

宁夏东方铝业股份有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 目 录

一、审计报告 .....	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表 .....	3
2. 母公司资产负债表 .....	5
3. 合并利润表 .....	7
4. 母公司利润表 .....	8
5. 合并现金流量表 .....	9
6. 母公司现金流量表 .....	10
7. 合并所有者权益变动表 .....	11
8. 母公司所有者权益变动表 .....	13
9. 财务报表附注 .....	15
7. 本所企业法人营业执照 .....	70
8. 本所证券期货从业资格复印件 .....	71
9. 注册会计师执业资格证书复印件 .....	72

# 审计报告

中天运[2017]审字第90012号

宁夏东方铝业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁夏东方铝业股份有限公司（以下简称东方铝业公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东方铝业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方铝业公司2016年12月31日合并及东方铝业公司的财务状况以及2016年度合并及东方铝业公司的经营成果和现金流量。

## 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表编制基础所述，东方铝业公司截至2016年12月31日累计净亏损-403,746,413.95元，2016年度扣除非经常性损益后的净利润为-328,305,375.24元。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，东方铝业公司管理层制定了相应的应对计划，但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一七年三月三日

中国注册会计师：吕志

中国注册会计师：信翠双

# 财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：宁夏东方铝业股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	526,272,535.03	234,884,893.33
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	120,686,875.68	133,569,271.66
应收账款	236,903,229.52	345,822,471.93
预付款项	18,052,123.85	7,698,554.45
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	2,304,385.87	4,671,497.37
买入返售金融资产		
存货	463,835,577.47	668,768,359.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,479,238.47	20,617,848.84
流动资产合计	1,379,533,965.89	1,416,032,896.71
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,100,000.00	12,100,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,772,669.14	24,085,942.54
投资性房地产	13,808,478.23	13,880,085.06
固定资产	1,225,262,079.43	1,426,057,747.90
在建工程	919,464.79	11,707,942.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	156,934,665.11	180,743,286.40

开发支出	7,714,658.99	6,512,646.51
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	291,753.10	74,761,683.68
其他非流动资产	2,706,458.83	2,501,739.21
非流动资产合计	1,441,510,227.62	1,752,351,073.84
资产总计	2,821,044,193.51	3,168,383,970.55
流动负债：		
短期借款	700,000,000.00	700,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	85,117,990.12	112,819,338.96
预收款项	13,031,247.20	9,601,755.01
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,511,611.91	1,251,749.27
应交税费	4,525,626.65	5,346,185.09
应付利息	1,350,173.62	1,699,062.50
应付股利		
其他应付款	4,265,102.91	7,202,217.53
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	450,000,000.00	350,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,260,801,752.41	1,187,920,308.36
非流动负债：		
长期借款		450,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,141,127.25	2,072,727.25
长期应付职工薪酬		
专项应付款	24,360,000.00	24,360,000.00
预计负债	3,270,202.00	
递延收益	41,706,589.10	48,539,334.22
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	71,477,918.35	524,972,061.47
负债合计	1,332,279,670.76	1,712,892,369.83
所有者权益：		
股本	440,832,644.00	440,832,644.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,197,672,577.95	1,197,672,577.95
减：库存股		
其他综合收益	1,355,171.00	489,821.85
专项储备	10,240,489.67	7,084,541.71
盈余公积	238,372,318.92	238,372,318.92
一般风险准备		
未分配利润	-403,746,413.95	-432,751,270.54
归属于母公司所有者权益合计	1,484,726,787.59	1,451,700,633.89
少数股东权益	4,037,735.16	3,790,966.83
所有者权益合计	1,488,764,522.75	1,455,491,600.72
负债和所有者权益总计	2,821,044,193.51	3,168,383,970.55

法定代表人：李春光

主管会计工作负责人：赵文通

会计机构负责人：孙慧智

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	468,124,040.50	192,167,024.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	120,686,875.68	133,569,271.66
应收账款	232,850,148.16	345,509,763.55
预付款项	17,715,009.11	22,063,825.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,282,371.41	4,560,287.22
存货	449,986,956.93	617,201,167.64
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,896,242.19	13,956,539.07
流动资产合计	1,298,541,643.98	1,329,027,879.56
非流动资产：		
可供出售金融资产	12,100,000.00	12,100,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	53,742,933.05	55,478,734.50

投资性房地产	12,580,154.31	12,493,386.11
固定资产	1,224,482,863.31	1,424,874,992.33
在建工程	919,464.79	11,707,942.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	155,934,665.11	179,493,286.40
开发支出	7,714,658.99	6,512,646.51
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		73,938,984.17
其他非流动资产	2,706,458.83	2,501,739.21
非流动资产合计	1,470,181,198.39	1,779,101,711.77
资产总计	2,768,722,842.37	3,108,129,591.33
流动负债：		
短期借款	700,000,000.00	700,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	80,729,643.14	100,505,312.83
预收款项	10,022,115.34	4,223,507.57
应付职工薪酬	2,352,686.79	1,082,020.56
应交税费	3,087,099.98	3,754,497.23
应付利息	1,350,173.62	1,699,062.50
应付股利		
其他应付款	7,225,872.74	7,158,270.13
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	450,000,000.00	350,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,254,767,591.61	1,168,422,670.82
非流动负债：		
长期借款		450,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,141,127.25	2,072,727.25
长期应付职工薪酬		
专项应付款	24,360,000.00	24,360,000.00
预计负债	3,270,202.00	
递延收益	41,598,589.10	48,377,334.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		



非流动负债合计	71,369,918.35	524,810,061.47
负债合计	1,326,137,509.96	1,693,232,732.29
所有者权益：		
股本	440,832,644.00	440,832,644.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,107,141,538.78	1,107,141,538.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	10,240,489.67	7,084,541.71
盈余公积	235,327,146.76	235,327,146.76
未分配利润	-350,956,486.80	-375,489,012.21
所有者权益合计	1,442,585,332.41	1,414,896,859.04
负债和所有者权益总计	2,768,722,842.37	3,108,129,591.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	871,137,228.14	1,081,011,526.11
其中：营业收入	871,137,228.14	1,081,011,526.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,122,786,261.67	1,793,641,678.47
其中：营业成本	946,284,240.76	1,209,899,309.54
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		
税金及附加	15,941,973.07	10,911,818.86
销售费用	14,682,179.29	18,500,205.67
管理费用	132,186,243.97	143,805,677.37
财务费用	33,962,578.01	60,148,272.84
资产减值损失	-20,270,953.43	350,376,394.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,684.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,235,801.45	-337,187.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,735,801.45	-2,603,020.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-252,884,834.98	-712,971,024.71
加：营业外收入	366,402,231.19	28,937,201.98

其中：非流动资产处置利得	1,870.84	
减：营业外支出	9,328,586.87	2,121,491.89
其中：非流动资产处置损失	4,489,608.39	1,937,719.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,188,809.34	-686,155,314.62
减：所得税费用	74,937,184.42	-49,912,145.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,251,624.92	-636,243,169.06
归属于母公司所有者的净利润	29,004,856.59	-637,134,311.94
少数股东损益	246,768.33	891,142.88
六、其他综合收益的税后净额	865,349.15	792,300.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	865,349.15	792,300.29
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	865,349.15	792,300.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	865,349.15	792,300.29
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,116,974.07	-635,450,868.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,870,205.74	-636,342,011.65
归属于少数股东的综合收益总额	246,768.33	891,142.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0658	-1.4453
（二）稀释每股收益	0.0658	-1.4453

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：李春光

主管会计工作负责人：赵文通

会计机构负责人：孙慧智

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	863,503,897.14	1,049,124,152.45
减：营业成本	951,052,351.46	1,191,980,863.04
税金及附加	15,413,161.76	10,625,837.73
销售费用	13,835,570.46	16,881,297.99
管理费用	124,321,918.68	131,264,531.30
财务费用	37,002,234.33	58,056,391.48
资产减值损失	-20,843,182.91	348,881,653.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,684.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,235,801.45	-337,187.98

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,735,801.45	-2,603,020.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-258,513,958.09	-708,907,294.58
加：营业外收入	366,302,231.19	27,912,201.98
其中：非流动资产处置利得	1,870.84	
减：营业外支出	9,316,763.52	2,119,405.88
其中：非流动资产处置损失	4,477,785.04	1,936,469.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,471,509.58	-683,114,498.48
减：所得税费用	73,938,984.17	-50,071,045.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,532,525.41	-633,043,452.79
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	24,532,525.41	-633,043,452.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	836,796,474.39	1,292,387,675.14
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	4,855,563.77	10,963,614.54
收到其他与经营活动有关的现金	12,409,210.22	29,703,586.41

经营活动现金流入小计	854,061,248.38	1,333,054,876.09
购买商品、接受劳务支付的现金	274,958,797.37	801,943,084.13
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	150,076,749.34	169,714,068.82
支付的各项税费	51,459,893.88	58,649,169.88
支付其他与经营活动有关的现金	34,498,409.26	39,895,706.59
经营活动现金流出小计	510,993,849.85	1,070,202,029.42
经营活动产生的现金流量净额	343,067,398.53	262,852,846.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		34,351,898.77
取得投资收益收到的现金	500,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	352,000,000.00	
投资活动现金流入小计	352,503,000.00	36,351,898.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,649,733.60	7,687,409.15
投资支付的现金		31,496,480.32
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,649,733.60	39,183,889.47
投资活动产生的现金流量净额	345,853,266.40	-2,831,990.70
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	700,000,000.00	1,200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,807,264.60	1,240,000.00
筹资活动现金流入小计	708,807,264.60	1,201,240,000.00
偿还债务支付的现金	1,050,000,000.00	1,471,546,289.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,715,114.20	76,789,324.13
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	14,793,489.80	2,427,746.67
筹资活动现金流出小计	1,116,508,604.00	1,550,763,360.62
筹资活动产生的现金流量净额	-407,701,339.40	-349,523,360.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,303,520.17	8,150,541.96
五、现金及现金等价物净增加额	290,522,845.70	-81,351,962.69
加：期初现金及现金等价物余额	231,010,914.13	312,362,876.82
六、期末现金及现金等价物余额	521,533,759.83	231,010,914.13

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	818,914,759.18	815,941,639.87
收到的税费返还	4,475,161.83	8,939,153.29
收到其他与经营活动有关的现金	35,899,944.19	30,226,074.15
经营活动现金流入小计	859,289,865.20	855,106,867.31
购买商品、接受劳务支付的现金	282,720,666.27	363,657,426.93
支付给职工以及为职工支付的现金	146,344,667.21	164,659,131.58
支付的各项税费	49,406,682.20	54,811,763.07
支付其他与经营活动有关的现金	50,918,076.04	34,800,443.35
经营活动现金流出小计	529,390,091.72	617,928,764.93
经营活动产生的现金流量净额	329,899,773.48	237,178,102.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		34,351,898.77
取得投资收益收到的现金	500,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	352,000,000.00	
投资活动现金流入小计	352,502,000.00	36,351,898.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,633,264.06	7,580,281.15
投资支付的现金		31,496,480.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,633,264.06	39,076,761.47
投资活动产生的现金流量净额	345,868,735.94	-2,724,862.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	700,000,000.00	1,200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		87,040,000.00
筹资活动现金流入小计	700,000,000.00	1,287,040,000.00
偿还债务支付的现金	1,050,000,000.00	1,371,546,289.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,715,114.20	73,167,865.80
支付其他与筹资活动有关的现金	5,274,200.00	131,427,746.67
筹资活动现金流出小计	1,106,989,314.20	1,576,141,902.29
筹资活动产生的现金流量净额	-406,989,314.20	-289,101,902.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,177,820.68	6,136,832.20
五、现金及现金等价物净增加额	275,957,015.90	-48,511,830.41
加：期初现金及现金等价物余额	192,167,024.60	240,678,855.01
六、期末现金及现金等价物余额	468,124,040.50	192,167,024.60

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95		489,821.85	7,084,541.71	238,372,318.92		-432,751,270.54	3,790,966.83	1,455,491,600.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95		489,821.85	7,084,541.71	238,372,318.92		-432,751,270.54	3,790,966.83	1,455,491,600.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							865,349.15	3,155,947.96			29,004,856.59	246,768.33	33,272,922.03
(一) 综合收益总额							865,349.15				29,004,856.59	246,768.33	30,116,974.07
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							3,155,947.96					3,155,947.96
1. 本期提取							7,466,122.34					7,466,122.34
2. 本期使用							4,310,174.38					4,310,174.38
(六) 其他												
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95	1,355,171.00	10,240,489.67	238,372,318.92		-403,746,413.95	4,037,735.16	1,488,764,522.75

上期金额

单位：元

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	440,832,644.00				1,196,872,577.95		-302,478.44	4,436,544.58	238,372,318.92		204,383,041.40	2,899,823.95	2,087,494,472.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	440,832,644.00				1,196,872,577.95		-302,478.44	4,436,544.58	238,372,318.92		204,383,041.40	2,899,823.95	2,087,494,472.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					800,000.00		792,300.29	2,647,997.13			-637,134,311.94	891,142.88	-632,002,871.64
(一) 综合收益总额							792,300.29				-637,134,311.94	891,142.88	-635,450,868.77
(二) 所有者投入和减少资本					800,000.00								800,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					800,000.00								800,000.00
(三) 利润分配													



1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							2,647,997.13						2,647,997.13
1. 本期提取							7,100,629.96						7,100,629.96
2. 本期使用							4,452,632.83						4,452,632.83
（六）其他													
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95		489,821.85	7,084,541.71	238,372,318.92		-432,751,270.54	3,790,966.83	1,455,491,600.72

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	440,832,644.00				1,107,141,538.78			7,084,541.71	235,327,146.76	-375,489,012.21	1,414,896,859.04

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	440,832,644.00			1,107,141,538.78			7,084,541.71	235,327,146.76	-375,489,012.21	1,414,896,859.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,155,947.96	0.00	24,532,525.41	27,688,473.37	
（一）综合收益总额									24,532,525.41	24,532,525.41	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备								3,155,947.96			3,155,947.96
1. 本期提取								7,466,122.34			7,466,122.34
2. 本期使用								4,310,174.38			4,310,174.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,107,141,538.78			10,240,489.67	235,327,146.76	-350,956,486.80	1,442,585,332.41

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	440,832,644.00				1,106,341,538.78			4,436,544.58	235,327,146.76	257,554,440.58	2,044,492,314.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	440,832,644.00				1,106,341,538.78			4,436,544.58	235,327,146.76	257,554,440.58	2,044,492,314.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					800,000.00			2,647,997.13	0.00	-633,043,452.79	-629,595,455.66
（一）综合收益总额										-633,043,452.79	-633,043,452.79
（二）所有者投入和减少资本					800,000.00						800,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					800,000.00						800,000.00

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								2,647,997.13			2,647,997.13
1. 本期提取								7,100,629.96			7,100,629.96
2. 本期使用								4,452,632.83			4,452,632.83
(六) 其他											
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,107,141,538.78			7,084,541.71	235,327,146.76	-375,489,012.21	1,414,896,859.04

# 宁夏东方钽业股份有限公司

## 财务报表附注

2016年1月1日—2016年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 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。根据本公司2011年度第三次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1648号文件核准,公司实施了以截止2011年10月24日总股本35,640万股为基数,以每10股配售2.5股的方式配售股份,本次配股发行价格为10.68元/股,配股资金到位后公司注册资本为44083.2644万元。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:李春光。

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,东方有色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。2011年11月本公司完成配股,使中色(宁夏)东方集团有限公司持有本公司股份变更为201,916,800股,占公司总股本的45.80%,仍为公司第一大股东。

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11个职能部门、4个生产分厂、1个分析检测中心、4个分公司，拥有4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”）、东方钽业香港有限公司（以下简称“香港公司”）、中色东方非洲有限公司（以下简称“非洲公司”），1个控股子公司宁夏东方超导科技有限公司（以下简称“东方超导公司”）。

本公司2016年度财务报告已于2017年3月3日经本公司第六届董事会第二十三次会议批准。按照有关法律、行政法规等规定，本公司股东大会或其他方面有权对报出的财务报告进行修改。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2015年12月31日、2016年12月31日的财务状况以及2015年度、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

#### **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **（五）企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### **1、同一控制下企业合并**

###### **（1）一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

###### **（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### **2、非同一控制下企业合并**

###### **（1）一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，

也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

## **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。



在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **（八）外币业务及外币财务报表折算**

### **1、外币业务折算**

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。

### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

2) 利润表中的收入和费用项目，采用月均汇率平均法折算。

按照上述 1、2 折算产生的外币财务报表折算差额，在所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”列示。

3) 现金流量表所有项目，采用月均汇率平均法折算。“汇率变动对现金的影响额”在现金流量表中单独列示。

## **（九）金融工具**

### **（1）金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据:金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

## **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件:金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

## **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法:如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照

实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### **(十) 应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### **(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔款项达某类应收款项余额10%及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
组合 1	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	除去单项金额重大并单独计提的应收款项和按组合计提之外的款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品) 等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时, 生产型企业采取加权平均法确定其发出的实际成本、贸易类企业采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据: ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; ②为生产而持有的材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等, 可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、初始投资成本确定**

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### **2、后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## **(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、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋、建筑物	年限平均法	10-35	3-5	9.7-2.71
二、机械设备	年限平均法	5-11	3-5	19.4-8.64
三、动力电器设备	年限平均法	11	3-5	8.82-8.64
四、运输设备	年限平均法	8	3-5	12.13-11.88
五、自动化仪器仪表	年限平均法	8	3-5	12.13-11.88
六、工具及其他生产用具	年限平均法	11	3-5	8.82-8.64
七、专用设备	年限平均法	9	3-5	10.78-10.56

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十五）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为



达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## **2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## **4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## （十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （十九）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预

期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

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。

### 2、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在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。

## (二十一) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②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。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

#### (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

本公司本报告期内无重要的会计政策和会计估计变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	租金收入	5%
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、35%、13%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
宁夏东方铝业股份有限公司	15.00	宁财（税）发【2015】72号
宁夏东方超导科技有限公司	15.00	宁财（税）发【2015】72号
宁夏有色金属进出口有限公司	25.00	
北京鑫欧科技发展有限责任公司	25.00	

东方钽业香港有限公司	13.00	
中色东方非洲有限公司	35.00	

## (二) 税收优惠及批文

1、企业所得税：根据宁财（税）发【2015】72号文件，本公司及子公司宁夏东方超导科技有限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。

2、增值税：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有关通知》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有关通知》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有关通知》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、其他锻轧钽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%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,889.16	55,508.84
银行存款	521,521,870.67	219,062,038.79
其他货币资金	4,738,775.20	15,767,345.70
合计	526,272,535.03	234,884,893.33
其中:存放在境外的款项总额	15,151,971.68	14,369,078.70

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	4,738,775.20	
信用证保证金		3,873,979.20
合计	4,738,775.20	3,873,979.20

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	105,965,924.50	98,711,255.30
商业承兑票据	14,720,951.18	34,858,016.36
合计	120,686,875.68	133,569,271.66

**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	91,646,387.74	
商业承兑票据	3,927,285.30	
合计	95,573,673.04	

**3、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露:**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,631,417.57	8.55	25,631,417.57	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	270,456,294.02	90.24	33,553,064.50	12.41	236,903,229.52
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,635,943.40	1.21	3,635,943.40	100.00	
合计	299,723,654.99	100.00	62,820,425.47	20.96	236,903,229.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,407,327.97	3.42	13,407,327.97	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	378,203,167.05	96.57	32,382,195.12	8.56	345,820,971.93
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,797.10	0.01	35,297.10	95.92	1,500.00
合计	391,647,292.12	100.00	45,824,820.19	11.70	345,822,471.93

**单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款**

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
江苏科捷锂电池有限公司	13,407,327.97	13,407,327.97	100.00	预计无法收回
成都晶元新材料技术有限公司	12,224,089.60	12,224,089.60	100.00	预计无法收回
合计	25,631,417.57	25,631,417.57		

**组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	204,965,839.01	2,049,658.39	1.00
1至2年	18,851,838.40	942,591.93	5.00
2至3年	19,416,946.93	5,825,084.09	30.00
3至4年	1,238,535.73	619,267.87	50.00
4至5年	9,333,358.60	7,466,686.87	80.00
5年以上	16,649,775.35	16,649,775.35	100.00
合计	270,456,294.02	33,553,064.50	

**单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款**

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
日本精美科技有限公司	1,693,147.30	1,693,147.30	100.00	公司无法联系预计无法收回
宁夏宁电光伏材料有限公司	1,267,499.00	1,267,499.00	100.00	涉诉, 预计无法收回
山西天能科技股份有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00	涉诉, 预计无法收回
兰溪市瑞康五金机械制造有限公司	35,297.10	35,297.10	100.00	产品质量分歧无法收回
合计	3,635,943.40	3,635,943.40		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 17,001,567.34 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况:**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,756.12

**其中, 报告期重要的应收账款核销情况:**

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵州航天凯天科技有限责任公司	销售商品款	1,066.00	无法收回	公司经理办公会	否
南阳瑞普电子有限公司	销售商品款	1,043.56	无法收回	公司经理办公会	否
常州市金珂照明电器厂	销售商品款	1,004.00	无法收回	公司经理办公会	否
其他单位	销售商品款	3,642.56	无法收回	公司经理办公会	否
合计	—	6,756.12	—	—	—

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 97,859,954.71 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 32.65%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,487,982.24 元。

**4、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示:**

账龄分析	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	17,769,378.71	75.78	173,991.65	8,039,400.54	61.12	2,071,749.26
1-2年	2,306,284.83	9.84	2,207,784.76	254,924.45	1.94	7,900.00
2-3年	254,924.45	1.09	47,400.00	1,005,276.37	7.64	289,476.90
3年以上	3,115,442.99	13.29	2,964,730.72	3,853,406.21	29.30	3,085,326.96
合计	23,446,030.98	100.00	5,393,907.13	13,153,007.57	100.00	5,454,453.12

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
CRONIMET Central Africa AG	9,892,282.70	42.19	货物尚未提供
ETHIOPIAN MINERAL, PETROLEUM AND BIO-FUEL CORPORATION	4,933,958.59	21.04	货物尚未提供
AD 国际贸易有限公司	2,206,953.62	9.41	货物来源存在争议, 调查期间货物所有权存在争议
宝鸡市创信金属材料有限公司	1,195,917.00	5.10	货物尚未提供
连云港崇诚国际贸易有限公司	1,360,000.00	5.80	尚未结算
合计	19,589,111.91	83.54	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	793,261.76	29.63			793,261.76
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,749,841.93	65.37	351,743.72	20.1	1,398,098.21
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	133,759.27	5.00	20,733.37	15.5	113,025.9
合计	2,676,862.96	100.00	372,477.09	13.91	2,304,385.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,836,591.32	56.91			2,836,591.32
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,019,747.20	40.52	292,418.30	14.48	1,727,328.90
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	128,310.52	2.57	20,733.37	16.16	107,577.15



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	4,984,649.04	100.00	313,151.67	6.28	4,671,497.37

**期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：**

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
国家储备中心保证金	500,000.00			无坏账风险
免征城镇土地使用税退回	293,261.76			无坏账风险
合计	793,261.76			—

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,247,132.67	12,471.33	1.00
1至2年	101,923.27	5,096.16	5.00
2至3年	24,049.65	7,214.90	30.00
3至4年	16,728.00	8,364.00	50.00
4至5年	207,055.07	165,644.06	80.00
5年以上	152,953.27	152,953.27	100.00
合计	1,749,841.93	351,743.72	

**期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况：**

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
出口退税	100,740.90			无坏账风险
房屋押金	8,324.40			无坏账风险
备用金	20,733.37	20,733.37	100.00	员工离职无法收回
代缴社保	3,960.60			无坏账风险
合计	133,759.27	20,733.37		

**(2) 本期实际核销的其他应收款情况：**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,400.00

**其中，报告期重要的应收账款核销情况：**

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
周鉴	备用金	8,400.00	无法收回	公司经理办公会	否
合计	—	8,400.00	—	—	—

**(3) 其他应收款按款项性质分类情**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
免征城镇土地使用税退回	293,261.76	2,836,591.32
保证金	1,000,000.00	469,866.44
出口退税	100,740.90	79,028.43
个人备用金	763,235.64	1,121,191.08
其他	519,624.66	477,971.77
合计	2,676,862.96	4,984,649.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	18.68	5,000.00
国储投标保证金	投标保证金	500,000.00	1 年以内	18.68	
王元培	个人备用金	319,142.83	1 年以内、1-2 年	11.92	5,317.12
城镇土地使用税免征	免征税款	293,261.76	1 年以内	10.96	
内蒙古高级人民法院	诉讼费	198,692.00	3-4 年、4-5 年	7.42	157,453.60
合计	—	1,811,096.59	—	67.66	167,770.72

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,516,402.48	4,781,480.71	86,734,921.77	224,568,601.08	57,688,876.89	166,879,724.19
在产品	429,059,423.39	169,641,858.59	259,417,564.80	629,877,117.03	245,130,473.07	384,746,643.96
库存商品	139,428,565.85	24,790,152.87	114,638,412.98	142,800,169.75	25,658,178.77	117,141,990.98
委托加工物资	3,044,677.92		3,044,677.92			
合计	663,049,069.64	199,213,492.17	463,835,577.47	997,245,887.86	328,477,528.73	668,768,359.13

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	57,688,876.89	608,496.45		53,515,892.63		4,781,480.71
在产品	245,130,473.07	6,415,126.97		81,903,741.45		169,641,858.59
库存商品	25,658,178.77	28,432,993.22		29,301,019.12		24,790,152.87
合计	328,477,528.73	35,456,616.64		164,720,653.20		199,213,492.17

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,919,614.33	15,110,113.15
企业所得税	5,559,624.14	5,507,735.69

项 目	期末余额	期初余额
合计	11,479,238.47	20,617,848.84

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	23,350,000.00	11,250,000.00	12,100,000.00	23,350,000.00	11,250,000.00	12,100,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	23,350,000.00	11,250,000.00	12,100,000.00	23,350,000.00	11,250,000.00	12,100,000.00
合计	23,350,000.00	11,250,000.00	12,100,000.00	23,350,000.00	11,250,000.00	12,100,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
西北亚奥信息技术股份公司	7,000,000.00			7,000,000.00
西部电子商务股份有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00
北京宁夏大厦有限公司	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	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	23,350,000.00			23,350,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
西北亚奥信息技术股份公司	7,000,000.00			7,000,000.00	14.00	
西部电子商务股份有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00	10.71	
北京宁夏大厦有限公司	900,000.00			900,000.00	2.12	
银川经济技术开发区投资控股有限公司					3.28	
合计	11,250,000.00			11,250,000.00		

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	11,250,000.00			11,250,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	11,250,000.00			11,250,000.00

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
福建南平钽铌矿业开发有限公司	13,307,822.50	1,367,965.13			-487,091.23	
重庆盛镁镁业有限公司	12,146,085.17				-1,826,182.17	
合计	25,453,907.67	1,367,965.13			-2,313,273.40	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
福建南平钽铌矿业开发有限公司					12,820,731.27	1,367,965.13
重庆盛镁镁业有限公司					10,319,903.00	
合计					23,140,634.27	1,367,965.13

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,624,526.13	16,624,526.13
2.本期增加金额	622,047.14	622,047.14
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	622,047.14	622,047.14
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	17,246,573.27	17,246,573.27
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,744,441.07	2,744,441.07
2.本期增加金额	693,653.97	693,653.97
(1) 计提或摊销	693,653.97	693,653.97
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,438,095.04	3,438,095.04
三、减值准备		

项目	房屋、建筑物	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,808,478.23	13,808,478.23
2.期初账面价值	13,880,085.06	13,880,085.06

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	967,831,007.05	1,830,101,792.33	18,552,916.83	12,276,450.26	2,828,762,166.47
2.本期增加金额	23,689,351.77	44,773,347.26	132,450.77	201,934.38	68,797,084.18
(1) 购置	22,526,494.80	38,720,606.10	100,523.34	201,934.38	61,549,558.62
(2) 在建工程转入	1,162,856.97	6,052,741.16			7,215,598.13
(3) 其他			31,927.43		31,927.43
3.本期减少金额	28,695,406.50	52,298,711.68	1,188,879.68	426,767.82	82,609,765.68
(1) 处置或报废	28,695,406.50	52,298,711.68	1,188,879.68	426,767.82	82,609,765.68
4.期末余额	962,824,952.32	1,822,576,427.91	17,496,487.92	12,051,616.82	2,814,949,484.97
二、累计折旧					
1.期初余额	248,417,241.71	1,015,609,710.00	12,248,910.90	10,910,979.86	1,287,186,842.47
2.本期增加金额	37,283,236.77	138,188,152.18	1,443,891.02	658,072.08	177,573,352.05
(1) 计提	37,283,236.77	138,188,152.18	1,443,891.02	658,072.08	177,573,352.05
3.本期减少金额	2,564,352.53	18,790,734.41	865,678.04	351,868.72	22,572,633.70
(1) 处置或报废	2,564,352.53	18,790,734.41	865,678.04	351,868.72	22,572,633.70
4.期末余额	283,136,125.95	1,135,007,127.77	12,827,123.88	11,217,183.22	1,442,187,560.82
三、减值准备					
1.期初余额	49,521,907.70	65,467,414.31	509,578.43	18,675.66	115,517,576.10
2.本期增加金额		32,566,270.90	211,597.24		32,777,868.14
(1) 计提		32,566,270.90	211,597.24		32,777,868.14
3.本期减少金额	149,545.71	614,676.94	31,376.87		795,599.52
(1) 处置或报废	149,545.71	614,676.94	31,376.87		795,599.52
4.期末余额	49,372,361.99	97,419,008.27	689,798.80	18,675.66	147,499,844.72
四、账面价值					
1.期末账面价值	630,316,464.38	590,150,291.87	3,979,565.24	815,757.94	1,225,262,079.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2.期初账面价值	669,891,857.64	749,024,668.02	5,794,427.50	1,346,794.74	1,426,057,747.90

**(2) 通过经营租赁租出的固定资产：**

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,826,306.85
机器设备	1,925,767.40
运输工具	7,775.71
办公设备	13,312.39
合计	9,773,162.35

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：**

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	128,437,977.95	相关资料已提交，产权正在办理中

**12、在建工程**

**(1) 在建工程情况：**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
含氨废水中和沉降				2,607,557.64		2,607,557.64
其他技改工程	919,464.79		919,464.79	9,100,384.90		9,100,384.90
合计	919,464.79		919,464.79	11,707,942.54		11,707,942.54

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况：**

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
合计		11,707,942.54	1,037,263.08	7,215,598.13	4,610,142.70	919,464.79
其中：含氨废水中和 沉降	298.00	2,607,557.64		2,607,557.64		

**续表**

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度%	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率%	资金 来源
合 计						
其中：含氨废水中和 沉降	87.50	100.00				自筹

**13、无形资产**

项目	土地使用权	专利权	专有 权	商标 权	非专 利技术	合 计
一、账面原 值						
1、期初余额	79,736,035.89	62,743,676.50	66,848,138.12	14,660,000.00	2,500,000.00	226,487,850.51
2、本期增加 金额						

项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	非专利技术	合计
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	79,736,035.89	62,743,676.50	66,848,138.12	14,660,000.00	2,500,000.00	226,487,850.51
二、累计摊销						
1、期初余额	8,125,195.08	15,010,788.84	15,128,080.15	6,230,500.04	1,250,000.00	45,744,564.11
2、本期增加金额	1,710,567.40	7,254,312.41	5,684,813.63	1,466,000.00	250,000.00	16,365,693.44
(1) 计提	1,710,567.40	7,254,312.41	5,684,813.63	1,466,000.00	250,000.00	16,365,693.44
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	9,835,762.48	22,265,101.25	20,812,893.78	7,696,500.04	1,500,000.00	62,110,257.55
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额		4,047,634.34	3,395,293.51			7,442,927.85
(1) 计提		4,047,634.34	3,395,293.51			7,442,927.85
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额		4,047,634.34	3,395,293.51			7,442,927.85
四、账面价值						
1、期末账面价值	69,900,273.41	36,430,940.91	42,639,950.83	6,963,499.96	1,000,000.00	156,934,665.11
2、期初账面价值	71,610,840.81	47,732,887.66	51,720,057.97	8,429,499.96	1,250,000.00	180,743,286.40

注：本期摊销金额为 16,365,693.44 元。

#### 14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
其他	6,512,646.51	32,434,901.03			31,232,888.55	7,714,658.99
合计	6,512,646.51	32,434,901.03			31,232,888.55	7,714,658.99

#### 15、递延所得税资产、递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,167,308.81	291,753.10	493,521,640.53	74,087,433.88
内部交易未实现利润			4,494,998.64	674,249.80
合计	1,167,308.81	291,753.10	498,016,639.17	74,761,683.68

#### 16、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付工程设备款	2,706,458.83	2,501,739.21
合计	2,706,458.83	2,501,739.21

#### 17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	700,000,000.00	400,000,000.00
信用借款		300,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00

#### 18、应付账款

##### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
原材料	59,550,027.34	39,834,416.71
工程款	9,338,363.07	26,641,561.75
代理出口货款	2,661,251.62	18,062,603.42
加工修理	11,716,308.33	16,834,316.51
设备	711,229.10	10,154,492.65
其他	1,140,810.66	1,291,947.92
合计	85,117,990.12	112,819,338.96

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宁夏隆鼎电力有限公司	1,022,072.87	工程未结算
北京有色金属研究总院	848,315.11	对方未催收
合计	1,870,387.98	

#### 19、预收款项

##### (1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	13,023,032.91	9,441,755.01
服务费	8,214.29	160,000.00
合计	13,031,247.20	9,601,755.01

##### (2) 账龄超过1年的重要预收款项



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大学	2,580,000.00	货物尚未提供
合计	2,580,000.00	

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,148,933.98	131,467,673.03	131,513,987.16	1,102,619.85
二、离职后福利-设定提存计划	102,815.29	20,117,894.47	18,811,717.70	1,408,992.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		12,321.36	12,321.36	
合计	1,251,749.27	151,597,888.86	150,338,026.22	2,511,611.91

### (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		97,373,882.27	97,373,882.27	
2、职工福利费		15,087,298.95	15,087,298.95	
3、社会保险费	600,781.20	8,438,446.65	9,016,542.97	22,684.88
其中：医疗保险费	493,762.02	7,169,120.74	7,641,581.03	21,301.73
工伤保险费	73,839.25	941,112.55	1,014,515.67	436.13
生育保险费	33,179.93	328,213.36	360,446.27	947.02
4、住房公积金	6,894.70	8,228,259.00	7,638,173.00	596,980.70
5、工会经费和职工教育经费	541,258.08	1,991,034.93	2,049,338.74	482,954.27
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		348,751.23	348,751.23	
合计	1,148,933.98	131,467,673.03	131,513,987.16	1,102,619.85

### (3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	66,734.15	18,524,182.79	17,324,342.34	1,266,574.60
2、失业保险费	36,081.14	1,593,711.68	1,487,375.36	142,417.46
3、企业年金缴费				
合计	102,815.29	20,117,894.47	18,811,717.70	1,408,992.06

## 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,796.57	
营业税		155,477.26
企业所得税	1,268,274.68	1,282,415.95
个人所得税	518,640.70	320,970.31

城市维护建设税	86,203.61	351,216.18
房产税	1,751,463.62	1,722,997.11
土地使用税	615,501.96	886,112.76
教育费附加	61,574.02	250,868.71
水利建设基金	137,152.97	294,916.91
其他税费	60,018.52	81,209.90
合计	4,525,626.65	5,346,185.09

## 22、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	419,756.95	750,381.94
短期借款应付利息	930,416.67	948,680.56
合计	1,350,173.62	1,699,062.50

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		5,491,400.37
服务费		558,000.00
个人款项	61,282.97	11,483.60
押金	476,934.00	196,384.00
保险	1,487,959.18	78,986.14
其他	2,238,926.76	865,963.42
合计	4,265,102.91	7,202,217.53

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中南大学高导抗断脆协作费	360,000.00	课题尚未完成
合计	360,000.00	

## 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	450,000,000.00	350,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	450,000,000.00	350,000,000.00

## 25、长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率期间
质押借款			
抵押借款			

保证借款		450,000,000.00	2.65%-5.4625%
信用借款			
合计		450,000,000.00	

## 26、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
国债专项资金借款	2,141,127.25	2,072,727.25
合计	2,141,127.25	2,072,727.25

## 27、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
射频超导腔的研发和产业化拨款	3,000,000.00			3,000,000.00	拨款
收财政厅拨新能源专项款	4,460,000.00			4,460,000.00	拨款
收射频超导腔的成果转化	900,000.00			900,000.00	拨款
收产业链项目拨款（细直径钽丝高技术产业化示范工程）	8,000,000.00			8,000,000.00	拨款
收产业链项目拨款（极大规模集成电路用溅射靶材高技术产业化示范工程）	8,000,000.00			8,000,000.00	拨款
合计	24,360,000.00			24,360,000.00	

## 28、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼	3,270,202.00	
合 计	3,270,202.00	

## 29、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,539,334.22	7,248,570.00	14,081,315.12	41,706,589.10	政府拨款
合计	48,539,334.22	7,248,570.00	14,081,315.12	41,706,589.10	—

### 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业链项目拨款	18,922,869.26		4,084,815.89		14,838,053.37	与资产相关
外经贸区域发展促进资金拨款	3,625,536.00		632,232.00		2,993,304.00	与资产相关
钛及钛合金无缝管材技术改造项目	2,000,002.00		444,444.00		1,555,558.00	与资产相关
分析检测平台建设	1,722,208.00		344,448.00		1,377,760.00	与资产相关
宁夏担保集团拨钛加工材款	888,860.00		222,228.00		666,632.00	与资产相关
电容器级 NbO 粉的成果转化	1,666,656.00		333,336.00		1,333,320.00	与资产相关
土地搬迁补偿	2,629,657.64		61,154.84		2,568,502.80	与资产相关

自治区创新发展专项资金（高性能钼靶材产业化建设）	2,000,000.00		1,200,000.00		800,000.00	与资产相关
2013年第二批自治区创新发展专项资金（化工防腐用钼靶材的成果转化）	1,000,000.00		400,000.00		600,000.00	与资产相关
市财政中小企业创新项目	162,000.00		54,000.00		108,000.00	与资产相关
自治区创新发展专项资金	400,000.00				400,000.00	与收益相关
2014年军工项目预算拨款	7,631,000.00			816,000.00	6,815,000.00	与收益相关
射频超导腔的研发与产业化	2,080,000.00				2,080,000.00	与收益相关
02 专项拨款	1,937,000.00				1,937,000.00	与收益相关
拨射频超导腔的成果转化项目经费	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
国防科技工业 2013 年基建、科研预算拨款	466,000.00				466,000.00	与收益相关
区外专局国外技术专家工薪补助	407,545.32				407,545.32	与收益相关
200000 $\mu$ FV/g 钼粉的研究开发及综合质量提高		2,300,000.00	2,300,000.00			
铌钨合金及其高温抗氧化涂层研制		880,600.00	880,600.00			
2014 年度石嘴山市专利申请资助款		50,000.00	50,000.00			
太阳能硅片用高强切割线生产工艺研究及原料盘条开发		220,000.00	220,000.00			
TA16 合金管材的研制		240,000.00	240,000.00			
石嘴山市财政局拨付 2015 年失业保险补贴金		1,144,770.00	1,144,770.00			
热处理对 TC4 钛合金 $\alpha$ 片状组织的调控研究		30,000.00			30,000.00	
收发动机紧固件项目拨款		820,000.00	209,286.39		610,713.61	
一种药型罩用钼合金材料研发		719,200.00			719,200.00	
2016 年“万人计划”特殊经费		250,000.00	250,000.00			
军民两用高压钼电容器用钼粉的设计与开发		400,000.00			400,000.00	
知识产权局拨付专利经费		150,000.00	150,000.00			
石嘴山市知识产权局拨付专利经费		44,000.00	44,000.00			
合计	48,539,334.22	7,248,570.00	13,265,315.12	816,000.00	41,706,589.10	

### 30、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	440,832,644.00						440,832,644.00

### 31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,186,190,295.56			1,186,190,295.56
其他资本公积	11,482,282.39			11,482,282.39
合计	1,197,672,577.95			1,197,672,577.95

说明：“其他资本公积”本年增减变动的原因：资本公积增加为政府拨款转入。

### 32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1、外币财务报表折算差额	489,821.85	865,349.15			865,349.15		1,355,171.00
二、其他综合收益合计	489,821.85	865,349.15			865,349.15		1,355,171.00

### 33、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,084,541.71	7,466,122.34	4,310,174.38	10,240,489.67
合计	7,084,541.71	7,466,122.34	4,310,174.38	10,240,489.67

### 34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,186,159.46			119,186,159.46
任意盈余公积金	119,186,159.46			119,186,159.46
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	238,372,318.92			238,372,318.92

### 35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-432,751,270.54	204,383,041.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-432,751,270.54	204,383,041.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,004,856.59	-637,134,311.94
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-403,746,413.95	-432,751,270.54

### 36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	842,636,241.28	918,306,676.99	1,054,694,863.41	1,189,776,044.64
其他业务	28,500,986.86	27,977,563.77	26,316,662.70	20,123,264.90
合计	871,137,228.14	946,284,240.76	1,081,011,526.11	1,209,899,309.54

#### 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钼铌及其合金制品	607,406,945.62	570,470,209.49	649,633,640.69	602,214,667.37
碳化硅	37,593,481.61	54,035,137.65	126,374,547.19	179,194,748.32
能源材料	35,668,115.79	43,228,747.58	69,626,749.41	76,803,108.29
钛及钛合金制品	122,719,598.53	188,305,013.04	140,773,214.57	224,150,212.87
其他	39,248,099.73	62,267,569.23	68,286,711.55	107,413,307.79
合计	842,636,241.28	918,306,676.99	1,054,694,863.41	1,189,776,044.64

### 37、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	57,762.95	610,001.07
城市维护建设税	4,399,606.40	5,574,810.90
教育费附加	1,885,545.60	2,389,388.87
地方教育费附加	1,257,030.42	1,592,618.91
水利基金	934,262.49	744,999.11
房产税	5,204,857.35	
车船使用税	12,177.60	
土地使用税	1,846,187.12	
印花税	344,543.14	
合计	15,941,973.07	10,911,818.86

### 38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,915,989.73	1,677,174.59
业务及宣传广告费	596,038.15	1,276,881.28
保险费	1,563,226.77	1,335,732.83
运杂费	5,898,954.73	9,242,699.96

销售服务费	2,248,389.23	1,500,193.59
其他	2,459,580.68	3,467,523.42
合计	14,682,179.29	18,500,205.67

### 39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,898,343.11	35,448,599.24
办公招待差旅费	2,835,776.70	3,582,959.39
税费	2,533,323.34	12,585,812.57
科研技术开发费	31,232,888.55	26,878,048.46
折旧费	18,157,836.07	19,399,195.25
修理费	13,044,882.38	17,683,512.71
其他	30,483,193.82	28,227,549.75
合计	132,186,243.97	143,805,677.37

### 40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,428,927.65	76,078,120.53
减：利息收入	846,993.09	1,748,325.63
汇兑损失	-16,854,004.54	-14,402,397.30
减：汇兑收益		
其他	234,647.99	220,875.24
合计	33,962,578.01	60,148,272.84

### 41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,867,682.44	14,860,043.47
二、存货跌价损失	-77,359,431.86	231,351,838.75
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	32,777,868.14	104,164,511.97
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	7,442,927.85	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-20,270,953.43	350,376,394.19

#### 42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-3,684.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-3,684.37

#### 43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,735,801.45	-2,603,020.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		2,265,832.82
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	500,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,235,801.45	-337,187.98

#### 44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,870.84		1,870.84
其中：固定资产处置利得	1,870.84		1,870.84
政府补助	13,604,576.88	28,483,456.97	13,604,576.88
重组赔偿款	352,000,000.00		352,000,000.00
其他利得	795,783.47	453,745.01	795,783.47
合计	366,402,231.19	28,937,201.98	366,402,231.19

#### 报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业链项目拨款	4,084,815.89	5,658,178.81	与资产相关
外经贸区域发展促进资金拨款	632,232.00	632,232.00	与资产相关
宁夏担保集团拨款加工材款	222,228.00	222,228.00	与资产相关
钛及钛合金无缝管材技术改造项目	444,444.00	444,444.00	与资产相关
分析检测平台建设项目	344,448.00	344,448.00	与资产相关
电容器级 NbO 粉的成果转化	333,336.00	333,336.00	与资产相关
土地搬迁补偿	61,154.84	61,154.84	与资产相关
市财政中小企业创新项目	54,000.00	54,000.00	与资产相关



自治区创新发展专项资金（高性能钽靶材产业化建设）	1,200,000.00		与资产相关
2013年第二批自治区创新发展专项资金（化工防腐用钽铌材的成果转化）	400,000.00		与资产相关
200000μ FV/g 钽粉的研究开发及综合质量提高	2,300,000.00		与收益相关
石嘴山市财政局拨付 2015 年失业保险补贴金	1,144,770.00		与收益相关
铌钨合金及其高温抗氧化涂层研制	880,600.00		与收益相关
免征 2015 年度城镇土地使用税	293,261.76		与收益相关
2016 年“万人计划”特殊经费	250,000.00		与收益相关
TA16 合金管材的研制	240,000.00		与收益相关
太阳能硅片用高强切割线生产工艺研究及原料盘条开发	220,000.00		与收益相关
发动机紧固件项目拨款	209,286.39		与收益相关
知识产权局拨付专利经费	150,000.00		与收益相关
2014 年度石嘴山市专利申请资助项目款	50,000.00		与收益相关
国际市场考察	46,000.00		与收益相关
石嘴山市知识产权局拨付专利经费	44,000.00		与收益相关
市财政局企业科技创新后补助拨款		6,189,000.00	与收益相关
石嘴山市政府拨岗位补贴		3,111,344.00	与收益相关
减征房产税、城镇土地使用税		2,836,591.32	与收益相关
农投公司拨钽冶金副产物节能减排资金		2,000,000.00	与收益相关
自治区创新发展专项资金		1,100,000.00	与收益相关
自治区质量技术监督局质量奖		1,000,000.00	与收益相关
自治区科技厅拨创新团队补助资金		1,000,000.00	与收益相关
人才项目专项资金		907,000.00	与收益相关
进口贴息、出口信用保费和保单融资补贴		835,500.00	与收益相关
外经贸发展专项款		630,000.00	与收益相关
矿业集团拨技能大师项目经费		230,000.00	与收益相关
创新方法应用推广与示范项目经费		218,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		191,000.00	与收益相关
超导铌腔制造的洁净化处理		150,000.00	与收益相关
宁夏财政厅拨款		100,000.00	与收益相关
市财政局表彰奖励全市第八届科技创新获奖款		100,000.00	与收益相关
集团拨工程中心国际合作项目		75,000.00	与收益相关
石嘴山市环保局发放国控污染源在线监控运行补助资金		40,000.00	与收益相关
自治区财政厅拨专利费		20,000.00	与收益相关
合计	13,604,576.88	28,483,456.97	

#### 45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,489,608.39	1,937,719.58	4,489,608.39
其中：固定资产处置损失	4,489,608.39	1,937,719.58	4,489,608.39
其他支出	4,838,978.48	183,772.31	4,838,978.48
合计	9,328,586.87	2,121,491.89	9,328,586.87

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	467,253.84	328,498.37
递延所得税费用	74,469,930.58	-50,240,643.93
合计	74,937,184.42	-49,912,145.56

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	104,188,809.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,628,321.40
子公司适用不同税率的影响	342,547.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-12,234,305.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,269,309.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	74,469,930.58
其他	
所得税费用	74,937,184.42

#### 47、其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之 32 其他综合收益。

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收拨款	7,294,570.00	22,331,344.00
利息收入	846,993.09	1,748,325.63
住宿费、租金收入	487,190.00	659,940.00
收保证金	1,080,628.46	936,571.00
收回废旧物资	400,586.80	458,214.60
往来及暂借款等	2,299,241.87	3,569,191.18
合计	12,409,210.22	29,703,586.41

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	26,415,302.04	26,720,280.20
往来款	331,516.89	1,252,425.37
支付保证金	862,000.00	
其他	6,889,590.33	11,923,001.02
合计	34,498,409.26	39,895,706.59

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收重大资产重组补偿款	352,000,000.00	
合计	352,000,000.00	

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金收回		1,240,000.00
信用证保证金收回	8,807,264.60	
合计	8,807,264.60	1,240,000.00

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付关联方借款	5,274,200.00	2,427,746.67
信用证保函保证金收回	9,519,289.80	
合计	14,793,489.80	2,427,746.67

## 49、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	29,251,624.92	-636,243,169.06
加：资产减值准备	-20,270,953.43	350,376,394.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,267,006.02	194,995,779.32
无形资产摊销	16,365,693.44	15,156,549.18
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）	16,052.21	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,471,685.34	1,937,719.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		3,684.37
财务费用（收益以“－”号填列）	34,574,923.11	61,675,723.23
投资损失（收益以“－”号填列）	1,235,801.45	337,187.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	74,469,930.58	-50,240,091.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-552.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	334,196,818.22	313,328,464.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-291,531,237.75	70,333,806.87

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,979,945.58	-58,808,649.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	343,067,398.53	262,852,846.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	521,533,759.83	231,010,914.13
减：现金的期初余额	231,010,914.13	312,362,876.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	290,522,845.70	-81,351,962.69

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	521,533,759.83	231,010,914.13
其中：库存现金	11,889.16	55,508.84
可随时用于支付的银行存款	521,521,870.67	219,062,038.79
可随时用于支付的其他货币资金		11,893,366.50
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	521,533,759.83	231,010,914.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,738,775.20	3,873,979.20

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,738,775.20	信用证保证金
合计	4,738,775.20	---

## 51、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			97,028,423.81
其中：美元	12,330,860.05	6.937	85,539,176.16
欧元	10,314.91	7.307	75,368.98
港币	7,026.74	0.895	6,285.42

日元	191,380,413.00	0.060	11,404,550.19
卢朗	359,617.90	0.009	3,043.06
应收账款			109,879,878.44
其中：美元	15,769,390.87	6.937	109,392,264.49
欧元	5,139.94	7.307	37,556.51
日元	7,552,439.83	0.060	450,057.44

## (2) 境外经营实体记账本位币选择情况

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
中色东方非洲有限公司	子公司	赞比亚	美元	以美元结算为主

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
宁夏有色金属进出口有限公司	宁夏回族自治区银川市	宁夏回族自治区银川市	进出口贸易	100.00		100.00	投资	
北京鑫欧科技发展有限公司	北京市	北京市	进出口贸易	100.00		100.00	投资	
宁夏东方超导科技有限公司	宁夏回族自治区石嘴山市	宁夏回族自治区石嘴山市	制造业	75.00		75.00	投资	
中色东方非洲有限公司	赞比亚基特维	赞比亚基特维	贸易	80.00	20.00	100.00	投资	
东方铝业香港有限公司	香港	香港	贸易	100.00		100.00	投资	

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
宁夏东方超导科技有限公司	25.00	25.00	246,768.33		4,037,735.16	

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏东方超导科技有限公司	17,709,858.10	1,618,507.00	19,328,365.10	3,069,424.46	108,000.00	3,177,424.46

#### 重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏东方超导科技有限公司	16,923,011.61	1,994,423.71	18,917,435.32	3,591,568.00	162,000.00	3,753,568.00

#### 重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏东方超导科技有限公司	8,333,334.63	987,073.32	987,073.32	-1,162,040.97

### 重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏东方超导科技有限公司	16,336,603.53	3,564,571.53	3,564,571.53	5,865,113.39

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
重庆盛镁镁业有限公司	重庆市	重庆市	加工制造	21.56		21.56	权益法
福建南平钽铌矿业开发有限公司	福建南平	福建南平	采矿	20.00		20.00	权益法

### （2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	重庆盛镁镁业有限公司	福建南平钽铌矿业开发有限公司	重庆盛镁镁业有限公司	福建南平钽铌矿业开发有限公司
流动资产	22,829,938.57	32,021,242.84	38,606,781.32	34,410,346.35
其中： 现金和现金等价物	154,921.78	30,051,977.93	15,060,786.30	31,366,718.76
非流动资产	110,974,463.85	28,210,210.22	110,465,700.16	28,975,531.98
资产合计	133,804,402.42	60,231,453.06	149,072,481.48	63,385,878.33
流动负债	78,106,927.65	740,135.38	79,861,732.72	1,459,104.48
非流动负债	8,203,573.80		12,679,008.87	
负债合计	86,310,501.45	740,135.38	92,540,741.59	1,459,104.48
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	47,493,900.97	59,491,317.68	56,531,739.89	61,926,773.85
按持股比例计算的净资产份额	10,239,685.05	11,898,263.54	12,188,243.12	12,385,354.77
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	10,319,903.00	11,452,766.14	12,146,085.17	11,939,857.37
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	34,487,584.02	31,088.72	28,955,942.38	32,702,534.47
财务费用	3,843,126.96	-947,854.52	2,298,477.99	170,135.41
所得税费用				

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	重庆盛镁镁业有限公司	福建南平钨铌矿业开发有限公司	重庆盛镁镁业有限公司	福建南平钨铌矿业开发有限公司
净利润	-8,470,232.72	-2,435,456.17	-9,872,564.59	2,587,125.85
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-8,470,232.72	-2,435,456.17	-9,872,564.59	2,587,125.85
本年度收到的来自合营企业的股利				2,000,000.00

## 七、与金融工具相关的风险

报告期内，本公司未发生与金融工具相关的风险

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

(单位:万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中色(宁夏)东方集团有限公司	宁夏	有色及稀有金属冶炼、加工	230,000.00	45.80	45.80

注：本企业最终控制方是中国有色矿业集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 2 在合营安排或联营企业中权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
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
宁夏金和化工有限公司	受同一母公司控制	774915191
中国十五冶金建设有限公司	受同一最终控制人控制	17757346-1
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一最终控制人控制	10209415-9
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	受同一最终控制人控制	498671425

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中色(宁夏)东方集团有限公司	采购原材料	16,738,634.25	22,891,117.55

宁夏星日电子有限公司	采购原材料	6,850,839.57	
福建南平钽铌矿业开发有限公司	采购原材料		27,323,475.88
宁夏金和化工有限公司	采购设备	102,564.10	
中色（宁夏）东方集团有限公司	接受供水、供电、供暖、综合服务、建筑工程等劳务	62,165,553.89	78,155,959.90
西北稀有金属材料研究院	接受劳务（分析费、防护费等）	1,547,060.00	1,603,951.20
鑫诚建设监理咨询有限公司	工程劳务		173,483.96
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	接受劳务		287,079.05

### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中色（宁夏）东方集团有限公司	销售商品	1,938,187.96	5,502,631.30
西北稀有金属材料研究院	销售商品	385,114.54	432,393.68
宁夏星日电子有限公司	销售商品		7,964.10
重庆盛镁镁业有限公司	销售商品		
中色（宁夏）东方集团有限公司	提供劳务	6,004,397.82	1,739,957.82
西北稀有金属材料研究院	提供劳务	258,865.36	304,501.19
宁夏星日电子有限公司	代理费		2,738.61
宁夏金和化工有限公司	提供劳务	5,791,435.92	5,617,284.23

### (3) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西北稀有金属材料研究院	氧化物粉体及靶材生产线	820,512.84	913,504.28
中色（宁夏）东方集团有限公司	铍铜熔铸生产线	683,760.68	800,000.00

### 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中色（宁夏）东方集团有限公司	氟化钾、氯化钾、氯化钠生产线	717,948.72	738,290.60

### (4) 关联担保情况

#### 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中色（宁夏）东方集团有限公司	30,000,000.00	2015.01.30	2018.01.29	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	50,000,000.00	2015.03.13	2018.03.12	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	100,000,000.00	2016.01.29	2017.01.28	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	100,000,000.00	2016.02.26	2017.02.25	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	8,000,000.00	2016.04.22	2017.04.22	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	90,000,000.00	2016.05.05	2017.05.05	否
合计	378,000,000.00			

#### 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------



中国有色矿业集团有限公司	100,000,000.00	2016.09.30	2017.09.30	否
中国有色矿业集团有限公司	100,000,000.00	2016.10.21	2017.10.21	否
中国有色矿业集团有限公司	100,000,000.00	2016.11.25	2017.11.25	否
中国有色矿业集团有限公司	50,000,000.00	2015.01.30	2017.01.28	否
中国有色矿业集团有限公司	50,000,000.00	2015.06.29	2017.04.28	否
中国有色矿业集团有限公司	50,000,000.00	2015.06.29	2017.06.28	否
中国有色矿业集团有限公司	50,000,000.00	2015.07.29	2017.04.28	否
中国有色矿业集团有限公司	50,000,000.00	2015.07.29	2017.06.28	否
中国有色矿业集团有限公司	50,000,000.00	2015.08.31	2017.04.28	否
中国有色矿业集团有限公司	50,000,000.00	2015.08.31	2017.06.28	否
中国有色矿业集团有限公司	100,000,000.00	2015.03.18	2017.03.18	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	50,000,000.00	2016.03.09	2017.03.09	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	80,000,000.00	2016.07.18	2017.07.18	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	100,000,000.00	2016.08.24	2017.08.24	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	70,000,000.00	2016.09.19	2017.09.19	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	100,000,000.00	2016.10.11	2017.10.11	否
合计	1,150,000,000.00			

#### (5) 支付资金使用费

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	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	65,751.70	100.00	319,147.04	100.00
合计	65,751.70	100.00	319,147.04	100.00

#### (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
归还本金				
中色（宁夏）东方集团有限公司	5,274,200.00	2013/2/19	2016/3/18	

#### (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	844,187.55	938,899.66

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中色（宁夏）东方集团有限公司	3,700,000.00		200,000.00	
应收账款	中色（宁夏）东方集团有限公司	1,298,893.92	12,988.94	4,355,273.09	43,552.73
应收账款	重庆盛镁镁业有限公司	1,128,200.00	338,460.00	1,328,200.00	66,410.00
应收账款	西北稀有金属材料研究院			1,500.00	

应收账款	宁夏金和化工有限公司	678,223.00	6,782.23		
------	------------	------------	----------	--	--

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	中色（宁夏）东方集团有限公司	9,317,890.24	26,919,013.44
应付账款	西北稀有金属材料研究院	193,547.85	925,262.67
应付账款	中国十五冶金建设有限公司	353,186.21	2,336,219.51
其他应付款	中色（宁夏）东方集团有限公司		5,491,400.37

## 九、股份支付

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (一) 未决诉讼或仲裁

1、公司分公司宁夏东方钽业股份有限公司研磨材料分公司（简称“研磨分公司”）2012年10月19日收到内蒙古自治区高级人民法院民事案件受理通知书，2013年4月1日，公司收到内蒙古自治区高级人民法院民事判决书（（2012）内商初字第16号）判决如下：

(1) 包头市山晟新能源有限责任公司在本判决生效之日起10日内支付研磨分公司货款2,512.44万元、案件受理费19.37万元、诉讼保全费0.5万元，并支付逾期付款损失311.90万元，合计2,844.21万元。

(2) 驳回宁夏研磨分公司其他诉讼请求。

2013年6月，公司收到内蒙古高院的通知，将该案件由内蒙古高院移交至包头市中级人民法院执行。目前此案处于执行阶段，2015年山晟公司共计还款1,151.49万元。

2016年2月，双方签订和解协议：根据（2012）内商初字第16号民事判决书确定，被执行人欠付申请人货款2,512.44万元并支付逾期付款损失311.90万元，被执行人已通过抵房及给付承兑方式支付了1,157.70万元，至本协议书签署之日被执行人尚欠申请人货款1,354.74万元

（2,512.44万元-1,157.70万元），逾期付款损失尚未支付；被执行人承诺从2016年2月底起到2016年12月30日，每月逐次偿还上述欠款，第一次2016年2月底还款200万元，从2016年3月开始每月月底前还款150万元，直至还清；案件受理费19.37万元，保全费0.50万元，由被执行人负担，于2016年11月份支付；迟延履行期间的债务利息问题在2016年12月还清贷款本金及逾期付款损失后双方可另行协商解决；鉴于已经进入的股权评估程序，被执行人如有任何一期未按本协议第二条中的承诺履行付款义务，申请人有权要求包头市中级人民法院启动股权评估拍卖程

序，查封被申请人银行账户，将被申请人列入失信被执行人名单，并按照包头市中级人民法院法律文书办理执行。

2016年山晟公司共计还款330万元，后续动作在协调中。

2、公司分公司宁夏东方钽业股份有限公司能源材料分公司（简称“能源分公司”）2015年6月16日收到宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院（2015）石民商初字第27-1号民事裁定书，在能源分公司与江苏科捷电池有限公司买卖合同纠纷一案中，裁定冻结被告江苏科捷电池有限公司价值人民币1,488.21万元的银行存款或者查封相应的资产。2016年1月18日，公司向法院提交了强制执行申请书。2016年7月19日法院下达了（2016）宁02执20号之一裁定终结了本次执行程序（因对方无财产可供执行）。

3、公司分公司宁夏东方钽业股份有限公司能源材料分公司（简称“能源分公司”）2015年5月5日宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院（2015）石民商初字第28-1号民事裁定书，在能源分公司与宁夏科捷电池股份有限公司买卖合同纠纷一案中，裁定冻结被告江苏科捷电池有限公司价值人民币693.89万元的银行存款或者查封相应的资产。2016年2月29日双方在石嘴山市中院达成《执行和解协议》，截止2016年12月31日宁夏科捷电池股份有限公司尚欠能源分公司227.43万元，目前该案件正在执行过程中，具体执行结果目前尚不确定。

4、公司分公司宁夏东方钽业股份有限公司能源材料分公司（简称“能源分公司”），2016年12月13日宁夏回族自治区中级人民法院（2016）宁02民初25号民事裁定书，在能源分公司与成都晶元新材料技术有限公司买卖合同纠纷一案中，裁定被告成都晶元新材料技术有限公司向能源分公司支付货款1,222.41万元、违约金12.22万元、逾期付款利息21.20万元，合计1,255.83万元，目前该案件正在执行过程中，具体执行结果目前尚不确定。

5、公司分公司宁夏东方钽业股份有限公司研磨材料分公司（简称“研磨分公司”），原告石嘴山市福晟达机电修理有限公司于2016年5月23日向法院申请立案，请求判令补偿原告加工损失共计447.52万元。2016年5月26日研磨分公司收到法院传票，2016年7月15日开庭审理了此案。2016年11月22日法院下达了（2016）宁0202民初1926号民事判决书，判决：被告宁夏东方钽业股份有限公司研磨材料分公司向原告石嘴山市福晟达机电修理有限公司支付物料补偿款327.02万元，于本判决生效后15日内履行；被告宁夏东方钽业股份有限公司承担连带清偿责任；驳回原告的其他诉讼请求；原告承担案件受理费1.14万元，被告承担3.12万元。

2016年12月19日研磨分公司不服判决向石嘴山市中级人民法院提交了民事上诉状，等候开庭通知。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司2017年度拟不进行利润分配。

## 2、其他事项

无。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司主要经营为加工制造业及贸易两个分部，故分为这两类。

#### (2) 报告分部的财务信息

项目	有色金属冶炼	贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	841,555,706.79	161,670,956.83	160,590,422.34	842,636,241.28
主营业务成本	927,306,974.07	154,018,783.82	163,019,080.90	918,306,676.99

### 2、重大资产重组及获取重大资产重组终止补偿款事项

如公司 2016 年 3 月 1 日于深圳证券交易所发布的 2016-006 号公告所示，本公司于 2016 年 3 月始开展重大资产重组事宜；

如公司 2016 年 7 月 29 日于深圳证券交易所发布的 2016-064 号公告所示，由于本次重大资产重组的交易对手大连隆泰创业投资有限责任公司和自然人励振羽（以下简称“交易对手”）未能在规定时间内配合中介机构完成对拟置入资产所有核查工作，使得本公司无法履行相应决策程序，导致重大资产重组事项不能按期推进，交易对手于 2016 年 7 月 27 日签署了《关于终止东方钽业重大资产重组相关事宜的协议》，同意按照 2016 年 3 月 2 日签署的《关于宁夏东方钽业股份有限公司之股份转让协议》所约定的现金补偿条款对本公司进行补偿，补偿金额为人民币 3.52 亿元，本次补偿不附加任何条件，截止资产负债表日公司已收取该项补偿款。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	43,719,567.69	14.84	25,631,417.57	58.63	18,088,150.12
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,151,944.88	83.92	32,447,639.15	13.13	214,704,305.73
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,658,338.61	1.24	3,600,646.30	98.42	57,692.31
合计	294,529,851.18	100.00	61,679,703.02	20.94	232,850,148.16

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,875,604.41	8.67	13,407,327.97	39.58	20,468,276.44
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	356,888,586.99	91.33	31,848,599.88	8.92	325,039,987.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,500.00				1,500.00
合计	390,765,691.40	100.00	45,255,927.85	11.58	345,509,763.55

**期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：**

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏有色金属进出口有限公司	18,088,150.12			关联方无坏账风险
江苏科捷锂电池有限公司	13,407,327.97	13,407,327.97	100.00	预计无法收回
成都晶元新材料技术有限公司	12,224,089.60	12,224,089.60	100.00	预计无法收回
合计	43,719,567.69	25,631,417.57	—	—

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：**

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	183,510,232.73	1,835,102.33	1.00
1至2年	18,819,805.07	940,990.26	5.00
2至3年	18,288,746.93	5,486,624.08	30.00
3至4年	1,238,535.73	619,267.87	50.00
4至5年	8,644,849.07	6,915,879.26	80.00
5年以上	16,649,775.35	16,649,775.35	100.00
合计	247,151,944.88	32,447,639.15	

**(2) 本期实际核销的应收账款情况：**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,756.12

**其中，报告期重要的应收账款核销情况：**

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵州航天凯天科技有限责任公司	销售商品款	1,066.00	无法收回	公司经理办公会	否
南阳瑞普电子有限公司	销售商品款	1,043.56	无法收回	公司经理办公会	否
常州市金珂照明电器厂	销售商品款	1,004.00	无法收回	公司经理办公会	否
其他单位	销售商品款	3,642.56	无法收回	公司经理办公会	否
合计	—	6,756.12	—		—

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 101,642,468.25 元，占应收账

款期末余额合计数的比例 34.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,344,925.87 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	793,261.76	30.18			793,261.76
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,741,991.93	66.28	345,890.72	19.86	1,396,101.21
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	93,008.44	3.54			93,008.44
合计	2,628,262.13	100.00	345,890.72	13.16	2,282,371.41

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,836,591.32	58.50			2,836,591.32
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,012,197.20	41.50	288,501.30	14.34	1,723,695.90
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,848,788.52	100.00	288,501.30	5.95	4,560,287.22

### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
免征城镇土地使用税退回	293,261.76			无坏账风险
国家储备中心保证金	500,000.00			无坏账风险
合计	793,261.76		—	—

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,246,832.67	12,468.33	1.00
1 至 2 年	101,723.27	5,086.16	5.00
2 至 3 年	23,049.65	6,914.90	30.00
3 至 4 年	16,728.00	8,364.00	50.00
4 至 5 年	203,005.07	162,404.06	80.00
5 年以上	150,653.27	150,653.27	100.00
合计	1,741,991.93	345,890.72	

### 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏东方超导科技有限公司	93,008.44			无坏账风险
合计	93,008.44		—	—

**(2) 本期实际核销的其他应收款情况:**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,400.00

**其中, 报告期重要的应收账款核销情况:**

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
周鉴	备用金	8,400.00	无法收回	公司经理办公会	否
合计	—	8,400.00	—	—	—

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
免征城镇土地使用税退回	293,261.76	2,836,591.32
个人备用金	742,502.27	1,098,398.76
保证金	1,000,000.00	469,866.44
其他	592,498.10	443,932.00
合计	2,628,262.13	4,848,788.52

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	19.02	5,000.00
国储投标保证金	投标保证金	500,000.00	1 年以内	19.02	
王元培	个人备用金	319,142.83	1 年以内、1-2 年	12.14	5,317.12
城镇土地使用税免征	免征城镇土地使用税	293,261.76	1 年以内	11.16	
内蒙古高级人民法院	诉讼费	198,692.00	3-4 年、4-5 年	7.56	157,453.60
合计	—	1,811,096.59	—	68.90	167,770.72

**3、长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,384,713.00		32,384,713.00	32,384,713.00		32,384,713.00
对联营、合营企业投资	22,726,185.18	1,367,965.13	21,358,220.05	24,461,986.63	1,367,965.13	23,094,021.50
合计	55,110,898.18	1,367,965.13	53,742,933.05	56,846,699.63	1,367,965.13	55,478,734.50

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准
-------	------	-----	------	------	-------	-----

		加			值准备	备期末 余额
宁夏有色金属进出口有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
北京鑫欧科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
宁夏东方超导科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
中色东方非洲有限公司	14,876,640.00			14,876,640.00		
东方钽业香港有限公司	8,073.00			8,073.00		
合计	32,384,713.00			32,384,713.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
一、联营企业						
福建南平钽铌矿业开发有限公司	12,315,901.46	1,367,965.13			90,380.72	
重庆盛镁镁业有限公司	12,146,085.17				-1,826,182.17	
合计	24,461,986.63	1,367,965.13			-1,735,801.45	

### 续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余 额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业						
福建南平钽铌矿业开发有限公司					12,406,282.18	1,367,965.13
重庆盛镁镁业有限公司					10,319,903.00	
合计					22,726,185.18	1,367,965.13

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	836,318,685.35	923,236,737.24	1,027,094,886.85	1,171,232,973.05
其他业务	27,185,211.79	27,815,614.22	22,029,265.60	20,747,889.99
合计	863,503,897.14	951,052,351.46	1,049,124,152.45	1,191,980,863.04

### 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钽铌及其合金制品	602,169,924.18	568,828,631.22	649,658,038.91	602,013,278.44
钛及钛合金制品	122,719,598.53	188,305,013.04	140,759,112.01	224,144,785.96
能源材料	35,668,115.79	43,228,747.58	70,103,165.63	77,279,524.51



碳化硅	37,593,481.61	54,035,137.65	126,374,547.19	179,194,748.32
其他	38,167,565.24	68,839,207.75	40,200,023.11	88,600,635.82
合计	836,318,685.35	923,236,737.24	1,027,094,886.85	1,171,232,973.05

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,735,801.45	-2,603,020.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		2,265,832.82
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	500,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,235,801.45	-337,187.98

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,487,737.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,604,576.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	500,000.00	

项目	金额	说明
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	347,956,804.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-16,644.16	
少数股东权益影响额	-11,475.00	
合计	357,545,525.16	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.9755	0.0658	0.0658
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.3769	-0.7453	-0.7453

## 3、会计政策变更相关补充资料

无。

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 3 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

宁夏东方钼业股份有限公司

2017 年 3 月 3 日