

宝鸡钛业股份有限公司

审计报告

希会审字(2025) 0550 号

目 录

一、审计报告	(1-4)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(5-6)
2. 合并利润表	(7)
3. 合并现金流量表	(8)
4. 合并股东权益变动表	(9-10)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(11-12)
2. 母公司利润表	(13)
3. 母公司现金流量表	(14)
4. 母公司股东权益变动表	(15-16)

三、财务报表附注	(17-102)
----------------	----------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2025)0550 号

审计报告

宝鸡钛业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宝鸡钛业股份有限公司（以下简称“宝钛股份”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝钛股份2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宝钛股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

营业收入确认

1. 事项描述



宝钛股份的主营业务是钛和钛合金等产品的生产和销售,如财务报表附注“五、(三十九)营业收入、营业成本”所述,2024年度宝钛股份确认营业收入665,679.08万元,较上年下降3.90%。收入是宝钛股份关键绩效指标之一,可能存在管理层调节收入确认时点从而引起收入错报的风险,因此,我们将收入是否正确的计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序,检查本期收入金额是否出现异常波动的情况;
- (3) 选取样本检查销售合同,识别客户取得商品控制权相关的合同条款与条件,评价宝钛股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- (4) 对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同、出库单、签收回执、出口报关单等资料,评价相关收入确认是否符合宝钛股份收入确认的会计政策;
- (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单、客户收货记录、出口提单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;
- (6) 实施函证程序,对本期重要客户进行函证,并结合对应收票据检查、存货监盘、收入截止测试等程序,以合理确定收入确认不存在重大错报风险;
- (7) 评估管理层对收入的财务报表列报是否恰当。

四、其他信息

宝钛股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宝钛股份2024年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。



五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估宝钛股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝钛股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝钛股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宝钛股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，



未来的事项或情况可能导致宝钛股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就宝钛股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025 年 3 月 27 日





合并资产负债表

会合01表
单位：元

编制单位：宝鸡钛业股份有限公司

2024年12月31日

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	941,374,426.73	921,111,862.11
交易性金融资产			
应收票据	五、(二)	738,065,724.47	907,931,927.48
应收账款	五、(三)	3,362,735,948.17	2,864,125,684.97
应收款项融资	五、(四)	74,446,640.21	62,300,789.28
预付款项	五、(五)	24,168,984.05	142,919,520.39
其他应收款	五、(六)	12,491,868.53	14,559,624.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、(七)	3,918,939,349.32	3,701,992,713.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	61,329,680.71	53,947,568.06
流动资产合计		9,133,552,622.19	8,668,889,689.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(九)	45,575.40	43,572.60
长期股权投资	五、(十)	11,666,527.34	12,745,240.25
其他权益工具投资	五、(十一)	24,318,044.34	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十二)	30,524,627.83	63,705,455.82
固定资产	五、(十三)	3,489,307,929.14	3,094,808,240.47
在建工程	五、(十四)	117,504,615.42	259,921,134.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	112,137,774.58	49,591,941.91
无形资产	五、(十六)	262,806,631.12	178,380,222.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十七)	19,824,883.07	20,853,334.96
递延所得税资产	五、(十八)	134,317,375.50	100,865,529.42
其他非流动资产	五、(十九)	15,378,657.77	43,423,575.36
非流动资产合计		4,217,832,641.51	3,824,338,248.20
资产总计		13,351,385,263.70	12,493,227,937.76

法定代表人：王俭印

主管会计工作的负责人：陈冰印

会计机构负责人：龙亚印





合并资产负债表(续)

会合01表
单位: 元

编制单位: 宝鸡钛业股份有限公司

2024年12月31日

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(二十一)	380,231,904.11	374,201,756.16
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十二)	1,842,260,112.44	1,619,775,736.27
预收款项	五、(二十三)	27,522.94	27,522.91
合同负债	五、(二十四)	128,352,692.22	199,997,885.74
应付职工薪酬	五、(二十五)	102,049,921.60	79,697,956.90
应交税费	五、(二十六)	30,538,262.71	38,083,145.74
其他应付款	五、(二十七)	43,674,855.76	39,871,949.82
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	1,018,239,169.39	474,697,432.34
其他流动负债	五、(二十九)	875,345,501.86	847,021,772.64
流动负债合计		4,420,719,943.03	3,673,375,158.52
非流动负债:			
长期借款	五、(三十)	940,700,000.00	1,405,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十一)	62,425,039.14	31,346,087.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十二)	244,576,249.64	207,884,570.15
递延所得税负债	五、(十八)	52,136,449.87	30,876,400.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,299,837,738.65	1,675,107,057.64
负 债 合 计		5,720,557,681.68	5,348,482,216.16
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十三)	477,777,539.00	477,777,539.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十四)	4,300,932,213.36	4,295,932,213.36
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十五)	40,837.69	
专项储备	五、(三十六)	15,758,803.73	9,985,775.94
盈余公积	五、(三十七)	422,227,960.23	377,264,170.65
未分配利润	五、(三十八)	1,738,108,993.07	1,373,847,204.92
归属于母公司所有者权益合计		6,954,846,347.08	6,534,806,903.87
少数股东权益		675,981,234.94	609,938,817.73
所有者权益合计		7,630,827,582.02	7,144,745,721.60
负债和所有者权益总计		13,351,385,263.70	12,493,227,937.76

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：宝鸡钛业股份有限公司

2024年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十九)	6,656,790,844.41	6,927,226,308.10
其中：营业收入	五、(三十九)	6,656,790,844.41	6,927,226,308.10
二、营业总成本		5,842,619,777.12	6,141,828,011.11
其中：营业成本	五、(三十九)	5,226,126,714.22	5,460,238,006.10
税金及附加	五、(四十)	50,721,943.42	49,729,911.87
销售费用	五、(四十一)	69,476,970.57	62,980,476.30
管理费用	五、(四十二)	263,176,171.02	243,450,125.29
研发费用	五、(四十三)	203,985,445.95	289,181,486.70
财务费用	五、(四十四)	29,132,531.94	36,248,004.85
其中：利息费用	五、(四十四)	61,655,821.94	72,951,673.56
利息收入	五、(四十四)	12,449,550.00	19,517,308.29
加：其他收益	五、(四十五)	96,124,287.88	83,197,854.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-1,206,908.32	369,338.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十六)	-1,078,712.91	1,003,265.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-28,808,517.01	-31,903,925.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-105,691,304.62	-86,861,673.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	269,963.88	340,283.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		774,858,589.10	750,540,173.90
加：营业外收入	五、(五十)	1,835,136.48	369,341.43
减：营业外支出	五、(五十一)	1,721,059.63	497,925.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		774,972,665.95	750,411,589.37
减：所得税费用	五、(五十二)	91,982,569.19	75,640,177.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		682,990,096.76	674,771,412.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（损失以“-”号填列）		682,990,096.76	674,771,412.36
2. 终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		576,447,716.38	544,223,785.73
2. 少数股东损益		106,542,380.38	130,547,626.63
六、其他综合收益的税后净额		40,837.69	1,977,106.77
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,837.69	1,977,106.77
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		40,837.69	1,977,106.77
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	五、(五十三)	40,837.69	1,977,106.77
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下将可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期准备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		683,030,934.45	676,748,519.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		576,488,554.07	546,200,892.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		106,542,380.38	130,547,626.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.2065	1.1391
（二）稀释每股收益		1.2065	1.1391

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：宝鸡钛业股份有限公司

2024年度

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,760,553,886.08	3,678,546,385.76
收到的税费返还		89,291,973.19	96,934,676.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	133,172,078.90	229,258,005.92
经营活动现金流入小计		3,983,017,938.17	4,004,739,067.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,384,990,388.93	2,688,597,831.27
支付给职工以及为职工支付的现金		859,098,630.77	850,143,233.48
支付的各项税费		239,898,597.43	251,557,612.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	86,614,679.59	63,791,255.11
经营活动现金流出小计		3,570,602,296.72	3,854,089,932.75
经营活动产生的现金流量净额		412,415,641.45	150,649,134.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,061,302.08
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所收回的现金净额		4,306,824.87	1,873,259.43
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,306,824.87	3,934,561.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		245,123,776.26	162,917,740.81
投资支付的现金	五、(五十四)	24,270,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		269,393,776.26	162,917,740.81
投资活动产生的现金流量净额		-265,086,951.39	-158,983,179.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		980,000,000.00	1,478,754,956.94
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十四)	138,848,183.51	357,776,265.41
筹资活动现金流入小计		1,118,848,183.51	1,836,531,222.35
偿还债务所支付的现金		922,000,000.00	1,330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		266,696,318.14	373,740,518.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		42,271,011.51	94,917,986.84
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十四)	23,180,046.84	61,728,101.20
筹资活动现金流出小计		1,211,876,364.98	1,765,468,620.16
筹资活动产生的现金流量净额		-93,028,181.47	71,062,602.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,899,953.61	7,745,410.35
五、现金及现金等价物净增加额		68,200,462.20	70,473,968.17
加：期初现金及现金等价物余额		865,173,962.09	794,699,993.92
六、期末现金及现金等价物余额		933,374,424.29	865,173,962.09

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

会合04表
单位：元

编制单位：宝鸿乳业股份有限公司

2024年度

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	477,777,539.00			4,295,932,213.36			9,985,775.94	377,264,170.65	1,373,847,204.92	6,534,806,903.87	609,938,817.73	7,144,745,721.60	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	477,777,539.00			4,295,932,213.36			9,985,775.94	377,264,170.65	1,373,847,204.92	6,534,806,903.87	609,938,817.73	7,144,745,721.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,000,000.00		40,837.69	5,773,027.79	44,963,789.58	364,261,788.15	420,039,443.21	66,042,417.21	486,081,860.42	
（一）综合收益总额						40,837.69			576,447,716.38	576,488,554.07	106,542,380.38	683,030,934.45	
（二）所有者投入和减少资本				5,000,000.00						5,000,000.00		5,000,000.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				5,000,000.00						5,000,000.00		5,000,000.00	
（三）利润分配								44,963,789.58	-212,185,928.23	-167,222,138.65	-42,271,011.51	-209,493,150.16	
1. 提取盈余公积								44,963,789.58	-44,963,789.58				
2. 对所有者（或股东）的分配									-167,222,138.65	-167,222,138.65	-42,271,011.51	-209,493,150.16	
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用							5,773,027.79			5,773,027.79	1,771,048.34	7,544,076.13	
1. 提取专项储备							22,290,374.84			22,290,374.84	4,916,724.87	27,207,099.71	
2. 使用专项储备							-16,517,347.05			-16,517,347.05	-3,145,676.53	-19,663,023.58	
四、本年年末余额	477,777,539.00			4,300,932,213.36		40,837.69	15,758,803.73	422,227,960.23	1,738,108,993.07	6,954,846,347.08	675,981,234.94	7,630,827,582.02	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王俭印

陈冰印

龙王印亚





合并股东权益变动表(续)

会合04表
单位: 元

2024年度

编制单位: 宝鸿牧业股份有限公司

项 目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	477,777.539.00			4,291,632,213.36			3,292,842.28	328,862,173.18	1,090,627,599.22	6,192,192,367.04	572,613,780.90	6,764,806,147.94
加：会计政策变更									381,206.78	420,603.22	28,499.11	449,102.33
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	477,777.539.00			4,291,632,213.36			3,292,842.28	328,901,569.62	1,091,008,806.00	6,192,612,970.26	572,642,280.01	6,765,255,250.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,300,000.00			6,692,933.66	48,362,601.03	282,838,398.92	342,193,933.61	37,296,537.72	379,490,471.33
（一）综合收益总额						1,977,106.77			544,223,785.73	546,200,892.50	130,547,626.63	676,748,519.13
（二）所有者投入和减少资本				4,300,000.00						4,300,000.00		4,300,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				4,300,000.00						4,300,000.00		4,300,000.00
（三）利润分配								48,362,601.03	-263,362,493.58	-214,999,892.55	-94,917,986.84	-309,917,879.39
1. 提取盈余公积								48,362,601.03	-48,362,601.03			
2. 对所有者（或股东）的分配									-214,999,892.55	-214,999,892.55	-94,917,986.84	-309,917,879.39
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转						-1,977,106.77			1,977,106.77			
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						-1,977,106.77			1,977,106.77			
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用							6,692,933.66			6,692,933.66	1,666,897.93	8,359,831.59
1. 提取专项储备							21,672,943.93			21,672,943.93	4,673,972.62	26,346,916.55
2. 使用专项储备							-14,980,010.27			-14,980,010.27	-3,007,074.69	-17,987,084.96
四、本年年末余额	477,777.539.00			4,295,932,213.36			9,985,775.94	377,264,170.65	1,373,847,204.92	6,534,806,903.87	609,938,817.73	7,144,745,721.60

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

之王印

之王印





母公司资产负债表

编制单位：宝鸡钛业股份有限公司

2024年12月31日

会企01表
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		640,016,495.73	717,644,059.62
交易性金融资产			
应收票据	十四、(一)	589,211,515.23	653,225,793.46
应收账款	十四、(二)	2,886,168,241.46	2,488,955,154.18
应收款项融资		49,431,406.81	33,423,699.77
预付账款		2,254,983.37	3,594,121.04
其他应收款	十四、(三)	15,838,852.71	2,073,541.08
其中：应收利息			
应收股利	十四、(三)	13,813,275.85	
存货		3,771,809,979.97	3,479,017,176.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,618,331.56	42,394,771.48
流动资产合计		7,992,349,806.84	7,420,328,317.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(四)	588,518,565.82	574,597,278.73
其他权益工具投资		24,318,044.34	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,313,718.02	62,539,490.76
固定资产		2,830,458,409.17	2,644,808,696.99
在建工程		82,368,204.42	216,528,692.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		90,741,278.88	45,850,054.22
无形资产		165,561,838.83	107,367,615.33
开发支出			
长期待摊费用		98,977.98	14,858.48
递延所得税资产		101,894,137.90	72,566,167.40
其他非流动资产		964,662.37	28,400,000.00
非流动资产合计		3,918,237,837.73	3,752,672,854.36
资产总计		11,910,587,644.57	11,173,001,171.89

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位: 宝鸡钛业股份有限公司

2024年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		350,231,904.11	370,243,356.16
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,923,709,703.91	1,749,967,365.07
预收账款			
合同负债		89,434,822.72	98,826,202.48
应付职工薪酬		93,272,841.81	71,759,947.38
应交税费		11,428,807.77	11,477,565.78
其他应付款		42,356,095.93	39,231,701.55
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,011,957,553.34	473,155,782.48
其他流动负债		757,475,376.81	623,616,540.21
流动负债合计		4,279,867,106.40	3,438,278,461.11
非流动负债:			
长期借款		940,700,000.00	1,405,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		47,310,644.72	29,128,428.33
长期应付款			
长期应职工薪酬			
预计负债			
递延收益		225,186,060.43	188,471,992.78
递延所得税负债		13,618,398.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,226,815,103.63	1,622,600,421.11
负债合计		5,506,682,210.03	5,060,878,882.22
股东权益:			
股本		477,777,539.00	477,777,539.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,300,932,213.36	4,295,932,213.36
减: 库存股			
其他综合收益		40,837.69	
专项储备		11,641,073.36	7,314,523.34
盈余公积		422,227,960.23	377,264,170.65
未分配利润		1,191,285,810.90	953,833,843.32
股东权益合计		6,403,905,434.54	6,112,122,289.67
负债和股东权益总计		11,910,587,644.57	11,173,001,171.89

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





母公司利润表

会企02表

编制单位：宝钛钦业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(五)	5,637,798,805.34	5,807,918,860.16
减：营业成本	十四、(五)	4,674,070,350.29	4,890,686,514.47
税金及附加		38,077,382.94	33,060,681.15
销售费用		65,994,349.40	60,466,743.08
管理费用		196,487,053.02	177,601,555.72
研发费用		156,411,182.07	230,914,553.04
财务费用		28,009,158.37	33,765,819.37
其中：利息费用		59,752,644.46	67,726,926.59
利息收入		9,560,179.60	16,655,180.01
加：其他收益		78,669,194.74	79,070,032.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)	69,735,130.18	159,979,298.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、(六)	-1,078,712.91	1,003,265.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,619,255.11	-24,354,191.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-111,912,096.01	-97,106,726.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		264,470.58	337,056.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		487,886,773.63	499,348,464.05
加：营业外收入		1,818,030.41	364,796.29
减：营业外支出		401,921.05	387,999.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		489,302,882.99	499,325,260.82
减：所得税费用		39,664,987.18	15,699,250.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		449,637,895.81	483,626,010.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		449,637,895.81	483,626,010.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		40,837.69	1,977,106.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		40,837.69	1,977,106.77
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		40,837.69	1,977,106.77
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益中			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		449,678,733.50	485,603,117.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:宝鸡钛业股份有限公司

2024年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,937,699,847.45	2,866,005,537.93
收到的税费返还		89,279,608.15	96,934,676.00
收到的其他与经营活动有关的现金		107,535,683.31	191,181,067.51
现金流入小计		3,134,515,138.91	3,154,121,281.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,026,253,622.24	1,953,746,273.97
支付给职工以及为职工支付的现金		733,445,557.95	727,824,571.48
支付的各项税费		120,132,426.54	86,055,220.86
支付的其他与经营活动有关的现金		49,423,192.51	47,340,407.67
现金流出小计		2,929,254,799.24	2,814,966,473.98
经营活动产生现金流量净额		205,260,339.67	339,154,807.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			2,061,302.08
取得投资收益所收到的现金		57,000,567.24	158,976,032.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		4,298,824.87	1,853,259.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		61,299,392.11	162,890,594.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		108,197,449.43	146,537,627.27
投资所支付的现金		39,270,000.00	
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			
现金流出小计		147,467,449.43	146,537,627.27
投资活动产生的现金流量净额		-86,168,057.32	16,352,967.21
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		950,000,000.00	1,420,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
现金流入小计		955,000,000.00	1,420,000,000.00
偿还债务所支付的现金		922,000,000.00	1,330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		224,117,556.64	278,384,553.64
支付的其他与筹资活动有关的现金		20,087,011.37	56,325,908.94
现金流出小计		1,166,204,568.01	1,664,710,462.58
筹资活动产生现金流量净额		-211,204,568.01	-244,710,462.58
四、汇率变动对现金的影响额		13,364,721.77	6,421,891.97
五、现金及现金等价物净增加额		-78,747,563.89	117,219,204.06
加:期初现金及现金等价物余额		710,764,059.62	593,544,855.56
六、期末现金及现金等价物余额		632,016,495.73	710,764,059.62

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

会金04张
金额单位：元

编制单位：宝鸿牧业股份有限公司												2024年度	本年金额					金额单位：元
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计							
		优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	477,777,539.00				4,295,932,213.36			7,314,523.34	377,264,170.65	953,833,843.32	6,112,122,289.67							
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	477,777,539.00				4,295,932,213.36			7,314,523.34	377,264,170.65	953,833,843.32	6,112,122,289.67							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,000,000.00		40,837.69	4,326,550.02	44,963,789.58	237,451,967.58	291,783,144.87							
（一）综合收益总额							40,837.69			449,637,895.81	449,678,733.50							
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00						5,000,000.00							
1. 股东投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他					5,000,000.00						5,000,000.00							
（三）利润分配									44,963,789.58	-212,185,928.23	-167,222,138.65							
1. 提取盈余公积									44,963,789.58	-44,963,789.58								
2. 对股东的分配										-167,222,138.65	-167,222,138.65							
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备								4,326,550.02			4,326,550.02							
1. 本期提取								14,957,918.86			14,957,918.86							
2. 本期使用								-10,631,368.84			-10,631,368.84							
（六）其他																		
四、本年年末余额	477,777,539.00				4,300,932,213.36		40,837.69	11,641,073.36	422,227,960.23	1,191,285,810.90	6,403,905,434.54							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

之王印

之王印

之王印





母公司股东权益变动表(续)

会企04表
金额单位: 元

项 目	2024年度					上年金额					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	
一、上年年末余额	477,777,539.00				4,291,632,213.36			1,958,645.15	328,862,173.18	731,238,651.92	5,831,469,222.61
加: 会计政策变更									39,396.44	354,567.89	393,964.33
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	477,777,539.00				4,291,632,213.36			1,958,645.15	328,901,569.62	731,593,219.81	5,831,863,186.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,300,000.00			5,355,878.19	48,362,601.03	222,240,523.51	280,259,102.73
(一) 综合收益总额							1,977,106.77			483,626,010.32	485,603,117.09
(二) 所有者投入和减少资本					4,300,000.00						4,300,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					4,300,000.00						4,300,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									48,362,601.03	-263,362,493.58	-214,999,892.55
2. 对股东的分配									48,362,601.03	-48,362,601.03	
3. 其他										-214,999,892.55	-214,999,892.55
(四) 所有者权益内部结转							-1,977,106.77			1,977,106.77	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-1,977,106.77			1,977,106.77	
6. 其他											
(五) 专项储备								5,355,878.19			5,355,878.19
1. 本期提取								14,671,823.80			14,671,823.80
2. 本期使用								-9,315,945.61			-9,315,945.61
(六) 其他											
四、本年年末余额	477,777,539.00				4,295,932,213.36			7,314,523.34	377,264,170.65	953,833,843.32	6,112,122,289.67

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

之王印

之王印

之王印



财务报表附注

一、公司基本情况

宝鸡钛业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中华人民共和国经济贸易委员会以国经贸企改[1999]643 号文批复，由宝钛集团有限公司作为主发起人，联合西北有色金属研究院、中国有色金属进出口陕西公司、西北工业大学、中南大学和陕西省华夏物业公司发起设立，于 1999 年 7 月 21 日在陕西省工商行政管理局登记注册，总部位于陕西省宝鸡市。公司现持有统一社会信用代码号为 91610000713550723T 的营业执照，注册资本 477,777,539 元，股份总数 477,777,539 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份 A 股。公司股票于 2002 年 4 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易，证券代码为 600456。法定代表人：王俭；住所：陕西省宝鸡市高新开发区高新大道 88 号。

本公司属有色金属行业。主要经营活动为钛及钛合金等稀有金属材料、各种金属复合材料的生产、加工、销售。公司主要产品包括：钛产品—钛材、外售半成品、深加工制品、新产品钛及出口钛产品等。

公司本年度财务报表业经 2025 年 3 月 27 日召开的公司第八届董事会第九次会议批准报出。

本年度公司将宝钛（沈阳）销售有限公司、山西宝太新金属开发有限公司、宝钛华神钛业有限公司和西安宝钛新材料科技有限公司、宝鸡宝钛合金材料有限公司、西安宝钛航空材料有限公司、宝鸡宝钛精密锻造有限公司、南京宝钛新材料有限公司八家子公司纳入合并财务报表范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注三列示的重要会计政策及会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策和会计估计”



所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五、（十四）、2	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.1%且金额在 1,000 万元的项目认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、（二十二）、2	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 50 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五、（二十四）、2	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 50 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、（二十七）、2	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 30 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款；
重要的投资活动现金流量	五、（五十四）、2	公司将单项金额超过利润总额 3%或金额超过 2,000 万元的投资现金收支认定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	七	公司将持股 20%及以上，或资产总额占公司总资产的 10%以上、或收入总额超过公司总收入的 10%的子公司或利润总额超过公司利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司；
重要的承诺事项	十、（一）	公司将单项金额超过利润总额 4%或金额超过 3,000 万元的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	十、（二）	公司将金额超过利润总额 4%或金额超过 3,000 万元的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将单项金额超过利润总额 4%或金额超过 3,000 万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。公司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。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并，为非同一控制下的企业合并。

本公司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加上各项直接相关费用为合并成本。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。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。

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。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，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司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。一旦相关事实和情况的变化导致对控



制的定义所涉及的相关要素发生变化，本公司将进行重新评估。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 合并会计报表合并程序

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公



司将期限短（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现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

（十）外币业务

本公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额。

货币性项目是公司持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债，主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量



①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并



相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

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；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日其一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债，其他列示为非流动负债。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6. 金融工具的公允价值确定



存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具的减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认减值准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量减值准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或设计诉讼、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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，



作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	票据类型	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据-商业承兑汇票组合		
应收款项融资-银行承兑汇票组合	票据类型	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项融资-商业承兑汇票组合		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——信用风险特征组合	数字化应收债权凭证组合	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄区间	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

③ 应收账款——信用风险特征数字化应收债权凭证组合

项 目	预期信用损失率
数字化应收债权凭证	1.5%

(3) 按组合计量预期信用损失的其他应收款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—应收暂付款组合		
其他应收款—备用金组合		

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十二) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款



项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货为企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本附注“九、金融工具减值”一致，比照应收账款计提减值准备。

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，以及投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资。

2. 初始投资成本确定



(1) 通过企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。合并方发生的审计、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。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买

过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，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。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 公司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。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业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，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益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其他综合收益。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产分类 投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，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。

2. 投资性房地产计价 投资性房地产照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。投资性房地产处置，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。出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。



3. 投资性房地产减值准备 公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3.00	3.880-2.425
自控设备	年限平均法	8	3.00	12.125
电子设备及其他	年限平均法	10	3.00	9.700
通用测试仪器设备	年限平均法	12	3.00	8.083
运输工具	年限平均法	12	3.00	8.083
工业炉窖	年限平均法	13	3.00	7.462
机械设备	年限平均法	14	3.00	6.929
动力设备	年限平均法	18	3.00	5.389
传导设备	年限平均法	28	3.00	3.464
特种设备	年限平均法	25	3.00	3.880

(十八) 在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不需要调整原已计提的折旧额。达到预定可使用状态可从如下几条来判断：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

(2) 固定资产与设计要求、合同规定要求基本相符，即使有极个别与设计要求、合同规定或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用。

(3) 该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

3. 在建工程减值准备



公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产为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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据



其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（二十）使用权资产

本公司及其子公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司及其子公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司及其子公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司及其子公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司及其子公司将剩余金额计入当期损益。

（二十一）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的确认

无形资产为企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。



(3) 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按可使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权（注）	49.25-50.00
专有技术	5.00
软件	10.00
商标权	10.00

注：按获取的土地使用权证规定的期限或与国家土地管理部门签订的土地购买协议中规定的使用年限确定。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

(4) 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（二十二）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期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。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过 1 年的费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期



损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十七) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司及其子公司采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司及其子公司按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，计入使用权资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额



于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十八）收入

本公司的收入主要来源于钛及钛合金产品的生产、加工和销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。



同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2. 收入确认的具体方法

(1) 钛和钛合金等产品销售合同，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方或由购货方自提，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。出口产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 金属商品贸易销售合同，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司依据客户提出的商品需求自主报价，通过市场寻求产品供应商，按照客户需求及合同约定公司将商品运输至指定地点并由客户接收，产品质量问题按合同约定由公司承担相应责任。

(二十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。



4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”，与企业日常活动无关的政府计入营业外收入。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。



公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 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），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。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4. 资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（三十二）租赁

在合同开始日，本公司及其子公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司及其子公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（1）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司及其子公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；



该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(2) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司及其子公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司及其子公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司及其子公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司及其子公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司及其子公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司及其子公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司及其子公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 作为承租人

本公司及其子公司作为承租人的一般会计处理见附注三、(二十)使用权资产和附注三、(二十七)租赁负债。

(5) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司及其子公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司及其子公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司及其子公司区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司及其子公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，本公司及其子公司相应调整使用权资产的账面价值。

(6) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司及其子公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。

将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司及其子公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司及其子公司



对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(7) 作为出租人

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司及其子公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司及其子公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司及其子公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司及其子公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确



认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(三十四) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）、（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，并计入成本费用，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(三十六) 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

(1) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

(2) 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 12 月 6 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大



影响。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、0%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征/从租计征	按房产原值一次减除20%后余值的1.20%计缴/按租金收入的12%计缴
企业所得税	应纳税所得额	母公司及子公司适用税率见下表
其他税项	按国家有关税收规定计算缴纳	

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
宝钛华神钛业有限公司	15.00%
宝钛（沈阳）销售有限公司	执行小型微利企业所得税政策
山西宝太新金属开发有限公司	25.00%
西安宝钛新材料科技有限公司	25.00%
宝鸡宝钛合金材料有限公司	15.00%
西安宝钛航空材料有限公司	25.00%
宝鸡宝钛精密锻造有限公司	15.00%
南京宝钛新材料有限公司	25.00%

(二) 税收优惠及批文

本公司及子公司宝鸡宝钛合金材料有限公司、宝鸡宝钛精密锻造有限公司符合《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的相关规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司宝钛华神钛业有限公司为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”子公司宝钛（沈阳）销售有限公司属于小型微利企业，享受该优惠政策。



五、合并财务报表项目注释

期末余额指 2024 年 12 月 31 日余额，上年年末余额指 2023 年 12 月 31 日余额，本期金额指 2024 年度金额，上期金额指 2023 年度金额。

除特别注明外，本附注金额单位人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	17,205.36	17,100.20
银行存款	933,357,218.93	865,156,861.89
其他货币资金	8,000,002.44	55,937,900.02
存放财务公司款项		
合 计	941,374,426.73	921,111,862.11
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		48,852,680.20
保函保证金	2.44	205,219.82
信用证保证金	8,000,000.00	6,880,000.00
合 计	8,000,002.44	55,937,900.02

注：除上述受限制的货币资金外，本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据		
财务公司承兑汇票	49,521,852.28	62,995,172.98
商业承兑票据	688,543,872.19	844,936,754.50
合 计	738,065,724.47	907,931,927.48

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		34,764,181.24
商业承兑票据		525,727,374.79
合 计		560,491,556.03

4. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	748,801,790.54	100.00	10,736,066.07	1.43	738,065,724.47
合 计	748,801,790.54	100.00	10,736,066.07	1.43	738,065,724.47

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	921, 115, 543. 30	100. 00	13, 183, 615. 82	1. 43	907, 931, 927. 48
合 计	921, 115, 543. 30	100. 00	13, 183, 615. 82	1. 43	907, 931, 927. 48

5. 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
财务公司承兑汇票	49,772,478.68	250,626.40	0.50
商业承兑汇票	699,029,311.86	10,485,439.67	1.50
合计	748,801,790.54	10,736,066.07	

6. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	13,183,615.82			13,183,615.82
本期变动金额				
本期计提	-2,447,549.75			-2,447,549.75
收回或转回				
本期转销或核销				
期末余额	10,736,066.07			10,736,066.07

7. 坏账准备的情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,183,615.82	-2,447,549.75				10,736,066.07
合计	13,183,615.82	-2,447,549.75				10,736,066.07

8. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款



1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	上年末账面余额
1 年以内	3,249,864,137.59	2,770,933,481.51
1-2 年	221,396,740.18	182,396,654.84
2-3 年	29,493,207.48	13,928,509.73
3-4 年	1,517,913.85	42,167,741.11
4-5 年	40,227,525.03	3,819,001.00
5 年以上	18,279,115.85	16,663,751.70
小 计	3,560,778,639.98	3,029,909,139.89
减：坏账准备	198,042,691.81	165,783,454.92
应收账款净值	3,362,735,948.17	2,864,125,684.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,077,869.83	0.25	9,077,869.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,551,700,770.15	99.75	188,964,821.98	5.32	3,362,735,948.17
合 计	3,560,778,639.98	100.00	198,042,691.81	5.56	3,362,735,948.17

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,971,546.05	0.30	8,971,546.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,020,937,593.84	99.70	156,811,908.87	5.19	2,864,125,684.97
合 计	3,029,909,139.89	100.00	165,783,454.92	5.47	2,864,125,684.97

3. 按单项计提坏账准备的重大应收账款

单位名称	期末余额				计提理由
	账面金额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	
宝鸡德瑞钛业集团有限公司	7,818,058.05	7,818,058.05	5 年以上	100.00	被法院列为失信企业, 款项收回风险较高
合 计	7,818,058.05	7,818,058.05	-	-	-

4. 按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,695,602,760.15	176,123,351.82	6.53
数字化应收债权凭证组合	856,098,010.00	12,841,470.16	1.50
合 计	3,551,700,770.15	188,964,821.98	5.32

(1) 账龄组合



账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,393,659,803.81	119,682,990.21	5
1 至 2 年	221,396,740.18	22,139,674.01	10
2 至 3 年	29,493,207.48	4,423,981.12	15
3 至 4 年	1,517,913.85	455,374.16	30
4 至 5 年	40,227,525.03	20,113,762.52	50
5 年以上	9,307,569.80	9,307,569.80	100
合 计	2,695,602,760.15	176,123,351.82	—

(2) 数据化应收债权凭证组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
数据化应收债权凭证组合	856,098,010.00	12,841,470.16	1.50
合 计	856,098,010.00	12,841,470.16	1.50

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	156,811,908.87		8,971,546.05	165,783,454.92
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,187,730.28		106,323.78	32,294,054.06
本期转回				
本期转销				
本期核销	34,817.17			34,817.17
其他变动				
期末余额	188,964,821.98	—	9,077,869.83	198,042,691.81

6. 坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	165,783,454.92	32,294,054.06		34,817.17	198,042,691.81
合 计	165,783,454.92	32,294,054.06		34,817.17	198,042,691.81

7. 本期无重大的核销应收账款。

8. 期末公司已背书转让且在资产负债表日尚未到期的数字化应收债权

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
数字化应收债权凭证		303,130,162.92
合 计		303,130,162.92



9. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	账面余额占应收账款余额的比例(%)
前五名应收账款客户合计	1,219,097,377.74	57,592,525.20	34.24

(四) 应收款项融资

1. 按种类披露

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	74,446,640.21	62,300,789.28
合 计	74,446,640.21	62,300,789.28

注：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	711,445,515.04	
合 计	711,445,515.04	

4. 公司本期无已核销的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,772,941.42	98.36	142,876,663.85	99.97
1-2 年	396,042.63	1.64		
2-3 年			42,856.54	0.03
3 年以上				
合 计	24,168,984.05	100.00	142,919,520.39	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款余额的比例(%)
山西太钢不锈钢股份有限公司	13,184,150.42	54.55
九星钛材料(辽宁)有限公司	1,432,418.36	5.93
威普克潘克科技(北京)有限公司	845,700.00	3.50
锦州中燃能源发展有限公司	700,000.00	2.90
上海卡本工贸有限公司	628,503.01	2.60
合 计	16,790,771.79	69.48

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------



项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,491,868.53	14,559,624.13
合 计	12,491,868.53	14,559,624.13

1. 按账龄披露的其他应收款

账 龄	期末账面余额	上年末账面余额
1 年以内	12,928,283.02	2,721,829.15
1-2 年	213,889.22	11,158,326.87
2-3 年		1,588,696.78
3-4 年	56,472.66	830,000.00
4-5 年		
5 年以上	836,000.00	844,885.00
小 计	14,034,644.90	17,143,737.80
减：坏账准备	1,542,776.37	2,584,113.67
其他应收款净值	12,491,868.53	14,559,624.13

2. 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收暂付款	79,096.43	69,572.31
押金保证金	11,334,927.96	10,294,692.00
备用金	890,803.91	5,006,341.40
往来款	359,821.86	246,000.00
租赁费	1,369,994.74	1,527,132.09
小 计	14,034,644.90	17,143,737.80
减：坏账准备	1,542,776.37	2,584,113.67
其他应收款净值	12,491,868.53	14,559,624.13

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,338,113.67		246,000.00	2,584,113.67
一转入第三阶段				
本期变动金额				
本期计提	-1,062,022.30		24,035.00	-1,037,987.30
收回或转回				
本期转销或核销	3,350.00			3,350.00
期末余额	1,272,741.37		270,035.00	1,542,776.37

4. 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
-----	--------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	246,000.00	24,035.00				270,035.00
按组合计提	2,338,113.67	-1,062,022.30		3,350.00		1,272,741.37
合 计	2,584,113.67	-1,037,987.30		3,350.00		1,542,776.37

账龄组合

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,920,283.02	646,014.15	5
1 至 2 年	197,854.22	19,785.42	10
2 至 3 年			15
3 至 4 年	56,472.66	16,941.80	30
4 至 5 年			50
5 年以上	590,000.00	590,000.00	100
合 计	13,764,609.90	1,272,741.37	--

5. 公司本期无重大的核销其他应收款

6. 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	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
锦州汤钦开发建设管理有限公司	竞地保证金	9,000,000.00	1 年以内	64.13	450,000.00
山西太钢不锈钢股份有限公司	履约保证金	1,112,238.46	1 年以内	7.92	55,611.92
中电商务（北京）有限公司	投标保证金	570,000.00	1 年以内	4.06	28,500.00
宝钛特种金属有限公司	待结算款项	464,870.74	1 年以内	3.31	23,243.54
刘振宇	待结算款项	360,000.00	5 年以上	2.57	360,000.00
合 计		11,507,109.20		81.99	917,355.46

7. 公司期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	469,879,814.87		469,879,814.87
在产品	1,853,347,518.12	51,116,769.60	1,802,230,748.52
库存商品	1,230,893,510.87	46,787,219.41	1,184,106,291.46
发出商品	62,875,167.07		62,875,167.07
自制半成品	388,544,265.86	7,344,219.90	381,200,045.96
委托加工物资	18,647,281.44		18,647,281.44
包装物、低值易耗品			
在途物资			
合 计	4,024,187,558.23	105,248,208.91	3,918,939,349.32



(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	611,396,075.74	561,294.00	610,834,781.74
在产品	1,661,728,968.62	26,009,091.90	1,635,719,876.72
库存商品	1,108,397,809.73	33,659,399.81	1,074,738,409.92
发出商品	30,077,420.00		30,077,420.00
自制半成品	276,185,563.75	2,890,230.33	273,295,333.42
委托加工物资	66,430,159.09		66,430,159.09
包装物、低值易耗品	51,358.28		51,358.28
在途物资	10,845,373.97		10,845,373.97
合 计	3,765,112,729.18	63,120,016.04	3,701,992,713.14

2. 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	561,294.00				561,294.00	
在产品	26,009,091.90	51,116,769.60			26,009,091.90	51,116,769.60
库存商品/产成品	33,659,399.81	46,787,219.41			33,659,399.81	46,787,219.41
自制半成品	2,890,230.33	7,344,219.90			2,890,230.33	7,344,219.90
合 计	63,120,016.04	105,248,208.91			63,120,016.04	105,248,208.91

注：确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

存货可变现净值以其估计售价减去需投入成本和估计的销售费用及相关税费后的金额确定，本期增加系根据账面存货成本与其可变现净值的差额计提，本期转销系对已售出存货结转相应成本，对应的存货跌价准备予以转销。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证、待抵扣进项税	43,796,215.62	53,489,164.53
预付税费	17,189,863.27	195,320.56
渤海交易所保证金及交易浮盈	6,888.00	6,888.00
待摊费用	336,713.82	256,194.97
合 计	61,329,680.71	53,947,568.06

(九) 长期应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁保证金	45,575.40	45,575.40
减：未实现融资收益		2,002.80
小 计	45,575.40	43,572.60
减：长期应收款减值准备		
合 计	45,575.40	43,572.60



注：子公司西安宝钛航空材料有限公司按租赁合同约定向出租方支付的租赁保证金。

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	12,745,240.25	-1,078,712.91		11,666,527.34
小 计	12,745,240.25	-1,078,712.91		11,666,527.34
减：长期股权投资减值准备				
合 计	12,745,240.25	-1,078,712.91		11,666,527.34

2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
一、合营企业						
二、联营企业	12,745,240.25				-1,078,712.91	
湖州宝钛久立钛焊 管科技有限公司	12,745,240.25				-1,078,712.91	
合 计	12,745,240.25				-1,078,712.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业						
二、联营企业					11,666,527.34	
湖州宝钛久立钛焊 管科技有限公司					11,666,527.34	
合 计					11,666,527.34	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
中航特材工业（西安）有限公司	24,318,044.34	
其中：投资成本	92,480,000.00	68,210,000.00
公允价值变动	48,044.34	
减值准备	68,210,000.00	68,210,000.00
合 计	24,318,044.34	

2. 非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	其他综合收益转入 留存收益的原因
中航特材工业（西 安）有限公司			68,161,955.66		



项 目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	其他综合收益转入 留存收益的原因
合 计			68,161,955.66		

注：

1. 本公司出于战略目的而计划长期持有下列权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 本公司对中航特材工业（西安）有限公司投资成本为 92,480,000.00 元，持股比例 12.14%。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资时，本公司投资成本 68,210,000.00 元，已经全额计提减值准备 68,210,000.00 元。报告期公司向该公司增资 24,270,000.00 元，期末按照该公司期末净资产及本公司持股比例 12.14% 计算，以公允价值计量的账面余额为 24,318,044.34 元。

（十二）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	105,267,982.17	218,490.40	105,486,472.57
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	57,470,713.41		57,470,713.41
(1) 处置			
(2) 重分类至固定资产	57,470,713.41		57,470,713.41
4. 期末余额	47,797,268.76	218,490.40	48,015,759.16
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	41,701,510.21	79,506.54	41,781,016.75
2. 本期增加金额	2,314,676.88	4,369.80	2,319,046.68
(1) 计提或摊销	2,314,676.88	4,369.80	2,319,046.68
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额	26,608,932.10		26,608,932.10
(1) 处置			
(2) 重分类至固定资产	26,608,932.10		26,608,932.10
4. 期末余额	17,407,254.99	83,876.34	17,491,131.33
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 期末账面价值	30,390,013.77	134,614.06	30,524,627.83
2. 上年年末账面价值	63,566,471.96	138,983.86	63,705,455.82

注：其他转出系由投资性房地产分类至固定资产。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
会展大楼	29,469,377.17	正在办理中
合 计	29,469,377.17	

(十三) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,489,307,929.14	3,094,808,240.47
固定资产清理		
合 计	3,489,307,929.14	3,094,808,240.47

1. 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	动力设备
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	1,329,315,197.57	2,968,991,626.06	30,210,894.62	104,474,383.26	783,681.99	316,092,745.77
2. 本期增加金额	332,783,084.51	225,331,968.23	2,328,841.04	19,061,765.40	260,574.03	29,394,471.24
(1) 购置	76,291,329.19	73,480,716.02	2,328,841.04	6,041,630.61	260,574.03	3,226,296.62
(2) 在建工程转入	199,021,041.91	151,851,252.21		13,020,134.79		26,168,174.62
(3) 投资者投入						
(4) 重分类转入	57,470,713.41					
3. 本期减少金额	159,595.41	20,731,919.20	84,500.00	703,186.52	77,952.00	4,408,977.65
(1) 处置或报废	159,595.41	20,731,919.20	84,500.00	703,186.52	77,952.00	4,408,977.65
(2) 转入投资性房地产						
(3) 其他						
4. 期末余额	1,661,938,686.67	3,173,591,675.09	32,455,235.66	122,832,962.14	966,304.02	341,078,239.36
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	404,453,272.90	1,458,753,640.55	18,360,555.06	68,452,250.29	374,938.09	68,838,523.95
2. 本期增加金额	71,649,328.64	104,101,636.10	2,946,340.74	7,410,531.52	75,382.25	13,129,120.89
(1) 计提	45,040,396.54	104,101,636.10	2,946,340.74	7,410,531.52	75,382.25	13,129,120.89
(2) 重分类转入	26,608,932.10					
3. 本期减少金额	66,573.17	17,893,216.95	71,507.69	368,931.59	74,187.10	4,099,769.79
(1) 处置或报废	66,573.17	17,893,216.95	71,507.69	368,931.59	74,187.10	4,099,769.79
(2) 转入投资性房地产						
(3) 其他						
4. 期末余额	476,036,028.37	1,544,962,059.70	21,235,388.11	75,493,850.22	376,133.24	77,867,875.05



项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	动力设备
三、减值准备						
1. 上年年末余额	27,026,696.83	13,922,503.99	68,427.52	106,233.76		
2. 本期增加金额		443,095.71				
(1) 计提		443,095.71				
3. 本期减少金额		2,098,110.34				
(1) 处置或报废		2,098,110.34				
4. 期末余额	27,026,696.83	12,267,489.36	68,427.52	106,233.76		
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,158,875,961.47	1,616,362,126.03	11,151,420.03	47,232,878.16	590,170.78	263,210,364.31
2. 上年年末账面价值	897,835,227.84	1,496,315,481.52	11,781,912.04	35,915,899.21	408,743.90	247,254,221.82

(续上表)

项 目	传导设备	工业窑炉	自控设备	通用测试仪器 设备	特种设备	合 计
一、账面原值:						
1. 上年年末余额	28,225,161.75	673,418,745.86	33,564,996.46	146,543,917.80	346,557,453.34	5,978,178,804.48
2. 本期增加金额		117,487,968.11	7,930,500.91	8,208,204.68	2,336,228.17	745,123,606.32
(1) 购置						161,629,387.51
(2) 在建工程转入		117,487,968.11	7,930,500.91	8,208,204.68	2,336,228.17	526,023,505.40
(3) 投资者投入						
(4) 重分类转入						57,470,713.41
3. 本期减少金额	28,000.00	24,195,275.71		466,450.27	520,259.23	51,376,115.99
(1) 处置或报废	28,000.00	24,195,275.71		466,450.27	520,259.23	51,376,115.99
(2) 转入投资性房地 地产						
(3) 其他						
4. 期末余额	28,197,161.75	766,711,438.26	41,495,497.37	154,285,672.21	348,373,422.28	6,671,926,294.81
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	18,772,721.52	356,597,777.82	5,067,524.22	100,761,060.00	333,797,226.26	2,834,229,490.66
2. 本期增加金额		129,859,532.79	8,733,413.28	9,050,720.01	2,586,000.57	349,542,006.79
(1) 计提		129,859,532.79	8,733,413.28	9,050,720.01	2,586,000.57	322,933,074.69
(2) 重分类转入						26,608,932.10
3. 本期减少金额	24,444.75	21,123,123.10		407,223.57	454,200.23	44,583,177.94
(1) 处置或报废	24,444.75	21,123,123.10		407,223.57	454,200.23	44,583,177.94
(2) 转入投资性房地 地产						
(3) 其他						
4. 期末余额	18,748,276.77	465,334,187.51	13,800,937.50	109,404,556.44	335,929,026.60	3,139,188,319.51
三、减值准备						
1. 上年年末余额		7,800,692.26		216,518.99		49,141,073.35
2. 本期增加金额						443,095.71



项 目	传导设备	工业窑炉	自控设备	通用测试仪器 设备	特种设备	合 计
(1) 计提						443,095.71
3. 本期减少金额		4,056,012.56				6,154,122.90
(1) 处置或报废		4,056,012.56				6,154,122.90
4. 期末余额		3,744,679.70		216,518.99		43,430,046.16
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,448,884.98	297,632,571.05	27,694,559.87	44,664,596.78	12,444,395.68	3,489,307,929.14
2. 上年年末账面价值	9,452,440.23	309,020,275.78	28,497,472.24	45,566,338.81	12,760,227.08	3,094,808,240.47

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	57,489,793.50
特种设备	1,188,311.83
机器及动力设备	59,523,568.97
工业窑炉	47,345,614.03
合 计	165,547,288.33

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

资产名称	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
锻造厂房	4,040,475.73	正在办理中
钛材成品库	2,784,637.62	正在办理中
理化大楼	3,906,632.03	正在办理中
机加厂房	1,301,064.01	正在办理中
扒皮机厂房	1,874,324.30	正在办理中
EB 炉厂房	17,930,849.73	正在办理中
2 号机加厂房	259,740.20	正在办理中
残废料处理线厂房	41,153,758.89	正在办理中
精锻厂房(扩能)	1,628,154.30	正在办理中
表面处理厂房	8,691,835.27	正在办理中
工程中心大楼	43,279,666.94	正在办理中
熔铸扩能厂房	19,040,221.16	正在办理中
游泳馆、乒乓球馆	12,097,625.03	正在办理中
综合楼、羽毛球馆	5,746,168.45	正在办理中
万吨自由锻厂房	22,179,581.54	正在办理中
棒丝材生产线厂房	76,924,743.74	正在办理中
生化池钢构厂房	176,087.87	正在办理中
工业园钛带厂房	106,841,471.79	正在办理中
天然气锅炉房	192,791.63	正在办理中
钛带废酸废水处理厂房	407,850.76	正在办理中
打磨厂房	108,663.34	正在办理中
1.5t/h 电蒸汽锅炉房	123,540.49	正在办理中
合 计	370,689,884.82	

(十四) 在建工程

1. 项目列示



项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	117,504,615.42	259,921,134.48
工程物资		
合 计	117,504,615.42	259,921,134.48

2. 在建工程情况

工程项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
高品质钛合金熔炼及返回料循环利用项目	8,669,821.14		8,669,821.14
宇航级宽幅钛合金板材、带箔材建设项目	7,788,302.73		7,788,302.73
高品质钛锭、管材、型材生产线建设项目	6,819,880.47		6,819,880.47
检测、检验中心及科研中试平台建设项目	3,348,337.11		3,348,337.11
计措项目	42,303,168.55		42,303,168.55
0.6万吨电解镁项目	15,808,970.70		15,808,970.70
合金公司厂房	8,454,737.65		8,454,737.65
合金公司 3T 电弧炉	7,975,141.48		7,975,141.48
钛合金异型管生产线项目	7,703,811.57		7,703,811.57
钛合金 3D 打印中试产线建设项目	2,535,265.27		2,535,265.27
钛资源循环利用暨熔铸提质扩能项目	2,999,617.58		2,999,617.58
零星工程	3,097,561.17		3,097,561.17
合 计	117,504,615.42		117,504,615.42

(续上表)

工程项目名称	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
1200kg 真空自耗凝壳炉项目	45,663,627.26		45,663,627.26
高品质钛合金熔炼及返回料循环利用项目	33,876,723.81		33,876,723.81
宇航级宽幅钛合金板材、带箔材建设项目	15,700,980.69		15,700,980.69
高品质钛锭、管材、型材生产线建设项目	45,019,470.80		45,019,470.80
检测、检验中心及科研中试平台建设项目	21,820,097.88		21,820,097.88
计措项目	54,247,792.01		54,247,792.01
12 万吨四氯化钛项目	7,999,125.41		7,999,125.41
待安装设备	27,101,655.20		27,101,655.20
合金公司厂房	162,523.82		162,523.82
合金公司 3T 电弧炉	27,184.47		27,184.47
熔盐炉改造	4,219,275.69		4,219,275.69
氯化锆三线	2,243,098.03		2,243,098.03
零星工程	1,839,579.41		1,839,579.41
合 计	259,921,134.48		259,921,134.48

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
------	-------------	--------	--------	----------------	--------------	------



项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
1200kg 真空自 耗凝壳炉项目	5,750.00	45,663,627.26		45,663,627.26		
高品质钛锭、管 材、型材生产线 建设项目	51,243.60	45,019,470.80	38,390,225.07	76,589,815.40		6,819,880.47
宇航级宽幅钛合 金板材、带箔材 建设项目	77,998.70	15,700,980.69	84,436,168.49	92,348,846.45		7,788,302.73
检测、检验中心 及科研中试平台 建设项目	21,435.00	21,820,097.88	6,012,831.00	24,484,591.77		3,348,337.11
高品质钛合金熔 炼及返回料循环 利用项目	17,017.00	33,876,723.81	30,318,117.39	55,525,020.06		8,669,821.14
12 万吨四氯化 钛项目	6,122.00	7,999,125.41	63,494,988.80	71,494,114.21		
待安装设备		27,101,655.20	2,133,336.09	29,234,991.29		
熔盐炉改造	600.00	4,219,275.69	1,451,356.20	5,670,631.89		
氯化锆三线	226.00	2,243,098.03		2,243,098.03		
0.6 万吨电解镁 项目	4,500.00		15,808,970.70			15,808,970.70
合金公司厂房	3,958.00	162,523.82	8,292,213.83			8,454,737.65
合金公司 3T 电 弧炉	950.00	27,184.47	7,947,957.01			7,975,141.48
钛合金异型管生 产线项目	3,602.00		12,940,094.76	5,236,283.19		7,703,811.57
钛合金 3D 打印 中试产线建设项 目	7,626.50		2,535,265.27			2,535,265.27
钛资源循环利用 暨熔铸提质扩能 项目	171,594.30		2,999,617.58			2,999,617.58
合 计	—	203,833,763.06	276,761,142.19	408,491,019.55		72,103,885.70

(续上表)

项目名称	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 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
高品质钛锭、管材、型材生 产线建设项目	88.00	97.00				自有资金+ 募集资金
宇航级宽幅钛合金板材、带 箔材建设项目	83.86	98.00				自有资金+ 募集资金
检测、检验中心及科研中试 平台建设项目	57.00	60.00				自有资金+ 募集资金
高品质钛合金熔炼及返回料 循环利用项目	46.72	60.00				自有资金
12 万吨四氯化钛项目	95.33	100.00				自有资金
待安装设备	100.00	100.00				自有资金
熔盐炉改造	94.51	100.00				自有资金
氯化锆三线	99.25	100.00				自有资金
0.6 万吨电解镁项目	35.13	40.00				自有资金
合金公司厂房	20.95	22.32				自有资金



项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合金公司 3T 电弧炉	83.66	83.66				自有资金
钛合金异型管生产线项目	35.92	80.00				自有资金
钛合金 3D 打印中试产线建设项目	3.32	15.00				自有资金
钛资源循环利用暨熔铸提质扩能项目	0.17	-				自有资金
合 计	—	—			—	—

(十五) 使用权资产

项 目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	51,973,537.97	52,014,695.25	947,235.56	104,935,468.78
2. 本期增加金额		16,588,606.35	89,115,407.23	105,704,013.58
(1) 租入		16,588,606.35	89,115,407.23	105,704,013.58
(2) 其他				
3. 本期减少金额		24,903.12		24,903.12
(1) 终止租赁		24,903.12		24,903.12
(2) 其他				
4. 期末余额	51,973,537.97	68,578,398.48	90,062,642.79	210,614,579.24
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	28,442,125.97	26,427,783.09	473,617.81	55,343,526.87
2. 本期增加金额	9,636,651.96	12,198,003.19	21,323,525.76	43,158,180.91
(1) 计提	9,636,651.96	12,198,003.19	21,323,525.76	43,158,180.91
(2) 其他				
3. 本期减少金额		24,903.12		24,903.12
(1) 终止租赁		24,903.12		24,903.12
(2) 其他				
4. 期末余额	38,078,777.93	38,600,883.16	21,797,143.57	98,476,804.66
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 终止租赁				
(1) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,894,760.04	29,977,515.32	68,265,499.22	112,137,774.58



项 目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合 计
2. 上年年末账面价值	23,531,412.00	25,586,912.16	473,617.75	49,591,941.91

(十六) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合 计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	221,951,649.18	17,676,710.00	12,524,826.77	700,000.00	252,853,185.95
2. 本期增加金额	90,221,604.90		1,687,348.81		91,908,953.71
(1) 购置	90,221,604.90		1,687,348.81		91,908,953.71
(2) 其他					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地					
地产					
(3) 其他					
4. 期末余额	312,173,254.08	17,676,710.00	14,212,175.58	700,000.00	344,762,139.66
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	49,905,599.53	17,676,710.00	6,190,653.49	700,000.00	74,472,963.02
2. 本期增加金额	5,917,430.35		1,565,115.17		7,482,545.52
(1) 计提	5,917,430.35		1,565,115.17		7,482,545.52
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地					
地产					
(3) 其他					
4. 期末余额	55,823,029.88	17,676,710.00	7,755,768.66	700,000.00	81,955,508.54
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	256,350,224.20		6,456,406.92		262,806,631.12
2. 上年年末账面价值	172,046,049.65		6,334,173.28		178,380,222.93

(十七) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
固体废物填埋处置场建设费用(注)	19,892,950.39		708,354.24		19,184,596.15
租赁资产改造支出	945,526.09	580,100.97	984,318.12		541,308.94



项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
其他	14,858.48	96,855.34	12,735.84		98,977.98
合 计	20,853,334.96	676,956.31	1,705,408.20		19,824,883.07

注：子公司宝钛华神钛业有限公司根据与锦州市太和区人民政府、锦州市太和区城市建设投资有限公司签订的三方合作协议，向锦州市太和区城市建设投资有限公司支付汤河子经济开发区 3#固体废物填埋处置场项目的建设资金，取得固体废物填埋处置场 30 年使用权。

(十八) 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

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	209,131,214.28	32,590,691.30	179,939,829.15	27,833,268.25
资产减值准备	148,678,255.07	22,301,738.27	112,261,089.39	16,754,969.30
递延收益-政府补助	242,714,252.57	36,407,137.88	207,884,570.15	31,182,685.53
应付职工薪酬	15,260,852.73	2,289,127.91	10,793,421.36	1,619,013.20
内部交易未实现利润	140,319,133.33	21,047,870.01	149,472,102.38	22,420,815.37
已计提尚未支付的费用	7,050,647.63	1,057,597.14	4,383,130.02	657,469.50
租赁负债	114,734,388.33	18,623,212.99	52,332,358.97	7,917,130.90
合 计	877,888,743.94	134,317,375.50	717,066,501.42	108,385,352.05

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,870,385.23	1,467,596.31	6,086,536.36	1,521,634.09
允许一次性税前扣除的固定资产	215,937,799.12	32,389,342.74	195,425,048.39	29,315,272.88
内部交易未实现利润			18,905.61	2,835.84
使用权资产	112,137,774.58	18,272,304.17	49,844,117.17	7,556,480.24
其他权益工具投资公允价值变动	48,044.34	7,206.65		
合 计	333,994,003.27	52,136,449.87	251,374,607.53	38,396,223.05

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产			7,519,822.63	100,865,529.42
递延所得税负债			7,519,822.63	30,876,400.42

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	69,400,319.97	69,821,355.26



项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	344,083.84	1,910,264.01
合 计	69,744,403.81	71,731,619.27

期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异期末余额包括：

(1) 因子公司西安宝钛新材料科技有限公司存在尚未弥补亏损，其坏账准备 1,190,319.97 元和历年可抵扣亏损 344,083.84 元产生的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产；

(2) 其他权益工具投资全额计提的减值准备 68,210,000.00 元。因本公司意图长期持有权益工具投资不会在可预见的未来出售，未确认递延所得税资产。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		1,566,180.17	
2025 年	344,083.84	344,083.84	
合 计	344,083.84	1,910,264.01	

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	13,765,047.72	7,978,193.75
预付工程及工程物资款	1,613,610.05	7,045,381.61
预付竞地保证金		28,400,000.00
合 计	15,378,657.77	43,423,575.36

(二十) 所有权或使用权受限资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	8,000,002.44	信用证保证金及保函证保证金
合 计	8,000,002.44	—

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	380,231,904.11	370,243,356.16
票据贴现借款		3,958,400.00
合 计	380,231,904.11	374,201,756.16

2. 本公司无已到期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付账款



1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1, 712, 781, 438. 36	1, 583, 050, 350. 21
1—2 年 (含 2 年)	114, 625, 227. 79	25, 087, 590. 08
2—3 年 (含 3 年)	4, 969, 083. 22	3, 073, 158. 04
3 年以上	9, 884, 363. 07	8, 564, 637. 94
合 计	1, 842, 260, 112. 44	1, 619, 775, 736. 27

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡宝钛装备科技有限公司	22, 981, 141. 30	正在结算中
一重集团大连工程技术有限公司	14, 275, 000. 00	正在结算中
中冶南方 (武汉) 热工有限公司	10, 823, 000. 00	正在结算中
合肥合锻智能制造股份有限公司	4, 112, 000. 00	正在结算中
中建七局第四建筑有限公司	1, 952, 921. 37	正在结算中
河南东起机械有限公司	1, 721, 352. 50	正在结算中
中电科安科技股份有限公司	1, 423, 646. 00	正在结算中
山东神州机械有限公司	1, 392, 540. 00	正在结算中
安徽炫弘数控科技有限公司	1, 360, 800. 00	正在结算中
陕西亿创钛检测有限公司	847, 103. 00	正在结算中
江苏丰东防务科技有限公司	831, 314. 13	正在结算中
陕西宝锻锻压有限公司	658, 156. 00	正在结算中
贝克休斯检测控制技术 (上海) 有限公司	649, 324. 14	正在结算中
太原福莱瑞达物流设备科技有限公司	667, 901. 20	正在结算中
西安蓝海冶金设备有限公司	580, 200. 00	正在结算中
西安索尔机电设备有限公司	566, 000. 00	正在结算中
宝钛集团有限公司 (宽厚板材料公司)	530, 558. 40	正在结算中
宝鸡圣丰和工贸有限公司	529, 997. 28	正在结算中
陕西兴源科技开发有限公司	515, 120. 00	正在结算中
小 计	66, 418, 075. 32	

(二十三) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金	27, 522. 94	27, 522. 91
合 计	27, 522. 94	27, 522. 91

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	128, 352, 692. 22	199, 997, 885. 74



项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	128,352,692.22	199,997,885.74

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
西湖大学	10,000,000.00	尚未供货
深海技术科学太湖实验室	7,168,141.60	尚未供货
宁波绿动燃料电池有限公司	6,034,288.14	尚未供货
UAB Focuso Investicija	3,867,059.10	尚未供货
上海电力建筑工程公司	1,843,871.17	尚未供货
蒂森克虏伯新纪元氯工程技术（上海）有限公司	1,345,101.00	尚未供货
沈阳欧施盾新材料科技有限公司	858,301.00	尚未供货
WELDERS NV	561,473.39	尚未供货
合 计	31,678,235.40	

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,653,433.70	812,263,934.26	791,038,889.08	92,878,478.88
二、离职后福利-设定提存计划	8,037,523.20	124,055,948.76	122,922,029.24	9,171,442.72
三、辞退福利	7,000.00	18,150.00	25,150.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	79,697,956.90	936,338,033.02	913,986,068.32	102,049,921.60

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,675,913.05	662,148,611.84	647,104,697.35	66,719,827.54
2、职工福利费		37,708,207.59	37,708,207.59	
3、社会保险费		38,244,084.03	38,244,084.03	
其中：医疗保险费		30,045,101.37	30,045,101.37	
工伤保险费		5,789,970.72	5,789,970.72	
生育保险费		2,409,011.94	2,409,011.94	
4、住房公积金		53,173,287.52	53,173,287.52	
5、工会经费	2,494,052.69	12,438,145.81	11,115,067.99	3,817,130.51
6、职工教育经费	17,483,467.96	8,551,597.47	3,693,544.60	22,341,520.83
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他				
合 计	71,653,433.70	812,263,934.26	791,038,889.08	92,878,478.88

3. 设定提存计划列示



项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		82,840,316.14	82,840,316.14	
2、失业保险费		3,518,494.78	3,518,494.78	
3、企业年金缴费	8,037,523.20	37,697,137.84	36,563,218.32	9,171,442.72
合 计	8,037,523.20	124,055,948.76	122,922,029.24	9,171,442.72

(二十六) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	493,038.85	3,413,458.49
企业所得税	17,937,702.57	24,319,300.35
个人所得税	3,932,776.20	2,138,360.39
城市维护建设税	33,111.63	288,327.66
教育费附加	14,777.32	141,010.13
地方教育费附加	8,873.85	73,214.06
房产税	4,127,287.16	4,052,432.15
印花税	926,715.24	1,119,722.42
水利建设基金	259,669.85	207,344.48
土地使用税	2,796,758.72	2,325,789.13
环保税	7,551.32	4,186.48
合 计	30,538,262.71	38,083,145.74

(二十七) 其他应付款

种 类	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	43,674,855.76	39,871,949.82
合 计	43,674,855.76	39,871,949.82

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	11,875,981.78	15,031,950.00
应付暂收款	5,646,332.65	7,091,620.54
体检费		4,216,117.85
租赁费	9,127,774.31	
运费	3,348,835.05	1,997,227.82
往来款	2,848,620.14	3,035,663.16
党建经费	10,782,271.83	7,997,877.34
其他	45,040.00	501,493.11
合 计	43,674,855.76	39,871,949.82

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------



项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
党建经费	7,715,776.31	正在结算中
宝鸡市恒辉机电设备有限公司	655,600.00	保证金
陕西中盛德华新材料科技有限公司	602,000.00	保证金
江西碱业有限公司	500,000.00	保证金
陕西麟德贸易有限公司	305,000.00	保证金
陕西建工集团有限公司	300,000.00	保证金
合 计	10,078,376.31	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	964,300,000.00	28,000,000.00
一年内到期的租赁负债	52,576,872.13	20,733,676.63
一年内到期的应付债券本金及利息		424,903,943.38
一年内到期的长期借款利息	1,362,297.26	1,059,812.33
合 计	1,018,239,169.39	474,697,432.34

应付债券的增减变动

债券名称	债券代码	面值	发行日期	票面利率 (%)	债券期限	发行金额
2019 公开发行公司债券品种一	19 宝钛 01	900,000,000.00	2019-10-30	2.95	5 年	900,000,000.00
2019 公开发行公司债券品种二	19 宝钛 02	300,000,000.00	2019-10-30	2.95	5 年	300,000,000.00
合 计		1,200,000,000.00				1,200,000,000.00

(续上表)

债券名称	上年年末余额	本期转售	按面值计提利息	利息摊销
2019 公开发行公司债券品种一	424,903,943.38		10,423,333.34	1,180,723.28
2019 公开发行公司债券品种二				
合 计	424,903,943.38		10,423,333.34	1,180,723.28

(续上表)

债券名称	本期偿还	本期付息	期末余额
2019 公开发行公司债券品种一	424,000,000.00	12,508,000.00	
2019 公开发行公司债券品种二			
合 计	424,000,000.00	12,508,000.00	

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期商业汇票结算应付账款	560,491,556.03	788,188,590.58



项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书转让的未到期数字化应收债权凭证	303,130,162.92	35,600,000.00
增值税待转销项税额	11,723,782.91	23,233,182.06
合 计	875,345,501.86	847,021,772.64

(三十) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	1,905,000,000.00	1,433,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	964,300,000.00	28,000,000.00
合 计	940,700,000.00	1,405,000,000.00

(三十一) 租赁负债

单位名称	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	120,796,577.64	55,997,541.09
未确认融资费用	5,794,666.37	3,917,777.39
小 计	115,001,911.27	52,079,763.70
减：一年内到期的租赁负债	52,576,872.13	20,733,676.63
合 计	62,425,039.14	31,346,087.07

(三十二) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	减少原因
政府补助	207,884,570.15	98,001,297.07	61,309,617.58	244,576,249.64	摊销期内摊销
合 计	207,884,570.15	98,001,297.07	61,309,617.58	244,576,249.64	

重要的涉及政府补助的项目

项 目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
万吨自由锻压项目	7,595,238.20		1,571,428.68		6,023,809.52	与资产相关
钛带生产线建设项目	14,845,238.20		3,071,428.68		11,773,809.52	与资产相关
高性能钛及钛合金板材产业升级改造项目	11,464,285.54		1,285,714.11		10,178,571.43	与资产相关
高品质钛及钛合金大卷和大规格薄壁焊管技术改造及产业升级项目	29,590,909.09		2,959,090.90		26,631,818.19	与资产相关
宇航用钛合金型材产业化建设项目	21,150,000.00	780,000.00	5,545,116.28		16,384,883.72	与资产相关
特种钛合金产业化能力建设	33,517,944.04		11,172,648.00		22,345,296.04	与资产相关
两机专项	30,900,000.00		10,591,304.34		20,308,695.66	与资产相关
宇航级宽幅钛合金板材、带箔材建设项目	4,200,000.00				4,200,000.00	与资产相关
新能源汽车燃料电池双极板用高品质超薄钛基材(BG2022—4)	25,550,477.71		2,114,522.30		23,435,955.41	与资产相关
高性能钛合金管材产品服	30,000.00		30,000.00			与收益相关



项 目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
役性能适用性评价及应用技术						
超高强钛合金材料及耐压结构研制	155,000.00	240,000.00			395,000.00	与收益相关
钛合金装甲防护板材规范(221GJBZF0136)	150,000.00		150,000.00			与收益相关
航空航天紧固件用大单重高性能 TC4 钛合金盘圆丝材制备及产业化	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关
钽及钽合金管材规范	100,000.00	50,000.00	150,000.00			与收益相关
智能工厂智能车间智能产线项目	600,000.00	200,000.00			800,000.00	与收益相关
高强韧耐蚀钛合金油套管工业化制造成套技术研发	560,000.00		560,000.00			与收益相关
高品质钛合金熔炼及返回料循环利用项目	2,300,000.00				2,300,000.00	与收益相关
基于短流程半连续制造的中高强度钛合金管材研制	190,400.00				190,400.00	与收益相关
航空航天高性能钛合金板材加工制备“科学家+工程师”队伍	172,500.00				172,500.00	与收益相关
高品质棒丝材技术提升	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
土地返还奖励资金	8,159,235.79		218,064.24		7,941,171.55	与资产相关
辽宁省“揭榜挂帅”科技计划项目	1,312,338.63		1,312,338.63			与资产相关
建设固体废物填埋处置场政策支持资金	9,941,002.95		353,982.36		9,587,020.59	与资产相关
先进制造业加计递减未递减余额		1,861,997.07			1,861,997.07	与收益相关
高品质钛合金熔炼技术装备开发及应用专项(BG2023-19)		27,220,000.00			27,220,000.00	与收益相关
核用 TA16 钛合金管材成型关键技术及工程化		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
TA15 超宽幅钛合金厚板研制及性能评价		80,000.00			80,000.00	与收益相关
钛铝金属间化合物板材规范		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2023 年航空紧固件用丝棒材项目 (GB2023-18)		8,980,000.00	629,679.06		8,350,320.94	与收益相关
航空液压系统用钛合金管材提质改造项目		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
1300MPa 级钛合金锻坯(棒材)研制 (BG2019-10)		16,670,000.00	5,834,500.00	-10,835,500.00		与收益相关
特种合金大型锭坯纯净熔炼与均质控制技术(BG2023-6)		534,300.00	534,300.00			与收益相关
高疲劳高韧钛合金棒材、锻件研制 (BG2023-1)		900,000.00	900,000.00			与收益相关
650℃高温钛合金厚板研制(BG2023-2)		1,485,000.00	1,485,000.00			与收益相关
XX 用大规格钛合金材料制备 (BG2024-6)		6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关



项 目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
特种装备 TC4B 合金高效轧制及强韧性匹配调控技术 (BG2024-5)		300,000.00	5,000.00		295,000.00	与收益相关
航空级高品质钛钎系中间合金关键制备技术及工程化研究 (GB2024-7)		1,350,000.00			1,350,000.00	与收益相关
XXX 大尺寸钛铝合金板材近等温轧机建线验证项目 (BG2024-8)		26,400,000.00			26,400,000.00	与收益相关
XX 大比例缩比模型板材研制 (BG2024-9) 专项		250,000.00			250,000.00	与收益相关
合 计	207,884,570.15	98,001,297.07	50,474,117.58	-10,835,500.00	244,576,249.64	

(三十三) 股本

项 目	上年年末余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	477,777,539.00						477,777,539.00

(三十四) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,291,632,213.36			4,291,632,213.36
其他资本公积	4,300,000.00	5,000,000.00		9,300,000.00
合 计	4,295,932,213.36	5,000,000.00		4,300,932,213.36

注：本期其他资本公积增加系根据陕西国资委、陕西省财政厅关于下达 2023 年度省级国有资本经营预算科技创新专项资金项目计划的通知，对于 2023 年度省级国有资本经营预算科技创新专项资金项目计划，需以资本金投入方式增加国家资本金，计入资本公积。

(三十五) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		48,044.34		7,206.65	40,837.69		40,837.69
其中：其他权益工具投资公允价值变动		48,044.34		7,206.65	40,837.69		40,837.69
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		48,044.34		7,206.65	40,837.69		40,837.69

(三十六) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期提取	本期使用	期末余额
安全生产费	9,985,775.94	22,290,374.84	16,517,347.05	15,758,803.73
合 计	9,985,775.94	22,290,374.84	16,517,347.05	15,758,803.73

(三十七) 盈余公积



项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	377,264,170.65	44,963,789.58		422,227,960.23
任意盈余公积				
合 计	377,264,170.65	44,963,789.58		422,227,960.23

(三十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,373,847,204.92	1,090,627,599.22
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		381,206.78
调整后上年年末未分配利润	1,373,847,204.92	1,091,008,806.00
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	576,447,716.38	544,223,785.73
其他综合收益转入		1,977,106.77
减: 提取法定盈余公积	44,963,789.58	48,362,601.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	167,222,138.65	214,999,892.55
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,738,108,993.07	1,373,847,204.92

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,406,574,011.12	4,998,410,713.06	6,739,582,098.24	5,303,304,957.77
其他业务	250,216,833.29	227,716,001.16	187,644,209.86	156,933,048.33
合 计	6,656,790,844.41	5,226,126,714.22	6,927,226,308.10	5,460,238,006.10

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	6,656,790,844.41	5,226,126,714.22	6,927,226,308.10	5,460,238,006.10
其中: 钛产品	5,875,552,973.57	4,491,465,158.62	6,301,206,253.16	4,930,039,497.58
其他金属产品	531,021,037.55	506,945,554.44	438,375,845.08	373,265,460.19
其他业务	250,216,833.29	227,716,001.16	187,644,209.86	156,933,048.33
按经营地区分类	6,656,790,844.41	5,226,126,714.22	6,927,226,308.10	5,460,238,006.10
其中: 国内	5,126,680,704.41	3,886,080,696.24	5,594,442,303.81	4,154,475,608.20
国外	1,530,110,140.00	1,340,046,017.98	1,332,784,004.29	1,305,762,397.90
按商品转让的时间分类	6,656,790,844.41	5,226,126,714.22	6,927,226,308.10	5,460,238,006.10
其中: 在某一时点确认收入	6,636,838,734.50	5,208,294,945.42	6,906,367,362.00	5,444,280,348.90
在某段时间确认收入	19,952,109.91	17,831,768.80	20,858,946.10	15,957,657.20



(四十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,046,530.28	11,371,819.15
教育费附加	4,326,385.96	4,909,224.76
地方教育费附加	2,874,072.66	3,272,816.52
房产税	15,214,474.04	12,313,096.61
土地使用税	13,081,777.85	12,328,470.48
印花税	5,115,366.86	5,470,791.36
车船使用税	27,076.92	29,358.30
环境保护税	36,258.85	34,334.69
合 计	50,721,943.42	49,729,911.87

(四十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
保险费	2,308,484.67	1,569,884.95
职工薪酬	49,671,180.17	44,460,962.64
差旅会议费	5,864,529.15	5,606,721.17
业务招待费	3,417,025.66	3,207,889.91
折旧费	279,897.36	327,448.26
广告宣传展销费	804,481.81	1,301,332.21
其他费用	7,131,371.75	6,506,237.16
合 计	69,476,970.57	62,980,476.30

(四十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	153,577,942.49	141,799,233.43
折旧费	14,860,745.31	11,106,302.09
修理费	1,347,362.68	1,246,390.48
无形资产摊销	7,482,545.52	6,308,738.36
业务招待费	3,159,643.82	2,149,694.18
差旅会议费	4,394,146.33	2,943,433.54
办公费	2,991,722.76	2,095,058.72
咨询费	434,629.55	1,001,179.72
税费	8,196,423.76	8,227,660.33
安全生产费	27,206,642.98	26,070,232.80
保险费	2,884,937.65	2,808,260.29
租赁及使用权资产折旧费	8,979,741.77	8,038,052.41
其他摊销费	708,354.24	812,856.25
综合服务费	1,855,408.48	1,089,447.87
党建活动经费	2,949,928.13	4,603,388.47
搬迁费		3,151,202.61



项 目	本期金额	上期金额
其他	22,145,995.55	19,998,993.74
合 计	263,176,171.02	243,450,125.29

(四十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	64,708,641.11	108,907,128.44
燃料动力费	17,652,060.56	22,202,963.94
试验费	16,275,327.70	23,050,895.32
设备费	9,911,668.99	11,150,469.09
工资及劳务费	54,360,282.50	79,067,323.88
差旅费	1,995,504.38	1,706,075.24
专家咨询费	775,414.57	618,967.88
折旧费	2,623,265.68	8,901,571.53
审计服务费用	90,897.17	187,184.75
办公及会议费	2,314,732.78	2,497,664.57
工艺装备开发及制造费	13,924,197.06	20,353,522.12
外协费	19,353,453.45	10,537,719.94
合 计	203,985,445.95	289,181,486.70

注：公司本期投入项目研发和新产品研制 320,312,364.63 元，其中转入研发费用 203,985,445.95 元，转入生产成本 116,326,918.68 元。

(四十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	61,655,821.94	72,951,673.56
其中：债券及银行借款利息支出	57,415,316.53	64,910,547.27
租赁负债未确认融资费用摊销额	3,832,675.26	3,582,957.08
租赁保证金未实现融资收益摊销额	-2,002.80	-1,916.12
承兑汇票贴现利息	409,832.95	4,460,085.33
减：利息收入	12,449,550.00	19,517,308.29
汇兑损益（收益以“-”号填列）	-20,652,058.59	-17,809,812.64
手续费	578,318.59	623,452.22
合 计	29,132,531.94	36,248,004.85

注：承兑汇票贴现利息为公司本年度未终止确认商业承兑汇票贴现。

(四十五) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
计入递延收益的政府补助本期摊销	40,195,638.52	40,769,234.27	40,195,638.52
与收益相关的政府补助	55,648,983.04	42,106,788.79	55,648,983.04
代扣个人所得税手续费返还	279,666.32	321,831.20	279,666.32
合 计	96,124,287.88	83,197,854.26	96,124,287.88



重要的与收益相关的政府补助

项 目	本期金额	上期金额
1000MPa 级钛合金研制及大规格宽厚板制备加工技术		3,000,000.00
1300MPa 级钛合金锻坯（棒材）研制	5,834,500.00	7,250,000.00
2022 年省级重点跟踪服务项目投资进度奖励		200,000.00
2022 年石油开采用超长钛合金连续管开发及产业化		1,425,600.00
2023 年航空紧固件用丝棒材项目（GB2023-18）	629,679.06	
2023 年军民融合示范企业重点产品奖金	100,000.00	
2023 年省级工业转型升级发展专项资金奖励		470,000.00
650℃-750℃短时热强钛合金大型复杂薄壁构件研制		4,110,000.00
650℃高温钛合金厚板研制	1,485,000.00	2,970,000.00
650℃高温钛合金紧固件用丝材研制	367,500.00	735,000.00
宝鸡高新技术产业开发区科技创新局 2022 年高新区技术合同单位奖励		12,100.00
宝鸡市工业和信息化局 2024 第一批企业培育资金（国家级绿色工厂）	300,000.00	
宝鸡市工业和信息化局 2024 第一批企业培育资金（省级绿色工厂）	200,000.00	
宝鸡市工业和信息化局 2024 年第四季度工业稳增长省级资金	1,457,000.00	
宝鸡市工业和信息化局 2024 年第一批企业培育资金（DCMM 贯标二级认证企业）	300,000.00	
宝鸡市工业和信息化局 2024 年省级规上企业培育资金	380,000.00	
宝鸡市工业和信息化局第九批省级质量标杆奖励		200,000.00
出口信用保险项目补助资金		151,000.00
高疲劳高韧钛合金棒材、锻件研制	900,000.00	1,800,000.00
高强度抗疲劳钛合金钻杆工业化制造成套技术研发		990,000.00
高强度耐蚀钛合金油套管工业化制造成套技术研发	720,000.00	
高校毕业生社保补贴	94,003.38	
高新技术企业补助	27,500.00	
高性能钛合金返回料回收利用技术		1,817,000.00
高性能钛合金管材产品服役性能适用性评价及应用技术	30,000.00	
航空发动机压气机叶片用钛合金棒材规范研究		60,000.00
航空用钛合金管材规范研究		60,000.00
航天用钛合金饼材规范研究		60,000.00
航天用钛合金环材规范研究		60,000.00
技改项目奖励	355,000.00	
锦州市水利局取水口在线监测补助		4,424.78
军民融合补贴	100,000.00	
两化融合贯标补贴	100,000.00	
辽财经规（2022）4 号专精特新奖励		300,000.00
辽宁省科技厅瞪羚企业补助	200,000.00	
辽宁智造专精特新奖励	200,000.00	
年度规上工业企业培育和省级制造业单项冠军奖励		500,000.00
企业新型学徒制培训补助	115,500.00	
陕西省工业和信息化厅拨款		50,000.00
陕西省工业和信息化厅关于第三批陕西省制造业单项冠军奖励		300,000.00
税费减免	694,172.65	310,055.47
钛合金高压气瓶管材规范奖励		150,000.00
钛合金装甲防护板材规范（221GJBZF0136）	150,000.00	



项 目	本期金额	上期金额
钽及钼合金管材规范（修订 GJB2382）	150,000.00	
特殊用途用大尺寸钛及钛合金铸件产业升级项目		9,000,000.00
特种合金大型锭坯纯净熔炼与均质控制技术	534,300.00	406,400.00
特种装备 TC4B 合金高效轧制及强韧性匹配调控技术	5,000.00	
稳岗补贴	308,379.29	296,231.01
西安市财政局 2024 年省级出口项目补贴	45,000.00	
西安市财政局 2024 年市级商务发展专项资金补贴	509,000.00	
西安市级外经贸发展专项资金		20,000.00
先进企业表彰奖励		50,000.00
先进制造业企业增值税加计抵减	39,357,448.66	4,489,921.53
有色金属技术经济研究院补助费		120,000.00
整体机匣用 Ti2AlNb 大规格棒材制备技术研究		679,056.00
铸造钛合金母合金规范研究		60,000.00
小 计	55,648,983.04	42,106,788.79

(四十六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,078,712.91	1,003,265.93
银行承兑汇票贴现损益	-128,195.41	-633,927.58
合 计	-1,206,908.32	369,338.35

(四十七) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 应收票据	2,447,549.75	21,235,995.23
2. 应收账款	-32,294,054.06	-53,026,399.70
3. 应收款项融资		
4. 其他应收款	1,037,987.30	-113,520.67
合 计	-28,808,517.01	-31,903,925.14

(四十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 存货跌价损失	-105,248,208.91	-62,558,722.04
2. 固定资产减值损失	-443,095.71	-24,302,951.78
合 计	-105,691,304.62	-86,861,673.82

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	269,963.88	337,056.79	269,963.88
无形资产处置利得			
使用权资产处置利息		3,226.47	
合 计	269,963.88	340,283.26	269,963.88

(五十) 营业外收入



项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,719,829.86	184,129.12	1,719,829.86
其中：固定资产报废利得	1,719,829.86	184,129.12	1,719,829.86
政府补助		2,000.00	
罚款收入	85,150.00	28,700.00	85,150.00
其他	30,156.62	154,512.31	30,156.62
合 计	1,835,136.48	369,341.43	1,835,136.48

(五十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,575,987.25	204,309.77	1,575,987.25
对外捐赠	13,230.00	143,760.00	13,230.00
罚款及滞纳金支出	112,539.09	92,804.92	112,539.09
其他支出	19,303.29	57,051.27	19,303.29
合 计	1,721,059.63	497,925.96	1,721,059.63

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	104,181,572.47	106,926,388.97
递延所得税调整	-12,199,003.28	-31,286,211.96
合 计	91,982,569.19	75,640,177.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	774,972,665.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,245,899.89
子公司适用不同税率的影响	4,340,174.40
调整以前期间所得税的影响	-3,077,260.54
权益法核算确认的投资收益	161,806.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,698,096.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-229,099.67
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	-24,138.56
加计扣除影响	-29,132,909.90
所得税费用	91,982,569.19

(五十三) 其他综合收益

项 目	本期发生金额			
	本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	48,044.34	7,206.65	40,837.69	



项 目	本期发生金额			
	本期所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
其中：其他权益工具投资公允价值变动	48,044.34	7,206.65	40,837.69	
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计	48,044.34	7,206.65	40,837.69	

(五十四) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	12,449,550.00	19,517,308.29
政府补助	90,641,055.95	87,311,728.11
往来款	15,608,560.88	8,659,591.33
押金及保证金	6,468,629.09	4,240,168.38
个税手续费返还	282,456.31	321,831.20
保险理赔	2,809,333.35	1,100,977.64
收回受限资金	205,219.82	99,617,951.79
红利个税划款	3,936,825.48	8,354,756.91
其他	770,448.02	133,692.27
合 计	133,172,078.90	229,258,005.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
备用金	417,803.78	284,292.53
付现费用	48,997,274.88	22,485,411.75
往来款	10,135,317.38	8,869,278.05
支付履约/投标保证金	16,448,041.63	18,796,987.55
支付保险费	5,011,111.10	4,267,478.99
支付红利个税	4,268,041.39	8,354,756.91
受限货币资金增加数	1,120,000.00	
其他	217,089.43	733,049.33
合 计	86,614,679.59	63,791,255.11

2. 与投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
中航特材工业(西安)有限公司	24,270,000.00	
合 计	24,270,000.00	



3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府拨入项目专项款	5,000,000.00	
商业承兑汇票贴现	40,928,294.62	258,235,200.97
应收账款保理	62,919,888.89	27,541,064.44
建信融通融资	30,000,000.00	72,000,000.00
合 计	138,848,183.51	357,776,265.41

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
应收账款保理费用	988,875.89	1,447,255.68
支付租赁负债	22,191,170.95	60,280,845.52
合 计	23,180,046.84	61,728,101.20

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	374,201,756.16	380,000,000.00	8,110,317.33
其他应付款-应付股利			167,222,138.65
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	1,434,059,812.33	600,000,000.00	36,875,883.53
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	52,079,763.70		94,241,092.83
应付债券（含一年内到期的非流动负债）	424,903,943.38		11,604,056.62
合 计	2,285,245,275.57	980,000,000.00	318,053,488.96

(续上表)

项 目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	382,080,169.38		380,231,904.11
其他应付款-应付股利	167,222,138.65		
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	164,573,398.60		1,906,362,297.26
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	22,191,170.95	9,127,774.31	115,001,911.27
应付债券（含一年内到期的非流动负债）	436,508,000.00		
合 计	1,172,574,877.58	9,127,774.31	2,401,596,112.64

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------



补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	682,990,096.76	674,771,412.36
加: 信用减值损失	28,808,517.01	31,903,925.14
资产减值准备	42,571,288.58	86,861,673.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	325,252,121.37	282,221,944.42
使用权资产折旧	43,158,180.91	40,100,686.83
无形资产摊销	7,482,545.52	6,486,633.93
长期待摊费用摊销	1,705,408.20	1,196,660.08
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)	-269,963.88	-340,283.26
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-143,842.61	20,180.65
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	47,755,868.33	57,165,136.92
投资损失(收益以“—”号填列)	1,206,908.32	-369,338.35
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-25,932,023.44	-28,178,426.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	13,733,020.17	-3,107,785.20
存货的减少(增加以“—”号填列)	-259,074,829.05	-199,722,342.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-256,224,081.67	-308,693,170.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-330,915,229.20	-489,667,772.09
其他	90,311,656.13	
经营活动产生的现金流量净额	412,415,641.45	150,649,134.93
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:		
现金的期末金额	933,374,424.29	865,173,962.09
减: 现金的上年年末金额	865,173,962.09	794,699,993.92
加: 现金等价物的期末金额		
减: 现金等价物的上年年末金额		
现金及现金等价物净增加额	68,200,462.20	70,473,968.17

注: 其他系期末受限货币资金净减少额, 专项储备和递延收益净增加额。

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3. 现金和现金等价物构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	933,374,424.29	865,173,962.09
其中: 库存现金	17,205.36	17,100.20
可随时用于支付的银行存款	933,357,218.93	865,156,861.89
可随时用于支付的其他货币资金		



项 目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	933,374,424.29	865,173,962.09
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：期末现金及现金等价物余额与货币资金的差额系使用受限的其他货币资金。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	8,000,002.44	55,937,900.02	各项保证金，不能随时使用
合 计	8,000,002.44	55,937,900.02	

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期金额	上期金额
背书转让的商业汇票金额	3,596,754,836.29	3,693,923,996.22
其中：支付货款	3,258,034,163.29	3,375,425,432.82
支付固定资产等长期资产购置款	338,720,673.00	318,498,563.40

(五十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	8,860,673.69		64,073,671.94
其中：美元	7,735,250.68	7.1884	55,604,075.99
欧元	1,125,423.01	7.5257	8,469,595.95
英镑			
应收账款	92,050,547.80		661,725,454.46
其中：美元	91,963,691.39	7.1884	661,071,799.18
欧元	86,856.41	7.5257	653,655.28
应付账款	19,506,876.57		140,223,251.77
其中：美元	19,506,816.57	7.1884	140,222,800.23
欧元	60.00	7.5257	451.54

(五十七) 租赁

1. 本公司作为承租方

- (1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。
- (2) 计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------



项 目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	291,750.62	214,906.11
合 计	291,750.62	214,906.11

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,832,675.26	3,582,957.08
与租赁相关的总现金流出	22,191,170.95	60,280,845.52

2. 公司作为出租人的经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期金额	上期金额
租赁收入	19,952,109.91	20,858,946.10
合 计	19,952,109.91	20,858,946.10

(2) 经营租赁资产

项 目	本期金额	上期金额
投资性房地产	30,524,627.83	63,705,455.82
固定资产	165,547,288.33	
合 计	196,071,916.16	63,705,455.82

六、本年度合并范围的变更

公司本期新设全资子公司南京宝钛新材料有限公司，并纳入合并范围之内。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主营经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝钛（沈阳）销售有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00		设立
山西宝太新金属开发有限公司	太原	太原	商业	51.00		设立
宝钛华神钛业有限公司	锦州	锦州	制造业	66.67		非同一控制下企业合并
西安宝钛新材料科技有限公司	西安	西安	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
宝鸡宝钛合金材料有限公司	宝鸡	宝鸡	制造业	51.00		设立
西安宝钛航空材料有限公司	西安	西安	制造业	100.00		设立
宝鸡宝钛精密锻造有限公司	宝鸡	宝鸡	制造业	40.00		设立
南京宝钛新材料有限公司	南京	南京	制造业	100.00		设立

注：宝鸡宝钛精密锻造有限公司（以下简称“精密锻造”）董事会 5 名董事，本公司 2 名董事，其中 1 名为董事长；精密锻造财务总监由本公司人员担任；精密锻造主要为本公司提供钛材加工业务，本公司能够控制其主要业务来源。故本公司能够控制精密锻造。



2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的专项储备	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西宝太新金属开发有限公司	49.00	4,755,796.75		13,271,578.75	110,701,347.47
宝钛华神钛业有限公司	33.33	72,470,963.67		19,999,432.76	367,262,223.10
宝鸡宝钛合金材料有限公司	49.00	6,675,966.22	710,354.50		33,617,497.78
宝鸡宝钛精密锻造有限公司	60.00	22,639,653.74	1,060,693.84	9,000,000.00	164,400,166.59
合 计		106,542,380.38	1,771,048.34	42,271,011.51	675,981,234.94

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	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
山西宝太新金属开发有限公司	24,662.27	1,142.15	25,804.42	2,450.90	761.40	3,212.30
宝钛华神钛业有限公司	91,353.92	52,096.78	143,450.70	16,655.11	4,991.69	21,646.80
宝鸡宝钛合金材料有限公司	8,780.80	4,508.75	13,289.55	6,155.48	269.14	6,424.62
宝鸡宝钛精密锻造有限公司	6,689.69	25,042.62	31,732.31	3,853.69	478.60	4,332.29

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	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
山西宝太新金属开发有限公司	32,455.00	145.08	32,600.08	8,247.09	22.96	8,270.05
宝钛华神钛业有限公司	85,028.19	49,506.25	134,534.44	22,915.88	4,872.41	27,788.29
宝鸡宝钛合金材料有限公司	5,717.90	1,763.37	7,481.27	1,929.16	198.80	2,127.96
宝鸡宝钛精密锻造有限公司	20,001.58	8,848.23	28,849.81	3,899.84		3,899.84

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西宝太新金属开发有限公司	5,134.38	970.57	970.57	14,409.19
宝钛华神钛业有限公司	126,652.83	21,057.75	21,057.75	-5,029.53
宝鸡宝钛合金材料有限公司	22,933.45	1,366.65	1,366.65	-1,892.48
宝鸡宝钛精密锻造有限公司	12,918.92	3,773.28	3,773.28	11,458.04

(续上表)

子公司名称	上期金额
-------	------



	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西宝太新金属开发有限公司	11,302.45	3,008.95	3,008.95	-780.16
宝钛华神钛业有限公司	144,356.26	27,220.07	27,220.07	-14,395.05
宝鸡宝钛合金材料有限公司	16,261.79	1,021.23	1,021.23	1,588.30
宝鸡宝钛精密锻造有限公司	16,479.32	3,575.28	3,575.28	-4,279.91

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主营经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	湖州	湖州	制造业	34		设立

2. 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项 目	湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	142,210,955.45	128,628,655.11
其中：现金和现金等价物	1,080,202.31	16,170,778.03
非流动资产	25,471,779.47	15,073,020.09
资产合计	167,682,734.92	143,701,675.20
流动负债	118,579,779.64	105,958,802.40
非流动负债	14,789,639.56	256,872.06
负债合计	133,369,419.20	106,215,674.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	34,313,315.72	37,486,000.74
按持股比例计算的净资产份额	11,666,527.34	12,745,240.25
调整事项：		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,666,527.34	12,745,240.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	144,073,419.16	148,279,853.17
财务费用	3,547,788.53	2,319,438.77
所得税费用	-176,526.94	-457,285.03
净利润	-3,172,685.02	2,950,782.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,172,685.02	2,950,782.14
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负



面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来源于银行存款、应收票据和应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收票据、应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至期末，本公司应收账款 34.24%(上年年末：33.88%)源于前五大客户，应收账款账龄主要在一年以内，本公司信用集中风险适中。

3. 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。详见本财务报表附注三、重要会计政策和会计估计之

(九) 金融工具相关说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、发行债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					



项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,285,231,904.11	2,285,231,904.11	1,344,531,904.11	940,700,000.00	
应付账款	1,842,260,112.44	1,842,260,112.44	1,842,260,112.44		
其他应付款	43,674,855.76	43,674,855.76	43,674,855.76		
未终止确认的背书及贴现商业承兑票据	560,491,556.03	560,491,556.03	560,491,556.03		
未终止确认的背书转让的应收账款	303,130,162.92	303,130,162.92	303,130,162.92		
一年内到期的长期借款利息	1,362,297.26	1,362,297.26	1,362,297.26		
租赁付款额(含一年内)	115,001,911.27	120,796,577.64	55,890,894.61	60,249,502.95	4,656,180.08
合 计	5,151,152,799.79	5,156,947,466.16	4,151,341,783.13	1,000,949,502.95	4,656,180.08

(续上表)

项 目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,807,201,756.16	1,807,201,756.16	402,201,756.16	1,405,000,000.00	
应付票据					
应付账款	1,619,775,736.27	1,619,775,736.27	1,619,775,736.27		
其他应付款	39,871,949.82	39,871,949.82	39,871,949.82		
未终止确认的背书及贴现商业承兑票据	788,188,590.58	788,188,590.58	788,188,590.58		
未终止确认的背书转让的应收账款	35,600,000.00	35,600,000.00	35,600,000.00		
一年内到期的应付债券利息	903,943.38	903,943.38	903,943.38		
一年内到期的长期借款利息	1,059,812.33	1,059,812.33	1,059,812.33		
应付债券	424,000,000.00	424,000,000.00	424,000,000.00		
租赁付款额(含一年内)	52,079,763.70	55,997,541.09	22,795,483.22	28,577,180.59	4,624,877.28
合 计	4,768,681,552.24	4,772,599,329.63	3,334,397,271.76	1,433,577,180.59	4,624,877.28

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至期末，本公司以浮动利率计息的银行借款（不含未到期利息）人民币 2,285,000,000.00 元（上年年末：人民币 1,803,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，将会导致本公司股东权益变动人民币 9,648,775.00 元（上年年末：变



动人民币 7,662,750.00 元)，净利润减少人民币 9,711,250.00 元(上年度：减少人民币 7,662,750.00 元)。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

公允价值是熟悉市场情况的买卖双方在公平交易的条件下和自愿的情况下所确定的价格或无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。以下公允价值计量披露是基于以下三个层级的公允价值架构，此架构把数据分为三个估价层级用于确定公允价值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			24,318,044.34	24,318,044.34
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			24,318,044.34	24,318,044.34



项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宝钛集团有限公司	宝鸡市	制造业	753,487,300.00	47.77	47.77

本企业的最终控制方情况的说明：本企业最终控制方是陕西省人民政府。

(二) 本公司的子公司

详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝鸡宝钛金属制品有限公司	母公司的控股子公司
宝鸡宝钛装备科技有限公司	母公司的控股子公司



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宝钛商贸（宝鸡）有限公司	母公司的控股子公司
宝鸡欧亚金属科技有限公司	母公司的控股子公司
宝鸡宝钛运输实业有限公司	母公司的控股子公司
宝钛特种金属有限公司	母公司的控股子公司
陕西宝钛泰乐精密制造有限公司	母公司的控股子公司
陕西有色建设有限公司	最终控制方子公司
中国有色金属工业西安岩土工程有限公司	最终控制方子公司
中国有色金属工业西安勘察设计院有限公司	最终控制方子公司
陕西有色四佳物资有限公司	最终控制方子公司
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	本公司联营单位
山西太钢不锈钢股份有限公司	控股子公司的少数股东
上海钛坦金属材料有限公司	母公司的控股子公司
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	母公司的控股子公司
南京宝色股份公司	母公司的控股子公司
西北有色地质机械厂	最终控制方子公司
宝钛千阳产业扶贫有限公司	母公司的控股子公司
宝钛金属复合材料有限公司	母公司的控股子公司
宝鸡拓普达钛业有限公司	控股子公司的少数股东
宝鸡锐邦钛业有限公司	控股子公司的少数股东
宝钛精工科技（宝鸡）有限公司	母公司的控股子公司
宝钛商贸(宝鸡)有限公司	母公司的控股子公司
陕西有色融资租赁有限公司	最终控制方子公司
宝鸡钛睿旭光新能源有限公司	最终控制方子公司
太原太钢大明金属科技有限公司	控股子公司少数股东的关联方
宝鸡宁泰新材料有限公司	母公司的控股子公司
太原市隆庆达炉料制造有限公司	控股子公司少数股东的关联方

（四）关联交易情况

本公司关联交易包括采购货物、销售货物、提供加工服务、购买土地使用权、租赁、接受加工服务及接受劳务等，其价格均依据关联方签定的关联交易合同。具体定价按下列原则协商确定：

- （1）按市场价格执行；
- （2）没有市场价格参照的，以实际成本加成一定比例商定协议价格。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

- （1）采购商品和接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	定价原则	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------	------



关联方	关联交易内容	定价原则	本期金额	上期金额
宝鸡宝钛金属制品有限公司	采购商品	市场价格	802.59	869.00
宝鸡宝钛运输实业有限公司	采购商品	市场价格		50.44
宝鸡宝钛装备科技有限公司	采购商品	市场价格	1,164.11	11,634.04
宝鸡欧亚金属科技有限公司	采购商品	市场价格	3,812.87	501.74
宝钛集团有限公司	采购商品	市场价格	27,569.99	24,611.09
宝钛商贸(宝鸡)有限公司	采购商品	市场价格	11,848.49	11,483.78
宝钛特种金属有限公司	采购商品	市场价格	54,787.48	68,460.74
宝钛装备制造(宝鸡)有限公司	采购商品	市场价格	405.82	626.35
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	采购商品	市场价格	2.44	
山西太钢不锈钢股份有限公司	采购商品	市场价格	451.80	150.85
陕西宝钛泰乐精密制造有限公司	采购商品	市场价格	83.60	214.80
宝钛金属复合材料有限公司	采购商品	市场价格	454.08	126.01
宝鸡拓普达钛业有限公司	采购商品	市场价格	512.13	1,147.09
宝钛千阳产业扶贫有限公司	采购商品	市场价格	128.80	
南京宝色股份公司	采购商品	市场价格	1,181.07	
太原市隆庆达炉料制造有限公司	采购商品	市场价格	1,145.40	
宝鸡拓普达钛业有限公司	购买资产	市场价格	15,035.60	16.03
宝鸡锐邦钛业有限公司	购买资产	市场价格	1,266.59	10.44
宝鸡宝钛装备科技有限公司	购买资产	市场价格	4,253.90	
宝钛集团有限公司	购买资产	市场价格	1,022.19	
宝鸡锐邦钛业有限公司	接受劳务	市场价格		17.25
宝鸡拓普达钛业有限公司	接受劳务	市场价格	257.14	471.12
宝钛精工科技(宝鸡)有限公司	接受劳务	市场价格	1,059.31	760.77
太原太钢大明金属科技有限公司	接受劳务	市场价格	199.35	166.30
宝钛集团有限公司	接受劳务	市场价格	18,097.34	16,114.27
山西太钢不锈钢股份有限公司	接受劳务	市场价格		75.17
中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	接受劳务	市场价格	170.39	38.11
西北有色地质机械厂	接受劳务	市场价格	254.15	417.30
宝鸡欧亚金属科技有限公司	接受劳务	市场价格	3,642.16	
宝钛特种金属有限公司	接受劳务	市场价格	267.18	
宝钛装备制造(宝鸡)有限公司	接受劳务	市场价格	1,200.19	
陕西宝钛泰乐精密制造有限公司	接受劳务	市场价格	50.49	
宝钛集团有限公司	接受服务	市场价格	13.49	4,308.31
宝鸡拓普达钛业有限公司	接受服务	市场价格	2,104.15	235.79
宝鸡锐邦钛业有限公司	接受服务	市场价格	255.48	50.00
宝鸡宝钛金属制品有限公司	接受服务	市场价格	5,846.43	5,856.69
宝鸡宝钛运输实业有限公司	接受服务	市场价格	3,256.84	2,929.85
宝鸡宝钛装备科技有限公司	接受服务	市场价格	544.08	364.48
宝鸡欧亚金属科技有限公司	接受服务	市场价格		2,849.12
宝钛特种金属有限公司	接受服务	市场价格	101.26	227.75
宝钛装备制造(宝鸡)有限公司	接受服务	市场价格		938.73
陕西宝钛泰乐精密制造有限公司	接受服务	市场价格		53.17
宝钛金属复合材料有限公司	接受服务	市场价格	203.69	

(2) 出售商品和提供劳务



单位：万元

关联方	关联交易内容	定价原则	本期金额	上期金额
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	出售商品	市场价格	214.61	632.42
宝鸡宝钛金属制品有限公司	出售商品	市场价格	258.15	775.13
宝鸡欧亚金属科技有限公司	出售商品	市场价格	2,175.93	1,574.54
宝鸡宝钛装备科技有限公司	出售商品	市场价格	3.29	10.69
宝钛商贸（宝鸡）有限公司	出售商品	市场价格	25.36	64.21
宝鸡宝钛运输实业有限公司	出售商品	市场价格	126.33	119.72
陕西宝钛泰乐精密制造有限公司	出售商品	市场价格	94.54	96.12
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	出售商品	市场价格	5,954.73	8,550.30
宝钛特种金属有限公司	出售商品	市场价格	5,411.88	4,095.85
南京宝色股份公司	出售商品	市场价格	20,727.14	16,889.55
山西太钢不锈钢股份有限公司	出售商品	市场价格	3,510.47	4,116.73
宝钛集团有限公司	出售商品	市场价格	2,789.03	1,747.72
宝钛金属复合材料有限公司	出售商品	市场价格	2,804.24	731.92
宝钛精工科技（宝鸡）有限公司	出售商品	市场价格	249.59	537.92
上海钛坦金属材料有限公司	出售商品	市场价格		279.13
宝鸡拓普达钛业有限公司	出售商品	市场价格	1,424.73	16.65
陕西有色融资租赁有限公司	出售商品	市场价格	1.21	1.55
宝鸡宝钛运输实业有限公司	出售资产	市场价格		200.95
宝鸡拓普达钛业有限公司	提供劳务	市场价格	13.79	2,024.32
宝钛精工科技（宝鸡）有限公司	提供劳务	市场价格	112.79	42.80
宝钛商贸（宝鸡）有限公司	提供劳务	市场价格		0.14
宝钛特种金属有限公司	提供劳务	市场价格	554.76	295.11
宝鸡欧亚金属科技有限公司	提供劳务	市场价格	130.64	242.91
宝鸡宝钛装备科技有限公司	提供劳务	市场价格	26.03	147.08
陕西宝钛泰乐精密制造有限公司	提供劳务	市场价格	3.94	4.24
宝钛集团有限公司	提供劳务	市场价格	653.55	687.23
宝鸡宝钛运输实业有限公司	提供劳务	市场价格	0.96	2.20
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	提供劳务	市场价格	35.98	44.58
宝鸡宝钛金属制品有限公司	提供劳务	市场价格	4.64	44.81
宝钛金属复合材料有限公司	提供劳务	市场价格	165.97	61.43
中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	提供劳务	市场价格	0.09	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宝钛集团有限公司	房屋建筑物	363.30	363.30
宝钛集团有限公司	动力能源设施	57.32	57.32



承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宝钛集团有限公司	动力能源配套设备	482.83	482.83
宝钛集团有限公司	机器设备	843.64	922.45
宝鸡宝钛金属制品有限公司	房屋建筑物	4.93	4.93
宝钛特种金属有限公司	房屋建筑物	41.14	
宝鸡钛睿旭光新能源有限公司	房屋建筑物	23.27	23.27

(2) 本公司作为承租方

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出			上期确认的租赁支出
		使用权资产折旧	租赁负债利息支出	管理费用	
宝钛集团有限公司	土地	963.61	102.05		1,105.51
宝钛集团有限公司	房屋建筑物	1,010.72	100.90		1,149.95
宝钛集团有限公司	设备	1,881.36	137.96		1,878.79
宝鸡宝钛金属制品有限公司	房屋建筑物	42.63	6.29		
宝鸡宝钛金属制品有限公司	设备			1.27	
南京宝色股份公司	设备	16.35	2.87		
山西太钢不锈钢股份有限公司	房屋	16.02	1.54		18.25
宝鸡拓普达钛业有限公司	房屋建筑物				106.79
宝鸡拓普达钛业有限公司	设备				1,492.92
宝钛特种金属有限公司	房屋建筑物			1.24	1.24
宝鸡锐邦钛业有限公司	设备				196.45
宝鸡锐邦钛业有限公司	房屋建筑物	26.25	6.26		

3. 关联担保情况

公司本期无需要披露的关联担保情况。

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	819.93	694.35

(五) 关联方应收、应付款项

1. 应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山西太钢不锈钢股份有限公司	769.50	3.85	245.56	3.68
	宝钛集团有限公司			9.04	0.14
	宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	10.00	0.15	96.60	1.45
	小 计	779.50	5.72	351.20	5.27



项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宝钛集团有限公司	585.94	29.30	149.98	117.44
	宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	6,654.24	332.71	6,826.97	341.35
	宝钛金属复合材料有限公司	2,033.18	101.66	542.11	27.11
	南京宝色股份公司	8,017.78	400.89	2,963.23	148.16
	湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	155.77	7.79		
	山西太钢不锈钢股份有限公司	2,989.71	286.81	5,351.39	267.57
	宝鸡拓普达钛业有限公司	452.37	22.62	5,452.28	430.76
	宝钛商贸(宝鸡)有限公司			0.15	0.01
	小计	20,888.99	1,181.78	21,286.11	1,332.40
应收款项融资	宝钛集团有限公司			7.00	
	宝钛装备制造（宝鸡）有限公司			99.05	
	宝鸡拓普达钛业有限公司			13.00	
	南京宝色股份公司	2,005.80			
	宝钛金属复合材料有限公司	807.40			
	小计	2,813.20		119.05	
预付账款	山西太钢不锈钢股份有限公司	1,318.42		7,531.09	
	太原太钢大明金属科技有限公司			3,757.85	
	宝鸡欧亚金属科技有限公司			527.58	
	小计	1,318.42		11,816.52	
其他应收款	宝鸡钛睿旭光新能源有限公司	24.43	1.22	48.86	3.66
	宝鸡拓普达钛业有限公司			912.00	91.20
	宝鸡锐邦钛业有限公司			117.38	11.74
	宝钛特种金属有限公司	46.49	2.32		
	山西太钢不锈钢股份有限公司	111.22	5.56		
	小计	182.14	9.10	1,078.24	106.60
其他非流动资产	宝鸡宝钛装备科技有限公司			288.00	
	小计			288.00	

2. 应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	宝钛集团有限公司	7,015.75	6,990.64
	宝鸡宝钛金属制品有限公司	3,167.30	2,829.81
	宝鸡宝钛装备科技有限公司	9,982.76	13,791.88
	宝钛商贸（宝鸡）有限公司	2,070.00	1,620.64
	宝鸡欧亚金属科技有限公司	2,686.31	1,431.23
	宝鸡宝钛运输实业有限公司	1,397.24	1,194.94
	宝钛特种金属有限公司	29,724.32	21,870.41
	南京宝色股份公司	1,181.07	



项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	2.45	
	陕西宝钛泰乐精密制造有限公司	106.21	249.01
	陕西有色建设有限公司		10.97
	中国有色金属工业西安岩土工程有限公司		0.53
	中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	68.31	7.63
	陕西有色四佳物资有限公司		1.87
	宝钛精工科技（宝鸡）有限公司	433.58	457.00
	西北有色地质机械厂	122.62	343.18
	宝鸡拓普达钛业有限公司	1,082.08	1,049.81
	宝鸡锐邦钛业有限公司	721.59	76.27
	太原太钢大明金属科技有限公司		0.64
	太原市隆庆达炉料制造有限公司	132.75	
	小计	59,894.34	51,926.46
合同负债	宝鸡宝钛金属制品有限公司		18.87
	宝鸡拓普达钛业有限公司		17.91
	宝钛集团有限公司		7.00
	湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司		86.74
	宝钛精工科技（宝鸡）有限公司		0.91
	小计		131.43
其他应付款	宝钛集团有限公司	1,051.28	217.69
	宝鸡宝钛装备制造科技有限公司	5.50	5.90
	宝钛特种金属有限公司	4.75	3.28
	宝鸡宝钛金属制品有限公司	52.08	20.00
	宝鸡钛睿旭光新能源有限公司		0.70
	宝鸡宝钛运输实业有限公司		5.31
	中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	1.60	0.10
	小计	1,115.21	252.98
一年内到期的非流动负债	宝钛集团有限公司	4,079.86	1,919.20
	山西太钢不锈钢股份有限公司	17.19	16.46
	宝鸡宝钛金属制品有限公司	41.37	
	南京宝色股份有限公司	91.72	
	宝鸡锐邦钛业有限公司	98.70	
	小计	4,328.84	1,935.66
租赁负债	宝钛集团有限公司	3,232.37	2,912.84
	山西太钢不锈钢股份有限公司	5.78	22.96
	宝鸡宝钛金属制品有限公司	131.58	
	南京宝色股份有限公司	401.60	
	宝鸡锐邦钛业有限公司	403.79	



项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	小 计	4,175.12	2,935.80

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

根据 2025 年 3 月 27 日召开的公司第八届董事会第九次会议决议，公司拟以 2024 年 12 月 31 日总股本 477,777,539 股为基数，向全体股东暂按每 10 股派发现金股利人民币 3.90 元（含税），共分配现金 186,333,240.21 元（含税），本年度不以资本公积金转增股本。本次利润分配方案须经股东大会批准后实施。

十三、其他重要事项

（一）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

本公司以产品和地区分部为基础确定报告分部。

（二）报告分部的财务信息

1. 按产品分部级的主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期金额		小 计
	钛产品	其他金属产品	
主营业务收入	5,875,552,973.57	531,021,037.55	6,406,574,011.12
主营业务成本	4,491,465,158.62	506,945,554.44	4,998,410,713.06

2. 其他说明

公司销售的产品均在同一条生产线上生产，因此未对资产负债进行分配，列报分部报告。

（三）地区信息

项 目	本期金额		小 计
	国内	出口	
主营业务收入	4,876,463,871.12	1,530,110,140.00	6,406,574,011.12
主营业务成本	3,658,364,695.08	1,340,046,017.98	4,998,410,713.06

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据



1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据		
财务公司承兑汇票	40,866,112.56	47,944,177.52
商业承兑票据	548,345,402.67	605,281,615.94
合 计	589,211,515.23	653,225,793.46

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
财务公司承兑汇票		33,391,983.32
商业承兑票据		445,727,374.79
合 计		479,119,358.11

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	597,767,310.18	100.00	8,555,794.95	1.43	589,211,515.23
其中：银行承兑汇票					
财务公司承兑汇票	41,071,469.91	6.87	205,357.35	0.50	40,866,112.56
商业承兑汇票	556,695,840.27	93.13	8,350,437.60	1.50	548,345,402.67
合 计	597,767,310.18	100.00	8,555,794.95	1.43	589,211,515.23

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	662,684,205.51	100.00	9,458,412.05	1.43	653,225,793.46
其中：银行承兑汇票	48,185,103.04	7.27	240,925.52	0.50	47,944,177.52
商业承兑汇票	614,499,102.47	92.73	9,217,486.53	1.50	605,281,615.94
合 计	662,684,205.51	100.00	9,458,412.05	1.43	653,225,793.46

6. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,458,412.05			9,458,412.05
本期变动金额				
本期计提	-902,617.10			-902,617.10
收回或转回				
本期转销或核销				
期末余额	8,555,794.95			8,555,794.95

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,789,524,336.89	2,409,282,476.80
1-2 年	182,242,890.74	149,506,002.29
2-3 年	29,289,976.77	13,920,924.23
3-4 年	1,512,328.35	42,167,741.11
4-5 年	40,227,525.03	3,819,001.00
5 年以上	17,125,627.85	15,510,263.70
小 计	3,059,922,685.63	2,634,206,409.13
减：坏账准备	173,754,444.17	145,251,254.95
应收账款净值	2,886,168,241.46	2,488,955,154.18

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,818,058.05	0.26	7,818,058.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,052,104,627.58	99.74	165,936,386.12	5.44	2,886,168,241.46
合 计	3,059,922,685.63	100.00	173,754,444.17	5.68	2,886,168,241.46

(续上表)

(续上表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,818,058.05	0.30	7,818,058.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,626,388,351.08	99.70	137,433,196.90	5.23	2,488,955,154.18
合 计	2,634,206,409.13	100.00	145,251,254.95	5.51	2,488,955,154.18



3. 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宝鸡德瑞钛业集团有限公司	7,818,058.05	7,818,058.05	5 年以上	100.00	企业信用状况较差
合 计	7,818,058.05	7,818,058.05			

4. 按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,339,546,106.99	156,341,107.24	6.68
数字化应收债权凭证组合	634,480,025.00	9,517,200.38	1.50
合并范围内关联方组合	78,078,495.59	78,078.50	0.10
合 计	3,052,104,627.58	165,936,386.12	5.44

(1) 账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,076,965,816.30	103,848,290.82	5
1 至 2 年 (含 2 年)	182,242,890.74	18,224,289.07	10
2 至 3 年 (含 3 年)	29,289,976.77	4,393,496.52	15
3 至 4 年 (含 4 年)	1,512,328.35	453,698.51	30
4 至 5 年 (含 5 年)	40,227,525.03	20,113,762.52	50
5 年以上	9,307,569.80	9,307,569.80	100
合 计	2,339,546,106.99	156,341,107.24	

(2) 数字化应收债权凭证组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
数字化应收债权凭证组合	634,480,025.00	9,517,200.38	1.50
合 计	634,480,025.00	9,517,200.38	1.50

(3) 合并范围内关联方组合

单位名称	账面金额	与本单位关系	账龄	期末坏账准备金额
西安宝钛航空材料有限公司	69,916,807.57	子公司	1 年以内	69,916.81
宝鸡宝钛合金材料有限公司	7,514,650.32	子公司	1 年以内	7,514.65
山西宝太新金属开发有限公司	647,037.70	子公司	1 年以内	647.04
合 计	78,078,495.59			78,078.50

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	137,433,196.90		7,818,058.05	145,251,254.95
期初余额在本期				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	28,538,006.39			28,538,006.39
本期转回				
本期转销				
本期核销	34,817.17			34,817.17
其他变动				
期末余额	165,936,386.12		7,818,058.05	173,754,444.17

6. 坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	145,251,254.95	28,538,006.39		34,817.17	173,754,444.17
合 计	145,251,254.95	28,538,006.39		34,817.17	173,754,444.17

7. 本期无核销的重大应收账款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备金额	占应收账款余额的比例(%)
前五名应收账款客户合计	1,144,814,704.13	59,917,135.05	37.41

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	13,813,275.85	
其他应收款	2,025,576.86	2,073,541.08
合 计	15,838,852.71	2,073,541.08

1. 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
山西宝太新金属开发有限公司	13,813,275.85	
合 计	13,813,275.85	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,098,574.74	1,651,805.52



账 龄	期末余额	上年年末余额
1-2 年	16,035.00	263,232.10
2-3 年		314,608.18
3-4 年	56,472.66	
4-5 年		
5 年以上	836,000.00	844,885.00
小 计	3,007,082.40	3,074,530.80
减：坏账准备	981,505.54	1,000,989.72
其他应收款净值	2,025,576.86	2,073,541.08

(2) 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	871,700.00	850.00
备用金	519,387.66	1,300,548.71
往来款	246,000.00	246,000.00
租赁费	1,369,994.74	1,527,132.09
小 计	3,007,082.40	3,074,530.80
减：坏账准备	981,505.54	1,000,989.72
合 计	2,025,576.86	2,073,541.08

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	754,989.72		246,000.00	1,000,989.72
期初余额在本期				
--转入第三阶段				
本期变动金额				
本期计提	-40,169.18		24,035.00	-16,134.18
收回或转回				
本期转销或核销	3,350.00			3,350.00
期末余额	711,470.54		270,035.00	981,505.54

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	246,000.00	24,035.00				270,035.00
按组合计提坏账准备	754,989.72	-40,169.18		3,350.00		711,470.54
合 计	1,000,989.72	-16,134.18		3,350.00		981,505.54

按账龄组合坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例



账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	2,090,574.74	104,528.74	5
1 至 2 年(含 2 年)			10
2 至 3 年(含 3 年)			15
3 至 4 年(含 4 年)	56,472.66	16,941.80	30
4 至 5 年(含 5 年)			50
5 年以上	590,000.00	590,000.00	100
合 计	2,737,047.40	711,470.54	

(5) 公司本期无收回或转回的其他应收款坏账准备。

(6) 公司本期无核销的重大其他应收款。

(7) 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	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中电商务(北京)有限公司	保证金	570,000.00	1 年以内	18.96	28,500.00
宝钛特种金属有限公司	待结算款项	464,870.74	1 年以内	15.46	23,243.54
刘振宇	待结算款项	360,000.00	5 年以上	11.97	360,000.00
中化商务有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	9.98	15,000.00
宝鸡市凯圣工贸有限公司	往来款	246,000.00	5 年以上	8.18	246,000.00
合 计		1,940,870.74		64.55	672,743.54

(8) 本期无终止确认的以其他应收款项为标的进行证券化的情形。

(四) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	576,852,038.48		576,852,038.48	561,852,038.48		561,852,038.48
对联营、合营企业投资	11,666,527.34		11,666,527.34	12,745,240.25		12,745,240.25
合 计	588,518,565.82		588,518,565.82	574,597,278.73		574,597,278.73

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝钛华神钛业有限公司	300,926,034.04			300,926,034.04		
宝钛(沈阳)销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山西宝太新金属开发有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
西安宝钛新材料科技有限公司	59,636,004.44			59,636,004.44		
宝鸡宝钛合金材料有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
西安宝钛航空材	1,990,000.00			1,990,000.00		



被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
料有限公司						
宝鸡宝钛精密锻造有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
南京宝钛新材料有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合 计	561,852,038.48	15,000,000.00		576,852,038.48		

2. 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备年初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业							
二、联营企业	12,745,240.25				-1,078,712.91		
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	12,745,240.25				-1,078,712.91		
合 计	12,745,240.25				-1,078,712.91		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业					11,666,527.34	
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司					11,666,527.34	
合 计					11,666,527.34	

(五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,472,107,568.50	4,523,759,529.52	5,674,523,647.21	4,785,385,932.38
其他业务	165,691,236.84	150,310,820.77	133,395,212.95	105,300,582.09
合 计	5,637,798,805.34	4,674,070,350.29	5,807,918,860.16	4,890,686,514.47

营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型	5,637,798,805.34	4,674,070,350.29
其中：钛产品	5,127,192,197.84	4,152,486,862.08
其他金属产品	344,915,370.66	371,272,667.44
其他业务	165,691,236.84	150,310,820.77
按经营地区分类	5,637,798,805.34	4,674,070,350.29
其中：国内	4,292,082,586.74	3,480,349,981.15
国外	1,345,716,218.60	1,193,720,369.14



合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类	5,637,798,805.34	4,674,070,350.29
其中：在某一时点确认收入	5,619,510,619.19	4,657,146,945.95
在某段时间确认收入	18,288,186.15	16,923,404.34

(六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	70,813,843.09	158,976,032.97
权益法核算的长期股权投资收益	-1,078,712.91	1,003,265.93
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
远期结售汇取得的投资收益		
合 计	69,735,130.18	159,979,298.90

十五、补充资料

(一) 当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	413,806.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	95,844,621.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益；		



项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,765.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	279,666.32	个税手续费
非经常性损益影响利润总额合计数	96,508,328.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	14,564,097.10	
少数股东权益影响额（税后）	4,567,054.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	77,377,177.12	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	8.5487	1.2065	1.2065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.4012	1.0446	1.0446

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	576,447,716.38
非经常性损益	B	77,377,177.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	499,070,539.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,534,806,903.87
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	E	5,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2.00
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	G	167,222,138.65
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
其他	I1 专项储备	5,773,027.79
	I2 其他综合收益	40,837.69
	J1 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6.00
	J2 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I1 \times J1/K + I2 \times J2/K$	6,743,139,539.96
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.5487
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.4012

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

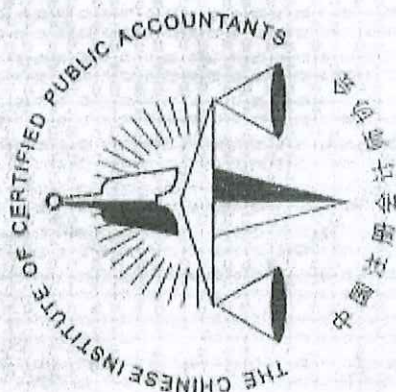
项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	576,447,716.38
非经常性损益	B	77,377,177.12



扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	499,070,539.26
期初股份总数	D	477,777,539.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	477,777,539.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.2065
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.0446

(1) 稀释每股收益的计算过程：不适用





证书编号: 610000320522
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 09 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	李波
Full name	李波
性别	女
Sex	女
出生日期	1974-01-03
Date of birth	1974-01-03
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	610103197401032047
Identity card No.	610103197401032047



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李波 610000320522

年 月 日
/y /m /d



姓名 黄朝捷
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1974-09-24
Date of birth

工作单位 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 610125197409244712
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 610100471460
No. of Certificate

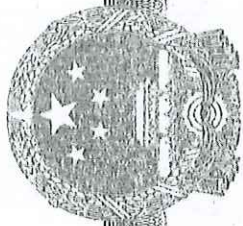
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



黄朝捷 610100471460

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年06月28日

执行事务合伙人 曹爱民（曹爱民）

主要经营场所

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关

2025年03月07日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曹爱民

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

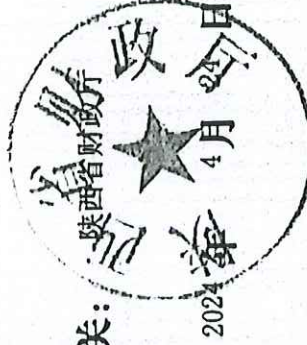
批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0020998

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制