

宝鸡钛业股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2019)1614 号

目 录

一、审计报告	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并所有者权益变动表	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司所有者权益变动表	(16-17)
三、财务报表附注	(18-93)
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	
(四) 证券、期货相关业务许可证	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)1614 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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。

（一）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、(三十一)营业收入、营业成本”所述,2018年度宝钛股份确认营业收入341,019.39万元。宝钛股份收入确认政策为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。外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。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) 对收入和成本执行分析程序,包括本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利与上期比较分析等分析程序;
- (3) 选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移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、销售合同及出库单,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) 结合应收账款函证程序及应收票据检查程序,关注期末收入的确认及发货情况、期后回款及结算情况;期后到期应收票据的承兑回款情况。以合理确定收入确认不存在重大错报风险。

(二) 存货及存货跌价准备

1. 事项描述

截至2018年12月31日,如财务报表附注“五、(五)存货”所述,宝钛股份存货余额192,121.44万元,存货跌价准备金额4,624.37万元,存货账面价值187,497.07万元,占资产总额的25.77%。存货计量的准确性对财务报表影响较为重大,因此,我们将存货及存货跌价准备的准确性、存在及完整性作为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 对与存货相关的内部控制制度设计与执行进行了评估；
- (2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- (3) 实地查看宝钛股份生产工艺流程，获取成本核算规程，选取适当月份的成本计算单进行重新计算；
- (4) 同行业对比分析宝钛股份存货周转率，毛利率，大类产品成本指标是否存在异常；
- (5) 分析在产品本年度各月份成本要素的数量及金额的波动情况并与上年同期数据进行比对；
- (6) 结合产量变动分析电、水、蒸汽的生产消耗是否正常；
- (7) 了解宝钛股份计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制；
- (8) 对管理层计算的存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；
- (9) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查存货跌价准备的计算是否按照宝钛股份相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分、适当；
- (10) 对2018年12月31日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，对比分析样本的实际售价与计算存货可变现净值时所采用的预计售价是否存在重大不一致；
- (11) 比较分析上年同期同类在产品至完工时仍需发生的生产成本，对管理层估计的合理性进行了评估。

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2018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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

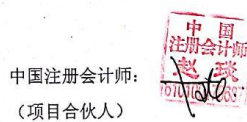
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

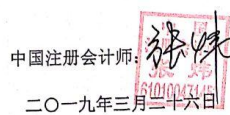


希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 西安市



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：
二〇一九年三月二十六日



合并资产负债表

编制单位：宝鸡钛业股份有限公司 2018年12月31日 会合01表
单位：元

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,062,675,222.37	673,736,494.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		813.00	703.50
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	1,618,588,990.30	1,605,586,852.78
预付款项	五、（三）	41,382,655.80	22,160,401.25
其他应收款	五、（四）	4,006,476.13	3,644,426.56
存货	五、（五）	1,874,970,705.01	1,846,741,535.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	4,031,393.33	6,350,695.02
流动资产合计		4,605,656,255.94	4,158,221,109.27
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）		92,488.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	15,133,204.53	
投资性房地产	五、（九）	181,453,964.12	187,743,460.17
固定资产	五、（十）	2,236,823,712.09	2,318,935,477.59
在建工程	五、（十一）	82,747,642.44	87,265,990.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	135,412,893.20	125,563,418.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	13,433,783.89	13,582,068.53
其他非流动资产	五、（十四）	4,891,127.00	8,233,831.84
非流动资产合计		2,669,896,327.27	2,741,416,734.65
资产总计		7,275,552,583.21	6,899,637,843.92

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

编制单位: 宝鸡钛业股份有限公司 2018年12月31日 会合01表 单位: 元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、(十五)	1,525,000,000.00	1,055,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十六)	363,782,566.34	359,643,002.58
预收款项	五、(十七)	70,689,918.42	64,322,263.20
应付职工薪酬	五、(十八)	37,172,792.07	40,288,105.17
应交税费	五、(十九)	17,665,627.25	32,600,249.70
其他应付款	五、(二十)	26,408,850.77	21,476,744.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,198,444,520.58	250,165,328.98
其他流动负债			
流动负债合计		3,239,164,275.43	1,823,495,694.32
非流动负债:			
长期借款	五、(二十二)		200,000,000.00
应付债券	五、(二十三)		996,113,575.62
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十四)	17,548,033.63	1,644,002.82
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	155,838,569.38	144,930,814.76
递延所得税负债	五、(十三)	5,520,566.79	1,886,858.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,907,169.80	1,344,575,251.40
负债合计		3,418,071,445.23	3,168,070,945.72
股东权益:			
股本	五、(二十六)	430,265,700.00	430,265,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中: 永续债			
资本公积	五、(二十七)	2,370,715,194.56	2,370,715,194.56
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十八)	45,379.56	17,617.25
盈余公积	五、(二十九)	179,969,568.48	177,473,493.16
未分配利润	五、(三十)	563,531,874.66	446,449,013.27
归属于母公司股东权益合计		3,544,527,717.26	3,424,921,018.24
少数股东权益		312,953,420.72	306,645,879.96
股东权益合计		3,857,481,137.98	3,731,566,898.20
负债和股东权益总计		7,275,552,583.21	6,899,637,843.92

单位负责人:

王生印

主管会计工作负责人:

李鹏印

会计机构负责人:

宋利印

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 2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,410,193,856.18	2,876,391,604.79
其中：营业收入	五、(三十一)	3,410,193,856.18	2,876,391,604.79
二、营业总成本		3,250,184,239.66	2,853,796,268.75
其中：营业成本	五、(三十一)	2,733,609,888.62	2,334,987,968.35
税金及附加	五、(三十二)	36,362,663.94	37,917,965.20
销售费用	五、(三十三)	39,293,698.88	33,947,485.88
管理费用	五、(三十四)	181,940,394.04	179,392,001.02
研发费用	五、(三十五)	100,689,718.60	91,956,765.85
财务费用	五、(三十六)	96,315,823.98	131,432,636.38
其中：利息费用		129,073,472.54	127,437,911.82
利息收入		9,183,173.43	7,424,782.31
资产减值损失	五、(三十七)	61,972,051.60	44,161,446.07
加：其他收益	五、(三十八)	39,561,834.04	24,286,301.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-166,810.97	-2,299,410.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-166,795.47	-663,405.72
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	1,055,355.68	125,668.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,459,995.27	44,707,895.74
加：营业外收入	五、(四十一)	195,414.59	11,689,398.40
减：营业外支出	五、(四十二)	9,134,020.36	1,445,489.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,521,389.50	54,951,804.40
减：所得税费用	五、(四十三)	26,981,413.71	20,027,806.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,539,975.79	34,923,997.65
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		164,539,975.79	34,923,997.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”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）		141,092,221.71	21,483,626.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,447,754.08	13,440,371.10
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(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			
2. 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			
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
(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		164,539,975.79	34,923,997.65
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		141,092,221.71	21,483,626.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23,447,754.08	13,440,371.10
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.33	0.05
(二) 稀释每股收益		0.33	0.05

单位负责人：

王生印

主管会计工作负责人：

8

鹏宇印化

会计机构负责人：

利宋印朝



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

2018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		2,533,799,406.39	2,051,968,743.66
收到的税费返还		3,794,937.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	77,395,596.29	54,519,909.21
经营活动现金流入小计		2,614,989,940.34	2,106,488,652.87
购买商品、接收劳务支付的现金		1,694,981,100.16	1,341,221,329.15
支付给职工以及为职工支付的现金		339,016,734.76	311,198,140.09
支付的各项税费		163,564,365.81	188,642,828.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	41,596,321.66	40,615,459.22
经营活动现金流出小计		2,239,158,522.39	1,881,677,756.91
经营活动产生的现金流量净额		375,831,417.95	224,810,895.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,237,382.77	1,068,439.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十四）	16,400,151.96	4,492,911.48
投资活动现金流入小计		17,637,534.73	5,561,351.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,580,912.04	37,919,170.50
投资支付的现金		7,017,844.52	
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		64,598,756.56	37,919,170.50
投资活动产生的现金流量净额		-46,961,221.83	-32,357,819.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,525,000,000.00	1,555,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,525,000,000.00	1,555,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,305,000,000.00	1,565,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,972,722.91	169,259,659.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,140,213.32	23,499,849.85
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	30,523.72	28,366.46
筹资活动现金流出小计		1,470,003,246.63	1,734,288,025.59
筹资活动产生的现金流量净额		54,996,753.37	-179,288,025.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,730,187.82	-6,260,617.99
五、现金及现金等价物净增加额		397,597,137.31	6,904,433.26
加：期初现金及现金等价物余额		662,545,082.49	655,640,649.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,060,142,219.80	662,545,082.49

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

会计04表
单位：元

项目	2018年度										股东权益合计
	本年金额										
	股本	其他权益工具 优先股 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	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	430,265,700.00		2,370,715,194.56			17,617.25	177,473,493.16	446,449,013.27	3,424,921,018.24	306,645,879.96	3,731,566,898.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	430,265,700.00		2,370,715,194.56			17,617.25	177,473,493.16	446,449,013.27	3,424,921,018.24	306,645,879.96	3,731,566,898.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						27,762.31	2,496,075.32	117,082,861.39	119,606,699.02	6,307,540.76	125,914,239.78
（一）综合收益总额								141,092,221.71	141,092,221.71	23,447,754.08	164,539,975.79
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用						27,762.31			27,762.31		27,762.31
1. 提取专项储备						10,560,311.70			10,560,311.70		11,156,487.26
2. 使用专项储备						-10,532,549.39			-10,532,549.39		-11,689,036.65
（四）利润分配							2,496,075.32	-24,009,360.32	-21,513,285.00	-17,140,213.32	-38,653,498.32
1. 提取盈余公积							2,496,075.32	-2,496,075.32			
2. 对股东的分配								-21,513,285.00	-21,513,285.00	-17,140,213.32	-38,653,498.32
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本年年末余额	430,265,700.00		2,370,715,194.56			45,379.56	179,969,568.48	563,531,874.66	3,544,527,717.26	312,953,420.72	3,857,481,137.98

利宋印朝

会计机构负责人：

10

王生印文

主管会计工作负责人：

王生印文

单位负责人：

合并股东权益变动表(续)

单位:元

项 目	2018年度										上年金额		
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股	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			小计
一、上年年末余额	430,265,700.00				2,370,715,194.56			626,164.52	177,473,493.16	446,478,671.72	3,425,559,223.96	308,379,468.48	3,733,938,692.44
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	430,265,700.00				2,370,715,194.56			626,164.52	177,473,493.16	446,478,671.72	3,425,559,223.96	308,379,468.48	3,733,938,692.44
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)								-608,547.27		-29,658.45	-638,205.72	-1,733,568.52	-2,371,794.24
(一)综合收益总额								-608,547.27		21,483,626.55	21,483,626.55	13,440,371.10	34,923,957.65
(二)股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三)专项储备提取和使用								-608,547.27			-608,547.27	-6,609.77	-615,157.04
1. 提取专项储备								10,193,388.17			10,193,388.17	1,054,462.39	11,247,850.56
2. 使用专项储备								-10,801,935.44			-10,801,935.44	-1,061,072.16	-11,863,007.60
(四)利润分配										-21,513,285.00	-21,513,285.00	-15,167,349.85	-36,680,634.85
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-21,513,285.00	-21,513,285.00	-15,167,349.85	-36,680,634.85
3. 其他													
(五)股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本年年末余额	430,265,700.00				2,370,715,194.56			17,617.25	177,473,493.16	446,449,013.27	3,424,921,018.24	306,645,879.96	3,731,566,898.20



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

单位负责人:

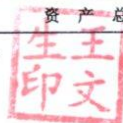


母公司资产负债表

编制单位：宝鸡钛业股份有限公司 2018年12月31日 会企01表 单位：元

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		729,972,198.89	275,232,916.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	1,370,269,391.82	1,372,230,261.33
预付款项		23,802,363.49	9,449,182.20
其他应收款	十四、（二）	3,652,814.07	3,151,379.22
存货		1,774,872,876.66	1,690,680,805.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,066,565.28	3,407,687.56
流动资产合计		3,905,636,210.21	3,354,152,232.05
非流动资产：			
可供出售金融资产			92,488.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	479,695,243.01	464,562,038.48
投资性房地产		181,453,964.12	187,743,460.17
固定资产		2,028,929,936.07	2,114,512,728.75
在建工程		77,084,365.88	64,752,037.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		76,138,889.90	64,788,034.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,506,839.61	12,506,839.61
其他非流动资产			3,342,704.84
非流动资产合计		2,855,809,238.59	2,912,300,332.41
资产总计		6,761,445,448.80	6,266,452,564.46

单位负责人：



主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

编制单位: 宝鸡钛业股份有限公司 2018年12月31日 会企01表 单位: 元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,525,000,000.00	1,055,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			109.50
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		343,629,041.29	219,909,980.81
预收款项		50,717,860.01	36,736,364.81
应付职工薪酬		37,101,046.21	40,221,919.49
应交税费		13,514,968.82	25,095,396.76
其他应付款		26,397,865.43	21,382,848.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,198,444,520.58	250,165,328.98
其他流动负债			
流动负债合计		3,194,805,302.34	1,648,511,948.70
非流动负债:			
长期借款			200,000,000.00
应付债券			996,113,575.62
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		17,548,033.63	1,644,002.82
预计负债			
递延收益		140,034,026.38	125,407,555.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,582,060.01	1,323,165,134.20
负债合计		3,352,387,362.35	2,971,677,082.90
股东权益:			
股本		430,265,700.00	430,265,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中 永续债			
资本公积		2,370,715,194.56	2,370,715,194.56
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		45,379.56	17,617.25
盈余公积		179,969,568.48	177,473,493.16
未分配利润		428,062,243.85	316,303,476.59
股东权益		3,409,058,086.45	3,294,775,481.56
负债和股东权益总计		6,761,445,448.80	6,266,452,564.46

单位负责人:

生王
印文

主管会计工作负责人:

鹏平
印化

13

会计机构负责人:

利宋
印朝

母公司利润表

会企02表

编制单位：宝鸡钛业股份有限公司

2018年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	2,499,950,106.86	2,048,495,104.33
减：营业成本	十四、（四）	1,954,055,589.61	1,596,783,726.21
税金及附加		27,900,377.61	32,426,628.82
销售费用		30,073,115.39	27,443,663.76
管理费用		141,133,638.59	145,442,687.92
研发费用		100,689,718.60	91,956,765.85
财务费用		103,925,581.33	137,675,642.25
其中：利息费用		129,073,472.54	127,437,911.82
利息收入		1,538,514.23	1,089,697.12
资产减值损失		64,056,128.76	49,095,116.88
加：其他收益		35,657,501.66	20,567,585.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	30,464,839.62	27,914,856.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-166,795.47	-663,405.72
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,212.67	4,040.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,182,085.58	16,157,354.63
加：营业外收入		16,915.55	1,841,578.91
减：营业外支出		8,430,873.55	1,445,259.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,768,127.58	16,553,673.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,768,127.58	16,553,673.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,768,127.58	16,553,673.77
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		135,768,127.58	16,553,673.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

王生印

主管会计工作负责人：

李朝印

会计机构负责人：

李朝印



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：宝鸡钛业股份有限公司

2018年度

单位：元

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		1,402,607,396.41	1,114,875,643.94
收到的税费返还		3,794,937.66	
收到其他与经营活动有关的现金		59,285,234.34	48,289,307.19
经营活动现金流入小计		1,465,687,568.41	1,163,164,951.13
购买商品、接收劳务支付的现金		654,482,426.12	504,694,098.87
支付给职工以及为职工支付的现金		300,741,487.75	279,528,130.09
支付的各项税费		95,904,314.94	155,313,524.73
支付其他与经营活动有关的现金		33,944,429.22	35,567,242.95
经营活动现金流出小计		1,085,072,658.03	975,102,996.64
经营活动产生的现金流量净额		380,614,910.38	188,061,954.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,631,650.59	45,245,762.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,215,918.77	910,439.90
收到其他与投资活动有关的现金		16,400,151.96	303,149.97
投资活动现金流入小计		48,247,721.32	46,459,351.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,391,286.32	33,258,618.57
投资支付的现金		7,017,844.52	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			34,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,409,130.84	68,058,618.57
投资活动产生的现金流量净额		-13,161,409.52	-21,599,266.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,525,000,000.00	1,555,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,525,000,000.00	1,555,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,305,000,000.00	1,565,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,832,509.59	145,759,809.28
支付其他与筹资活动有关的现金		30,523.72	28,366.46
筹资活动现金流出小计		1,452,863,033.31	1,710,788,175.74
筹资活动产生的现金流量净额		72,136,966.69	-155,788,175.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,730,424.55	-6,260,460.54
五、现金及现金等价物净增加额		453,320,892.10	4,414,051.60
加：期初现金及现金等价物余额		274,118,304.22	269,704,252.62
六、期末现金及现金等价物余额		727,439,196.32	274,118,304.22

单位负责人：

生王
印文

主管会计工作负责人：

印文

会计机构负责人：

利宋
印朝

母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元

2018年度

项目	本年金额						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	430,265,700.00			2,370,715,194.56			3,294,775,481.56
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	430,265,700.00			2,370,715,194.56			3,294,775,481.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）专项储备提取和使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	430,265,700.00			2,370,715,194.56		45,379.56	3,409,058,086.45

利宋印朝

马宇印化

生王印文

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

母公司股东权益变动表(续)

会企04表
单位:元

编制单位: 宝鸡钛业股份有限公司	2018年度							上年金额				
	项 目	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	股东权益合计	
			优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	430,265,700.00				2,370,715,194.56			612,942.99	177,473,493.16	321,263,087.82	3,300,330,418.53	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	430,265,700.00				2,370,715,194.56			612,942.99	177,473,493.16	321,263,087.82	3,300,330,418.53	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								-595,325.74		-4,959,611.23	-5,554,936.97	
(一) 综合收益总额										16,553,673.77	16,553,673.77	
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用								-595,325.74			-595,325.74	
1. 提取专项储备								8,084,147.01			8,084,147.01	
2. 使用专项储备								-8,679,472.75			-8,679,472.75	
(四) 利润分配										-21,513,285.00	-21,513,285.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-21,513,285.00	-21,513,285.00	
3. 其他												
(五) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	430,265,700.00				2,370,715,194.56			17,617.25	177,473,493.16	316,303,476.59	3,294,775,481.56	



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

单位负责人:

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 430,265,700.00 元，股份总数 430,265,700 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。

法定代表人：王文生

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 2019 年 3 月 26 日召开的公司七届第四次董事会批准报出。

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四家子公司纳入合并财务报表范围。合并范围未发生变化。

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）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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。

（六）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，根据其他有关资料，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。

（七）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。

（八）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。

（九）金融工具

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

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值进行计量，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用计入当期损益，其他金融资产的初始交易费用计入初始确认成本。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资为到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

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

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，为初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以外的金融资产。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，公允价值变动在其他综合收益中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，已计入其他综合收益中的累计公允价值变动转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按照成本进行计量。

2. 终止确认

终止确认，为将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。

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。

判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。企业面临的风险因金融资产转移发生实质性改变的，表明该企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

3. 金融资产的减值

公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事项的发生而出现减值，减值事项为在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备减计至其预计可收回金额，减计的金额计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍应与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成的一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值而未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出，计入当期损益。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债和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，该类金融负债公允价值的变动计入当期损益。

②其他金融负债以摊余成本计量。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于100万元（含100万元）的应收账款、期末余额大于100万元（含100万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年，以下同）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	15.00	15.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）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。

（十二）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对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。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。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司以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账面价值的份额作为初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。

（十三）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。

（十四）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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定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，固定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，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，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、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的租赁，本公司即认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。这里的“大部分”掌握在租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）。

④本公司租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上）。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

对于融资租入资产，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。

公司在分摊未确认的融资费用时采用实际利率法。

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的确权

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。

无形资产为采矿权的，按核准的使用年限平均摊销。

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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售钛和钛合金等产品。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。外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。

（二十二）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补助计入营业外收入。

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。

（二十三）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。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

融资租赁，为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十五）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。

(二十六) 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）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。

(二十七) 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。

(二十八) 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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司按要求对财务报表格式进行了修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

(1) 2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

报表项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	853,086,782.39	-853,086,782.39	
应收账款	752,500,070.39	-752,500,070.39	
应收票据及应收账款		1,605,586,852.78	1,605,586,852.78
应付票据	119,015,667.05	-119,015,667.05	
应付账款	240,627,335.53	-240,627,335.53	
应付票据及应付账款		359,643,002.58	359,643,002.58
应付利息	12,472,328.77	-12,472,328.77	
其他应付款	9,004,415.92	12,472,328.77	21,476,744.69
合计	—		—

(2) 2017 年度受影响的合并利润表项目：

报表项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	271,348,766.87	-91,956,765.85	179,392,001.02
研发费用		91,956,765.85	91,956,765.85
合计	—		—

(3) 本公司将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与筹资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响合并及母公司现金流量表金额为 9,000,000.00 元。

(4) 2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

报表项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	625,409,581.14	-625,409,581.14	
应收账款	746,820,680.19	-746,820,680.19	
应收票据及应收账款		1,372,230,261.33	1,372,230,261.33
应付利息	12,472,328.77	-12,472,328.77	
其他应付款	8,910,519.58	12,472,328.77	21,382,848.35
合计	—		—

(5) 2017 年度受影响的母公司利润表项目：

报表项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	237,399,453.77	-91,956,765.85	145,442,687.92

研发费用		91,956,765.85	91,956,765.85
合计	—		—

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年末合并及母公司资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度合并及母公司净利润未产生影响。

2. 会计估计变更

本公司报告期会计估计未发生变更。

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)	16%/10%/5%/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	25.00%
宝钛(沈阳)销售有限公司	25.00%
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%

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定，自2018年5月1日起，本公司销售钛材及钛合金等产品和房产租赁适用的增值税税率分别为16%和10%，2018年5月1日前该等业务适用的增值税税率分别为17%和11%。

(二) 税收优惠及批文

2017年5月4日宝鸡市地方税务局高新技术产业开发区分局出具宝地税高税通[2017]347号税务事项通知书，本公司符合《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号的相关规定，减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

非特别指明本附注“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“年初”指 2017 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年度，“上期”系指 2017 年度，金额单位人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	17,109.17	68,490.31
银行存款	1,060,125,110.63	662,458,295.60
其他货币资金	2,533,002.57	11,209,708.84
合 计	1,062,675,222.37	673,736,494.75
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	年初余额
银行承兑汇票保证金		10,076,800.00
保函保证金	2,533,002.57	1,114,612.26
合 计	2,533,002.57	11,191,412.26

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）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	609,281,259.14	853,086,782.39
应收账款	1,009,307,731.16	752,500,070.39
合 计	1,618,588,990.30	1,605,586,852.78

1. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	116,188,567.54	212,962,663.33
商业承兑票据	493,092,691.60	640,124,119.06
合 计	609,281,259.14	853,086,782.39

（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	549,342,978.45	
商业承兑票据	142,443,545.25	
合 计	691,786,523.70	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。另外将预期可以得到兑付的已背书商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末转入应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额	未承兑原因
银行承兑票据	100,000.00	票据背书签章瑕疵
商业承兑票据	650,000.00	出票人未履约
合计	750,000.00	

2. 应收账款

(1) 应收账款情况

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,818,058.05	0.72	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	1,072,123,835.12	99.22	62,816,103.96	5.86	1,009,307,731.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	653,488.00	0.06	653,488.00	100.00	
合计	1,080,595,381.17	100.00	71,287,650.01	6.60	1,009,307,731.16

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	807,941,235.22	99.92	55,767,908.83	6.90	752,173,326.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	653,488.00	0.08	326,744.00	50.00	326,744.00
合计	808,594,723.22	100.00	56,094,652.83	6.94	752,500,070.39

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,012,892,474.73	50,644,623.74	5.00
1 至 2 年	45,389,192.99	4,538,919.30	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	3,176,322.25	476,448.34	15.00
3 至 4 年	4,003,649.22	1,201,094.77	30.00
4 至 5 年	1,414,356.24	707,178.12	50.00
5 年以上	5,247,839.69	5,247,839.69	100.00
合计	1,072,123,835.12	62,816,103.96	5.86

(3) 单项金额重大并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	2-3 年 24,227.00 元; 3-4 年 524,045.00 元; 4-5 年 48,515.00 元; 5 年以上 7,221,271.05 元	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) 单项金额虽不重大但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
山东海龙环保股份有限公司	653,488.00	653,488.00	5 年以上	100.00	收回风险较高
合计	653,488.00	653,488.00		/	

注：2017 年 1 月，子公司山西宝太新金属开发有限公司起诉山东海龙环保股份有限公司，要求对方偿还公司货款 653,488.00 元，违约金 456,000.00 元，共计 1,109,488.00 元。2017 年 3 月 8 日，太原市尖草坪区人民法院以（2017）晋 0108 民初 220 号民事判决书，判决本公司胜诉。2017 年 4 月 19 日，本公司向太原市尖草坪区人民法院申请对山东海龙环保股份有限公司强制执行，截止 2018 年 12 月 31 日，未发现可执行财产，应收款项收回风险较高。

(5) 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回	转销	
坏账准备	56,094,652.83	17,854,363.38		2,661,366.20	71,287,650.01
合计	56,094,652.83	17,854,363.38		2,661,366.20	71,287,650.01

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
沈阳大吉实业有限公司	2,661,366.20

注：子公司宝钛华神钛业股份有限公司应收沈阳大吉实业有限公司货款 2,661,366.20 元，因沈阳大吉实业有限公司无被执行财产，款项回收风险较高。2018 年 12 月 26 日经宝钛华神钛业股份有限公司董事会决议将此笔债权予以核销，相应冲减坏账准备。

(7) 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	占应收账款余额的比例 (%)
陕西宏远航空锻造有限责任公司	124,321,274.18	6,216,063.71	11.50
中国航空工业供销有限公司	107,303,823.67	5,365,191.18	9.93
中航金属材料理化检测科技有限公司	94,522,179.00	4,726,108.95	8.75
美国 Boeing c/o TMX Aerospace	77,392,803.35	3,869,640.17	7.16
贵州安大航空锻造有限责任公司	76,048,551.38	3,802,427.57	7.04
合计	479,588,631.58	23,979,431.58	44.38

(8) 本公司报告期无终止确认的以应收账款为标的进行证券化的情形。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,166,784.95	97.06	18,560,518.17	83.76
1-2 年	392,974.97	0.95	1,067,916.46	4.82
2-3 年	810,896.38	1.96	211,999.50	0.96
3 年以上	11,999.50	0.03	2,319,967.12	10.46
合计	41,382,655.80	100.00	22,160,401.25	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本公司期末无超过 1 年且金额重要的预付款项。

3. 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	占预付账款合计的比例 (%)
UKTMP INTERNATIONAL LIMITED	11,842,451.60	28.62
陕西瑞科新材料股份有限公司	6,300,000.00	15.22
太原市华鑫洋物资有限公司	6,239,384.77	15.08
郑州永通特钢有限公司	4,050,944.00	9.79
国网辽宁省电力有限公司锦州供电公司	2,000,000.00	4.83
合计	30,432,780.37	73.54

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,006,476.13	3,644,426.56
合计	4,006,476.13	3,644,426.56

1. 其他应收款

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,293,217.24	78.12	4,286,741.11	51.69	4,006,476.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,322,187.76	21.88	2,322,187.76	100.00	
合计	10,615,405.00	100.00	6,608,928.87	62.26	4,006,476.13

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,888,910.75	100.00	4,244,484.19	53.80	3,644,426.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,888,910.75	100.00	4,244,484.19	53.80	3,644,426.56

(1) 组合中，按账龄分析法计提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(%)
1 年以内	2,604,082.77	130,204.14	5.00
1 至 2 年	394,676.04	39,467.60	10.00
2 至 3 年	988,000.00	148,200.00	15.00
3 至 4 年	482,270.09	144,681.03	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	3,824,188.34	3,824,188.34	100.00
合计	8,293,217.24	4,286,741.11	51.69

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有	28,289.98	28,289.98	5 年以上	100.00	长期挂账，

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
限公司					收回风险高
福士科铸造材料(中国)有限公司	0.04	0.04	5年以上	100.00	同上
美国 M-Solutions LLC 公司	43,767.50	43,767.50	5年以上	100.00	同上
美国 GRANDIS 公司	8,983.52	8,983.52	5年以上	100.00	同上
宝鸡市千祥建筑安装工程有限责任公司	6,244.76	6,244.76	5年以上	100.00	同上
张家港保税区润翔贸易有限公司	1,350.00	1,350.00	5年以上	100.00	同上
宝鸡市金台通用机械制造厂	4,232.00	4,232.00	5年以上	100.00	同上
宝鸡艾格斯机械传动有限公司	3,233.68	3,233.68	5年以上	100.00	同上
佳木斯电机股份有限公司陕西销售分公司	5,080.50	5,080.50	5年以上	100.00	同上
西安屹立电力电子有限责任公司	380.00	380.00	5年以上	100.00	同上
宜兴市绿宝给排水工程有限公司西安分公司	3,000.00	3,000.00	5年以上	100.00	同上
西安源鑫环保设备公司	84,800.00	84,800.00	5年以上	100.00	同上
西安电炉研究所电热设备公司	394,000.00	394,000.00	5年以上	100.00	同上
西安电缆厂成套销售部	40.00	40.00	5年以上	100.00	同上
西安捷瑞电子有限公司	6,000.00	6,000.00	5年以上	100.00	同上
陕西环宇仪器设备有限公司	10,484.00	10,484.00	5年以上	100.00	同上
西安佳灵电气有限公司	24.00	24.00	5年以上	100.00	同上
陕西英之达科技发展有限公司	536,450.00	536,450.00	5年以上	100.00	同上
西安得医诺电子科技有限公司	41,780.00	41,780.00	5年以上	100.00	同上
宝鸡市盛德兴工贸有限公司	28,016.79	28,016.79	5年以上	100.00	同上
宝鸡市西玛机电有限责任公司	220.00	220.00	5年以上	100.00	同上
环宇集团西安电气有限责任公司宝鸡分公司	177.91	177.91	5年以上	100.00	同上
人民电器集团有限公司宝鸡分公司	10,948.27	10,948.27	5年以上	100.00	同上
宝鸡市晨泰商贸有限公司	209.05	209.05	5年以上	100.00	同上
宝鸡金太公司	239,929.04	239,929.04	5年以上	100.00	同上
宝鸡起重设备供应站	26,250.00	26,250.00	5年以上	100.00	同上
宝鸡渭滨西北工矿配件站	33,200.00	33,200.00	5年以上	100.00	同上
宝鸡金台有色金属加工厂	60,000.00	60,000.00	5年以上	100.00	同上
宝鸡市北重工矿物资有限责任公司	8.00	8.00	5年以上	100.00	同上
陕西渭河工模具总厂模具分厂	3,720.00	3,720.00	5年以上	100.00	同上
宝鸡市长电商贸有限公司	3,174.40	3,174.40	5年以上	100.00	同上
宝鸡中实电子有限责任公司	695.00	695.00	5年以上	100.00	同上
环联国际咨询服务(天津)公司	4,447.21	4,447.21	5年以上	100.00	同上

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海彭浦机械厂	111,000.00	111,000.00	5年以上	100.00	同上
上海真空泵厂	500.00	500.00	5年以上	100.00	同上
上海电焊机厂	482.00	482.00	5年以上	100.00	同上
上海虹兴整流器附件厂	3,650.00	3,650.00	5年以上	100.00	同上
张家港和丰机械制造有限公司	78,550.00	78,550.00	5年以上	100.00	同上
杭州弹簧总厂	27,900.00	27,900.00	5年以上	100.00	同上
江西科欣电炉有限公司	1,528.00	1,528.00	5年以上	100.00	同上
佛山市镇华钛金镜钢公司	50,000.00	50,000.00	5年以上	100.00	同上
武汉中船工业总公司 712 所	35,000.00	35,000.00	5年以上	100.00	同上
宜兴市张泽化工设备厂	300.00	300.00	5年以上	100.00	同上
营口塑料风机泵厂	279.30	279.30	5年以上	100.00	同上
吉林九台市轴瓦厂	3,173.95	3,173.95	5年以上	100.00	同上
齐齐哈尔钢厂	264,860.00	264,860.00	5年以上	100.00	同上
北京中钢实业总公司	57,000.00	57,000.00	5年以上	100.00	同上
德阳市中瑞实业有限公司	53,376.28	53,376.28	5年以上	100.00	同上
东峡煤矿	501.12	501.12	5年以上	100.00	同上
宝鸡瑞鑫化工厂	27,684.20	27,684.20	5年以上	100.00	同上
宝鸡通用机械厂	2,962.84	2,962.84	5年以上	100.00	同上
渭滨交通收费所	1.00	1.00	5年以上	100.00	同上
宝鸡盛华金属材料加工公司	6,924.00	6,924.00	5年以上	100.00	同上
青岛石墨股份公司	7,379.42	7,379.42	5年以上	100.00	同上
合计	2,322,187.76	2,322,187.76	——		

(3) 本期计提、收回及转销的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回	转销	
坏账准备	4,244,484.19	2,388,324.68		23,880.00	6,608,928.87
合计	4,244,484.19	2,388,324.68		23,880.00	6,608,928.87

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
建设项目节能押金（候裕隆经办）	23,880.00

注：子公司西安宝钛新材料科技有限公司技术部经理候裕隆经办节能押金，因公司节能项目未及时组织验收，导致节能押金长期挂账无法收回，形成坏账的可能性较大，经公司法人批准予以核销。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,867,326.59	4,041,561.21
应收暂付款	4,235,807.73	1,570,606.86

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	2,512,270.68	2,276,742.68
合计	10,615,405.00	7,888,910.75

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海碱业有限公司	投标保证金	3,815,537.55	5 年以上	35.94	3,815,537.55
党全顺	备用金借款	790,000.00	1 年以内	7.44	39,500.00
白文辉	备用金借款	540,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.09	142,250.00
陕西英之达科技发展有限公司	备件款	536,450.00	5 年以上	5.05	536,450.00
西安电炉研究所电热设备公司	备件款	394,000.00	5 年以上	3.71	394,000.00
合计	/	6,075,987.55	/	57.23	4,927,737.55

(7) 本公司报告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。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	356,883,347.35	1,299,516.52	355,583,830.83	378,412,346.30	2,166,550.31	376,245,795.99
在产品	936,003,907.55	7,791,741.54	928,212,166.01	890,437,546.07	16,344,066.25	874,093,479.82
库存商品	432,661,865.58	36,062,988.21	396,598,877.37	398,225,221.94	29,046,892.09	369,178,329.85
发出商品	14,738,787.24		14,738,787.24	42,799,394.72		42,799,394.72
自制半成品	157,928,158.36	1,089,481.83	156,838,676.53	154,808,220.30	1,759,343.89	153,048,876.41
委托加工物资	22,925,845.20		22,925,845.20	31,295,648.46		31,295,648.46
包装物、低值易耗品	72,521.83		72,521.83	80,010.16		80,010.16
合计	1,921,214,433.11	46,243,728.10	1,874,970,705.01	1,896,058,387.95	49,316,852.54	1,846,741,535.41

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,166,550.31			444,453.56	422,580.23	1,299,516.52
在产品	16,344,066.25	7,791,741.54			16,344,066.25	7,791,741.54
库存商品/产成品	29,046,892.09	33,734,741.09		534,635.44	26,184,009.53	36,062,988.21
自制半成品	1,759,343.89	1,089,481.83			1,759,343.89	1,089,481.83
合计	49,316,852.54	42,615,964.46		979,089.00	44,709,999.90	46,243,728.10

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

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，本期减少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。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
应交税费	4,021,393.33	6,331,103.52
存出投资款		7,476.50
现货交易保证金	10,000.00	12,115.00
合 计	4,031,393.33	6,350,695.02

(七) 可供出售金额资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	69,710,000.00	69,710,000.00	
按公允价值计量的			
按成本计量的	69,710,000.00	69,710,000.00	
合 计	69,710,000.00	69,710,000.00	

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	69,710,000.00	69,617,511.92	92,488.08
按公允价值计量的			
按成本计量的	69,710,000.00	69,617,511.92	92,488.08
合 计	69,710,000.00	69,617,511.92	92,488.08

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
中航特材工业（西安）有限公司	68,210,000.00			68,210,000.00
北京增材制造技术研究院有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合 计	69,710,000.00			69,710,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投 资单位 持股比	本期 现金 红利
	期初	本期增 加	本期 减少	期末		

				例 (%)
中航特材工业（西安）有限公司	68,210,000.00		68,210,000.00	12.14
北京增材制造技术研究院有限公司	1,407,511.92	92,488.08	1,500,000.00	15.00
合 计	69,617,511.92	92,488.08	69,710,000.00	

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	69,617,511.92	69,617,511.92
本期计提	92,488.08	92,488.08
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	/	
期末已计提减值余额	69,710,000.00	69,710,000.00

说明：因被投资单位北京增材制造技术研究院有限公司持续亏损出现资不抵债、净资产为负数，故对该项资产按本公司持股比例计算应承担的亏损计提减值准备。

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资		15,133,204.53		15,133,204.53
小 计		15,133,204.53		15,133,204.53
减：长期股权投资减值准备				
合 计		15,133,204.53		15,133,204.53

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	减值准 备年初 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						
湖州宝钛久立钛焊管科技 有限公司			15,300,000.00		-166,795.47	
合 计			15,300,000.00		-166,795.47	

(续表)

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					
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公 司					15,133,204.53
合 计					15,133,204.53

说明：公司本年度与浙江久立特材科技股份有限公司合资成立湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司，公司以两条钛焊管生产线和工模具等实物资产出资 828.22 万元，以货币出资 701.78 万元，共计出资 1,530.00 万元, 持股比例 34.00%。

3. 重要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	年初余额/上期金额
流动资产	34,313,917.23	
其中：现金和现金等价物	949,310.56	
非流动资产	10,468,261.78	
资产合计	44,782,179.01	
流动负债	272,753.93	
非流动负债		
负债合计	272,753.93	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	44,509,425.08	
按持股比例计算的净资产份额	15,133,204.53	
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	15,133,204.53	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-3,281.50	
所得税费用		
净利润	-490,574.92	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-490,574.92	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(九) 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	合计
-----	--------	----

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	222,912,521.67	222,912,521.67
2. 本期增加金额	183,356.00	183,356.00
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	183,356.00	183,356.00
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	223,095,877.67	223,095,877.67
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	35,169,061.50	35,169,061.50
2. 本期增加金额	6,472,852.05	6,472,852.05
(1) 计提或摊销	6,472,852.05	6,472,852.05
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	41,641,913.55	41,641,913.55
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	181,453,964.12	181,453,964.12
2. 期初账面价值	187,743,460.17	187,743,460.17

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	35,678,247.07	正在办理中
工程中心大楼	26,658,271.54	正在办理中
工业园锅炉房	66,082,841.33	正在办理中
合计	128,419,359.94	

(十) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,236,823,712.09	2,318,935,477.59
固定资产清理		
合计	2,236,823,712.09	2,318,935,477.59

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. 期初余额	824,036,363.38	2,094,504,053.10	37,743,880.29	76,372,163.11	415,807.80	42,121,190.70
2. 本期增加金额	11,277,910.10	49,006,886.43	1,545,428.17	8,204,073.01		3,305,022.30
(1) 购置			68,680.35	568,120.54		
(2) 在建工程转入	11,277,910.10	49,006,886.43	1,476,747.82	7,635,952.47		3,305,022.30
3. 本期减少金额		25,966,827.14	2,716,778.56	3,079,959.86	41,570.00	494,844.25
(1) 处置或报废		25,966,827.14	2,716,778.56	3,079,959.86	41,570.00	494,844.25
4. 期末余额	835,314,273.48	2,117,544,112.39	36,572,529.90	81,496,276.26	374,237.80	44,931,368.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	245,751,109.45	714,174,224.12	22,814,153.01	39,113,443.44	367,362.01	26,520,990.37
2. 本期增加金额	22,108,053.73	64,827,771.27	2,505,779.66	12,093,633.86	7,706.55	5,192,380.98
(1) 计提	22,108,053.73	64,827,771.27	2,505,779.66	12,093,633.86	7,706.55	5,192,380.98
3. 本期减少金额		20,711,391.59	1,695,198.59	2,490,452.45	39,184.00	268,473.29
(1) 处置或报废		20,711,391.59	1,695,198.59	2,490,452.45	39,184.00	268,473.29
4. 期末余额	267,859,163.18	758,290,603.80	23,624,734.08	48,716,624.85	335,884.56	31,444,898.06
三、减值准备						
1. 期初余额	4,892.71	499,962.52				
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		14,564.00				
(1) 处置或报废		14,564.00				
4. 期末余额	4,892.71	485,398.52				
四、账面价值						
1. 期末账面价值	567,450,217.59	1,358,768,110.07	12,947,795.82	32,779,651.41	38,353.24	13,486,470.69
2. 期初账面价值	578,280,361.22	1,379,829,866.46	14,929,727.28	37,258,719.67	48,445.79	15,600,200.33

(续表)

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. 期初余额	26,425,206.14	414,537,150.86	2,444,992.46	89,509,984.61	296,761,908.41	3,904,872,700.86
2. 本期增加金额	2,073,443.18	32,526,490.92	191,845.35	7,023,364.97	23,285,303.86	138,439,768.29
(1) 购置						636,800.89
(2) 在建工程转入	2,073,443.18	32,526,490.92	191,845.35	7,023,364.97	23,285,303.86	137,802,967.40
3. 本期减少金额	310,446.14	4,870,026.74	28,724.03	1,051,572.86	3,486,390.61	42,047,140.19
(1) 处置或报废	310,446.14	4,870,026.74	28,724.03	1,051,572.86	3,486,390.61	42,047,140.19
4. 期末余额	28,188,203.18	442,193,615.04	2,608,113.78	95,481,776.72	316,560,821.66	4,001,265,328.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,927,490.22	184,913,618.11	2,319,981.14	50,521,352.99	289,443,840.55	1,584,867,565.41
2. 本期增加金额	3,257,499.03	51,100,996.51	301,400.13	21,034,112.15	26,582,557.72	209,011,891.59
(1) 计提	3,257,499.03	51,100,996.51	301,400.13	21,034,112.15	26,582,557.72	209,011,891.59
3. 本期减少金额	168,429.76	2,642,189.14	15,583.97	570,521.39	1,891,509.81	30,492,933.99
(1) 处置或报废	168,429.76	2,642,189.14	15,583.97	570,521.39	1,891,509.81	30,492,933.99
4. 期末余额	12,016,559.49	233,372,425.48	2,605,797.30	70,984,943.75	314,134,888.46	1,763,386,523.01
三、减值准备						
1. 期初余额		349,294.64		215,507.99		1,069,657.86
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						14,564.00
(1) 处置或报废						14,564.00
4. 期末余额		349,294.64		215,507.99		1,055,093.86
四、账面价值						
1. 期末账面价值	16,171,643.69	208,471,894.92	2,316.48	24,281,324.98	2,425,933.20	2,236,823,712.09
2. 期初账面价值	17,497,715.92	229,274,238.11	125,011.32	38,773,123.63	7,318,067.86	2,318,935,477.59

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	1,791,410.23	646,897.84		1,144,512.39

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
通用设备	96,168,064.85

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
锻造厂军工锻造厂房	5,446,932.37	正在办理中
生产保障部钛材成品库	2,066,192.92	正在办理中
宝钛实验中心理化大楼	3,386,442.01	正在办理中
锻造厂机加厂房	1,644,396.01	正在办理中
锻造厂扒皮机厂房	2,399,937.59	正在办理中
熔铸厂 EB 炉厂房	23,668,382.13	正在办理中
精铸厂 2 号机加厂房	402,361.40	正在办理中
锻造厂精锻厂房(扩能)	1,986,816.54	正在办理中
原料厂残废料处理线厂房	42,575,329.51	正在办理中
板带厂表面处理厂房	10,280,973.30	正在办理中
线材厂棒丝材生产线厂房	91,739,910.86	正在办理中
板带厂钛带生产线厂房	126,435,228.58	正在办理中
工程中心大楼(自用部分)	25,712,925.40	正在办理中
熔铸厂熔铸扩能厂房	23,038,804.52	正在办理中
锻造厂万吨自由锻厂房	26,451,214.10	正在办理中
游泳馆、乒乓球馆	12,103,815.30	正在办理中
综合楼、羽毛球馆	6,905,645.25	正在办理中
板带厂生化池钢化厂房	211,125.95	正在办理中

(十一) 在建工程

1. 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
钛及钛合金熔铸扩能及辅助配套项目建设	6,986,933.14		6,986,933.14
高性能钛及钛合金板材产业升级改造项目	370,896.69		370,896.69
宝钛工业园及动力配套项目	1,253,625.98		1,253,625.98
1200kg 真空自耗凝壳炉项目	16,781,491.91		16,781,491.91
钛及钛合金酸洗生产线改造及污染物综合治理项目	23,113.21		23,113.21
技措项目	51,250,309.34		51,250,309.34
氯化新生产线	5,663,276.56		5,663,276.56
零星工程	417,995.61		417,995.61

工程项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
工程物资			
合计	82,747,642.44		82,747,642.44

(续表)

工程项目名称	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
2500T 卧式挤压机安装改造项目	2,952,574.01		2,952,574.01
二号厂房改造工程	9,840,638.92		9,840,638.92
整流变压器改造工程	4,979,776.09		4,979,776.09
钛及钛合金熔铸扩能及辅助配套项目建设	8,160,950.24		8,160,950.24
高性能钛及钛合金板材产业升级改造项目	32,414,093.66		32,414,093.66
宝钛工业园及动力配套项目	1,253,625.98		1,253,625.98
海洋工程装备及舰船用钛及钛合金关键部件智能制造新模式应用	162,995.16		162,995.16
零星工程	27,501,336.20		27,501,336.20
工程物资			
合计	87,265,990.26		87,265,990.26

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
钛及钛合金熔铸扩能及辅助配套项目建设	212,108,000.00	8,160,950.24			1,174,017.10	6,986,933.14
工业园动力配套项目	262,000,000.00	1,253,625.98				1,253,625.98
2500T 卧式挤压机安装改造项目	13,000,000.00	2,952,574.01	726,564.44	3,679,138.45		
海洋工程装备及舰船用钛及钛合金关键部件智能制造新模式应用项目	20,000,000.00	162,995.16	8,876,031.71	8,924,010.03	115,016.84	
高性能钛及钛合金板材产业升级改造项目	135,000,000.00	32,414,093.66	18,148,301.74	50,191,498.71		370,896.69
1200kg 真空自耗凝壳炉项目	32,900,000.00		16,781,491.91			16,781,491.91

项目名称	预算数 (元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
技措项目		19,380,209.00	79,384,907.55	43,480,375.46	4,034,431.75	51,250,309.34
氯化新生产 线	6,000,000.00		5,663,276.56			5,663,276.56
二号厂房改 造工程	10,760,000.00	9,840,638.92		9,840,638.92		
整流变压器 改造工程	5,000,000.00	4,979,776.09		4,979,776.09		
合计	/	79,144,863.06	129,580,573.91	121,095,437.66	5,323,465.69	82,306,533.62

(续表)

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
钛及钛合金熔铸扩能 及辅助配套项目建设	91.53	99.00				募集资金
工业园动力配套项目	101.55	99.00				自有资金
2500T 卧式挤压机安 装改造项目	76.74	100.00				自有资金
海洋工程装备及舰船 用钛及钛合金关键部 件智能制造新模式应 用项目	102.9	94.00				自有资金
高性能钛及钛合金板 材产业升级改造项目	33.5	88.00				自有资金
1200kg 真空自耗凝壳 炉项目	51.01	60.00				自有资金
技措项目						自有资金
氯化新生产线	94.39	94.00				自有资金
二号厂房改造工程	91.46	91.46				自有资金
整流变压器改造工程	99.60	99.60				自有资金

注：（1）海洋工程装备及舰船用钛及钛合金关键部件智能制造新模式应用项目其他减少为转入无形资产和研发支出。

（2）钛及钛合金熔铸扩能及辅助配套项目建设其他减少为增值税进项税额及退回多付工程款。

（3）技措项目其他减少为转入无形资产渭滨区宝钛路以西、清庵堡村道路以南的土地。

（十二）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. 期初余额	151,125,750.89	17,676,710.00	469,687.28	700,000.00	169,972,148.17
2. 本期增加金额	4,034,431.75		9,322,235.09		13,356,666.84
(1) 购置	4,034,431.75		9,322,235.09		13,356,666.84
(2) 内部研发					-

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合 计
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	155,160,182.64	17,676,710.00	9,791,922.37	700,000.00	183,328,815.01
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,137,208.99	17,676,710.00	244,811.20	349,999.80	44,408,729.99
2. 本期增加金额	3,236,725.99		200,465.83	70,000.00	3,507,191.82
(1) 计提	3,236,725.99		200,465.83	70,000.00	3,507,191.82
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,373,934.98	17,676,710.00	445,277.03	419,999.80	47,915,921.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	125,786,247.66		9,346,645.34	280,000.20	135,412,893.20
2. 期初账面价值	124,988,541.90		224,876.08	350,000.20	125,563,418.18

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,086,707.72	13,433,783.89	87,679,846.37	13,582,068.53
合 计	87,086,707.72	13,433,783.89	87,679,846.37	13,582,068.53

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,167,291.98	1,791,822.99	7,547,432.80	1,886,858.20
允许一次性税前扣除的固定资产	14,914,975.02	3,728,743.80		

合计	22,082,267.00	5,520,566.79	7,547,432.80	1,886,858.20
----	---------------	--------------	--------------	--------------

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	153,086,604.07	117,745,129.68
可抵扣亏损	62,322,546.79	149,541,208.68
合计	215,409,150.86	267,286,338.36

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年		82,398,820.65	
2022 年		67,142,388.03	
2023 年	1,390,955.95		
2027 年	60,931,590.84		
合计	62,322,546.79	149,541,208.68	/

注：宝鸡钛业股份有限公司为高新技术企业，按国家税务总局公告 2018 年第 45 号规定自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款		3,342,704.84
预付征地补偿款	4,891,127.00	4,891,127.00
合计	4,891,127.00	8,233,831.84

注：预付征地补偿款系子公司宝钛华神钛业有限公司支付征地拆迁补偿款。

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,525,000,000.00	1,055,000,000.00
信用借款		
合计	1,525,000,000.00	1,055,000,000.00

注：保证借款由公司母公司宝钛集团有限公司提供连带保证责任。

2. 本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		119,015,667.05
应付账款	363,782,566.34	240,627,335.53
合 计	363,782,566.34	359,643,002.58

1. 应付票据情况表

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		119,015,667.05
合 计		119,015,667.05

注：公司无期末已到期未支付的应付票据。

2. 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	314,704,535.02	217,845,504.50
1—2 年（含 2 年）	33,867,249.27	5,435,884.81
2—3 年（含 3 年）	1,133,008.21	2,902,791.75
3 年以上	14,077,773.84	14,443,154.47
合 计	363,782,566.34	240,627,335.53

(1) 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
上海嘉德环境能源科技有限公司	3,303,000.00	尚未到期结算
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	2,502,312.83	尚未到期结算
中冶陕压重工设备有限公司	1,976,586.00	尚未到期结算
陕西亿创钛锆检测有限公司	1,967,653.10	尚未到期结算
太原矿山机器集团有限公司	1,464,000.00	尚未到期结算
合 计	11,213,551.93	

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	60,617,905.11	54,206,046.73
1—2 年（含 2 年）	2,820,124.40	1,426,206.66
2—3 年（含 3 年）	929,688.82	797,361.59
3 年以上	6,322,200.09	7,892,648.22
合 计	70,689,918.42	64,322,263.20

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

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
上海电力建筑工程公司	1,843,871.17	与该公司有后续合同，未结算
盘锦和运新材料有限公司	1,249,151.84	合同尚未执行
中国工程物理研究院物资部	795,078.70	尚未结算
STAINLESS SUISSE SA	592,078.71	尚未结算
合 计	4,480,180.42	--

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,287,272.49	296,074,393.47	299,188,873.89	37,172,792.07
二、离职后福利—设定提存计划	832.68	42,723,003.16	42,723,835.84	
三、辞退福利		1,544,985.52	1,544,985.52	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	40,288,105.17	340,342,382.15	343,457,695.25	37,172,792.07

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,659,757.73	250,245,245.73	252,770,733.52	10,134,269.94
2、职工福利费		6,388,769.73	6,388,769.73	
3、社会保险费	1,831,394.74	15,114,225.37	14,068,870.34	2,876,749.77
其中：医疗保险费	1,754,319.01	12,370,468.25	11,372,209.85	2,752,577.41
工伤保险费		2,155,236.67	2,155,236.67	
生育保险费	77,075.73	588,520.45	541,423.82	124,172.36
4、住房公积金		20,390,959.70	20,390,704.70	255.00
5、工会经费和职工教育经费	25,796,120.02	3,878,830.02	5,513,432.68	24,161,517.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划		56,362.92	56,362.92	
8、其他				
合 计	40,287,272.49	296,074,393.47	299,188,873.89	37,172,792.07

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		37,906,098.18	37,906,098.18	
2、失业保险费		1,339,056.57	1,339,056.57	
3、企业年金缴费	832.68	3,477,848.41	3,478,681.09	
合 计	832.68	42,723,003.16	42,723,835.84	

4. 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		1,544,985.52	1,544,985.52	
合 计		1,544,985.52	1,544,985.52	

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	9,736,039.65	19,033,427.81
企业所得税	1,550,762.71	6,665,387.76
个人所得税	364,450.76	91,257.10
城市维护建设税	976,581.30	1,537,789.26
教育费附加	418,534.84	669,464.20
地方教育费附加	279,023.23	428,956.71
房产税	1,875,066.69	1,874,026.13
印花税	297,835.80	208,233.20
水利建设基金	196,038.38	155,069.94
土地使用税	1,971,293.89	1,936,637.59
合 计	17,665,627.25	32,600,249.70

(二十) 其他应付款

种 类	期末余额	年初余额
应付利息	12,472,328.77	12,472,328.77
应付股利		
其他应付款	13,936,522.00	9,004,415.92
合 计	26,408,850.77	21,476,744.69

1. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	12,472,328.77	12,472,328.77
项 目	12,472,328.77	12,472,328.77

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金	3,334,868.44	3,456,728.11
应付暂收款	8,668,773.19	1,053,235.28
其他	1,932,880.37	4,494,452.53
合 计	13,936,522.00	9,004,415.92

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司本期末无账龄超越 1 年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	250,000,000.00
一年内到期的应付融资租赁款	173,069.20	165,328.98
一年内到期的应付债券	998,271,451.38	
合 计	1,198,444,520.58	250,165,328.98

借款种类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	200,000,000.00	250,000,000.00
合 计	200,000,000.00	250,000,000.00

(二十二) 长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	200,000,000.00	
合 计		200,000,000.00

(二十三) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	998,271,451.38	996,113,575.62
减：一年内到期的应付债券	998,271,451.38	
合 计		996,113,575.62

2. 应付债券的增减变动

债券名称	债券代码	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2014 年度第一期中 中期票据	101460037	100.00	2014 年 10 月 16 日	5 年	10 亿元
合 计	/	/	/	/	

(续表)

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计 提利息	利息摊销	本期转入一年 内非流动负债	期末余额
2014 年度第 一期中期票据	996,113,575.62			2,157,875.76	998,271,451.38	
合 计	996,113,575.62			2,157,875.76	998,271,451.38	

注：应付债券为分期付息债券，债券利息按实际利率法摊销。

(二十四) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,644,002.82		173,069.19	1,470,933.63
专项应付款		16,077,100.00		16,077,100.00
合 计	1,644,002.82	16,077,100.00	173,069.19	17,548,033.63

1. 长期应付款

单位名称	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,470,933.63	1,644,002.82
其中：最低租赁付款额	2,000,000.00	2,250,000.00
未确认融资费用	355,997.17	440,668.20
减：1 年内到期的应付融资租赁款	173,069.20	165,328.98
合 计	1,470,933.63	1,644,002.82

2. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宝钛工业园动力能源及辅助配套设施迁建项目		16,077,100.00		16,077,100.00
合 计		16,077,100.00		16,077,100.00

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	144,930,814.76	62,605,939.94	51,698,185.32	155,838,569.38	摊销期内
合计	144,930,814.76	62,605,939.94	51,698,185.32	155,838,569.38	/

本公司收到政府补助，与长期资产购建相关的政府补助计入递延收益，在资产达到预定可使用状态时，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期其他收益；与研发项目相关的政府补助，按照研发进度（研发项目实际投入成本/研发项目预计总成本）分摊计入各期其他收益。

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	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
钛合金板材扩能技术改造项目	4,308,333.58		549,999.96		3,758,333.62	与资产相关
万吨自由锻项目	17,023,809.56		1,571,428.56		15,452,381.00	与资产相关
钛带生产线建设项目	33,273,809.56		3,071,428.56		30,202,381.00	与资产相关
钛棒丝材生产线技术改造项目	4,178,571.32		385,714.32		3,792,857.00	与资产相关
钛及钛合金铸件生产线扩能改造项目	554,167.50		67,857.00		486,310.50	与资产相关
钛及钛合金熔铸扩能及辅助配套建设项目	1,600,000.00		1,600,000.00			期初与资产相关
宝钛股份生产制造执行系统研究	500,000.00				500,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	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
与实施						
宝钛工业园智能化系统工程	434,000.20		69,999.96		364,000.24	与资产相关
高尔夫用钛合金薄板产业化	1,560,533.50		1,560,533.50			与收益相关
航空航天用高品质钛及钛合金铸件制备技术研究	120,000.00		120,000.00			与收益相关
钛合金材料性能和加工制造工艺研究	5,000,000.00		5,000,000.00			与收益相关
高性能钛及钛合金板材产业升级改造项目	18,000,000.00		107,142.86		17,892,857.14	与资产相关
万米载人缩比球壳强度试验及3D打印技术探索研究	497,962.83				497,962.83	与收益相关
国际航空用 Ti-6Al-4V 合金厚板生产工艺技术改进与质量提高	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
有色金属产品收储贴息	2,410,000.00				2,410,000.00	与收益相关
海绵钛提质降耗工程化技术研究	100,000.00		100,000.00			期初与收益相关
航天用 ZTC4 钛合金大型薄壁壳体铸件开发	500,000.00		500,000.00			与收益相关
工业控制系统信息安全保障项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
海洋工程装备及舰船用钛及钛合金关键部件智能制造新模式应用	1,850,000.00	1,100,000.00	49,166.67		2,900,833.33	与资产相关
供深海石油宽幅钛板用 EB 炉纯钛扁锭熔炼技术改造	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
高强高韧钛合金宽幅超厚板材制备及半球成型	7,784,813.98		5,709,082.97	600,000.00	1,475,731.01	与收益相关
载人球壳热处理及形位公差控制	5,889,187.72		593,325.06	1,000,000.00	4,295,862.66	与收益相关

负债项目	年初余额	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
航天用 TC4 钛合金型材制备技术开发	500,000.00		26,781.08		473,218.92	与收益相关
一万吨海绵钛项目专项资金	1,351,875.00		257,500.00		1,094,375.00	与收益相关
4 万吨氯化镁基础设施建设	18,171,384.00		3,461,216.00		14,710,168.00	与收益相关
钛合金型材一体成型技术研究	143,542.95	120,000.00	263,542.95			与收益相关
先进有色金属结构材料领域关键技术标准研究	180,000.00		180,000.00			与收益相关
XX 用超塑成形 SP700 钛合金薄板研制	1,352,823.06	1,085,000.00	1,120,339.47		1,317,483.59	与收益相关
EB+VAR 大规格纯镍铸锭制备技术研究	100,000.00		100,000.00			与收益相关
低成本钛合金板材制备关键技术研究	150,000.00		150,000.00			与收益相关
真空自耗电弧炉熔炼 TC6 铸锭工艺研究	150,000.00		150,000.00			与收益相关
特殊用途大尺寸钛及钛合金铸件产业升级项目	9,000,000.00				9,000,000.00	与收益相关
高精度钛/锆合金挤压型材制备技术	1,740,000.00	6,700,000.00	140,060.06	8,299,939.94		与收益相关
钛合金薄壁精密型材工程化研制	3,020,000.00	9,410,000.00	5,493,925.71	2,440,000.00	4,496,074.29	与收益相关
钛材料表面化学处理	100,000.00		2,500.00	66,037.72	31,462.28	与收益相关
锆型材挤压技术基础研究和原型建立	36,000.00	31,000.00			67,000.00	与收益相关
钛合金挤压变形材料流动规律、显微组织演变与产品综合性能协同调控	150,000.00	150,000.00	45,578.82		254,421.18	与收益相关
全海深载人球壳材料、设计及制造工艺关键技术		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	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
XX 用钛合金厚板及宽幅薄板研制		2,230,000.00	1,340,000.00	890,000.00		与收益相关
海洋工程用 TC4ELI 钛合金大规格环材研发		60,000.00	43,133.50		16,866.50	与收益相关
钛合金耐压结构成型工艺对材料性能影响的技术研究		1,750,000.00	15,510.90		1,734,489.10	与收益相关
XX 发动机压气机整体叶片盘用 TC19 合金棒材研制		300,000.00	300,000.00			与收益相关
精密钛合金型材零件成型及应用技术		40,000.00			40,000.00	与收益相关
钛及钛合金复合材料加工技术专利导航项目		120,000.00			120,000.00	与收益相关
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		32,550,000.00			32,550,000.00	与收益相关
全流程控制的国产大规格钛合金锻件在大型客机上的工程化应用		1,460,000.00	1,460,000.00			与收益相关
精密钛合金型材挤压工艺技术		2,919,939.94	1,375,867.73	1,010,000.00	534,072.21	与收益相关
精密钛合金型材矫直、精整专用设备研制及工艺技术		1,580,000.00	572.02	410,000.00	1,169,427.98	与收益相关
合计	144,930,814.76	62,605,939.94	36,982,207.66	14,715,977.66	155,838,569.38	

注：其他变动为拨付联合研发单位项目资金及将高精度钛/锆合金挤压型材制备技术项目资金 4,499,939.94 元转入其子项目。

(二十六) 实收资本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,265,700.00						430,265,700.00

(二十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,370,715,194.56			2,370,715,194.56
其他资本公积				
合 计	2,370,715,194.56			2,370,715,194.56

(二十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,617.25	10,560,311.70	10,532,549.39	45,379.56
合计	17,617.25	10,560,311.70	10,532,549.39	45,379.56

(二十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	177,473,493.16	2,496,075.32		179,969,568.48
任意盈余公积				
合 计	177,473,493.16	2,496,075.32		179,969,568.48

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	446,449,013.27	446,478,671.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	446,449,013.27	446,478,671.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,092,221.71	21,483,626.55
减：提取法定盈余公积	2,496,075.32	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,513,285.00	21,513,285.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	563,531,874.66	446,449,013.27

注：（1）2018 年 5 月 11 日经公司 2017 年度股东大会审议通过，以总股本 430,265,700 股为基数，每股派发现金红利 0.05 元（含税），计 21,513,285.00 元。

（2）本年度法定盈余公积按母公司弥补前期亏损后的净利润计提。

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,285,414,659.23	2,670,225,522.41	2,753,910,663.73	2,268,952,867.66
其他业务	124,779,196.95	63,384,366.21	122,480,941.06	66,035,100.69

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	3,410,193,856.18	2,733,609,888.62	2,876,391,604.79	2,334,987,968.35

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,974,171.08	10,226,674.73
教育费附加(含地方)	6,410,149.50	7,304,767.63
房产税	8,662,413.57	8,985,861.55
土地使用税	10,112,469.87	9,925,417.27
车船使用税	50,579.33	66,363.72
印花税	2,135,985.70	1,772,277.65
土地增值税		-363,397.35
其他	16,894.89	
合计	36,362,663.94	37,917,965.20

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,459,638.77	11,103,223.16
保险费	1,017,383.65	521,025.12
职工薪酬	13,482,479.41	10,648,361.10
差旅会议费	2,090,494.43	2,045,139.33
业务招待费	2,164,178.91	3,419,295.09
会务出国费	1,483,679.70	1,334,702.58
材料	1,338,338.02	1,177,553.22
其他费用	4,257,505.99	3,698,186.28
合计	39,293,698.88	33,947,485.88

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	122,943,687.41	122,581,626.87
安全生产费	11,716,798.96	11,263,227.35
折旧费	7,576,139.31	8,433,186.03
保险费	4,991,413.47	2,145,798.68
无形资产摊销	3,506,261.82	3,110,865.15
差旅费	2,062,109.03	1,907,239.15
防洪基金	1,069,170.76	1,576,028.41
其他	16,806,430.89	15,195,555.47
停工损失	11,268,382.39	13,178,473.91
合计	181,940,394.04	179,392,001.02

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	43,095,131.05	48,494,129.18
燃料动力费	10,739,564.56	9,382,180.75
试验费	13,801,087.94	15,161,189.42
设备费	8,566,624.50	7,949,722.29
工资	8,919,557.22	5,059,128.10
劳务费	3,316,594.95	3,556,147.06
差旅费	981,053.72	616,853.16
专家咨询费	358,800.00	400,012.62
折旧费	3,402,087.38	
业务招待费	376,145.30	105,353.90
办公费	178,051.60	7,096.23
其他	6,955,020.38	1,224,953.14
合计	100,689,718.60	91,956,765.85

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,073,472.54	127,437,911.82
减：利息收入	9,183,173.43	7,424,782.31
汇兑损益（收益以“-”号填列）	-24,141,211.94	11,173,405.46
手续费	566,736.81	246,101.41
合计	96,315,823.98	131,432,636.38

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	20,242,688.06	-1,013,004.76
二、存货跌价损失	41,636,875.46	43,351,515.89
三、可供出售金融资产减值损失	92,488.08	1,407,511.92
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		415,423.02
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	61,972,051.60	44,161,446.07

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
计入递延收益的政府补助本期摊销	36,982,207.66	24,286,301.05	36,982,207.66
与收益相关的政府补助	2,579,626.38		2,579,626.38
合计	39,561,834.04	24,286,301.05	39,561,834.04

注：计入递延收益的政府补助本期摊销具体项目见附注（二十五）递延收益。

与收益相关的政府补助

项目	本期发生额	备注
2017 年太和区工业经济发展专项资金	100,000.00	太政办发[2018]12 号
代扣手续费返还	81,781.47	
稳岗补贴	3,834.91	
2017 年度开拓国际市场项目发展专项资金	58,700.00	宝市财办企[2018]10 号
2017 年度出口信用保险保费补助资金	111,010.00	宝市财办企[2018]12 号
2017 年度高新技术企业奖励项目款	50,000.00	陕科发[2018]18 号、陕财办教[2018]187
2015-2017 年度国家创新型城市建设奖励资助项目	50,000.00	宝高新财农[2018]178 号
产品质量提升工作补助	50,000.00	宝政函（2018）50 号
重点新材料首批次应用保险补偿	2,074,300.00	工信部联原（2017）222 号
合计	2,579,626.38	

（三十九）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-166,795.47	-663,405.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-15.50	
远期结售汇取得的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
非同一控制下企业合并购买日之前持有的被购买方股权与该股权在购买日公允价值之间的差额		-1,636,004.44
合计	-166,810.97	-2,299,410.16

（四十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,055,355.68	125,668.81	1,055,355.68
其中：固定资产处置利得	1,055,355.68	125,668.81	1,055,355.68
无形资产处置利得			
合计	1,055,355.68	125,668.81	1,055,355.68

（四十一）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	116,000.00	1,430,815.09	116,000.00
罚款收入		434,939.03	
违约赔款			
企业取得子公司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		9,783,325.17	
其他	79,414.59	40,319.11	79,414.59
合计	195,414.59	11,689,398.40	195,414.59

2. 政府补助明细情况

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年省级外经贸发展促进专项资金		500,000.00	
宝鸡高新区纳税先进企业考核奖励款		200,000.00	
2016 年度出口信用保险费补助资金		79,850.00	
2016 年度中小企业开拓国际市场资金		67,000.00	
2017 年网络推广服务项目补助资金		24,000.00	
宝鸡市黄标车补贴款		37,600.00	
付宝鸡·中国钛谷国际钛产业博览会参展补助		67,500.00	
“省属国有工业企业（集团）研发投入量化考核”奖励款		430,000.00	
锦州市太和区经济局访问款		10,000.00	
经信委检测补贴费	2,000.00	2,000.00	与收益相关
2017 年度西安市稳岗补贴		12,865.09	
锦州市太和区总工会访问款	10,000.00		与收益相关
拆除燃煤锅炉奖励金	104,000.00		与收益相关
合计	116,000.00	1,430,815.09	/

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	7,699,500.55	406,542.21	7,699,500.55
对外捐赠	353,000.00	29,000.00	353,000.00
罚款及滞纳金支出		300,000.00	
非常损失			
其他支出	1,081,519.81	709,947.53	1,081,519.81
合计	9,134,020.36	1,445,489.74	9,134,020.36

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,199,420.48	20,407,929.77

递延所得税调整	3,781,993.23	-380,123.02
合 计	26,981,413.71	20,027,806.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	
利润总额	191,521,389.50	
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,728,208.43	
子公司适用不同税率的影响	10,886,873.29	
调整以前期间所得税的影响	-746,256.11	
权益法核算确认的投资收益	25,019.32	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	704,754.44	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,296,863.21	
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	12,912,326.84	
加计扣除影响	-10,351,659.13	
公允价值调整影响	157,023.92	
子公司公允价值调整按 25%确认递延所得税负债形成税率差异	-38,014.08	
所得税费用	26,981,413.71	

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,183,173.43	7,409,996.61
政府补助	53,184,478.65	33,546,815.09
往来款	2,458,457.78	12,635,071.11
保证金	10,076,800.00	
其他	2,492,686.43	928,026.40
合计	77,395,596.29	54,519,909.21

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	1,878,517.88	5,902,000.85
付现费用	22,619,774.80	15,938,857.53
往来款	7,344,687.38	14,860,700.73
投标保证金	2,405,665.10	1,724,100.00
其他	7,347,676.50	2,189,800.11
合计	41,596,321.66	40,615,459.22

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	193,051.96	
投资保证金		169,460.94
退回购房税款		133,689.03

取得子公司支付的现金净额		4,189,761.51
收到拆迁补偿款	16,077,100.00	
其他	130,000.00	
合计	16,400,151.96	4,492,911.48

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代发股票现金红利手续费	10,023.72	28,366.46
退投标保证金	20,500.00	
合计	30,523.72	28,366.46

(四十五) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	164,539,975.79	34,923,997.65
加: 资产减值准备	61,972,051.60	44,161,446.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,484,743.64	212,414,487.24
无形资产摊销	3,507,191.82	3,111,695.15
长期待摊费用摊销		
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)	-1,055,355.68	-125,668.81
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	7,699,500.55	406,542.21
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	114,831,583.56	132,644,156.97
投资损失(收益以“—”号填列)	166,810.97	2,299,410.16
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	148,284.64	-369,209.86
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,633,708.59	1,886,858.20
存货的减少(增加以“—”号填列)	-69,866,045.06	156,265,355.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-46,281,444.05	-305,089,093.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-78,949,588.42	-57,719,081.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	375,831,417.95	224,810,895.96
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	1,060,142,219.80	662,545,082.49
减: 现金的期初金额	662,545,082.49	655,640,649.23

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	397,597,137.31	6,904,433.26

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	年初余额
一、现金	1,060,142,219.80	662,545,082.49
其中：库存现金	17,109.17	68,490.31
可随时用于支付的银行存款	1,060,125,110.63	662,458,295.60
可随时用于支付的其他货币资金		18,296.58
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	1,060,142,219.80	662,545,082.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物中不含使用受限制的其他货币资金 2,533,002.57 元。

4. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,361,163,075.34	1,644,125,558.64
其中：支付货款	1,354,679,491.06	1,600,479,691.69
支付固定资产等长期资产购置款	6,483,584.28	43,645,866.95

(四十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,533,002.57	保函保证金
合计	2,533,002.57	

(四十七) 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			
其中：美元	25,613,728.59	6.8632	175,792,142.06
欧元	17,555.43	7.8473	137,762.73
瑞士法郎	1.36	6.9494	9.45
英镑	0.21	8.6762	1.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	19,425,183.56	6.8632	133,318,919.81

注：折算汇率来源于中国外汇交易中心公布的 2018 年 12 月 28 日人民币汇率中间价。

六、本年度合并范围的变更

公司本年度合并范围未发生变更。

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	主要经营地	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	制造业	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

注：西安宝钛新材料科技有限公司 2018 年 12 月进行名称变更，曾用名为“西安宝钛美特法力诺焊管有限公司”。

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	5,565,170.69		3,808,213.32	104,651,473.45
宝钛华神钛业有限公司	33.33	17,882,583.39		13,332,000.00	208,301,947.27
合计	/	23,447,754.08	-	17,140,213.32	312,953,420.72

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	期末数					
	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	23,369.23	38.30	23,407.53	2,014.53		2,014.53
宝钛华神钛业有限公司	45,846.44	25,893.39	71,739.83	3,360.66	1,948.63	5,309.29

(续表)

子公司名称	期初数					
	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	23,747.24	20.54	23,767.78	2,741.09		2,741.09
宝钛华神钛业有限公司	53,565.19	27,013.83	80,579.02	15,335.84	1,952.32	17,288.16

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数			
	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	107,541.28	1,143.50	1,143.50	-756.86
宝钛华神钛业有限公司	60,213.18	7,139.69	7,139.69	-1.23

(续表)

子公司名称	上年同期数			
	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	77,699.62	863.54	863.54	-2,397.01
宝钛华神钛业有限公司	46,396.17	4,799.02	4,799.02	6,055.45

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 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款 44.38%(2017 年 12 月 31 日：27.09%)源于前五大客户，本公司信用集中风险适中。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	609,281,259.14				609,281,259.14
小计	609,281,259.14				609,281,259.14

(续表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	853,086,782.39				853,086,782.39
小计	853,086,782.39				853,086,782.39

(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	期末数				
	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	1,725,000,000.00	1,767,860,241.94	1,767,860,241.94		
应付票据					
应付账款	363,782,566.34	363,782,566.34	363,782,566.34		
应付利息	12,472,328.77	12,472,328.77	12,472,328.77		
应付股利					
其他应付款	13,936,522.00	13,936,522.00	13,936,522.00		
应付债券	998,271,451.38	1,047,427,671.23	1,047,427,671.23		
长期应付款	1,470,933.63	2,000,000.00	250,000.00	500,000.00	1,250,000.00
合计	3,114,933,802.12	3,207,479,330.28	3,205,729,330.28	500,000.00	1,250,000.00

(续表)

项目	期初数				
	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	1,505,000,000.00	1,544,699,656.94	1,342,881,462.50	201,818,194.44	
应付票据	119,015,667.05	119,015,667.05	119,015,667.05		
应付账款	240,627,335.53	240,627,335.53	240,627,335.53		
应付利息	12,472,328.77	12,472,328.77	12,472,328.77		
应付股利					
其他应付款	9,004,415.92	9,004,415.92	9,004,415.92		
应付债券	996,113,575.62	1,107,327,671.23	59,900,000.00	1,047,427,671.23	
长期应付款	1,809,331.80	2,250,000.00	250,000.00	500,000.00	1,500,000.00
合计	2,884,042,654.69	3,035,397,075.44	1,784,151,209.77	1,249,745,865.67	1,500,000.00

(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。本公司面临的市场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 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,465,000,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 1,020,000,000.00 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 6,226,250.00 元 (2017 年 12 月 31 日：变动人民币 4,335,000.000 元)，净利润减少/增加人民币 6,226,250.00 元 (2017 年：减少/增加人民币 4,335,000.000 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

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			
	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	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产	813.00			813.00

(2) 债务工具投资				
(3) 权益工具投资				
(4) 衍生金融资产		813.00		813.00

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

本公司根据相同资产或负债在活跃市场未经调整的公开报价确定及披露金融工具的公允价值。

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	53.04	53.04

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有色金属控股集团有限责任公司。

(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
宝钛集团有限公司	母公司
宝钛太白新材料科技有限公司	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
宝鸡欧亚化工设备制造厂	母公司的控股子公司
陕西宝钛新金属有限责任公司	母公司的控股子公司
上海钛坦金属材料厂	母公司的控股子公司
陕西有色集团贸易有限公司	集团兄弟公司
南京宝色股份公司	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
宝鸡宝钛运输实业有限公司	母公司的控股子公司
宝鸡宝钛建筑安装有限公司	母公司的控股子公司
宝钛集团置业发展有限公司	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
宝鸡宝钛金属制品有限公司	母公司的控股子公司
陕西泰乐节能技术服务有限公司	母公司的控股子公司
宝鸡七一商贸有限公司	母公司的控股子公司
宝鸡市钛诺工贸有限责任公司	母公司的控股子公司
宝钛世元高尔夫运动器材(宝鸡)有限责任公司	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
山西太钢不锈钢股份有限公司	子公司少数股东
陕西有色建设有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西亿创钛锆检测有限公司	母公司的控股子公司
陕西万基建设工程监理有限公司	集团兄弟公司
中国有色金属工业西安岩土工程有限公司	集团兄弟公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝钛特种金属有限公司	采购商品	18,548.87	12,624.60
西安宝钛美特法力诺焊管有限公司	采购商品		1,160.80
宝鸡宝钛装备科技有限公司	采购商品	125.17	153.22
宝鸡宝钛金属制品有限公司	采购商品	558.01	366.99
宝鸡七一商贸有限公司	采购商品	414.53	409.79
宝钛集团有限公司	采购商品	2,544.44	3,947.05
宝鸡欧亚化工设备制造厂	采购商品	164.44	14.25
宝鸡市钛诺工贸有限责任公司	采购商品	506.35	55.98
山西太钢不锈钢股份有限公司	采购商品	14,302.94	29,012.73
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	采购商品	11.73	18.42
宝钛世元高尔夫运动器材（宝鸡）有限责任公司	采购商品		0.56
宝钛商贸(宝鸡)有限公司	采购商品	4,193.14	1,070.45
上海钛坦金属材料厂	采购商品		290.60
宝钛太白新材料科技有限公司	采购商品	6.95	21.36
陕西泰乐节能技术服务有限公司	采购商品	1.74	
宝鸡宝钛运输实业有限公司	采购商品	2.17	
宝钛集团有限公司	接受劳务	21,029.57	15,164.93
宝鸡宝钛金属制品有限公司	接受劳务	1,030.14	699.10
宝鸡宝钛装备科技有限公司	接受劳务	268.85	3,564.43
陕西泰乐节能技术服务有限公司	接受劳务	92.34	2.29
宝鸡宝钛运输实业有限公司	接受劳务	1,345.80	957.01
宝鸡宝钛建筑安装有限公司	接受劳务	286.77	320.84
宝钛特种金属有限公司	接受劳务	207.67	130.51
宝鸡市钛诺工贸有限责任公司	接受劳务		14.02
宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	接受劳务	5.66	228.57
宝钛太白新材料科技有限公司	接受劳务	138.63	83.72

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝鸡欧亚化工设备制造厂	接受劳务	5.43	
陕西万基建设工程监理有限公司	接受劳务	3.70	
中国有色金属工业西安岩土工程有限公司	接受劳务	110.00	
陕西有色建设有限公司	接受劳务	845.50	

(2) 出售商品和提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝钛集团有限公司	出售商品	8,757.69	11,298.30
宝钛特种金属有限公司	出售商品	2,579.40	2,642.40
宝鸡欧亚化工设备制造厂	出售商品	1,880.20	1,692.81
南京宝色股份公司	出售商品	5,642.23	3,144.49
宝鸡宝钛装备科技有限公司	出售商品		168.53
宝色特种设备有限公司	出售商品	5,851.60	2,348.52
宝鸡宝钛金属制品有限公司	出售商品	74.01	137.17
陕西泰乐节能技术服务有限公司	出售商品	356.09	503.79
宝鸡市钛诺工贸有限责任公司	出售商品	3.26	139.83
西安宝钛美特法力诺焊管有限公司	出售商品		335.32
宝钛世元高尔夫运动器材（宝鸡）有限责任公司	出售商品	0.06	51.28
山西太钢不锈钢股份有限公司	出售商品	22,257.57	36,420.03
上海钛坦金属材料厂	出售商品	20.55	1.06
宝钛商贸(宝鸡)有限公司	出售商品	67.06	1,079.53
宝鸡宝钛运输实业有限公司	出售商品	8.82	
宝鸡七一商贸有限公司	出售商品	0.17	
宝钛太白新材料科技有限公司	出售商品	0.05	130.60
宝钛集团有限公司	提供劳务	56.47	0.25
宝鸡欧亚化工设备制造厂	提供劳务	152.52	261.36
宝钛特种金属有限公司	提供劳务	38.08	1.12
宝鸡宝钛装备科技有限公司	提供劳务		43.62
宝色特种设备有限公司	提供劳务	0.11	4.69
宝钛世元高尔夫运动器材（宝鸡）有限责任公司	提供劳务	1.90	

2. 关联委托管理情况

委托方/出包	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包	受托/承包	托管收益/承	本期确认的托
--------	--------	--------	-------	-------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	起始日	终止日	包收益定价依据	管收益/承包收益
本公司	陕西亿创钛锆检测有限公司	其他资产托管	2014年1月1日	2019年1月1日	见说明	

说明：2014年7月31日，本公司召开第五届董事会第六次会议，通过了《关于审议公司检测设备委托经营的议案》。公司与陕西亿创钛锆检测有限公司签署的《委托经营合同》，将净值903.78万元的检测设备委托陕西亿创钛锆检测有限公司使用和管理，本公司不收取托管费用，受托方免费承担本公司产品的检测工作并负责设备维护、检修等相关费用。

3. 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	360.00	356.76
宝钛集团有限公司	动力能源设施	1,588.02	1,549.60
宝钛集团有限公司	动力能源配套设备	794.43	657.42

(2) 本公司作为承租方

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宝钛集团有限公司	土地	111.91	123.10
山西太钢不锈钢股份有限公司	房屋	18.00	19.98
山西太钢不锈钢股份有限公司	运输设备	3.02	3.53
宝钛集团有限公司	房屋建筑物	391.73	
宝钛集团有限公司	设备	636.37	

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝钛集团有限公司	5,000.00	2016-11-23	2018-11-22	是
宝钛集团有限公司	5,000.00	2016-11-25	2018-10-25	是
宝钛集团有限公司	5,000.00	2016-11-26	2018-11-7	是
宝钛集团有限公司	2,000.00	2016-12-28	2018-11-7	是
宝钛集团有限公司	6,000.00	2017-2-21	2018-10-18	是
宝钛集团有限公司	2,000.00	2017-3-16	2018-11-7	是
宝钛集团有限公司	10,000.00	2017-5-4	2019-4-24	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝钛集团有限公司	10,000.00	2017-5-19	2019-4-11	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-3-7	2018-3-1	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-3-20	2018-3-19	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-3-20	2018-3-19	是
宝钛集团有限公司	2,000.00	2017-3-30	2018-3-29	是
宝钛集团有限公司	2,000.00	2017-3-30	2018-3-29	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-4-18	2018-4-12	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-4-27	2018-4-26	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-5-12	2018-5-11	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-7-10	2018-7-9	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-8-24	2018-8-21	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-9-5	2018-9-1	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-9-11	2018-9-10	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-10-19	2018-10-18	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-11-15	2018-11-12	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-11-10	2018-7-12	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-3-22	2018-3-22	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-3-24	2018-3-24	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-3-28	2018-3-28	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-5-2	2018-5-2	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-5-3	2018-5-3	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-5-17	2018-5-17	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-5-26	2018-5-26	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-8-28	2018-8-28	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-9-5	2018-9-5	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-9-6	2018-9-6	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-9-11	2018-9-11	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-10-23	2018-10-23	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-10-27	2018-10-27	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-11-10	2018-11-10	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-6-8	2018-6-7	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-6-16	2018-6-15	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2017-7-11	2018-7-10	是
宝钛集团有限公司	2,500.00	2017-7-12	2018-7-11	是
宝钛集团有限公司	2,000.00	2017-7-26	2018-7-25	是
宝钛集团有限公司	2,000.00	2017-7-26	2018-7-25	是
宝钛集团有限公司	2,500.00	2017-7-27	2018-7-26	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝钛集团有限公司	2,500.00	2017-7-28	2018-7-27	是
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-2-12	2019-2-7	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-2-12	2019-2-7	否
宝钛集团有限公司	2,000.00	2018-2-12	2019-2-7	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-3-7	2019-3-1	否
宝钛集团有限公司	2,000.00	2018-3-8	2019-3-1	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-3-7	2019-3-6	否
宝钛集团有限公司	2,000.00	2018-3-8	2019-3-6	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-3-16	2019-3-15	否
宝钛集团有限公司	2,000.00	2018-3-16	2019-3-15	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-9-25	2019-9-20	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-9-25	2019-9-20	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-9-25	2019-9-20	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-10-31	2019-10-22	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-10-31	2019-10-26	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-15	2019-11-13	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-15	2019-11-12	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-28	2019-11-26	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-1-30	2019-1-29	否
宝钛集团有限公司	2,000.00	2018-1-30	2019-1-29	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-2-11	2019-2-10	否
宝钛集团有限公司	2,000.00	2018-2-11	2019-2-10	否
宝钛集团有限公司	2,000.00	2018-3-16	2019-3-15	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-3-16	2019-3-15	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-8-9	2019-8-8	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-8-9	2019-8-8	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
宝钛集团有限公司	500.00	2018-11-30	2019-11-29	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-8-2	2019-9-2	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-9-14	2019-9-14	否
宝钛集团有限公司	2,000.00	2018-11-14	2019-11-14	否
宝钛集团有限公司	2,000.00	2018-11-14	2019-11-14	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-14	2019-11-14	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-14	2019-11-14	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-7-2	2019-7-1	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-7-3	2019-7-2	否
宝钛集团有限公司	2,500.00	2018-7-27	2019-7-26	否
宝钛集团有限公司	2,500.00	2018-7-27	2019-7-26	否
宝钛集团有限公司	2,500.00	2018-7-27	2019-7-26	否
宝钛集团有限公司	2,500.00	2018-7-27	2019-7-26	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-2-7	2019-2-7	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-5-22	2019-5-18	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-5-24	2019-5-24	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-5-29	2019-5-29	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-7-19	2019-7-19	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-7-25	2019-7-25	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-9-27	2019-9-27	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-9-21	2019-9-21	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-10-19	2019-10-19	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-10-31	2019-10-31	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-7	2019-11-7	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-9	2019-11-9	否
宝钛集团有限公司	3,000.00	2018-11-27	2019-11-27	否
宝钛集团有限公司	4,000.00	2018-12-20	2019-12-20	否

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	178.35	238.41

6. 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	宝鸡欧亚化工设备制造厂	80.00		257.50	
	宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	2,250.00		1,860.15	
	宝钛集团有限公司	1,000.00		5,937.41	
	南京宝色股份公司			1,385.00	
	宝鸡市钛诺工贸有限责任公司			30.00	
	小计	3,330.00		9,470.06	
应收账款	陕西有色集团贸易有限公司	195.95	195.95	195.95	195.95
	宝钛集团有限公司	4,937.68	246.88	4,398.31	219.92

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南京宝色股份公司	2,448.49	122.42	2,485.13	124.26
	宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	3,949.96	197.50	2,965.86	159.20
	山西太钢不锈钢股份有限公司	968.01	48.40	86.20	4.31
	宝钛世元高尔夫运动器材（宝鸡）有限责任公司	23.89	2.28	23.89	1.19
	宝钛商贸（宝鸡）有限公司	77.79	3.89		
	小计	12,601.77	817.32	10,155.34	704.83
预付款项	宝鸡市钛诺工贸有限责任公司			0.09	
	山西太钢不锈钢股份有限公司	27.52			
	陕西有色建设有限公司	763.00			
	小计	790.52		0.09	-
其他应收款	山西太钢不锈钢股份有限公司	5.00	0.50	5.00	0.25
	小计	5.00	0.50	5.00	0.25

(2) 应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宝鸡宝钛装备科技有限公司		967.80
	宝钛集团有限公司	3,940.65	1,522.59
	宝鸡宝钛运输实业有限公司	4.37	337.59
	宝鸡七一商贸有限公司	42.61	16.12
	宝鸡宝钛金属制品有限公司	702.12	544.72
	宝鸡宝钛建筑安装有限公司		175.05
	宝钛特种金属有限公司	603.64	1,924.07
	宝鸡市钛诺工贸有限责任公司		4.08
	陕西泰乐节能技术服务有限公司	51.05	24.06
	山西太钢不锈钢股份有限公司		789.51
	宝钛太白新材料科技有限公司		5.59
	陕西亿创钛锆检测有限公司	196.77	
	陕西万基建设工程监理有限公司	3.20	
	陕西有色建设有限公司	87.57	
	中国有色金属工业西安岩土工程有限公司	66.90	
小计	5,698.88	6,311.18	
预收账款	陕西泰乐节能技术服务有限公司		25.95
	上海钛坦金属材料厂		1.24
	陕西有色集团贸易有限公司	10.00	
小计	10.00	27.19	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宝鸡宝钛金属制品有限公司	346.57	136.09
	宝钛集团有限公司	243.52	89.97
	宝鸡七一商贸有限公司		6.00
	小计	590.09	232.06

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票共 142,443,545.25 元，由于商业承兑汇票的承兑人是出票人，由除银行以外的付款人承兑，风险较银行承兑汇票高，但商业承兑汇票的出票人一般是商业信誉度较高，现金流较为充足，还款能力较强的法人以及其他组织，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 未决诉讼

中航特材工业（西安）有限公司与本公司、陕西宏远航空锻造有限责任公司三方于 2018 年 1 月 31 日签订编号为 TC-BT-HY-7（2018-1-31）抹账协议，中航特材工业（西安）有限公司将其拥有的对陕西宏远航空锻造有限责任公司的 4400 万元债权转让给本公司，用于清偿其所欠本公司的 4400 万元债务。2018 年 8 月 3 日中航特材工业（西安）有限公司被西安市中级人民法院裁定进入破产程序，中航特材工业（西安）有限公司破产管理人以上述三方抹账协议属于破产前六个月内的个别清偿行为，依照《破产法》第三十二条规定应当撤销为由提起诉讼，要求法院判决予以撤销。该案已于 2019 年 1 月 15 日开庭审理，截至财务报告批准报出日尚未判决。

本公司律师认为，就案件事实和证据而言，本公司有充分证据证实抹账协议签订生效时间是 2018 年 1 月 31 日，不在破产前六个月内，不属于可撤销的情形，本公司胜诉的可能性较大。

十二、资产负债表日后事项

资产资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2019 年 3 月 26 日召开的公司七届第四次董事会决议，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），计 43,026,570.00 元。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

分部信息

1. 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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 按产品分部类的主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
钛产品	2,263,436,390.08	1,703,437,287.76	2,130,503,328.08	1,645,755,162.89
其他金属产品	1,021,978,269.15	966,788,234.65	623,407,335.65	623,197,704.77
小计	3,285,414,659.23	2,670,225,522.41	2,753,910,663.73	2,268,952,867.66

(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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	376,150,067.58	625,409,581.14
应收账款	994,119,324.24	746,820,680.19
合 计	1,370,269,391.82	1,372,230,261.33

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	43,788,208.74	176,386,782.58
商业承兑票据	332,361,858.84	449,022,798.56
合 计	376,150,067.58	625,409,581.14

(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	384,012,868.75	
商业承兑票据	142,443,545.25	
合 计	526,456,414.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。另外将预期可以得到兑付的已背书商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	100,000.00
商业承兑汇票	650,000.00

合 计	750,000.00
-----	------------

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,818,058.05	0.73	7,818,058.05	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,056,111,929.33	99.27	61,992,605.09	5.87	994,119,324.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,063,929,987.38	100.00	69,810,663.14	6.56	994,119,324.24

(续表)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	801,033,831.67	100.00	54,213,151.48	6.77	746,820,680.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	801,033,831.67	100.00	54,213,151.48	6.77	746,820,680.19

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	997,203,558.55	49,860,177.93	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	45,080,312.38	4,508,031.24	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,176,322.25	476,448.34	15.00
3 至 4 年 (含 4 年)	4,003,649.22	1,201,094.77	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	1,402,468.24	701,234.12	50.00
5 年以上	5,245,618.69	5,245,618.69	100.00
合 计	1,056,111,929.33	61,992,605.09	5.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 15,597,511.66 元

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 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
陕西宏远航空锻造有限责任公司	124,321,274.18	6,216,063.71	11.69
中国航空工业供销有限公司	107,303,823.67	5,365,191.18	10.09
中航金属材料理化检测科技有限公司	94,522,179.00	4,726,108.95	8.88
美国 Boeing c/o TMX Aerospace	77,392,803.35	3,869,640.17	7.27
贵州安大航空锻造有限责任公司	76,048,551.38	3,802,427.57	7.15
合计	479,588,631.58	23,979,431.58	45.08

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,652,814.07	3,151,379.22
合计	3,652,814.07	3,151,379.22

1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,912,629.34	77.31	4,259,815.27	53.84	3,652,814.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,322,187.76	22.69	2,322,187.76	100.00	
合计	10,234,817.10	100.00	6,582,003.03	64.31	3,652,814.07

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,343,961.37	100.00	4,192,582.15	57.09	3,151,379.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,343,961.37	100.00	4,192,582.15	57.09	3,151,379.22

2. 组合中，按账龄分析法计提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
1 年以内(含 1 年)	2,354,423.91	117,721.20	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	290,747.00	29,074.70	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	961,000.00	144,150.00	15.00
3 至 4 年(含 4 年)	482,270.09	144,681.03	30.00
4 至 5 年(含 5 年)			
5 年以上	3,824,188.34	3,824,188.34	100.00
合计	7,912,629.34	4,259,815.27	53.84

3. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,389,420.88 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,816,387.55	3,816,387.55
应收暂付款	4,222,242.87	1,512,916.79
备用金借款	2,196,186.68	2,014,657.03
合计	10,234,817.10	7,343,961.37

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海碱业有限公司	投标保证金	3,815,537.55	5 年以上	37.28	3,815,537.55
党全顺	备用金借款	790,000.00	1 年以内	7.72	39,500.00
白文辉	备用金借款	540,000.00	1-2 年、 2-3 年、 3-4 年	5.28	142,250.00
陕西英之达科技发展有限公司	备件款	536,450.00	5 年以上	5.24	536,450.00
西安电炉研究所电热设备公司	备件款	394,000.00	5 年以上	3.85	394,000.00
合计		6,075,987.55		59.37	4,927,737.55

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	464,562,038.48		464,562,038.48	464,562,038.48		464,562,038.48
对联营、合营企业投资	15,133,204.53		15,133,204.53			
合计	479,695,243.01		479,695,243.01	464,562,038.48		464,562,038.48

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
合计	464,562,038.48			464,562,038.48		

2. 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	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						
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司			15,300,000.00		-166,795.47	
合计			15,300,000.00		-166,795.47	

(续表)

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						
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司					15,133,204.53	
合计					15,133,204.53	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,418,063,935.21	1,892,039,844.14	1,958,159,310.33	1,530,654,734.01
其他业务	81,886,171.65	62,015,745.47	90,335,794.00	66,128,992.20
合计	2,499,950,106.86	1,954,055,589.61	2,048,495,104.33	1,596,783,726.21

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,631,650.59	28,578,262.09
权益法核算的长期股权投资收益	-166,795.47	-663,405.72
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-15.50	
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可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
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	30,464,839.62	27,914,856.37

十五、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,055,355.68	
偶发性的的税收减免		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,596,052.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-15.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,972,824.30	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响利润总额合计数	31,678,568.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	968,541.55	
非经常性损益影响净利润合计数	30,710,026.90	
其中：少数股东损益影响数	1,001,811.36	
归属于母公司所有者损益影响数	29,708,215.54	

(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	4.05%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.26	0.26

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	141,092,221.71	
非经常性损益	B	29,708,215.54	
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	111,384,006.17	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,424,921,018.24	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	21,513,285.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	专项储备	I1	27,762.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	12
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I1 \times J1/K$	3,482,945,475.16	
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.05%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.20%	

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	141,092,221.71
非经常性损益	B	29,708,215.54

项 目	序号	本期数
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	111,384,006.17
期初股份总数	D	430,265,700.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	430,265,700.00
基本每股收益	M=A/L	0.3279
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.2589

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宝鸡钛业股份有限公司
二〇一九年三月二十六日