

南京云海特种金属股份有限公司

二〇一一年半年度报告



证券代码: 002182

证券简称: 云海金属

日 期: 二〇一一年七月二十八日

目 录

重要提示.....	3
第一节 公司基本情况.....	4
第二节 主要财务数据和指标.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	8
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	11
第五节 董事会报告.....	13
第六节 重要事项.....	20
第七节 财务报告（未经审计）.....	25
备查文件目录.....	79

重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人梅小明先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人范乃娟女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况

一、公司法定中、英文名称及缩写

公司法定中文名称：南京云海特种金属股份有限公司

公司法定中文名称缩写：云海金属

公司法定英文名称：NANJING YUNHAI SPECIAL METALS CO., LTD

公司法定英文名称缩写：RSM

二、公司法定代表人：梅小明

三、公司董事会秘书、证券事务代表姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

董事会秘书：吴剑飞

地址：江苏省南京市溧水经济开发区秀山东路9号

电话：025-57234888

传真：025-57234168

电子信箱：fly@rsm.com.cn

证券事务代表：李盛春

地址：江苏省南京市溧水经济开发区秀山东路9号

电话：025-57234888

传真：025-57234168

电子信箱：lisc@rsm.com.cn

四、公司注册地址、办公地址、邮政编码、国际互联网网址及电子信箱

公司注册地址：江苏省南京市溧水经济开发区秀山东路9号

公司办公地址：江苏省南京市溧水经济开发区秀山东路9号

公司邮政编码：211200

公司国际互联网网址：<http://www.rsm.com.cn>

公司电子信箱：yunhai@rsm.com.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称、登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址、公司半年度报告备置地点

公司信息披露报纸：《证券时报》

中国证监会指定的登载公司半年度报告的网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：南京云海特种金属股份有限公司证券部

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：云海金属

公司股票代码：002182

七、其他有关资料：

公司首次注册日期：1993 年 11 月 30 日

公司首次注册登记点：溧水县工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2011 年 5 月 30 日

公司变更注册登记地点：南京市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：320100400038036

公司税务登记证号码：320124135786805

公司组织机构代码：13578680-5

公司报告期内聘请的会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所有限公司

公司报告期内聘请的会计师事务所办公地址：南京市正洪街 18 号东宇大厦
8 楼

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

	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	2,836,478,348.86	2,611,680,988.70	8.61%
归属于上市公司股东的所有者权益	905,152,038.19	888,858,120.07	1.83%
股本(股)	288,000,000.00	192,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.14	4.63	-32.18%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	1,685,476,613.92	1,273,310,076.14	32.37%
营业利润	8,763,270.72	23,671,437.50	-62.98%
利润总额	30,933,921.30	24,777,645.00	24.85%
归属于上市公司股东的净利润	16,293,918.12	22,448,497.64	-27.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,783,847.25	21,408,117.68	-82.33%
基本每股收益(元/股)	0.06	0.08	-25.00%
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.08	-25.00%
加权平均净资产收益率	1.82%	2.55%	减少0.73个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.42%	2.44%	减少2.02个百分点
经营活动产生的现金流量净额	24,988,691.81	19,443,043.62	28.52%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.09	0.10	-10.00%

[注]：报告期，公司实施了2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以2010年末总股本19,200万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后公司股本总额由19,200万股增加至28,800万股（详见公告2011-13）。原上年同期基本每股收益和稀释每股收益为0.12元/股，现以转增后的股数28,800万股重新计算上年同期的基本每股收益和稀释每股收益为0.08元/股。

二、非经常性损益项目

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,106,322.40	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,430,143.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,846,829.91	
少数股东权益影响额	-4,985,382.02	
所得税影响额	-4,675,197.69	
合 计	12,510,070.87	-

[注]：以上数据和指标均按合并财务报表数据填列或计算。

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

(单位：股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股 [注 1]	其他[注 2]	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	53,715,975	27.98%			26,857,988	-4,013,744	22,844,244	76,560,219	26.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	53,715,975	27.98%			26,857,988	-4,013,744	22,844,244	76,560,219	26.58%
二、无限售条件股份	138,284,025	72.02%			69,142,012	4,013,744	73,155,756	211,439,781	73.42%
1、人民币普通股	138,284,025	72.02%			69,142,012	4,013,744	73,155,756	211,439,781	73.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	192,000,000	100.00%			96,000,000.00	-	96,000,000	288,000,000	100.00%

[注 1]：2011 年 5 月 4 日公司披露了 2010 年度权益分派实施公告，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股（详见公告 2011-13）。

[注 2]：系为 2011 年高管锁定股份自动解除限售，按除权后总股本计算的可流通股份数量。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

(单位: 股)

股东总数	43,494				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
梅小明	境内自然人	30.29%	87,238,889	65,631,667	21,750,000 [注]
ANGIOLA HOLDING LTD.	境外法人	3.45%	9,936,450		
陈乃勤	境内自然人	2.63%	7,581,563		
孙 讯	境内自然人	1.95%	5,622,000		
GENECO HOLDING LTD.	境外法人	1.45%	4,175,550		
梅光辉	境内自然人	1.19%	3,435,000	3,435,000	
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	境内非国有法人	1.03%	2,962,739		
诸天柏	境内自然人	0.71%	2,051,820	1,665,428	
余 放	境内自然人	0.67%	1,933,372	1,513,372	
上海海基投资发展有限公司	境内非国有法人	0.63%	1,800,000		
前 10 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数量		股份种类		
梅小明	21,607,222		人民币普通股		
ANGIOLA HOLDING LTD.	9,936,450		人民币普通股		
陈乃勤	7,581,563		人民币普通股		
孙 讯	5,622,000		人民币普通股		
GENECO HOLDING LTD.	4,175,550		人民币普通股		
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	2,962,739		人民币普通股		
上海海基投资发展有限公司	1,800,000		人民币普通股		
夏忠信	1,708,880		人民币普通股		
张首先	1,400,000		人民币普通股		
中国银河投资管理有限公司	846,150		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	梅光辉先生为梅小明先生之胞弟, Angiola 和 Geneco 的股东均为 Grandiose Investemnts Limited 且实际控制人相同, 其他股东未知是否存在关联关系或一致行动。				

[注]: 2010年7月27日, 梅小明先生为公司在中国进出口银行的1亿元人民币贷款提供担保, 以其所持有的公司1,450万股有限售条件流通股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续, 质押期自2010年7月27日至质权人申请解除质押登记为止。2011年5月11日实施除权后, 前述质押股份变为2,175万股。

三、控股股东及实际控制人变更情况

公司第一大股东梅小明先生持有本公司 30.29%的股份，是本公司的控股股东及实际控制人，是公司的董事长、总经理。

报告期内，本公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第四节 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

(单位: 股)

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	其中: 持有 限制性股票 数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
梅小明	董事长 总经理	58,339,260	29,169,630	270,001	87,238,889	0	0	注
余放	董事 副总经理	1,345,220	644,458	56,306	1,933,372	0	0	注
吴剑飞	董事 董事会秘书	1,098,315	496,868	104,579	1,490,604	0	0	注
詹文雄	董事	0	0	0	0	0	0	—
范乃娟	董事 财务总监	0	0	0	0	0	0	—
梅光辉	原董事	3,002,885	1,145,000	712,885	3,435,000	0	0	注
蒋辉	董事	980,000	175,000	630,000	525,000	0	0	注
王开田	独立董事	0	0	0	0	0	0	—
宋颂兴	独立董事	0	0	0	0	0	0	—
冯巧根	独立董事	0	0	0	0	0	0	—
刘小稻	监事会主席	1,177,420	556,210	65,000	1,668,630	0	0	注
杨春林	监事	201,285	75,482	50,321	226,446	0	0	注
陶卫建	原监事	1,008,315	378,118	252,079	1,134,354	0	0	注
张小辉	监事	0	0	0	0	0	0	—
杨全海	监事	0	0	0	0	0	0	—
吴德军	监事	0	0	0	0	0	0	—
诸天柏	副总经理	1,480,380	683,940	112,500	2,051,820	0	0	注
合计		68,633,080	33,324,706	2,253,671	99,704,115	0	0	—

[注]: 1、本期增持股份数量的变动原因系为实施 2010 年度权益分派, 资本公积金转增股。

2、本期减持股份数量的变动原因系为通过二级市场减持股份。

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘和解聘的情况

2011 年 3 月 21 日，原董事梅光辉先生因个人原因辞去董事职务，原监事陶卫建先生因个人原因辞去监事职务。2011 年 4 月 25 日，公司 2010 年度股东大会补选蒋辉先生为公司第二届董事会董事，任期为第二届董事会剩余任期；补选张小辉先生为公司第二届监事会监事，任期为第二届监事会剩余任期。

第五节 董事会报告

一、公司总体情况

报告期内,公司经营管理层围绕年初董事会确定的经济指标,积极拓展市场,提高产品质量,降低生产成本,实现营业总收入 168,547.66 万元,较去年同期增长 32.37%。主营产品有色金属的毛利率较去年同期增加 0.74 个百分点,但由于银行贷款利率的提高,公司贷款规模的扩大,公司财务费用较去年同期增长 65.67%,严重影响了公司利润,报告期内实现净利润 1629.39 万元,较去年同期下降 27.42%。

二、公司主要经营情况

(一) 主营业务分行业、产品情况表

(单位:人民币万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
有色金属行业	166,509.40	151,894.44	8.78%	33.59%	32.52%	增加 0.74 个百分点
主营业务分产品情况						
镁合金产品	50,883.92	45,248.62	11.07%	10.21%	6.49%	增加 3.10 个百分点
铝合金产品	98,557.30	92,353.44	6.29%	42.15%	44.66%	减少 1.63 个百分点
金属锆	2,480.36	1,885.58	23.98%	48.85%	64.95%	减少 7.42 个百分点
硅 铁	1,742.94	1,486.30	14.72%			
中间合金	7,808.14	7,243.78	7.23%	21.46%	26.47%	减少 3.67 个百分点
锌合金	191.66	163.46	14.71%	-52.26%	-52.06%	减少 0.35 个百分点
压铸件	2,464.40	2,433.86	1.24%	325.72%	150.67%	增加 68.97 个百分点
其 他	2,380.68	1,079.40	54.66%	4132.32%	959.48%	增加 135.78 个百分点

(二) 主营业务分地区情况表

(单位:人民币万元)

地 区	营业收入	营业收入比上年增减
中国大陆	135,169.30	38.84%
欧 洲	16,589.79	11.96%
美 洲	11,755.18	26.35%
亚洲(不含中国大陆)	2,942.32	-5.90%
其他地区	52.81	55.10%
合 计	166,509.40	33.59%

三、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司主营业务结构中，铝合金产品销售收入占全部产品销售收入的比重由 2010 年上半年的 54.45% 提高到 58.47%，而镁合金产品所占比重则由 36.26% 下降到 30.19%。主要原因是报告期内镁合金和铝合金销售均有所增加，镁合金销售收入比上年同期增长 10.21%，但由于高性能铝合金棒材的市场需求增加，铝合金产品销售收入比上年同期增长 42.15%，使得铝合金产品销售收入占全部产品销售收入的比重有所提高。

四、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

镁合金毛利率比上年同期增加 3.10 个百分点，主要原因是子公司五台云海镁业有限公司镁合金的生产量增加，摊薄了固定费用，有效降低了镁合金产品的单位成本。

铝合金毛利率比上年同期下降 1.63 个百分点，主要是由于报告期产品原材料价格上涨，导致产品单位生产成本上升所致。

中间合金产品毛利率较上年同期下降 3.67 个百分点、金属锆毛利率较上年同期下降 7.42 个百分点，主要是因为中间合金和金属锆的原材料价格上涨，但产品销售价格未能同步上涨所致。

压铸件产品毛利率较上年同期增长 68.97 个百分点，主要是公司优化压铸件产品市场结构，淘汰了一些附加值较低的产品，使压铸件毛利率较上年同期较大幅度增长。

整体而言，报告期公司产品综合毛利率较上年同期增长 0.74 个百分点。

五、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司主导产品销售量增加，整体经营业绩没有得到提升，报告期实现净利润 1629.39 万元，较上年同期 2244.85 万元下降 27.42%。

报告期内整体利润构成中，产品利润构成未发生明显变化。其中：镁合金产品实现毛利 5635.30 万元，占公司主营业务毛利总额的 38.56%，较上年同期毛利比重增长 1.82 个百分点；铝合金产品实现毛利 6203.85 万元，占公司主营业务毛利总额 42.45%，较上年同期毛利比重下降 12.36 个百分点；金属锑实现毛利 594.78 万元，占公司主营业务毛利总额的 4.07%，较上年同期毛利比重下降 1.15 个百分点；中间合金产品实现毛利 564.36 万元，占公司主营业务毛利总额的 3.86%，较上年同期毛利比重降低 3.13 个百分点；硅铁实现毛利 256.64 万元，占公司主营业务毛利总额的 1.76%；铸件产品实现毛利 30.54 万元，占公司主营业务毛利总额的 0.21%，较上年同期毛利比重增长 4.12 个百分点；其他合金产品实现毛利 1301.38 万元，占公司主营业务毛利总额 8.90%，较上年同期毛利比重增长 9.36 个百分点。

六、募集资金使用情况

公司募集资金已于 2009 年使用完毕，报告期内，无募集资金使用情况。

七、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预测

(单位：人民币元)

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	26,495,843.32		
业绩变动的原因说明	1、铝合金销售量增长不如预期。 2、财务费用比较高。			

八、董事会日常工作情况

(一) 公司董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，诚实守信、勤勉尽责地履行董事职责，在各自职责范围内行使权利，切实维护公司及股东的权益。

报告期内，董事会共召开了两次会议，均以现场方式召开，董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
梅小明	董事长	2	2	0	0	0	否
余放	董事	2	2	0	0	0	否
吴剑飞	董事	2	2	0	0	0	否
范乃娟	董事	2	2	0	0	0	否
詹文雄	董事	2	2	0	0	0	否
梅光辉	原董事	1	1	0	0	0	否
蒋辉	董事	1	1	0	0	0	否
王开田	独立董事	2	2	0	0	0	否
冯巧根	独立董事	2	2	0	0	0	否
宋颂兴	独立董事	2	2	0	0	0	否

（二）报告期内董事会会议情况

1、2011 年 3 月 21 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了如下议案：

- （1）《总经理 2010 年度工作报告》
- （2）《董事会 2010 年度工作报告》
- （3）《2010 年度财务决算报告》
- （4）《2010 年年度报告及摘要》
- （5）《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》
- （6）《关于增加公司注册资本的议案》
- （7）《关于修订〈公司章程〉的议案》
- （8）《关于公司及子其公司 2011 年度申请 153,000 万元银行授信额度和在授信额度内的银行借款的议案》
- （9）《关于为全资子公司和控股子公司 2011 年度提供银行融资担保的议案》

- (10) 《关于 2010 年度内部控制的自我评价报告》
- (11) 《关于梅光辉先生辞去公司董事的议案》
- (12) 《关于补选蒋辉先生为公司董事的议案》
- (13) 《关于成立南京云海轻金属精密制造有限公司的议案》
- (14) 《关于续聘江苏天衡会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》
- (15) 《关于 2011 年度公司日常关联交易事项的议案》
- (16) 《关于召开 2010 年度股东大会的议案》

会议决议公告于 2011 年 3 月 23 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

2、2011 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了如下议案：

《南京云海特种金属股份有限公司 2011 年第一季度报告》

会议决议公告于 2011 年 4 月 27 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

九、开展投资者关系管理情况

1、公司投资者关系管理

公司本着公平信息披露的原则，建立了与投资者双向交流机制，公司董事会秘书作为投资者关系管理负责人，证券部负责投资者关系管理的日常事务，通过多种途径实施有特色的投资者关系管理。

报告期内，公司认真做好投资者现场调研、电话咨询、上市公司投资者互动平台留言回复等工作，积极加强与投资者的沟通交流，确保公司投资者关系管理活动符合中国证监会、深圳证券交易所和公司《投资者关系管理制度》等相关规定。

2011 年 3 月 30 日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的投资者互动平台举行了 2010 年年度业绩网上说明会。公司董事长、独立董事、财务总监、董事会秘书与投资者进行了坦诚友好的在线互动与交流，促进投资者对公司经营管理情况有更深入、更全面的了解。

2、报告期内，公司接待调研、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 1 月 10 日	公司接待室	实地调研	海富通基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、招商证券股份有限公司、南京证券有限责任公司、财通证券有限责任公司、上海尚雅投资管理有限责任公司、深圳市麦盛投资有限公司、麦肯特资产管理有限责任公司、航天证券有限责任公司	公司产能情况及生产经营情况
2011 年 1 月 21 日	公司接待室	实地调研	中国银河投资管理有限公司	镁行业发展及公司经营情况
2011 年 1 月 24 日	公司接待室	实地调研	易方达基金管理有限公司	公司产能及镁行业发展状况
2011 年 2 月 11 日	公司接待室	实地调研	中银国际证券有限责任公司、东吴基金管理有限公司	镁行业发展及公司经营情况
2011 年 2 月 15 日	公司接待室	实地调研	中信证券股份有限公司、上海紫石投资有限公司、凯基证券亚洲有限公司上海代表处	公司经营及镁行业发展情况
2011 年 2 月 24 日	公司接待室	实地调研	中银国际证券有限责任公司、中银基金管理有限公司、申万巴黎基金管理有限公司、江海证券有限公司、中融国际信托有限公司、中海基金管理有限公司、信诚基金管理有限公司	公司生产经营及行业发展情况
2011 年 3 月 1 日	公司接待室	实地调研	南京证券有限责任公司、云南国际信托有限公司	公司产品情况及行业发展情况
2011 年 5 月 10 日	公司接待室	实地调研	中国银河投资管理有限公司、国金证券股份有限公司、中国国际金融有限公司、中国国际金融香港证券有限公司、苏州工业园区资产管理有限公司	公司产能情况及行业发展情况
2011 年 5 月 11 日	公司接待室	实地调研	富国基金管理有限公司、兴业全球基金管理有限公司、东方证券股份有限公司	公司产能及生产经营情况
2011 年 5 月 27 日	公司接待室	实地调研	东方证券股份有限公司、华夏基金管理有限公司	公司项目建设及经营情况

十、报告期内信息披露情况索引

公告编号	披露时间	公告内容	信息披露报纸	信息披露网站网址
2011-01	2011 年 2 月 25 日	云海金属：2010 年度业绩快报	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-02	2011 年 3 月 21 日	云海金属：第二届董事会第十二次会议决议公告	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-03	2011 年 3 月 21 日	云海金属：2010 年度报告摘要	《证券时报》	www.cninfo.com.cn

2011-04	2011 年 3 月 21 日	云海金属：关于为全资子公司和控股子公司 2011 年度提供银行融资担保的公告	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-05	2011 年 3 月 21 日	云海金属：日常关联交易事项公告	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-06	2011 年 3 月 21 日	云海金属：关于召开 2010 年度股东大会的通知	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-07	2011 年 3 月 21 日	云海金属：第二届监事会第七次会议决议公告	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-08	2011 年 3 月 21 日	云海金属：关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-09	2011 年 4 月 25 日	云海金属：2010 年度股东大会决议公告	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-10	2011 年 4 月 25 日	云海金属：2011 年第一季度报告正文	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-11	2011 年 4 月 25 日	云海金属：第二届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-12	2011 年 4 月 25 日	云海金属：第二届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-13	2011 年 5 月 4 日	云海金属：2010 年度权益分派实施公告	《证券时报》	www.cninfo.com.cn
2011-14	2011 年 6 月 25 日	云海金属：股东减持股份公告	《证券时报》	www.cninfo.com.cn

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及文件要求，进一步完善公司法人治理结构，加强内控管理，规范公司运作，不断提高公司管理水平。公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专业委员会依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等事项均按照相关规定履行相应的审批程序并对涉及事项及时进行信息披露。截止报告期末，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度股东大会审议批准了 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 192,000,000 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。2011 年 5 月 11 实施了该分配方案（详细内容刊载于 2011 年 5 月 4 日《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn，公告编号 2011-13）。

公司 2011 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、收购、出售资产及资产重组

报告期内公司无收购、出售资产及资产重组的情况。

四、担保事项

（单位：人民币万元）

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计		0.00	

合计 (A1)				(A2)				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
南京云海金属贸易有限公司	公告编号: 2010-10、2010-39; 公告披露日: 2010年2月26日	12,000.00	2010年08月05日	4,000.00	保证担保	1年	是	否
			2011年1月18日	4,600.00	保证担保	6个月	否	否
苏州云海镁业有限公司	公告编号: 2010-10、2010-39; 公告披露日: 2010年2月26日	13,000.00	2010年09月28日	5,000.00	保证担保	1年	否	否
苏州云海镁业有限公司	公告编号: 2011-04; 公告披露日: 2011年3月23日	15,000.00	2011年05月26日	5,000.00	保证担保	1年	否	否
南京云海金属贸易有限公司	公告编号: 2011-04; 公告披露日: 2011年3月23日	20,000.00	2011年02月18日	4,880.00	保证担保	1年	否	否
			2011年03月28日	1,000.00	保证担保	8个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		50,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		15,480.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		50,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		23,480.00		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		50,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		15,480.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		50,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		23,480.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				25.94%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

五、非经营性关联债权债务往来

报告期内公司无非经营性关联债权债务往来。

六、重大诉讼仲裁事项

2009 年 4 月 20 日，原告福建亨立建设集团有限公司向苏州工业园区人民法院提起案由为建设工程分包合同纠纷的民事诉讼，要求被告苏州市建鑫建筑安装工程有限公司港苏分公司支付工程款 6,326,724.77 元，支付工程奖励金 80,000 元及违约金 1,408,000 元，以上合计 7,814,724.77 元；要求被告苏州市建鑫建筑安装工程有限公司对前述款项清偿不足部分承担连带清偿责任；要求公司全资子公司一被告苏州云海镁业有限公司对前述款项承担连带清偿责任。目前此案尚在审理中。

2009 年 9 月 1 日，原告苏州市建鑫建筑安装工程有限公司向苏州工业园区人民法院提起案由为建设工程施工合同纠纷的民事诉讼，要求公司全资子公司一被告苏州云海镁业有限公司支付工程款 9,261,163.76 元、奖励款 80,000 元及本案诉讼费。目前此案尚在审理中。

上述两案诉争款项均系苏州云海新建厂区建设工程施工合同所涉工程结算款。该工程由苏州云海发包，苏州市建鑫建筑安装工程有限公司承包后违反合同约定，擅自将工程转包给福建亨立建设集团有限公司。该工程竣工后，合同约定款项已由苏州云海支付，目前存在争议的是工程结算价款，有待法院裁判。

以上建设工程施工合同纠纷将不会对公司的经营产生实质性影响。

除此之外，公司及控股子公司不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

七、证券投资情况

报告期内公司无证券投资情况。

八、持有其他上市公司股权情况

报告期内公司无持有其他上市公司股权情况。

九、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

报告期内公司无大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况。

十、与日常经营相关的关联交易金额

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	交易金额（元）	占同类交易金额的比例
南京云海镁业有限公司	参股子公司	销货	946,789.83	0.05%
南京云海镁业有限公司	参股子公司	购货	980,363.59	0.07%

十一、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《深圳证券交易所中小企业板上市规范运作指引》等相关法律、法规及公司章程的规定赋予独立董事的职责，我们基于独立、客观、公正的立场，对公司报告期内对外担保、与关联方资金往来情况进行认真的检查和落实，发表如下专项说明及独立意见：

经认真核查，我们认为：公司能够认真贯彻执行有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方占用资金风险。截至2011年6月30日，公司无违规对外担保情况，也不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

十二、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-
重大资产重组时所作承诺	-	-	-
发行时所作承诺	公司控股股东、董事长梅小明先生； 担任董事、监事、高级管理人员的自然人发起人； 其他自然人发起人	1、作为公司董事长、控股股东的梅小明先生承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；前述 36 个月期满后，在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其所持有的公司股份。 2、担任公司董事、监事、高级管理人员的自然人股东承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让其所持有的	上述承诺均得到严格履行。

		公司股份；前述 36 个月期满后，在任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其所持有的公司股份；申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股份数量占其所持有本公司股份总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）比例不超过 50%。 3、公司其他自然人股东承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让其所持有的公司股份。	
其他承诺（含追加承诺）	-	-	-

十三、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

第七节 财务报告（未经审计）

一、资产负债表

编制单位：南京云海特种金属股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	385,474,800.63	199,432,076.92	265,264,042.65	114,030,524.26
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	119,002,577.35	79,012,868.09	180,740,582.28	123,904,346.96
应收账款	364,180,401.61	168,730,470.40	281,944,169.43	97,291,598.77
预付款项	130,386,819.87	80,212,111.26	109,361,582.64	32,547,264.49
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	1,406,256.93	200,808,340.80	3,126,358.68	206,898,528.27
买入返售金融资产				
存货	652,635,587.62	297,042,877.42	615,913,238.03	332,162,185.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,653,086,444.01	1,025,238,744.89	1,456,349,973.71	906,834,448.21
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5,167,230.53	955,785,801.19	5,266,105.51	835,684,676.17
投资性房地产				
固定资产	927,499,890.92	269,990,326.80	955,363,869.67	318,048,991.40
在建工程	129,528,836.66	53,030,758.60	72,857,801.80	16,100,566.69
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	119,595,581.63	28,551,663.16	121,182,705.03	28,875,173.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,600,365.11	2,933,626.01	660,532.98	
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,183,391,904.85	1,310,292,175.76	1,155,331,014.99	1,198,709,407.43
资产总计	2,836,478,348.86	2,335,530,920.65	2,611,680,988.70	2,105,543,855.64

公司法定代表人：梅小明

主管会计工作负责人：范乃娟

会计机构负责人：范乃娟

二、资产负债表（续）

编制单位：南京云海特种金属股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	954,888,370.96	784,000,000.00	869,288,128.17	750,000,000.00
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	484,658,333.76	298,658,333.76	274,134,985.93	221,134,985.93
应付账款	183,154,376.52	50,819,049.82	247,497,575.28	146,174,221.48
预收款项	16,008,045.78	33,774,850.13	13,980,505.40	32,032,244.32
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	12,335,255.98	3,177,859.81	20,454,039.12	8,449,318.92
应交税费	-45,978,752.87	-29,807,418.78	-42,857,626.69	-30,728,517.53
应付利息	2,250,000.00	2,250,000.00	450,000.00	450,000.00
应付股利	0.00	0.00		
其他应付款	2,625,710.77	293,655,796.15	4,064,626.47	79,630,503.98
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	1,609,941,340.90	1,436,528,470.89	1,387,012,233.68	1,207,142,757.10
非流动负债：				
长期借款	30,000,000.00	0.00	50,000,000.00	
应付债券	78,460,000.00	78,460,000.00	78,460,000.00	78,460,000.00
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	3,451,288.26	1,446,901.88	2,858,888.39	1,446,901.88
其他非流动负债	61,036,825.11	5,735,741.70	62,332,900.06	6,096,316.67
非流动负债合计	172,948,113.37	85,642,643.58	193,651,788.45	86,003,218.55
负债合计	1,782,889,454.27	1,522,171,114.47	1,580,664,022.13	1,293,145,975.65
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	288,000,000.00	288,000,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00
资本公积	445,791,605.16	443,119,392.72	541,791,605.16	539,119,392.72
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	13,227,848.72	13,227,848.72	13,227,848.72	13,227,848.72
一般风险准备				
未分配利润	158,132,584.31	69,012,564.74	141,838,666.19	68,050,638.55
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	905,152,038.19	813,359,806.18	888,858,120.07	812,397,879.99
少数股东权益	148,436,856.40		142,158,846.50	
所有者权益合计	1,053,588,894.59	813,359,806.18	1,031,016,966.57	812,397,879.99
负债和所有者权益总计	2,836,478,348.86	2,335,530,920.65	2,611,680,988.70	2,105,543,855.64

公司法定代表人：梅小明

主管会计工作负责人：范乃娟

会计机构负责人：范乃娟

三、利润表

编制单位：南京云海特种金属股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,685,476,613.92	999,483,882.91	1,273,310,076.14	1,028,881,196.41
其中：营业收入	1,685,476,613.92	999,483,882.91	1,273,310,076.14	1,028,881,196.41
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,676,614,468.22	1,001,248,083.96	1,249,967,072.00	1,022,491,200.74
其中：营业成本	1,526,807,376.92	938,488,909.65	1,152,015,132.45	986,419,409.88
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	26,461,003.73	282,655.84	21,225,495.19	589,811.99
销售费用	38,070,948.73	11,533,593.99	16,078,180.34	4,894,453.47
管理费用	39,691,201.55	17,664,348.43	32,251,914.15	18,888,958.61
财务费用	41,707,582.62	29,839,171.62	25,174,548.81	10,904,202.14
资产减值损失	3,876,354.67	3,439,404.43	3,221,801.06	794,364.65
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）	-98,874.98	-98,874.98	328,433.36	328,433.36
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）	8,763,270.72	-1,863,076.03	23,671,437.50	6,718,429.03
加：营业外收入	24,154,131.16	1,404,520.63	1,921,855.84	524,809.01
减：营业外支出	1,983,480.58	1,513,144.42	815,648.34	315,666.73
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,933,921.30	-1,971,699.82	24,777,645.00	6,927,571.31
减：所得税费用	8,361,993.28	-2,933,626.01	4,138,386.48	-1,925,280.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,571,928.02	961,926.19	20,639,258.52	8,852,851.72
归属于母公司所有者的净利润	16,293,918.12	961,926.19	22,448,497.64	8,852,851.72
少数股东损益	6,278,009.90		-1,809,239.12	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.06		0.12	
（二）稀释每股收益	0.06		0.12	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	22,571,928.02	961,926.19	20,639,258.52	8,852,851.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,293,918.12	961,926.19	22,448,497.64	8,852,851.72
归属于少数股东的综合收益总额	6,278,009.90		-1,809,239.12	

公司法定代表人：梅小明

主管会计工作负责人：范乃娟

会计机构负责人：范乃娟

四、现金流量表

编制单位：南京云海特种金属股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,445,410,597.80	826,150,182.94	1,345,125,367.21	881,949,111.42
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				
收到其他与经营活动有关的现金	22,828,929.86	215,670,639.22	20,791,460.84	108,554,215.99
经营活动现金流入小计	1,468,239,527.66	1,041,820,822.16	1,365,916,828.05	990,503,327.41
购买商品、接受劳务支付的现金	1,243,800,204.22	891,116,207.83	1,240,466,790.98	875,057,275.48
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	58,843,914.03	25,083,660.01	45,751,016.27	18,126,823.12
支付的各项税费	58,456,210.37	3,638,141.04	26,020,253.88	4,277,275.91
支付其他与经营活动有关的现金	82,150,507.23	14,805,314.80	34,235,723.30	21,716,408.64
经营活动现金流出小计	1,443,250,835.85	934,643,323.68	1,346,473,784.43	919,177,783.15
经营活动产生的现金流量净额	24,988,691.81	107,177,498.48	19,443,043.62	71,325,544.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			524,728.24	8,045,076.33
取得投资收益收到的现金				13,654,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,757,380.75	1,761,823.06	169,575.00	
处置子公司及其他营业单位收到的				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,757,380.75	1,761,823.06	694,303.24	21,699,476.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,434,819.82	4,780,528.86	76,121,143.32	4,810,092.22
投资支付的现金		87,419,060.00		54,000,000.00
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				
投资活动现金流出小计	32,434,819.82	92,199,588.86	76,121,143.32	58,810,092.22
投资活动产生的现金流量净额	-30,677,439.07	-90,437,765.80	-75,426,840.08	-37,110,615.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			52,121,899.08	
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	539,388,370.96	336,500,000.00	459,860,123.38	318,500,000.00
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	539,388,370.96	336,500,000.00	511,982,022.46	318,500,000.00
偿还债务支付的现金	473,788,128.17	302,500,000.00	418,500,000.00	368,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,160,163.23	22,651,933.53	29,069,344.55	20,180,269.00
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				
筹资活动现金流出小计	501,948,291.40	325,151,933.53	447,569,344.55	388,680,269.00
筹资活动产生的现金流量净额	37,440,079.56	11,348,066.47	64,412,677.91	-70,180,269.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,220,574.32	-186,246.49	-84,216.06	-162,582.27
五、现金及现金等价物净增加额	29,530,757.98	27,901,552.66	8,344,665.39	-36,127,922.90
加：期初现金及现金等价物余额	182,411,802.99	53,728,284.60	133,748,623.21	72,076,291.97
六、期末现金及现金等价物余额	211,942,560.97	81,629,837.26	142,093,288.60	35,948,369.07

公司法定代表人：梅小明

主管会计工作负责人：范乃娟

会计机构负责人：范乃娟

五、所有者权益变动表

(一) 合并所有者权益变动表

编制单位：南京云海特种金属股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项 目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	192,000,000.00	541,791,605.16			13,227,848.72		141,838,666.19	142,158,846.50	1,031,016,966.57	192,000,000.00	542,296,221.60			11,543,071.83		124,928,643.19	9,944,487.93	880,712,424.55		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	192,000,000.00	541,791,605.16			13,227,848.72		141,838,666.19	142,158,846.50	1,031,016,966.57	192,000,000.00	542,296,221.60			11,543,071.83		124,928,643.19	9,944,487.93	880,712,424.55		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	96,000,000.00	-96,000,000.00					16,293,918.12	6,278,009.90	22,571,928.02		-504,616.44			1,684,776.89		16,910,023.00	132,214,358.57	150,304,542.02		
(一) 净利润							16,293,918.12	6,278,009.90	22,571,928.02							28,194,799.89	1,062,247.57	29,257,047.46		
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							16,293,918.12	6,278,009.90	22,571,928.02							28,194,799.89	1,062,247.57	29,257,047.46		
(三) 所有者投入 和减少资本																	131,152,111.00	131,152,111.00		
1. 所有者投入 资本																	131,152,111.00	131,152,111.00		
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														1,684,776.89		-11,284,776.89		-9,600,000.00		
2. 提取一般风 险准备														1,684,776.89		-1,684,776.89				
3. 对所有者(或 股东)的分配																-9,600,000.00		-9,600,000.00		
4. 其他																				
(五) 所有者权益 内部结转	96,000,000.00	-96,000,000.00																		
1. 资本公积转 增资本(或股本)	96,000,000.00	-96,000,000.00																		
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											-504,616.44							-504,616.44		
四、本期期末余额	288,000,000.00	445,791,605.16			13,227,848.72		158,132,584.31	148,436,856.40	1,053,588,894.59	192,000,000.00	541,791,605.16			13,227,848.72		141,838,666.19	142,158,846.50	1,031,016,966.57		

公司法定代表人：梅小明

主管会计工作负责人：范乃娟

会计机构负责人：范乃娟

(二) 母公司所有者权益变动表

编制单位：南京云海特种金属股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	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	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	192,000,000.00	539,119,392.72			11,543,071.83		62,337,629.49	805,000,094.04	192,000,000.00	539,119,392.72			11,543,071.83		62,487,646.53	805,150,111.08
加：会计政策变更																
前期差错更正					1,684,776.89		5,713,009.06	7,397,785.95								
其他																
二、本年年初余额	192,000,000.00	539,119,392.72			13,227,848.72		68,050,638.55	812,397,879.99	192,000,000.00	539,119,392.72			11,543,071.83		62,487,646.53	805,150,111.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,000,000.00	-96,000,000.00			-129,969.91		1,091,896.10	961,926.19					1,684,776.89		5,562,992.02	7,247,768.91
(一) 净利润							961,926.19	961,926.19							16,847,768.91	16,847,768.91
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							961,926.19	961,926.19							16,847,768.91	16,847,768.91
(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					-129,969.91		129,969.91						1,684,776.89		-11,284,776.89	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积					-129,969.91		129,969.91						1,684,776.89		-1,684,776.89	
2. 提取一般风险准备															-9,600,000.00	-9,600,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	96,000,000.00	-96,000,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,000,000.00	-96,000,000.00														
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	288,000,000.00	443,119,392.72			13,097,878.81		69,142,534.65	813,359,806.18	192,000,000.00	539,119,392.72			13,227,848.72		68,050,638.55	812,397,879.99

公司法定代表人：梅小明

主管会计工作负责人：范乃娟

会计机构负责人：范乃娟

南京云海特种金属股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京云海特种金属股份有限公司（以下简称公司或本公司）系根据南京云海特种金属有限公司 2006 年第一次临时股东会决议以及发起人协议书的约定，由南京云海特种金属有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2006 年 8 月 18 日取得南京市工商行政管理局核发的 320100000200608220022 号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 126,000,000.00 元，股本为人民币 126,000,000.00 元。

根据公司临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中华人民共和国商务部商资批[2007]123 号《商务部关于同意外资参股南京云海特种金属股份有限公司的批复》，公司以增资扩股的方式变更为外商投资股份有限公司，此次增加注册资本人民币 18,000,000.00 元，其中：Angiola Holding Ltd 增资 24,710,400.00 元，增加注册资本 8,640,000.00 元、增加资本公积 16,070,400.00 元；Geneco Holding Ltd 增资 16,473,600.00 元，增加注册资本 5,760,000.00 元、增加资本公积 10,713,600.00 元；上海欧创投资管理有限公司增资 5,662,800.00 元，增加注册资本 1,980,000.00 元、增加资本公积 3,682,800.00 元；中新苏州工业园区创业投资有限公司增资 4,633,200.00 元，增加注册资本 1,620,000.00 元、增加资本公积 3,013,200.00 元。公司增资后的注册资本为人民币 144,000,000.00 元，股本结构如下：梅小明持有公司 40.513%股份，中国一比利时直接股权投资基金持有公司 11.367%股份，中新苏州工业园区创业投资有限公司持有公司 12.492%股份，上海海基投资发展有限公司持有公司 2.526%股份，Angiola Holding Ltd 持有公司 6.000%股份，Geneco Holding Ltd 持有公司 4.000%股份，上海欧创投资管理有限公司持有公司 1.375%股份，诸天柏等 25 名自然人持有公司 21.727%股份。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]366 号《关于核准南京云海特种金属股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于 2007 年 10 月 31 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,800 万股（每股面值 1.00 元），公司公开发行股票后注册资本变更为人民币 192,000,000.00 元。

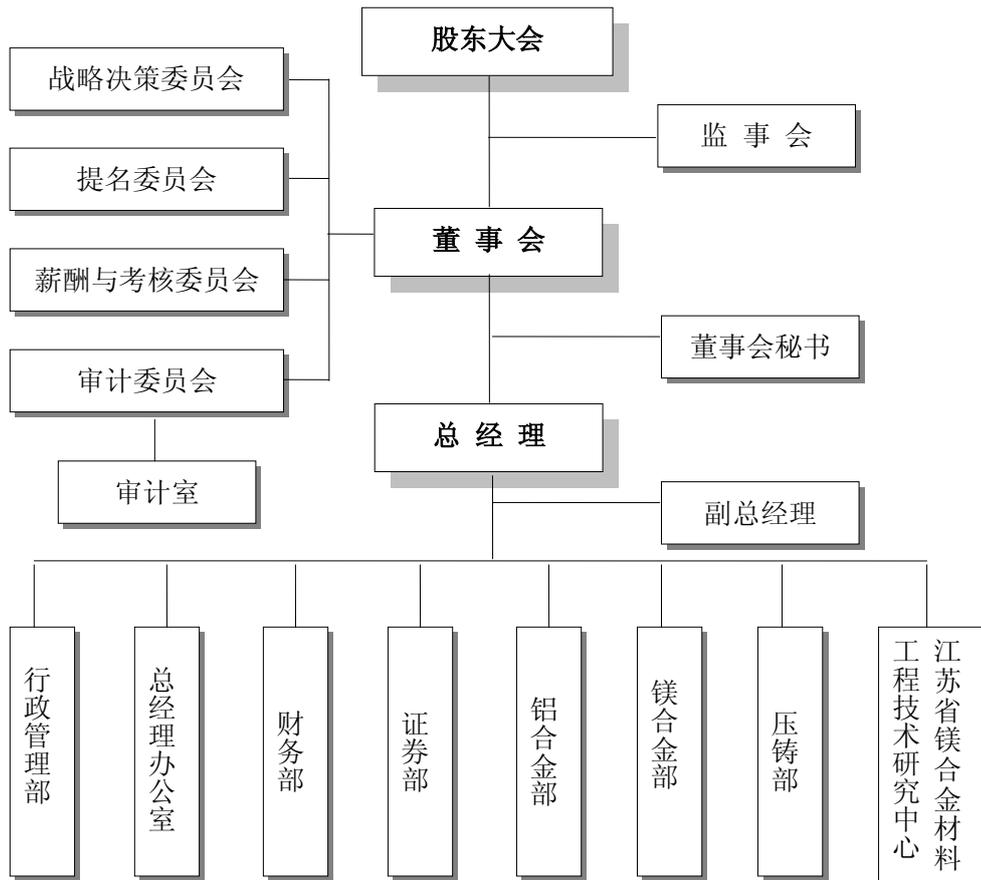
根据公司股东大会决议通过的，《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》与《关于增加公司注册资本的议案》；公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本以资本公积金转增股本，增加注册资本 9,600 万元。本次转增后，公司注册资本由 19,200 万元增至 28,800 万元。

公司属于有色金属合金业，主要产品有镁合金、铝合金、金属锶、镁粒子、中间合金等。

公司经营范围包括：金属镁及镁合金产品、金属锶和其他碱土金属及合金、铝合金的生产和销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品除外）、经营进料加工和“三来一补”业务。

公司注册地为南京市溧水经济开发区，公司外商投资企业批准证书号为商外资苏府资字[2008]81514 号，公司企业法人营业执照注册号为 320100400038036 号。

公司组织架构如下附图所示：



本公司实际控制人为自然人梅小明。

二、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

本公司以持续经营为基础，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—基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

(2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。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。

本公司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实施控制时纳入合并范围，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。

本公司通过非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，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，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。
- ②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(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	公司对期末余额大于 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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，对于未出现减值损失的单项金额重大的应收款项与其他不重大的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	40	40
3 至 4 年	60	60
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额重大虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额重大或账龄超过 3 年，预计信用风险较大
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日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投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成

本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2.00%

(2) 投资性房地产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根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
检测设备	5	5%	19.00%
办公设备	5	5%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产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根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的

金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
采矿权	12 年
办公软件	2-5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，

本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指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。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、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

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的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。

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，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的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

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的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

与资产相关的政府补助，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。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税

资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

24、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

三、税项

1、流转税：

增值税：产品销项税税率为 17%。

2、企业所得税：

（1）母公司：南京云海特种金属股份有限公司被认定为江苏省第二批高新技术企业，根据相关规定，公司所得税享受 10%优惠，按应纳税所得额的 15%计缴；

(2) 子公司：苏州云海镁业有限公司系生产型外商投资企业，享受外商投资企业过渡期优惠政策，2011 年度按 24% 税率减半征收；

(3) 子公司：瑞宝金属(香港)有限公司在香港注册，因实际经营所得来源于香港以外地区，不缴纳所得税；

(4) 子公司：五台云海镁业有限公司 2009 年度被认定为高新技术企业，有效期三年，根据相关规定，公司所得税自 2009 年起三年内享受 10% 优惠，按应纳税所得额的 15% 计缴；

(5) 其他子公司：按应纳税所得额的 25% 计缴。

四、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

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 (万 元)	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
南京云海金属贸易有限公司	有限 责任 公司	溧水县经 济开发 区	贸 易	10000 万 元人民 币	金属镁、镁合金、金属锶、碱土金属、合金、铝合金、锌合金、机械设备、工装、辅料的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	10,077.86 万 元人民 币		100%	100%	是	无	
闻喜云海金属有限公司	有限 责任 公司	闻喜县郭 家庄	制 造	3000 万 元人民 币	生产和经营镁、锶金属及合金、金属材料、化工产品	3272 万 元人民 币		100%	100%	是	无	
苏州云海镁业有限公司	有限 责任 公司	苏州工业 园区	制 造	2600 万 美元	生产、加工铝镁合金、锌合金材料及制品；销售本公司所生产的产品并提供相关售后服务。	2600 万美 元		100%	100%	是	无	
五台云海镁业有限公司	有限 责任 公司	五台县工 业园	制 造	15000 万 元人民 币	金属镁、镁合金产品；金属锶和其他碱土金属及合金的生产与销售；铝合金的生产与销售；以上产品设备和辅料的制造和销售。	41700 万 元人民 币		100%	100%	是	无	
包头云海金属有限公司	有限 责任 公司	包头石拐 工业区	制 造	688 万 元人民 币	铁合金的冶炼及销售	550.4 万 元人民 币		100%	100%	是	无	
瑞宝金属(香港)有限公司	有限 责任 公司	中国香港	贸 易	880 万 港币	贸易	880 万港 币		100%	100%	是	无	

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 (万元)	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
巢湖云海镁业有限公司	有限 责任 公司	巢湖市居巢区	制 造	22000 万 元人民 币	白云石的加工、销售，金属镁及镁合金产品、金属锶和其他碱土金属及合金的生产和销售；铝合金的生产和销售；以上产品的副产品、生产设备和辅料的制造和销售。	11220 万 元人 民币		51%	51%	是	11,724.63	
台州云泽铝业有限公司	有限 责任 公司	台州市路桥区峰江再生金属工业园区	制 造	5000 万 元人 民币	铝合金制品制造、销售；新型合金材料、塑料制品销售。	2550 万 元人 民币		51%	51%	是	2,248.89	
南京云开合金有限公司	有限 责任 公司	南京市溧水县晶桥镇云海路	制 造	2000 万 元人 民币	生产、研发晶粒细化剂及中间合金产品，销售自产产品。	1100 万 元人 民币		55%	55%	是	870.17	
运城云海铝业有限公司	有限 责任 公司	运城永济市循环经济产业园区	制 造	4800 万 元人 民币	铝合金及制品制造、销售	4800 万 元人 民币		100%	100%	是	无	
南京云丰废旧金属有限公司	有限 责任 公司	南京市溧水经济开发区	贸 易	100 万 元人 民币	废旧物资回收、销售	100 万 元人 民币		100%	100%	是	无	
南京云海轻金属精密制造有限公司	有限 责任 公司	南京市溧水洪蓝镇金牛南路 600 号	制 造	8000 万 元人 民币	轻金属制品及材料的研发，精密制造及销售，相关模具和设备的研发、设计、制造及销售	8000 万 元人 民币		100%	100%	是	无	

2、本期合并范围的变动情况

(1) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
南京云海轻金属精密制造有限公司	81,844,794.00	1,844,794.00

本期合并财务报表范围因新设方式增加子公司南京云海轻金属精密制造有限公司。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2011 年 6 月 30 日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	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						
人民币			190,934.46			77,334.96
小计			190,934.46			77,334.96
银行存款						
人民币			203,092,643.33			175,773,325.85
美元	788,963.09	6.4718	5,105,991.86	751,038.28	6.6227	4,973,901.24
欧元	379,544.43	9.3612	3,552,991.32	180,235.16	8.8065	1,587,240.94
小计			211,751,626.51			182,334,468.03
其他货币资金						
人民币			173,532,239.66			82,852,239.66
小计			173,532,239.66			82,852,239.66
合计			385,474,800.63			265,264,042.65

(2) 货币资金 2011 年 6 月末余额中: 银行承兑汇票保证金 114,500,000.00 元; 信用证保证金 679,252.49 元; 质押存单 31,172,987.17 元; 履约保证金 27,100,000.00 元; 关税保函保证金 80,000.00 元; 除上述外, 货币资金中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	118,687,554.69	144,833,893.48
商业承兑汇票	315,022.66	35,906,688.80
合 计	119,002,577.35	180,740,582.28

- (2) 期末无已质押的应收票据。
- (3) 期末无已背书转让给他方但尚未到期的商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	384,694,887.90	100.00%	20,514,486.29	5.33%	297,131,855.20	99.58%	15,187,685.77	5.11%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,240,328.99	0.42%	1,240,328.99	100.00%
合计	384,694,887.90	100.00%	20,514,486.29	5.33%	298,372,184.19	100.00%	16,428,014.76	5.51%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	380,286,281.07	98.85%	19,158,732.18	295,544,873.74	99.47%	14,777,243.68
1至2年	2,058,038.10	0.53%	411,607.62	1,143,772.73	0.38%	228,754.55
2至3年	2,330,973.73	0.61%	932,389.49	421,188.48	0.14%	168,475.39
3至4年	19,595.00	0.01%	11,757.00	22,020.25	0.01%	13,212.15
合计	384,694,887.90	100.00%	20,514,486.29	297,131,855.20	100.00%	15,187,685.77

- (2) 应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- (3) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
WIMEX HANDELSGES. M. B. H	客户	26,676,148.69	1年以内	6.93%
可利科技(苏州工业园区)有限公司	客户	26,471,844.04	1年以内	6.88%
奥托立夫(中国)汽车方向盘有限公司	客户	15,316,642.33	1年以内	3.98%
华孚精密金属科技(常熟)有限公司	客户	14,517,306.01	1年以内	3.77%
TAKATA ASIA PTE LTD	客户	10,711,191.76	1年以内	2.78%
合计		93,693,132.83		24.36%

(4) 应收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	14,728,581.09	6.4716	95,317,485.38	11,656,508.54	6.6227	77,197,559.09
欧元	394,761.80	9.3612	3,695,444.16	65,507.86	8.8065	576,894.97
合计			99,012,929.54			77,774,454.05

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	128,385,940.09	98.47%	93,097,448.42	85.13%
1至2年	2,000,879.78	1.53%	6,638,585.33	6.07%
2至3年	0.00	0.00%	6,625,548.89	6.06%
3年以上	0.00	0.00%	3,000,000.00	2.74%
合计	130,386,819.87	100.00%	109,361,582.64	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间
巢湖市居巢区非税收入管理局[注]	主管部门	54,850,000.00	一年以内
山西海丰铝业有限责任公司	供应商	9,617,827.81	一年以内
五台县宇鑫金属制品有限公司	供应商	5,452,040.11	一年以内
安徽鼎力电力集团股份有限公司	供应商	5,300,000.00	一年以内
广灵县天鼎实业有限公司	供应商	5,241,230.80	一年以内
合计		80,461,098.72	

[注]系支付的采矿权预付款

(3) 预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	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款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,528,966.78	100.00%	122,709.85	8.03%	3,459,185.39	100.00%	332,826.71	9.62%

类别	期末余额				年初余额			
	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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,528,966.78	100.00%	122,709.85	8.03%	3,459,185.39	100.00%	332,826.71	9.62%

(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			年初余额		
	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	1,462,490.05	95.65%	73,124.50	3,068,120.29	88.69%	153,406.01
1至2年	5,026.73	0.33%	1,005.35	5,026.73	0.15%	1,005.35
2至3年	1,450.00	0.09%	580.00	326,038.37	9.43%	130,415.35
3至4年						
4至5年	60,000.00	3.92%	48,000.00	60,000.00	1.73%	48,000.00
合计	1,528,966.78	100.00%	122,709.85	3,459,185.39	100.00%	332,826.71

(3) 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 分类情况

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	108,637,611.61		108,637,611.61	86,417,889.12		86,417,889.12
委托加工物资	29,282,473.21		29,282,473.21	30,442,860.88		30,442,860.88
低值易耗品	41,871,402.62		41,871,402.62	44,739,523.38		44,739,523.38
库存商品	386,665,469.56		386,665,469.56	339,016,019.30		339,016,019.30
在产品	86,178,630.62		86,178,630.62	115,296,945.35		115,296,945.35
合计	652,635,587.62		652,635,587.62	615,913,238.03		615,913,238.03

(2) 存货跌价准备计提的依据：按各期末账面实存的存货，采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

7、长期股权投资

(1) 分类情况

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
按成本法核算的长期股权投资						

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
按权益法核算的长期股权投资	5,167,230.53		5,167,230.53	5,266,105.51		5,266,105.51
合 计	5,167,230.53		5,167,230.53	5,266,105.51		5,266,105.51

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
南京云海镁业有限公司	35.00%	35.00%	4,344,566.75	5,266,105.51	-98,874.98		5,167,230.53	
合 计			4,344,566.75	5,266,105.51	-98,874.98		5,167,230.53	

(3) 联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南京云海镁业有限公司	有限责任公司	溧水县晶桥集镇	梅小明	150 万美元	19,071,461.87	4,307,946.06	14,763,515.81	18,492,395.80	-282,499.95

8、固定资产

(1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
房屋及建筑物	384,134,956.58	45,870,437.55	17,590,984.93	412,414,409.20
机器设备	733,749,094.80	21,533,163.22	43,062,232.35	712,220,025.67
运输设备	22,815,819.96	2,365,666.67	624,112.25	24,557,374.38
办公设备	19,139,948.72	699,372.71	1,292,524.46	18,546,796.97
合计	1,159,839,820.06	70,468,640.15	62,569,853.99	1,167,738,606.22
二、累计折旧				
房屋及建筑物	46,096,193.77	10,270,749.79	443,587.65	55,923,355.91
机器设备	140,361,452.93	28,049,028.19	3,441,389.76	164,969,091.36
运输设备	9,547,871.97	1,727,194.38	205,277.20	11,069,789.15
办公设备	8,470,431.72	924,524.19	1,118,477.03	8,276,478.88
合计	204,475,950.39	40,971,496.55	5,208,731.64	240,238,715.30
三、账面净值				
房屋及建筑物	338,038,762.81			356,491,053.29
机器设备	593,387,641.87			547,250,934.31
运输设备	13,267,947.99			13,487,585.23
办公设备	10,669,517.00			10,270,318.09
合计	955,363,869.67			927,499,890.92
四、减值准备				
房屋及建筑物				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备				
运输设备				
办公设备				
合计				
五、账面价值				
房屋及建筑物	338,038,762.81			356,491,053.29
机器设备	593,387,641.87			547,250,934.31
运输设备	13,267,947.99			13,487,585.23
办公设备	10,669,517.00			10,270,318.09
合计	955,363,869.67			927,499,890.92

本期折旧额为 40,971,496.55 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 20,285,853.28 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
闻喜云海金属有限公司	27,186,896.00	11,302,995.37		15,883,900.63
合计	27,186,896.00	11,302,995.37		15,883,900.63

9、在建工程

(1) 分类情况

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
5万吨/年再生铝合金建设项目	29,880,802.07		29,880,802.07	12,020,001.35		12,020,001.35
年产10万吨铝合金锭及高性能DC棒项目	14,282,051.31		14,282,051.31	10,364,018.68		10,364,018.68
巢湖镁合金项目	45,524,265.49		45,524,265.49	35,871,479.58		35,871,479.58
其他	39,841,717.79		39,841,717.79	14,602,302.19		14,602,302.19
合计	129,528,836.66		129,528,836.66	72,857,801.80		72,857,801.80

(2) 在建工程本期变动情况

项目	预算数(万元)	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
5万吨/年再生铝合金建设项目	4,855.00	12,020,001.35	17,860,800.72			29,880,802.07
年产10万吨铝合金锭及高性能DC棒项目	4,815.70	10,364,018.68	3,918,032.63			14,282,051.31
巢湖镁合金项目	65,675.00	35,871,479.58	27,409,291.79	17,756,505.88		45,524,265.49

其他		14,602,302.19	27,768,763.00	2,529,347.40		39,841,717.79
合计	75,345.70	72,857,801.80	76,956,888.14	20,285,853.28		129,528,836.66

项目	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
5万吨/年再生铝合金建设项目	95%				其他
年产10万吨铝合金锭及高性能DC棒项目	75%				其他
巢湖镁合金项目	33%				其他
合计					

10、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
土地使用权	78,980,178.30	-		78,980,178.30
采矿权	48,455,000.00	-		48,455,000.00
办公软件	467,280.00	-		467,280.00
合计	127,902,458.30	-		127,902,458.30
二、累计摊销				
土地使用权	5,930,308.41	787,216.10		6,717,524.51
采矿权	336,493.06	794,123.63		1,130,616.69
办公软件	452,951.80	5,783.67		458,735.47
合计	6,719,753.27	1,587,123.40		8,306,876.67
三、账面净值				
土地使用权	73,049,869.89	-		72,262,653.79
采矿权	48,118,506.94	-		47,324,383.31
办公软件	14,328.20	-	-	8,544.53
合计	121,182,705.03	-		119,595,581.63
四、减值准备				
土地使用权				
采矿权				
办公软件				
合计				
五、账面价值				
土地使用权	73,049,869.89	-		72,262,653.79
采矿权	48,118,506.94	-		47,324,383.31
办公软件	14,328.20	-		8,544.53
合计	121,182,705.03	-		119,595,581.63

本期摊销额为 1,587,123.40 元。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	1,600,365.11	660,532.98
合并抵消存货中未实现内部利润		
小 计	1,600,365.11	660,532.98
递延所得税负债		
境外子公司净利润	3,451,288.26	2,858,888.39
小 计	3,451,288.26	2,858,888.39

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异

项 目	金 额
应纳税暂时性差异	
境外子公司净利润	23,008,588.38
小计	23,008,588.38
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	11,372,640.73
合并抵消存货中未实现内部利润	
小计	11,372,640.73

12、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,760,841.47	3,876,354.67			20,637,196.14
二、存货跌价准备					
合 计	16,760,841.47	3,876,354.67			20,637,196.14

13、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	170,888,370.96	20,000,000.00
抵押借款		
保证借款	784,000,000.00	849,288,128.17
质押借款		
合 计	954,888,370.96	869,288,128.17

14、应付票据

(1) 明细项目

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	353,000,000.00	60,000,000.00
商业承兑汇票	131,658,333.76	214,134,985.93
合计	484,658,333.76	274,134,985.93

下一会计期间将到期的金额为 484,658,333.76 元。

(2) 本账户余额中无已到期尚未支付的票据。

(3) 本账户余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位票据。

15、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	182,697,025.72	99.75%	232,677,044.00	94.01%
一至二年	300.00	0.00%	10,664,772.23	4.31%
二至三年	187,928.17	0.10%	3,087,289.56	1.25%
三年以上	269,122.63	0.15%	1,068,469.49	0.43%
合计	183,154,376.52	100.00%	247,497,575.28	100.00%

账龄超过 1 年的应付账款多为尚未支付的工程质量保证金。

(2) 期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项情况。

16、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	15,450,617.70	96.52%	13,233,258.09	94.66%
一至二年	15,915.67	0.10%	111,481.38	0.80%
二至三年	541,512.41	3.38%	635,765.93	4.54%
合计	16,008,045.78	100.00%	13,980,505.40	100.00%

(2) 期末无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项情况。

(3) 预收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	38,601.66	6.47	249,814.50	787,075.69	6.62	5,212,566.17
合计	38,601.66	6.47	249,814.50	787,075.69	6.62	5,212,566.17

17、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,003,268.18	41,681,959.70	51,297,602.11	6,387,625.77
二、职工福利费		5,168,581.18	4,651,241.35	517,339.83
三、社会保险费	24,496.90	2,321,030.46	2,318,548.56	26,978.80
四、住房公积金	79,372.00	381,420.79	379,773.90	81,018.89
五、辞退福利		763,924.71	292,567.39	471,357.32
六、工会经费	1,314,743.78	611,161.33	71,628.00	1,854,277.11
七、职工教育经费	3,032,158.26	16,808.00	52,308.00	2,996,658.26
八、非货币福利				
九、其他				
合 计	20,454,039.12	50,944,886.17	59,063,669.31	12,335,255.98

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-52,312,037.99	-47,256,710.48
企业所得税	5,911,725.80	2,386,872.72
城建税	144,521.22	258,768.37
印花税	114,079.76	135,294.38
土地使用税	-473,863.38	140,786.22
房产税	-13,482.46	567,512.18
教育费附加	116,317.52	242,024.78
各项基金	295,500.18	142,705.18
个人所得税	238,486.48	525,119.96
合 计	-45,978,752.87	-42,857,626.69

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	2,322,077.77	88.44%	2,641,399.94	64.98%
一至二年			149,030.70	3.67%
二至三年			158,103.10	3.89%
三年以上	303,633.00	11.56%	1,116,092.73	27.46%
合 计	2,625,710.77	100.00%	4,064,626.47	100.00%

账龄超过 1 年的其他应付款为收取的供应商风险押金。

(2) 期末无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方款项情况。

20、长期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	30,000,000.00	50,000,000.00
质押借款		
合计	30,000,000.00	50,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司五台县支行	2008-3-14	2013-3-14	人民币	浮动利率		3000 万元		5000 万元
合计						3000 万元		5000 万元

21、其他非流动负债

(1) 分类情况

项目	期末余额	年初余额
政府补助	61,036,825.11	62,332,900.06
合计	61,036,825.11	62,332,900.06

(2) 政府补助

项目	年初余额	本期增加	本期转营业 外收入	本期支付	期末余额	备注
高性能镁合金研究与产业化项目	3,357,600.00		209,850.00		3,147,750.00	注 1
烟气脱硫除尘系统改造工程	733,333.33		50,000.00		683,333.35	注 2
巢湖十万吨镁合金项目	32,370,000.00		0.00		32,370,000.00	注 3
节能减排环保项目	800,000.00		50,000.00		750,000.02	注 4
五台镁合金加工项目贴息	5,608,000.00		350,500.00		5,257,499.98	注 5
污水处理回用工程建设项目	1,576,250.00		97,500.00		1,478,750.00	注 6
一步法镁合金制备过程节能减排关键技术研究	170,000.00		8,500.00		161,499.98	注 7

2009 年节能技术改造财政奖励资金	13,915,000.00		759,000.00		13,156,000.00	注 8
3000 吨/年锶冶炼节能减排窑炉改造工程项目	1,064,000.00	480,000.00	99,999.99		1,444,000.01	注 9
镁冶炼及镁合金制备过程中节能减排关键技术研究	1,786,050.00		99,225.00		1,686,825.00	注 10
10000 吨镁合金熔炼供水系统及 5000 吨镁合金压铸生产线改造	675,000.00		37,500.00		637,500.00	注 11
六氟化硫替代及清洁发展相关技术研究	277,666.73		13,999.96		263,666.77	注 12
合计	62,332,900.06	480,000.00	1,776,074.95		61,036,825.11	

注 1：根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅苏科计[2006]504 号、苏财教[2006]249 号文件“关于下达 2005 年度省科技成果转化专项资金项目分年度拨款经费的通知”和溧水县科学技术局、溧水县财政局溧科[2006]3 号、溧财行[2006]8 号文件“关于下达 2005 年省科技成果转化专项资金项目和经费及县级配套资金的通知”，公司高性能镁合金研究与产业化项目收到的省财政拨款及地方匹配资金，2011 年将该项目形成资产相应的折旧 209,850.00 元转入营业外收入。

注 2：根据忻州市财政局、忻州市环境保护局忻财建[2007]185 号《关于下达 2007 年市级环保治理项目专项补助资金的通知》，公司子公司五台云海镁业有限公司烟气脱硫除尘系统改造工程 2008 年收到忻州市财政拨款，2011 年将该项目形成资产相应的折旧 50,000.00 元转入营业外收入。

注 3：根据巢湖市居巢区人民政府《关于给予巢湖云海镁业有限公司十万吨镁合金项目补助资金的函》，公司子公司巢湖云海镁业有限公司 2008 年收到巢湖市居巢区十万吨镁合金项目补助资金 32,370,000.00 元。

注 4：根据忻州市财政局、忻州市环境保护局忻财建[2008]345 号《关于下达 2008 年市级环保治理项目专项补助资金的通知》，公司子公司五台云海镁业有限公司节能减排环保项目 2009 年收到忻州市财政局财政拨款，2011 年将该项目形成资产相应的折旧 50,000.00 元转入营业外收入。

注 5：根据山西省财政厅、山西省经济委员会晋财建[2008]584 号《关于下达山西榆社化工股份有限公司等企业“两区”开发产业项目贴息资金计划的通知》，公司子公司五台云海镁业有限公司镁合金加工项目 2009 年收到忻州市财政贴息补助，2011 年将该项目形成资产相应的折旧 350,500.00 元转入营业外收入。

注 6：根据山西省财政厅、山西省环境保护厅晋财建[2009]433 号《关于下达 2009 年中央和省级三河三湖及松花江流域水污染防治财政专项补助资金的通知》，公司子公司五台云海镁业有限公司污水处理回用工程 2009 年收到中央补助及山西省补助资金，2011 年将该项目形成资产相应的折旧 97,500.00 元转入营业外收入。

注 7：根据山西省财政厅、山西省科技厅晋财教[2009]29 号《关于下达 2009 年山西省科学技术发展计划(工业部分)项目资金的通知》，公司子公司闻喜云海金属有限公司“一步法”镁合金制备过程节能减排关键技术研究项目 2009 年收到财政补助。2011 年将该项目形成资产相应的折旧 8,500.00 元转入营业外收入

注 8：根据忻州市财政局忻财建[2010]4 号《关于下达 2009 年中央节能技术改造财政奖励资金的通知》，公司窑炉改造项目，利用回转窑预热器利用技术、蓄热式竖罐炼镁还原例系统技术，热法炼镁还原渣余热利用技术和粗镁一步法生产镁合金，对金属镁，镁合金冶炼窑炉实施节能改造等项目 2011 年收到政府补助资金，并将该项目形成资产相应折旧 759,000.00 元转入营业外收入。

注 9：根据忻州市财政局、忻州市经济和信息化委员会忻财建[2010]121 号《关于下达 2009 年省级节能专项资金的通知》公司 3000 吨/年锶冶炼节能减排窑炉改造工程建设项目 2010 年收到政府补助资金 112 万元，并将该项目形成资产相应折旧 99,999.99 元转入营业外收入。

注 10：根据中国有色金属工业金属工业协会中色协科字[2010]025 号《关于转发科学技术部《关于十一五国家科技支撑计划 1000MW 核电机组核二级泵研制等 34 个项目的批复》的通知》，公司作为镁生产关键工序节能减排技术集成应用课题的承担单位 2010 年收到财政部拨款 437 万元，公司支付给协作单位 84 万元，并将已发生研发支出及已形成资产相应折旧 99,225.00 元转入营业外收入

注 11：根据江苏省财政厅江苏省经济贸易委员会苏财企[2009]52 号苏经贸投资[2009]599 号《关于下达 2009 年省重点工业技术改造专项引导资金的通知》，公司 10000 吨镁合金熔炼供水系统及 5000 吨镁合金压铸生产线改造项目 75 万元，并将该项目形成资产相应折旧 37,500.00 元转入营业外收入。

注 12：系六氟化硫替代及清洁发展相关技术研究项目，公司作为承担单位之一 2010 年收到政府补助 42 万元，并将已发生的研发支出及该项目形成资产相应折旧 13,999.96 元转入营业外收入。

22、股本

单位：股

项 目	年初余额		本期增减(+, -)				期末余额		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	53,715,975	27.98%			26,857,988	-4,013,744	22,844,244	76,560,219	26.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	53,715,975	27.98%			26,857,988	-4,013,744	22,844,244	76,560,219	26.58%
二、无限售条件股份	138,284,025	72.02%			69,142,012	4,013,744	73,155,756	211,439,781	73.42%
1、人民币普通股	138,284,025	72.02%			69,142,012	4,013,744	73,155,756	211,439,781	73.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	192,000,000	100.00%			96,000,000		96,000,000	288,000,000	100.00%

23、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）	536,558,792.72		96,000,000.00	440,558,792.72
其他资本公积	2,560,600.00			2,560,600.00
股权投资贷方差额	2,672,212.44			2,672,212.44
合 计	541,791,605.16		96,000,000.00	445,791,605.16

注：根据公司2010年度股东大会决议，2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案为用资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增96,000,000元，转增后尚余资本公积金443,119,392.72元，公司总股本变为288,000,000股。

24、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	13,227,848.72			13,227,848.72
合 计	13,227,848.72			13,227,848.72

25、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年年末未分配利润	141,838,666.19

项 目	金 额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	141,838,666.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,293,918.12
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	158,132,584.31

26、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,665,093,976.64	1,518,944,444.72	1,246,381,427.18	1,146,188,161.29
其他业务收入	20,382,637.28	7,862,932.21	26,928,648.96	5,826,971.16
合计	1,685,476,613.92	1,526,807,376.92	1,273,310,076.14	1,152,015,132.45

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镁合金产品	508,839,241.99	452,486,223.44	461,710,221.86	424,901,022.21
铝合金产品	985,572,980.54	923,534,441.04	693,355,357.16	638,439,203.50
金属锶	24,803,622.25	18,855,752.37	16,663,464.21	11,431,547.41
硅铁	17,429,368.37	14,862,996.80		
中间合金	78,081,408.69	72,437,784.59	64,286,613.77	57,278,184.66
锌合金	1,916,560.49	1,634,613.09	4,014,364.67	3,409,949.01
压铸件	24,643,950.90	24,338,606.69	5,788,805.52	9,709,620.82
其他	23,806,843.41	10,794,026.69	562,599.99	1,018,633.68
合计	1,665,093,976.64	1,518,944,444.72	1,246,381,427.18	1,146,188,161.29

（3）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
可利科技(苏州工业园区)有限公司	111,222,931.85	6.60%
WIMEX HANDELSGES.M.B.H	80,385,517.75	4.77%
南京奥特佳长恒铸造有限公司	65,115,938.44	3.86%
无锡迈瑞泰格机电设备有限公司	61,340,934.13	3.64%
可成科技(宿迁)有限公司	36,586,541.00	2.17%
合计	354,651,863.18	21.04%

27、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	110,574.27	162,257.01
城建税	1,046,088.13	327,211.44
教育费附加	1,103,459.37	585,025.69
关税	24,157,992.79	20,151,001.05
其他	42,889.17	
合 计	26,461,003.73	21,225,495.19

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,609,971.60	1,510,038.61
折旧费	21,088.35	21,088.35
办公费	111,118.02	32,402.93
差旅费	110,100.44	131,248.23
包装、运输费	32,936,845.85	13,222,671.54
业务招待费	307,504.21	202,155.31
其他支出	2,974,320.26	958,575.37
合 计	38,070,948.73	16,078,180.34

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,040,618.32	5,992,953.60
财产保险费	1,129,721.13	204,770.00
折旧费	6,966,533.03	4,595,286.49
咨询、审计、评估等中介费用	799,476.00	921,323.50
排污费	20,709.00	59,273.60
各项税费	3,660,917.61	3,491,100.97
办公费	2,121,485.45	1,130,384.81
差旅费	262,998.50	245,084.03
修理费	269,913.60	53,251.73
水电费	597,974.99	199,580.79
业务招待费	1,101,600.74	982,198.57
无形资产摊销	455,943.57	481,693.28
研发费用	11,340,742.09	8,822,685.88
劳保费用	209,751.33	645,401.61
停工损失	1,105,430.08	2,072,459.88
其他支出	2,607,386.11	2,354,465.41
合 计	39,691,201.55	32,251,914.15

30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	40,289,400.58	23,897,219.82
减：利息收入	1,674,592.89	713,033.92
汇兑损失	2,220,574.32	649,614.75
金融机构手续费	872,200.61	1,340,748.16
合 计	41,707,582.62	25,174,548.81

31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收款项坏账准备	3,876,354.67	3,221,801.06
存货跌价准备		
合 计	3,876,354.67	3,221,801.06

32、投资收益

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-98,874.98	-196,294.88
处置长期股权投资产生的投资收益		524,728.24
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	-98,874.98	328,433.36

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
南京云海镁业有限公司	-98,874.98	-196,294.88	
合 计	-98,874.98	-196,294.88	

33、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	107,712.68	71,078.94
其中：固定资产处置利得	107,712.68	71,078.94
无形资产处置利得		
债务重组利得		
政府补助	20,430,143.07	1,322,349.98
其他	3,616,275.41	528,426.92
合 计	24,154,131.16	1,921,855.84

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	备注
节能减排环保项目	50,000.00	50,000.00	注 1
五台镁合金加工项目贴息	350,500.00	350,500.00	注 1
污水处理回用工程建设项目	97,500.00	97,500.00	注 1
一步法镁合金制备过程节能减排关键技术研究	8,500.00	8,500.00	注 1
高性能镁合金研究与产业化项目	209,850.00	209,850.00	注 1
烟气脱硫除尘系统改造工程	50,000.00	49,999.98	注 1
2009 年中央节能技术改造财政奖励资金	759,000.00	506,000.00	注 1
3000 吨/年锶冶炼节能减排窑炉改造工程建设项目	99,999.99		注 1
镁冶炼及镁合金制备过程中节能减排关键技术研究	99,225.00		注 1
10000 吨镁合金熔炼供水系统及 5000 吨镁合金压铸生产线改造	37,500.00		注 1
六氟化硫替代及清洁发展相关技术研究	13,999.96		注 1
巢湖云海企业发展奖励资金	13,811,640.00		注 2
江苏省创新人才引进奖励资金	2,100,000.00		注 3
再生资源增值税退税	2,712,266.87		注 4
根据（财行[2005]365 号）《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》的个人所得税手续费返还	30,161.25		注 5
五台县政府表彰 2009 年工作先进单位		50,000.00	注 7
合计	20,430,143.07	1,322,349.98	

注 1：系其他非流动负债转入，详见本附注五、21。

注 2：根据巢湖市居巢区人民政府居政[2010]72 号《关于给予巢湖云海镁业有限公司奖励的通知》，公司 2011 年收取奖励款 13,811,640.00 元。

注 3：根据忻州市财政局、忻州市经济委员会、忻州市发展和改革委员会忻财建《关于下达 2008 年省级节能专项资金的通知》公司子公司五台云海镁业有限公司取得 2008 年山西节能项目煤炭可持续发展基金以奖待补资金补助 2,100,000.00 元。

注 4：根据财政部、国家税务总局财税[2008]157 号《关于再生资源增值税政策的通知》，公司 2011 年度收到再生资源增值税退税 2,712,266.87 元。

注 5：根据（财行[2005]365 号）《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》的个人所得税手续费返还 30,161.25 元。

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	1,214,035.08	86.72
其中：固定资产处置损失	1,214,035.08	86.72
无形资产处置损失		
综合基金	536,652.04	815,461.16

项 目	本期金额	上期金额
捐赠支出	201,800.00	
罚款及滞纳金	3,679.13	100.46
其 他	27,314.33	
合计	1,983,480.58	815,648.34

35、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	8,709,425.54	4,271,850.69
递延所得税费用	-347,432.26	-133,464.21
合计	8,361,993.28	4,138,386.48

36、每股收益计算过程

项 目	序号	单位	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	元	16,293,918.12	22,448,497.64
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润		元	3,783,847.25	21,408,117.68
期初股份总数	S0	股	192,000,000.00	192,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	股	96,000,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	股		
报告期因回购等减少股份数	Sj	股		
报告期缩股数	Sk	股		
报告期月份数	M0	个月	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	个月		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	个月		
发行在外的普通股加权平均数	S	股	288,000,000.00	288,000,000.00
基本每股收益	P0 ÷ S	元	0.06	0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益		元	0.01	0.07

37、支付或收到其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	21,154,336.97	19,550,000.00
利息收入	1,674,592.89	713,033.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运输费	33,033,665.41	13,999,059.62
研发费	11,340,742.09	7,869,651.24
办公费	4,171,998.80	2,941,765.63
业务费	5,804,624.93	1,307,244.98
中介服务费	799,476.00	938,823.50

38、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	22,571,928.02	20,639,258.52
加：资产减值准备	3,876,354.67	3,221,801.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,971,496.55	37,781,550.26
无形资产摊销	1,587,123.40	705,605.22
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	1,106,322.40	-70,992.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	32,180,737.55	19,553,560.61
投资损失（收益以“-”号填列）	98,874.98	-328,433.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-939,832.13	-746,311.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	592,399.87	612,847.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,722,349.59	-66,424,067.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,669,920.26	-210,210,304.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,335,556.35	214,708,529.08
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	24,988,691.81	19,443,043.62
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
三、现金及现金等价物净变动情况：	0.00	
现金的期末余额	211,942,560.97	142,093,288.60
减：现金的期初余额	182,411,802.99	133,748,623.21
现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	29,530,757.98	8,344,665.39

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	211,942,560.97	182,411,802.99
其中：库存现金	190,934.46	77,334.96
可随时用于支付的银行存款	211,751,626.51	182,334,468.03
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	211,942,560.97	182,411,802.99

六、关联方及关联方交易

1、存在控制关系的关联方个人

关联方个人姓名	关联方关系
梅小明	持有公司30.29%的股份

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例	组织机构代码
南京云海金属贸易有限公司	有限责任公司	溧水县经济开发区	梅小明	10000 万元人民币	100%	100%	60894746-2
南京云海轻金属精密制造有限公司	有限责任公司	溧水县洪蓝镇金牛南路	梅小明	8000 万元人民币	100%	100%	57591440-1
闻喜云海金属有限公司	有限责任公司	闻喜县郭家庄	梅小明	3000 万元人民币	100%	100%	75152515-8
苏州云海镁业有限公司	有限责任公司	苏州工业园区	梅小明	2600 万美元	100%	100%	78026933-3
五台云海镁业有限公司	有限责任公司	五台县城区工业园	梅小明	15000 万元人民币	100%	100%	79024124-6
包头云海金属有限公司	有限责任公司	包头石拐工业园区	梅小明	688 万元人民币	100%	100%	77948727-X
瑞宝金属（香港）有限公司	有限责任公司	中国香港	梅小明	880 万港币	100%	100%	
巢湖云海镁业有限公司	有限责任公司	巢湖市居巢区	梅小明	22000 万元人民币	51%	51%	67891176-4
台州云泽铝业有限公司	有限责任公司	台州市路桥区峰江再生金属工业园区	梅小明	5000 万元人民币	51%	51%	69701437-2
南京云开合金有限公司	有限责任公司	南京市溧水县晶桥镇云海路	梅小明	2000 万元人民币	55%	55%	69837191-0
运城云海铝业有限公司	有限责任公司	运城永济市循环经济产业园区	梅小明	4800 万元人民币	100%	100%	55874267-9
南京云丰废旧金属有限公司	有限责任公司	南京市溧水经济开发区	梅小明	100 万元人民币	100%	100%	55205972-1

3、本公司的合营及联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例	组织机构代码
联营企业							
南京云海镁业有限公司	有限责任公司	溧水县晶桥集镇	梅小明	150 万美元	35%	35%	72459306-7

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南京云海镁业有限公司	采购镁合金	市场定价	980,363.59	0.07%	1,486,063.70	0.08%

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南京云海镁业有限公司	销售原辅料	市场定价	946,789.83	0.05%	2,232,429.80	0.10%

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	50,000,000.00	2010/7/14	2011/7/13	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	40,000,000.00	2010/10/18	2011/10/17	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	40,000,000.00	2010/10/18	2011/10/17	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	40,000,000.00	2010/10/25	2011/10/24	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	20,000,000.00	2011/7/2	2011/7/2	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	80,000,000.00	2010/11/24	2011/11/24	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	100,000,000.00	2010/7/30	2011/7/29	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	100,000,000.00	2010/9/2	2011/9/1	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	110,000,000.00	2010/3/16	2011/3/4	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	200,000,000.00	2010/8/31	2011/8/31	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	80,000,000.00	2010/9/3	2011/9/2	否
梅小明	南京云海金属贸易有限公司	130,000,000.00	2011/3/18	2012/3/17	否
梅小明	南京云海金属贸易有限公司	160,000,000.00	2011/6/15	2012/6/15	否
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	40,000,000.00	2011/1/20	2012/1/20	否

七、或有事项

1、2008 年 3 月 14 日公司为全资子公司五台云海镁业有限公司年产 30,000.00 吨镁合金、3,000.00 吨金属锶新建工程项目 3000 万元借款向中国建设银行五台县支行提供担保，担保期限 2008 年 3 月 14 日至 2013 年 3 月 14 日。截止 2011 年 6 月 30 日，五台云海镁业有限公司向该行借款 3000 万元。

2、2010 年 9 月 28 日公司为全资子公司苏州云海镁业有限公司取得中国建设银行苏州支行 5000 万元借款提供保证担保，担保期限为 2010 年 9 月 28 日至 2011 年 9 月 27 日。截止 2011 年 6 月 30 日，苏州云海镁业有限公司向该行借款 5000 万元。

3、2010 年 8 月 5 日公司为全资子公司南京云海金属贸易有限公司向招商银行南京分行向综合授信 8000 万元提供担保，授信期间为 2010 年 8 月 5 日到 2011 年 8 月 5 日，保证期间为 2010 年 8 月 5 日到每笔债务到期日另加 2 年，该综合授信协议下南京云海金属贸易有限公司实际向银行办理 4000 万元银行承兑汇票，汇票期间为 2010 年 08 月 05 日至 2011 年 02 月 05 日，截止 2011 年 6 月 30 日，南京云海金属贸易有限公司已偿还该笔业务。2011 年 1 月 18 日，在前述综合授信协议下南京云海金属贸易有限公司实际向该银行办理 4600 万元银行承兑汇票，汇票期间为 2011 年 1 月 18 日至 2011 年 7 月 18 日，截止 2011 年 6 月 30 日，南京云海金属贸易有限公司向该行借款 4600 万元。

4、2011 年 5 月 26 日公司为全资子公司苏州云海镁业有限公司取得中信银行苏州分行 5000 万元借款提供保证担保，担保期限 2011 年 5 月 26 日至 2012 年 5 月 3 日。截止 2011 年 6 月 30 日，苏州云海镁业有限公司向该行借款 5000 万元。

5、2011 年 2 月 18 日公司为全资子公司南京云海金属贸易有限公司取得浦发银行南京分行 7000 万元提供保证担保，担保期限为 2011 年 2 月 18 日至 2012 年 2 月 17 日。截止 2011 年 6 月 30 日，南京云海金属贸易有限公司向该借款 4880 万元。

6、2011 年 3 月 28 日公司为全资子公司南京云海金属贸易有限公司取得招商银行南京分行 1000 万元提供保证担保，担保期限为 2011 年 3 月 28 日至 2011 年 11 月 24 日。截止 2011 年 6 月 30 日，南京云海金属贸易有限公司向该行借款 1000 万元。

八、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	177,717,789.22	100.00%	8,987,318.82	5.06%	102,518,976.98	100.00%	5,227,378.21	5.10%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	177,717,789.22	100.00%	8,987,318.82	5.06%	102,518,976.98	100.00%	5,227,378.21	5.10%

(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			年初余额		
	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	177,437,874.08	99.8425%	8,871,893.70	102,239,061.84	99.73%	5,111,953.09
1至2年	2,299.69	0.0013%	459.94	2,299.69	0.00%	459.94
2至3年	258,020.45	0.1452%	103,208.18	258,020.45	0.25%	103,208.18
3至4年	19,595.00	0.0110%	11,757.00	19,595.00	0.02%	11,757.00
合计	177,717,789.22	100.00%	8,987,318.82	102,518,976.98	100.00%	5,227,378.21

(3) 期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
可利科技(苏州工业园区)有限公司	客户	26,471,844.04	1年以内	14.90%
华孚精密金属科技(常熟)有限公司	客户	12,181,138.40	1年以内	6.85%
春兴铸造(苏州工业园区)有限公司	客户	9,047,895.71	1年以内	5.09%
江苏弘大金属材料贸易有限公司	客户	8,035,956.71	1年以内	4.52%
艾蒂盟斯(苏州)压铸电子技术有限公司	客户	6,483,010.34	1年以内	3.65%
合计		62,219,845.20		35.01%

(5) 应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例
瑞宝金属(香港)有限公司	子公司	16,315,003.08	9.18%

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例
运城云海铝业有限公司	子公司	15,239,891.86	8.58%
台州云泽铝业有限公司	子公司	7,218,996.98	4.06%
五台云海镁业有限公司	子公司	5,583,243.89	3.14%
合计		44,357,135.81	24.96%

(6) 应收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	393,267.49	6.4716	2,545,069.89	75,781.01	6.6227	501,874.89
合计	393,267.49		2,545,069.89	75,781.01		501,874.89

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				年初余额			
	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款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	211,378,528.75	100.00%	10,570,187.95	5.00%	217,789,252.40	100.00%	10,890,724.13	5.00%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	211,378,528.75	100.00%	10,570,187.95	5.00%	217,789,252.40	100.00%	10,890,724.13	5.00%

(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			年初余额		
	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	211,372,052.02	99.9969%	10,568,602.60	217,782,775.67	99.9970%	10,889,138.78
1至2年	5,026.73	0.0024%	1,005.35	5,026.73	0.0023%	1,005.35
2至3年	1,450.00	0.0007%	580.00	1,450.00	0.0007%	580.00
合计	211,378,528.75	100.00%	10,570,187.95	217,789,252.40	100.00%	10,890,724.13

(3) 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款情况

往来单位名称	内容	金额
五台云海镁业有限公司	资金往来	210,000,000.00
巢湖云海镁业有限公司	资金往来	254,209.59
包头云海金属有限公司	资金往来	132,059.02
合计		210,386,268.61

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
按成本法核算的长期股权投资	950,618,570.66		950,618,570.66	830,418,570.66		830,418,570.66
按权益法核算的长期股权投资	5,167,230.53		5,167,230.53	5,266,105.51		5,266,105.51
合计	955,785,801.19		955,785,801.19	835,684,676.17		835,684,676.17

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京云海金属贸易有限公司	100.00%	100.00%	51,778,601.91	53,837,638.84			53,837,638.84
南京云海轻金属精密制造有限公司	100.00%	100.00%			80,000,000.00		80,000,000.00
苏州云海镁业有限公司	75.00%	75.00%	144,640,898.24	144,640,898.24			144,640,898.24
闻喜云海金属有限公司	100.00%	100.00%	32,720,000.00	34,511,581.07			34,511,581.07
五台云海镁业有限公司	100.00%	100.00%	417,000,000.00	417,000,000.00			417,000,000.00
瑞宝金属(香港)有限公司	100.00%	100.00%	8,072,581.14	17,718,593.67			17,718,593.67
包头云海金属有限公司	100.00%	100.00%	5,504,000.00	5,209,858.84			5,209,858.84
巢湖云海镁业有限公司	51.00%	51.00%	10,000,000.00	72,000,000.00	40,200,000.00		112,200,000.00
台州云泽铝业有限公司	51.00%	51.00%	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00
南京云开合金有限公司	55.00%	55.00%		11,000,000.00			11,000,000.00

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运城云海铝业有限 公司	100.00%	100.00%		48,000,000.00			48,000,000.00
南京云丰 废旧金属 回收有限 公司	100.00%	100.00%		1,000,000.00			1,000,000.00
合计			700,714,034.69	830,418,570.66	120,200,000.00		950,618,570.66

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位 名称	持股比 例	表决权 比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期 现金 红利
南京云海镁 业有限公司	35.00%	35.00%	4,344,566.75	5,266,105.51	-98,874.98		5,167,230.53	
合计			4,344,566.75	5,266,105.51	-98,874.98		5,167,230.53	

(4) 联营企业主要信息

被投资单位 名称	企业 类型	注册地	法定代 表人	注册 资本	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期 净利润
南京云海镁业 有限公司	有限责 任公司	溧水县晶 桥集镇	梅小明	150 万 美元	19,071,461.87	4,307,946.06	14,763,515.81	18,492,395.80	-282,499.95

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	969,588,729.90	911,123,780.90	1,004,359,625.84	963,007,745.21
其他业务收入	29,895,153.01	27,365,128.75	24,521,570.57	23,411,664.67
合计	999,483,882.91	938,488,909.65	1,028,881,196.41	986,419,409.88

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：镁合金产品	9,296,118.25	10,479,631.87	32,437,806.26	30,503,965.06
铝合金产品	876,713,496.23	819,737,764.46	897,790,722.83	858,931,150.00
金属锆	427.35	405.04	1,937,933.78	1,888,839.03
中间合金	43,757,561.13	42,229,866.90	55,623,240.54	51,184,288.47
锌合金	1,916,560.49	1,634,613.09		
压铸件	26,127,313.61	26,122,267.68	5,766,432.52	9,715,826.61
其他	11,777,252.84	10,919,231.85	10,803,489.91	10,783,676.04
合 计	969,588,729.90	911,123,780.90	1,004,359,625.84	963,007,745.21

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
可利科技(苏州工业园区)有限公司	111,222,931.85	11.13%
南京奥特佳长恒铸造有限公司	65,115,938.44	6.51%
无锡迈瑞泰格机电设备有限公司	61,340,934.13	6.14%
可成科技(宿迁)有限公司	36,586,541.00	3.66%
苏州爱斯克梯级有限公司	29,980,615.60	3.00%
合计	304,246,961.03	30.44%

5、投资收益

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-98,874.98	-196,294.88
处置长期股权投资产生的投资收益		524728.24
合计	-98,874.98	328,433.36

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
南京云海镁业有限公司	-98,874.98	-196,294.88	
合计	-98,874.98	-196,294.88	

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	961,926.19	8,852,851.72
加：资产减值准备	3,439,404.43	794,364.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,439,961.35	11,943,093.69
无形资产摊销	323,510.01	372,102.91
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）	1,101,880.09	-70,992.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,638,180.02	10,742,851.27
投资损失（收益以“-”号填列）	98,874.98	-328,433.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,933,626.01	-2,057,832.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,119,308.04	-32,828,669.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,444,138.76	-91,700,314.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	133,432,218.14	165,606,521.82
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	107,177,498.48	71,325,544.26
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	81,629,837.26	35,948,369.07
减：现金的期初余额	53,728,284.60	72,076,291.97
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,901,552.66	-36,127,922.90

十一、补充财务资料

1、本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	-1,106,322.40	
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）	20,430,143.07	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,846,829.91	
合计	22,170,650.58	
所得税影响金额	-4,675,197.69	
少数股东损益影响金额	-4,985,382.02	
净影响金额	12,510,070.87	

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（元）	
		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	1.82%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.01	0.01

3、主要会计报表项目的异常情况及原因

（1）货币资金 2011 年 6 月末较年初增加 45.32%，主要原因系为了降低融资成本，开具了银行承兑汇票，保证金增加。

（2）应收票据 2011 年 6 月末余额较年初降低 34.16%，主要原因系公司加大应收款项催收力度，较多采用了票据结算方式，票据到期贴息。

(3) 在建工程 2011 年 6 月末余额较年初增加 77.78%，主要原因系子公司巢湖云海镁业有限公司年产 10 万吨镁合金生产线投入以及为适应铝合金市场需求，提升公司铝合金产能，公司本部及全资子公司运城云海铝业有限公司铝合金生产线投入增加所致。

(5) 递延所得税资产 2011 年 6 月末余额较年初增加 142.28%，主要原因系公司应收账款及其他应收款增加计提暂时性差异所得税影响所致。

(6) 应付票据 2011 年 6 月末余额较年初增加 76.80%，主要原因系销售规模扩大，流动资金需求量加大，开具了银行承兑票据增加。

(7) 应付职工薪酬 2011 年 6 月末余额较年初下降 39.69%，主要原因系职工工资及年终奖励在 1 季度发放所致。

(8) 营业收入 2011 年 6 月末较上年同期增加 32.37%，主要原因系公司产品销售量增加。

(9) 营业成本 2011 年 6 月末较上年同期增加 32.53%，主要原因系营业收入增长带动了营业成本增长。

(10) 销售费用 2011 年 6 月末较上年增加 136.79%，主要原因系 2011 年 1-6 月份公司产品销售量增加，产品运输费用相应增加所致。

(11) 财务费用 2011 年 6 月末较上年增加 65.67%，主要原因系 2011 年上半年公司借款规模增加以及利率上调所致。

(12) 投资收益 2011 年 6 月末较上年减少 130.11%，主要原因系上期处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。

(13) 营业外收入 2011 年 6 月末较上年增加 1156.81%，主要原因系 2011 年上半年公司子公司巢湖云海镁业有限公司收到政府补助所致。

(14) 营业外支出 2011 年 6 月末较上年增加 143.18%，主要原因系 2011 年上半年公司母公司处置非流动资产损失所致。

(15) 所得税费用 2011 年 6 月末较上年增加 102.06%，主要原因系 2011 年上半年公司利润总额比上年同期增加相应计提的所得税费增加所致。

十二、财务报表之批准

本财务报告经公司第二届董事会第十四次会议批准报出。

备查文件目录

- （一）载有董事长签名的公司 2011 年半年度报告全文原件；
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- （三）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；
- （四）其他相关资料。

以上文件置备于公司证券部备查。

南京云海特种金属股份有限公司

董事长：梅小明

二〇一一年七月二十八日