	168,096.37	1,653,586.18
3、企业年金缴费	3,869,050.76	7,866,181.00	4,050,610.00	7,684,621.76
合计	3,353,084.09	15,873,014.68	10,908,354.37	8,317,744.40

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险、企业年金计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、2%、15%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,318,879.16	3,210,860.02
营业税	28,166.67	236,555.47
企业所得税	4,812,791.02	3,014,285.14
个人所得税	3,093,144.80	1,371,489.07
城市维护建设税	419,123.01	255,035.48
房产税	830,076.33	734,041.71
土地使用税	596,546.22	425,929.82
教育费附加	301,218.03	178,889.60
水利建设基金	226,882.75	108,917.50
印花税	128,135.70	113,560.19
合计	15,754,963.69	9,649,564.00

其他说明：

应交税款期末较期初增加6,105,399.69元，增幅63.27%，主要系本期公司利润增加引起相关税费增加所致。

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		12,336.81
短期借款应付利息	1,292,859.72	819,496.61
私募债券/短期债券利息	17,902,409.17	3,833,333.34
长期应付款利息	4,758,868.26	1,013,888.88
合计	23,954,137.15	5,679,055.64

40、应付股利

、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
应付暂收款	4,450,350.50	9,633,237.73
未结算费用	644,916.50	3,192,574.39
保证金	302,500.00	902,081.46
其他	24,192,761.75	5,755,563.56
合计	29,590,528.75	19,483,457.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、划分为持有待售的负债

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
一年内到期的应付债券	400,000,000.00	400,000,000.00
一年内到期的长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

44、其他流动负债**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,500,000.00	25,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	8,500,000.00
合计	52,500,000.00	33,500,000.00

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
1 年内到期的应付债券（附注五（二十六））	-400,000,000.00	-400,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明****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	14,000,000.00	14,000,000.00
陕西稀有金属科工集团有限责任公司	5,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款（附注五（二十六））	-100,000,000.00	-100,000,000.00
合 计	19,000,000.00	14,000,000.00

其他说明：

长期应付款情况

单 位	期 限	初始金额	利率（%）	期末余额	借款条件
西北有色金属研究院	2013.11.8~2016.11.8	100,000,000.00	7.300	100,000,000.00	见注1
陕西金融控股集团有限公司	2015.2.4~2018.2.4	1,000,000.00	3.075	1,000,000.00	见注2
陕西金融控股集团有限公司	2013.10.8~2016.10.7	10,000,000.00	无息	10,000,000.00	见注3
陕西金融控股集团有限公司	2014.11.28~2017.11.28	3,000,000.00	3.075	3,000,000.00	见注4
陕西稀有金属科工集团有限责任公司	2016.2.1~2019.1.31	2,500,000.00	无息	2,500,000.00	见注5
陕西稀有金属科工集团有限责任公司	2016.2.1~2019.1.31	2,500,000.00	无息	2,500,000.00	见注6
合 计		119,000,000.00		119,000,000.00	

注1：西北有色金属研究院于2013年11月7日发行了2013年度第1期中期票据，发行金额1亿元，期限三年，兑付日2016年11月8日。公司与西北有色金属研究院签订《转借协议》，双方约定转借期限三年，自资金划付日2013年11月8日至2016年11月8日止，该中期票据发行产生的任何费用由公司直接支付给相应机构，在付息兑付日前西北有色金属研究院应及时通知本公司将有关利息款项及时足额划至相关登记托管机构指定账户。于2013年11月12日公司收到该1亿元款项。公司将在2016年11月8日偿还该款项。

注2：2015年2月，陕西金融控股集团有限公司（以下简称陕西金融控股）与本公司之子公司瑞福莱公司签订《优先股投资协议》。协议约定，陕西金融控股按照政府有关规定作为国有出资人职责，以现金进行出资，存续期为3年，各方约定本次投资的优先股为可赎回优先股，且优先于普通股股东分配公司利润及剩余财产；本公司之子公司瑞福莱公司按照3.075%的股息率计付股息并于每年11月27日前将当年优先股股息以现金形式支付给陕西金融控股。

注3：于2013年6月8日，本公司之子公司西安菲尔特公司取得陕西省发展和改革委员会、陕西省财政厅《关于下达2013年陕西省环保产业发展专项资金投资计划的通知》（陕发改投资[2013]846号）“机动车尾气净化用金属纤维载体材料及装置生产项目”资金1,000万元，文件要求该专项资金安排方式为资本金注入，出资人代表陕西金融控股集团有限公司。

于2013年7月30日，本公司之子公司西安菲尔特公司向陕西金融控股集团有限公司报送《关于2013年陕西省环保产业发展专项资金安排方式由资本注入变更为债权注入的请示》（西菲发[2013]16号）。经双方协商签署《协议书》陕西金融控股集团有限公司同意将此项资金安排变更为债权投资，金额1,000万元，期限36个月，自本公司收到债权投资款之日起计算。

注4：于2014年4月30日，本公司之子公司西部钛业公司取得陕西省国防科技和航空工业办公室、陕西省财政厅《下达2014年陕西省省级军转民专项扶持资金计划的通知》（陕科工发[2014]118号），“航空用钛合金中厚板材产业化项目”资金

300万元，文件要求该专项资金由陕西金融控股集团有限公司统一管理。

2014年10月28日，陕西金融控股集团有限公司（以下简称陕西金融控股）与本公司之子公司西部钛业公司签订《优先股投资协议》（GFHK02-2014005）。协议约定，协议约定陕西金融控股按照政府有关规定，作为国有出资人职责，以现金进行出资，存续期为3年，各方约定本次投资的优先股为可赎回优先股，且优先于普通股股东分配公司利润及剩余财产；本公司之子公司西部钛业公司按照3.075%的股息率计付股息并于每年11月27日前将当年优先股股息以现金形式支付给陕西金融控股。

本公司与陕西金融控股签订了《质押合同》，以持有西部钛业公司3.33%的股权（300万元）质押给陕西金融控股，以确保优先股回购人西部钛业公司与陕西金融控股签订的“GFHK02-2014005号”《优先股投资协议》项下优先股回购人的义务得到切实履行。

注5：于2015年6月2日，本公司之子公司西安优耐特公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅《下达2015年陕西省重大科技创新专项资金项目计划（一）的通知》（陕科发[2015]2号），“锆制大型化工装备制备关键技术研究”资金250万，2016年1月29日，陕西稀有科工集团有限责任公司与本公司之子公司西安优耐特公司签订《优先股投资协议》。协议约定陕西稀有科工集团有限责任公司按照政府有关规定，以现金进行出资，年股息率0%，存续期三年，该优先股投入的资金只能用于锆制大型化工装备制备关键技术研究项目（项目编号2015ZKC05-10）。

注6：本公司之子公司西安诺博尔公司取得陕西省财政厅《下达2015年省级重大科技创新项目补助资金的通知》（陕财办建[2015]161号），“第三代压水堆核电控制组件用奥氏体不锈钢材料的研制”资金250万，2016年1月31日，陕西稀有科工集团有限责任公司与本公司之子公司西安优耐特公司签订《优先股投资协议》，协议约定陕西稀有科工集团有限责任公司按照政府有关规定，以现金进行出资，年股息率0%，存续期三年，该优先股投入的资金只能用于第三代压水堆核电控制组件用奥氏体不锈钢材料的研制（项目编号409092164045）。

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

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	234,168,111.75	5,426,360.00	12,321,090.63	227,273,381.12	
合计	234,168,111.75	5,426,360.00	12,321,090.63	227,273,381.12	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
5000 吨钛材技改项目	13,431,619.33		403,392.28		13,028,227.05	与资产相关
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
高性能钨材料半导体行业应用的联合开发	100,000.00				100,000.00	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	19,391,666.67		650,000.00		18,741,666.67	与资产相关
宽幅镁合金板材的研制	350,000.00				350,000.00	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
2012KTC-26 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
面向新材料研发的云计算服务平台关键技术与应用示范		184,000.00			184,000.00	与资产相关
西安高新技术信用服务中心 2014 年政策补贴		375,900.00			375,900.00	与资产相关
西安科技大市场 2014 年设备共享补助、奖励款		239,800.00			239,800.00	与资产相关
民用优质锆材产业化	37,500.00		37,500.00			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	366,666.67		200,000.00		166,666.67	与资产相关
航空用钛合金材料生产线建设项目	25,406,622.54		1,270,331.12		24,136,291.42	与资产相关
钛合金宽幅薄板生产线技改项目的贴息	833,100.00		38,450.70		794,649.30	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	900,000.00				900,000.00	与资产相关

技改						
高性能稀土镁合金材料产业化	8,860,139.86		379,720.28		8,480,419.58	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	1,800,000.00		1,800,000.00			与资产相关
西部材料创新基金		750,000.00			750,000.00	与收益相关
TA7 板材料优化技术研究	160,000.00				160,000.00	与收益相关
C-276 镍合金管材研制	160,000.00				160,000.00	与收益相关
航空用 TA15 中厚板生产线技改	500,000.00				500,000.00	与资产相关
西安经济技术开发区管理委员会奖励补贴		80,000.00			80,000.00	与收益相关
出口信用保险费补助资金		118,060.00	118,060.00			与收益相关
航空用优质宽幅钛板材项目尾款		300,000.00	300,000.00			与收益相关
设备共享补助		145,000.00	145,000.00			与收益相关
《耐 650。C 以上高温钛合金材料项目	27,070,000.00				27,070,000.00	与资产相关
军品配套项目	500,000.00				500,000.00	
离子膜电解槽用超宽幅高塑性钛板	310,372.64				310,372.64	与收益相关
海洋工程 TA5 板材制备技术研究、航空用 TC4 厚板产业化、提高 Inconel 600 镍合金板材抗晶间腐蚀性能的关键技术研究	800,000.00				800,000.00	与收益相关
钛合金超塑性板材轧制工艺优化及组织预测	200,000.00				200,000.00	与收益相关
军工配套项目	150,000.00				150,000.00	与收益相关
技术开发及金属复合板材生产线建设	399,999.99		25,000.00		374,999.99	与资产相关
高技术产业项目和产业技术研究与开发	2,508,333.34		1,175,000.00		1,333,333.34	与资产相关
电站用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息	800,000.00		50,000.00		750,000.00	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	458,333.33		25,000.00		433,333.33	与资产相关
大型火电站烟气脱硫装置用高性能钛钢复合板产业化专项资金款	397,222.23		8,333.33		388,888.90	与资产相关
陕西省财政厅省级散户基建基金	1,081,666.67		55,000.00		1,026,666.67	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	600,000.00		25,000.00		575,000.00	与资产相关
核电用高性能金属复合材料产业化	322,500.00		13,437.50		309,062.50	与资产相关
大型装备用层状复合板产业化	200,000.00		10,000.00		190,000.00	与资产相关
PTA 项目用高性能复合材料生产线建设	240,000.00		5,000.00		235,000.00	与资产相关
大型装备用有色金属复合材料项目	900,000.00		37,500.00		862,500.00	与资产相关
装备制造专项资金款	476,000.00		17,000.00		459,000.00	与资产相关
装备制造专项资金款	134,111.11		4,250.00		129,861.11	与资产相关
层状金属复合材料生产线扩建一期	500,000.00		12,500.00		487,500.00	与资产相关
产业结构调整	29,550,000.00				29,550,000.00	与资产相关
西安市财政局 2015 年国际市场开拓资金		25,000.00	25,000.00			与收益相关
创新基金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
西安科技大市场有限公司 2014 年度设备共享补助款		92,100.00	92,100.00			与收益相关
火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造	31,414,428.52		780,480.96		30,633,947.56	
西安经济技术开发区管理委员会工业提速奖励款		800,000.00	800,000.00			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	400,000.00		50,000.00		350,000.00	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	480,000.00		60,000.00		420,000.00	与收益相关
2060403 产业技术研究与开发	633,703.94		79,250.50		554,453.44	与收益相关
烧结元件生产线项目技改资金	750,000.00		75,000.00		675,000.00	与收益相关
重大科技创新项目补助资金	640,000.02		78,367.34		561,632.68	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	1,100,000.00		110,000.00		990,000.00	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	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	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	4,790,000.00		479,000.00		4,311,000.00	与资产相关
2013 年高新技术产业发展专项资金	756,000.00		42,000.00		714,000.00	与收益相关
机动车尾气净化用金属纤维载体及装置项目	7,410,000.00		97,500.00		7,312,500.00	与资产相关
燃烧器用高温合金纤维及其制品制备产业化	2,147,000.00		28,250.00		2,118,750.00	与资产相关
2013 年高新技术产业发展专项资金	570,000.00		7,500.00		562,500.00	与资产相关
压载水系统过滤器项目	270,000.00		15,000.00		255,000.00	与资产相关
金属切削纤维制品产业化项目	630,000.00		34,999.98		595,000.02	与资产相关
核电反应堆用银合金控制棒产业化	21,877,333.36		781,333.32		21,096,000.04	与资产相关
Ap1000 核电用控制材料国产化	8,169,444.46		283,333.32		7,886,111.14	与资产相关
财政贴息		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
大型锆及锆合金装备扩建	3,802,264.58				3,802,264.58	与资产相关
海水淡化用管道管件关键制备技术	345,358.49	420,000.00			765,358.49	与资产相关
其他		146,500.00	146,500.00			与收益相关

特种阀门制造关键技术		100,000.00	100,000.00			与收益相关
核反应堆乏燃料处理用钛合金蒸发器的研制		100,000.00	100,000.00			与收益相关
创新基金		450,000.00			450,000.00	与收益相关
新材料创新基地建设项目款--CT 机用高精度钨片及器件研制产业化	420,000.00				420,000.00	与收益相关
合计	234,168,111.75	5,426,360.00	12,321,090.63		227,273,381.12	--

52、其他非流动负债

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	174,630,000.00						174,630,000.00

54、其他权益工具

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）	525,698,624.32			525,698,624.32
其他资本公积	51,605,287.83			51,605,287.83
合计	577,303,912.15			577,303,912.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

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	7,833,508.57	2,617,470.83	1,720,536.07	8,730,443.33
合计	7,833,508.57	2,617,470.83	1,720,536.07	8,730,443.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定计提和使用。

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

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	-29,753,338.71	102,557,687.95
调整后期初未分配利润	-29,753,338.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,013,821.87	-132,311,026.66
期末未分配利润	-24,739,516.84	-29,753,338.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	550,466,137.87	437,561,855.63	533,345,123.62	485,748,754.52
其他业务	45,028,140.69	41,292,616.98	24,890,279.30	19,869,482.88
合计	595,494,278.56	478,854,472.61	558,235,402.92	505,618,237.40

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	246,245.66	149,704.28
城市维护建设税	1,477,576.85	505,072.21
教育费附加	1,053,891.26	448,365.42
房产税（投资性房地产）	79,190.91	93,416.91
合计	2,856,904.68	1,196,558.82

其他说明：

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	4,247,128.21	4,309,793.21
运费及保险费	2,151,447.59	5,960,274.00
招待费	499,388.13	944,675.66
差旅费	907,561.49	869,958.10
会展费及广告费	182,105.57	314,291.52
邮电费	106,503.71	151,021.70
用车费	52,603.20	71,574.00
材料费	98,747.93	52,488.84
资料费	330,163.60	134,008.68
其他	614,596.58	432,705.48
合计	9,190,246.01	13,240,791.19

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	22,208,812.00	23,387,065.45
研发支出	8,169,060.04	7,207,335.76
无形资产摊销	11,179,696.91	6,917,758.56
税费	3,586,237.57	4,418,725.62
折旧费	2,000,265.61	1,572,949.37
招待费	354,491.11	369,230.72

用车费	532,949.60	762,624.47
公共服务费	361,209.15	303,051.83
办公费	185,127.08	266,136.52
其他	2,385,239.91	9,432,727.91
合计	50,963,088.98	54,637,606.21

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,879,859.89	37,327,029.42
减：利息收入	1,223,577.07	767,787.66
汇兑损益	-159,687.83	-1,742.61
手续费	439,271.66	754,470.39
其他	39,767.50	762,832.81
合计	33,975,634.15	38,074,802.35

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	4,737,196.63	1,989,051.87
二、存货跌价损失	7,996,148.18	
合计	12,733,344.81	1,989,051.87

其他说明：

本期资产减值损失较上期增加10,744,292.94元，增幅710.96%，主要系本期根据各项资产可变现净值计提资产减值准备增加所致。

67、公允价值变动收益

68、投资收益

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
非流动资产处置利得合计	59,039.24	54,414.80	

其中：固定资产处置利得	59,039.24	54,414.80	59,039.24
政府补助	14,680,790.63	10,098,996.46	14,680,790.63
其他	107,733.53	44,428.00	107,733.53
合计	14,847,563.40	10,197,839.26	14,847,563.40

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	与收益相关
先进合金纤维及超微孔金属滤材	60,000.00	60,000.00	与收益相关
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	与收益相关
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	589,000.00	589,000.00	与资产相关
产业技术与开发	79,250.50	79,250.50	与收益相关
稀有难熔金属板带材生产线	650,000.00	650,000.00	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	97,500.00	与资产相关
重大科技创新项目补助资金	78,367.34	78,367.34	与收益相关
民用优质锆材产业化	37,500.00	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	28,250.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金	49,500.00	7,500.00	与资产相关
5000 吨钛材技改项目	403,392.28	403,392.28	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	781,333.32	
收西安经开区委员会奖励款	800,000.00	80,000.00	与收益相关
陕西省财政厅省级集散账户奖励款	55,000.00	220,000.00	与资产相关

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
技术开发及金属复合板材生产线	25,000.00	100,000.00	与资产相关
PTA 项目用高性能复合材料生产线建设	5,000.00	20,000.00	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	25,000.00	100,000.00	与资产相关
电站用高性能层状金属复合材料产业化项目	50,000.00	200,000.00	与资产相关
高技术产业项目和产业技术与开发	1,175,000.00	700,000.00	与资产相关
西安投资控股有限公司拨款	23,437.50	60,000.00	与资产相关
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
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	
宽幅镁合金板材生产线技术改造		189,860.14	与资产相关
奖励款		240,000.00	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
保增长奖励		288,000.00	与收益相关
火力发电厂锅炉尾气用金属滤袋及除尘器生产线技术改造	780,480.96		

压载水系统过滤器	15,000.00		与资产相关
切削金属纤维及制品扩能	34,999.98		与资产相关
西安科技大市场有限公司 2014 年度设备共享补助款	92,100.00		与收益相关
西安经开区生产力促进中心创新基金	100,000.00		与收益相关
Ap1000 核电用控制材料国产化	283,333.32		
核电用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息	25,000.00		与资产相关
特材阀门制造关键技术研究	100,000.00		与收益相关
核反应堆乏燃料后处理用钛合金蒸发器的研制	100,000.00		与收益相关
钛合金宽幅薄板身产险技改项目贴息	38,450.70		与资产相关
高性能稀土镁合金材料产业化	379,720.28		与资产相关
出口信用保险补助	118,060.00		与收益相关
航空用高品质 TA18 钛合金管材制备关键技术及产业化	1,800,000.00		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	8,333.33		与资产相关
大型装备用有色金属复合材料项目	37,500.00		与资产相关
装备制造业专项资金款	17,000.00		与资产相关
装备制造业专项资金款	4,250.00		与资产相关
西安科技大市场有限公司检测补贴收入	93,400.00		与收益相关
财政贴息	1,000,000.00		与收益相关
设备共享	100,400.00		与收益相关
其他	146,500.00		与收益相关
贯标补贴	20,000.00		与收益相关
设备共享补助	145,000.00		与收益相关
科技项目尾款	300,000.00		与收益相关
西安市财政创新环境建设计划 2014 年度技术交易补助	104,900.00		与收益相关
延时起爆技术在爆炸焊接生产中的应用研究项目款	100,000.00		与收益相关
层状金属复合材生产线扩建一期	12,500.00		与资产相关
超大板幅钛钢复合板制备关键技术及产业化"项目经费	675,000.00		与收益相关
钛钢爆炸焊接计算机模拟机常见问题研究项目款	100,000.00		与收益相关
钛钢复合板界面冲刷条区超声波成像技术研发项目款	200,000.00		与收益相关

核用钛合金复合板制备工艺研究项目款	100,000.00		与收益相关
东北大学 863 项目经费	740,000.00		与收益相关
西安科技大市场有限公司市财政创新环境建设计划 2014 年度设备共享补助款	126,000.00		与收益相关
西安市财政局 2015 年国际市场开拓资金	25,000.00		与收益相关
合计	14,680,790.63	10,098,996.46	--

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	
其他	2,398.54	14,092.70	2,398.54
合计	2,398.54	68,250.08	2,398.54

其他说明：

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	7,414,287.80	4,846,423.40
递延所得税费用	-2,261,048.89	-3,902,586.75
合计	5,153,238.91	943,836.65

(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	21,765,752.18
所得税费用	5,153,238.91

72、其他综合收益

详见附注。

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	7,366,060.00	5,378,100.00
收到的利息收入	1,223,577.07	767,787.66
收到的其他往来	3,310,625.18	3,441,866.03
合计	11,900,262.25	9,587,753.69

(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	19,727,086.45	26,753,096.45
支付的违约金、罚款及捐赠		
支付的其他往来	4,282,049.76	4,727,882.99
合计	24,009,136.21	31,480,979.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金****(5) 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	420,000.00	30,250,000.00
陕西稀有金属科工集团有限责任公司	5,000,000.00	
合计	5,420,000.00	30,250,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**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	16,612,513.27	-47,335,892.38
加: 资产减值准备	12,733,344.81	1,989,051.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,359,658.67	38,855,206.50
无形资产摊销	11,466,578.29	8,324,726.14
长期待摊费用摊销	253,805.28	229,149.28
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)	-59,039.24	-257.42
财务费用(收益以“-”号填列)	35,039,523.39	38,842,590.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,219,797.99	-3,931,901.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-41,250.90	-29,314.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-74,776,311.12	-30,218,882.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-177,041,889.98	19,491,523.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	71,734,032.45	28,271,622.78
其他	-7,492,397.07	1,198,516.17
经营活动产生的现金流量净额	-73,431,230.14	55,686,137.67
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	117,733,738.10	142,059,247.40
减: 现金的期初余额	195,071,877.08	137,254,454.39
现金及现金等价物净增加额	-77,338,138.98	4,804,793.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	117,733,738.10	195,071,877.08
其中: 库存现金	937,519.67	349,750.93
可随时用于支付的银行存款	116,796,218.43	141,709,496.47
三、期末现金及现金等价物余额	117,733,738.10	195,071,877.08

75、所有者权益变动表项目注释

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	38,013,634.68	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	11,271,857.80	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	200,170,469.69	短期借款抵押
固定资产	43,305,400.09	长期借款抵押
合计	292,761,362.26	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	50.70%		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	51.00%		非同一控制合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

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	35.19%	35.19%

本企业的母公司情况的说明

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七（一）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
西安聚能装备技术有限公司	同受母公司控制
西部新锆核材料科技有限公司	本公司董事兼任该公司董事
西部宝德科技股份有限公司	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
西安思维金属材料有限公司	同一母公司

5、关联交易情况

(1) 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西北有色金属研究院	材料	105,619.30	5,000,000.00		1,009,813.82
西北有色金属研究院	劳务-检测	1,872,905.47	4,000,000.00		1,284,532.98
西部超导材料科技股份有限公司	商品	777,178.64	5,000,000.00		3,972,235.21
西部超导材料科技股份有限公司	劳务-加工费	5,551,921.86	8,000,000.00		
西安赛特金属材料开发有限公司	劳务-检测	40,170.94	0.00	是	56,203.84
西安赛特思捷金属制品有限公司	材料	41,774.62	100,000.00		17,759.67
西安赛特思捷金属制品有限公司	劳务-加工费	236,729.57	200,000.00		
西部宝德科技股份有限公司	材料	878,205.13	2,000,000.00		
西部宝德科技股份有限公司	劳务-检测加工费	1,023,376.07	2,500,000.00		10,302.50
西安赛特思迈钛业有限公司	商品	222,958.98	0.00	是	
西安思维金属材料有限公司	劳务-加工费	158,974.36	0.00	是	
西安莱特信息工程有限公司	信息服务	244,034.75	500,000.00		38,966.32
西安莱特信息工程有限公司	材料	757,125.49	5,000,000.00		980,523.21

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	商品	2,704,915.45	1,111,679.23
西北有色金属研究院	劳务-加工检测	2,705,527.66	754,321.25
西部超导材料科技股份有限公司	商品	715,681.20	808,198.11

西部超导材料科技股份有限公司	劳务-加工检测	775,020.00	10,907.69
西部宝德科技股份有限公司	商品	2,152,146.69	
西部宝德科技股份有限公司	劳务-加工检测	1,059,782.57	2,368,574.49
西安凯立化工有限责任公司	劳务-加工检测	149,850.00	10,923.32
西部新锆核材料科技有限公司	商品	78,494.87	
西部新锆核材料科技有限公司	劳务-加工检测	230,961.63	177,358.27
西安泰金工业电化学技术有限公司	商品	857,489.91	
西安泰金工业电化学技术有限公司	动力	1,317,983.38	1,288,634.79
西安赛特思捷金属制品有限公司	劳务-加工检测		24,451.28
西安赛特思迈钛业有限公司	商品	60,813.85	
西安赛特思迈钛业有限公司	劳务-加工检测	1,523,143.68	
西安赛隆金属材料有限责任公司	商品	13,692.31	
西安欧中材料科技有限公司	劳务-加工检测	26,820.00	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西北有色金属研究院	房屋	3,805.68	

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	9,245,866.74	277,376.00	8,409,747.72	476,593.02
	西部超导材料科技股份有限公司	2,459,943.03	73,798.29	759,951.50	27,644.36
	西安赛特金属材料开发有限公司	8,873.28	266.20		
	西部宝德科技股份有限公司	72,415.30	2,172.46	660,145.20	28,166.12
	西安凯立化工有限责任公司				
	西安泰金工业电化学技术有限公司	178,764.30	5,362.93	5,153,906.31	253,923.39
	西部新锆核材料科技有限公司			4,059.90	121.80

	西安赛特思迈钛业有限公司	1,762,025.99	52,860.78	465,822.89	13,974.69
	西安思维金属材料有限公司	175,842.40	5,275.27	175,842.40	5,275.27
	西安赛隆金属材料有限责任公司	6,456.06	193.68	6,456.06	193.68
	合 计	11,450,244.07	409,518.16	15,635,931.98	805,892.33
预付款项					
	西北有色金属研究院	930,000.00		394,976.07	
	西部新锆核材料科技有限公司	28,200.00			
	合 计	958,200.00		394,976.07	
其他应收款					
	西北有色金属研究院	1,329,725.56	49,320.58		
	西安泰金工业电化学技术有限公司	1,353,613.58	40,748.41		
	西部宝德科技股份有限公司	768,492.96	23,054.79		
	合 计	3,451,832.10	113,123.78		

(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	378,454.60	1,774,307.57
	西部宝德科技股份有限公司		
	西安莱特信息工程有限公司	538,511.17	306,330.00
	西部超导材料科技股份有限公司	1,653,900.00	3,189,932.14
	西安赛特思迈钛业有限公司	304,478.50	43,616.50
	西安赛特思捷金属制品有限公司	45,950.00	
	西安思维金属材料有限公司	233.33	233.33
	西安聚能装备技术有限公司	14,500.00	14,500.00
	合 计	2,936,027.60	5,328,919.54
其他应付款			
	西北有色金属研究院	2,303,105.62	2,320,540.64
	西部超导材料科技股份有限公司	5,163,831.00	
	西安赛特金属材料开发有限公司	47,000.00	
	西部宝德科技股份有限公司	6,210.90	5,610.90
	西安莱特信息工程有限公司	517,464.30	676,456.30
	西安泰金工业电化学技术有限公司		

	西安赛隆金属材料有限责任公司	750.00	75,335.50
	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	87,470.00	44,970.00
	西安赛特思迈钛业有限公司		
	西安思维金属材料有限公司	320.00	320.00
	西安凯立化工有限责任公司	40,000.00	
	合 计	8,166,151.82	3,124,813.34
1 年内到期的非流动负债			
	西北有色金属研究院	100,000,000.00	100,000,000.00
	合计	100,000,000.00	100,000,000.00

十三、股份支付

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

3、其他

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	39,220,175.51	100.00%	6,620,962.01	16.88%	32,599,155.50	41,672,108.28	100.00%	6,695,931.99	16.07%	34,976,176.29
合计	39,220,175.51	100.00%	6,620,962.01	16.88%	32,599,155.50	41,672,108.28	100.00%	6,695,931.99	16.07%	34,976,176.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	25,743,670.22	772,310.12	3.00%
1 至 2 年	8,146,046.98	814,604.70	10.00%
2 至 3 年	348,035.03	52,205.25	15.00%
3 至 4 年	339.20	101.76	30.00%

4 至 5 年	571.80	285.90	50.00%
5 年以上	4,981,454.28	4,981,454.28	100.00%
合计	39,220,117.51	6,620,962.01	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄百分比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-74,969.98 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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	783,622,432.76	99.97%	24,557,182.18	3.13%	759,065,250.58	499,190,825.66	99.95%	16,479,912.24	3.30%	482,710,913.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	257,312.89	0.03%	257,312.89	100.00%		257,312.89	0.05%	257,312.89	100.00%	
合计	783,879,745.65	100.00%	24,814,495.07	3.17%	759,065,250.58	499,448,138.55	100.00%	16,737,225.13	3.35%	482,710,913.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	781,784,827.11	23,453,544.81	3.00%
1 至 2 年	32,000.00	3,200.00	10.00%
2 至 3 年	29,888.33	4,483.25	15.00%
3 至 4 年	98,202.04	29,460.61	30.00%
4 至 5 年	1,222,043.54	611,021.77	50.00%
5 年以上	455,471.74	455,471.74	100.00%
合计	783,622,432.76	24,557,182.18	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄百分比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 8,077,269.94 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

(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	770,258.17	172,406.95
保证金	1,012,010.00	301,000.00
关联公司往来	780,036,453.11	497,026,884.27
其他	2,061,024.37	1,947,847.33
合计	783,879,745.65	499,448,138.55

(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
西部钛业公司	往来款	639,751,913.83	1 年以内	81.64%	19,192,557.41
西安瑞福莱公司	往来款	88,244,077.05	1 年以内	11.26%	2,647,322.31
西安庄信公司	往来款	51,803,437.28	1 年以内	6.61%	1,554,103.12
西安天力公司	往来款	237,024.95	1 年以内	0.03%	7,110.75
左婷	备用金	198,000.00	1 年以内	0.03%	5,940.00
合计	--	780,234,453.11	--	99.57%	23,407,033.59

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	371,454,624.09		371,454,624.09	371,454,624.09		371,454,624.09
合计	371,454,624.09		371,454,624.09	371,454,624.09		371,454,624.09

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	183,870,124.09			183,870,124.09		
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	371,454,624.09			371,454,624.09		

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

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	19,844,903.72	15,661,386.43	14,273,196.88	11,771,808.44
其他业务	23,754,263.37	22,005,556.48	39,452,899.97	43,139,319.76

合计	43,599,167.09	37,666,942.91	53,726,096.85	54,911,128.20
----	---------------	---------------	---------------	---------------

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	22,590,000.00	37,155,000.00
合计	22,590,000.00	37,155,000.00

6、其他

十八、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	59,039.24	
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）	14,680,790.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,334.99	
减：所得税影响额	2,341,913.96	
少数股东权益影响额	5,219,889.60	
合计	7,283,361.30	--

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	0.65%	0.0287	0.0287
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.30%	-0.0130	-0.0130

3、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

不适用

(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

不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

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2016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。