



众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

西部金属材料股份有限公司

审 计 报 告

2014 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表	3
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并股东权益变动表	7
5、资产负债表	9
6、利润表	11
7、现金流量表	12
8、股东权益变动表	13
9、财务报表附注	15



审 计 报 告

众环审字（2015）080022 号

西部金属材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西部金属材料股份有限公司（以下简称“西部材料公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西部材料公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部材料公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄丽琼

中国注册会计师：安素强

中国·北京

二〇一五年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014年12月31日

金额单位:人民币元

资 产	附 注	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金	六、1	206,492,238.66	210,380,275.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	103,929,657.73	167,975,568.58
应收账款	六、3	321,120,324.04	244,804,497.54
预付款项	六、4	22,279,744.77	14,688,235.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	9,515,317.29	14,878,875.72
存货	六、6	555,788,233.07	531,834,411.09
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	六、7	3,588,156.88	4,738,892.25
流动资产合计		1,222,713,672.44	1,189,300,756.35
非流动资产:			
可供出售金融资产	六、8	23,240,000.00	23,240,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、9	5,579,742.80	5,756,482.28
固定资产	六、10	1,314,349,440.65	1,291,878,704.89
在建工程	六、11	34,440,251.02	43,860,930.95
工程物资	六、12	8,438,444.45	213,000.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	178,532,351.82	150,044,818.46
开发支出	六、14	24,736,884.17	15,197,078.94
商誉			
长期待摊费用	六、15	2,620,622.67	1,388,068.37
递延所得税资产	六、16	33,752,243.40	19,796,191.76
其他非流动资产	六、17	48,465,569.39	42,170,967.19
非流动资产合计		1,674,155,550.37	1,593,546,242.84
资产总计		2,896,869,222.81	2,782,846,999.19

合并资产负债表（续）

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附 注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、19	582,000,000.00	542,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、20	78,736,853.94	115,880,000.00
应付账款	六、21	346,010,050.71	289,624,150.88
预收款项	六、22	27,879,776.25	46,414,543.51
应付职工薪酬	六、23	27,279,058.74	29,920,079.31
应交税费	六、24	27,692,368.40	15,109,778.40
应付利息	六、25	6,205,747.72	5,385,858.30
应付股利			
其他应付款	六、26	27,590,764.23	9,119,096.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	26,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,149,394,619.99	1,057,653,506.95
非流动负债：			
长期借款	六、28		26,000,000.00
应付债券	六、29	400,000,000.00	400,000,000.00
长期应付款	六、30	113,000,000.00	110,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、31	2,350,000.00	2,439,000.00
预计负债			
递延收益	六、32	149,019,630.60	128,188,389.04
递延所得税负债	六、16	2,832,145.50	2,890,774.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		667,201,776.10	669,518,163.91
负债合计		1,816,596,396.09	1,727,171,670.86
所有者权益：			
股 本	六、33	174,630,000.00	174,630,000.00
资本公积	六、34	559,434,564.78	559,288,626.72
减：库存股			
专项储备	六、35	9,260,799.05	7,559,688.22
盈余公积	六、36	33,735,265.95	33,735,265.95
未分配利润	六、37	102,557,687.95	97,084,226.91
归属于母公司股东权益小计		879,618,317.73	872,297,807.80
少数股东权益		200,654,508.99	183,377,520.53
股东权益合计		1,080,272,826.72	1,055,675,328.33
负债和股东权益总计		2,896,869,222.81	2,782,846,999.19

合并利润表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014 年度

金额单位:人民币元

项 目	附 注	本年数	上年数
一、营业总收入		1,224,668,136.32	1,144,811,152.62
其中:营业收入	六、38	1,224,668,136.32	1,144,811,152.62
二、营业总成本		1,224,226,801.24	1,198,689,265.18
其中:营业成本	六、38	992,482,170.34	949,931,637.70
营业税金及附加	六、39	4,969,089.23	5,062,081.11
销售费用	六、40	23,502,175.02	21,733,803.07
管理费用	六、41	115,046,349.23	121,294,626.42
财务费用	六、42	74,104,764.30	79,805,611.48
资产减值损失	六、43	14,122,253.12	20,861,505.40
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)	六、44	1,000,000.00	71,196,262.60
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(损失以“-”号填列)		1,441,335.08	17,318,150.04
加:营业外收入	六、45	41,984,749.94	54,166,035.80
其中:非流动资产处置利得	六、45	619,514.65	18,453,163.78
减:营业外支出	六、46	2,644,223.62	6,129,552.30
其中:非流动资产处置损失	六、46		1,454,960.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,781,861.40	65,354,633.54
减:所得税费用	六、47	1,662,303.09	13,458,625.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,119,558.31	51,896,008.47
归属于母公司所有者的净利润		5,473,461.04	20,116,745.32
少数股东损益		33,646,097.27	31,779,263.15
六、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		39,119,558.31	51,896,008.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,473,461.04	20,116,745.32
归属于少数股东的综合收益总额		33,646,097.27	31,779,263.15
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.03	0.12
(二)稀释每股收益		0.03	0.12

合并现金流量表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014 年度

金额单位:人民币元

项 目	附 注	本年数	上年数
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		1,077,475,616.54	895,159,048.24
收到的税费返还		4,573,814.48	10,477,018.35
收到的其他与经营活动有关的现金	六、49	68,508,715.61	28,885,739.95
经营活动现金流入小计		1,150,558,146.63	934,521,806.54
购买商品、接受劳务支付的现金		758,563,022.21	598,480,603.62
支付给职工以及为职工支付的现金		188,904,447.66	157,676,760.90
支付的各项税费		57,740,301.02	61,482,780.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	73,012,606.47	63,224,696.73
经营活动现金流出小计		1,078,220,377.36	880,864,842.02
经营活动产生的现金流量净额		72,337,769.27	53,656,964.52
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,000.00	13,576.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			59,698,070.27
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		66,000.00	59,711,646.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,858,805.24	43,613,765.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,858,805.24	43,613,765.71
投资活动产生的现金流量净额		-65,792,805.24	16,097,880.56
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	27,572,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,523,085.73	27,572,000.00
取得借款收到的现金		608,000,000.00	1,125,330,049.31
收到的其他与筹资活动有关的现金	六、49	38,040,000.00	561,230,000.00
筹资活动现金流入小计		657,563,085.73	1,714,132,049.31
偿还债务支付的现金		544,000,000.00	1,335,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,005,718.43	109,173,297.14
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		29,070,000.00	37,914,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、49	860,000.00	338,208,161.48
筹资活动现金流出小计		645,865,718.43	1,783,131,458.62
筹资活动产生的现金流量净额		11,697,367.30	-68,999,409.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,875.66	455.17
五、现金及现金等价物净增加额		18,295,206.99	755,890.94
加:期初现金及现金等价物余额		118,959,247.40	118,203,356.46
六、期末现金及现金等价物余额		137,254,454.39	118,959,247.40

合并股东权益变动表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014 年度

金额单位: 人民币元

项 目	本年数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上期期末余额	174,630,000.00	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	
加：会计政策变更						254,041.55	-254,041.55		
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	174,630,000.00	559,288,626.72		7,559,688.22	33,735,265.95	97,084,226.91	183,377,520.53	1,055,675,328.33	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		145,938.06		1,701,110.83		5,473,461.04	17,276,988.46	24,597,498.39	
（一）综合收益						5,473,461.04	33,646,097.27	39,119,558.31	
（二）所有者投入和减少股本		145,938.06					11,354,061.94	11,500,000.00	
1.所有者投入股本							11,500,000.00	11,500,000.00	
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他		145,938.06					-145,938.06		
（三）利润分配							-29,070,000.00	-29,070,000.00	
1.提取盈余公积									
2.对股东的分配							-29,070,000.00	-29,070,000.00	
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
（五）专项储备				1,701,110.83			1,346,829.25	3,047,940.08	
1.当年提取数				7,872,647.99			3,280,217.54	11,152,865.53	
2.当年使用数				-6,171,537.16			-1,933,388.29	-8,104,925.45	
（六）其他									
四、本期期末余额	174,630,000.00	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	

合并股东权益变动表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014 年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上期期末余额	174,630,000.00	559,287,426.72		5,279,932.92	27,111,752.45	92,003,631.98	180,349,985.46	1,038,662,729.53	
加：会计政策变更						318,863.11	-318,863.11		
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	174,630,000.00	559,287,426.72		5,279,932.92	27,111,752.45	92,322,495.09	180,031,122.35	1,038,662,729.53	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,200.00		2,279,755.30	6,623,513.50	4,761,731.82	3,346,398.18	17,012,598.80	
（一）综合收益						20,116,745.32	31,779,263.15	51,896,008.47	
（二）所有者投入和减少股本		1,200.00					7,934,553.24	7,935,753.24	
1.所有者投入股本							-7,800,000.00	-7,800,000.00	
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他		1,200.00					15,734,553.24	15,735,753.24	
（三）利润分配					6,623,513.50	-15,355,013.50	-37,914,000.00	-46,645,500.00	
1.提取盈余公积					6,623,513.50	-6,623,513.50			
2.对股东的分配						-8,731,500.00	-37,914,000.00	-46,645,500.00	
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
（五）专项储备				2,279,755.30			1,546,581.79	3,826,337.09	
1.当年提取数				8,673,019.36			3,336,046.81	12,009,066.17	
2.当年使用数				-6,393,264.06			-1,789,465.02	-8,182,729.08	
（六）其他									
四、本期期末余额	174,630,000.00	559,288,626.72		7,559,688.22	33,735,265.95	97,084,226.91	183,377,520.53	1,055,675,328.33	

资产负债表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

金额单位:人民币元

资 产	附 注	年末数	年初数
流动资产:			
货币资金		39,829,754.22	85,075,248.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		9,448,737.60	69,056,219.70
应收账款	十五、1	37,407,484.96	32,308,958.65
预付款项		32,913.92	112,549.90
应收利息			
应收股利		3,500,000.00	
其他应收款	十五、2	575,309,833.39	504,020,910.49
存货		1,103,829.34	886,820.78
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		339,441.80	962,917.53
流动资产合计		666,971,995.23	692,423,625.67
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	343,754,624.09	332,254,624.09
投资性房地产		5,579,742.80	5,756,482.28
固定资产		712,713,234.32	780,770,626.61
在建工程		15,345,517.46	9,374,764.52
工程物资		8,438,444.45	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,318,448.90	21,230,905.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,236,167.31	1,027,992.54
递延所得税资产		23,044,210.63	7,316,247.69
其他非流动资产		20,179,703.21	31,424,204.19
非流动资产合计		1,149,610,093.17	1,189,155,847.63
资产总计		1,816,582,088.40	1,881,579,473.30

资产负债表（续）

编制单位：西部金属材料股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附 注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		316,000,000.00	326,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当			
应付票据		5,000,000.00	45,000,000.00
应付账款		22,779,783.48	49,691,530.21
预收款项		1,968,928.54	13,018,133.53
应付职工薪酬		8,656,557.90	7,559,054.81
应交税费		5,553,236.19	3,245,707.29
应付利息		5,769,149.95	5,145,466.64
应付股利			
其他应付款		68,074,583.41	37,758,929.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		433,802,239.47	487,618,821.82
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		100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		39,416,794.56	41,363,579.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		539,416,794.56	541,363,579.13
负债合计		973,219,034.03	1,028,982,400.95
所有者权益：			
股 本		174,630,000.00	174,630,000.00
其他权益工具			
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		75,710,361.70	84,944,379.68
股东权益合计		843,363,054.37	852,597,072.35
负债和股东权益总计		1,816,582,088.40	1,881,579,473.30

利润表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014 年度

金额单位: 人民币元

项 目	附 注	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	104,849,980.41	98,351,987.00
减: 营业成本	十五、4	105,529,219.38	102,386,421.25
营业税金及附加		424,287.88	594,084.59
销售费用			
管理费用		21,091,147.86	19,340,727.39
财务费用		46,590,685.97	31,873,360.87
资产减值损失		5,215,092.75	11,575,501.13
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)	十五、5	40,305,000.00	121,720,449.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (损失以 “-” 号填列)		-33,695,453.43	54,302,340.77
加: 营业外收入		10,906,461.54	24,149,269.64
其中: 非流动资产处置利得		697,753.40	18,352,475.07
减: 营业外支出		2,172,989.03	5,676,283.47
其中: 非流动资产处置损失			1,071,645.04
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		-24,961,980.92	72,775,326.94
减: 所得税费用		-15,727,962.94	6,540,191.93
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		-9,234,017.98	66,235,135.01
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-9,234,017.98	66,235,135.01

现金流量表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014 年度

金额单位:人民币元

项 目	附 注	本年数	上年数
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		85,021,485.21	10,312,732.22
收到的税费返还		86,332.02	85,757.55
收到的其他与经营活动有关的现金		70,368,014.61	27,230,338.36
经营活动现金流入小计		155,475,831.84	37,628,828.13
购买商品、接受劳务支付的现金		32,832,255.09	4,450,339.60
支付给职工以及为职工支付的现金		40,298,159.54	60,074,686.69
支付的各项税费		3,929,256.11	4,131,211.06
支付其他与经营活动有关的现金		59,358,474.01	288,309,567.52
经营活动现金流出小计		136,418,144.75	356,965,804.87
经营活动产生的现金流量净额		19,057,687.09	-319,336,976.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,805,000.00	27,977,503.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			60,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,805,000.00	108,977,503.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,416,588.42	7,295,125.17
投资支付的现金		11,500,000.00	28,928,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,916,588.42	36,223,125.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,111,588.42	72,754,377.83
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		331,000,000.00	545,167,600.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		331,000,000.00	1,045,167,600.00
偿还债务支付的现金		313,000,000.00	434,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,214,165.41	39,225,450.55
支付的其他与筹资活动有关的现金		860,000.00	324,162,500.00
筹资活动现金流出小计		368,074,165.41	797,637,950.55
筹资活动产生的现金流量净额		-37,074,165.41	247,529,649.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			455.17
五、现金及现金等价物净增加额		-20,128,066.74	947,505.71
加: 期初现金及现金等价物余额		31,407,958.17	30,460,452.46
六、期末现金及现金等价物余额		11,279,891.43	31,407,958.17

股东权益变动表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014 年度

金额单位: 人民币元

项 目	本年数								
	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
一、上期期末余额	174,630,000.00		559,287,426.72				33,735,265.95	84,944,379.68	852,597,072.35
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	174,630,000.00		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)								-9,234,017.98	-9,234,017.98
(一) 综合收益								-9,234,017.98	-9,234,017.98
(二) 所有者投入和减少股本									
1. 所有者投入股本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产 生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 当年提取数									
2. 当年使用数									
(六) 其他									
四、本期期末余额	174,630,000.00		559,287,426.72				33,735,265.95	75,710,361.70	843,363,054.37

股东权益变动表

编制单位:西部金属材料股份有限公司

2014 年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数								
	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
一、上期期末余额	174,630,000.00		559,287,426.72				27,111,752.45	34,064,258.17	795,093,437.34
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	174,630,000.00		559,287,426.72				27,111,752.45	34,064,258.17	795,093,437.34
三、本期增减变动金额 (减少以 “-” 号填列)							6,623,513.50	50,880,121.51	57,503,635.01
(一) 综合收益								66,235,135.01	66,235,135.01
(二) 所有者投入和减少股本									
1. 所有者投入股本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配							6,623,513.50	-15,355,013.50	-8,731,500.00
1. 提取盈余公积							6,623,513.50	-6,623,513.50	
2. 对股东的分配								-8,731,500.00	-8,731,500.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 当年提取数									
2. 当年使用数									
(六) 其他									
四、本期期末余额	174,630,000.00		559,287,426.72				33,735,265.95	84,944,379.68	852,597,072.35

西部金属材料股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

西部金属材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是2000年12月25日经陕西省人民政府“陕政函(2000)313号”文件批准,由西北有色金属研究院联合株洲硬质合金集团有限公司、浙江省创业投资集团有限公司、中国有色金属工业技术开发交流中心、九江有色金属冶炼厂等发起人共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国陕西省西安市。公司于2000年12月28日在陕西省工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号:610000100028269。本公司经营及管理地址均位于陕西省西安市。

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

本公司原注册资本为人民币5,342万元,原名为“西研稀有金属新材料股份有限公司”。2002年9月25日,根据股东大会决议和修改后章程规定,新增注册资本1,500万元,分别由新增股东深圳市创新投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本800万元和原股东浙江省创业投资集团有限公司以货币资金出资认购新增注册资本700万元,变更后公司注册资金为6,842万元。公司2003年第一次临时股东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2014年12月31日,本公司累计发行股本总数17,463万股,详见附注六、33。

本公司法定代表人: 巨建辉

本公司经营范围: 稀有金属材料的板、带、箔、丝棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家

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

本公司设立了股东大会、董事会、监事会，董事会下设了发展战略委员会、审计委员会、提名委员会和考核与薪酬委员会；本公司控股子公司分别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”）。

本集团的母公司西北有色金属研究院、最终控制方为陕西省财政厅。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司财务报表于2015年4月22日已经公司董事会批准报出。

二、 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。

三、 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度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。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注四 9）、存货的计价方法（附注四 10）、可供出售权益工具发生减值的判断标准（附注四 8）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四 13、16）、收入的确认时点（附注四 20）等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

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。

5、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 2014 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。

6、 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。

7、 外币业务

（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。

8、 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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本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。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	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组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10

2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 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。

11、 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。

12、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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

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

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

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

房屋建筑物	40	3	2.43
机器设备	15、20、25	3	6.47、4.85、3.88
运输设备	10	3	9.70
办公设备	5	3	19.40

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

子公司西部钛业公司折旧方法为年限平均法，各类固定资产的使用年限、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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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。

14、 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。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、 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。

16、 无形资产

(1) 无形资产

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) 研究与开发支出

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四、18 “长期资产减值”。

17、 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。

18、 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。

19、 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

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。

20、 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

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；（2）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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

22、 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。

23、 租赁

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

（1）本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。

24、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第五届董事会第十三次会议于2014年12月29日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采	可供出售金融资产	+23,240,000.00
		长期股权投资	-23,240,000.00

	用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。		
《企业会计准则第30号——财务报表列报》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》之前，本集团将记入递延收益的政府补助列报“其他非流动负债”，执行《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》之后，本集团将记入递延收益的政府补助列报“递延收益”项目。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整	递延收益	+128,188,389.04
		其他非流动负债	-128,188,389.04
《企业会计准则第33号——合并财务报表》	《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》增加未实现内部交易损益在母子公司之间的抵消原则。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	少数股东权益	-254,041.55
		未分配利润	+254,041.55
		归属于母公司所有者的净利润	-64,821.56
		少数股东损益	+64,821.56
《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》	《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。	不适用	不适用

上述会计政策变更所影响的报表项目及其金额，详见本附注十六、3 会计政策变更相关补充资料。

（2）会计估计变更

本集团 2014 年度未发生会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

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。

五、 税项

1、 主要税种及税率

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

2、 税收优惠及批文

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司西安天力公司、西安菲尔特公司、西部钛业公司、西安优耐特公司、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2014年度继续按15%税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2014年1月1日，年末指2014年12月31日，上年指2013年度，本年指2014年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,187,235.45	931,683.66
银行存款	136,067,218.94	118,027,563.74
其他货币资金	69,237,784.27	91,421,028.12
合 计	206,492,238.66	210,380,275.52

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、信用证及保函保证金、短期借款保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	81,843,521.73	114,120,399.22
商业承兑汇票	22,086,136.00	53,855,169.36
合 计	103,929,657.73	167,975,568.58

注：应收票据年末较年初减少 64,045,910.85 元，减幅 38.13%，系本期背书的票据增加所致。

(2) 年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	210,594,143.60	
商业承兑汇票	23,823,044.60	
合 计	234,417,188.20	

注：年末终止确认金额系已背书未到期应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	342,726,806.65	100.00	21,606,482.61	6.30	321,120,324.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	342,726,806.65	100.00	21,606,482.61	—	321,120,324.04

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	263,682,933.36	100.00	18,878,435.82	7.16	244,804,497.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	263,682,933.36	100.00	18,878,435.82	—	244,804,497.54

注：应收账款年末较年初增加 79,043,873.29 元，增幅 29.98%，主要系本年销售回款不及时所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	296,785,939.08	8,908,487.31	3.00	203,410,030.80	6,102,300.91	3.00
1 至 2 年	21,267,061.55	2,126,706.16	10.00	29,994,591.68	2,999,459.17	10.00
2 至 3 年	9,992,546.04	1,498,881.92	15.00	14,226,164.68	2,133,924.72	15.00
3 至 4 年	4,697,716.00	1,409,314.80	30.00	8,215,964.35	2,464,789.30	30.00
4 至 5 年	4,640,903.13	2,320,451.57	50.00	5,316,440.27	2,658,220.14	50.00
5 年以上	5,342,640.85	5,342,640.85	100.00	2,519,741.58	2,519,741.58	100.00
合 计	342,726,806.65	21,606,482.61		263,682,933.36	18,878,435.82	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,337,529.51 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	609,482.72

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
甘肃耐尔特特种材料制品有限公司	货款	599,999.09	法院判决	总经理办公会	否
合 计		599,999.09			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 55,533,043.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,836,957.76 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,028,151.24	89.89	11,949,888.75	81.36

1至2年	1,617,861.20	7.26	2,342,700.31	15.95
2至3年	478,949.60	2.15	301,509.02	2.05
3年以上	154,782.73	0.70	94,137.57	0.64
合 计	22,279,744.77	100.00	14,688,235.65	100.00

注：预付款项年末较年初增加 7,591,509.12 元，增幅 51.68%，主要系本期预付的配套材料采购款增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团本年按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,062,570.02 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 40.68%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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	2.11	293,177.69	100.00	
合 计	13,863,581.96	100.00	4,348,264.67	—	9,515,317.29

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,634,251.54	98.45	3,755,375.82	20.15	14,878,875.72
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	1.55	293,177.69	100.00	
合 计	18,927,429.23	100.00	4,048,553.51	—	14,878,875.72

注：其他应收款年末较年初减少 5,063,847.27 元，减幅 26.75%，主要系收回保证金所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,031,692.60	210,950.77	3.00	11,911,427.10	357,342.81	3.00
1 至 2 年	780,462.97	78,046.30	10.00	2,750,076.74	275,007.67	10.00
2 至 3 年	1,893,501.00	284,025.15	15.00	474,002.42	71,100.36	15.00
3 至 4 年	454,002.42	136,200.73	30.00	205,762.50	61,728.75	30.00
4 至 5 年	129,762.50	64,881.25	50.00	605,573.10	302,786.55	50.00
5 年以上	3,280,982.78	3,280,982.78	100.00	2,687,409.68	2,687,409.68	100.00
合 计	13,570,404.27	4,055,086.98		18,634,251.54	3,755,375.82	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 299,711.16 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	5,105,778.48	3,783,039.09
保证金	3,909,581.43	8,530,908.10
关联公司往来	85,226.30	3,028,410.15
其他	4,762,995.75	3,585,071.89
合 计	13,863,581.96	18,927,429.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
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	16.59	2,300,000.00
陕西巨盈有限公司	保证金	1,610,156.00	1 年以内	11.61	48,304.68
山东益仁纸业有限公司恒丰分公司	保证金	400,000.00	1-2 年	2.89	40,000.00
西安经发新能源有限责任公司	保证金	393,456.00	5 年以上	2.84	393,456.00
华能招标有限公司	保证金	301,000.00	2 年以内	2.17	9,100.00
合 计		5,004,612.00		36.10	2,790,860.68

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,186,705.09	3,861,862.65	204,324,842.44
在产品	57,456,079.20	3,464,367.13	53,991,712.07

库存商品	131,333,864.71	9,152,213.21	122,181,651.50
发出商品	14,350,680.52		14,350,680.52
周转材料	4,301,303.92		4,301,303.92
自制半成品	160,397,736.86	3,759,694.24	156,638,042.62
合 计	576,026,370.30	20,238,137.23	555,788,233.07

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,887,839.37	2,769,458.65	183,118,380.72
在产品	55,589,044.98	2,393,580.07	53,195,464.91
库存商品	124,906,156.40	9,912,653.71	114,993,502.69
发出商品	9,097,073.40		9,097,073.40
周转材料	4,626,349.69		4,626,349.69
自制半成品	172,335,316.01	5,531,676.33	166,803,639.68
合 计	552,441,779.85	20,607,368.76	531,834,411.09

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,769,458.65	2,001,942.92		909,538.92		3,861,862.65
在产品	2,393,580.07	2,146,094.31		1,075,307.25		3,464,367.13
库存商品	9,912,653.71	6,285,029.69		7,045,470.19		9,152,213.21
自制半成品	5,531,676.33	51,945.53		1,823,927.62		3,759,694.24
合 计	20,607,368.76	10,485,012.45		10,854,243.98		20,238,137.23

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年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

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	3,248,715.08	3,775,974.72

债券募集资金手续费	306,818.05	918,000.00
预交流转税及附加	32,623.75	44,917.53
合 计	3,588,156.88	4,738,892.25

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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						
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	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) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
遵宝钛业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西安泰金工业电化学技术有限公司	18,240,000.00			18,240,000.00
合 计	23,240,000.00			23,240,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
遵宝钛业有限公司					1.02	
西安泰金工业电化学技术有限公司					20.00	1,000,000.00
合 计					—	1,000,000.00

注：本公司之子公司西部钛业公司对西安泰金工业电化学技术有限公司持股 20.00%，由于该公司董事会成员为 10 名，西部钛业仅派驻 1 名董事，同时该公司系本公司最终控制方西北有色金属研究院联合西北有色金属研究院工会及其员工共同设立，因此本集团对其所有财务与经营政策不具有重大影响。该股权投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，因此以成本法计量。

9、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	7,288,224.39	7,288,224.39

2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,288,224.39	7,288,224.39
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,531,742.11	1,531,742.11
2、本年增加金额	176,739.48	176,739.48
计提或摊销	176,739.48	176,739.48
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,708,481.59	1,708,481.59
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,579,742.80	5,579,742.80
2、年初账面价值	5,756,482.28	5,756,482.28

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

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、年初余额	483,721,751.49	1,059,172,828.35	14,926,959.17	7,035,582.03	1,564,857,121.04
2、本年增加金额	61,166,266.76	35,785,181.86	858,074.31	639,224.61	98,448,747.54
(1) 购置		12,795,698.68	496,484.46	639,224.61	13,931,407.75
(2) 在建工程转入	61,166,266.76	22,989,483.18	361,589.85		84,517,339.79
3、本年减少金额			830,137.00		830,137.00
(1) 处置或报废			830,137.00		830,137.00
4、年末余额	544,888,018.25	1,094,958,010.21	14,954,896.48	7,674,806.64	1,662,475,731.58
二、累计折旧					
1、年初余额	49,675,831.56	213,045,838.93	6,160,337.04	4,096,408.62	272,978,416.15
2、本年增加金额	11,116,360.22	62,715,963.39	1,268,644.23	741,366.28	75,842,334.12
其中：计提	11,116,360.22	62,715,963.39	1,268,644.23	741,366.28	75,842,334.12
3、本年减少金额			694,459.34		694,459.34

其中：处置或报废			694,459.34		694,459.34
4、年末余额	60,792,191.78	275,761,802.32	6,734,521.93	4,837,774.90	348,126,290.93
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	484,095,826.47	819,196,207.89	8,220,374.55	2,837,031.74	1,314,349,440.65
2、年初账面价值	434,045,919.93	846,126,989.42	8,766,622.13	2,939,173.41	1,291,878,704.89

(2) 用于抵押的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	50,921,442.96	6,372,040.31		44,549,402.65	长期借款抵押
合 计	50,921,442.96	6,372,040.31		44,549,402.65	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

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	56,812,052.47	新建厂房，尚未决算
西安菲尔特泾河一期厂房	20,451,525.16	正在计划办理中
西安菲尔特泾河二期厂房	26,621,361.66	正在计划办理中
西部钛业机加厂房	19,758,030.78	正在计划办理中
西部材料板带厂房	184,205,159.42	正在计划办理中
西部材料蠕变炉厂房	4,529,746.72	正在计划办理中
合计	312,377,876.21	

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	26,927,875.21		26,927,875.21	34,608,612.16		34,608,612.16
在安装设备	5,695,170.21		5,695,170.21	1,384,346.41		1,384,346.41
爆炸场工程	549,575.00		549,575.00	4,801,448.38		4,801,448.38
零星工程	1,267,630.60		1,267,630.60	3,066,524.00		3,066,524.00

合 计	34,440,251.02		34,440,251.02	43,860,930.95		43,860,930.95
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
特种新材料园项目	190,490,700.00	34,608,612.16	67,547,103.66	75,227,840.61		26,927,875.21
在安装设备	6,000,000.00	1,384,346.41	3,815,431.01	984,937.07		4,214,840.35
爆炸场工程	6,000,000.00	4,801,448.38	67,699.40	4,319,572.78		549,575.00
合 计	202,490,700.00	40,794,406.95	71,430,234.07	80,532,350.46		31,692,290.56

(续)

工程名称	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 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
特种新材料园项目	70.77	部分厂房主体完工	848,333.33	698,333.33	6.60	自筹
在安装设备	86.66	逐步完成安装与调试				自筹
爆炸场工程	81.15	炸药库完成转固，炸药场地在建中				自筹
合 计			848,333.33	698,333.33		

12、 工程物资

项 目	年末数	年初数
专用设备	8,438,444.45	213,000.00
合 计	8,438,444.45	213,000.00

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

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、年初余额	62,584,010.36	146,143,171.63	875,207.90	209,602,389.89
2、本年增加金额		44,549,752.55		44,549,752.55
(1) 购置				
(2) 内部研发		44,549,752.55		44,549,752.55
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		980,181.55		980,181.55
(1) 处置				
(2) 到期转销		980,181.55		980,181.55
4、年末余额	62,584,010.36	189,712,742.63	875,207.90	253,171,960.89

二、累计摊销				
1、年初余额	7,128,161.06	51,797,561.85	631,848.52	59,557,571.43
2、本年增加金额	1,233,538.45	14,794,343.30	34,337.44	16,062,219.19
(1) 计提	1,233,538.45	14,794,343.30	34,337.44	16,062,219.19
3、本年减少金额		980,181.55		980,181.55
(1) 处置				
(2) 到期转销		980,181.55		980,181.55
4、年末余额	8,361,699.51	65,611,723.60	666,185.96	74,639,609.07
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	54,222,310.85	124,101,019.03	209,021.94	178,532,351.82
2、年初账面价值	55,455,849.30	94,345,609.78	243,359.38	150,044,818.46

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 69.51%。

(2) 用于抵押的无形资产情况

项 目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
土地使用权	4,412,439.26	580,126.56		3,832,312.70	长期借款抵押
合 计	4,412,439.26	580,126.56		3,832,312.70	

14、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	资本化时点
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
高精度钨钼器件技术开发项目		104,620.02			104,620.02		
省级企业技术中心创新建设		27,525.00			27,525.00		
优质大规格钛及钛合金板材制备技术及应用		1,095.00			1,095.00		
百万千瓦级核电机组用银合金控制棒产业化项		2,000.00			2,000.00		

目							
优质钨钼宽厚板材开发及产业化		6,434.00			6,434.00		
大规格镁合金板材关键技术及产业化		50,499.00			50,499.00		
小型自耗电电极挤压设备		1,300.00			1,300.00		
核电用蠕变性能拉测技术研究		700.00			700.00		
核电用焊接接头腐蚀性能研究		3,080.00			3,080.00		
核工业废料处理用管道管件制备技术		145,339.61			145,339.61		
大型锆及锆合金装备制造		377,636.16			377,636.16		
大型锆及锆合金产业化技改项目		358,600.84			358,600.84		
钽制焊接容器制备技术研究		196,692.34			196,692.34		
海水淡化用管道管件关键制备技术		1,943,428.26		1,642,150.62	301,277.64		
钽制加热器关键制备技术		2,163,200.53		1,899,146.84	264,053.69		
乏燃料后处理用 Ti-35 蒸发器、溶解器模拟件的研制		653,629.36			653,629.36		
微小超高压冷气推进系统产品集成及封装研制		293,220.57			293,220.57		
薄壁连接技术研究		716,002.21			716,002.21		
高温气体颗粒捕集器用滤料	1,419,452.73			1,419,452.73			
高强耐蚀合金纤维烧结毡	1,254,871.37			1,254,871.37			
提高不锈钢烧结毡耐用性	654,118.21			654,118.21			
燃烧器用金属织物	507,715.34			507,715.34			

高强耐蚀铁镍基特种合金制备及深加工		882,680.69			882,680.69		
高强耐蚀铁镍基特种合金纤维及制品		2,016,373.82			128,659.66	1,887,714.16	2014 年 3 月
燃烧器用高温合金纤维及制品		1,285,347.48			115,494.42	1,169,853.06	2014 年 3 月
金属滤材气固、液固分离特征的研究		1,185,004.63			119,049.14	1,065,955.49	2014 年 4 月
金属切削纤维制品的研究		1,263,233.88			142,709.98	1,120,523.90	2014 年 4 月
安注箱用复核板制备技术		10,252,562.32		9,353,260.41	899,301.91		
复合板界面硬度分析		4,413,761.53		2,313,792.82	2,099,968.71		
镍钢复合板制备技术优化		3,056,820.28			3,056,820.28		
锆及锆合金材料与装备制造产业化		1,095,348.34			1,095,348.34		
陕西省层状金属复合材料工程研究中心建设项目		148,638.83			148,638.83		
863 计划		391,356.75			1,416.00	389,940.75	2014 年 4 月
PTA 用金属复合材料		12,525.00			12,525.00		
湿法冶金用高性能金属复合材料		17,017.00			17,017.00		
钼基钨铼旋转复合靶材制备技术开发		1,806,021.71		1,806,021.71			
高品质粉冶 T2M 钼合金棒制备技术开发		302,056.45			302,056.45		
导电滑环用 AgCu10 管材工艺研究		90,070.13			90,070.13		
核电用 Incone1718 弹簧丝制备工艺研究		561.02			561.02		
AP1000 核电用银合金控制棒的开发		7,570,968.13		7,570,968.13			
多弧离子镀用镍基合金		2,222,172.17		2,222,172.17			

靶材的开发							
钎加工材的开发		5,366,465.04		5,366,465.04			
钎管材工艺稳定化研究		173,819.28			173,819.28		
超导用铌棒生产工艺研究		89,407.77			89,407.77		
发动机用铂铑合金测压管的研制		109,116.97			109,116.97		
APO1000 核电相关组件用奥氏体不锈钢系列产品研制		208,605.80			208,605.80		
多弧离子镀膜用钴基合金靶材开发		231,749.02			231,749.02		
第三代压水堆核电站用控制材料		402,914.83			402,914.83		
航空航天用 TA18 管材稳定及扩大试验	5,106,460.52	2,278,716.10				7,385,176.62	2011 年 7 月
优质锆及锆合金材料制备技术及产业化		2,814.00			2,814.00		
发动机叶片用 TC4 高氧板材开发	4,075,236.28	3,849,226.81				7,924,463.09	2013 年 3 月
超细晶粒 TC4 薄板开发	2,179,224.49	4,037,428.19		6,216,652.68			
航空用细晶粒 TA15 板材开发		30,766.22			30,766.22		
TC1 钛合金薄板板材研制		787,007.44			787,007.44		
TC2 钛合金板材研制		1,755,440.24			1,755,440.24		
航空用优质宽幅钛板材		66,725.81			66,725.81		
钛合金厚板制备关键技术及产业化		1,265,909.79			1,265,909.79		
宽幅镁合金板材研制		1,698.50			1,698.50		
大规格镁合金板材技术产业化		13,876.50			13,876.50		
航空用高品质 TA18 钛合金管材关键技术产业化		81,576.88			81,576.88		

机身蒙皮用超宽幅钛合金薄板研制		3,793,257.10				3,793,257.10	2014年3月
TA7 板材开发		1,216,861.29		1,078,280.12	138,581.17		
TA6 合金薄板研制		1,582,301.33		1,244,684.36	337,616.97		
Ti35 合金板材的研制		12,360.00			12,360.00		
合 计	15,197,078.94	72,415,567.97		44,549,752.55	18,326,010.19	24,736,884.17	

15、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	1,388,068.37	245,147.80	305,174.03		1,328,042.14
多功能运动场		199,620.00	9,981.00		189,639.00
设备维修		1,157,093.51	54,151.98		1,102,941.53
合 计	1,388,068.37	1,601,861.31	369,307.01		2,620,622.67

16、 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	46,192,884.51	7,635,805.71	43,534,358.09	7,153,891.78
固定资产	1,178,225.50	176,733.83	1,210,209.18	181,531.38
无形资产	3,833,368.38	575,005.26	3,925,002.68	588,750.40
应付职工薪酬	15,541,413.65	2,776,807.02		
内部未实现利润	2,146,132.38	321,919.86		
可抵扣亏损	107,367,268.07	22,265,971.72	73,986,975.53	11,872,018.20
合 计	176,259,292.49	33,752,243.40	122,656,545.48	19,796,191.76

注：无形资产、固定资产可抵扣暂时性差异系子公司西安天力公司投资转让给子公司西安优耐德公司房地产的增值部分在合并报表层面抵销，导致合并抵销后资产账面价值低于计税基础。

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	18,880,969.97	2,832,145.50	19,271,832.49	2,890,774.87
合 计	18,880,969.97	2,832,145.50	19,271,832.49	2,890,774.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,678,294.61	3,493,099.28
合 计	2,678,294.61	3,493,099.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年	1,527,885.08	1,527,885.08	
2017 年	1,150,409.53	1,965,214.20	
合 计	2,678,294.61	3,493,099.28	

17、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
青苗补偿款	642,588.00	642,588.00
预付工程设备款	21,289,278.18	3,735,175.00
增值税留抵税额	18,164,703.21	29,424,204.19
土地使用权出让保证金等	8,369,000.00	8,369,000.00
合 计	48,465,569.39	42,170,967.19

18、 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	22,926,989.33	3,637,240.67			609,482.72		25,954,747.28
存货跌价损失	20,607,368.76	10,485,012.45			10,854,243.98		20,238,137.23
合 计	43,534,358.09	14,122,253.12			11,463,726.70		46,192,884.51

19、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	96,000,000.00	16,200,000.00
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	336,000,000.00	216,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	270,000,000.00
合 计	582,000,000.00	542,200,000.00

注：(1) 质押借款中 35,000,000.00 元系本公司以对子公司西部钛业应收账款权利质押自银行取得短期借款，61,000,000.00 元系本公司以对子公司西安优耐特公司应收票据贴现取得的短期借款。

(2) 保证借款系本公司之子公司借款，由本公司对其承担连带保证责任，参见附注十一、4(3)。

20、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	78,736,853.94	115,880,000.00
合 计	78,736,853.94	115,880,000.00

注：应付票据年末较年初减少 37,143,146.06 元，减幅 32.05%，主要系本年以票据结算方式减少所致。

21、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	292,615,168.15	219,904,668.83
1 至 2 年	20,682,422.33	18,930,854.91
2 至 3 年	8,107,966.60	23,323,786.16
3 年以上	24,604,493.63	27,464,840.98
合 计	346,010,050.71	289,624,150.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
宝钛集团复合板公司	8,964,373.43	尚未结算
安泰科技股份有限公司	4,176,000.00	尚未结算
宝鸡市汇鸿金属材料有限公司	3,747,479.50	尚未结算
东方电气集团东方电机有限公司	3,032,000.00	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	24,560,671.80	

22、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	25,248,120.23	44,938,668.86
1 至 2 年	1,516,451.84	550,589.71
2 至 3 年	200,894.22	350,840.80
3 年以上	914,309.96	574,444.14
合 计	27,879,776.25	46,414,543.51

注：预收款项年末较年初减少 18,534,767.26 元，减幅 39.93%，主要系本年部分合同达到收入确认条件所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	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	

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	24,320,320.82	165,006,107.76	163,378,156.37	25,948,272.21
二、离职后福利-设定提存计划	5,599,758.49	22,763,506.16	27,032,478.12	1,330,786.53
合 计	29,920,079.31	187,769,613.92	190,410,634.49	27,279,058.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,709,857.07	139,337,173.68	136,771,037.83	18,275,992.92
2、职工福利费		962,734.59	962,734.59	
3、社会保险费	71,937.22	4,202,329.34	4,176,074.01	98,192.55
其中：医疗保险费	2,407.70	3,226,953.23	3,181,236.96	48,123.97
工伤保险费	69,529.52	458,561.58	480,829.22	47,261.88
生育保险费		516,814.53	514,007.83	2,806.70
4、住房公积金	2,775,772.87	16,703,364.00	19,304,985.00	174,151.87
5、工会经费	1,805,159.51	2,317,690.40	1,427,404.69	2,695,445.22
6、职工教育经费	3,957,594.15	1,482,815.75	735,920.25	4,704,489.65
合 计	24,320,320.82	165,006,107.76	163,378,156.37	25,948,272.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	4,487,593.74	9,040,303.00	13,518,156.64	9,740.10
2、失业保险费	377,822.75	922,448.36	983,303.68	316,967.43
3、企业年金缴费	734,342.00	12,800,754.80	12,531,017.80	1,004,079.00
合 计	5,599,758.49	22,763,506.16	27,032,478.12	1,330,786.53

本集团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，本集团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，本集团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。

24、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	12,466,083.65	4,857,731.37
营业税	6,973.82	5,748.40

城市维护建设税	529,443.94	154,289.90
企业所得税	12,852,428.91	8,614,783.93
代扣个人所得税	287,437.51	276,899.37
房产税	530,041.98	564,362.81
土地使用税	289,009.62	327,889.58
教育费附加	226,749.95	64,715.87
地方教育费附加	151,167.16	43,143.94
水利建设基金	236,766.61	130,441.60
印花税	116,261.25	69,771.63
残疾人保障金	4.00	
合 计	27,692,368.40	15,109,778.40

25、 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	40,333.33	56,375.00
短期借款应付利息	1,349,947.75	558,850.00
私募债券/短期债券利息	4,464,892.34	3,756,700.00
长期应付款利息	350,574.30	1,013,933.30
合 计	6,205,747.72	5,385,858.30

26、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	26,013,866.86	7,128,271.73
1 至 2 年	484,524.73	825,273.33
2 至 3 年	498,645.60	244,121.53
3 年以上	593,727.04	921,429.96
合 计	27,590,764.23	9,119,096.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	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	

27、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、28）	26,000,000.00	4,000,000.00

合 计	26,000,000.00	4,000,000.00
28、 长期借款		
项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	26,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	26,000,000.00	4,000,000.00
合 计		26,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、10 及 13。

29、 应付债券

（1）应付债券

项 目	年末余额	年初余额
13 西材 PPN001	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	400,000,000.00	400,000,000.00

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
13 西材 PPN001	100 元	2013/11/11	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00					400,000,000.00
合 计				400,000,000.00	400,000,000.00					400,000,000.00

30、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
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	10,000,000.00
合 计	113,000,000.00	110,000,000.00

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	2013.10.8~2016.10.7	10,000,000.00	无息	10,000,000.00	见注 2
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 3
合 计		113,000,000.00		113,000,000.00	

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。

注 2：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 3：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。

31、 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
稀土产业调整升级专项资金	2,350,000.00			2,350,000.00	见注
废酸处理装置-钼制浓缩器	89,000.00		89,000.00		
合 计	2,439,000.00		89,000.00	2,350,000.00	

注：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。

32、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

政府补助	128,188,389.04	37,445,000.00	16,613,758.44	149,019,630.60	
合 计	128,188,389.04	37,445,000.00	16,613,758.44	149,019,630.60	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	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				500,000.00	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
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
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
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	21,991,666.67		1,300,000.00		20,691,666.67	与资产相关
5000 吨钛材技改项目	15,045,188.46		806,784.57		14,238,403.89	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
钽制焊接容器制备技术研究	150,000.00		150,000.00			与收益相关
大型铅及铅合金装备扩建	4,440,000.00		303,599.68		4,136,400.32	与资产相关
海水淡化用管道管件关键制备技术		400,000.00	13,660.38		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
钽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	600,000.00		100,000.00		500,000.00	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	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与收益相关
2060403 产业技术研究与开发	950,705.92		158,500.99		792,204.93	与收益相关
烧结元件生产线项目技改资金	1,050,000.00		150,000.00		900,000.00	与收益相关
重大科技创新项目补助资金	953,469.40		156,734.69		796,734.71	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	1,540,000.00		220,000.00		1,320,000.00	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	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	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	6,706,000.00		958,000.00		5,748,000.00	与资产相关

产业化项目						
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	7,800,000.00		195,000.00		7,605,000.00	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	2,260,000.00		56,500.00		2,203,500.00	与资产相关
2013 年高新技术产业发展专项资金	600,000.00		15,000.00		585,000.00	与资产相关
压载水系统过滤器		300,000.00			300,000.00	与资产相关
钎及钎合金材料与装备制造产业化	1,155,749.00		1,155,749.00			与收益相关
西安市科学技术局创新型企业试点项目	280,000.00	120,000.00	400,000.00			与收益相关
石油输送双金属层状结构复合管材技术研究	400,000.00		391,356.75		8,643.25	与收益相关
技术开发及金属复合板材生产线建设	599,999.99		100,000.00		499,999.99	与资产相关
高技术产业项目和产业技术研究与开发	3,908,333.34		700,000.00		3,208,333.34	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	1,200,000.00		200,000.00		1,000,000.00	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	658,333.33		100,000.00		558,333.33	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	463,888.89		33,333.33		430,555.56	与资产相关
陕西省财政厅省级散户基建基金	1,521,666.67		220,000.00		1,301,666.67	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	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
核电用高性能金属复合材料产业化	280,000.00	150,000.00	53,750.00		376,250.00	与资产相关
大型装备用层状复合板产业化	280,000.00		40,000.00		240,000.00	与资产相关
PTA 项目用高性能复合材料生产线建设	280,000.00		20,000.00		260,000.00	与资产相关
大型装备用有色金属复合材料项目	1,200,000.00		150,000.00		1,050,000.00	与资产相关
装备制造业专项资金款	612,000.00		68,000.00		544,000.00	与资产相关
装备制造业专项资金款	170,000.00		18,888.89		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
西安经济技术开发区管理委员会奖励款	858,000.00		858,000.00			与收益相关
核电反应堆用银合金控制棒产业化		23,440,000.00			23,440,000.00	与资产相关
民用优质钎材产业化	337,500.00		150,000.00		187,500.00	与资产相关
钛残料生产线技改项目	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	1,166,666.67		400,000.00		766,666.67	与资产相关

民用优质锆材产业化及高标准厚壁纯钛无缝管材的开发	140,000.00		140,000.00			与资产相关
航空用优质宽幅钛板材	700,000.00		700,000.00			与收益相关
西安市财政局工业战略性新兴产业基本建设资金	30,487,947.02		2,540,662.24		27,947,284.78	与资产相关
2013 年西安市工业发展专项资金	910,000.00				910,000.00	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
高性能稀土镁合金材料产业化		9,050,000.00			9,050,000.00	与资产相关
钛合金厚板制备关键技术及产业化	750,000.00	1,150,000.00	1,900,000.00			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	800,000.00	1,200,000.00			2,000,000.00	与资产相关
航空用 TC4 钛合金高氧中厚板材研制	600,000.00		600,000.00			与资产相关
西安市财政局工业专项资金	300,000.00		300,000.00			与收益相关
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
宽幅镁合金薄板研制	151,715.49		151,715.49			与收益相关
Incone1600 镍合金管材制备技术	118,522.43		118,522.43			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
Ti 钛合金板材研制		400,000.00			400,000.00	与收益相关
TA7 板材轧制优化技术研究		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
合 计	128,188,389.04	37,445,000.00	16,613,758.44		149,019,630.60	

33、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		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

34、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	508,881,838.89	145,938.06		509,027,776.95
其他资本公积	50,406,787.83			50,406,787.83
合 计	559,288,626.72	145,938.06		559,434,564.78

注：资本公积本年增加系本公司之子公司西安瑞福莱吸收外方股东增资，本公司持股比例下降，

但未丧失控制权，在合并报表中形成资本公积 145,938.06 元计入资本溢价。详见附注八、2

35、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,559,688.22	9,806,036.28	8,104,925.45	9,260,799.05
合 计	7,559,688.22	9,806,036.28	8,104,925.45	9,260,799.05

注：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。

36、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

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

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。

37、 未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	96,830,185.36	92,003,631.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	254,041.55	318,863.11
调整后年初未分配利润	97,084,226.91	92,322,495.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,473,461.04	20,116,745.32
减：提取法定盈余公积		6,623,513.50
应付普通股股利		8,731,500.00
年末未分配利润	102,557,687.95	97,084,226.91

注：本公司调整年初未分配利润共计 254,041.55 元，系依据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 254,041.55 元，参见附注四、25、（1）。

（2）子公司报告期内提取盈余公积的情况

子公司	本期计提盈余公积数	归属于母公司的本期盈余公积
西安天力公司	3,363,541.28	2,018,124.77
西安菲尔特公司	1,581,393.26	809,673.35
西安诺博尔公司	2,533,503.45	1,520,102.07

西安优耐特公司	650,318.10	390,190.86
合 计	8,128,756.09	4,738,091.05

38、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,086,677,478.23	859,287,529.66	1,087,253,064.16	915,230,724.55
其他业务	137,990,658.09	133,194,640.68	57,558,088.46	34,700,913.15
合 计	1,224,668,136.32	992,482,170.34	1,144,811,152.62	949,931,637.70

39、 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	312,602.02	882,310.57
城市维护建设税	2,635,425.92	2,279,660.46
教育费附加	1,488,481.05	1,138,349.21
地方教育费附加	394,066.66	489,979.71
房产税（投资性房地产）	138,513.58	271,781.16
合 计	4,969,089.23	5,062,081.11

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	7,064,759.93	9,205,547.76
运费及保险费	9,370,375.25	5,122,852.11
招待费	1,743,020.09	2,695,206.61
差旅费	1,418,813.78	1,633,794.75
会展费及广告费	374,802.86	267,686.30
邮电费	473,658.99	203,221.18
用车费	95,834.50	198,735.16
材料费	83,582.45	120,259.91
资料费	25,694.33	52,735.70
其他	2,851,632.84	2,233,763.59
合 计	23,502,175.02	21,733,803.07

41、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	52,775,226.80	44,279,766.42

研发支出	18,326,010.19	31,515,759.17
无形资产摊销	14,481,883.73	12,896,018.25
税费	9,755,215.74	9,708,515.41
折旧费	3,172,852.73	3,247,574.61
招待费	1,030,640.14	3,332,061.33
用车费	2,426,590.01	2,549,146.16
公共服务费	2,598,453.37	1,596,528.01
办公费	1,182,491.49	876,828.72
其他	9,296,985.03	11,292,428.34
合 计	115,046,349.23	121,294,626.42

42、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	74,649,530.22	78,990,407.98
减：利息收入	2,197,967.88	3,623,820.83
汇兑损益	237,428.62	1,016,373.58
手续费	1,225,705.31	699,902.30
其他	190,068.03	2,722,748.45
合 计	74,104,764.30	79,805,611.48

43、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,637,240.67	6,598,165.02
存货跌价损失	10,485,012.45	14,263,340.38
合 计	14,122,253.12	20,861,505.40

44、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		71,196,262.60
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	71,196,262.60

45、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	619,514.65	18,453,163.78	619,514.65
其中：固定资产处置利得	619,514.65	15,951,262.41	619,514.65

无形资产处置利得		2,501,901.37	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	37,367,668.44	34,185,443.32	37,367,668.44
其他	3,997,566.85	1,527,428.70	3,997,566.85
合 计	41,984,749.94	54,166,035.80	41,984,749.94

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
稀有难熔金属板带材生产线	1,300,000.00	1,300,000.00	与资产相关
百万千瓦级核电机组用银合金控制棒产业化项目		800,000.00	与收益相关
优质钨钼宽厚板材开发及产业化		2,000,000.00	与收益相关
5000 吨钛材技改项目	806,784.57	806,784.57	与资产相关
名牌战略专项资金		110,000.00	与收益相关
高新技术企业复审奖励款		20,000.00	与收益相关
创新基金款		250,000.00	与收益相关
电补贴款	3,000,000.00		与收益相关
西安经开区党工委、管委会表彰 21013 年度优秀企业奖励款	40,000.00		与收益相关
西安高新区管委会兑现标准化及名牌扶持奖励款	680,000.00		与收益相关
2013 年度主导制定国家（国际）技术标准企业奖励款	300,000.00		与收益相关
2013 年西安市技术交易、设备共享奖励款	90,000.00		与收益相关
2013 年西安市技术交易、设备共享补助款	254,000.00		与收益相关
技术交易、设备共享获得奖励补助		208,810.00	与收益相关
先进单位奖励款		100,000.00	与收益相关
制定国家技术标准奖励		100,000.00	与收益相关
补贴税控系统维护费		400.00	与收益相关
经费补助款		3,000.00	与收益相关
测试与加工共享平台专项	300,000.00	456,000.00	与收益相关
科技型中小企业创新基金		173,500.00	与收益相关
知识产权奖励资金		13,000.00	与收益相关
检测费补贴		116,320.00	与收益相关
战略性新兴产业实验测试补贴		200,000.00	与收益相关
废酸处置装置-高效钽制浓缩器	89,000.00	400,000.00	与收益相关
钽制焊接容器制备技术研究	150,000.00	50,000.00	与收益相关
特种钎及钎合金管道管件制备技术及产业化		550,000.00	与收益相关
专利奖励	2,700.00	19,200.00	与收益相关

协作配套专项		43,000.00	与收益相关
2013 年经开区支持产业发展专项		15,000.00	与收益相关
共享服务平台补贴		59,000.00	与收益相关
大型锆及锆合金装备扩建	303,599.68		与资产相关
海水淡化用管道管件关键制备技术	13,660.38		与资产相关
2014 年度支持产业发展专项资金	841,500.00		与收益相关
西安市技术中心奖励	300,000.00		与收益相关
西安投资控股工业发展专项资金	90,000.00		与收益相关
20KW 级蝶式斯特林发动机优化及试验研究-关键部件回热器的研究	900,000.00	600,000.00	与收益相关
拨付 2013 年度中小企业国际市场开拓资金	25,000.00		与收益相关
节能奖励款	50,000.00		与收益相关
保增长补贴	800,000.00	350,000.00	与收益相关
中小企业发展专项余款	70,000.00		与收益相关
西安市财政局财政局	2,000.00		与收益相关
设备共享补助	153,000.00	200,000.00	与收益相关
支持产业发展专项资金	355,800.00	328,000.00	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	100,000.00	100,000.00	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	120,000.00	120,000.00	与收益相关
产业技术研究与开发	158,500.99	158,500.99	与收益相关
烧结元件生产线项目技改资金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
重大科技创新项目补助资金	156,734.69	156,734.69	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	220,000.00	1,178,000.00	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	300,000.00	300,000.00	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。	958,000.00		与资产相关
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	195,000.00		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	56,500.00		与资产相关
2013 年高新技术产业发展专项资金	15,000.00		与资产相关
863 项目拨款	670,000.00	1,110,000.00	与收益相关
专项资金贷款贴息项目“煤化工用过滤器制备产业化”	400,000.00		与收益相关
高温耐蚀特种合金纤维及制品	200,000.00		与收益相关
知识产权奖励		4,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区生产力促进中心项目拨款	160,000.00	7,800.00	与收益相关
西安经开区管委会品牌建设优秀企业奖励款		10,000.00	与收益相关

西安市财政局 2012 年名牌战略奖励		10,000.00	与收益相关
PTA 项目用高性能复合材料生产线建设	20,000.00	20,000.00	与资产相关
中国工程爆破协会科学技术奖励款		20,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区管理委员会奖励款		30,000.00	与收益相关
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	33,333.33	33,333.33	与资产相关
核电用高性能金属复合材料产业化	53,750.00	35,000.00	与资产相关
大型装备用层状复合板产业化	40,000.00	40,000.00	与资产相关
装备制造专项资金款	86,888.89	68,000.00	与资产相关
技术开发及金属复合板材生产线建设	100,000.00	100,000.00	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	100,000.00	100,000.00	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	100,000.00	100,000.00	与资产相关
大型装备用有色金属复合材料项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
西安市科学技术局仪器共享补助	300,000.00	187,890.00	与收益相关
新材料实验测试公共服务平台补贴		200,000.00	与收益相关
电站用高性能层状金属复合材料产业化项目贴息	200,000.00	200,000.00	与资产相关
陕西省财政厅省级散户基建基金	220,000.00	220,000.00	与资产相关
高性能镍基合金复合材料制备关键技术研究		300,000.00	与收益相关
锆及锆合金材料与装备制造产业化	1,155,749.00	344,251.00	与收益相关
金属间及其与无机非金属复合层状结构材料研发		450,000.00	与收益相关
高性能钛钢复合板		460,000.00	与收益相关
西安经开区管委会专项资金		530,000.00	与收益相关
2012 年省重大科技创新项目补助资金款		640,000.00	与收益相关
高技术产业项目和产业技术与开发	700,000.00	700,000.00	与资产相关
钛铝复合板加工工程化技术研究		700,000.00	与收益相关
省环保产业发展专项款		1,453,333.33	与收益相关
2013 年度支持产业发展专项资金	858,000.00		与收益相关
2014 年度支持产业发展专项资金	1,379,300.00		与收益相关
石油输送双金属层状结构复合管材技术研究	391,356.75		与收益相关
西安市科学技术局创新型企业试点项目	400,000.00		与收益相关
西安科学技术局技术交易、设备共享奖励	129,000.00		与收益相关
西安经开区地方财政库 2012 年新增规模以上工业企业奖励款	4,140.00		与收益相关
下达 2014 年度支持产业发展专项资金	405,500.00		与收益相关
高品质粉冶 TZM 钼合金棒制备技术开发	300,000.00		与收益相关
战略性新兴产业实验测试公共服务平台专项补贴资金		200,000.00	与收益相关

知识产权补贴奖励		3,000.00	与收益相关
技术交易、设备共享奖励补助		110,570.00	与收益相关
产业发展专项资金		361,000.00	与收益相关
2013 年行业标准制修订项目补助经费		4,000.00	与收益相关
知识产权专利资助		9,900.00	与收益相关
2013 年高新区国家科技产业计划立项配套政策奖励	2,000,000.00		与收益相关
2013 年高新区工业保增长政策奖励款	50,000.00		与收益相关
高新区管委会贷款贴息	1,297,000.00		与收益相关
2014 年市工业地产品配套采购奖励	680,000.00		与收益相关
西安市中小企业 20 强奖励款	500,000.00		与收益相关
2014 年度西安市工业发展专项资金第一批项目计划	300,000.00		与收益相关
西安市科技局设备共享补助	296,000.00		与收益相关
西安经济技术开发区生产力促进中心拨款	240,000.00		与收益相关
西安市高新区管委会标准化品牌扶持资金	80,000.00		与收益相关
西安市 2013 年度市科学技术奖励的决定	50,000.00		与收益相关
2013 年度陕西省地产品货物出口内陆运输费补助	24,700.00		与收益相关
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心知识产权资助	5,800.00		与收益相关
2013 年规模以上工业保增长奖励款	4,000.00		与收益相关
专利补助款	2,000.00		与收益相关
高新区科技投资服务中心贴息		1,333,100.00	与收益相关
西安经济技术开发区生产力促进中心补助款		600,000.00	与收益相关
收到西安市科技局补助款（超导用钽带、钽板课题）		600,000.00	与收益相关
西安市科学技术局补助		235,620.00	与收益相关
西安市工信委新增规模以上工业奖励		100,000.00	与收益相关
西安市名牌战略专项补助款		100,000.00	与收益相关
2013 年核电用控制棒性能及产业化技术研究补助收入		50,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心知识产权资助		16,800.00	与收益相关
战略性新兴产业实验测试补贴		54,200.00	与收益相关
西安市财政局工业战略性新兴产业基本建设资金	2,540,662.24	1,482,052.98	与资产相关
2013 年度支持产业发展专项资金		1,440,000.00	与收益相关
钛合金宽幅薄板生产线技术改造		1,136,842.11	与收益相关
西安经济技术开发区管委会贴息款		750,000.00	与收益相关
陕西省财政厅外经贸区域协调资金		600,000.00	与收益相关
航空用 TA18 钛合金管材制备关键技术研究		600,000.00	与收益相关

西安市财政局流动资金贷款贴息		500,000.00	与收益相关
西安市财政局拨流贷贴息		500,000.00	与收益相关
宽幅镁合金薄板研制	151,715.49	448,284.51	与收益相关
优质宽幅钛及钛合金板材产业化	400,000.00	400,000.00	与资产相关
离子膜电解槽用钛阳极板研制		400,000.00	与收益相关
宽幅镁合金板材生产线技术改造		350,000.00	与收益相关
西安市技术交易、设备共享奖励		330,000.00	与收益相关
宽幅镁合金板材贴息		260,000.00	与收益相关
经开区管委会平台专项补贴		200,000.00	与收益相关
西安市财政局外向型经济发展资金		177,100.00	与收益相关
经开区管委会知识产权奖励资金		175,000.00	与收益相关
民用优质锆材产业化	150,000.00	150,000.00	与资产相关
民用优质锆材产业化及高标准厚壁纯钛无缝管材的开发	140,000.00	140,000.00	与资产相关
知识产权能力建设计划		120,000.00	与收益相关
西安市财政局名牌战略资金		100,000.00	与收益相关
西安市财政局 2012 年省外贸出口增量补助资金		100,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区生产力促进中心专利补贴		85,100.00	与收益相关
Incone1600 镍合金管材制备技术研究	118,522.43	81,477.57	与收益相关
陕西省财政厅拨款		74,900.00	与收益相关
经开区管委会品牌建设优秀奖励		50,000.00	与收益相关
经开区管委会节能奖励资金		50,000.00	与收益相关
经开区管委会出口奖励款		30,000.00	与收益相关
优质锆及锆合金材料制备技术及产业化		15,688.24	与收益相关
经开区管委会拓展国内市场补贴款		1,950.00	与收益相关
航空用优质宽幅钛板材	700,000.00		与收益相关
钛合金厚板制备关键技术及产业化	1,900,000.00		与收益相关
航空用 TC4 钛合金高氧中厚板材研制	600,000.00		与资产相关
西安市财政局工业专项资金	300,000.00		与收益相关
2013 年西安市促进设备共享补助	300,000.00		与收益相关
2013 年外经贸区域协调发展促进资金	150,000.00		与收益相关
西安经济技术开发区管委会奖励款	50,000.00		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
西安经济技术开发区管委会奖励款	20,000.00		与收益相关
2013 年度陕西省中小企业国际市场开拓资金	50,000.00		与收益相关

陕西省知识产权局资助	4,500.00		与收益相关
航空用钛合金生产线成果产业化	200,000.00		与收益相关
外向型经济发展专项资金	163,900.00		与收益相关
2014 年度支持产业发展专项资金	1,807,800.00		与收益相关
合 计	37,367,668.44	34,185,443.32	

46、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,454,960.37	
其中：固定资产处置损失		1,454,960.37	
对外捐赠支出		3,000,000.00	
诉讼/违约赔偿	935,969.37	1,601,239.70	935,969.37
补偿款	487,190.00		487,190.00
债务豁免	50,000.00		50,000.00
退货销项税损失	276,068.40		276,068.40
其他	894,995.85	73,352.23	894,995.85
合 计	2,644,223.62	6,129,552.30	2,644,223.62

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	15,676,984.10	13,056,706.89
递延所得税费用	-14,014,681.01	401,918.18
合 计	1,662,303.09	13,458,625.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	40,781,861.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,195,465.35
子公司适用不同税率的影响	-10,177,475.77
调整以前期间所得税的影响	568,891.60
非应税收入的影响	-150,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,736,223.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-146,333.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-2,364,468.49

所得税费用	1,662,303.09
-------	--------------

48、基本每股收益和稀释每股收益

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.12	-0.38	-0.38

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	5,473,461.04	20,116,745.32
其中：归属于持续经营的净利润	5,473,461.04	20,116,745.32
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20,145,711.08	-65,906,888.29
其中：归属于持续经营的净利润	-20,145,711.08	-65,906,888.29
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	174,630,000.00	174,630,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		

期末发行在外的普通股加权数	174,630,000.00	174,630,000.00
---------------	----------------	----------------

49、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	23,158,910.00	24,105,160.00
履约保证金	13,553,129.96	
收到的利息收入	2,197,967.88	3,623,820.83
收到的其他往来	29,427,707.77	1,156,759.12
违约金赔款及保险公司赔款	171,000.00	
合 计	68,508,715.61	28,885,739.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的各项期间费用	50,788,939.39	54,367,823.22
支付的违约金、罚款及捐赠	2,593,173.62	4,601,439.70
支付的其他往来	19,630,493.46	4,255,433.81
合 计	73,012,606.47	63,224,696.73

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关政府补助	35,040,000.00	51,230,000.00
陕西金融控股集团有限公司	3,000,000.00	10,000,000.00
西北有色金属研究院借款		100,000,000.00
发行短期融资债券/中期私募债券		400,000,000.00
合 计	38,040,000.00	561,230,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
到期归还短期融资债券		300,000,000.00
金融机构融资保证金等		22,868,161.48
银行融资费及银行间协会会费	860,000.00	1,340,000.00
子公司支付少数股东减资款		14,000,000.00
合 计	860,000.00	338,208,161.48

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,119,558.31	51,896,008.47
加：资产减值准备	14,122,253.12	20,861,505.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,019,073.60	75,054,658.06
无形资产摊销	16,062,219.19	12,896,018.25
长期待摊费用摊销	369,307.01	247,088.85
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）	-619,514.65	-16,998,203.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	74,596,654.56	78,990,407.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,000,000.00	-71,196,262.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,956,051.64	1,302,269.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-58,629.37	-900,351.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,438,834.43	-103,642,469.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,376,588.15	-98,670,762.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-75,266,439.27	107,670,625.31
其他	-6,235,239.01	-3,853,568.48
经营活动产生的现金流量净额	72,337,769.27	53,656,964.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	137,254,454.39	118,959,247.40
减：现金的期初余额	118,959,247.40	118,203,356.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,295,206.99	755,890.94
（2）现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	137,254,454.39	118,959,247.40

其中：库存现金	1,187,235.45	931,683.66
可随时用于支付的银行存款	136,067,218.94	118,027,563.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	137,254,454.39	118,959,247.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
用于担保的资产小计：		
货币资金	69,237,784.27	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	2,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票及借款
固定资产	44,549,402.65	长期借款抵押
无形资产	3,832,312.70	长期借款抵押
合 计	119,619,499.62	

52、外币货币性项目

项 目	年末余额			年初余额		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			2,338,611.93			20,546.83
其中：美元	379,214.92	6.1190	2,320,416.09			
欧元	2,440.56	7.4556	18,195.84	2,440.56	8.4189	20,546.83
应收账款			7,246,605.52			828,925.72
其中：美元	1,178,449.17	6.1190	7,210,930.48	109,259.84	6.0969	666,146.30
欧元	4,785.00	7.4556	35,675.04	19,335.00	8.4189	162,779.42

七、合并范围的变更

本集团 2014 年度未发生合并范围变更的事项。

八、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	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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
西安天力公司	40.00	13,526,529.16	10,500,000.00	59,461,002.72
西安菲尔特公司	48.80	7,589,447.88	7,320,000.00	53,915,460.34
西安诺博尔公司	40.00	10,106,049.96	9,000,000.00	39,473,111.69
西安优耐特公司	40.00	2,899,615.12	2,250,000.00	24,159,164.40
西安庄信公司	10.00	11,389.02		505,394.17
西安瑞福莱公司	44.00	-486,933.87		23,140,375.67

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安天力公司	338,004,920.70	125,115,904.33	463,120,825.03	304,003,960.77	10,828,893.25	314,832,854.02
西安菲尔特公司	87,886,519.12	98,031,551.75	185,918,070.87	41,623,199.66	33,990,439.64	75,613,639.30
西安诺博尔公司	90,439,700.30	146,242,753.17	236,682,453.47	114,566,462.69	23,440,000.00	138,006,462.69
西安优耐特公司	103,200,559.18	63,652,781.03	166,853,340.21	102,610,185.31	4,777,739.94	107,387,925.25
西安庄信公司	11,272,989.92	109,704.88	11,382,694.80	6,381,685.09		6,381,685.09
西安瑞福莱公司	62,570,898.10	56,378,073.45	118,948,971.55	63,836,615.84		63,836,615.84

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安天力公司	279,040,150.89	119,914,554.67	398,954,705.56	216,999,969.70	41,167,971.22	258,167,940.92
西安菲尔特公司	83,978,882.95	92,039,072.09	176,017,955.04	30,915,383.31	36,120,175.32	67,035,558.63
西安诺博尔公司	101,089,486.76	80,625,386.05	181,714,872.81	87,851,712.54		87,851,712.54
西安优耐特公司	73,902,448.28	61,406,364.89	135,308,813.17	72,138,378.61	4,679,000.00	76,817,378.61
西安庄信公司	5,713,089.39	66,616.49	5,779,705.88	840,036.90		840,036.90

西安瑞福莱公司	48,334,386.14	29,820,934.68	78,155,320.82	46,411,215.97		46,411,215.97
---------	---------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安天力公司	430,399,300.86	33,635,412.77	33,635,412.77	61,242,752.22
西安菲尔特公司	57,918,761.70	15,813,932.62	15,813,932.62	5,572,328.13
西安诺博尔公司	121,537,451.14	25,335,034.50	25,335,034.50	26,326,850.09
西安优耐特公司	111,261,803.73	6,503,181.04	6,503,181.04	3,827,242.09
西安庄信公司	110,416,760.04	61,340.73	61,340.73	-461,297.80
西安瑞福莱公司	42,988,404.35	-81,008.66	-81,008.66	-7,363,332.23

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安天力公司	328,602,084.35	33,110,441.74	33,110,441.74	17,346,957.28
西安菲尔特公司	56,276,089.62	13,551,126.63	13,551,126.63	-20,170,473.63
西安诺博尔公司	187,708,961.71	25,020,221.94	25,020,221.94	30,756,285.25
西安优耐特公司	102,196,877.22	6,718,533.29	6,718,533.29	26,551,044.69
西安庄信公司	79,221,987.92	-1,582,780.46	-1,582,780.46	2,789,410.00
西安瑞福莱公司	28,862,887.54	287,039.52	287,039.52	10,041,746.16

(4) 本集团不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

(5) 本集团不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情形。

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

于2013年11月15日，公司第五届董事会第六次会议审议通过《关于控股子公司西安瑞福莱钨钼有限公司增资扩股的议案》，公司以自有货币资金形式一次性全额缴付出资金额人民币1,150万元，希纳尔（香港）公司以自有货币资金形式一次性全额缴付出资金额人民币1,150万元。本次增资于2014年4月9日完成，本公司持股比例由60%下降至56%，但未丧失控制权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	西安瑞福莱公司
购买成本对价	11,500,000.00
—现金	11,500,000.00
购买成本对价合计	11,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	11,645,938.06

差额	-145,938.06
其中：调整资本公积	145,938.06

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司涉及进出口的采购与销售业务以美元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	2,338,611.93	20,546.83
应收账款	7,246,605.52	828,925.72

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	476,567.33	476,567.33	33,307.32	33,307.32
美元	对人民币贬值 5%	-476,567.33	-476,567.33	-33,307.32	-33,307.32

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息支出。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.5%（即 50 个基点）	-55,000.00	-55,000.00		
短期借款	减少 0.5%（即 50 个基点）	55,000.00	55,000.00		

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	年末数	年初数
表内项目：		
货币资金	206,492,238.66	210,380,275.52
应收票据	103,929,657.73	167,975,568.58
应收账款	342,726,806.65	263,682,933.36
其他应收款	13,863,581.96	18,927,429.23
合 计	667,012,285.00	660,966,206.69

注：上述金额均为账面余额，不包含减值准备。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款项目外，本集团无其他重大信用集中风险。截至 2014 年 12 月 31 日，本集团应收账款的 16.20% (2013 年 12 月 31 日：16.76%)源于前五大客户。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团年末金融资产合计 667,885,694.60 元，年末金融负债合计 1,303,596,396.09 元，流动比率为 33.43%（2013 年为 32.12%）。由此分析，本公司流动性有所增强，流动性短缺的风险较小。

（二）金融资产转移

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司西安天力公司以应收银行承兑汇票 2,000,000.00 元质押开具小额应付银行承兑汇票。

十、 公允价值的披露

本集团可供出售金融资产在活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具，年末按成本计量。详见本附注六、8。

此外，本集团不存在以公允价值计量的金融资产或金融负债。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
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	36.47	36.47

注：本公司的最终控制方是陕西省财政厅。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、（1）企业集团的构成。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

注：截至 2014 年 12 月 31 日，西安航天科技工业公司对本公司持股比例为 17.41%，是本公司的第二大股东。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西北有色金属研究院	劳务-检测	1,557,271.45	4,489,892.29
西部超导材料科技股份有限公司	劳务-检测	4,737,569.24	2,276,561.53
西安泰金工业电化学技术有限公司	劳务-检测		555,546.63
西安赛特思迈钛业有限公司	劳务-检测		333,855.00
西安赛特金属材料开发有限公司	劳务-检测	44,127.33	
西安赛特思捷金属制品有限公司	劳务-检测	12,307.69	
西安宝德粉末冶金有限责任公司	劳务-检测	1,842,325.13	
西安宝德粉末冶金有限责任公司	动力	30,000.00	
西北有色金属研究院	专利权使用费		345,000.00
西北有色金属研究院	材料	4,082,552.21	1,035,095.03
西安赛特金属材料开发有限公司	材料		7,347.01
西安宝德粉末冶金有限责任公司	材料		174,317.09
西安莱特信息工程有限公司	材料		3,103,266.05
西安泰金工业电化学技术有限公司	材料		36,478.62
西安赛特思迈钛业有限公司	材料		70,759.92
西安赛特思捷金属制品有限公司	材料		118,098.27
西安思维金属材料有限公司	材料		322,575.65
西北有色金属研究院	劳务-综合服务	57,083.27	5,644.70
西安赛特思捷金属制品有限公司	商品		43,890.00
西安莱特信息工程有限公司	商品	3,939,039.55	
西安莱特信息工程有限公司	劳务-检测	65,325.00	
西安莱特信息工程有限公司	信息服务	66,052.83	326,160.55

西北有色金属研究院	动力	1,077,758.26	352,328.69
西部超导材料科技股份有限公司	材料	5,225,883.75	1,030,622.22

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西北有色金属研究院	劳务-加工检测	4,234,950.64	1,602,732.00
西北有色金属研究院	动力	121,231.49	
西部超导材料科技股份有限公司	商品	4,957.26	
西部超导材料科技股份有限公司	劳务-加工检测	765,105.00	941,577.54
西部超导材料科技股份有限公司	动力	7,470.08	
西安赛特金属材料开发有限公司	劳务-加工检测	5,644.00	61,244.00
西安赛特金属材料开发有限公司	动力	141,911.20	
西安赛特金属材料开发有限公司	商品	4,116,068.38	
西安凯立化工有限责任公司	商品	598.29	
西安凯立化工有限责任公司	劳务-加工检测	219,350.00	
西部新锆核材料科技有限公司	劳务-加工检测	6,458.00	
西部新锆核材料科技有限公司	动力	62,136.76	
西安宝德粉末冶金有限责任公司	劳务-加工检测	1,887,296.76	1,196,770.13
西安泰金工业电化学技术有限公司	劳务-加工检测	114,453.50	66,620.00
西安泰金工业电化学技术有限公司	材料		4,174,487.99
西安赛隆金属材料有限责任公司	商品	1,474.36	
西安赛隆金属材料有限责任公司	劳务-加工检测	4,412.00	
西安宝德粉末冶金有限责任公司	劳务-综合服务		5,280.00
西安思维金属材料有限公司	劳务-加工检测	5,950.00	
西安泰金工业电化学技术有限公司	劳务-综合服务		501,206.11
西安赛特思迈钛业有限公司	劳务-加工检测	304,807.00	
西北有色金属研究院	商品	2,082,488.88	5,971,017.04
西部超导材料科技股份有限公司	商品		21,402,201.03
西安宝德粉末冶金有限责任公司	商品	185,989.30	650,642.90
西安泰金工业电化学技术有限公司	商品	471,121.66	33,576.92
西安航天发动机厂	商品	468,929.07	3,538,782.47
西安航天动力研究所	商品		297,651.28
西安航天动力机械厂	商品	427,008.54	
西安泰金工业电化学技术有限公司	动力	2,291,188.31	2,011,899.35

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
西北有色金属研究院	房屋	248,649.83	248,649.83

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安天力公司	20,000,000.00	2014/2/18	2015/2/17	否
西安天力公司	1,000,000.00	2014/6/19	2015/6/18	否
西安天力公司	20,000,000.00	2014/11/7	2015/10/29	否
西安天力公司	20,000,000.00	2014/12/2	2015/12/2	否
西安天力公司	3,000,000.00	2014/9/29	2015/3/29	否
西安天力公司	3,500,000.00	2014/10/13	2015/4/13	否
西安天力公司	7,000,000.00	2014/11/5	2015/5/5	否
西安菲尔特公司	6,000,000.00	2014/6/20	2015/6/20	否
西安菲尔特公司	1,000,000.00	2014/6/19	2015/6/18	否
西安诺博尔公司	20,000,000.00	2014/9/18	2015/9/17	否
西安诺博尔公司	20,000,000.00	2014/2/28	2015/2/27	否
西安诺博尔公司	15,000,000.00	2014/4/29	2015/4/28	否
西安诺博尔公司	10,000,000.00	2014/4/28	2015/4/27	否
西安诺博尔公司	5,000,000.00	2014/6/19	2015/6/18	否
西安优耐特公司	10,000,000.00	2014/2/14	2015/2/13	否
西安优耐特公司	2,100,000.00	2014/9/10	2015/3/10	否
西安优耐特公司	1,400,000.00	2014/9/23	2015/3/10	否
西安瑞福莱公司	10,436,853.94	2014/12/23	2015/06/22	否
西安瑞福莱公司	2,000,000.00	2014/9/18	2015/9/17	否
西安瑞福莱公司	5,000,000.00	2014/12/16	2015/12/16	否
西安瑞福莱公司	2,100,000.00	2014/08/26	2015/02/26	否
西部钛业公司	26,000,000.00	2014/4/18	2015/4/17	否
西部钛业公司	14,000,000.00	2014/6/9	2015/6/8	否
西部钛业公司	1,000,000.00	2014/8/11	2015/8/10	否
西部钛业公司	16,000,000.00	2014/1/29	2015/1/29	否
西部钛业公司	24,000,000.00	2014/1/29	2015/1/29	否
西部钛业公司	30,000,000.00	2014/12/12	2015/12/11	否

西部钛业公司	3,000,000.00	2014/11/27	2017/11/27	否
西部钛业公司	6,300,000.00	2014/07/22	2015/01/22	否
西部钛业公司	7,020,000.00	2014/08/27	2015/02/27	否
西部钛业公司	5,000,000.00	2014/12/24	2015/06/24	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安诺博尔公司	21,000,000.00	2014/10/24	2015/4/24	否
西安诺博尔公司	20,000,000.00	2014/6/16	2015/6/17	否
西安天力公司	50,000,000.00	2014/4/15	2015/4/15	否

2014 年度本公司及其子公司共支付西北有色金属研究院担保费 39,781.00 元。

(4) 关联方资金借款

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。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	269.74 万元	317.91 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	7,362,753.04	220,882.59	5,691,018.83	296,505.87
西部超导材料科技股份有限公司			10,477,436.22	314,323.09
西安赛特金属材料开发有限公司	5,000,826.98	150,024.81	12,414.50	372.44
西安宝德粉末冶金有限责任公司	32,452.90	973.59	653,223.31	19,596.70
西安凯立化工有限责任公司	60,267.06	1,808.01	3,411.06	102.33
西安航天发动机厂	207,731.00	6,231.93	782,224.00	23,466.72
西安泰金工业电化学技术有限公司	4,153,652.05	224,813.16	1,808,601.48	133,210.90
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	147,017.10	4,410.51		

合 计	16,968,760.03	609,266.40	19,428,329.40	787,578.05
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：				
西安宝德粉末冶金有限责任公司			6,200.00	
西北有色金属研究院	310,000.00			
合 计	310,000.00		6,200.00	
其他应收款：				
西北有色金属研究院			1,234,138.52	37,024.16
西安泰金工业电化学技术有限公司	2,000.00	60.00	1,793,851.63	53,815.55
西安赛特思捷工艺品有限公司			420.00	12.60
西安宝德粉末冶金有限责任公司	83,226.30	2,496.79		
合 计	85,226.30	2,556.79	3,028,410.15	90,852.31

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
西北有色金属研究院	531,572.65	1,119,666.78
西安华泰有色金属实业有限公司		526,512.63
西安赛特金属材料开发有限公司		13,327.78
西安宝德粉末冶金有限责任公司	4,800.00	741,025.63
西安莱特信息工程有限公司	1,637,439.30	473,110.00
西部超导材料科技股份有限公司	714,765.40	215,466.00
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	1,515.00	
西安思维金属材料有限公司	20,448.00	
合 计	2,938,865.35	3,089,108.82
预收款项：		
西安赛隆金属材料有限责任公司		3,000.00
合 计		3,000.00
其他应付款：		
西北有色金属研究院		703,790.08

西部超导材料科技股份有限公司		1,709,361.28
西安赛特金属材料开发有限公司	10,000.00	15,200.00
西安宝德粉末冶金有限责任公司		234,800.00
西安莱特信息工程有限公司	116,000.00	665,241.30
西安泰金工业电化学技术有限公司	1,320.00	2,520.00
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	65,220.00	
西安赛特思捷工艺品有限公司		42,275.00
合 计	194,517.80	3,373,187.66
长期应付款:		
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

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

报告期内，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为子公司西部钛业公司 111,000,000.00 元金融机构贷款提供保证担保；21,320,000.00 元应付票据的风险敞口提供担保，详见附注十一、4（3）关联担保情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为子公司西安天力公司 61,000,000.00 元金融机构贷款提供保证担保，13,500,000.00 元应付票据的风险敞口提供担保，详见附注十一、4（3）关联担保情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为子公司西安诺博尔公司 70,000,000.00 元金融机构贷款提供保证担保，详见附注十一、4（3）关联担保情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为子公司西安优耐特公司 10,000,000.00 元金融机构贷款提供保证担保，3,500,000.00 元应付票据的风险敞口提供担保，详见附注十一、4（3）关联担保情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为子公司西安菲尔特公司 7,000,000.00 元金融机构贷款提供保证担保，详见附注十一、4（3）关联担保情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司为子公司西安瑞福莱公司 7,000,000.00 元金融机构贷款提供保证担保，12,536,853.94 元应付票据的风险敞口提供担保，详见附注十一、4（3）关联担保情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，子公司西安诺博尔公司、西安天力公司分别为本公司 20,000,000.00 元、50,000,000.00 元金融机构贷款提供保证担保，子公司西安诺博尔公司为本公司 21,000,000.00 元应付票据的风险敞口提供担保，详见附注十一、4（3）关联担保情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团除上述事项外无需要披露的其他重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 子公司利润分配

于 2015 年 2 月 3 日，本公司之子公司西安优耐特容器制造有限公司 2014 年度股东会决议批准向股东以每 1 元注册资本分配现金 0.1125 元。

于 2015 年 2 月 3 日，本公司之子公司西安诺博尔稀贵金属材料有限公司 2014 年度股东会决议批准向股东以每 1 元注册资本分配现金 0.375 元。

于 2015 年 2 月 11 日，本公司之子公司西安天力金属复合材料有限公司 2014 年度股东会决议批准向股东以每 1 元注册资本分配现金 0.3 元。

于 2015 年 2 月 3 日，本公司之子公司西安菲尔特金属过滤材料有限公司 2014 年度股东会决议批准向股东以每 1 元注册资本分配现金 0.3 元。

2、 关于公司非公开发行股票事项

于 2015 年 4 月 16 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议否决了《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司与特定投资者签署附条件生效的股份认购合同的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》的议案，本公司本次非公开发行股票事项终止。

十四、 其他重要事项

1、 前期差错更正

本集团 2014 年度未发生前期差错更正事项。

2、 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。

3、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 9 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 9 个报告分部，这些报告分部是以产品结构为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为钛制品、层状复合材料、稀有金属装备、金属纤维、稀贵金属、钨钼制品、分析检测、贸易、其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

分部	主营业务收入	主营业务成本	期间费用	利润总额	资产总额	负债总额
钛制品	437,061,626.45	388,311,872.80	48,315,986.51	6,289,152.26	996,580,170.60	903,214,022.41
层状复合材料	428,792,000.41	351,262,085.17	43,517,444.02	38,778,172.38	463,120,825.03	314,832,854.02
稀有金属装备	111,261,803.73	89,683,097.13	15,531,857.49	7,564,358.32	166,853,340.21	107,387,925.25
金属纤维	57,477,858.79	34,696,552.96	10,399,997.13	18,765,971.82	185,918,070.87	75,613,639.30
稀贵金属	119,343,526.02	74,425,518.70	20,479,994.38	30,528,517.92	236,682,453.47	138,006,462.69
钨钼制品	42,360,872.85	33,947,053.01	9,246,328.22	10,650.55	118,948,971.55	63,836,615.84
分析检测	27,616,864.88	19,444,462.68	310,320.06	9,277,713.24	21,073,622.15	-3,900,145.02
贸易			777,711.19	17,022.70	11,382,694.80	6,381,685.09
其他	787,291.67	702,405.93	67,371,513.77	-34,239,694.16	1,795,605,526.33	977,119,179.05
分部间抵销	-138,024,366.57	-133,185,518.72	-3,297,864.22	-36,210,003.63	-1,099,199,392.12	-765,895,842.54
合计	1,086,677,478.23	859,287,529.66	212,653,288.55	40,781,861.40	2,896,966,282.89	1,816,596,396.09

十五、 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

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,014,871.21	100.00	5,607,386.25	13.04	37,407,484.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	43,014,871.21	100.00	5,607,386.25	13.04	37,407,484.96

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,520,833.93	100.00	5,211,875.28	13.89	32,308,958.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	37,520,833.93	100.00	5,211,875.28	13.89	32,308,958.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,018,196.93	960,545.91	3.00	28,482,340.76	854,470.22	3.00
1 至 2 年	5,404,646.58	540,464.66	10.00	1,319,190.16	131,919.02	10.00
2 至 3 年	491,554.08	73,733.11	15.00	219,683.58	32,952.54	15.00
3 至 4 年	33,454.40	10,036.32	30.00	2,167,275.56	650,182.67	30.00
4 至 5 年	2,088,825.94	1,044,412.97	50.00	3,579,986.09	1,789,993.05	50.00
5 年以上	2,978,193.28	2,978,193.28	100.00	1,752,357.78	1,752,357.78	100.00
合 计	43,014,871.21	5,607,386.25		37,520,833.93	5,211,875.28	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 995,510.06 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	599,999.09

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
甘肃耐尔特种材料制品有限公司	货款	599,999.09	法院判决	总经理办公会	否
合 计		599,999.09			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 24,690,928.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 57.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 965,422.89 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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	
合 计	595,842,812.85	100.00	20,532,979.46	—	575,309,833.39

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	520,041,129.57	99.94	16,020,219.08	3.08	504,020,910.49
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	0.06	293,177.69	100.00	
合 计	520,334,307.26	100.00	16,313,396.77	—	504,020,910.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	568,465,141.36	17,053,954.24	3.00	519,403,100.33	15,582,093.01	3.00
1 至 2 年	26,467,940.30	2,646,794.03	10.00	59,475.74	5,947.57	10.00
2 至 3 年	50,000.00	7,500.00	15.00	50,000.00	7,500.00	15.00
3 至 4 年	50,000.00	15,000.00	30.00			
4 至 5 年				207,750.00	103,875.00	50.00
5 年以上	516,553.50	516,553.50	100.00	320,803.50	320,803.50	100.00
合 计	595,549,635.16	20,239,801.77		520,041,129.57	16,020,219.08	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,219,582.69 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	808,528.17	676,485.39
保证金	2,029,143.39	1,198,347.10
关联公司往来	592,615,113.31	518,166,297.08
其他	390,027.98	293,177.69

合 计	595,842,812.85	520,334,307.26
-----	----------------	----------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西部钛业有限责任公司	往来款	550,087,407.60	2 年以内	92.32	18,348,980.32
西安瑞福莱钨钼有限公司	往来款	31,735,881.80	1 年以内	5.33	952,076.45
西安天力金属复合材料公司	往来款	8,891,556.14	1 年以内	1.49	266,746.68
陕西巨盈有限公司	保证金	1,610,156.00	1 年以内	0.27	48,304.68
西安诺博尔稀贵金属材料有限公司	往来款	1,075,369.26	1 年以内	0.18	32,261.08
合 计	—	593,400,370.80	—	99.59	19,648,369.21

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	332,254,624.09		332,254,624.09
合 计	343,754,624.09		343,754,624.09	332,254,624.09		332,254,624.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	18,000,000.00	11,500,000.00		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	332,254,624.09	11,500,000.00		343,754,624.09		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,404,156.55	20,146,868.61	22,017,327.76	18,049,561.70
其他业务	76,445,823.86	85,382,350.77	76,334,659.24	84,336,859.55
合 计	104,849,980.41	105,529,219.38	98,351,987.00	102,386,421.25

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,305,000.00	52,086,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		69,634,449.00
合 计	40,305,000.00	121,720,449.00

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	619,514.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,367,668.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,353,343.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	39,340,526.32	
所得税影响额	-6,879,089.22	
少数股东权益影响额（税后）	-6,842,264.98	
合 计	25,619,172.12	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.30	-0.13	-0.13

（1）加权平均净资产收益率

项 目	序号	本年数
营业利润	1	1,441,335.08
归属于公司普通股股东的净利润	2(P)	5,473,461.04
非经常性损益	3	25,619,172.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3(P)	-20,145,711.08
归属于公司普通股股东的期末净资产	5(E)	879,618,317.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	6(Eo)	872,297,807.80
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7(Ei)	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	8(Ej)	
报告期月份数	9(Mo)	12
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mi)	
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11(Mj)	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	12 (Ek) a	1,701,110.83
	12 (Ek) b	145,938.06
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	13 (Mk) a	6
	13 (Mk) b	8
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	14= Eo + P÷2+ Ei×Mi÷Mo— Ej×Mj÷Mo±Ek×Mk÷Mo	875,982,385.78
加权平均净资产收益率（I）	15=2÷14	0.62%

加权平均净资产收益率（II）	16=4÷14	-2.30%
----------------	---------	--------

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、48。

3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：