

宁夏东方钽业股份有限公司

# 二 一一年半年度报告



董事长：张创奇

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

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、完整性无法做出保证或存在异议。

白维独立董事因出国未亲自出席审议本报告的董事会会议，但已书面委托刘永祥独立董事代为出席并行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长张创奇先生、总经理陈林先生、财务总监孙慧智女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况 .....	1
第二节	股本变动和主要股东持股情况 .....	3
第三节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	5
第四节	董事会报告 .....	6
第五节	重要事项 .....	11
第六节	财务报告 .....	20
第七节	备查文件 .....	97

## 第一节 公司基本情况

### 一、 公司简介

1 公司法定中文名称：宁夏东方钽业股份有限公司

公司法定中文简称：东方钽业

公司法定英文名称：Ningxia Orient Tantalum Industry Co., Ltd

公司法定英文简称：OTIC

2 公司法定代表人：张创奇

3 公司董事会秘书：叶照贯

证券事务代表：代新年

联系地址：宁夏石嘴山市大武口区冶金路

联系电话：0952- 2098563

联系传真：0952- 2098562

电子信箱：zhqb@otic.public.yc.nx.cn

4 公司注册及办公地址：宁夏回族自治区石嘴山市大武口区冶金路

公司邮政编码：753000

公司互联网网址：<http://www.otic.com.cn>

公司电子信箱：otic@public.yc.nx.cn

5 公司指定信息披露报纸：《证券时报》

公司指定信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称及股票代码：东方钽业（000962）

7 其他有关资料：

主营业务范围：钽、铌、铍、钛、镁等有色金属材料的生产、加工、开发、科研与销售，进出口业务、人工晶体、有色金属稀有精细化工产品、碳化硅微粉、电子元器件、金刚石工具、电子浆料、电池材料、有色金属新材料的生产、销售等。

公司首次注册登记日期：1999年 4月 30日

公司首次注册地点：宁夏回族自治区石嘴山市大武口区冶金路

企业法人营业执照注册号：640000000000764

税务登记号码：640202710654527

## 二、主要财务数据和指标

### 1 报告期末与上年度期末比较

单位：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(元)	3,919,342,455.06	3,535,153,147.39	10.87%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,406,357,771.60	1,261,357,770.97	11.50%
股本(股)	356,400,000.00	356,400,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.9460	3.5392	11.49%
	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(元)	1,290,702,006.23	703,622,349.67	83.44%
营业利润(元)	159,544,641.43	20,835,926.07	665.72%
利润总额(元)	160,923,716.24	21,908,836.89	634.52%
归属于上市公司股东的净利润(元)	145,995,212.52	20,011,197.17	629.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	74,903,929.10	18,841,840.15	297.54%
基本每股收益(元/股)	0.4096	0.0561	630.12%
稀释每股收益(元/股)	0.4096	0.0561	630.12%
加权平均净资产收益率(%)	11.01%	1.68%	9.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.65%	1.58%	4.07%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-166,878,943.22	-57,325,629.76	-191.11%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.4682	-0.1608	-191.17%

### 2 非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额(元)
非流动资产处置损益	70,261,782.65
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	1,141,906.00
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	-93,966.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,271.16
所得税影响额	-224,810.75
少数股东权益影响额	-899.01
合计	71,091,283.42

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、 股份变动情况

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	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,985	0.00%				-1,295	-1,295	1,690	0.00%
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	2,985	0.00%				-1,295	-1,295	1,690	0.00%
二、无限售条件股份	356,397,015	100.00%				1,295	1,295	356,398,310	100.00%
1、人民币普通股	356,397,015	100.00%				1,295	1,295	356,398,310	100.00%
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	356,400,000	100.00%				0	0	356,400,000	100.00%

### 二、 公司股东情况

股东总数	70,147				
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
中色(宁夏)东方集团有限公司	国有法人	45.32%	161,533,440	0	6,000,000
中国工商银行 - 广发大盘成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.10%	7,499,883	0	0
余波	境内自然人	0.89%	3,188,662	0	0
中国工商银行 - 易方达	境内非国有	0.63%	2,229,939	0	0

价值成长混合型证券投资基金	法人				
中国银行 - 大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	2,000,000	0	0
四川天玖投资有限责任公司	境内非国有法人	0.45%	1,600,000	0	0
挪威中央银行	境外法人	0.38%	1,360,788	0	0
李建流	境内自然人	0.30%	1,076,300	0	0
中国工商银行 - 东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.28%	1,000,000	0	0
潘尾兰	境内自然人	0.22%	771,400	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
中色(宁夏)东方集团有限公司		161,533,440		人民币普通股	
中国工商银行 - 广发大盘成长混合型证券投资基金		7,499,883		人民币普通股	
余波		3,188,662		人民币普通股	
中国工商银行 - 易方达价值成长混合型证券投资基金		2,229,939		人民币普通股	
中国银行 - 大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金		2,000,000		人民币普通股	
四川天玖投资有限责任公司		1,600,000		人民币普通股	
挪威中央银行		1,360,788		人民币普通股	
李建流		1,076,300		人民币普通股	
中国工商银行 - 东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金		1,000,000		人民币普通股	
潘尾兰		771,400		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，控股股东与其他股东之间不存在《上市公司股东持股变动信息管理办法》中规定的一致行动人关系。其余股东未知是否存在一致行动人关系。				

### 三、 公司控股股东情况

#### 1 公司控股股东：中色（宁夏）东方集团有限公司

注册地址：宁夏石嘴山市大武口区冶金路

法定代表人：张创奇

注册资本：230,000万元

经营性质：有限责任公司

经营范围：有色及稀有金属冶炼、加工，电子元器件制造，化工产品（不含专营），特种新材料、镁合金、电池能源材料、微合金炉料、多晶硅的生产、销售，新材料技术开发，建筑安装，轻钢结构制作和安装，机械加工及非标制作，商贸进出口业务

2 公司实际控制人：中国有色矿业集团有限公司

注册地：北京市复兴路乙 12号

法定代表人：罗涛

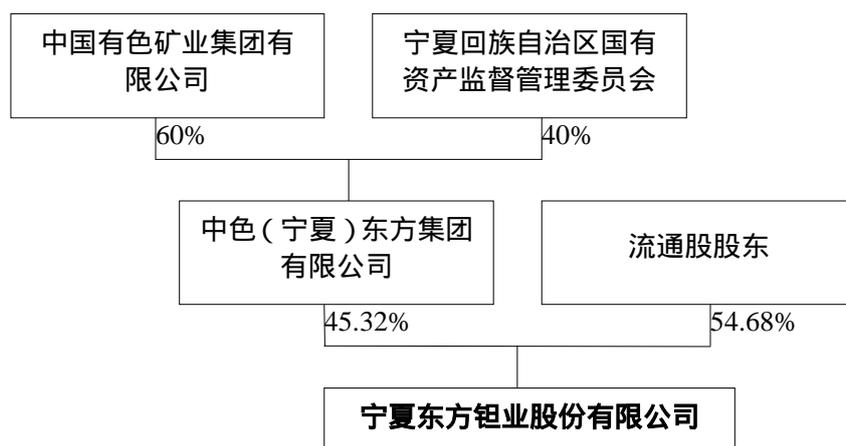
注册资本：2,559,976,774.62元

企业类型：有限责任公司

经济性质：国有独资

经营范围：国内外金属矿山的投资及经营管理；承担有色金属工业及其他各类型工业、能源、交通、公用、民用市政及机电安装工程建设项目的施工总承包；公路、铁路、桥梁、水电工程项目的承包；房地产开发与经营；配供电设备和自动化设备的研制、开发和销售，自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对外贸易的转口贸易；承包境外工程的境内国际招标工程；对外派遣各行业的劳务人员（不含海员）；与上述业务相关的技术咨询和技术服务；汽车仓储、展览展示；汽车（其中小轿车直接销售给最终用户）的销售。

3 公司与控股股东及实际控制人之间的产权及控制关系图如下：



### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动数量
郑爱国	副总经理	965	965	0
姜滨	副总经理	2253	2253	0

聂全新	副总经理	98	98	0
孙慧智	财务总监	814	814	0
张慧珍	监事	321	321	0

## 二、 报告期内，董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1 2011年 4月 21日，公司 2010年年度股东大会会议通过了《关于董事会换届选举的议案》，九位候选董事张创奇、钟景明、李彬、何季麟、梁博益、陈林、文献军、刘永祥、白维（其中：文献军、刘永祥、白维为独立董事），组成公司第五届董事会。会议通过了《关于监事会换届选举的议案》，股东推荐的三位候选监事张慧珍女士、赵文通先生、陈福龙先生当选，加上公司职工代表大会提名的马跃忠先生、牛正刚先生，共五名监事组成公司第五届监事会。

2 2011年 4月 21日，公司五届一次董事会会议审议通过了：《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》，张创奇董事当选公司董事会董事长职务。《关于选举公司第五届董事会副董事长的议案》，钟景明董事、李彬董事当选公司董事会副董事长。《关于聘任公司总经理和董事会秘书的议案》，董事会聘任陈林先生为公司总经理，聘任叶照贯先生为公司董事会秘书。《关于聘任公司副总经理等高级管理人员的议案》，董事会聘任沈月英女士为常务副总经理、郑爱国先生、姜滨先生、聂全新先生、赵洪章先生为公司副总经理，聘任孙慧智女士为公司财务总监。

## 第四节 董事会报告

### 一、 报告期内总体经营情况

#### 1 报告期总体经营情况概述

2011年以来，公司多渠道组织原料的采购，不断提高市场应变能力，努力提高市场份额，加大新材料产业、新品的市场开拓力度，多晶硅用刃料级碳化硅、高纯铌材、钛材等产销量均创历史新高，特别是钛材产品，虽然项目处在建设期，但是，仅上半年就已经实现国内外销售 994吨，销售收入 7917万元的良好开端。超导铌产品实现了向世界顶级大科学工程的批量供货。

在各项业务迅速增长以及新项目建设不断推进的情况下，公司克服人员紧张的不利因素，精心安排，合理组织生产，最大限度挖潜增效，努力节约资源消耗，各

项主要指标均创历史最好水平。报告期共实现主营业务收入 128,480.78万元，同比增长 84.06%；实现营业利润 15,954.46 万元，同比增长 665.72%；实现净利润 14,612.90万元，同比增长 640%；实现每股收益 0.4096元，同比增长 630%

## 2 占主营收入或营业利润总额 10%以上的主营行业或产品情况

单位：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
加工制造业	124,816.95	98,414.06	21.15%	89.28%	74.99%	6.44%
房地产	-	-	-	-	-	-
贸易	3,663.83	2,813.82	23.20%	6.49%	-5.47%	9.71%
合计	128,480.78	101,227.89	21.21%	84.06%	69.72%	6.66%
主营业务分产品情况						
钽制品	83,293.75	59,884.04	28.11%	85.40%	59.75%	11.55%
碳化硅	19,596.27	17,485.85	10.77%	51.77%	50.38%	0.83%
能源材料	1,576.51	1,654.44	-4.94%	62.86%	78.89%	-9.40%
房地产	-	-	-	-	-	-
其他	24,014.24	22,203.56	7.54%	127.03%	141.91%	-5.69%
合计	128,480.78	101,227.89	21.21%	84.06%	69.72%	6.66%

## 3 公司主营业务地区构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内销售	54,287.43	79.55%
国外销售	74,193.35	87.51%
合计	128,480.78	84.06%

## 4 报告期内，公司主营业务构成变化情况。

报告期内，公司主导产品钽粉、钽丝等钽制品占报告期总营业收入的比重由去年同期的 64%上升到了 65%。其次，由于多晶硅用刃料级碳化硅需求的增加和产能的释放、电池材料销售的增加以及钛项目边建边销售模式的推行，多门类材料产业对报告期营业收入的贡献大幅增加，已接近 3 亿元的销售规模。第三，报告期公司已将公司房地产股权转让，故今后报告年度房地产业务将不再对公司的业务构成影响。

## 二、经营中的问题、困难与对策

### 1 原料价格持续上涨

由于钽矿资源的相对稀缺性，电子 IT行业中周期性增长带来的对钽资源需求的增加，以及部分国际组织要求对冲突地区钽资源限制性采购等原因，报告期钽原料价格持续上涨，给公司的采购、降低成本带来了较大压力。

### 2 新品的盈利能力有待进一步加强

公司现有近 100 种产品，其中有部分产品是近年来开发的新产品，它们的盈利

能力有待进一步增强，刃料级碳化硅和电池材料等产品的盈利能力与同行先进水平还有一定差距。

### 3 财务费用进一步升高

随着新产业项目的陆续投产、银根紧缩、银行贷款利率的提高以及原料储备所需资金增加、人民币汇兑损失等因素，导致报告期财务费用净增 2500.62 万元，其中汇兑损失一项增加 629 万元。另外，由于原料采购成本大幅上升、项目投产及购买资产增加、税费增加等因素，导致公司报告期经营活动产生的现金流量净额负增长比例较大，这些不利因素应该引起足够的重视并加以解决或降低。

针对上述存在的问题，公司采取的措施和对策是：

(1) 及时分析原料市场、产品应用市场的变化及其趋势，采取多种方式（包括现货采购、投资矿山、委托加工等）、多种途径（包括国内外、自购代购和委托加工等）和多种资源形式（包括钽精矿、二次原料、钽半成品及中间品、低品位钽矿料等）来解决公司的原料保证问题。

(2) 以市场开拓为中心，加大新品科技投入，改进新品生产工艺，稳定产品质量，降低生产成本，不断提高新品销售数量和盈利能力。

(3) 加快项目建设进度，合理调整存货结构并降低存货总额，加大货款回收力度，提高公司的资金使用效率，继续采取多种渠道和运用多种方法，降低汇兑损失，进一步降低财务费用。

## 三、报告期投资情况

2011年 5月 17日，公司五届三次董事会通过了“年产 12000吨太阳能硅片用高强切割线项目”，该项目投资进展顺利，预计三季度前可以完成土建工程，年内可以完成设备安装。试验线已稳定拉出单根长度达 660公里的切割线并送客户试用。

## 四、其它重要事项

### 1 公司融资工作进展

(1) 2011年 3月 21日，公司召开四届二十八次董事会会议，审议通过了《关于公司符合申请 A 股配股资格的议案》、《关于公司 A 股配股方案的议案》、《关于前次募集资金使用情况说明的报告议案》、《关于公司 A 股配股募集资金计划投资项目的可行性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 A 股配股相关事宜的议案》。（具体内容详见公司 2011-019号公告）

(2) 2011年 4月 21日，公司召开了 2011年第三次临时股东大会审议通过了《关于

公司符合申请 A 股配股资格的议案》、《关于公司 A 股配股方案的议案》、《关于前次募集资金使用情况说明的报告议案》、《关于公司 A 股配股募集资金计划投资项目的可行性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 A 股配股相关事宜的议案》。（具体内容详见公司 2011-026号公告）

（3）2011年 4月 29日，公司收到了中国证监会下发的 110905号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，受理公司配股材料（具体内容详见公司 2011-033号公告）。

## 2 转让公司房地产股权事项

经公司 2011年第二次临时股东大会批准，公司在北京产权交易所公开挂牌转让全资子公司宁夏东方钽业房地产开发有限公司（以下简称“钽业房地产公司”）100%的股权，挂牌价格为净资产评估值 27,921.99 万元。（具体内容详见公司 2011-007号公告，2011-018号公告）。

公司于 2011年 3月 22日在北京产权交易所公开挂牌转让钽业房地产公司 100%股权，至挂牌有效期满，产生一个受让方：中色（宁夏）东方集团有限公司（以下简称“集团公司”）。交易双方按照有关规定以协议方式转让相关股权。2011年 4月 20日，本公司与集团公司签署了《产权交易合同》，转让价格为挂牌价格 27,921.99 万元。2011年 4月 25日钽业房地产公司完成工商变更。至此，本公司公开挂牌转让钽业房地产公司 100%股权事项已办理完毕。

## 3 关于内部控制体系建设进展工作

根据中国证监会宁夏证监局宁证监发【2011】46号文《关于开展以完善内部控制为重点的公司治理专项活动的通知》，公司结合自身的行业特点和生产经营管理，有序地开展了以完善内部控制为重点的公司治理专项活动。

### （1）成立内部控制规范实施工作组织机构

公司成立内部控制规范实施工作领导小组和工作小组，公司董事长担任相关领导机构的负责人，财务部作为内控规范的牵头部门，联合公司各职能部门、各子公司协同开展组织内控建设。

### （2）内部控制规范学习培训工作

2011年 3月 28日，公司高管、各个部门负责人、控股股东相关部室负责人参加了证券部组织的内部控制规范专题培训。董秘通过公司内网和有关会议传达了宁夏证监局下发的《关于开展以完善内部控制为重点的公司治理专项活动的通知》文件，带领大家学习了公司《内部控制制度》。

2011年 5月 16日，总经理等高管集中学习了《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》，并就内部控制规范的重点问题进行了讨论交流。

2011年 6月 23日—24日，公司部分董事、监事、高管以及内审部工作人员参加了宁夏证监局组织的“企业内部控制规范及其实施”专题讲座并参加了结业考试。培训中主要讲解了内部控制规范体系实施、内部控制体系建设方法、内部控制体系建设实务、内部控制自我评价、内部控制审计、上市公司内部控制现状与信息披露要求等。

### （3）制定了内部控制工作方案

2011年 4月 8日，公司组织召开了“完善公司内部控制专项治理活动”启动大会，下发了公司《完善内部控制治理专项活动工作方案》。工作方案包括公司的基本情况、内部控制的目标、原则和工作范围、内部控制的建设的的工作计划、内部控制自我评价工作计划、内部控制审计工作计划等内容。

2011年 5月 17日，公司五届三次董事会会议审议通过了《完善内部控制公司治理专项活动工作方案》，并于 5月 18日在公司指定信息披露媒体《证券时报》、巨潮资讯网站和公司网站上进行了披露。

### （4）下阶段工作计划

根据公司《完善内部控制治理专项活动工作方案》的时间节点安排及目前已经完成的工作，公司下阶段的工作重点如下：

1) 积极联系聘请内控咨询机构于 9月底前选定内控咨询机构。聘请内部咨询机构，公司在前期也做了相关工作，如向有关试点企业了解中介聘请注意事项，但公司考虑到目前人员工作负荷、聘请机构成本费用等因素，公司认为目前全面按原定方案推进有困难，故拟调整《完善内部控制公司治理专项活动工作方案》，即：一是聘请咨询机构的时间由 7月底调到 9月底；二是原计划年底披露 2个报告，现披露一个报告内控自我评价报告；三是原计划公司内部控制规范实施小组下设办公室，牵头部门为财务部。调整牵头部门为审计部。

2) 确定内部控制规范实施的范围包括公司及子公司各项业务流程，详细梳理流程中的风险，及时编制风险清单；

3) 整理现有的政策、制度等与风险清单进行比对，查找公司内部控制的缺陷。

## 第五节 重要事项

### 一、 公司治理结构现状及差异：

公司严格按照《上市公司治理准则》、《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法规和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，加强规范运作，认真履行信息披露义务，分别制定、修订和完善了相关制度，包括公司《内部控制制度》、《对外投资管理制度》、《社会责任制度》、《信息披露制度》、《募集资金管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理及高级管理人员职责与工作细则条例》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务制度》、《审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》、《内幕信息保密制度》、《接待和推广制度》、《证券投资内控制度》等，通过以上制度的制修订和完善，使得公司内部控制制度体系更加趋于完善，公司的规范运作有了制度上的保证。此外，公司的会计核算体系也按照《企业会计制度》、《企业会计准则》等的有关规定得到了进一步完善，实现了新旧企业会计准则的平稳过渡。说明了公司的治理水平得到了进一步的提高。

在下一步的工作中，公司仍将进一步加强治理工作的持续改进，积极发挥独立董事、监事会和董事会专门委员会的作用，不断加强投资者关系管理，继续提高规范运作意识和水平，充分尊重和维护中小股东以及其他利益相关者的权益。

公司的治理结构现状符合《上市公司治理准则》的要求。

### 二、 报告期公司利润分配情况：

- 1 报告期内，无公积金转增股本方案。
- 2 公司中期拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。
- 3 公司 2010年度利润分配方案经公司 2010年度股东大会审议通过：以公司总股本 35640万股为基数，向全体股东每 10股派 0.50元人民币现金(含税)。扣税后，个人股东、投资基金每 10股派发现金 0.45元。2011年 6月 10日，现金股利派发完毕。

### 三、 报告期内，公司诉讼、仲裁事项：

报告期内关于西北亚奥一案的案情及其进展情况：

公司于 2010年 5月 15日、11月 17日、2011年 5月 20日在《证券时报》和巨潮资讯网站披露了惠州市东方联合实业有限公司（以下简称：“惠州东方公司”）诉

本公司、西北轴承股份有限公司（以下简称“西北轴承公司”）、宁夏银星能源股份公司（以下简称“银星能源公司”）、宁夏铁路多元发展集团有限公司（以下简称“铁发集团公司”）等多家公司借款合同纠纷案，涉案金额 2000万元。

案件事实：

本公司、银星能源公司、西北轴承公司、铁发集团公司四公司作为西北亚奥信息技术股份公司（以下简称“西北亚奥公司”）的部分发起人，于 2000年 4月 10日前将认缴的货币资金 2950 万元转入西北亚奥公司在农行宁夏分行营业部的 1020—2870临时账户。并经法定验资机构确认到位。

2000年 4月 14日，西北亚奥公司筹建负责人张玉明在公司尚未注册登记前即私刻西北亚奥公司印章，将各发起人认缴出资中的 2000万元从 1020—2870临时账户以往来款的名义转入深圳新宝荣实业公司（为张玉明本人实际控制的公司）。2000年 4月 18日，西北亚奥公司依法注册成立。2005年 1月，新宝荣公司向深圳发展银行佛山分行（以下简称：深发行）贷款 2000万元，西北亚奥公司为其提供担保，因主债务人新宝荣公司到期未偿还贷款，经债权人深发行申请，佛山仲裁委于 2005年 6月 28日作出（2005）佛仲字第 012号仲裁裁决书。在该案执行过程中，深发行将此笔债权转让给中国华融资产管理公司，（以下简称：华融公司）与此同时，华融公司又将上述债权“打包”给了广东省惠州东方联合实业公司（以下简称：惠州东方公司）。广东揭西县法院于 2008年 12月 1日裁定变更该案申请执行人为惠州东方公司。2010年 7月 16日，广东揭西县法院裁定要求四公司在西北亚奥公司出资不实 2000万元范围内对西北亚奥公司结欠惠州东方公司款项以各自认缴注册资金为限负连带清偿责任。四公司依法提起执行异议和复议，广东省揭阳市中级人民法院于 2011年 4月 15日作出终局裁定，驳回了宁夏四公司的执行异议和复议申请，仍然维持了揭西县法院的裁定。本公司及西北亚奥公司宁夏籍股东不服上述裁定，将通过申诉等方式维护公司的合法利益。

**四、 报告期内，本公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况：**

**1、 证券投资**

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资比例	报告期损益
1	基金	A70003	神州 3 号	800,000.00	792,672	784,666.01	100.00%	-15,333.99

期末持有的其他证券投资	0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益	-	-	-	-	-78,632.64
合计	800,000.00	-	784,666.01	100%	-93,966.63

2 本公司没有持有其他上市公司股权情况，也没有持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

## 五、 公司接待调研及采访等情况：

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 2月 17日	证券部	实地调研	汇添富基金管理有限公司 康建昌	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 2月 17日	证券部	实地调研	上海泽熙投资管理有限公司 周煊	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 2月 17日	证券部	实地调研	华宝兴业基金管理有限公司 蒋璆	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 2月 17日	证券部	实地调研	东方证券股份有限公司 张镭	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 3月 31日	证券部	实地调研	山西证券股份有限公司 熊晓云	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 3月 31日	证券部	实地调研	华鑫证券有限责任公司 邱祖学	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 3月 31日	证券部	实地调研	天相投资顾问有限公司 杨晓雷	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 3月 31日	证券部	实地调研	西部证券股份有限公司 徐天栋	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 3月 31日	证券部	实地调研	西部证券股份有限公司 崔健	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 3月 31日	证券部	实地调研	天弘基金管理有限公司 胡昌杰	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 4月 7日	证券部	实地调研	诺安基金管理有限公司 韩立晨	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 4月 15日	证券部	实地调研	工银瑞信基金管理有限公司 杜洋	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 4月 15日	证券部	实地调研	北京市星石投资管理有限公司 廖新国	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 4月 15日	证券部	实地调研	银河基金管理有限公司 江宇昆	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 4月 15日	证券部	实地调研	国泰君安证券股份有限公司 桑永亮	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 4月 22日	证券部	实地调研	华泰联合证券有限责任公司 祁禾	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 5月 19日	证券部	实地调研	嘉实基金管理有限公司 顾义河	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 6月 2日	证券部	实地调研	华安证券有限责任公司 严琦	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 6月 21日	证券部	实地调研	长江证券股份有限公司 葛军	公司基本面产业发展等；未提供资料

2011年 6月 21日	证券部	实地调研	长江证券股份有限公司 熊文静	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 6月 21日	证券部	实地调研	华商基金管理有限公司 高兵	公司基本面产业发展等；未提供资料
2011年 6月 21日	证券部	实地调研	宏源证券股份有限公司 刘喆	公司基本面产业发展等；未提供资料

## 六、 报告期内公司重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 1、 收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)	本年初至报告期末为公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)
中色(宁夏)东方集团有限公司	土地使用权	2011年 01月 10日	928.66	0.00	0.00	是	评估价值	是	是	控股股东
中色(宁夏)东方集团有限公司	工业园区土地使用权及地上附属公共设施	2011年 03月 22日	21,866.57	0.00	0.00	是	评估价值	是	是	控股股东

购买控股股东“土地使用权”有利于公司资产的完整性和安全性，进一步减少与控股股东的关联交易，实现资源的合理配置和有效利用。

购买控股股东“工业园区土地使用权及地上附属公共设施”有利于公司资产完整性及生产经营配套设施和辅助系统的完善，减少关联交易；有利于公司后续新上项目的建设，进一步扩大经营规模。

### 2 出售资产

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方铝业房地产开发有限公司	2011年 04月 20日	27,921.99	-219.14	7,003.19	是	评估价值	是	是	控股股东

本次出售宁夏东方钽业房地产开发有限公司 100%股权，有利于公司集中资金和精力做大做强新材料主业业务。

## 七、 重大关联交易事项：

### 1、 日常关联交易金额

单位：元

关联单位	采购材料	销售商品	接受劳务	提供劳务	关联交易总额
中色（宁夏）东方集团有限公司	10,719,506.11	1,482,335.89	57,626,367.96	1,781,923.45	71,610,133.41
西北稀有金属材料研究院	0.00	146,941.88	791,008.00	407,165.98	1,345,115.86
宁夏星日电子有限公司	4,899,343.59	15,322,759.24	0.00	105,673.26	20,327,776.09
福建南平钽铌矿业开发有限公司	23,299,265.73	0.00	0.00	0.00	23,299,265.73
中色国际贸易有限公司	14,827,575.58	0.00	0.00	0.00	14,827,575.58
宁夏金和化工有限公司	2,681,283.76	0.00	0.00	0.00	2,681,283.76
中国十五冶金建设有限公司	0.00	0.00	47,600,000.00	0.00	47,600,000.00
合计：	56,426,974.77	16,952,037.01	106,017,375.96	2,294,762.69	181,691,150.43

### 2 资产收购、出售发生的关联交易

- (1) 公司购买控股股东土地使用权、工业园区土地使用权及地上附属公共设施等相关资产事项：见本节第六条 1 收购资产所述。
- (2) 公司出售子公司宁夏东方钽业房地产开发有限公司股权事项：见本节第六条 2 出售资产所述。

3 公司不存在与关联方非经营性债权债务往来。

4 公司为关联方担保事项：

单位：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）
中色（宁夏）东方集团有限公司	2010.07.29 公司 2010-023 号公告	60,000.00	2010年08月13日	4,000.00	连带责任担保	2	否	是

中色(宁夏)东方集团有限公司	2010.07.29 公司 2010-023号 公告	60,000.00	2010年12月01日	4,000.00	连带责任担保	2	否	是
中色(宁夏)东方集团有限公司	2010.07.29 公司 2010-023号 公告	60,000.00	2010年08月20日	2,200.00	连带责任担保	1	否	是
中色(宁夏)东方集团有限公司	2010.07.29 公司 2010-023号 公告	60,000.00	2011年04月25日	1,800.00	连带责任担保	1	否	是
中色(宁夏)东方集团有限公司	2010.07.29 公司 2010-023号 公告	60,000.00	2011年04月14日	4,800.00	连带责任担保	1	否	是
中色(宁夏)东方集团有限公司	2010.07.29 公司 2010-023号 公告	60,000.00	2011年01月31日	4,800.00	连带责任担保	1	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				11,400.00
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			60,000.00	报告期末实际对外担保余额合计(A4)				21,600.00
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)
宁夏有色金属进出口有限公司	2008.07.29 公司 2008-034号 公告	2,000.00	2010年07月30日	2,000.00	连带责任担保	1	否	是
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	2010.10.26 公司 2010-034号 公告	15,000.00	2011年02月21日	4,000.00	连带责任担保	1	否	是
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	2010.10.26 公司 2010-034号 公告	15,000.00	2011年06月28日	1,000.00	连带责任担保	1	否	是
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	2009年3月7日, 2009-008号 公告	15,000.00	2009年06月09日	2,500.00	连带责任担保	4	否	是
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	2010.10.26 公司 2010-034号 公告	15,000.00	2011年06月27日	3,000.00	连带责任担保	1	否	是
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	2009年3月7日, 2009-008号 公告	15,000.00	2010年02月21日	4,000.00	连带责任担保	1	是	是
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	2010.10.26 公司 2010-034号 公告	15,000.00	2010年06月28日	1,000.00	连带责任担保	1	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				8,000.00
报告期末已审批的对子公司担保			17,000.00	报告期末对子公司实际担保余				12,500.00

保额度合计 (B3)		额合计 (B4)	
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)	0.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	19,400.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	77,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	34,100.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		24.25%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		34,100.00	
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)		34,100.00	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无此情况	

经公司 2010 年第一次临时股东大会审批，本公司为控股股东中色 (宁夏) 东方集团有限公司提供总额不超过 6 亿元，期限 1 年的担保，截止本报告期末，中色东方已使用该额度贷款 2.16 亿元，其经营状况良好，具有担当风险的能力，本公司为其担保风险较低。

经公司 2010 年第二次临时股东大会审批，本公司为控股子公司宁夏东方南兴研磨材料有限公司提供总额不超过 1.5 亿元，期限为 1 年的担保，截止本报告期末，南兴研磨已使用该额度贷款 1.05 亿元，其经营状况良好，具有担当风险的能力，本公司为其担保风险较低。

经公司 2008 年第二次临时股东大会审批，本公司为控股子公司宁夏有色金属进出口有限公司提供总额 2000 万元，期限为 1 年，续展期为两年的担保。截止本报告期末，进出口公司已使用该贷款额度，其经营状况良好，具有担当风险的能力，本公司为其担保风险较低。

除上述事项外，本公司不存在其他对外担保事项。

#### 八、 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

根据中国证监会证监发 (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》的规定，文献军、刘永祥、白维三位独立董事本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，审查了有关资料，并就有关情况向公司相关人员进行询问。在保证所获得的资料真实、准确、完整的基础上，基于独立判断，认为：宁夏东方铝业股份有限公司认真贯彻执行中国证监会证监发 (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》的有关规定，报告期内不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况，

除按照股东大会审批为控股股东及其子公司宁夏东方南兴研磨材料有限公司、宁夏有色金属进出口有限公司担保外，不存在为其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。公司股东大会在通过为控股股东提供担保的议案过程中，关联股东回避表决，审议程序合法。

**九、 报告期内，公司的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项：**

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益
宁夏东方铝业股份有限公司	西北稀有金属材料研究院	15,882,286.00	2009年2月1日	2012年1月31日	1,320,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方铝业股份有限公司	7,762,050.70	2009年2月1日	2012年1月31日	-480,000.00
<b>合计</b>		<b>23,644,336.70</b>			<b>840,000.00</b>

为有效降低关联交易，经公司 2008年年度股东大会审批，公司将氧化物粉体及靶材生产线租赁给控股股东中色（宁夏）东方集团有限公司，并从中色东方租入氟化钾、氯化钾、氯化钠生产线，相关资产交收在 2009年已完成。本次关联交易的价格系根据双方的实际情况来确定，价格公允，减少了关联交易，保护了投资者的利益，有利于公司的可持续发展。

**十、 报告期内，公司对外担保事项。**

除本节第七条第 4 项事项外，公司无其他对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

**十一、 报告期内，公司无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。**

**十二、 公司、公司董事会及董事在报告期内未受到中国证监会及派出机构的稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。**

**十三、 其他重大事项：**

1、2011年 2月 28日，宁夏东方超导科技有限公司成立。宁夏回族自治区科技厅副厅长王辛武与自治区经信委副主任赵小平共同为宁夏东方超导科技有限公司揭牌。

中国科学院院士陈佳洱，中国工程院院士何季麟，中科院高能物理研究所副书记潘卫民，兰州近代物理研究所副所长夏佳文，公司控股股东中色（宁夏）东方集团有限公司相关领导应邀参加了庆典仪式。

2 2011年 3月 25日，公司发表了“关于禁止采购和使用冲突钽铌原料的政策”文章。文章中表明“为规范钽铌原料的采购，公司严格遵守联合国相关规定和要求，谴责所有与违规或非法开采钽铌矿石资源有关的活动。公司拒绝采购和使用源自刚果民主共和国冲突地区的钽铌原料及其加工的中间产品。对于源自不同国家和地区的钽铌原料和中间产品，我公司要求供应商提供其货物来源可追溯性的相关文件和资料，确保其来源的合法性。”

3 2011年 3月，国家科技部公布和表彰了“十一五”国家科技计划工作先进集体和个人的决定，公司荣获“十一五”国家科技计划执行优秀团队奖荣誉称号。

4 2011年 3月 29日，公司生产的“大规模集成电路用高纯钽靶材”和“钹合金制品”两种产品被自治区名牌战略推进委员会授予 2010年“宁夏名牌产品”荣誉称号。

5 2011年 4月 20日，公司收到实际控制人中国有色矿业集团有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会（国资产权【2011】284号）《关于宁夏东方钽业股份有限公司配股有关问题的批复》文件。国务院国有资产监督管理委员会同意公司配股方案。

6 2011年 4月 29日，公司收到了中国证监会下发的 110905号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，公司配股申请材料予以受理。

7 2011年 4月，公司董事会秘书叶照贯荣获第七届“新财富金牌董秘”称号。

8 2011年 5月，公司三分厂退火岗位被团中央、国家安全生产监督管理局授予“全国青年安全生产示范岗位”荣誉称号。

9 “东方钽业是一个非常敬业的团队，你们用行动证明了自己的实力与远见，希望你们能在超导领域再上一个台阶，为世界超导事业的发展作出更大贡献。”5月 30日~31日，世界射频超导领域权威机构——德国电子同步加速器研究所（DESY）辛格博士对公司生产的欧洲自由电子激光（XFEL）项目用超导铌及铌钛合金产品进行首批现场验收后，这样评价。辛格博士是射频超导材料领域著名科学家。

10 2011年 6月，公司接到控股股东中色（宁夏）东方集团有限公司转发的《国家发展改革委办公厅关于安徽、宁夏区域特色高技术产业链项目的复函》（发改办高技

【2011】1201号) 同意支持宁夏钽铌铍钛等稀有金属(新材料)区域特色高技术产业链建设(共计9项),其中公司所承担的列入国家高技术产业发展项目计划共有6项,国家资金补助5500万元。

11 2011年6月13日,中共中央政治局常委李长春在宁夏回族自治区党委书记张毅、自治区主席王正伟等自治区领导,中国有色集团党委副书记许树森及相关部委负责人的陪同下视察了公司与控股股东中色(宁夏)东方集团有限公司。

12 2011年6月14日,深圳证券交易所对主板上市公司2010年度信息披露考核结果进行了通报,公司再次考核为优秀,是宁夏回族自治区在深交所上市唯一一家获得此荣誉的公司。

## 第六节 财务报告

### 一、 公司半年度财务报告未经审计。

### 二、 会计报表

#### 1、 资产负债表

编制单位:宁夏东方钽业股份有限公司                      2011年06月30日                      单位:(人民币)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	484,257,837.31	320,213,761.41	556,358,237.59	450,343,050.55
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	784,666.01	784,666.01	43,900.00	43,900.00
应收票据	65,691,990.66	54,677,490.66	32,862,203.48	30,445,203.48
应收账款	473,303,900.03	281,065,286.70	296,000,179.01	193,078,536.07
预付款项	258,593,127.98	273,606,848.95	174,885,436.71	145,223,655.31
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	25,331,918.40	39,433,192.42	4,601,548.30	40,523,297.04
买入返售金融资产				
存货	1,044,745,513.96	891,777,778.37	990,558,081.56	691,450,544.49
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,352,708,954.35	1,861,559,024.52	2,055,309,586.65	1,551,108,186.94

非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	42,075,833.23	189,575,833.23	22,482,929.47	174,482,929.47
投资性房地产	9,574,060.66	8,464,058.70	18,067,886.92	8,583,089.02
固定资产	944,294,309.87	823,803,645.99	829,227,926.73	703,958,967.41
在建工程	445,896,367.73	435,911,371.03	374,565,928.80	372,979,666.79
工程物资	3,773,709.54	294,518.08	3,773,679.25	294,487.79
固定资产清理			9,935,497.65	9,935,497.65
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	97,308,383.79	88,486,017.06	210,956,413.66	204,093,163.62
开发支出	3,456,441.46	979,512.09		
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	20,254,394.43	15,637,136.97	10,833,298.26	9,760,922.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,566,633,500.71	1,563,152,093.15	1,479,843,560.74	1,484,088,724.74
资产总计	3,919,342,455.06	3,424,711,117.67	3,535,153,147.39	3,035,196,911.68
流动负债：				
短期借款	546,080,624.44	377,412,678.36	110,000,000.00	40,000,000.00
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	88,147,020.00	54,552,820.00	111,330,000.00	97,830,000.00
应付账款	234,020,642.21	158,345,032.00	281,459,305.93	255,272,710.46
预收款项	37,302,997.93	23,729,725.60	231,654,561.59	14,229,712.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	79,019,113.97	78,347,149.84	43,820,027.16	42,794,527.84
应交税费	-34,531,624.73	-18,017,554.33	-48,706,540.58	-29,058,733.16
应付利息	2,477,765.50	2,025,475.50	1,676,690.56	1,650,140.56
应付股利				
其他应付款	212,958,850.52	25,797,163.35	172,084,836.15	13,081,972.95
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	542,300,000.00	529,800,000.00	563,500,000.00	550,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,707,775,389.84	1,231,992,490.32	1,466,818,880.81	985,800,331.17
非流动负债：				
长期借款	607,700,000.00	595,200,000.00	622,000,000.00	600,000,000.00
应付债券				
长期应付款	6,218,181.81	6,218,181.81	7,254,545.45	7,254,545.45

专项应付款	5,200,000.00	5,200,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
预计负债	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债	171,124,726.50	171,124,726.50	161,389,362.25	161,389,362.25
非流动负债合计	793,542,908.31	781,042,908.31	797,943,907.70	775,943,907.70
负债合计	2,501,318,298.15	2,013,035,398.63	2,264,762,788.51	1,761,744,238.87
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	356,400,000.00	356,400,000.00	356,400,000.00	356,400,000.00
资本公积	411,201,654.91	409,341,308.74	394,376,866.80	392,516,520.63
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	162,150,203.62	159,105,031.46	162,150,203.62	159,105,031.46
一般风险准备				
未分配利润	476,605,913.07	486,829,378.84	348,430,700.55	365,431,120.72
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,406,357,771.60	1,411,675,719.04	1,261,357,770.97	1,273,452,672.81
少数股东权益	11,666,385.31		9,032,587.91	
所有者权益合计	1,418,024,156.91	1,411,675,719.04	1,270,390,358.88	1,273,452,672.81
负债和所有者权益总计	3,919,342,455.06	3,424,711,117.67	3,535,153,147.39	3,035,196,911.68

## 2 利润表

编制单位:宁夏东方钨业股份有限公司

2011年1-6月

单位:(人民币)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	1,290,702,006.23	1,081,887,529.61	703,622,349.67	550,236,069.94
其中:营业收入	1,290,702,006.23	1,081,887,529.61	703,622,349.67	550,236,069.94
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,207,936,919.03	976,382,577.78	683,846,081.89	525,937,664.47
其中:营业成本	1,020,318,484.19	816,955,660.85	602,406,444.40	467,625,340.61
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	2,780,784.31	2,650,506.56	4,147,315.32	3,740,913.29
销售费用	15,290,653.15	9,446,926.07	8,016,202.42	3,035,986.58
管理费用	115,535,369.46	102,722,702.61	39,981,744.09	29,184,289.64
财务费用	49,260,070.98	40,880,028.84	24,253,825.96	17,502,707.45
资产减值损失	4,751,556.94	3,726,752.85	5,040,549.70	4,848,426.90
加:公允价值变动收	-15,333.99	-15,333.99	-3,083.07	-3,083.07

益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	76,794,888.22	50,567,996.02	1,062,741.36	1,062,741.36
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	6,091,635.86	6,091,635.86	948,006.71	948,006.71
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	159,544,641.43	156,057,613.86	20,835,926.07	25,358,063.76
加:营业外收入	1,594,327.67	1,512,427.67	1,288,041.08	1,227,211.88
减:营业外支出	215,252.86	12,702.45	215,130.26	41,847.63
其中:非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	160,923,716.24	157,557,339.08	21,908,836.89	26,543,428.01
减:所得税费用	14,794,706.32	18,339,080.96	2,163,387.79	2,002,632.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	146,129,009.92	139,218,258.12	19,745,449.10	24,540,795.16
归属于母公司所有者的净利润	145,995,212.52	139,218,258.12	20,011,197.17	24,540,795.16
少数股东损益	133,797.40		-265,748.07	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.4096	0.3906	0.0561	0.0689
(二)稀释每股收益	0.4096	0.3906	0.0561	0.0689
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	146,129,009.92	139,218,258.12	19,745,449.10	24,540,795.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,995,212.52	139,218,258.12	20,011,197.17	24,540,795.16
归属于少数股东的综合收益总额	133,797.40		-265,748.07	

### 3 现金流量表

编制单位:宁夏东方钨业股份有限公司 2011年1-6月 单位:(人民币)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	1,011,537,613.80	955,866,124.08	611,129,657.07	518,866,807.82
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	37,461,280.54	37,461,280.54	17,420,605.14	17,420,605.14
收到其他与经营活动有关的现金	21,707,462.76	20,221,024.51	32,312,407.05	16,620,519.31
经营活动现金流入小计	1,070,706,357.10	1,013,548,429.13	660,862,669.26	552,907,932.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,064,337,616.96	1,143,280,501.54	559,765,990.63	380,449,761.32
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	81,179,773.66	66,619,118.63	47,832,318.63	38,165,373.38
支付的各项税费	39,909,127.35	10,866,369.54	11,589,183.69	8,802,082.04
支付其他与经营活动有关的现金	52,158,782.35	39,337,745.34	99,000,806.07	18,315,794.67
经营活动现金流出小计	1,237,585,300.32	1,260,103,735.05	718,188,299.02	445,733,011.41
经营活动产生的现金流量净额	-166,878,943.22	-246,555,305.92	-57,325,629.76	107,174,920.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		100,000,000.00	1,912,394.65	1,912,394.65
取得投资收益收到的现金	750,000.00	750,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,114,417.00	2,114,417.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	47,647,587.33			
收到其他与投资活		34,044,729.00		

动有关的现金				
投资活动现金流入小计	50,512,004.33	136,909,146.00	1,912,394.65	1,912,394.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	252,130,845.38	254,312,099.37	180,039,402.24	172,949,727.13
投资支付的现金	1,531,490.00	9,031,490.00	932,930.00	932,930.00
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		15,000,000.00		46,311,370.40
投资活动现金流出小计	253,662,335.38	278,343,589.37	180,972,332.24	220,194,027.53
投资活动产生的现金流量净额	-203,150,331.05	-141,434,443.37	-179,059,937.59	-218,281,632.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	717,412,678.36	637,412,678.36	454,000,000.00	404,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	191,806,883.27	141,827,865.32	490,805,753.28	350,000,000.00
筹资活动现金流入小计	909,219,561.63	779,240,543.68	944,805,753.28	754,000,000.00
偿还债务支付的现金	386,536,363.64	326,036,363.64	342,536,363.64	291,036,363.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,620,546.50	50,696,214.83	40,003,032.18	37,651,172.18
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	214,548,246.99	120,000,000.00	249,020,776.47	228,484,555.81
筹资活动现金流出小计	654,705,157.13	496,732,578.47	631,560,172.29	557,172,091.63
筹资活动产生的现金流量净额	254,514,404.50	282,507,965.21	313,245,580.99	196,827,908.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,576,301.78	-2,819,639.74	-1,326,127.96	-1,164,093.17
五、现金及现金等价物净增加额	-118,091,171.55	-108,301,423.82	75,533,885.68	84,557,103.18
加：期初现金及现	482,227,152.26	387,184,984.24	312,351,663.83	264,345,611.60

金等价物余额				
六、期末现金及现金等价物余额	364,135,980.71	278,883,560.42	387,885,549.51	348,902,714.78

#### 4 合并所有者权益变动表

编制单位：宁夏东方钽业股份有限公司

2011 半年度

单位：(人民币)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		
一、上年年末余额	356,400,000.00	394,376,866.80			162,150,203.62	348,430,700.55	9,032,587.91	1,270,390,358.88	356,400,000.00	390,185,431.84			139,586,817.64	306,628,684.46	9,624,407.01	1,202,425,340.95		
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	356,400,000.00	394,376,866.80			162,150,203.62	348,430,700.55	9,032,587.91	1,270,390,358.88	356,400,000.00	390,185,431.84			139,586,817.64	306,628,684.46	9,624,407.01	1,202,425,340.95		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		16,824,788.11				128,175,212.52	2,633,797.40	147,633,798.03		4,191,434.96			22,563,385.98	41,802,016.09	-591,819.10	67,965,017.93		
(一) 净利润						145,995,212.52	133,797.40	146,129,009.92						82,185,402.07	-695,238.70	81,490,163.37		
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二)小计						145,995,212.52	133,797.40	146,129,009.92						82,185,402.07	-695,238.70	81,490,163.37		
(三) 所有者投入和减少资本							2,500,000.00	2,500,000.00		396,580.40					103,419.60	500,000.00		
1. 所有者投入资本							2,500,000.00	2,500,000.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他										396,580.40					103,419.60	500,000.00		
(四) 利润分配						-17,820,000.00		-17,820,000.00					22,563,385.98	-40,383,385.98		-17,820,000.00		
1. 提取盈余公积													22,563,385.98	-22,563,385.98				

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配					-17,820,000.00		-17,820,000.00					-17,820,000.00			-17,820,000.00
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		16,824,788.11					16,824,788.11		3,794,854.56						3,794,854.56
四、本期期末余额	356,400,000.00	411,201,654.91		162,150,203.62	476,605,913.07	11,666,385.31	1,418,024,156.91	356,400,000.00	394,376,866.80		162,150,203.62	348,430,700.55	9,032,587.91	1,270,390,358.88	

## 5 母公司所有者权益变动表

编制单位：宁夏东方钽业股份有限公司

2011 半年度

单位：(人民币)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	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	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	356,400,000.00	392,516,520.63			159,105,031.46	365,431,120.72	1,273,452,672.81	356,400,000.00	388,221,666.07			136,541,645.48	292,997,576.78	1,174,160,888.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	356,400,000.00	392,516,520.63			159,105,031.46	365,431,120.72	1,273,452,672.81	356,400,000.00	388,221,666.07			136,541,645.48	292,997,576.78	1,174,160,888.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		16,824,788.11				121,398,258.12	138,223,046.23		4,294,854.56			22,563,385.98	72,433,543.94	99,291,784.48
(一)净利润						139,218,258.12	139,218,258.12						112,816,929.92	112,816,929.92
(二)其他综合收益														
上述(一)和(二)小计						139,218,258.12	139,218,258.12						112,816,929.92	112,816,929.92
(三)所有者投入和减少资本									500,000.00					500,000.00
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									500,000.00					500,000.00
(四)利润分配						-17,820,000.00	-17,820,000.00					22,563,385.98	-40,383,385.98	-17,820,000.00
1.提取盈余公积												22,563,385.98	-22,563,385.98	
2.提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配					-17,820,000.00	-17,820,000.00						-17,820,000.00	-17,820,000.00
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		16,824,788.11				16,824,788.11		3,794,854.56					3,794,854.56
四、本期期末余额	356,400,000.00	409,341,308.74		159,105,031.46	486,829,378.84	1,411,675,719.04	356,400,000.00	392,516,520.63		159,105,031.46		365,431,120.72	1,273,452,672.81

### 三、 会计报表附注

## 宁夏东方钽业股份有限公司

### 财务报表附注

2011年6月30日

#### 一、 基本情况：

宁夏东方钽业股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经国家经贸委以国经贸企改（1999）326号文件批准，于1999年4月30日正式成立。本公司是由宁夏有色金属冶炼厂（以下简称“冶炼厂”）作为主发起人，联合中国有色金属工业技术开发交流中心、青铜峡铝业集团公司、中国石油宁夏化工厂、宁夏恒力钢丝绳股份有限公司四家发起人以发起方式设立的股份有限公司。本公司成立时注册资本10000万元，由五家发起人按68.8%的折股比例投入，其中冶炼厂以经评估确认的经营性净资产折股投入9600万股，其它四家发起人分别以现金方式折股100万股投入。1999年11月17日，本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）146号文批准，于1999年11月22日采用上网定价发行方式向社会公开发行A股股票6500万股。募股资金到位后公司注册资本为16500万元。根据2000年8月22日本公司2000年第一次临时股东大会决议，于2000年8月以1999年末总股本16500万股为基数，向全体股东以每10股转增8股，转增股本总数为13,200万股。另根据本公司2001年第一次临时股东大会决议，实施了以2000年年末总股本29700万股为基数，每10股送红股2股、并派送0.50元现金红利（含税）的利润分配方案，转增股本和送股后公司注册资本为35640万元。公司注册地：宁夏回族自治区石嘴山市大武口区冶金路，法定代表人：张创奇。

2007年5月22日冶炼厂将持有的本公司161,533,440股国有法人股（限售流通股）股份过户到宁夏东方有色金属集团有限公司（以下简称“东方有色集团公司”）名下，集团公司持有本公司股份161,533,440股，占公司总股本的45.32%，成为公司第一大股东。2008年1月东方有色集团公司和中国有色矿业集团有限公司完成资产重组，中国有色矿业集团有限公司成为东方有色集团公司控股股东，东方有色集团公司名称变更为中色（宁夏）东方集团有限公司。

本公司从事钽、铌、铍、钛、镁等有色金属材料的生产、加工、开发、科研与销售、进出口业务，产品主要用于电子、冶金、化工、航天、航空和原子能等高科技领域，主导产品80%以上出口国际市场。本公司是国内最大的钽、铌稀有金属产品生产厂家，是科技部认证的国家级高新技术企业，是国内同行业最早被“国际钽、铌研究中心（T I C）”接纳为成员的单位。

本公司下设10个职能部门、4个生产分厂、1个分析检测中心、2个分公司，拥有2个全资子公司即宁夏有色金属进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）、北京鑫欧科技发展有限公司（以下简称“鑫欧公司”），2个控股子公司即宁夏东方南兴研磨材料有限公司（以下简称“南兴研磨公司”）、宁夏东方超导科技有限公司（以下简称“超导公司”）。

## 二、主要会计政策、会计估计

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表及附注系根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南进行编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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，该项企业合并按权益结合法进行会计核算。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的现金、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。合并方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。为合并发生的各项直接相关费用，发生时计入当期损益；

#### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，该项企业合并按购买法进行会计核算。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；对于作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

合并成本公允价值与账面价值的差异计入当期损益。被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值予以确认。

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。初始确认后的商誉，后续期间以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

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，在对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核后，将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差额计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占被购买方的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值份额进行初始计量。

### **(七) 合并财务报表编制方法**

#### **1. 合并范围的确定原则**

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

#### **2. 合并财务报表编制方法**

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

### **(八) 外币业务的核算方法及折算说明**

1. 本公司对涉及外币的经济业务，采用交易发生当月 1 日汇率（中国人民银行公布的人民币外汇牌价的基准价）将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日，区分外币货币性

项目和外币非货币性项目进行会计处理：

1) 外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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，属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理；其余部分计入当期损益。

2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，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，折算后差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，记入当期损益。

### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（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。

### **（十）金融工具的核算方法**

1. 金融工具的分类

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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）；其他金融负债。

2. 金融工具的确认

1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

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。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

A. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；

B. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；

C. 贷款和应收款项。

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

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。对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

### 3. 金融资产的计量

1) 初始确认金融资产或金融负债，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。

2) 按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### 4. 金融资产减值

1) 资产负债表日，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，计提减值准备。

2) 对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

3) 应收款项减值损失的计量：

坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据管理权限，经董事会或股东大会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账准备的计提方法：

A. 对于单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项，本公司将单笔金额达某类应收款项余额 10%及以上的款项作为重大的应收款项。对于单笔金额重大应收款项，本公司单独进行减值测试。若有客观证据表明某笔金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

B. 对于单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款，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；

C. 对于不属于前述 A、B 两类的应收款项及经单独测试后未减值的应收款项（确定不存在回收风险的除外）一般以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体计提比例如下：

账龄	计提比例（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	1	1
1-2 年（含 2 年）	5	5
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

#### 4) 金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的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. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

1) 在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

3) 持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；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，确认为投资损益。

### **(十一) 存货**

#### 1. 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、材料成本差异、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时分别情况按加权平均法或个别计价法计价。

部分库存原材料、在产品以计划成本核算，对计划成本与实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。如果存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备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。

### **(十二) 长期股权投资**

长期股权投资包括：

1) 本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；

2) 本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；

3) 本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；

4) 本公司对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

#### 1. 长期股权投资的投资成本的确定原则

##### 1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。

##### 2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、

法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额应调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 长期股权投资的核算方法

### 1) 成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

### 2) 权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。确认对联营企业及合营企业

的投资损益时，对于发生的内部交易损益（资产减值损失除外）按照持股比例予以抵销。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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，扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

### **（十三）投资性房地产**

#### **1. 投资性房地产标准**

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

#### **2. 初始投资**

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

#### **3. 后续计量**

本公司投资性房地产以成本模式进行后续计量，其折旧或摊销比照后述“固定资产”、“无形资产”相应政策。

### **（十四）固定资产**

#### **1. 固定资产标准**

本公司固定资产指为生产商品、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. 固定资产的计价方法**

固定资产按取得时的实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

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

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利

益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

### 3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（%）确定的折旧年限和预计净残值率如下：

固定资产的类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋、建筑物	10-35	3-5	9.7-2.71
二、机械设备	5-11	3-5	19.4-8.64
三、动力电器设备	11	3-5	8.82-8.64
四、运输设备	8	3-5	12.13-11.88
五、自动化仪器仪表	8	3-5	12.13-11.88
六、工具及其他生产	11	3-5	8.82-8.64
七、专用设备	9	3-5	10.78-10.56

本公司每年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

### （十五）在建工程

1. 本公司在建工程按实际成本计价。
2. 在建工程结转为固定资产的时点：

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

### （十六）无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

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

2) 本公司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：

- 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，能证明其有用性；

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。

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

## 2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

本公司每年末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所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之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果资产购建或生产过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

1) 如果是非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或生产重新开始。

2) 如果中断是使购建或生产的资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

## 3. 借款费用资本化金额的计量

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 在借款费用资本化期间内，为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照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = ( 所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数 )

3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (十八) 职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,根据职工提供服务的受益对象,分别下列情况处理:应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本;应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬,计入建造固定资产或无形资产成本;其他职工薪酬,计入当期损益。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,在职工提供服务的会计期间,根据工资总额的一定比例计算;职工教育经费和工会经费,根据国家相关规定,在职工提供服务的会计期间,按照工资总额的一定比例计提。具体比例如下:

项 目	比例 (%)
医疗保险费	6
养老保险费	20
失业保险费	2
工伤保险费	1.5
生育保险费	0.6
住房公积金	12
职工教育经费	2.5
工会经费	2

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

A. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量;根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额;拟解除劳动关系或裁减的时间。

B. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### (十九) 预计负债

#### 1. 确认

与或有事项相关的义务(包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务)同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- A. 该义务是企业承担的现时义务;
- B. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件:

- A. 有详细、正式的重组计划,包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及

其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B. 该重组计划已对外公告。

## 2. 计量

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。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

### 2. 提供劳务

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：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；

- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 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；
- 2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 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。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (二十一) 租赁

### 1. 租赁分类

- 1) 融资租赁：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。
- 2) 经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

### 2. 融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

### 1) 融资租赁租入资产

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

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

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A.能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

B.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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日 本公司将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 3. 经营租赁

### 1) 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金 本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 4. 售后回租

根据交易实质，本公司将售后回租交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后回租交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后回租交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后回租交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## (二十二) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企

业所有者投入的资本。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。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。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A．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。

B．不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(二十三) 资产减值**

#### **1. 减值测试**

资产负债表日，本公司对未划分为金融资产的长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、以成本计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象进行判断。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A．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。

B．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

C．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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。

D．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F．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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

#### **2. 资产减值损失的确定**

如果有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确

定资产组或资产组组合的可收回金额，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至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。以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：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。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，再按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本公司一般按照生产线划分资产组。

### 3. 后续处理

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间相应做出调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

确认的资产减值损失在该项资产处置之前不予转回。

## （二十四）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

### 1. 确认

1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 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. 计量

1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A. 企业合并；

B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

### **（二十五）重要会计估计及判断**

编制财务报表时，本公司管理层需要对不确定的未来事项在资产负债表日对财务报表的影响加以估计，未来的实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本公司慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本公司定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要本公司判断获得未来应纳税所得的可能性。本公司持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

## **三、会计政策和会计估计变更和前期差错更正及其他事项调整**

### **（一）会计政策变更**

本公司本期无会计政策变更事项。

### **（二）会计估计变更**

本公司本期无会计估计变更事项。

### **（三）前期差错更正**

本公司本期无重大会计差错更正事项。

## **四、税项**

### **（一）增值税**

本公司为增值税一般纳税人。按财政部、国家税务总局财税[2002]7号“关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知”，自2002年1月1日起出口产品免征生产销售环节增值税，内销产品按产品销售收入17%的税率计算销项税额，并按“免、抵、退”办法计算应交增值税或应退增值税。

另外，根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2003]222号《关于调整出口货物退税率的有关规定的通知》的有关规定，自2004年1月1日起，本公司主导产品钽粉、钽丝的出口退税率由

原执行的 17%调整为 13%。根据财政部、国家税务总局联合下发的财税 [2007]90 号《关于调整部分商品出口退税率的通知》的有关规定，自 2007 年 7 月 1 日起钽丝的出口退税率由 13%调整为 5%。根据财政部、国家税务总局联合下发的财税[2008]138 号《关于提高部分商品出口退税率的通知》的有关规定，自 2008 年 11 月 1 日起钽丝的出口退税率由 5%调整为 13%。2009 年 3 月 27 日，财政部、国家税务总局联合发出《关于提高轻纺电子信息等商品出口退税率的通知》财税[2009]43 号，从 2009 年 4 月 1 日开始，将提高部分商品的出口退税率。公司其他钽丝、其他锻钽钼及其制品列入了这一调整范围，即出口退税率由 5%提高到 9%。

## （二）营业税

按照属营业税征缴范围服务收入的规定比例计算缴纳。

## （三）城市维护建设税

本公司按应交增值税、营业税税额的 7%计提。

## （四）教育费附加

按应交增值税、营业税税额的 3%计提。

## （五）地方教育费附加

按应交增值税、营业税税额的 2%计提。

## （六）房产税

按房产价值扣除 30%为基数，税率为 1.2%。

## （七）所得税

企业所得税：根据宁财（税）发[2010]8 号文件，本公司被评定为高新技术企业，按照有关税收优惠政策，本公司按 15%的优惠税率征收企业所得税。

本公司全资子公司宁夏有色金属进出口公司、北京鑫欧科技发展有限公司及控股子公司宁夏东方南兴研磨材料有限公司、宁夏东方超导科技有限公司执行 25%的企业所得税税率。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

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
宁夏有色金属进出口有限公司	全资子公司	银川市高新区创新园	进出口贸易	700.00	有色金属产品及设备进出口贸易	700.00	
北京鑫欧科技发展有限公司	全资子公司	北京市西城区新街口外	进出口贸易	300.00	技术进出口、代理进出口、货物进出	300.00	

宁夏东方铝业房地产开发有限公司	全资子公司	银川市金凤区庆丰街178号	房地产	1,200.00	房地产开发经营, 建筑材料的销售		
宁夏东方超导科技有限公司	控股子公司	宁夏石嘴山市大武口区冶金路119号	制造业	1,000.00	射频超导腔的研发、销售	750.00	
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	控股子公司	石嘴山市经济技术开发区	制造业	14,000.00	半导体线切割专用刃料研发、生产和	13,000.00	

(续上表)

子公司全称	持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	少数股东权益期末余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
宁夏有色金属进出口有限公司	100.00	100.00	是		
北京鑫欧科技发展有限责任公司	100.00	100.00	是		
宁夏东方铝业房地产开发有限公司	100.00	100.00	是		
宁夏东方超导科技有限公司	75.00	75.00	是	2,378,054.01	
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	92.86	92.86	是	9,288,331.30	

## (二) 合并范围发生变更的说明

1 本期合并财务报表的合并范围新增 1 家子公司, 具体原因和相关指标如下:

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例 %	表决权比例 %	是否合并报表	纳入合并原因
宁夏东方超导科技有限公司	宁夏石嘴山市大武口区冶金路119号	1000.00	75	75	是	新设子公司

2 本期合并财务报表的合并范围较上年度减少 1 家子公司, 系出售持有的全资子公司宁夏东方铝业房地产开发有限公司的 100% 股权。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产金额	本期净利润
宁夏东方超导科技有限公司	9,512,216.05	-487,783.95

## (四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
宁夏东方铝业房地产开发有限公司	2011 年 4 月 20 日	权益法

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外, 均指人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	原币	汇率	记账本位币	原币	汇率	记账本位币
库存现金			10,389.32			9,824.50
其中：人民币	10,389.32		10,389.32	9,824.50		9,824.50
银行存款			359,958,811.08			477,224,008.93
其中：人民币	331,867,833.57		331,867,833.57	459,986,882.88		459,986,882.88
美元	3,439,851.67	6.47	22,261,343.51	825,931.46	6.62	5,469,896.28
欧元	147,081.38	9.36	1,376,858.21	180,968.51	8.81	1,593,699.18
日元	55,491,143.00	0.08	4,452,775.79	125,197,275.00	0.08	10,173,530.59
其他货币资金			124,288,636.91			79,124,404.16
其中：人民币	118,155,228.29		118,155,228.29	72,151,417.16		72,151,417.16
美元	-					
欧元	542,046.00	9.36	5,074,201.02	670,000.00	8.81	5,900,355.00
日元	13,200,000.00	0.08	1,059,207.60	13,200,000.00	0.08	1,072,632.00
合计			484,257,837.31			556,358,237.59

说明：

1. 报告期末，无存放在境外的货币资金；
2. 报告期末，无用于短期借款质押的银行存款；
3. 报告期末，无用于抵押贷款的抵押物在过户期间的质押的银行存款；
4. 报告期末，无用于银行授信额度质押的银行存款；
5. 报告期末，其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 44,689,620.99 元；信用证全额保证金 6,133,408.62 元，进口贸易融资保证金 69,298,826.99 元。

## (二) 交易性金融资产

### 分类信息

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	784,666.01	43,900.00
合计	784,666.01	43,900.00

说明：

期初期末数变动幅度超过 30% 的原因：期末基金投资增加。

## (三) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,691,990.66	29,862,203.48

商业承兑汇票	-	3,000,000.00
合 计	65,691,990.66	32,862,203.48

说明：

期初期末数变动幅度超过 30%的原因：销售增加所致。

**期末已经背书给他方但尚未到期前五名的票据**

出票单位	出票日期	到期日	金额
合 计			153,224,062.85
其中：1、南兴研磨（北京）贸易公司	2011.1-2011.5	2011.7-2011.11	25,548,033.85
2、江苏大阳微粉科技有限公司	2011.1-2011.5	2011.7-2011.11	15,811,463.20
3、中国振华集团新云电子元器件有限公司	2011.1-2011.6	2011.7-2011.12	10,000,000.00
4、云南钛业股份有限公司	2011.1-2011.4	2011.7-2011.10	9,910,000.00
5、中色（宁夏）东方集团公司	2011.1-2011.2	2011.7-2011.8	8,300,000.00

#### （四）应收账款

类 型	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								
按组合计提坏账准备的应收账款	483,046,782.02	100.00	9,742,881.99	100.00	303,418,285.86	100.00	7,418,106.85	100.00
其中：账龄分析法组合	483,046,782.02	100.00	9,742,881.99	100.00	303,418,285.86	100.00	7,418,106.85	100.00
余额百分比法组合								
其他方法组合								
组合小计	483,046,782.02	100.00	9,742,881.99	100.00	303,418,285.86	100.00	7,418,106.85	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	483,046,782.02	100.00	9,742,881.99	100.00	303,418,285.86	100.00	7,418,106.85	100.00

### 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	比例%	账面余额	坏账准备	比例%
1年以内	456,598,355.04	4,565,983.54	94.52	283,794,567.71	2,848,751.16	93.53
1-2年	18,835,739.07	941,786.96	3.90	11,926,287.12	596,314.35	3.93
2-3年	3,961,072.07	1,188,321.62	0.82	4,583,492.37	1,375,047.71	1.51
3-4年	961,903.91	480,951.96	0.20	934,793.92	467,396.96	0.31
4-5年	619,370.10	495,496.08	0.13	242,740.37	194,192.30	0.08
5年以上	2,070,341.83	2,070,341.83	0.43	1,936,404.37	1,936,404.37	0.64
合计	483,046,782.02	9,742,881.99	100.00	303,418,285.86	7,418,106.85	100.00

期末应收账款中应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中色（宁夏）东方集团有限	1,592,475.64	15,924.76		
合计	1,592,475.64	15,924.76		

期末余额中前五名债务人欠款合计156,429,577.15元，占应收账款总额比例为32.38%。

### （五）预付款项

账龄分析	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以	231,189,437.43	86.68	2,311,894.38	147,089,571.92	81.57	1,347,867.98
1-2年	24,567,864.08	9.21	1,228,393.20	24,886,041.44	13.80	924,487.13
2-3年	7,868,804.18	2.95	2,360,641.25	6,423,297.01	3.56	1,820,145.25
3年以	3,089,941.31	1.16	2,221,990.19	1,922,196.32	1.07	1,343,169.62
合计	266,716,047.00	100.00	8,122,919.02	180,321,106.69	100.00	5,435,669.98

说明：

期末预付账款中预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中色（宁夏）东方集团有限			500,000.00	
合计			500,000.00	

**预付账款年末余额前五名情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
1、福建南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司	关联方	38,323,422.00	一年以内	尚未结算
2、中色国际贸易有限公司	关联方	16,000,000.00	一年以内	尚未结算
3、江苏高和机电制造有限公司	非关联方	15,804,000.00	一年以内	工程未结算
4、遵义钛业股份有限公司	非关联方	15,068,070.00	一年以内	尚未结算
5、宁夏金磊建筑安装公司	非关联方	14,878,114.98	一年以内	工程未结算
合计		100,073,606.98		

**(六) 其他应收款**

类型	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款	19,251,211.92	75.33			690,916.72	14.31		
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,174,929.31	24.16	160,007.82	71.56	4,034,096.78	83.53	164,467.21	72.12
其中:账龄分析法组合	6,174,929.31	24.16	160,007.82	71.56	4,034,096.78	83.53	164,467.21	72.12
余额百分比法组合								
其他方法组合								
组合小计	6,174,929.31	24.16	160,007.82	71.56	4,034,096.78	83.53	164,467.21	72.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	129,366.67	0.51	63,581.68	28.44	104,583.69	2.16	63,581.68	27.88
合计	25,555,507.90	100.00	223,589.50	100.00	4,829,597.19	100.00	228,048.89	100.00

**按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款**

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	比例%	账面余额	坏账准备	比例%

1年以内	5,792,230.56	57,922.30	93.80	3,549,748.84	13,414.89	87.99
1-2年	254,004.27	12,700.22	4.11	178,516.06	8,925.80	4.43
2-3年	54,727.40	16,418.22	0.89	233,864.80	70,159.44	5.80
3-4年	2,000.00	1,000.00	0.03			
4-5年						
5年以上	71,967.08	71,967.08	1.17	71,967.08	71,967.08	1.78
合计	6,174,929.31	160,007.82	100.00	4,034,096.78	164,467.21	100.00

**单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款**

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	确定依据与原因
备用金	63,581.68	63,581.68	100.00	员工离职无法收回
备用金	65,784.99			无坏账风险
合计	129,366.67	63,581.68		

**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**

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中色(宁夏)东方集团有限	4,530.90		690,916.72	
合计	4,530.90		690,916.72	

**其他应收款年末余额前五名情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例
1、应收出口退税款	非关联方	19,251,211.92	1年以内	75.33
2、投标保证金	非关联方	1,000,000.00	1年以内	3.91
3、广告费	非关联方	545,200.00	1年以内	2.13
4、万东升	本公司职工	380,000.00	1年以内	1.49
5、徐红军	本公司职工	280,000.00	1年以内	1.1
合计		21,456,411.92		83.96

说明：应收出口退税款已于7月初收到。

**(七) 存货**

类别	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	382,401,144.99		382,401,144.99	263,197,783.80		263,197,783.80
自制半成品及在产品	472,380,510.58	4,340,156.64	468,040,353.94	543,745,142.94	3,256,320.92	540,488,822.02
库存商品	174,303,960.01	2,476,533.64	171,827,426.37	161,937,932.73	3,816,377.21	158,121,555.52
委托加工物资	22,476,588.66		22,476,588.66	28,749,920.22		28,749,920.22
合计	1,051,562,204.24	6,816,690.28	1,044,745,513.96	997,630,779.69	7,072,698.13	990,558,081.56

### 存货跌价准备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
自制半成品及在产品（在研品）	3,256,320.92	1,083,835.72			4,340,156.64
库存商品（产成品）	3,816,377.21	1,819,385.58		3,159,229.15	2,476,533.64
合计	7,072,698.13	2,903,221.30	-	3,159,229.15	6,816,690.28

### 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	可变现价格		
自制半成品及在产品（在研品）	可变现价格		
库存商品（产成品）	可变现价格		

### （八）长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	本期变动额	期末余额
福建南平钨铋矿业开发有限公司	权益法	8,111,200.00	11,750,894.60	6,091,635.86	17,842,530.46
西北亚奥信息技术股份公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
西部电子商务股份有限公司	成本法	3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00
北京宁夏大厦有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
银川经济技术开发区投资控股有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
重庆盛镁镁业有限公司	成本法	13,501,267.90		13,501,267.90	13,501,267.90
合计		44,962,467.90	35,100,894.60	19,592,903.76	54,693,798.36

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 %	表决权比例 %	减值准备期 末余额	本期计提减 值准备	本期现金红 利
福建南平钨铋矿业开发有限公司	20	20	1,367,965.13		
西北亚奥信息技术股份公司	14	14	7,000,000.00		
西部电子商务股份有限公司	10.7	10.7	3,350,000.00		
北京宁夏大厦有限公司	2.32	2.32	900,000.00		
银川经济技术开发区投资控股有 限公司	3.28	3.28			750,000.00
重庆盛镁镁业有限公司	19.71	19.71			
合 计			12,617,965.13		750,000.00

### (九) 投资性房地产

本公司采用成本法计量

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	19,857,485.84		8,358,478.24	11,499,007.60
1. 房屋、建筑物	19,857,485.84		8,358,478.24	11,499,007.60
二、累计折旧(摊 销)合计	1,789,598.92	248,857.65	113,509.63	1,924,946.94
1. 房屋、建筑物	1,789,598.92	248,857.65	113,509.63	1,924,946.94
三、减值准备				
1. 房屋、建筑物				
四、账面价值	18,067,886.92			9,574,060.66
1. 房屋、建筑物	18,067,886.92			9,574,060.66

说明：

期初期末数变动幅度超过 30%的原因：本年减少出租房屋。

#### 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北京市西城区德外马甸京都商业中心 房产	由于开发商原因未能 及时办理	尚未确定

### (十) 固定资产

分类信息

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

一、原价合计	1,406,066,164.30		162,035,291.13	2,613,011.13	1,565,488,444.30
其中：房屋、建筑物	444,188,738.95		116,789,225.30	2,114,417.00	558,863,547.25
机器设备	110,574,082.31		2,282,924.08	34,200.00	112,822,806.39
运输设备	15,144,958.77		1,173,058.59		16,318,017.36
办公设备	9,753,971.75		806,402.12	156,189.00	10,404,184.87
其他	826,404,412.52		40,983,681.04	308,205.13	867,079,888.43
二、累计折旧			本期新增额	本期计提额	
其中：房屋、建筑物	94,923,122.08	8,690,724.98	8,690,724.98	230,674.35	103,383,172.71
机器设备	37,130,392.75	3,324,799.44	3,324,799.44	30,969.50	40,424,222.69
运输设备	7,225,190.04	686,262.33	686,262.33		7,911,452.37
办公设备	5,244,307.41	920,828.08	920,828.08	91,482.97	6,073,652.52
其他	427,966,928.17	31,086,408.85	31,086,408.85		459,053,337.02
累计折旧合计	572,489,940.45	44,709,023.68	44,709,023.68	353,126.82	616,845,837.31
三、减值准备合计	4,348,297.12				4,348,297.12
其中：房屋、建筑物	25,307.84				25,307.84
机器设备	297,312.04				297,312.04
运输设备	57,184.62				57,184.62
办公设备					
其他	3,968,492.62				3,968,492.62
四、账面价值合计	829,227,926.73				944,294,309.87
其中：房屋、建筑物	349,240,309.03				455,455,066.70
机器设备	73,146,377.52				72,101,271.66
运输设备	7,862,584.11				8,349,380.37
办公设备	4,509,664.34				4,330,532.35
其他	394,468,991.73				404,058,058.79

说明：

1. 本期增加的固定资产中，无由在建工程转入的金额；
2. 本期增加的固定资产中，系购买控股股东相关资产；
3. 本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用为：44,709,023.68 元。

#### 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	33,585,702.32	5,251,906.03		28,333,796.29	
机器设备	36,496,090.94	17,909,262.52		18,586,828.42	
运输设备	281,693.36	141,729.33		139,964.03	
合计	70,363,486.62	23,302,897.88		47,060,588.74	

说明：闲置资产系由于银川原工业用地根据市政府规划需要变更为商住地，导致部分无法搬迁的固定资产造成闲置。

### 经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋、建筑物	7,009,158.62
机器设备	2,192,342.74
其他	-
合计	9,201,501.36

### (十一) 在建工程

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
钛及钛合金管棒丝项目	365,362,905.29		365,362,905.29	311,536,537.30		311,536,537.30
含氨废水治理项目						
半导体线切割专用刀料项目						
其他技改工程	80,533,462.44		80,533,462.44	63,029,391.50		63,029,391.50
合 计	445,896,367.73		445,896,367.73	374,565,928.80		374,565,928.80

### 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	工程 投入 占预 算比 例%	期初余额	本期增加额	本期减少 额	其中：本期 转增固定 资产	期末余额	资金 来源
合计			374,565,928.80	71,330,438.93			445,896,367.73	
其中：								
钛及钛合金 管棒丝项目	61,530.29	59.38	311,536,537.30	53,826,367.99			365,362,905.29	自筹

### 在建工程利息资本化情形

项 目	本期利息资本化率	本期利息资本化金	利息资本化累计金额
合 计			30,684,163.18
其中：			
钛及钛合金管棒丝项目			29,282,337.11

### (十二) 工程物资

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用材料	123,048.97	19,441,824.32	19,457,520.52	107,352.77
专用设备	3,650,630.28	46,135,743.09	46,120,016.60	3,666,356.77
合 计	3,773,679.25	65,577,567.41	65,577,537.12	3,773,709.54

### (十三) 固定资产清理

类 别	期末余额	期初余额	转入清理的原因
镁合金项目资产		9,935,497.65	
合 计		9,935,497.65	

说明：

期初期末数变动幅度超过 30%的原因：本期已将部分固定资产对外投资。

### (十四) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价				
土地使用权	195,705,630.49	91,953,105.99	207,922,700.59	79,736,035.89
专利技术	19,122,313.94	2,500,000.00		21,622,313.94
专有权	1,076,086.97			1,076,086.97
合 计	215,904,031.40	94,453,105.99	207,922,700.59	102,434,436.80
二、累计摊销				
土地使用权	1,332,588.70	427,641.84	1,332,588.70	427,641.84
专利技术	3,498,452.97	572,027.81		4,070,480.78
专有权	116,576.07	511,354.32		627,930.39
合 计	4,947,617.74	1,511,023.97	1,332,588.70	5,126,053.01

三、减值准备			
土地使用权			
专利技术			
专有权			
合计			
四、账面价值			
土地使用权	194,373,041.79		79,308,394.05
专利技术	15,623,860.97		17,551,833.16
专有权	959,510.90		448,156.58
合计	210,956,413.66		97,308,383.79

说明：

1. 本期摊销额 1,511,023.97 元；

2 期初期末数变动幅度超过 30%的原因：本期增加的无形资产系购买控股股东的土地使用权；本期减少的土地使用权系对全资子公司宁夏东方钽业房地产开发有限公司增资。

#### 开发项目支出

类别	期初余额	本期增加 额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形	
碳化硅刃料产品品质和收率的提高		1,126,673.38			1,126,673.38
水流分级 JIS2000、JIS2500 的工艺研究		1,350,255.99			1,350,255.99
三元前驱体		979,512.09			979,512.09
其他		51,660,209.45	51,660,209.45		
合计	-	55,116,650.91	51,660,209.45		3,456,441.46

说明：

本期增加开发支出 55,116,650.91 元，计入当期损益 51,660,209.45 元。

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

类别	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

资产减值准备	4,643,171.20	29,908,507.18	3,719,572.93	24,338,999.38
应付职工薪酬	11,073,824.59	73,825,497.26	5,760,858.45	38,405,723.14
金融资产公允价值变动损益	2,300.10	15,333.99		
预计负债	495,000.00	3,300,000.00	495,000.00	3,300,000.00
未实现内部销售	4,040,098.54	26,933,990.27	857,866.88	5,719,112.50
合计	20,254,394.43	133,983,328.70	10,833,298.26	71,763,835.02

说明：

期初期末数变动幅度超过 30%的原因：递延所得税资产增加主要系期末应付职工薪酬增加、未实现内部销售利润增加。

#### (十六) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		本年计提数	其他增加	转回数	转销数	其他减少	
坏账准备	13,081,825.72	5,277,550.89		-	269,986.10		18,089,390.51
存货跌价准备	7,072,698.13	2,903,221.30		-	3,159,229.15		6,816,690.28
长期股权投资减值准备	12,617,965.13						12,617,965.13
固定资产减值准备	4,348,297.12						4,348,297.12
合计	37,120,786.10	8,180,772.19	-	-	3,429,215.25	-	41,872,343.04

#### (十七) 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限制的情形
其他原因造成所有权受到限制的资产		
其中：货币资金	44,689,620.99	银行承兑汇票保证金
货币资金	6,133,408.62	信用证全额保证金
货币资金	69,298,826.99	进口贸易融资保证金
合计	120,121,856.60	

#### (十八) 短期借款

类别	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	40,000,000.00

保证借款	350,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	96,080,624.44	
合 计	546,080,624.44	110,000,000.00

说明：

期初期末数变动幅度超过 30%的原因：本期新借入借款。

### (十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,147,020.00	111,330,000.00
合 计	88,147,020.00	111,330,000.00

### (二十) 应付账款

1. 应付账款期末数为 234,020,642.21 元，较期初数 281,459,305.93 元减少 47,438,663.72 元，减幅 16.85%；

2. 期末账龄超过 1 年的应付账款金额为 49,388,848.41 元，未支付的原因为：尚未结算；

#### 期末应付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
中色（宁夏）东方集团有限公司	12,487,938.10	66,126,626.47
合 计	12,487,938.10	66,126,626.47

### (二十一) 预收款项

1. 预收账款期末数为 37,302,997.93 元，较期初数 231,654,561.59 元减少 194,351,563.66 元，减幅 83.90%；

2. 期末账龄超过 1 年的预收账款金额为 1,005,116.76 元，未结转收入的原因为：货物未提供；

3. 期初期末数变动幅度超过 30%的原因：本期出售子公司宁夏东方钽业房地产开发有限公司。

#### 期末预收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
中色（宁夏）东方集团有限公司		9,877,837.12
合 计		9,877,837.12

### (二十二) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,295,185.18	103,931,017.25	69,400,705.17	73,825,497.26
二、职工福利费		3,701,494.56	3,701,494.56	
三、社会保险费	185,152.34	8,863,528.56	8,865,702.79	182,978.11
其中：1.医疗保险费	26,751.38	1,371,861.10	1,375,211.04	23,401.44
2.基本养老保险费	138,514.49	6,341,863.30	6,341,626.04	138,751.75
3.年金缴费(补充养老保险)				
4.失业保险费	17,637.96	578,951.72	576,446.10	20,143.58
5.工伤保险费	1,583.51	416,313.97	417,476.34	421.14
6.生育保险费	665.00	135,237.37	135,642.17	260.20
四、住房公积金	20,026.70	2,670,544.40	2,678,184.40	12,386.70
五、工会经费和职工教育经费	4,319,662.94	1,905,345.93	1,226,756.97	4,998,251.90
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		6,080.34	6,080.34	-
合 计	43,820,027.16	121,078,011.04	85,878,924.23	79,019,113.97

说明：

期初期末数变动幅度超过 30%的原因：本期上半年业绩较好，期末未付奖金较上年增加。

### (二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-54,047,760.64	-49,833,704.96
营业税	76,733.13	437,620.06
企业所得税	16,180,133.98	-3,220,980.69
城市维护建设税	5,371.31	7,624.70
房产税	683,578.86	624,485.81
土地使用税	813,009.54	612,469.64
个人所得税	1,278,838.67	403,534.67
教育费附加	2,302.00	3,268.41
土地增值税		1,773,599.64
水利建设基金	49,278.18	43,108.89

车船使用税	8,248.34	
其他税费	418,641.90	442,433.25
合 计	-34,531,624.73	-48,706,540.58

#### (二十四) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,576,302.10	1,591,730.56
短期借款应付利息	901,463.40	84,960.00
合 计	2,477,765.50	1,676,690.56

说明：

期初期末数变动幅度超过 30%的原因：本期借款增加。

#### (二十五) 其他应付款

1. 其他应付款期末数为 212,958,850.52 元，较期初数 172,084,836.15 元，增加 40,874,014.37 元，增幅 23.75%；

2. 期末账龄超过 3 年的其他应付款金额为 152,432.74 元，未支付的原因为：尚未结算；

#### 期末其他应付款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
中色（宁夏）东方集团有限公司	176,893,114.34	164,005,441.86
合 计	176,893,114.34	164,005,441.86

#### (二十六) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	542,300,000.00	563,500,000.00
其中：保证借款	542,300,000.00	563,500,000.00
合 计	542,300,000.00	563,500,000.00

#### 金额前五名一年内到期的长期借款

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末余额		期初余额	
					外币金 额	本币金额	外币金 额	本币金额
中国进出口银行陕西分行	2009.07.31	2011.01.30	人民币	3.76%				100,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2009.08.18	2011.01.30	人民币	3.76%				100,000,000.00

中国进出口银行陕西分行	2009.08.31	2011.02.28	人民币	3.76%			100,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2010.03.26	2011.09.25	人民币	4.51%		200,000,000.00	200,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2009.07.30	2011.07.20	人民币	5.66%			25,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2010.03.03	2012.01.20	人民币	6.32%		25,000,000.00	
中国进出口银行陕西分行	2010.11.22	2012.05.21	人民币	4.51%		100,000,000.00	
中国进出口银行陕西分行	2010.12.15	2012.06.14	人民币	4.51%		100,000,000.00	
中国银行	2009.03.24	2012.03.23	人民币	5.76%		79,800,000.00	
合计						504,800,000.00	525,000,000.00

### (二十七) 长期借款

类别	期末余额	期初余额
保证借款	607,700,000.00	622,000,000.00
合计	607,700,000.00	622,000,000.00

### 金额前五名的长期借款情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末余额		期初余额	
					外币	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行	2009.03.24	2014.03.23	人民币	5.76%		70,200,000.00		150,000,000.00
中国银行	2010.02.29	2014.03.23	人民币	5.76%		150,000,000.00		150,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2010.11.22	2012.05.21	人民币	3.76%				100,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2010.12.15	2012.06.14	人民币	3.76%				100,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2010.03.03	2012.01.20	人民币	5.66%				25,000,000.00
中国进出口银行陕西分行	2011.01.24	2013.01.23	人民币	4.51%		200,000,000.00		
中国进出口银行陕西分行	2011.02.25	2013.02.24	人民币	4.51%		100,000,000.00		
中国进出口银行陕西分行	2010.03.03	2012.07.20	人民币	6.32%		25,000,000.00		
合计						545,200,000.00		525,000,000.00

### (二十八) 长期应付款

借款单位名称	期限	初始金额	利率%	应付利息	期末金额	借款条件
合计		11,400,000.00			6,218,181.81	
其中：国债专项资金借款	15年	11,400,000.00	2.55		6,218,181.81	

### (二十九) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少	期末余额	备注
2010 年结构调整和产业优化升级技术改造项目拨款	4,000,000.00			4,000,000.00	
射频超导腔的研发和产业化拨款		1,200,000.00		1,200,000.00	
合 计	4,000,000.00	1,200,000.00	-	5,200,000.00	

说明：

期初期末数变动幅度超过 30%的原因：本期收到项目拨款。

### (三十) 预计负债

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
未决诉讼	3,300,000.00			3,300,000.00
合 计	3,300,000.00			3,300,000.00

### (三十一) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
钽粉钼丝产业化国债项目	399,990.00	799,992.00
企业信息化国债专项	279,990.00	559,992.00
高比容表面积钽粉和钼粉产业化	299,990.00	399,992.00
含氨废水环境治理	900,000.00	1,200,000.00
钛加工管棒线项目	2,000,000.00	2,000,000.00
涂层研究款	760,000.00	760,000.00
科研费	100,000.00	100,000.00
超导加速器用大晶粒高纯铌片的研制	3,050,000.00	2,630,000.00
钼靶材的研制	75,000.00	75,000.00
300mm 硅片工艺用溅射靶材研发与产业化	6,339,700.00	6,827,400.00
土地搬迁补偿	140,906,705.97	140,906,705.97
BME-MLCC 用特种镍粉的研制	1,000,000.00	1,000,000.00
高能加速器用高纯铌超导腔的研制	3,600,000.00	3,600,000.00
区外专局国外技术专家工薪补助	530,280.28	530,280.28
中小企业国际市场开拓资金	32,000.00	
射频超导腔的研发和产业化	1,800,000.00	

超高纯大尺寸钽原料制备及靶材坯料制造	428,300.00	
转重庆盛镁镁业投资	3,375,770.25	
出口奖励清算资金	5,147,000.00	
名牌产品奖励	100,000.00	
合 计	171,124,726.50	161,389,362.25

### (三十二) 股本

类 别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股份数量(股)	占比%			股份数量(股)	占比%
一、尚未流通股份						
二、有限售条件股份						
高管股份	2,985	0.001		1,295	1,690	0.0005
小 计	2,985	0.001		1,295	1,690	0.0005
三、已流通股份						
人民币普通股	356,397,015	99.999	1,295		356,398,310	99.9995
小 计	356,397,015	99.999	1,295		356,398,310	99.9995
合 计	356,400,000	100.000	1,295	1,295	356,400,000	100.0000

### 有限售条件的股东持股数量及限售条件

股东名称	持股数(股)	可上市交易时间	限售条件
姜滨	1,690	年末持股数的25%在第二年可上市交易	高管锁定股
合计	1,690		

### (三十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	387,540,439.73			387,540,439.73
其他资本公积	6,836,427.07	16,824,788.11		23,661,215.18
其中：资产评估增值准备	73,318.38	16,824,788.11		73,318.38
拨款转入	3,071,673.73			3,071,673.73
其他	3,691,434.96			20,516,223.07
合 计	394,376,866.80	16,824,788.11	-	411,201,654.91

说明：

“其他资本公积”本期增减变动的原因：系本期将土地评估增值转增资本公积。

#### (三十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	81,075,101.81			81,075,101.81	按净利润 10%提取
任意盈余公积	81,075,101.81			81,075,101.81	按净利润 10%提取
合 计	162,150,203.62			162,150,203.62	

#### (三十五) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	348,430,700.55
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	348,430,700.55
本年增加额	145,995,212.52
其中：本年净利润转入	145,995,212.52
其他增加	
本年减少额	17,820,000.00
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	17,820,000.00
本年分配股票股利数	
转增资本	
其他减少	
本年年末余额	476,605,913.07
其中：董事会已批准的现金股利数	

#### (三十六) 营业收入和营业成本

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,284,807,798.80	1,012,278,862.31	698,036,218.59	596,456,400.93
其他业务	5,894,207.43	8,039,621.88	5,586,131.08	5,950,043.47

合 计	1,290,702,006.23	1,020,318,484.19	703,622,349.67	602,406,444.40
-----	------------------	------------------	----------------	----------------

说明：

本期和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：主要系本期销售量及销售价格上涨，导致销售收入增长。

### 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	1,248,169,496.46	984,140,643.30	659,440,462.13	562,412,866.09
房地产			4,189,847.00	4,278,159.95
贸易	36,638,302.34	28,138,219.01	34,405,909.46	29,765,374.89
合计	1,284,807,798.80	1,012,278,862.31	698,036,218.59	596,456,400.93

### 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钽制品	832,937,549.76	598,840,423.30	449,270,911.62	374,865,591.95
碳化硅	195,962,677.24	174,858,530.81	129,119,643.98	116,279,774.75
能源材料	15,765,128.18	16,544,353.39	9,680,000.00	9,248,178.96
房地产			4,189,847.00	4,278,159.95
其他	240,142,443.62	222,035,554.81	105,775,815.99	91,784,695.32
合计	1,284,807,798.80	1,012,278,862.31	698,036,218.59	596,456,400.93

### 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	542,874,295.23	484,835,028.24	302,355,929.86	260,496,069.10
国外销售	741,933,503.57	527,443,834.07	395,680,288.73	335,960,331.83
合 计	1,284,807,798.80	1,012,278,862.31	698,036,218.59	596,456,400.93

公司前五名客户的销售收入为 550,149,839.39 元，占当期营业收入的 42.62%。

### （三十七）营业税金及附加

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月	计缴标准
营业税	169,347.61	373,408.20	应税收入的 5%
城市维护建设税	1,523,584.90	2,124,872.92	流转税的 7%、5%
教育费附加	654,360.84	910,659.79	流转税的 3%
地方教育费附加	433,490.96	606,901.55	流转税的 2%
水利基金		2,932.88	应税收入的 0.07%
土地增值税		128,539.98	按增值比例缴纳
合 计	2,780,784.31	4,147,315.32	

说明：

本期和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：本期免抵税额减少导致计提的附加税减少。

### （三十八）销售费用

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
职工薪酬	470,254.63	719,639.17
业务费	1,052,247.47	259,881.11
保险费	486,796.43	1,109,591.97
包装费	469,168.99	256,673.04
广告费	355,100.00	392,780.00
运输费	6,826,196.44	3,711,450.40
样品及产品损耗	228,114.95	1,536,171.72
销售服务费	3,600,605.87	98,269.03
其他	1,802,168.37	-68,254.02
合 计	15,290,653.15	8,016,202.42

说明：

本期和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：本期销售额增加，销售费用随之增加。

### （三十九）管理费用

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
职工薪酬	23,349,856.35	12,641,290.91
差旅费	1,444,515.96	911,357.07
业务招待费	2,779,736.54	1,698,696.09

税费	4,067,619.22	2,146,470.88
科研技术开发费	58,419,907.18	6,843,123.36
折旧费	4,243,208.63	2,109,535.93
修理费	5,657,771.60	3,315,002.14
公共设施租金	4,060,800.00	5,575,820.00
其他	11,511,953.98	4,740,447.71
合 计	115,535,369.46	39,981,744.09

说明：

本期和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：本期加大研发力度，科研投入大幅增加；销售收入增加导致部分管理费用增加；部分产业逐步开始运行，相关管理费用增加；本期组织部分资产维修，维修费增加。

#### （四十）财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	43,533,136.41	24,046,022.02
减：利息收入	2,596,723.28	1,642,927.75
汇兑损失	7,853,594.55	1,563,081.94
减：汇兑收益		
其他	470,063.30	287,649.75
合 计	49,260,070.98	24,253,825.96

说明：

本期和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：本期借款增加。

#### （四十一）公允价值变动收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
交易性金融资产	-15,333.99	-3,083.07
合 计	-15,333.99	-3,083.07

说明：

本期和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：本期交易性金融资产公允价值变动较大。

#### （四十二）投资收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

交易性金融资产处置收益	-78,632.64	114,734.65
长期股权投资收益	76,873,520.86	948,006.71
其中：权益法核算确认的投资收益	6,091,635.86	948,006.71
成本法核算单位分回的股利	750,000.00	
或利润		
股权转让收益	70,031,885.00	
合 计	76,794,888.22	1,062,741.36

说明：

本期和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：本期处置长期股权投资产生收益。

#### 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上年增减变动的 原因
银川经济技术开发区投资控股有限公司	750,000.00		本期收到被投资单位分红款
合 计	750,000.00		

#### 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上年增减变动的原 因
福建南平钨铋矿业开发有限公司	6,091,635.86	948,006.71	被投资单位盈利情况发生变化
合 计	6,091,635.86	948,006.71	

#### (四十三) 资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	5,007,564.79	3,762,527.19
存货跌价损失	-256,007.85	1,278,022.51
合 计	4,751,556.94	5,040,549.70

#### (四十四) 营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当年非经常 损益金额
非流动资产处置利得	230,674.35	109,699.92	230,674.35
其中：固定资产处置利得	230,674.35	109,699.92	230,674.35
政府补助利得	1,141,906.00	1,080,006.00	1,141,906.00

违约赔偿收入	9,300.00	1,440.98	9,300.00
其他利得	212,447.32	96,894.18	212,447.32
合 计	1,594,327.67	1,288,041.08	1,594,327.67

#### 政府补助利得

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月	说明
钽粉钽丝产业化国债项目	400,002.00	400,002.00	
信息化项目	280,002.00	280,002.00	
高比表面积钽粉和铌粉产业化	100,002.00	100,002.00	
含氨废水环境治理	300,000.00	300,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	46,900.00		
出口补贴	15,000.00		
合 计	1,141,906.00	1,080,006.00	

#### (四十五) 营业外支出

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月	计入当年非经常损益
非流动资产处置损失	776.70		776.70
其中：固定资产处置损失	776.70		776.70
捐赠支出			
预计债务损失			
其他支出	214,476.16	215,130.26	214,476.16
合 计	215,252.86	215,130.26	215,252.86

#### (四十六) 所得税费用

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
当期所得税费用	24,215,802.49	4,270,714.00
递延所得税费用	-9,421,096.17	-2,107,326.21
合 计	14,794,706.32	2,163,387.79

说明：

本期和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：利润总额增加导致当期所得税费用增加。

#### (四十七) 现金流量

### 收到其他与经营活动有关的现金流量项目

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
预收项目代理进口设备款		16,111,143.40
各种拨款	9,603,021.00	11,426,000.00
利息收入	2,589,755.72	1,642,927.75
住宿费、租金收入	501,020.00	334,970.00
往来及暂借款等	9,013,666.04	2,797,365.90
合 计	21,707,462.76	32,312,407.05

### 支付其他与经营活动有关的现金流量项目

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付铍铜项目代理进口设备款	1,213,845.80	74,127,501.56
运杂费	15,361,179.95	9,704,795.24
服务费	5,128,757.38	1,996,483.29
办公费、差旅费、招待费	7,925,259.96	4,270,961.33
保荐费、投标保证金	3,398,300.00	
保险费	681,041.40	1,081,183.18
审计费、咨询费	1,325,480.00	325,000.00
往来款	4,606,650.00	
其他	12,518,267.86	7,494,881.47
合 计	52,158,782.35	99,000,806.07

### 收到其他与筹资活动有关的现金流量项目

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收集团公司借款	160,000,000.00	410,000,000.00
银行承兑汇票保证金收回	21,857,443.70	19,118,509.48
代理铍铜项目进口设备信用证保证金收回		61,687,243.80
银行应收帐款保理业务	9,949,439.57	
合 计	191,806,883.27	490,805,753.28

### 支付其他与筹资活动有关的现金流量项目

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
付集团公司借款	145,000,000.00	220,000,000.00
进口贸易融资保证金	69,298,826.99	
支付承兑汇票保证金	249,420.00	29,020,776.47
合 计	214,548,246.99	249,020,776.47

### 现金流量补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	146,129,009.92	19,745,449.10
加：资产减值准备	4,751,556.94	5,040,549.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,957,881.33	36,621,146.65
无形资产摊销	1,511,023.97	1,035,180.65
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）	229,897.65	-109,699.92
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）	15,333.99	3,083.07
财务费用（收益以“-”号填列）	51,386,730.96	24,046,022.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,794,888.22	-1,062,741.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,421,096.17	-2,107,326.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-462.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,407,568.06	98,506,449.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-200,115,952.42	-61,506,218.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,120,873.11	-177,537,061.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-166,878,943.22	-57,325,629.76
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：	—	—
现金的年末余额	364,135,980.71	387,885,549.51
减：现金的年初余额	482,227,152.26	312,351,663.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-118,091,171.55	75,533,885.68

### 现金和现金等价物的有关信息

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
一、现金	364,135,980.71	387,885,549.51
其中：库存现金	10,389.32	11,900.34
可随时用于支付的银行存款	359,958,811.08	383,154,228.61
可随时用于支付的其他货币资金	4,166,780.31	4,719,420.56
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、年末现金及现金等价物余额	364,135,980.71	387,885,549.51

### 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1．处置子公司及其他营业单位的价格	279,219,892.80
2．处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	100,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	52,352,412.67
3．处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	47,647,587.33
4．处置子公司的净资产	209,188,007.80
流动资产	444,760,903.46
非流动资产	8,312,905.14
流动负债	243,885,800.80

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司情况

单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代	业务性质
中色(宁夏)东方集团有限公司	母公司	有限公司	宁夏	张创奇	有色及稀有金属冶炼、加工

(续上表)

(单位：

人民币万元)

单位名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	最终控制方名称	组织机构代码
中色(宁夏)东方集团有限公司	230,000.00	45.32	45.32	中国有色矿业集团有限公司	750811320

#### 2. 子公司情况

单位名称	企业类型	注册地	法人代	业务性质
宁夏有色金属进出口有限公司	有限公司	宁夏石嘴山市冶金路	姜滨	有色金属产品及设备进出口贸易
北京鑫欧科技发展有限公司	有限公司	北京市海淀区北三环中路	李彬	技术中介服务
宁夏东方超导科技有限公司	有限公司	宁夏石嘴山市大武口区冶金路119号	郑爱国	射频超导腔的研发、销售
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	有限公司	石嘴山市大武口区新材料工业园	陈林	半导体线切割专用刃料研发、生产和销售

(续上表)

(单位：人民币万元)

单位名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
宁夏有色金属进出口有限公司	700	100	100	227689420
北京鑫欧科技发展有限公司	300	100	100	10190539-4
宁夏东方超导科技有限公司	10,000	75	75	56411771-4
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	14,000	92.86	92.86	67041128-X

#### 3. 合营和联营企业情况

(单位：人民币万元)

单位名称	企业类型	注册地	注册资本	法人代表	业务性质
联营企业：					

福建南平钨铌矿业开发有限公司	有限公司	福建南平	4055.64	江敦岚	采矿
----------------	------	------	---------	-----	----

(续上表)

单位名称	持股比例%	表决权比例%	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
联营企业：							
福建南平钨铌矿业开发有限公司	20	20	113,859,598.75	28,682,757.23	85,176,841.52	53,554,868.55	30,458,179.31

#### 4. 其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	组织机构代码
西北稀有金属材料研究院	受同一母公司控制	710684742
宁夏星日电子有限公司	受同一母公司控制	788242389
中国十五冶金建设有限公司	受同一最终控制人控制	17757346-1
中色国际贸易有限公司	受同一最终控制人控制	71093493-2
宁夏金和化工有限公司	受同一母公司控制	774915191

#### (二) 关联交易

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

定价政策:本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。

##### 1. 销售商品

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中色(宁夏)东方集团有限公司	1,482,335.89	0.12	28,233.32	0.004
西北稀有金属材料研究院	146,941.88	0.01	958,970.94	0.137
宁夏星日电子有限公司	15,322,759.24	1.19	20,244,427.56	2.90
合计	16,952,037.01	1.32	21,231,631.82	3.04

## 2. 采购货物

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中色(宁夏)东方集团有限公司	10,719,506.11	0.91	17,036,424.44	7.41
西北稀有金属材料研究院			14,905.98	0.01
宁夏星日电子有限公司	4,899,343.59	0.42		
福建南平钨铋矿业开发有限公司	23,299,265.73	1.98	1,519,457.93	0.66
中色国际贸易有限公司	14,827,575.58	1.26		
宁夏金和化工有限公司	2,681,283.76	0.23		
合计	56,426,974.77	4.80	18,570,788.35	8.08

## 3. 提供劳务

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中色(宁夏)东方集团有限公司	1,781,923.45	74.23	92,090.43	13.64
西北稀有金属材料研究院	407,165.98	16.96	256,468.33	37.99
宁夏星日电子有限公司	105,673.26	4.4	91,520.99	13.56
合计	2,294,762.69	95.59	440,079.75	65.19

## 4. 接受劳务

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中色(宁夏)东方集团有限公司	57,626,367.96	36.41	40,096,084.58	41.70
西北稀有金属材料研究院	791,008.00	0.5	726,641.12	0.76
宁夏星日电子有限公司			900,000.00	0.94
中国十五冶金建设有限公司	47,600,000.00	30.07		
合计	106,017,375.96	66.98	41,722,725.70	43.40

## 5. 收取租赁费

关联方名称	2011年1-6月	2010年1-6月
-------	-----------	-----------

	金额	占该类交易 比例%	金额	占该类交 易比例%
西北稀有金属材料研究院	1,320,000.00	87.12	1,320,000.00	83.49
合计	1,320,000.00	87.12	1,320,000.00	83.49

#### 6. 支付租赁费

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占该类交易 比例%	金额	占该类交 易比例%
中色(宁夏)东方集团有限公司	1,180,000.00	100	480,000.00	100
合计	1,180,000.00	100	480,000.00	100

#### 7. 支付资金使用费

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占该类交 易比例%	金额	占该类交 易比例%
中色(宁夏)东方集团有限公司	4,894,827.64	74.71	6,721,844.65	55.34
西北稀有金属材料研究院	2,035,343.88	25.29	2,951,459.95	44.66
合计	6,930,171.52	100.00	9,673,304.60	100.00

#### 8. 担保

提供担保单位名称	接受担保单位名称	担保起始 日	担保到期 日	主合同借款金额
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2009.03.24	2013.03.23	150,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2010.02.21	2014.03.23	150,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2009.08.14	2011.07.20	1,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2009.09.14	2011.07.20	10,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2009.10.14	2011.07.20	10,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2010.03.03	2012.07.20	54,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2010.07.30	2013.07.20	50,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2011.02.01	2012.01.31	100,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2011.03.01	2012.02.29	70,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏东方钨业股份有限公司	2011.05.16	2012.05.15	80,000,000.00

中国有色矿业集团有限公司	宁夏东方钽业股份有限公司	2010.03.26	2011.09.25	200,000,000.00
中国有色矿业集团有限公司	宁夏东方钽业股份有限公司	2010.11.22	2012.05.21	100,000,000.00
中国有色矿业集团有限公司	宁夏东方钽业股份有限公司	2010.12.15	2012.06.14	100,000,000.00
中国有色矿业集团有限公司	宁夏东方钽业股份有限公司	2011.01.24	2013.01.23	200,000,000.00
中国有色矿业集团有限公司	宁夏东方钽业股份有限公司	2011.02.25	2013.02.24	100,000,000.00
合 计				1,375,000,000.00

#### 9. 资产受让

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中色(宁夏)东方集团有限公司	227,952,266.80	100		
合 计	227,952,266.80	100		

#### 10. 关联方资金拆借

关联方名称	期末余额	起始日	到期日
中色(宁夏)东方集团有限公司	60,000,000.00	2011.02.24	2012.02.23
中色(宁夏)东方集团有限公司	90,000,000.00	2011.01.01	2011.12.30
中色(宁夏)东方集团有限公司	15,000,000.00	2011.06.17	2011.09.31
合 计	165,000,000.00		

关联方借款利率为同期银行贷款利率下浮 5%-15%。

#### 11. 关联方往来款余额

项 目	期末余额	期初余额
应收账款		
中色(宁夏)东方集团有限公司	1,592,475.64	
宁夏星日电子有限公司	1,869,654.84	7,082,129.00
西北稀有金属材料研究院	227,116.93	489,262.36
合 计	3,689,247.41	7,571,391.36
应收账款-坏账准备		
中色(宁夏)东方集团有限公司	15,924.76	

宁夏星日电子有限公司	18,696.55	70,821.3
西北稀有金属材料研究院		4,892.62
合 计	34,621.31	75,713.92
应收票据		
中色（宁夏）东方集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
宁夏星日电子有限公司	9,545,772.67	4,107,526.96
合 计	10,545,772.67	5,107,526.96
预付款项		
中色（宁夏）东方集团有限公司	1,500,000.00	500,000.00
中国十五冶金建设有限公司	1,157,454.35	
福建南平钨铌矿业开发有限公司	38,323,422.00	
中色国际贸易有限公司	16,000,000.00	13,000,000.00
合 计	56,980,876.35	13,500,000.00
其他应收款		
西北稀有金属材料研究院		
中色（宁夏）东方集团有限公司	4,530.90	690,916.72
合 计	4,530.90	690,916.72
其他应收款-坏账准备		
西北稀有金属材料研究院		
中色（宁夏）东方集团有限公司		
合 计		
应付账款		
中色（宁夏）东方集团有限公司	14,192,668.75	66,126,626.47
西北稀有金属材料研究院	34,410,980.54	85,943,147.98
宁夏星日电子有限公司	8,975,080.67	5,237,150.64
中国十五冶金建设有限公司	2,793,401.21	6,635,946.86
宁夏金和化工有限公司	2,437,102.00	-
合 计	62,809,233.17	163,942,871.95
应付票据		
中色（宁夏）东方集团有限公司		13,200,000.00

中色科技股份有限公司		-
合 计		13,200,000.00
预收款项		
宁夏星日电子有限公司	336,868.98	
中色（宁夏）东方集团有限公司	9,213,561.32	9,877,837.12
合 计	9,550,430.30	9,877,837.12
其他应付款		
中色（宁夏）东方集团有限公司	182,277,454.34	164,005,441.86
西北稀有金属材料研究院		14,378.06
合 计	182,277,454.34	164,019,819.92

## 八、股份支付

无。

## 九、或有事项

### （一）未决诉讼或仲裁

本公司于2011年5月收到广东省揭阳市中级人民法院执行裁定书，通知书编号为（2011）揭中法民二执复字第1号；裁定驳回西北轴承股份有限公司、宁夏铁路多元发展集团有限公司、宁夏东方钽业股份有限公司、宁夏银星能源股份有限公司提出的复议申请，维持揭西法院（2010）揭西法执异字第6-2号民事裁定。在被执行人西北亚奥信息技术股份有限公司出资不实人民币2000万元范围内对西北亚奥信息技术股份有限公司结欠惠州市东方联合实业有限公司款项以各自认缴注册资金为限负连带清偿责任。本公司及西北亚奥宁夏籍股东不服本裁定，将通过包括但不限于继续申诉等方式维护公司及股东的合法权益。

本公司及西北亚奥信息技术股份有限公司宁夏籍股东存在被强制执行2000万元的风险，各自以认缴注册资金为限承担连带责任。截止目前，本公司已于2010年对该诉讼事项按出资比例确认了预计负债330万元。

### （二）对外担保

1. 报告期末，本公司为合并范围外公司提供的担保情况如下：

被担保单位	被担保单位性质	担保类型	担保期限	被担保债权内容	担保金额
中色（宁夏）东方集团有限公司	有限公司	连带责任	2年	借款合同项下债务	40,000,000.00
中色（宁夏）东方集团有限公司	有限公司	连带责任	2年	借款合同项下债务	40,000,000.00

中色(宁夏)东方集团有限公司	有限公司	连带责任	1年	借款合同项下债务	22,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	有限公司	连带责任	1年	借款合同项下债务	18,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	有限公司	连带责任	1年	借款合同项下债务	48,000,000.00
中色(宁夏)东方集团有限公司	有限公司	连带责任	1年	借款合同项下债务	48,000,000.00
合计					216,000,000.00

2. 报告期末, 本公司为合并范围内公司提供的担保情况如下:

被担保单位	被担保单位性质	担保类型	担保期限	被担保债权内容	担保金额
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	有限公司	连带责任	4年	借款合同项下债务	25,000,000.00
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	有限公司	连带责任	1年	借款合同项下债务	10,000,000.00
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	有限公司	连带责任	1年	借款合同项下债务	40,000,000.00
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	有限公司	连带责任	1年	借款合同项下债务	30,000,000.00
宁夏有色金属进出口有限公司	有限公司	连带责任	1年	借款合同项下债务	20,000,000.00
合计					125,000,000.00

### (三) 其他

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十二、重要资产转让及其出售

本公司于2011年3月22日在北京产权交易所公开挂牌转让子公司宁夏东方钽业房地产开发有限公司(以下简称钽业房地产公司)100%股权,至挂牌有效期满,产生一个受让方:中色(宁夏)东方集团有限公司(以下简称"集团公司")。交易双方按照有关规定以协议方式转让相关股权。2011年4月20日,本公司与集团公司签署了《产权交易合同》,转让价格为挂

牌价格 27,921.99 万元。2011 年 4 月 25 日钽业房地产公司完成工商变更。至此，本公司公开挂牌转让钽业房地产公司 100% 股权事项已办理完毕。

### 十三、企业合并、分立等事项

报告期内，本公司未发生企业合并、分立事项。

### 十四、非货币性资产交换和债务重组

报告期内，本公司未发生非货币性资产交换和债务重组事项。

### 十五、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）		-15,333.99			-15,333.99
上述合计		-15,333.99			-15,333.99

### 十六、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
贷款和应收款	167,286,060.08				234,514,255.25
金融资产小计	167,286,060.08				234,514,255.25
金融负债	780,746.85				1,913,840.63

### 十七、其他需说明的重大事项

本公司无需披露的其他重大事项。

### 十八、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

类型	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 %						
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	288,535,880.03	100.00	7,470,593.33	100.00	199,154,755.63	100.00	6,076,219.56	100.00
其中:账龄分析法组合	288,535,880.03	100.00	7,470,593.33	100.00	199,154,755.63	100.00	6,076,219.56	100.00
余额百分比组合								
其他方法组合								
组合小计	288,535,880.03	100.00	7,470,593.33	100.00	199,154,755.63	100.00	6,076,219.56	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	288,535,880.03	100.00	7,470,593.33	100.00	199,154,755.63	100.00	6,076,219.56	100.00

#### 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	比例%	账面余额	坏账准备	比例%
1年以内	270,266,944.18	2,702,669.44	93.67	187,012,337.35	1,880,928.86	93.90
1-2年	10,656,247.94	532,812.40	3.69	4,444,987.25	222,249.36	2.23
2-3年	3,961,072.07	1,188,321.62	1.37	4,583,492.37	1,375,047.71	2.30
3-4年	961,903.91	480,951.96	0.33	934,793.92	467,396.96	0.47
4-5年	619,370.10	495,496.08	0.22	242,740.37	194,192.30	0.12
5年以上	2,070,341.83	2,070,341.83	0.72	1,936,404.37	1,936,404.37	0.98
合计	288,535,880.03	7,470,593.33	100.00	199,154,755.63	6,076,219.56	100.00

#### 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

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中色(宁夏)东方集团有限	1,592,475.64	15,924.76		
合计	1,592,475.64	15,924.76		

期末余额中前五名债务人欠款合计 147,972,412.83 元，占应收账款总额比例为 51.28%。

#### (二) 其他应收款

类型	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款	19,251,211.92	48.48	-					
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,077,813.27	50.56	277,905.46	100.00	40,380,271.88	98.32	547,891.56	100.00
其中：账龄分析法组合	20,077,813.27	50.56	277,905.46	100.00	40,380,271.88	98.32	547,891.56	100.00
余额百分比法组合								
其他方法组合								
组合小计	20,077,813.27	50.56	277,905.46	100.00	40,380,271.88	98.32	547,891.56	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	382,072.69	0.96			690,916.72	1.68		
合计	39,711,097.88	100.00	277,905.46	100.00	41,071,188.60	100.00	547,891.56	100.00

#### 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	比例%	账面余额	坏账准备	比例%
1年以内	19,910,894.52	199,108.94	99.17	39,948,923.94	399,489.24	98.93
1-2年	88,224.27	4,411.22	0.44	125,516.06	6,275.80	0.31
2-3年	4,727.40	1,418.22	0.02	233,864.80	70,159.44	0.58
3-4年	2,000.00	1,000.00	0.01			
4-5年						
5年以上	71,967.08	71,967.08	0.36	71,967.08	71,967.08	0.18
合计	20,077,813.27	277,905.46	100.00	40,380,271.88	547,891.56	100.00

#### 单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	确定依据与原因
中色(宁夏)东方集团有限	4,530.90			无坏账风险
宁夏东方超导科技有限公	377,541.79			无坏账风险
合计	382,072.69			

#### 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

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中色(宁夏)东方集团有限	4,530.90		690,916.72	
合计	4,530.90		690,916.72	

#### 其他应收款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例
1、应收出口退税款	非关联方	19,251,211.92	1年以内	48.44
2、宁夏东方南兴研磨材料有限公司	子公司	15,242,967.24	1年以内	38.36
3、投标保证金	非关联方	1,000,000.00	1年以内	2.52
4、广告费	非关联方	545,200.00	1年以内	1.37
5、宁夏东方超导科技有限公司	子公司	321,287.70	1年以内	0.81
合计		36,360,666.86		91.50

#### (三) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	本期变动额	期末余额
宁夏有色金属进出口有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
北京鑫欧科技发展有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	成本法	30,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00
宁夏东方铝业房地产开发有限公司	成本法	10,000,000.00	12,000,000.00	-12,000,000.00	
宁夏东方超导科技有限公司	成本法	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00
福建南平钨铌矿业开发有限公司	权益法	8,111,200.00	11,750,894.60	6,091,635.86	17,842,530.46
西北亚奥信息技术股份公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
西部电子商务股份有限公司	成本法	3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00
北京宁夏大厦有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
银川经济技术开发区投资控股有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
重庆盛镁镁业有限公司	成本法	13,501,267.90		13,501,267.90	13,501,267.90
合计		102,462,467.90	187,100,894.60	15,092,903.76	202,193,798.36

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 %	表决权比例 %	减值准备期末 余额	本期计提减 值准备	本期现金红 利
---------	-----------	------------	--------------	--------------	------------

宁夏有色金属进出口有限公司	100	100		
北京鑫欧科技发展有限责任公司	100	100		
宁夏东方南兴研磨材料有限公司	92.86	92.86		
宁夏东方铝业房地产开发有限公司	100	100		
宁夏东方超导科技有限公司	75	75		
福建南平钨铋矿业开发有限公司	20	20	1,367,965.13	
西北亚奥信息技术股份公司	14	14	7,000,000.00	
西部电子商务股份有限公司	10.7	10.7	3,350,000.00	
北京宁夏大厦有限公司	2.32	2.32	900,000.00	
银川经济技术开发区投资控股有限公司	3.28	3.28		750,000.00
重庆盛镁镁业有限公司	19.71	19.71		
合 计			12,617,965.13	750,000.00

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,071,093,233.96	806,953,649.46	544,388,286.99	461,675,297.14
其他业务	10,794,295.65	10,002,011.39	5,847,782.95	5,950,043.47
合 计	1,081,887,529.61	816,955,660.85	550,236,069.94	467,625,340.61

#### 主营业务 (分行业)

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工制造业	1,071,093,233.96	806,953,649.46	544,388,286.99	461,675,297.14
合 计	1,071,093,233.96	806,953,649.46	544,388,286.99	461,675,297.14

#### 主营业务 (分产品)

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钽制品	851,823,964.50	596,511,960.27	460,825,757.88	386,420,438.21
能源材料	15,765,128.18	16,544,353.39	9,680,000.00	9,248,178.96
其他	203,504,141.28	193,897,335.80	73,882,529.11	66,006,679.97

合 计	1,071,093,233.96	806,953,649.46	544,388,286.99	461,675,297.14
-----	------------------	----------------	----------------	----------------

### 主营业务（分地区）

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	341,044,480.89	289,869,007.48	156,818,383.34	133,612,474.79
国外销售	730,048,753.07	517,084,641.98	387,569,903.65	328,062,822.35
合 计	1,071,093,233.96	806,953,649.46	544,388,286.99	461,675,297.14

公司前五名客户的销售收入为 550,149,839.39 元，占当期营业收入的 50.85%。

### （五）投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
交易性金融资产处置收益	-78,632.64	114,734.65
长期股权投资收益	50,646,628.66	948,006.71
其中：权益法核算确认的投资收益	6,091,635.86	948,006.71
成本法核算单位分回的股利 或利润	750,000.00	
股权转让收益	43,804,992.80	
合 计	50,567,996.02	1,062,741.36

说明：

投资收益汇回不存在重大限制情况。

#### 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年增减变动的的原因
银川经济技术开发区投资控股有限公司	750,000.00		本期收到被投资单位分红款
合 计	750,000.00		

#### 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年增减变动的的原因
福建南平钨铌矿业开发有限公司	6,091,635.86	948,006.71	本期被投资单位盈利情况发生变化
合 计	6,091,635.86	948,006.71	

### （六）现金流量补充资料

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	139,218,258.12	24,540,795.16
加：资产减值准备	3,726,752.85	4,848,426.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,005,674.09	32,838,304.97
无形资产摊销	970,140.66	653,889.00
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）	229,897.65	-109,699.92
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）	15,333.99	3,083.07
财务费用（收益以“-”号填列）	43,197,929.93	18,629,849.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,567,996.02	-1,062,741.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,875,246.57	-2,268,038.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-462.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-202,903,347.01	114,540,220.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,476,298.49	-106,946,441.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,096,405.12	21,507,735.94
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-246,555,305.92	107,174,920.86
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：	—	—
现金的年末余额	278,883,560.42	348,902,714.78
减：现金的年初余额	387,184,984.24	264,345,611.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-108,301,423.82	84,557,103.18

## 十九、扣除非经常性损益的净利润

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
一、非经常性损益合计	71,316,993.18	1,184,562.40
非流动资产处置损益	70,261,782.65	109,699.92
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免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	1,141,906.00	1,080,006.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-93,966.63	111,651.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,271.16	-116,795.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
二、非经常性损益对应的所得税影响数	224,810.75	15,082.31
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	71,092,182.43	1,169,480.09
其中：归属于少数股东的非经常性损益	899.01	123.07
归属于母公司所有者的非经常性损益	71,091,283.42	1,169,357.02
四、归属于母公司普通股股东的合并净利润	145,995,212.52	20,011,197.17
五、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	74,903,929.10	18,841,840.15

## 二十、每股收益和净资产收益率

项 目	加权净资产收益率 %	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11.01	0.4096	0.4096
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的	5.65	0.2102	0.2102

1、每股收益包括基本每股收益和稀释每股收益两个指标。在未发行可转换公司债券、认股权证、股份期权等潜在普通股时，本公司只计算基本每股收益；在既有普通股也有稀释性潜在普通股时，本公司既计算基本每股收益，也计算稀释每股收益。

2、本公司按照以下公司计算基本每股收益：

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数

(1) 在以合并财务报表为基础计算时，公式中的分子为合并利润表中归属于母公司普通股股东的当期净利润，分母为母公司发行在外的普通股的加权平均数；

(2) 发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间，已发行时间、报告期时间和已回购时间按月计算；

(3) 新发行普通股股数根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定：

为收取现金而发行的普通股股数，从应收现金之日起计算；

因债务转资本而发行的普通股股数，从停计债务利息之日或结算日起计算；

非同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，从购买日起计算；同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，计入各列报期间普通股的加权平均数；

为收购非现金资产而发行的普通股股数，从确认收购之日起计算。

3、发行的潜在普通股存在稀释性的，本公司将分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

(1) 在计算稀释每股收益时，根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑所得税的影响：

当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；

稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

(2) 计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

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

当认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，本公司未收到任何对价而发行的股份具有稀释性。未收到对价而增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数 = 拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格 × 拟行权时转换的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格

本公司承诺回购股份合同中规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，超过市

价回购的股份数具有稀释性。计算稀释每股收益时，增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数 = 回购价格×承诺回购的普通股股数÷当期普通股平均市场价格 - 承诺回购的普通股股数

(3) 如果存在多项潜在普通股，本公司将根据其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

4、发行在外的普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响股东权益金额的，本公司将按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

如果本公司按照对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，也将重新计算各列报期间的每股收益。

## 二十一、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经公司第五届董事会第六次会议于 2011 年 8 月 12 日批准。

宁夏东方钽业股份有限公司

二〇一一年八月十二日

## **第七节 备查文件**

- 一、 载有法定代表人亲笔签名的半年度报告文本。
- 二、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

宁夏东方钽业股份有限公司董事会

2011年 8月 12日