

**宁夏大元化工股份有限公司**

**600146**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告 .....	19
八、 备查文件目录 .....	80

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
袁野	董事	出国	洪金益
王蓓莉	董事	出差	郑本席
濮文斌	独立董事	出差	陈路

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	洪金益
主管会计工作负责人姓名	李森柏
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李森柏

公司负责人洪金益、主管会计工作负责人李森柏及会计机构负责人（会计主管人员）李森柏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	宁夏大元化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大元股份
公司的法定英文名称	NINGXIA DAYUAN CHEMICAL CO.,LTD.
公司法定代表人	洪金益

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱立新	李智昊
联系地址	北京市朝阳区北辰东路 8 号北辰时代大厦 1406 室	北京市朝阳区北辰东路 8 号北辰时代大厦 1406 室
电话	010-84989022	010-84989022
传真	010-84989025	010-84989025

电子信箱	dy600146@vip.sina.com	dy600146@vip.sina.com
------	-----------------------	-----------------------

## (三) 基本情况简介

注册地址	银川市经济技术开发区经天东路南侧 8 号
注册地址的邮政编码	750011
办公地址	北京市朝阳区北辰东路 8 号北辰时代大厦 1406 室
办公地址的邮政编码	100101
公司国际互联网网址	http://www.600146.net
电子信箱	dy600146@vip.sina.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大元股份	600146	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	448,128,078.36	453,548,380.54	-1.20
所有者权益(或股东权益)	230,371,236.94	189,980,088.04	21.26
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	1.1519	0.95	21.25
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	6,951,952.27	-29,415,353.64	不适用
利润总额	10,144,203.16	-30,398,892.25	不适用
归属于上市公司股东的净利润	13,726,004.66	-30,398,892.25	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-16,812,168.06	-29,415,353.64	不适用
基本每股收益(元)	0.069	-0.152	不适用
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.084	-0.147	不适用
稀释每股收益(元)	0.069	-0.152	不适用
加权平均净资产收益率(%)	6.97	-11.31	不适用

经营活动产生的现金流量净额	-21,633,674.34	-50,761,054.57	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.1082	-0.254	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,197,194.81	固定资产处置收益
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	26,161,449.10	处置公司持有的 300 万股 st 金叶和 100 万股新嘉联股票取得的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,179,528.81	
合计	30,538,172.72	

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							39,944 户
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股份数量	
上海泓泽世纪投资发展有限公司	境内非国有法人	8.500	17,000,000	0		质押 17,000,000	
上海旭森世纪投资有限公司	境内非国有法人	5.500	11,000,000	0		未知	
冯波	境内自然人	0.701	1,401,340	0		未知	
北京广利隆投资有限公司	未知	0.552	1,104,400	610,500		未知	
张志	境内自然人	0.468	935,000	935,000		未知	
包头市时代投资置业有限责任公司	未知	0.455	909,700	909,700		未知	
光大证券股份有限公司融券专用证券账户	未知	0.387	773,800	728,699		未知	
广发证券股份有限公司融券专用证券账户	未知	0.377	754,268	633,968		未知	
任卓超	境内自然人	0.363	726,264	0		未知	
黄宗茂	境内自然人	0.316	632,640	319,140		未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
上海泓泽世纪投资发展有限公司	17,000,000		人民币普通股 17,000,000				
上海旭森世纪投资有限公司	11,000,000		人民币普通股 11,000,000				
冯波	1,401,340		人民币普通股 1,401,340				
北京广利隆投资有限公司	1,104,400		人民币普通股 1,104,400				
张志	935,000		人民币普通股 935,000				
包头市时代投资置业有限责任公司	909,700		人民币普通股 909,700				

光大证券股份有限公司融券专用证券账户	773,800	人民币普通股	773,800
广发证券股份有限公司融券专用证券账户	754,268	人民币普通股	754,268
任卓超	726,264	人民币普通股	726,264
黄宗茂	632,640	人民币普通股	632,640
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司大股东上海泓泽世纪投资发展有限公司和二股东上海旭森世纪投资有限公司为一致行动人。公司未知 3-10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无董事、监事及高级管理人员变动的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司 2012 年坚持"一个中心，两个基本点"的经营思路，即以实现世峰公司尽快恢复生产并实现盈利为中心，以投资和妥善处置大连分公司及嘉兴公司为基本点，开源节流，力争公司 2012 实现盈利的经营目标。

上半年公司实现主营业务收入 1,556.29 万元，较上年同期下降 58.50%；实现营业利润 695.19 万元，较上年同期增加 123.63%；实现净利润 1014.42 万元，较上年同期增长 133.30%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1681.22 元，比上年同期增长 42.80%。

**公司总部:**在外部环境非常严峻的形势下，为更好地配合公司主业实质性转型，本着"精简机构、开源节流"的原则，公司对总部组织架构进行了调整，将部分部门进行合并，员工进一步精简，做到一岗多能。公司投资 1000 万元人民币设立了北京大元益祥矿业投资有限公司，计划通过短期矿业权交易、矿业股权投资等方式，充分利用公司在矿权和股权方面的信息资源优势，为公司获取收益。内控建设方面，根据宁夏证监局的统一部署，制定并公告了《宁夏大元化工股份有限公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案》。根据《大元股份内控建设框架》及上述方案，公司下半年将继续组织各部门员工学习内控相关政策文件、开展相关的内部培训，建立、完善相关制度。

**托里县世峰黄金矿业有限公司:**上半年完成了大铬门沟矿中竖井的井架加固改造等工作，自 6 月 30 日大铬门沟矿井建设已正式开工。经过几个月设备检修和更换，选矿厂具备了日处理 350 吨矿石的生产能力，并于 5 月 28 日进行了尾矿再选试车，截止 6 月 30 日通过一个多月的试生产，选矿指标基本达到设计要求。地质探矿完成大铬门沟钻探 4 孔,进尺约 1100m;小铬门沟完成钻探 2 孔,进尺约 210m;灰绿山 51 号完成钻探 2 孔,进尺 460m。地质工作方面：完成了小铬门沟、灰绿山 51 号矿区、黄梁子矿区、宝贝 10 号矿区、萨尔托海 V 号矿区 16 号脉的初步勘查地质设计。内控建设方面，初步完成了各职能部门工作职责、各部门负责人岗位职责、工程师岗位职责；建立健全了安全生产规章制度、安全生产责任制，形成了安全生产制度体系，并通过了安全生产监督部门的验收。

**嘉兴中宝碳纤维有限责任公司:**上半年实际生产预浸料产品 29.96 万米，完成计划的 78.06%；上半年累计销量为 27.2 万米，完成计划的 67.38%。但因公司的客户受国际经济形势的影响，订单不足，导致公司客户市场严重下降以及碳丝价格从 2011 年底起开始下滑，价格竞争亦趋激烈。2012 年上半年累计实现营业收入 1113.22 万元，完成同期计划的 71.35%，比去年同期下降 62.91%，2012 年上半年公司累计净亏损 633.74 万元。

**大连分公司:**年初大连分公司根据总部规划，确定改制方案，根据方案大连分公司 2 月



底完成了与 107 名员工的劳动合同解除工作,并最终顺利与海宁市海创塑胶电器有限公司合作成立新公司,大连分公司的改制进一步推进了公司主业的整体转型。

2012 年上半年,虽然公司经营效益比上年同期有所提高,实现扭亏为盈,但公司因世峰黄金尚未正式投产,大连分公司改制停业,嘉兴公司销售大幅下降,致使公司主营业务规模出现大幅下降,对完成公司整个年度经营计划产生影响。下半年各分子公司将严格按照各自工作计划狠抓落实,以确保公司完成 2012 年经营盈利的核心目标。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
家装建材行业	448.26	592.53	-32.20	-30.70	-46.30	增加 38.54 个百分点
化纤行业	1,108.02	1,267.00	-14.30	-64.30	-48.10	减少 35.64 个百分点
分产品						
塑料板材及整樘门等	448.26	592.53	-32.20	-30.70	-46.30	增加 38.54 个百分点
碳纤维及制品	1,108.02	1,267.00	-14.30	-64.30	-48.10	减少 35.64 个百分点

主营业务营业利润率为-19.5%，比上年同期下降 24.91%，其中家装建材行业（塑料板材及整樘门等产品）受大连分公司停产影响出现较大幅度的下降，降幅为 30.7%，化纤行业（即碳纤维及制品产品）营业收入比上年同期下降 64.3%，同时营业利润率下降 35.64%。

## (三) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会证监发(2012)37号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和宁夏证监局宁证监发[2012]135号《关于进一步做好上市公司现金分红工作的通知》,公司管理层根据公司实际情况,特对《公司章程》利润分配及现金分红政策条款部分进行修订,章程修订案经第五届董事会第十九次临时会议审议通过,将提交公司2012年第一次临时股东大会审议。章程修订案利润分配及现金分红政策条款部分修改如下:

原条款	新条款
-----	-----

<p>第七十九条 下列事项由股东大会以特别决议通过：                  (一) 公司增加或者减少注册资本；                  (二) 公司的分立、合并、解散和清算；                  (三) 本章程的修改；                  (四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 的；                  (五) 股权激励计划；                  (六) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。                  股东大会审议收购方为实施恶意收购而提交的关于收购、出售资产的议案时，应获得出席股东会有表决权股东的五分之四以上通过。</p>	<p>第七十九条 下列事项由股东大会以特别决议通过：                  (一) 公司增加或者减少注册资本；                  (二) 公司的分立、合并、解散和清算；                  (三) 本章程的修改；                  (四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 的；                  (五) 股权激励计划；                  (六) 调整或变更公司现金分红政策；                  (七) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。                  股东大会审议收购方为实施恶意收购而提交的关于收购、出售资产的议案时，应获得出席股东会有表决权股东的五分之四以上通过。</p>
<p>第一百八十五条 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。</p>	<p>第一百八十五条 可以采取现金或者股票方式分配股利。                  在满足公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、任意公积金的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。</p>
<p>第一百八十六条 公司实施积极的利润分配办法，并遵守下列规定：                  (一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。                  (二) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债或向原有股东配售股份。</p>	<p>第一百八十六条 公司实施积极的利润分配办法，公司控股股东在相关股东大会会议上应当对符合有关法律法规和本章程规定的利润分配方案投赞成票，并遵守下列规定：                  (一) 利润分配的原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。                  公司出现以下情况之一时，当年可不进行现金分红（募集资金投资项目除外）：                  1、未来十二个月内计划实施重大投资或存在重大现金支出：公司未来十二个月内拟对外投资（含股权投资及固定资产投资）累计支出达到公司最近一期经审计净资产的 30%；公司未来十二个月内拟对外投资（含股权投资及固定资产投资）涉及的资产总额累计达到公司最近一期经审计总资产的 20%。                  2、公司当年产生的经营活动现金流量为负数时；                  3、可分配利润低于每股 0.05 元时；</p>

<p>(三) 存在股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占有的资金。</p>	<p>(二) 原则上公司一年分配一次利润。公司在上一个会计年度实现盈利, 但公司董事会在上一会计年度结束后未提出现金利润分配预案的, 应当在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途, 独立董事还应当对此发表独立意见。在有条件的情况下, 经公司董事会提议, 股东大会批准, 也可以进行中期利润分配。</p> <p>(三) 分配股票股利的条件: 在确保足额现金股利分配、保证公司股本规模和股权结构合理的前提下, 公司可以发放股票股利; 每次分配股票股利时, 每 10 股股票分得的股票股利不少于 1 股。</p> <p>(四) 利润分配政策的决策程序          董事会每年根据公司盈利情况、资金需求、股东回报规划和《公司章程》的规定提出利润分配预案, 并经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。董事会审议现金分红具体方案时, 应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例等事宜, 独立董事应当发表独立意见。          监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督, 对年度利润分配预案进行审议并发表意见。          股东大会对现金分红具体方案进行审议时, 应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流, 充分听取中小股东的意见和诉求, 并及时答复中小股东关心的问题。</p> <p>(五) 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等需要, 确需调整利润分配政策的, 调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所的有关规定; 有关调整利润分配政策的议案, 需事先征求独立董事及监事会意见, 并经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。</p> <p>(六) 股东违规占有公司资金的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。</p>
---	---

本报告期内, 无计划实施的现金分红方案。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求, 不断完善公司法人治理结构, 建立健全公司制度体系, 推进公司内部控制规范建设与实施, 提升公司治理水平。具体情况如下:

1、2012 年 3 月 12 日, 公司第五届董事会第十六次会议, 审议通过了《宁夏大元化工股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》, 进一步规范公司内幕信息管理行为, 加强公司内幕信息保密工作, 维护公司信息披露的公平原则, 保护广大投资者的合法权益, 公司在重大事项和定期报告过程中严格按照该制度执行。

2、2012 年 3 月 12 日, 公司第五届董事会第十六次会议, 审议通过了《宁夏大元化工股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》, 进一步提高公司规范运作水平, 加大

对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司内部控制制度建设。

3、2012 年 3 月 28 日，公司第五届董事会第十七次临时会议，审议通过了《宁夏大元化工股份有限公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案》，按照财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基础规范》及其配套指引的要求，启动了公司内部控制规范建设工作。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2011 年度归属于上市公司股东的净利润为-62,061,268.43 元，可供投资者（股东）分配的利润为-110,475,524.56 元。由于可供投资者（股东）分配的利润为负数，因此公司 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

本报告期内，无计划实施的利润分配方案。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:亿元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
宁夏大元化工股份有限公司	大连市人民政府	无	行政诉讼	因有关大连市政府土地收储计划的文件对公司及股东利益有着重大影响,公司于2012年1月6日向大连市中级人民法院提起行政诉讼,请求判令大连市人民政府向大元股份公开和告知有关大连分公司厂房拆迁、土地征收的政府文件、批文和拆迁补偿等详细情况并提供相应的书面文件。	0	一审撤诉	无	2012年5月10日,我司向大连市中级人民法院申请撤诉。
宁夏大元化工股份有限公司	大连实德塑胶工业有限公司	无	股权转让合同纠纷	因公司与关联公司大连实德塑胶工业有限公司签订的《宁夏大元股份有限公司与大连实德塑胶工业有限公司关于大连韵锐装饰材料有限公司之股权转让协议》存在严重损害上市公司及广大股东合法权益的情形,公司于2011年8月31日向北京市第一中级人民法院提起诉讼,请求依法撤销该协议或裁定大连实德塑胶等单位(个人)赔偿公司之损失。	2.5	一审判决	本公司尚无法准确判断本次公告的诉讼事项对本期利润或期后利润的影响。请投资者注意投资风险。	依据《北京市第一中级人民法院民事判决书》“(2011)一中民初字第14468号”,北京一中院判决:驳回原告宁夏大元化工股份有限公司的诉讼请求。案件受理费一百二十九万一千八百元,由原告宁夏大元化工股份有限公司负担(已交纳)。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
宁夏大元化工股份有限公司	公司本部	嘉兴市中小企业担保有限公司	50	2011年12月28日	2011年12月28日	2012年12月27日	一般担保	否	否		否	否	
宁夏大元化工股份有限公司	公司本部	嘉兴市中小企业担保有限公司	450	2011年7月26日	2011年7月26日	2012年7月25日	一般担保	否	否		否	否	

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
兴业国际信托有限公司	1,000	2011年9月26日	2012年9月26日	浮动收益	0	0	是	0	否	否	其他
合计	1,000	/	/	/	0	0	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）											

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

2012年6月26日，公司发布"宁夏大元化工股份有限公司关于自查发现未披露合同的公告"（编号：临-2012-17）。公司经过自查，发现公司存在未披露重大合同，并对此事项进行专项核查及说明。详情如下：

一、合同标的和双方当事人情况

(一) 合同标的情况

托里县世峰黄金矿业有限公司 20%的股权（以下简称"目标股权"）。

(二) 合同双方当事人情况

甲方：宁夏大元化工股份有限公司

乙方：赵晓东

二、合同主要条款

(一) 股权转让及回购的份额

甲方同意指定乙方作为受让人受让目标股权（即托里县世峰黄金矿业有限公司 20%股权）。同时，乙方同意在本协议约定时间内，乙方选择转让时，只能由甲方或甲方指定方回购该目标股权。

(二) 股权转让方式及价格

乙方以 50,000,000.00 元人民币（大写：伍仟万元）的转让金额（以下简称"股权转让金"）受让目标股权。

(三) 股权回购时间及价格

乙方应在 2012 年 1 月 31 日前，就乙方最终选择继续持有目标股权或者要求回购目标股权决定向甲方做出书面确认。甲方收到该书面确认后 10 个工作日内，由甲方或甲方指定方向乙方支付回购价款。

当乙方要求甲方或甲方指定方回购目标股权时，回购方应以下列两种价格中的较高者回购目标股权：

1、固定价款：75,000,000.00 元人民币（大写：柒仟伍佰万元）。

2、浮动价款：以双方聘请的专业评估公司对目标股权的评估价格为准。

三、说明合同履行对上市公司的影响

公司收购新疆世峰公司 52%股权后，对新疆世峰公司所拥有的采矿权进行了勘探，以及矿山、选场恢复生产工作，目前勘探工作取得了较为满意的结果，恢复生产各项工作稳步推进。但在目前情况下，公司尚无资金实力收购赵晓东先生所持有的新疆世峰公司 20%的股权。公司将进一步与赵晓东先生沟通，力求妥善解决股权回购问题。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司	中兴财光华会计师事务所有限责任公司



境内会计师事务所报酬	35	65
境内会计师事务所审计年限	7	1

公司与原外部审计机构利安达会计师事务所有限责任公司 2011 年年度审计业务合同到期，公司拟聘请中兴财光华会计师事务所有限责任公司担任公司 2012 年外部审计机构。本次更换会计师事务所已经得独立董事事前认可，双方会计师事务所已确认同意此事项，公司董事会审计委员会审议通过并同意提交董事会审议。公司第五届董事会第十九次临时会议审议通过，同意聘请中兴财光华会计师事务所有限责任公司担任公司 2012 年度外部审计机构。

根据《公司法》及《公司章程》等的有关规定，此次更换会计师事务所仍需提交股东大会审议。

#### (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十二) 其他重大事项的说明

鉴于大连分公司已经被迫停产，为充分利用已有运营渠道，减少资产减值损失，妥善安置原有员工，公司引入战略投资者，设立大连创元新材料有限公司。大连创元新材料有限公司的注册资本为 5000 万元人民币，其中大元股份认缴注册资本为 2400 万元，占注册资本的 48%。内容详见“宁夏大元化工股份有限公司关于参股设立新公司的公告”（编号：临-2012-02）。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临-2012-01 第五届董事会第十五次临时会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年1月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-02 关于参股设立新公司的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年1月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-03 业绩预亏公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年1月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-04 诉讼进展公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年2月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-05 停牌公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年2月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-06 股票交易异常波动公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年2月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-07 对大连市人民政府提起行政诉讼的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年2月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-08 诉讼进展公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年2月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-09 证券事务代表辞职公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年2月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-10 第五届董事会第十六次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年3月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-11 第五届董事会第十七次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

临-2012-12 第五届董事会第十八次会议决议暨 2011 年年度股东大会通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-13 第五届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-14 停牌公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-15 年报审计结论及复牌公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-16 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-17 自查发现未披露合同的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 6 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临-2012-18 董事关于公司与赵晓东签署股权转让及回购协议的核查意见	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2012 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告

### (一) 财务报表

#### 合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位:宁夏大元化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		13,992,646.54	16,858,289.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		0	5,650,000
应收账款		9,053,536.94	9,356,279.01
预付款项		34,128,873.77	9,807,903.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,430,052.31	1,631,442.55
买入返售金融资产			
存货		26,509,524.66	35,511,227.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,422,900.00	15,162,747.08
流动资产合计		100,537,534.22	93,977,889.72
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		9,373,000.00	42,972,379.79
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,528,173.43	
投资性房地产			
固定资产		76,773,568.99	87,501,516.08
在建工程		10,739,466.80	4,902,894.89

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		230,859,593.42	221,602,530.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,316,741.50	2,591,169.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		347,590,544.14	359,570,490.82
资产总计		448,128,078.36	453,548,380.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	27,693,006.28
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		7,252,038.56	7,998,866.85
预收款项		2,497,420.49	1,275,370.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		495,594.93	4,630,709.97
应交税费		24,479,240.12	22,382,648.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,446,094.14	94,867,435.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,170,388.24	158,848,037.82
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		78,170,388.24	158,848,037.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		122,888,635.23	96,223,490.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		4,232,121.61	4,232,121.61
一般风险准备			
未分配利润		-96,749,519.90	-110,475,524.56
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		230,371,236.94	189,980,088.04
少数股东权益		139,586,453.18	104,720,254.68
所有者权益合计		369,957,690.12	294,700,342.72
负债和所有者权益总计		448,128,078.36	453,548,380.54

法定代表人：洪金益 主管会计工作负责人：李森柏 会计机构负责人：李森柏

**母公司资产负债表**

2012 年 6 月 30 日

编制单位：宁夏大元化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,978,236.75	3,418,777.38
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		1,286,282.79	1,505,263.68
预付款项		7,207,741.94	2,201,273.69

应收利息			
应收股利			
其他应收款		72,890,985.42	38,140,156.64
存货		2,589,265.66	7,580,370.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,739,847.08
流动资产合计		89,952,512.56	55,585,689.05
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		9,373,000.00	42,972,379.79
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		190,985,170.09	166,456,996.66
投资性房地产			
固定资产		4,154,106.26	8,729,383.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		178,820.00	401,248.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		204,691,096.35	218,560,007.74
资产总计		294,643,608.91	274,145,696.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,379,623.83	2,579,293.09
预收款项		235,868.50	425,821.04
应付职工薪酬		217,233.02	4,480,933.80
应交税费		24,211,212.14	23,360,966.29
应付利息			

应付股利			
其他应付款		26,581,221.59	6,377,934.62
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,625,159.08	37,224,948.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,625,159.08	37,224,948.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		118,891,613.54	133,878,469.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		4,138,068.23	4,138,068.23
一般风险准备			
未分配利润		-82,011,231.94	-101,095,789.58
所有者权益（或股东权益）合计		241,018,449.83	236,920,747.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		294,643,608.91	274,145,696.79

法定代表人：洪金益 主管会计工作负责人：李森柏 会计机构负责人：李森柏



**合并利润表**  
2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,635,508.35	37,934,482.28
其中：营业收入		15,635,508.35	37,934,482.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,390,270.62	67,349,835.92
其中：营业成本		18,650,540.49	35,686,758.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		64,786.99	96,272.01
销售费用		891,512.32	2,616,472.14
管理费用		14,627,844.70	17,240,814.07
财务费用		1,033,117.77	1,012,875.62
资产减值损失		-877,531.65	10,696,643.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		25,706,714.54	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,951,952.27	-29,415,353.64
加：营业外收入		3,199,561.27	32,762.36
减：营业外支出		7,310.38	1,016,300.97
其中：非流动资产处置损失			9,636.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,144,203.16	-30,398,892.25
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,144,203.16	-30,398,892.25
归属于母公司所有者的净利润		13,726,004.66	-30,398,892.25
少数股东损益		-3,581,801.50	

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.069	-0.152
（二）稀释每股收益		0.069	-0.152
七、其他综合收益		-14,986,855.76	6,909,604.64
八、综合收益总额		-4,842,652.60	-23,489,287.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,260,851.10	-23,489,287.61
归属于少数股东的综合收益总额		-3,581,801.50	

法定代表人：洪金益 主管会计工作负责人：李森柏 会计机构负责人：李森柏

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,485,351.45	6,900,133.30
减：营业成本		5,930,079.50	11,259,452.02
营业税金及附加		6,353.25	87,837.18
销售费用		96,843.78	1,679,010.20
管理费用		9,570,247.74	13,082,642.29
财务费用		-377,419.96	-172,531.66
资产减值损失		-921,401.15	10,654,800.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		25,706,714.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,887,362.83	-29,691,077.29
加：营业外收入		3,197,194.81	25,429.03
减：营业外支出			1,011,285.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,084,557.64	-30,676,933.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,084,557.64	-30,676,933.82
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-14,986,855.76	6,909,604.64
七、综合收益总额		4,097,701.88	-23,767,329.18

法定代表人：洪金益 主管会计工作负责人：李森柏 会计机构负责人：李森柏

合并现金流量表  
2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,135,482.84	39,379,976.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		633,591.42	351,274.85
收到其他与经营活动有关的现金		21,504,742.22	11,448,508.88
经营活动现金流入小计		40,273,816.48	51,179,760.27
购买商品、接受劳务支付的现金		12,584,549.13	48,409,866.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,806,573.29	11,694,664.52
支付的各项税费		1,088,595.34	1,637,974.97
支付其他与经营活动有关的现金		34,427,773.06	40,198,308.56
经营活动现金流出小计		61,907,490.82	101,940,814.84
经营活动产生的现金流量净额		-21,633,674.34	-50,761,054.57
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		48,132,316.90	160,000,000.00
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			500,000.00
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			26,000,000.00
投资活动现金流入小计		48,132,316.90	186,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,621,931.00	1,399,417.24
投资支付的现金		3,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额			
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			110,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,621,931.00	161,399,417.24
投资活动产生的现金流量净额		27,510,385.90	25,100,582.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			19,734,294.27
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		0	19,734,294.27
偿还债务支付的现金		7,697,769.77	12,423,194.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,044,584.45	707,840.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			490,500.00
筹资活动现金流出小计		8,742,354.22	13,621,535.51
筹资活动产生的现金流量净额		-8,742,354.22	6,112,758.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,865,642.66	-19,547,713.05
加：期初现金及现金等价物余额		16,858,289.20	119,368,462.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,992,646.54	99,820,749.42

法定代表人：洪金益 主管会计工作负责人：李森柏 会计机构负责人：李森柏

## 母公司现金流量表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,781.82	9,229,412.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,801,119.39	29,582,656.46
经营活动现金流入小计		29,006,901.21	38,812,068.62
购买商品、接受劳务支付的现金		226,926.91	3,965,488.30
支付给职工以及为职工支付的现金		8,800,089.49	6,365,534.75
支付的各项税费		216,310.60	1,264,095.50
支付其他与经营活动有关的现金		47,336,431.74	63,263,830.48
经营活动现金流出小计		56,579,758.74	74,858,949.03
经营活动产生的现金流量净额		-27,572,857.53	-36,046,880.41
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		48,132,316.90	160,000,000.00
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			26,000,000.00
投资活动现金流入小计		48,132,316.90	186,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000,000.00	767,047.17
投资支付的现金		13,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00
投资活动现金流出小计		18,000,000.00	100,767,047.17
投资活动产生的现金流量净额		30,132,316.90	85,732,952.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		0	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	
筹资活动产生的现金流量净额		0	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,559,459.37	49,686,072.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,418,777.38	44,606,139.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,978,236.75	94,292,212.21

法定代表人：洪金益 主管会计工作负责人：李森柏 会计机构负责人：李森柏

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	96,223,490.99			4,232,121.61		-110,475,524.56		104,720,254.68	294,700,342.72
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	96,223,490.99			4,232,121.61		-110,475,524.56		104,720,254.68	294,700,342.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		26,665,144.24					13,726,004.66		34,866,198.50	75,257,347.40
(一)净利润							13,726,004.66		-3,581,801.50	10,144,203.16
(二)其他综合收益		-14,986,855.76								-14,986,855.76
上述(一)和(二)小计		-14,986,855.76					13,726,004.66		-3,581,801.50	-4,842,652.60
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他									
(四) 利润分配		41,652,000.00						38,448,000.00	80,100,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他		41,652,000.00						38,448,000.00	80,100,000.00
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	200,000,000.00	122,888,635.23			4,232,121.61		-96,749,519.90	139,586,453.18	369,957,690.12



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	124,545,844.30			4,294,823.86		-48,414,256.13		280,426,412.03	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	124,545,844.30			4,294,823.86		-48,414,256.13		280,426,412.03	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,909,604.64					-30,398,892.25		-23,489,287.61	
(一)净利润							-30,398,892.25		-30,398,892.25	
(二)其他综合收益		6,909,604.64							6,909,604.64	
上述(一)和(二)小计		6,909,604.64					-30,398,892.25		-23,489,287.61	
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	200,000,000.00	131,455,448.94			4,294,823.86		-78,813,148.38		256,937,124.42

法定代表人：洪金益 主管会计工作负责人：李森柏 会计机构负责人：李森柏

母公司所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	133,878,469.30			4,138,068.23		-101,095,789.58	236,920,747.95
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	133,878,469.30			4,138,068.23		-101,095,789.58	236,920,747.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-14,986,855.76					19,084,557.64	4,097,701.88
(一)净利润							19,084,557.64	19,084,557.64
(二)其他综合收益		-14,986,855.76						-14,986,855.76
上述(一)和(二)小计		-14,986,855.76					19,084,557.64	4,097,701.88
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	118,891,613.54			4,138,068.23		-82,011,231.94	241,018,449.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	124,545,844.30			4,138,068.23		-42,660,040.81	286,023,871.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	200,000,000.00	124,545,844.30			4,138,068.23		-42,660,040.81	286,023,871.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		6,909,604.64					-30,676,933.82	-23,767,329.18
(一) 净利润							-30,676,933.82	-30,676,933.82
(二) 其他综合收益		6,909,604.64						6,909,604.64
上述(一)和(二)小计		6,909,604.64					-30,676,933.82	-23,767,329.18
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	131,455,448.94			4,138,068.23		-73,336,974.63	262,256,542.54

法定代表人：洪金益 主管会计工作负责人：李森柏 会计机构负责人：李森柏

## (二) 公司概况

### 1、历史沿革

宁夏大元化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经宁夏回族自治区政府宁政函[1998]121号《关于设立宁夏大元化工股份有限公司的批复》批准，由宁夏大元炼油化工有限责任公司独家发起，采取募集方式设立的股份有限公司，于1999年6月29日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记。本公司企业法人营业执照号：641100000006503；注册资本：人民币20,000万元；法定代表人：邓永祥；住所：宁夏银川经济技术开发区经天东路南侧8号。

根据宁夏回族自治区人民政府宁政函[2001]203号和国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]107号文件，宁夏大元炼油化工有限责任公司将所持有的本公司14,000万股国家股无偿划拨给宁夏回族自治区综合投资公司，2003年12月22日中国证券监督管理委员会审核无异议，2004年5月14日办理了股权过户手续。

2005年6月16日，宁夏回族自治区综合投资公司与大连实德投资有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的本公司14,000万股国家股转让给大连实德投资有限公司；该项股权转让已于2005年7月13日经宁夏回族自治区人民政府宁政函[2005]95号文批准，2005年8月26日国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2005]1016号文批准上述股权转让事宜。大连实德投资有限公司于2006年2月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权过户手续，取得本公司14,000万股股份。

根据《宁夏大元化工股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，本公司唯一的非流通股股东大连实德投资有限公司向流通股股东安排1,920万股股份作为本次股权分置改革的对价，即方案实施股权登记日（2006年2月21日）登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得3.2股股份，2006年2月23日为对价股份上市日。大连实德投资有限公司减持后拥有本公司12,080万股股份，占总股本的60.40%。

2009年大连实德投资有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统累计减持本公司7,000万股股份后，将其余5,080万股股份通过协议转让方式全部转让给上海泓泽世纪投资发展有限公司，于2009年9月1日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成过户手续。上海泓泽世纪投资发展有限公司成为本公司的控股股东，持有本公司5,080万股股份，占总股本的25.40%。

2011年3月31日，通过上海证券交易所大宗交易系统减持大元股份700万股股份，占大元股份总股本的3.50%。

2011年4月6日，通过上海证券交易所大宗交易系统减持大元股份300万股股份，占大元股份总股本的1.50%。

2011年4月15日，通过上海证券交易所大宗交易系统减持大元股份741万股股份，占大元股份总股本的3.205%。

2011年4月19日，通过上海证券交易所大宗交易系统减持大元股份359万股股份，占大元股份总股本的1.795%。

2011年4月26日，通过上海证券交易所大宗交易系统减持大元股份280万股股份，占大元股份总股本的1.40%。

2011年12月8日，上海泓泽世纪投资发展有限公司与上海旭森世纪投资有限公司签署了《股份转让协议书》，向上海旭森世纪投资有限公司转让其合法持有的大元股份1100万股股份（占大元股份总股份的5.5%）本次权益变动后，上海泓泽世纪投资发展有限公司持有大元股份的股份1700万股，占总股份8.5%，仍为本公司第一大股东。

本公司的母公司：上海泓泽世纪投资发展有限公司。

## 2、所处行业

本公司所属行业为化工行业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：生产销售碳纤维及其制品、工程用塑料板材、管材、异型材、电线、电缆；兼营：国内贸易（国家专项审批项目、取得许可证后方可经营）；化工原材料、化学试剂（不含危险品）、机电设备、环保设备与器材及进出口贸易。

## 4、主要产品

本公司主要产品为碳纤维及其制品，工程用塑料板材。

### (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

#### 6、 合并财务报表的编制方法：

##### (1) (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并



能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

#### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

### 8、 外币业务和外币报表折算：

#### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具：

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、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。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊

销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- a、 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
- b、 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项	本公司将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

账龄分析法项目组合	本公司将账龄 5 年以下的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄分析法项目组合	账龄分析法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	本公司将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	采用余额百分比法计提坏账准备

## 11、 存货:

### (1) 存货的分类

本公司存货是指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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

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

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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

过加工的材料存货，以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### ② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

一次摊销法

##### 2) 包装物

一次摊销法

#### 12、 长期股权投资：

##### (1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

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

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

中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A**、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。**B**、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。**C**、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。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在

共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A**、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B**、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C**、与被投资单位之间发生重要交易。**D**、向被投资单位派出管理人员。**E**、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、 投资性房地产：

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定计提投资性房地产减值准备。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	5%	4.75%-3.80%
机器设备	10-14	5%	9.50%-6.79%
电子设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	10	5%	9.50%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,表明固定资产资产可能发生了减值:

- ① 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未



来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 15、 在建工程：

#### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 16、 借款费用：

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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,应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 17、 无形资产:

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素: a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动; e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力; f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等; g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

② 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

本公司对黄金采矿权采用产量法进行摊销。

### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,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,同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

a、该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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,同时满足下列条件的,确认为无形资产: ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性; ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产; ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、 长期待摊费用:

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 19、 预计负债：

### （1） 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### （2） 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### （3） 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、 股份支付及权益工具：

### （1） 股份支付的种类：

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法:

- ① 对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。
- ② 对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理:

- ① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。
- ② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。
- ③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。
- ④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 21、 收入:

收入确认原则和计量方法:

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售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企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## (3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、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；
- b、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。

## (4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、 政府补助：

### (1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列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：

a、该项交易不是企业合并；

b、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）。

② 本公司对与子公司、联营公司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：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本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) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司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 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、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）。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 24、 经营租赁、融资租赁：

### （1）经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### （2）融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 25、 持有待售资产：

### （1）持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### （2）会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

## 26、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 27、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项：

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	3%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%、4%

## (五)企业合并及合并财务报表

### 1、 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司



单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京大元益祥矿业投资有限公司	全资子公司	北京	矿业投资	10,000,000	投资管理	10,000,000		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
嘉兴中宝碳纤维有限责任公司	控股子公司	嘉兴	碳纤维生产	64,500,000	碳纤维及其制品生产、销售、研究开发；碳纤维技术咨询服务	36,456,996.66		60	60	是	12,460,985.01		
托里县世峰黄金矿业有限公司	控股子公司	新疆	黄金开采	81,600,000	黄金开采；矿业投资、黄金加工销售及货物运输（自用）。	130,000,000.00		52	52	是	127,125,468.17		

2、合并范围发生变更的说明

2012年3月经本公司年第五届董事会第十七次临时会议决议通过，以1000万元人民币的现金投资设立全资子公司北京大元益祥矿业有限公司。故本期合并范围增加北京大元益祥矿业有限公司。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
北京大元益祥矿业有限公司	9,965,792.16	-64,207.84

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	102,780.69	/	/	113,540.64
人民币	/	/	102,780.69	/	/	113,540.64
银行存款：	/	/	12,479,865.85	/	/	12,561,557.09
人民币	/	/	12,041,517.45	/	/	12,110,782.89
美元	69,305.19	6.3249	438,348.40	71,541.24	6.3009	450,774.20
其他货币资金：	/	/	1,410,000.00	/	/	4,183,191.47
人民币	/	/	1,410,000.00	/	/	4,183,191.47
合计	/	/	13,992,646.54	/	/	16,858,289.20

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	5,650,000
商业承兑汇票	0	0
合计	0	5,650,000

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,882,745.20	45.38	146,482.36	3.00	5,359,056.73	49.78	160,771.70	3.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法项目组合	4,842,462.25	45.00	525,188.15	10.85	4,386,021.13	40.75	228,027.15	5.20
组合小计	4,842,462.25	45.00	525,188.15	10.85	4,386,021.13	40.75	228,027.15	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,035,380.22	9.62	1,035,380.22	100	1,019,508.22	9.47	1,019,508.22	100.00
合计	10,760,587.67	/	1,707,050.73	/	10,764,586.08	/	1,408,307.07	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年内	2,881,402.61	59.50	86,442.07	3,226,580.91	73.57	96,797.43
1 年以内小计	2,881,402.61	59.50	86,442.07	3,226,580.91	73.57	96,797.43
1 至 2 年	282,662.32	5.84	14,133.12	453,945.82	10.35	22,697.29
2 至 3 年	580,946.13	12.00	58,094.61	517,329.44	11.79	51,732.94
3 至 4 年	911,036.23	18.81	273,310.87	186,414.96	4.25	55,924.49
4 至 5 年	186,414.96	3.85	93,207.48	1,750.00	0.04	875.00
5 年以上				0.00	0.00	0.00
合计	4,842,462.25	100.00	525,188.15	4,386,021.13	100.00	228,027.15

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

上海金若仓储服务有限公司	非关联方	4,882,745.20	1 年以内	45.38
LONG JIANG INTERNATIONAL	非关联方	808,066.88	1 年以内	7.51
[SOLAR]SOLAR CO	非关联方	483,854.85	1 年以内	4.50
济南胜明房地产	非关联方	440,750.00	2-3 年	4.10
[WHLJ]威海鲁江实业公司	非关联方	425,460.24	3 年以上	3.95
合计	/	7,040,877.17	/	65.44

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法项目组合	4,795,018.76	47.21	364,966.45	7.61	1,698,712.55	19.90	67,270	3.96
组合小计	4,795,018.76	47.21	364,966.45	7.61	1,698,712.55	19.90	67,270	3.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,361,879.40	52.79	5,361,879.40	100.00	6,835,851.16	80.10	6,835,851.16	100.00
合计	10,156,898.16	/	5,726,845.85	/	8,534,563.71	/	6,903,121.16	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,815,174.59	58.7	84,466.82	1,270,909.64	74.81	36,295.28
1 年以内小计	2,815,174.59	58.7	84,466.82	1,270,909.64	74.81	36,295.28

1 至 2 年	248,835.20	5.19	12,441.76	241,530.39	14.22	12,076.52
2 至 3 年	1,488,192.56	31.04	148,819.26	184,917.75	10.89	18,491.78
3 至 4 年	10,848.00	0.23	3,254.40	1,354.77	0.08	406.42
4 至 5 年	231,968.41	4.84	115,984.21	0	0.00	0
合计	4,795,018.76	100.00	364,966.45	1,698,712.55	100.00	67,270.00

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
银川市财政局	非关联方	4,890,453.82	5 年以上	48.15
郭文忠	非关联方	1,400,000.00	1-2 年	13.78
嘉兴市中小企业担保有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.92
刘光智	备用金	231,968.41	1-2 年	2.28
北京北辰时代集团公司	非关联方	180,835.20	2-3 年	1.78
合计	/	7,203,257.43	/	70.91

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,069,068.89	94.01	9,262,433.24	94.44
1 至 2 年	1,610,543.79	4.68	545,470.74	5.56
2 至 3 年	449,261.09	1.31		
合计	34,128,873.77	100.00	9,807,903.98	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
赵晓东	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	未到结算期
嘉兴瑞东纺织有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	未到结算期
嘉兴同信机电科技有限公司	非关联方	2,598,000.00	1 年以内	未到结算期
北京京通海投资	非关联方	9,960,000.00	1 年以内	未到结算期

有限公司				
托里县国土资源局	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	未到结算期
合计	/	23,558,000.00	/	/

- (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、 存货：

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	15,379,506.77	3,163,814.02	12,215,692.75	25,242,993.85	3,488,398.67	21,754,595.18
在产品	5,564,934.53	494,491.80	5,070,442.73	12,142,815.85	10,253,978.53	1,888,837.32
库存商品	15,362,591.82	11,776,919.42	3,585,672.40	40,788,382.39	34,900,877.11	5,887,505.28
周转材料	260,012.51	123,677.78	136,334.73	493,010.61	123,677.78	369,332.83
在途物资	5,496,149.05	0	5,496,149.05	5,496,149.05	0	5,496,149.05
委托加工物资	116,336.72	111,103.72	5,233.00	238,861.74	124,053.50	114,808.24
合计	42,179,531.40	15,670,006.74	26,509,524.66	84,402,213.49	48,890,985.59	35,511,227.90

### (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,488,398.67			324,584.65	3,163,814.02
在产品	10,253,978.53			9,759,486.73	494,491.80
库存商品	34,900,877.11			23,123,957.69	11,776,919.42
周转材料	123,677.78				123,677.78
在途物资	0				
委托加工物资	124,053.50			12,949.78	111,103.72
合计	48,890,985.59			33,220,978.85	15,670,006.74

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
矿权及勘测费用	12,422,900.00	12,422,900.00
股权投资		2,739,847.08
合计	12,422,900.00	15,162,747.08

8、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	9,373,000.00	42,972,379.79
合计	9,373,000.00	42,972,379.79

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
大连创元新材料有限公司	14,982,907.99		14,528,173.43	14,528,173.43		48	48

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	184,420,752.09	2,146,312.52		66,081,582.60	120,485,482.01
其中：房屋及建筑物	58,262,704.59	0.00		6,110,619.44	52,152,085.15
机器设备	115,891,024.10	1,992,512.52		59,970,963.16	57,912,573.46
运输工具	7,437,652.11	0.00		0	7,437,652.11
办公设备及其他	2,829,371.29	153,800.00		0.00	2,983,171.29
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	89,432,457.02		4,386,079.61	57,593,402.60	36,225,134.03

其中：房屋及建筑物	9,555,259.96		1,244,886.50	1,376,605.41	9,423,541.05
机器设备	76,214,112.29		2,495,671.37	56,216,797.19	22,492,986.47
运输工具	1,870,758.91		374,483.24	0	2,245,242.15
办公设备及其他	1,792,325.86		271,038.50	0.00	2,063,364.36
三、固定资产账面净值合计	94,988,295.07	/	/	/	84,260,347.98
其中：房屋及建筑物	48,707,444.63	/	/	/	42,728,544.10
机器设备	39,676,911.81	/	/	/	35,419,586.99
运输工具	5,566,893.20	/	/	/	5,192,409.96
办公设备及其他	1,037,045.43	/	/	/	919,806.93
四、减值准备合计	7,486,778.99	/	/	/	7,486,778.99
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	7,481,646.69	/	/	/	7,481,646.69
运输工具		/	/	/	
办公设备及其他	5,132.30	/	/	/	5,132.30
五、固定资产账面价值合计	87,501,516.08	/	/	/	76,773,568.99
其中：房屋及建筑物	48,707,444.63	/	/	/	42,728,544.10
机器设备	32,195,265.12	/	/	/	27,937,940.30
运输工具	5,566,893.20	/	/	/	5,192,409.96
办公设备及其他	1,031,913.13	/	/	/	914,674.63

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	10,739,466.80		10,739,466.80	4,902,894.89	0.00	4,902,894.89



(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	期末数
技术改造工程-涂胶机改造	4,902,894.89	761,905.00	5,664,799.89
大铬门金矿工程		5,074,666.91	5,074,666.91
合计	4,902,894.89	5,836,571.91	10,739,466.80

12、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	222,977,347.99	9,330,150.50	0.00	232,307,498.49
1、土地使用权(嘉兴)	5,752,048.99		0	5,752,048.99
2、采矿权	217,211,939.00	9,330,150.50	0	226,542,089.50
3、软件	13,360.00			13,360.00
二、累计摊销合计	1,374,817.43	73,087.64	0.00	1,447,905.07
1、土地使用权(嘉兴)	1,373,704.08	71,751.12	0	1,445,455.20
2、采矿权				
3、软件	1,113.35	1,336.52	0	2,449.87
三、无形资产账面净值合计	221,602,530.56	9,257,062.86	0.00	230,859,593.42
1、土地使用权(嘉兴)	4,378,344.91	-71,751.12		4,306,593.79
2、采矿权	217,211,939.00	9,330,150.50		226,542,089.50
3、软件	12,246.65	-1,336.52		10,910.13
四、减值准备合计	0.00			
1、土地使用权(嘉兴)	0			
2、采矿权	0			
3、软件	0			
五、无形资产账面价值合计	221,602,530.56	9,257,062.86		230,859,593.42
1、土地使用权(嘉兴)	4,378,344.91			4,306,593.79
2、采矿权	217,211,939.00			226,542,089.50
3、软件	12,246.65			10,910.13

13、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
嘉兴中宝碳纤维有限责任公司	1,426,857.16			1,426,857.16	1,426,857.16
合计	1,426,857.16			1,426,857.16	1,426,857.16

14、 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
房租	266,668.00	0	199,998.00		66,670.00
租入固定资产的改建支出	134,580.00	0	22,430.00		112,150.00
中色地科矿产勘查公司勘探费	2,189,921.50	2,948,000.00			5,137,921.50
合计	2,591,169.50	2,948,000.00	222,428.00		5,316,741.50

15、 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,568,295.70	301,997.16	1,179,528.81		7,690,764.05
二、存货跌价准备	48,890,985.59			33,220,978.85	15,670,006.74
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	7,486,778.99				7,486,778.99
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				
十、生产性生物					

资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00				
十三、商誉减值准备	1,426,857.16				1,426,857.16
十四、其他					
合计	66,372,917.44	301,997.16	1,179,528.81	33,220,978.85	32,274,406.94

16、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		0.00
抵押借款	15,000,000.00	19,500,000
保证借款	5,000,000.00	5,000,000
信用借款		3,193,006.28
合计	20,000,000.00	27,693,006.28

17、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,039,357.48	6,559,749.84
1 年以上	2,212,681.08	1,439,117.01
合计	7,252,038.56	7,998,866.85

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,285,634.17	1,088,848.09

1 年以上	211,786.32	186,522.03
合计	2,497,420.49	1,275,370.12

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,437,756.52	7,850,569.64	8,965,125.72	323,200.44
二、职工福利费	0	351,149.19	287,939.01	63,210.18
三、社会保险费	20,256.43	693,934.37	667,272.20	46,918.60
① 医疗保险费	25,619.37	241,013.02	209,337.64	57,294.75
② 基本养老保险费	-5,109.10	417,267.82	423,503.40	-11,344.68
③ 年金缴费				0.00
④ 失业保险费	-231.23	20,738.41	19,997.58	509.60
⑤ 工伤保险费	-203.1	6,619.76	6,434.55	-17.89
⑥ 生育保险费	180.49	8,295.36	7,999.03	476.82
四、住房公积金	-28,485.00	530,185.40	506,318.40	-4,618.00
五、辞退福利	3,109,883.39		3,109,883.39	0.00
六、其他				0.00
七、工会经费和职工教育经费	91,298.63	54,082.04	78,496.96	66,883.71
合计	4,630,709.97	9,479,920.64	13,615,035.68	495,594.93

#### 20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	17,770,921.96	15,661,683.73
消费税	672,311.83	672,311.83
营业税	0.00	36,229.25
企业所得税		
个人所得税	24,414.84	32,487.54
城市维护建设税	181,154.65	66,576.39
教育费附加	42,893.74	64,873.54
契税	5,730,965.28	5,730,965.28
房产税	56,444.89	47,188.79
土地使用税	0.00	57,176
印花税	132.93	13,156.36
合计	24,479,240.12	22,382,648.71

21、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,582,592.74	36,789,728.20
1 年以上	1,863,501.40	58,077,707.69
合计	23,446,094.14	94,867,435.89

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000						200,000,000

23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	69,083,659.32	41,652,000.00		110,735,659.32
其他资本公积	27,139,831.67	0.00	14,986,855.76	12,152,975.91
合计	96,223,490.99	41,652,000.00	14,986,855.76	122,888,635.23

24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,232,121.61			4,232,121.61
合计	4,232,121.61			4,232,121.61

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-110,475,524.56	/
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	/
调整后 年初未分配利润	-110,475,524.56	/

加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,726,004.66	/
期末未分配利润	-96,749,519.90	/

26、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	15,562,879.44	37,498,586.11
其他业务收入	72,628.91	435,896.17
营业成本	18,650,540.49	35,686,758.83

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家装建材行业	4,482,637.46	5,925,348.97	6,464,237.13	11,035,735.58
化纤行业	11,080,241.98	12,669,996.69	31,034,348.98	24,427,306.81
合计	15,562,879.44	18,595,345.66	37,498,586.11	35,463,042.39

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料板材及整榫门等	4,482,637.46	5,925,348.97	6,464,237.13	11,035,735.58
碳纤维及制品	11,080,241.98	12,669,996.69	31,034,348.98	24,427,306.81
合计	15,562,879.44	18,595,345.66	37,498,586.11	35,463,042.39

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海金若仓储服务有限公司	6,066,411.55	38.80
大连创元新材料有限公司	4,118,803.41	26.34
佛山安爱工业公司	2,071,204.38	13.25
奇昌高尔夫有限公司	517,444.60	3.31
富龙运动器械有限公司	484,306.20	3.10
合计	13,258,170.14	84.80

27、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税		7,531.10	应税营业收入
城市维护建设税	37,792.41	53,249.82	应缴纳流转税额
教育费附加	26,994.58	35,491.09	3%、2%
合计	64,786.99	96,272.01	/

28、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	891,512.32	2,616,472.14
合计	891,512.32	2,616,472.14

29、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	14,627,844.70	17,240,814.07
合计	14,627,844.70	17,240,814.07

30、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,334,441.98	732,107.23
利息收入	-417,041.29	-214,660.90
汇兑损失	-17,852.71	220,848.07
银行手续费	22,918.19	274,581.22
其他	110,651.60	
合计	1,033,117.77	1,012,875.62

31、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	25,706,714.54	0.00
合计	25,706,714.54	0.00

32、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-877,531.65	511,522.54
二、存货跌价损失		10,185,120.71
三、可供出售金融资产减值损失		0.00
四、持有至到期投资减值损失		0.00

五、长期股权投资减值损失		0.00
六、投资性房地产减值损失		0.00
七、固定资产减值损失		
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	-877,531.65	10,696,643.25

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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	3,197,194.81		3,197,194.81
其中：固定资产处置利得	3,197,194.81		3,197,194.81
其他	2,366.46	32,762.36	
合计	3,199,561.27	32,762.36	3,197,194.81

33、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		9,072.54	
对外捐赠		1,000,000.00	
其他	7,310.38	7,228.43	
合计	7,310.38	1,016,300.97	

34、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.069	0.069	-0.152	-0.152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.084	-0.084	-0.1471	-0.1471

35、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币



项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-14,986,855.76	6,909,604.64
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-14,986,855.76	6,909,604.64

36、 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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	19,668.57
往来款	20,430,289.47
政府补助拨款	
其他	1,054,784.18
合计	21,504,742.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现费用	18,821,773.06
往来款	15,606,000.00
合计	34,427,773.06

37、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,144,203.16	-30,398,892.25
加：资产减值准备	-877,531.65	10,696,643.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,090,226.22	4,664,082.05
无形资产摊销	125,976.79	83,709.64
长期待摊费用摊销	222,428.00	22,430.00
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）	-2,366.46	9,636.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	301,217.11	707,840.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,706,714.54	0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	0
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,001,703.24	-1,522,210.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,103,747.13	-11,349,987.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,170,930.92	-23,674,307.03
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-21,633,674.34	-50,761,054.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,992,646.54	99,820,749.42
减：现金的期初余额	16,858,289.20	119,368,462.47
加：现金等价物的期末余额	0	0.00
减：现金等价物的期初余额	0	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,865,642.66	-19,547,713.05

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	13,992,646.54	16,858,289.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		

可随时用于支付的其他货币资金		
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	0	0
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	13,992,646.54	16,858,289.20

(七) 关联方及关联交易

1、 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法项目组合	1,668,412.08	73.23	382,129.29	22.90	1,645,137.31	73.47	139,873.63	8.50
组合小计	1,668,412.08	73.23	382,129.29	22.90	1,645,137.31	73.47	139,873.63	8.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	609,919.98	26.77	609,919.98	100.00	594,047.98	26.53	594,047.98	100.00

款								
合计	2,278,332.06	/	992,049.27	/	2,239,185.29	/	733,921.61	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2.70	0.00	0.08	731,206.49	44.45	21,936.19
1 年以内小计	2.70	0.00	0.08	731,206.49	44.45	21,936.19
1 至 2 年	157,949.46	9.47	7,897.47	228,772.72	13.91	11,438.64
2 至 3 年	580,946.13	34.82	58,094.61	496,993.14	30.21	49,699.31
3 至 4 年	743,098.83	44.54	222,929.65	186,414.96	11.33	55,924.49
4 至 5 年	186,414.96	11.17	93,207.48	1,750	0.10	875
5 年以上				0.00	0.00	0.00
合计	1,668,412.08	100.00	382,129.29	1,645,137.31	100.00	139,873.63

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
济南胜明房地产	非关联方	569,070.00	2-3 年	24.98
北京永隆兴业工贸有限公司	非关联方	315,884.65	1 年以内	13.86
杭州汇洋装饰工程有限公司	非关联方	260,227.69	1 年以内	11.42
杭州上威贸易有限公司	非关联方	141,361.27	3-4 年	6.20
北京创明公司	非关联方	129,128.69	5 年以上	5.67
合计	/	1,415,672.30	/	62.13

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	64,778,871.61	82.43			37,478,742.64	47.69	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法项目组合	8,443,432.68	10.74	331,318.87	3.92	698,683.12	1.55	37,269.12	5.33
组合小计	8,443,432.68	10.74	331,318.87	3.92	698,683.12	1.55	37,269.12	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,361,879.40	6.82	5,361,879.40	100	6,835,457.96	15.19	6,835,457.96	100.00
合计	78,584,183.69	/	5,693,198.27	/	45,012,883.72	/	6,872,727.08	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	6,634,671.71	78.58	62,510.41	270,880.21	38.77	6,294.40
1 年以内小计	6,634,671.71	78.58	62,510.41	270,880.21	38.77	6,294.40
1 至 2 年	97,100.00	1.15	4,855.00	241,530.39	34.57	12,076.52
2 至 3 年	1,479,692.56	17.52	147,969.26	184,917.75	26.47	18,491.78
3 至 4 年				1,354.77	0.19	406.42
4 至 5 年	231,968.41	2.75	115,984.21			
合计	8,443,432.68	100.00	331,318.88	698,683.12	100.00	37,269.12

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
托里县世峰黄金矿业有限公司	关联方	34,751,809.80	1 年以内, 2-3 年	44.22
嘉兴中宝碳纤维公司	关联方	20,027,061.81	1 年以内	25.48
银川市财政局	非关联方	4,890,453.82	5 年以上	6.22
珠拉郭文忠	非关联方	1,400,000.00	1-2 年	1.78
易佑福	备用金	286,000.00	1-2 年	0.36
合计	/	61,355,325.43	/	78.06

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
嘉兴中宝碳纤维有限责任公司	36,456,996.66	36,456,996.66		36,456,996.66			60.00	60.00
托里县世峰黄金矿业有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00			52	52
北京大元益祥矿业投资有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
大连创元新材料有限公司	14,982,907.99	0.00	14,528,173.43	14,528,173.43				48	48

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,482,637.46	6,464,237.13
其他业务收入	2,713.99	435,896.17
营业成本	5,930,079.50	11,259,452.02

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	4,482,637.46	5,925,348.97	6,464,237.13	11,035,735.58
合计	4,482,637.46	5,925,348.97	6,464,237.13	11,035,735.58

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料板材	4,482,637.46	5,925,348.97	6,464,237.13	11,035,735.58
合计	4,482,637.46	5,925,348.97	6,464,237.13	11,035,735.58

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
大连创元新材料有限公司	4,118,803.41	91.83
鞍山斯柏丽产品营销部	46,261.46	1.03
普兰店实德斯柏丽装饰材料商店	38,007.38	0.85
北京永隆兴业工贸有限公司 2	36,229.08	0.81
武汉市硚口区德隆装饰材料门市部	33,024.66	0.74
合计	4,272,325.99	95.26

5、 投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-454,734.56	
可供出售金融资产等取得的投资收益	26,161,449.10	

合计	25,706,714.54	
----	---------------	--

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,084,557.64	-30,676,933.82
加：资产减值准备	-921,401.15	10,654,800.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,577,374.03	2,375,244.36
无形资产摊销	0	0
长期待摊费用摊销	222,428.00	22,430.00
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）	0.00	9,636.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	0	
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,706,714.54	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,991,104.92	13,635,433.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,789,975.55	39,846,599.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,969,769.12	-71,914,091.50
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-27,572,857.53	-36,046,880.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,978,236.75	94,292,212.21
减：现金的期初余额	3,418,777.38	44,606,139.79
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	2,559,459.37	49,686,072.42

## (十二) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,197,194.81	固定资产处置收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期	26,161,449.10	处置可供出售金融资产取得的



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		投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,179,528.81	
合计	30,538,172.72	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.97	0.069	0.069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.54	-0.084	-0.084

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有法定代表人签名的 2012 年半年度报告全文及摘要原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：洪金益  
宁夏大元化工股份有限公司  
2012 年 8 月 4 日