



宁夏东方钽业股份有限公司

2018 年半年度财务报告

2018 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、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：宁夏东方钨业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	325,656,532.90	306,146,851.75
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	13,050,707.00	70,384,639.06
应收账款	205,705,680.84	169,930,155.27
预付款项	29,708,694.81	13,616,678.94
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	778,760.85	6,433,436.23
买入返售金融资产		
存货	409,127,181.05	393,717,187.30
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,956,721.56	13,696,404.69

流动资产合计	997,984,279.01	973,925,353.24
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	19,552,409.07	20,784,041.97
投资性房地产	12,856,639.04	13,173,918.86
固定资产	828,203,193.81	876,232,747.48
在建工程	2,324,209.60	2,301,802.80
工程物资		
固定资产清理	261,927.84	261,927.84
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	131,963,993.49	138,678,471.29
开发支出	10,107,918.41	4,539,251.85
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	330,143.10	378,797.37
其他非流动资产	497,397.44	638,397.44
非流动资产合计	1,018,197,831.80	1,069,089,356.90
资产总计	2,016,182,110.81	2,043,014,710.14
流动负债：		
短期借款	490,000,000.00	490,000,000.00
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	92,964,359.69	101,087,509.74
预收款项	7,702,192.98	11,916,806.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	2,540,248.50	2,709,303.45
应交税费	3,962,842.01	4,920,832.31
应付利息	776,111.11	853,722.23
应付股利		
其他应付款	8,156,569.53	4,824,077.88
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	250,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	856,102,323.82	616,312,252.20
非流动负债：		
长期借款		250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
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		
递延收益	43,614,066.56	42,796,759.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,974,066.56	317,156,759.67
负债合计	924,076,390.38	933,469,011.87
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	748,270.79	606,846.42
专项储备	13,327,960.09	11,742,570.19
盈余公积	238,372,318.92	238,372,318.92
一般风险准备		
未分配利润	-803,223,669.65	-783,769,639.00
归属于母公司所有者权益合计	1,087,730,102.10	1,105,457,318.48
少数股东权益	4,375,618.33	4,088,379.79
所有者权益合计	1,092,105,720.43	1,109,545,698.27
负债和所有者权益总计	2,016,182,110.81	2,043,014,710.14

法定代表人：李春光

主管会计工作负责人：柴慧萍

会计机构负责人：柴慧萍

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	253,670,772.98	239,670,276.22
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	13,050,707.00	70,384,639.06
应收账款	200,360,588.85	170,276,978.58
预付款项	29,680,059.26	16,772,656.69
应收利息		
应收股利		
其他应收款	838,843.74	6,545,388.42
存货	406,106,339.50	381,974,695.89
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,446,472.50	11,060,873.06
流动资产合计	915,153,783.83	896,685,507.92
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	51,551,177.56	52,782,810.46

投资性房地产	11,865,877.67	12,103,969.97
固定资产	828,034,631.40	875,864,353.77
在建工程	2,324,209.60	2,301,802.80
工程物资		
固定资产清理	261,927.84	261,927.84
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	131,338,993.49	137,928,471.29
开发支出	10,107,918.41	4,539,251.85
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	497,397.44	638,397.44
非流动资产合计	1,048,082,133.41	1,098,520,985.42
资产总计	1,963,235,917.24	1,995,206,493.34
流动负债：		
短期借款	490,000,000.00	490,000,000.00
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	87,656,554.44	98,289,672.93
预收款项	5,854,126.94	10,973,266.50
应付职工薪酬	2,352,159.16	2,531,583.48
应交税费	2,588,214.22	3,723,091.06
应付利息	776,111.11	853,722.23
应付股利		
其他应付款	10,706,292.13	7,517,636.20
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	250,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	849,933,458.00	613,888,972.40
非流动负债：		
长期借款		250,000,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
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		
递延收益	43,560,066.56	42,742,759.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,920,066.56	317,102,759.67
负债合计	917,853,524.56	930,991,732.07
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	13,327,960.09	11,742,570.19
盈余公积	235,327,146.76	235,327,146.76
未分配利润	-751,246,896.95	-730,829,138.46
所有者权益合计	1,045,382,392.68	1,064,214,761.27
负债和所有者权益总计	1,963,235,917.24	1,995,206,493.34

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	517,508,892.39	463,822,881.69
其中：营业收入	517,508,892.39	463,822,881.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	539,612,026.54	563,981,637.14

其中：营业成本	462,804,613.42	468,194,419.48
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	7,572,676.05	9,825,483.55
销售费用	4,699,834.65	4,897,216.89
管理费用	52,246,995.47	55,506,237.24
财务费用	14,530,149.27	22,473,781.65
资产减值损失	-2,242,242.32	3,084,498.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,231,632.90	-683,281.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,231,632.90	-683,281.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	287,427.04	
其他收益	3,890,793.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,156,546.90	-100,842,037.25
加：营业外收入	43,923.45	5,301,378.44
减：营业外支出	5,514.39	-438,355.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,118,137.84	-95,102,303.61
减：所得税费用	48,654.27	58,866.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,166,792.11	-95,161,169.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,166,792.11	-95,161,169.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-19,454,030.65	-95,353,361.61
少数股东损益	287,238.54	192,191.75
六、其他综合收益的税后净额	141,424.37	-306,834.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	141,424.37	-306,834.31
（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	141,424.37	-306,834.31
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	141,424.37	-306,834.31
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	-19,025,367.74	-95,468,004.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,312,606.28	-95,660,195.92
归属于少数股东的综合收益总额	287,238.54	192,191.75
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0441	-0.2163
(二) 稀释每股收益	-0.0441	-0.2163

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李春光

主管会计工作负责人：柴慧萍

会计机构负责人：柴慧萍

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	513,537,316.78	455,721,351.13
减：营业成本	461,670,436.35	465,319,333.12
税金及附加	7,465,253.93	9,679,485.17
销售费用	5,434,918.22	5,708,442.01
管理费用	49,442,259.89	52,696,771.28
财务费用	14,986,413.39	22,284,650.42
资产减值损失	-2,053,695.81	2,917,776.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,231,632.90	-683,281.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,231,632.90	-683,281.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	287,427.04	
其他收益	3,890,793.11	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,461,681.94	-103,568,389.19
加：营业外收入	43,923.45	5,281,378.44
减：营业外支出		-438,355.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-20,417,758.49	-97,848,655.55
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,417,758.49	-97,848,655.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,417,758.49	-97,848,655.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	-20,417,758.49	-97,848,655.55
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	335,323,091.80	423,580,356.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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	12,028,892.26	3,582,928.27
收到其他与经营活动有关的现金	9,447,264.97	4,946,562.12
经营活动现金流入小计	356,799,249.03	432,109,846.93
购买商品、接受劳务支付的现金	242,195,657.66	169,347,207.75
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	62,266,297.37	64,749,755.28
支付的各项税费	10,776,751.97	27,924,904.51
支付其他与经营活动有关的现金	11,568,505.04	15,172,633.75
经营活动现金流出小计	326,807,212.04	277,194,501.29
经营活动产生的现金流量净额	29,992,036.99	154,915,345.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,884,455.93	654,036.27
投资支付的现金		
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	1,884,455.93	654,036.27

投资活动产生的现金流量净额	-1,884,455.93	-654,036.27
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		27,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,738,775.20
筹资活动现金流入小计		31,738,775.20
偿还债务支付的现金		502,072,727.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,125,247.18	19,671,515.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,125,247.18	521,744,242.60
筹资活动产生的现金流量净额	-14,125,247.18	-490,005,467.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,527,347.27	-2,827,616.02
五、现金及现金等价物净增加额	19,509,681.15	-338,571,774.05
加：期初现金及现金等价物余额	306,146,851.75	521,533,759.83
六、期末现金及现金等价物余额	325,656,532.90	182,961,985.78

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	330,197,784.45	415,670,516.46
收到的税费返还	11,860,217.81	3,482,187.37
收到其他与经营活动有关的现金	9,719,699.06	4,624,283.63
经营活动现金流入小计	351,777,701.32	423,776,987.46
购买商品、接受劳务支付的现金	242,885,231.08	175,798,317.74
支付给职工以及为职工支付的现金	61,207,010.35	63,571,283.70
支付的各项税费	10,494,204.86	27,001,780.50
支付其他与经营活动有关的现金	12,137,176.10	14,891,082.07
经营活动现金流出小计	326,723,622.39	281,262,464.01
经营活动产生的现金流量净额	25,054,078.93	142,514,523.45
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,342.00	
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		
投资活动现金流入小计	12,342.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,872,749.82	631,436.27
投资支付的现金		
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	1,872,749.82	631,436.27
投资活动产生的现金流量净额	-1,860,407.82	-631,436.27
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		27,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00
偿还债务支付的现金		502,072,727.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,125,247.18	19,671,515.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,125,247.18	521,744,242.60
筹资活动产生的现金流量净额	-14,125,247.18	-494,744,242.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,932,072.83	-2,237,384.13
五、现金及现金等价物净增加额	14,000,496.76	-355,098,539.55
加：期初现金及现金等价物余额	239,670,276.22	468,124,040.50
六、期末现金及现金等价物余额	253,670,772.98	113,025,500.95

7、合并所有者权益变动表

宁夏东方铝业股份有限公司 2018 年半年度财务报告
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		606,846.42	11,742,570.19	238,372,318.92		-783,769,639.00	4,088,379.79	1,109,545,698.27
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		606,846.42	11,742,570.19	238,372,318.92		-783,769,639.00	4,088,379.79	1,109,545,698.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							141,424.37	1,585,389.90			-19,454,030.65	287,238.54	-17,439,977.84
（一）综合收益总额							141,424.37				-19,454,030.65	287,238.54	-19,025,367.74

宁夏东方钨业股份有限公司 2018 年半年度财务报告

(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													

宁夏东方铝业股份有限公司 2018 年半年度财务报告

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							1,585,389.90						1,585,389.90
1. 本期提取							3,375,703.57						3,375,703.57
2. 本期使用							1,790,313.67						1,790,313.67
(六) 其他													
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95	748,270.79	13,327,960.09	238,372,318.92		-803,223,669.65	4,375,618.33		1,092,105,720.43

上年金额

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				1,197,672,577.95		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
加：会计政策变更													
前期差错更正													

宁夏东方钨业股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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		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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-306,834.31	1,440,614.80			-95,353,361.61	192,191.75	-94,027,389.37
（一）综合收益总额							-306,834.31				-95,353,361.61	192,191.75	-95,468,004.17
（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													

宁夏东方铝业股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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							1,440,614.80						1,440,614.80
1. 本期提取							2,825,153.60						2,825,153.60
2. 本期使用							1,384,538.80						1,384,538.80
(六) 其他													
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95	1,048,336.69	11,681,104.47	238,372,318.92		-499,099,775.56	4,229,926.91		1,394,737,133.38

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			11,742,570.19	235,327,146.76	-730,829,138.46	1,064,214,761.27

宁夏东方铝业股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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			11,742,570.19	235,327,146.76	-730,829,138.46	1,064,214,761.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,585,389.90		-20,417,758.49	-18,832,368.59
（一）综合收益总额										-20,417,758.49	-20,417,758.49
（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								1,585,389.90			1,585,389.90
1. 本期提取								3,375,703.57			3,375,703.57

宁夏东方铝业股份有限公司 2018 年半年度财务报告

2. 本期使用								1,790,313.67			1,790,313.67
(六) 其他											
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,107,141,538.78			13,327,960.09	235,327,146.76	-751,246,896.95	1,045,382,392.68

上年金额

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				1,107,141,538.78			10,240,489.67	235,327,146.76	-350,956,486.80	1,442,585,332.41
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			10,240,489.67	235,327,146.76	-350,956,486.80	1,442,585,332.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,440,614.80		-97,848,655.55	-96,408,040.75
（一）综合收益总额										-97,848,655.55	-97,848,655.55
（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											

宁夏东方铝业股份有限公司 2018 年半年度财务报告

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								1,440,614.80			1,440,614.80
1. 本期提取								2,825,153.60			2,825,153.60
2. 本期使用								1,384,538.80			1,384,538.80
（六）其他											
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,107,141,538.78			11,681,104.47	235,327,146.76	-448,805,142.35	1,346,177,291.66

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏东方钽业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），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。现持有统一社会信用代码为916400007106545275的营业执照。

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12个职能部门、6个生产分厂、1个分析检测中心、1个机电维修分厂、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”）。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属金属冶炼行业，主要产品和服务为钽、铌及其合金产品、能源材料、钛材等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于2018年8月17日批准报出。

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“财务报告八、在其他主体中权益1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用月均汇率平均法折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于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；

②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；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量

没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，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。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项

金融负债。

(4) 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 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；

金融资产的具体减值方法如下：

可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定。

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，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

无

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

② 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对

被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资

产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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会行使这种选择权；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。

17、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、长期资产减值

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

23、长期待摊费用

无

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安

排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，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。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①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。

②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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①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。

②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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

A、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。

B、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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	七届六次董事会会议审议通过	
2.资产处置损益列报调整	七届六次董事会会议审议通过	

会计政策变更内容和原因	合并财务报表		母公司财务报表
	受影响的报表项目名称	影响金额	影响金额
1. 与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	2018年1-6月“其他收益”项目	3,890,793.11	3,890,793.11
	2018年1-6月“营业外收入项目”	-3,890,793.11	-3,890,793.11
2. 资产处置损益列报调整	2018年1-6月“资产处置收益”项目	287,427.04	287,427.04
	2018年1-6月“营业外收入”项目	-287,427.04	-287,427.04
	2018年1-6月“营业外支出”项目	无影响	无影响
	2017年1-6月“资产处置收益”项目	无影响	无影响
	2017年1-6月“营业外收入”项目	无影响	无影响
	2017年1-6月“营业外支出”项目	无影响	无影响

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、17%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁夏东方钽业股份有限公司	15.00
宁夏东方超导科技有限公司	15.00
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

2、税收优惠

1、企业所得税：根据《关于宁夏回族自治区2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）187号），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%。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%。按财政部、国家税务总局财税【2018】32号“关于调整增值税税率的通知”，自2018年5月1日起，增值税应税行为原适用税率为17%和11%的，税率分别调整为16%和10%。本公司主导产品钽粉、钽丝和其他钽丝、其他锻轧钽及其制品的出口退税率仍为13%和9%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,699.31	5,488.47
银行存款	325,645,833.59	306,134,731.39
其他货币资金		6,631.89
合计	325,656,532.90	306,146,851.75
其中：存放在境外的款项总额	10,576,821.61	7,151,874.61

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,050,707.00	62,807,692.56
商业承兑票据		7,576,946.50
合计	13,050,707.00	70,384,639.06

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	228,989,129.53	
合计	228,989,129.53	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,631,417.57	9.60%	25,631,417.57	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,815,035.11	88.64%	32,186,379.06	13.59%	204,628,656.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,703,654.27	1.76%	3,626,629.48	77.10%	1,077,024.79
合计	267,150,106.95	100.00%	61,444,426.11	23.00%	205,705,680.84

续表

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,631,417.57	11.11%	25,631,417.57	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,280,639.19	87.24%	31,455,728.88	15.63%	169,824,910.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,802,875.01	1.65%	3,697,630.05	97.23%	105,244.96
合计	230,714,931.77	100.00%	60,784,776.50	26.35%	169,930,155.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	192,816,830.83	1,928,168.31	1.00%

1 年以内小计	192,816,830.83	1,928,168.31	1.00%
1 至 2 年	3,762,704.62	188,135.23	5.00%
2 至 3 年	12,864,540.71	3,859,362.21	30.00%
3 年以上	27,370,958.95	26,210,713.31	
3 至 4 年	1,757,125.48	878,562.74	50.00%
4 至 5 年	1,408,414.48	1,126,731.58	80.00%
5 年以上	24,205,418.99	24,205,418.99	100.00%
合计	236,815,035.11	32,186,379.06	

(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 659,649.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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 87,737,135.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,903,779.26 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,496,625.44	86.94%	13,371,277.97	75.68%
1 至 2 年	151,253.26	0.46%	151,646.70	0.89%
2 至 3 年	20,282.50	0.09%	17,118.67	11.78%
3 年以上	40,533.61	12.51%	76,635.60	11.65%
合计	29,708,694.81	--	13,616,678.94	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
AD 国际贸易有限公司	2,105,020.81	3-4 年	货物来源存在争议,货物调查期间货物所有权存在争议,正协商解决。
连云港崇诚国际贸易有限公司	1,360,000.00	5 年以上	未结算
合计	3,465,020.81	—	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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
供应商 1	13,641,331.73	39.80	未结算
供应商 2	9,713,184.17	28.34	未结算
供应商 3	2,668,127.32	7.79	未结算
供应商 4	2,105,020.81	6.14	货物来源存在争议,货物调查期间货物所有权存在争议,正协商解决。
供应商 5	1,940,071.86	5.66	未结算
合计	30,067,735.89	87.73	--

7、应收利息

无

8、应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,200,577.46	93.74%	481,267.30	40.09%	719,310.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	80,184.06	6.26%	20,733.37	25.86%	59,450.69
合计	1,280,761.52	100.00%	502,000.67	39.20%	778,760.85

续表

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	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,543,329.56	80.77%	0.00	0.00%	5,543,329.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,224,756.22	17.84%	409,030.26	33.40%	815,725.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	95,114.08	1.39%	20,733.37	21.80%	74,380.71
合计	6,863,199.86	100.00%	429,763.63	6.26%	6,433,436.23

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

无

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	455,331.67	4,553.32	1.00%
1 年以内小计	455,331.67	4,553.32	1.00%
1 至 2 年	123,134.59	6,156.73	5.00%
2 至 3 年	147,419.40	44,225.82	30.00%
3 年以上	474,691.80	426,331.43	
3 至 4 年	88,078.94	44,039.47	50.00%
4 至 5 年	21,604.52	17,283.62	80.00%
5 年以上	365,008.34	365,008.34	100.00%
合计	1,200,577.46	481,267.30	

(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 72,237.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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		2,543,329.56
诉讼费	226,001.00	
出口退税	51,510.77	7,262.67

个人备用金	592,470.72	737,949.93
贷款贴息		3,000,000.00
其他	410,779.03	574,657.70
合计	1,280,761.52	6,863,199.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
内蒙古高级人民法院	诉讼费	198,692.00	5 年以上	15.51%	198,692.00
北京北方亚事资产	其他	100,000.00	1 年以内	7.81%	1,000.00
张静	个人备用金	78,800.00	1 年以内	6.15%	788.00
赵勇刚	个人备用金	54,600.00	1 年以内	4.26%	546.00
出口退税	退税	51,510.77	1 年以内	4.02%	
合计	--	483,602.77	--	37.75%	201,026.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	127,411,228.07	14,112,681.69	113,298,546.38	103,820,777.97	12,772,902.69	91,047,875.28
在产品	349,200,352.78	100,523,864.54	248,676,488.24	388,971,644.47	158,783,008.76	230,188,635.71
库存商品	47,740,479.96	588,333.53	47,152,146.43	80,448,130.95	7,967,454.64	72,480,676.31
合计	524,352,060.81	115,224,879.76	409,127,181.05	573,240,553.39	179,523,366.09	393,717,187.30

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	12,772,902.69	1,367,928.89		28,149.89		14,112,681.69
在产品	158,783,008.76	907,562.60		59,166,706.82		100,523,864.54
库存商品	7,967,454.64	1,368,705.34		8,747,826.45		588,333.53
合计	179,523,366.09	3,644,196.83		67,942,683.16		115,224,879.76

11、持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,440,569.79	8,180,252.92
企业所得税	5,516,151.77	5,516,151.77
合计	13,956,721.56	13,696,404.69

其他说明：

无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
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) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额			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	期初	本期增加	本期减少		
西北亚奥信息技术股份公司	7,000,000.00			7,000,000.00	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	3,350,000.00			3,350,000.00	10.71%
北京宁夏大厦有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	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	10,000,000.00			10,000,000.00					3.28%
合计	23,350,000.00			23,350,000.00	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

单位：元

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		合计
期初已计提减值余额	11,250,000.00			11,250,000.00
期末已计提减值余额	11,250,000.00			11,250,000.00

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司	12,373,439.29			-729,169.65						11,644,269.64	1,367,965.13
重庆盛镁镁业有限公司	9,778,567.81			-502,463.25						9,276,104.56	
小计	22,152,007.10			-1,231,632.90						20,920,374.20	1,367,965.13
合计	22,152,007.10			-1,231,632.90						20,920,374.20	1,367,965.13

其他说明：福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司目前已经全面停产，但是根据其净资产状况本公司长投不存在减值。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,246,573.27			17,246,573.27
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	4,072,654.41			4,072,654.41
2.本期增加金额	317,279.82			317,279.82
(1) 计提或摊销	317,279.82			317,279.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,389,934.23			4,389,934.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,856,639.04			12,856,639.04
2.期初账面价值	13,173,918.86			13,173,918.86

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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	961,857,017.90	1,822,609,016.23	14,765,371.20	11,435,141.14	2,810,666,546.47
2.本期增加金额		3,299,549.35	5,933.29	53,239.27	3,358,721.91
(1) 购置		3,299,549.35		53,161.34	3,352,710.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加			5,933.29	77.93	6,011.22
3.本期减少金额		787,516.21	81,450.00	132,792.48	1,001,758.69
(1) 处置或报废		690,209.21	81,450.00	132,792.48	904,451.69
(2) 其他减少		97,307.00			97,307.00
4.期末余额	961,857,017.90	1,825,121,049.37	14,689,854.49	11,355,587.93	2,813,023,509.69
二、累计折旧					
1.期初余额	319,517,414.30	1,255,780,152.25	11,411,244.40	10,914,966.13	1,597,623,777.08
2.本期增加金额	17,773,510.26	33,373,416.60	393,569.94	118,448.92	51,658,945.72
(1) 计提	17,773,510.26	33,373,416.60	393,569.94	118,448.92	51,658,945.72
3.本期减少金额		702,719.25	67,705.25	127,278.09	897,702.59
(1) 处置或报废		702,719.25	67,705.25	127,278.09	897,702.59
4.期末余额	337,290,924.56	1,288,450,849.60	11,737,109.09	10,906,136.96	1,648,385,020.21
三、减值准备					
1.期初余额	62,108,603.08	273,894,310.52	765,962.03	41,146.28	336,810,021.91

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		374,726.24			374,726.24
(1) 处置或报废		374,726.24			374,726.24
4.期末余额	62,108,603.08	273,519,584.28	765,962.03	41,146.28	336,435,295.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	562,457,490.26	263,150,615.49	2,186,783.37	408,304.69	828,203,193.81
2.期初账面价值	580,231,000.52	292,934,553.46	2,588,164.77	479,028.73	876,232,747.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,492,823.47
机器设备	873,222.50
运输设备	3,650.00
办公设备	8,290.55
合计	7,377,986.52

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	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

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
其他技改工程	2,324,209.60		2,324,209.60	2,301,802.80		2,301,802.80
合计	2,324,209.60		2,324,209.60	2,301,802.80		2,301,802.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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
其他技改工程		2,301,802.80	22,406.80			2,324,209.60
合计		2,301,802.80	22,406.80			2,324,209.60

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
其他技改工程						其他
合计	--	--				--

21、工程物资

无

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	226,447.33	226,447.33
运输工具	1,072.94	1,072.94
办公设备	34,407.57	34,407.57
合计	261,927.84	261,927.84

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	79,736,035.89	66,813,864.33	2,500,000.00	67,488,987.15	14,660,000.00	231,198,887.37
2.本期增加金额						
(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	66,813,864.33	2,500,000.00	67,488,987.15	14,660,000.00	231,198,887.37
二、累计摊销						

1.期初余额	11,546,329.88	27,933,525.62	1,750,000.00	26,835,524.76	9,162,500.04	77,227,880.30
2.本期增加金额	855,283.68	2,286,112.74	125,000.00	2,715,081.36	733,000.02	6,714,477.80
(1) 计提	855,283.68	2,286,112.74	125,000.00	2,715,081.36	733,000.02	6,714,477.80
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,401,613.56	30,219,638.36	1,875,000.00	29,550,606.12	9,895,500.06	83,942,358.10
三、减值准备						
1.期初余额		8,113,123.52		7,179,412.26		15,292,535.78
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		8,113,123.52		7,179,412.26		15,292,535.78
四、账面价值						
1.期末账面价值	67,334,422.33	28,481,102.45	625,000.00	30,758,968.77	4,764,499.94	131,963,993.49
2.期初账面价值	68,189,706.01	30,767,215.19	750,000.00	33,474,050.13	5,497,499.96	138,678,471.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

26、开发支出

单位：元

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	确认无形资产	转入当期损益	
其他	4,539,251.85	12,622,625.94			7,053,959.38	10,107,918.41
合计	4,539,251.85	12,622,625.94			7,053,959.38	10,107,918.41

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无

28、长期待摊费用

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	1,327,779.41	330,143.10	1,516,325.92	378,797.37
合计	1,327,779.41	330,143.10	1,516,325.92	378,797.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		330,143.10		378,797.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	894,896,350.24	806,356,626.90

资产减值准备	542,647,095.39	606,096,003.54
合计	1,437,543,445.63	1,412,452,630.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	231,220,441.86	231,220,441.86	
2020	355,148,983.48	355,148,983.48	
2021	399,685.07	399,685.07	
2022	219,587,516.49	219,587,516.49	
2023	88,539,723.34		
合计	894,896,350.24	806,356,626.90	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	497,397.44	638,397.44
合计	497,397.44	638,397.44

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	490,000,000.00	490,000,000.00
合计	490,000,000.00	490,000,000.00

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

无

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料	79,459,964.34	83,499,586.01
工程款	4,682,034.54	6,118,953.76
代理出口货款	78,917.69	91,070.40
加工修理	7,874,293.47	10,278,558.99
设备	510,224.54	367,835.58
其他	358,925.11	731,505.00
合计	92,964,359.69	101,087,509.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵强碳化硅粉体材料(东海)有限公司	1,235,042.74	未结算
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
锦州电炉有限责任公司	740,000.00	未结算
广州柏创机电设备有限公司	686,000.00	未结算
合计	4,531,430.72	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,627,263.77	11,718,194.19
服务费	74,929.21	198,612.40
合计	7,702,192.98	11,916,806.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,353,995.72	53,217,105.30	53,436,247.75	1,134,853.27
二、离职后福利-设定提存计划	1,355,307.73	8,526,963.26	8,476,875.76	1,405,395.23
三、辞退福利		461,290.11	461,290.11	
合计	2,709,303.45	62,205,358.67	62,374,413.62	2,540,248.50

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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		41,214,872.07	41,214,872.07	
2、职工福利费		1,434,744.50	1,434,744.50	
3、社会保险费	22,161.33	4,403,656.31	4,429,545.86	-3,728.22
其中：医疗保险费	20,209.93	3,546,685.94	3,571,704.38	-4,808.51
工伤保险费	984.15	664,935.05	665,611.21	307.99
生育保险费	967.25	192,035.32	192,230.27	772.30
4、住房公积金	738,934.70	4,972,081.24	4,944,803.17	766,212.77
5、工会经费和职工教育经费	592,899.69	1,030,196.12	1,250,727.09	372,368.72
6、其他短期薪酬		161,555.06	161,555.06	
合计	1,353,995.72	53,217,105.30	53,436,247.75	1,134,853.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,301,637.88	8,101,956.26	8,116,724.36	1,286,869.78
2、失业保险费	53,669.85	425,007.00	360,151.40	118,525.45
合计	1,355,307.73	8,526,963.26	8,476,875.76	1,405,395.23

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	174,317.49	
企业所得税	1,154,089.93	1,139,717.45
个人所得税	66,075.46	689,626.23
城市维护建设税	12,202.21	311,470.14
房产税	1,731,102.99	1,734,990.64
土地使用税	615,503.83	614,736.96
教育费附加	8,715.89	222,478.70
水利建设基金	157,545.49	172,811.34
印花税	42,945.84	35,000.85
环境保护税	342.88	
合计	3,962,842.01	4,920,832.31

39、应付利息

单位：元

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	184,027.78	202,430.56
短期借款应付利息	592,083.33	651,291.67
合计	776,111.11	853,722.23

40、应付股利

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

个人款项	58,999.18	44,210.69
押金	437,870.14	190,064.00
保险	1,663,117.04	1,634,448.44
其他	5,996,583.17	2,955,354.75
合计	8,156,569.53	4,824,077.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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	--

42、持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		250,000,000.00
合计		250,000,000.00

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

单位：元

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项目	3,000,000.00			3,000,000.00	拨款
新能源产业发展专项资金	4,460,000.00			4,460,000.00	拨款
射频超导腔的成果转化	900,000.00			900,000.00	拨款
产业链项目（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
产业链项目（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	--

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

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	42,796,759.67	4,708,100.00	3,890,793.11	43,614,066.56	政府拨款
合计	42,796,759.67	4,708,100.00	3,890,793.11	43,614,066.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业链项目	12,095,799.32			1,371,127.03			10,724,672.29	与资产相关
外经贸区域发展促进资	2,361,072.00			316,116.00			2,044,956.00	与资产

金								相关
钛及钛合金无缝管材技术改造项目	1,111,114.00			222,222.00			888,892.00	与资产相关
分析检测平台建设项目	1,033,312.00			172,224.00			861,088.00	与资产相关
钛加工项目	444,404.00			111,114.00			333,290.00	与资产相关
电容器级 NbO 粉的成果转化	999,984.00			166,668.00			833,316.00	与资产相关
土地搬迁补偿	2,507,347.96			30,577.41			2,476,770.55	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)	400,000.00			200,000.00			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			100,000.00			300,000.00	与资产相关
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	400,000.00						400,000.00	与收益相关
2014 年项目预算拨款	6,536,222.23			273,361.12			6,262,861.11	与收益相关
射频超导腔的研发与产业化	3,998,000.00			130,000.00			3,868,000.00	与资产相关
02 专项拨款	1,937,000.00						1,937,000.00	与收益相关
射频超导腔的成果转化项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
2013 年基建、科研预算项目	466,000.00						466,000.00	与收益相关
国外技术专家工薪补助	407,545.32						407,545.32	与收益相关
热处理对 TC4 钛合金 α 片状组织的调控研究	30,000.00						30,000.00	与收益相关
钼合金材料研发项目	1,385,125.93			79,911.12			1,305,214.81	与资产相关
2017 年科技人才拨款	250,000.00						250,000.00	与收益相关

宁夏东方钨业股份有限公司 2018 年半年度财务报告

2017 年自然科学基金--钛合金多边形形成机制及研究	30,000.00						30,000.00	与收益相关
2017 年宁夏青年科技人才托举工程	30,000.00						30,000.00	与收益相关
铌钛超导合金凝固过程研究	40,000.00						40,000.00	与收益相关
自治区拔尖人才培养费、学术交流费等拨款	160,000.00						160,000.00	与收益相关
紧固件性能提升研究项目	373,111.95			373,111.95				与收益相关
铍铜棒研究项目	688,720.96			344,360.48			344,360.48	与收益相关
低密度合金材料研究项目	2,740,000.00						2,740,000.00	与收益相关
2016 年第二批"万人计划"特殊经费	300,000.00						300,000.00	与收益相关
2017 年度宁夏自然科学基金资助项目经费	30,000.00						30,000.00	与收益相关
国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项	540,000.00						540,000.00	与收益相关
2017 年度有色金属国家标准制修订补助经费	48,000.00						48,000.00	与收益相关
2017 年第二批出口信用保险		615,000.00					615,000.00	与收益相关
2018 年知识产权补助资金		425,000.00					425,000.00	与收益相关
宁夏青年拔尖人才专项费用		60,000.00					60,000.00	与收益相关
2018 年自治区技术创新引导计划专项资金		1,108,100.00					1,108,100.00	与收益相关
贷款贴息		500,000.00					500,000.00	与收益相关
2018 年自治区第三批新型工业发展专项资金		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
合计	42,796,759.67	4,708,100.00		3,890,793.11			43,614,066.56	--

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

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

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

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

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	606,846.42	141,424.37			141,424.37		748,270.79
外币财务报表折算差额	606,846.42	141,424.37			141,424.37		748,270.79
其他综合收益合计	606,846.42	141,424.37			141,424.37		748,270.79

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,742,570.19	3,375,703.57	1,790,313.67	13,327,960.09
合计	11,742,570.19	3,375,703.57	1,790,313.67	13,327,960.09

59、盈余公积

单位：元

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	119,186,159.46			119,186,159.46
合计	238,372,318.92			238,372,318.92

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-783,769,639.00	-403,746,413.95
调整后期初未分配利润	-783,769,639.00	-403,746,413.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,454,030.65	-380,023,225.05
期末未分配利润	-803,223,669.65	-783,769,639.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,059,717.07	449,450,752.74	452,665,792.60	457,720,587.38
其他业务	13,449,175.32	13,353,860.68	11,157,089.09	10,473,832.10
合计	517,508,892.39	462,804,613.42	463,822,881.69	468,194,419.48

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,345,271.82	2,708,699.32
教育费附加	576,545.06	1,160,871.16
房产税	3,462,205.96	3,455,905.08
土地使用税	1,230,498.57	1,231,006.08
车船使用税	7,138.50	8,095.20
印花税	264,640.99	245,507.62
地方教育费附加	384,363.38	773,914.09
水利基金	301,305.71	241,485.00
环境保护税	706.06	
合计	7,572,676.05	9,825,483.55

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	493,203.43	545,795.89
业务及宣传广告费	327,493.03	273,680.54
保险费	109,373.70	231,054.36
运杂费	2,562,542.26	2,026,294.08
销售服务费	869,950.96	1,309,033.62
其他	337,271.27	511,358.40
合计	4,699,834.65	4,897,216.89

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,670,584.97	13,993,734.88
办公招待差旅费	843,472.01	1,089,972.11
科研技术开发费	7,053,959.38	14,472,693.53
折旧费	8,053,729.48	8,446,321.07
修理费	2,931,490.69	2,886,838.16

其他	18,693,758.94	14,616,677.49
合计	52,246,995.47	55,506,237.24

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,047,636.05	19,040,345.90
减：利息收入	440,151.72	1,057,117.46
汇兑损益	840,108.52	4,384,427.26
银行手续费	82,556.42	106,125.95
合计	14,530,149.27	22,473,781.65

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,035,757.91	-1,697,590.57
二、存货跌价损失	-3,278,000.23	4,782,088.90
合计	-2,242,242.32	3,084,498.33

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

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	-1,231,632.90	-683,281.80
合计	-1,231,632.90	-683,281.80

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	287,427.04	

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
钽合金材料研发项目	79,911.12	
产业链项目	1,371,127.03	
外经贸区域发展促进资金	316,116.00	
钛加工项目	111,114.00	
钛及钛合金无缝管材技术改造项目	222,222.00	
分析检测平台建设项目	172,224.00	
电容器级 NbO 粉的成果转化	166,668.00	
土地搬迁补偿	30,577.41	
自治区创新发展专项资金（高性能钽靶材产业化建设）	200,000.00	
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）	100,000.00	
紧固件性能提升研究项目	373,111.95	
射频超导腔的研发与产业化经费	130,000.00	
2014 年项目预算拨款	273,361.12	
铍铜棒研究项目	344,360.48	
合计	3,890,793.11	

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		5,253,378.00	
其他利得	43,923.45	27,737.30	43,923.45
非流动资产处置利得		20,263.14	
合计	43,923.45	5,301,378.44	43,923.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	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		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、	是	是		1,371,127.02	与资产

			产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					相关
外经贸区域发展促进资金(集成电路用溅射钽靶材、钽环件技术改造项目)		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是		100,002.00	与资产相关
外经贸区域发展促进资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		216,114.00	与资产相关
钛加工项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		111,114.00	与资产相关
钛及钛合金无缝管材技术改造项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		222,222.00	与资产相关
分析检测平台建设项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		172,224.00	与资产相关
电容器级 NbO 粉的成果转化		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		166,668.00	与资产相关
土地搬迁补偿		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		30,577.42	与资产相关
自治区创新发展专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		300,000.00	与资产相关
2015 年土地使用税减免		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		2,543,329.56	与收益相关
2016 年第二批专利奖补政策奖金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		20,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		5,253,378.00	--

72、营业外支出

单位：元

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	5,514.39		5,514.39
其他		-438,355.20	
合计	5,514.39	-438,355.20	5,514.39

其他说明：上期营业外支出为负数的原因系根据民事调解书（2017）宁 02 民终 282 号对原未决诉讼的调整。

73、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		100,461.97
递延所得税费用	48,654.27	-41,595.72
合计	48,654.27	58,866.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-19,118,137.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,867,720.68
子公司适用不同税率的影响	-84,162.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,279,047.45
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	13,279,584.74
所得税费用	48,654.27

74、其他综合收益

详见附注七合并报表项目注释之 57 其他综合收益。

75、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收拨款	7,708,100.00	289,400.00
利息收入	440,151.72	1,057,117.46
住宿费、租金收入	463,888.00	49,390.00
收保证金	45,000.00	820,000.00
收回废旧物资		37,680.80
往来及暂借款等	790,125.25	2,692,973.86
合计	9,447,264.97	4,946,562.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	10,144,437.39	11,774,989.31
往来款	900,000.00	1,129,368.83
其他	524,067.65	2,268,275.61
合计	11,568,505.04	15,172,633.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金收回		4,738,775.20
合计		4,738,775.20

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-19,166,792.11	-95,161,169.86
加：资产减值准备	-2,242,242.32	3,084,498.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,976,225.54	83,721,640.43
无形资产摊销	6,714,477.80	7,661,688.14
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）	-287,427.04	-20,263.14

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,514.39	
财务费用（收益以“－”号填列）	14,887,744.57	23,424,773.16
投资损失（收益以“－”号填列）	1,231,632.90	683,281.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	48,654.27	-41,595.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	48,888,492.58	133,490,179.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,798,776.28	48,425,279.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-81,863,019.87	-50,352,967.02
经营活动产生的现金流量净额	29,992,036.99	154,915,345.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	325,656,532.90	182,961,985.78
减：现金的期初余额	306,146,851.75	521,533,759.83
现金及现金等价物净增加额	19,509,681.15	-338,571,774.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	325,656,532.90	306,146,851.75
其中：库存现金	10,699.31	5,488.47
可随时用于支付的银行存款	325,645,833.59	306,134,731.39
可随时用于支付的其他货币资金		6,631.89
三、期末现金及现金等价物余额	325,656,532.90	306,146,851.75

77、所有者权益变动表项目注释

无

78、所有权或使用权受到限制的资产

无

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	221,600,255.82
其中：美元	30,023,943.54	6.6166	198,656,424.84
欧元	2,675,139.33	7.6515	20,468,828.59
港币	5,347.57	0.8431	4,508.54
日元	41,211,322.70	0.0599	2,468,558.23
卢朗	251,379.22	0.0077	1,935.62
应收账款	--	--	138,045,168.96
其中：美元	20,810,898.53	6.6166	137,697,391.21
欧元	23,498.37	7.6515	179,797.78
日元	2,804,340.00	0.0599	167,979.97

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

九、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		取得方式
				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%		投资
北京鑫欧科技发展有限责任公司	北京市	北京市	进出口贸易	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%		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	100.00%		投资
东方铝业香港有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏东方超导科技有限公司	25.00%	287,238.54		4,375,618.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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	17,185,672.50	1,064,264.50	18,249,937.00	693,463.69	54,000.00	747,463.69

续表

单位：元

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	15,587,977.22	1,250,563.60	16,838,540.82	431,021.67	54,000.00	485,021.67

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	4,380,523.27	1,148,954.16	1,148,954.16	617,964.51

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	5,065,332.29	768,767.01	768,767.01	426,402.73

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、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		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%		权益法
福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司	福建南平	福建南平	采矿	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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	福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司	重庆盛镁镁业有限公司	福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司

流动资产	23,496,461.34	26,460,758.80	24,776,355.66	30,422,265.15
非流动资产	101,143,234.39	28,188,141.47	103,054,003.88	28,188,141.47
资产合计	124,639,695.73	54,648,900.27	127,830,359.54	58,610,406.62
流动负债	79,494,186.27	897,367.81	80,200,952.88	1,213,025.93
非流动负债	367,060.00		2,730,336.81	
负债合计	79,861,246.27	897,367.81	82,931,289.69	1,213,025.93
归属于母公司股东权益	44,778,449.46	53,751,532.46	44,899,069.85	57,397,380.69
按持股比例计算的净资产份额	9,654,233.70	10,750,306.49	9,680,239.46	11,479,476.14
对联营企业权益投资的账面价值	9,276,104.56	10,276,304.51	9,778,567.81	11,005,474.16
营业收入	854,907.22	2,741.91	18,917,229.88	7,443.67
净利润	-2,330,534.57	-3,645,848.23	-2,420,331.00	-807,292.22
综合收益总额	-2,330,534.57	-3,645,848.23	-2,420,331.00	-807,292.22

十、与金融工具相关的风险

截止2018年06月30日，本公司报告期不存在与金融工具相关的风险。

十一、公允价值的披露

截止2018年06月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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%

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财务报告九在其他主体中的权益之 1 在子公司中的权益。

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财务报告九在其他主体中的权益之 3 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	其他关联方与本企业关系
西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	受同一母公司控制
宁夏星日电子有限公司	受同一母公司控制
宁夏金和化工有限公司	受同一母公司控制
中国十五冶金建设有限公司	受同一最终控制人控制
石嘴山市有色金属化工供销有限责任公司	受同一母公司控制
宁夏盈氟金和科技有限公司	母公司联营企业
宁夏中色新材料有限公司	受同一母公司控制
重庆盛镁镁业有限公司	本公司参股公司

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中色（宁夏）东方集团有限公司	采购原材料	7,071,310.08	20,000,000.00	否	4,495,415.38
宁夏星日电子有限公司	采购原材料			否	249,294.44
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	34,079,464.90	84,000,000.00	否	33,408,811.40
西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	接受劳务（分析费、防护费等）	851,450.00	3,000,000.00	否	812,930.00
石嘴山市有色金属化工供销有限责任公司	采购原材料	2,267,965.53	5,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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	879,228.72	616,449.83
西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	销售商品		171,794.88
中色（宁夏）东方集团有限公司	提供劳务	4,553,029.36	4,762,293.51

西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	提供劳务	181.42	79,790.93
宁夏中色新材料有限公司	提供劳务	140,113.17	
宁夏金和化工有限公司	水电费		1,856,652.41
宁夏盈氟金和科技有限公司	水电费	3,472,146.31	306,932.57

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	氧化物粉体及靶材生产线	153,846.15	410,256.42
中色（宁夏）东方集团有限公司	铍铜熔铸生产线		284,900.28
宁夏中色新材料有限公司	氧化物粉体及靶材生产线	154,733.33	

本公司作为承租方：

单位：元

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	119,658.12	358,974.36

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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年01月30日	2018年01月29日	是
中色（宁夏）东方集团有限公司	50,000,000.00	2015年03月13日	2018年03月12日	是
合计	80,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国有色矿业集团有限公司	100,000,000.00	2017年09月28日	2018年09月28日	否

中色（宁夏）东方集团有限公司	90,000,000.00	2017 年 09 月 20 日	2018 年 09 月 20 日	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 10 月 09 日	2018 年 10 月 09 日	否
中国有色矿业集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 11 月 10 日	2018 年 11 月 10 日	否
中国有色矿业集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 11 月 28 日	2018 年 11 月 28 日	否
中国有色矿业集团有限公司	27,000,000.00	2017 年 06 月 30 日	2019 年 06 月 22 日	否
中国有色矿业集团有限公司	125,000,000.00	2017 年 07 月 03 日	2019 年 03 月 22 日	否
中国有色矿业集团有限公司	98,000,000.00	2017 年 07 月 03 日	2019 年 06 月 22 日	否
合计	740,000,000.00			

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	676,049.43	669,592.29

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中色（宁夏）东方集团有限公司	794,554.59		105,244.96	
应收账款	重庆盛镁镁业有限公司	391,189.00	195,594.50	741,488.00	370,744.00
应收账款	宁夏盈氟金和科技有限公司	431,959.90			
应收账款	宁夏中色新材料有限公司	282,470.20			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中色（宁夏）东方集团有限公司	17,196,485.33	19,182,329.37
应付账款	西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	791,020.65	1,859,554.06
应付账款	宁夏中色新材料有限公司	244,390.74	
应付账款	中国十五冶金建设有限公司	353,186.21	353,186.21
应付账款	石嘴山市有色金属化工供销有限责任公司	1,334,869.50	

说明：上述关联方中色（宁夏）东方集团有限公司期初余额中包括石嘴山市有色金属化工供销有限责任公司 1,066,850.50 元。

7、关联方承诺

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。

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 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”）2013年4月1日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，包头市山晟新能源有限责任公司（以下简称“山晟公司”）支付研磨分公司货款 2,512.44 万元、逾期付款损失 311.90 万元等费用，合计 2,844.21 万元。2013年5月28日研磨公司申请强制执行。2013年6月，研磨分公司收到内蒙古高院的通知，将该案件由内蒙古高级人民法院移交至包头市中级人民法院执行，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，至协议书签署之日被执行人尚欠货款 1,354.74 万元，逾期付款损失也未支付。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；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；2016 年山晟公司共计还款 330 万元，2017 年山晟公司共计还款 160 万元，2018 年 1 月山晟公司还款 15 万元，尚欠货款及逾期付款损失等费用 1,181.51 万元，后续收款尚在协调中，具体执行结果目前尚不确定。截至资产负债表日，对山晟公司的账面应收账款已全额计提坏账。

2) 宁夏东方钨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，能源分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）。目前该案件正在执行过程中，具体执行结果目前尚不确定。截至资产负债表日，对江苏科捷电池有限公司的账面应收账款已全额计提坏账。

3) 能源分公司 2016 年 12 月 23 日收到宁夏回族自治区中级人民法院下达（2016）宁 02 民初 25 号民事判决书，判决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；案件受理费 9.73 万元，保全费 0.50 万元，由被执行人负担。2017 年 4 月 20 日向法院申请执行，2017 年 4 月 26 日法院下达了（2017）宁 02 执 98 号执行裁定书，裁定冻结被执行人资产。该案目前处于执行阶段，冻结了被告的 1 处土地、2 栋厂房及 3 个账户（户内无资金，包括基本户）。目前该案件正在执行过程中，具体执行结果目前尚不确定。截至资产负债表日，对成都晶元新材料技术有限公司的账面应收账款已全额计提坏账。

4) 研磨分公司与浙江昱辉智能系统集成有限公司（以下简称“昱辉公司”）买卖合同纠纷案，涉及金额 3,190.99 万元，于 2017 年 3 月 17 日向法院申请立案，立案后，2017 年 3 月研磨分公司收到被告付款 150 万元；2017 年 5 月 5 日开庭，双方当庭达成调解，2017 年 5 月 5 日法院下达了（2017）浙 0421 民初 1145 号民事调解书，约定 2017 年 5 月至 12 月底前结清欠款，律师费 15 万元、保险费 2.46 万元、保全费 0.50 万元、诉讼费 10.25 万元也由昱辉公司承担。2017 年昱辉公司共计还款 1,662.05 万元，2018 年 1 月 15 日申请强制执行，2018 年 1 月昱辉公司还款 50 万元，2018 年 3 月收到昱辉公司还款 200 万元，2018 年 5 月昱辉公司还款 50 万元，尚欠 1267.4 万元，后续收款尚在协调中，具体执行结果目前尚不确定。截至资产负债表日，对浙江昱辉智能系统集成有限公司的账面应收账款已计提坏账准备 368.17 万元。

5) 东方钨业公司于 2014 年 4 月 18 日收到岳阳市云溪区人民法院的（2013）云执保字第 52-5 号执行裁定书，裁定东方钨业公司等四家公司因出资不实以 1500 万元本息范围内负连带清偿责任，同时冻结东方钨业公司工资户 1000 万元，冻结期为 6 个月。2014 年 7 月 5 日收到法院的（2014）云执字第 23 号执行裁定书，维持原第 52-5 号裁定。2014 年 12 月 4 日四家被执行人再次向岳阳中院提交了复议申请书，2015 年 1 月 8 日岳阳中院下达了（2015）岳中执复字第 1 号执行裁定书，裁定驳回申请复议人的复议申请。2015 年 7 月初，四家被执行人向湖南省高院递交了《再审申请书》。2016 年 11 月 23 日湖南高院下达了（2016）湘执监 130 号执行裁定书，裁定撤销岳阳中院（2015）岳中执复字第 1 号执行裁定，发回岳阳中院重新审查。四家被执行人于 2017 年 4 月 10 日到岳阳中院申请启动再审程序。2017 年 8 月 15 日岳阳中院下达了

(2017)湘 06 执复 26 号执行裁定书，裁定撤销岳阳云溪区法院 (2014)云执字第 23 号执行裁定，发回云溪区法院重新审查。2017 年 11 月中旬公司联合其他 3 家到岳阳云溪区法院申请启动重审程序。2018 年 5 月 27 日法院下达了 (2017)湘 0603 执异 10 号执行裁定书，裁定：驳回 4 异议人的执行异议。

2.对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、(五)关联方及关联交易.4 关联担保情况”。截止 2018 年 06 月 30 日公司无 对非关联方提供债务担保形成的或有事项及其财务影响。

3.开出保函、信用证

2017年7月17日，本公司在中国银行石嘴山分行开立保函9.26万欧元，截止2018年06月30日尚未撤销。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司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

单位：元

项目	有色金属冶炼	贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	503,274,172.13	34,600,586.63	33,815,041.69	504,059,717.07
主营业务成本	449,414,061.47	33,991,903.90	33,955,212.63	449,450,752.74

十七、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

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	46,713,023.47	17.93%	25,631,417.57	54.87%	21,081,605.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,124,004.53	80.28%	30,922,046.37	14.79%	178,201,958.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,668,357.17	1.79%	3,591,332.38	76.93%	1,077,024.79
合计	260,505,385.17	100.00%	60,144,796.32	23.09%	200,360,588.85

续表

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	54,906,124.94	23.92%	25,631,417.57	46.68%	29,274,707.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,879,848.66	74.43%	30,002,561.85	17.56%	140,877,286.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,787,317.35	1.65%	3,662,332.95	96.70%	124,984.40
合计	229,573,290.95	100.00%	59,296,312.37	25.83%	170,276,978.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	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	21,081,605.90			子公司
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	46,713,023.47	25,631,417.57	--	--
----	---------------	---------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	166,483,307.42	1,664,833.07	1.00%
1 年以内小计	166,483,307.42	1,664,833.07	1.00%
1 至 2 年	3,762,704.62	188,135.23	5.00%
2 至 3 年	12,833,986.91	3,850,196.07	30.00%
3 年以上	26,044,005.58	25,218,882.00	
3 至 4 年	1,086,881.37	543,440.69	50.00%
4 至 5 年	1,408,414.48	1,126,731.58	80.00%
5 年以上	23,548,709.73	23,548,709.73	100.00%
合计	209,124,004.53	30,922,046.37	

(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 848,483.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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 96,144,737.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,222,094.31 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,172,527.46	89.30%	474,140.30	40.44%	698,387.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	140,456.58	10.70%			140,456.58
合计	1,312,984.04	100.00%	474,140.30	36.11%	838,843.74

续表

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,543,329.56	79.79%			5,543,329.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,216,706.22	17.51%	402,103.26	33.05%	814,602.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	187,455.90	2.70%			187,455.90
合计	6,947,491.68	100.00%	402,103.26	5.79%	6,545,388.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	435,131.67	4,351.32	1.00%
1 年以内小计	435,131.67	4,351.32	1.00%
1 至 2 年	122,834.59	6,141.73	5.00%
2 至 3 年	147,219.40	44,165.82	30.00%
3 年以上	467,341.80	419,481.43	
3 至 4 年	87,078.94	43,539.47	50.00%
4 至 5 年	21,604.52	17,283.62	80.00%
5 年以上	358,658.34	358,658.34	100.00%
合计	1,172,527.46	474,140.30	

(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 72,037.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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		2,543,329.56
个人备用金	557,470.72	717,216.56
贷款贴息		3,000,000.00
诉讼费	226,001.00	
其他	529,512.32	686,945.56
合计	1,312,984.04	6,947,491.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
内蒙古高级人民法院	诉讼费	198,692.00	5 年以上	15.13%	198,692.00
宁夏东方超导科技有限公司	往来款	140,456.58	1 年以内	10.70%	
北京北方亚事资产	其他	100,000.00	1 年以内	7.62%	1,000.00
张静	个人备用金	78,800.00	1 年以内	6.00%	788.00
赵勇刚	个人备用金	54,600.00	1 年以内	4.16%	546.00
合计		572,548.58		43.61%	201,026.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

3、长期股权投资

单位：元

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	20,534,429.69	1,367,965.13	19,166,464.56	21,766,062.59	1,367,965.13	20,398,097.46

企业投资						
合计	52,919,142.69	1,367,965.13	51,551,177.56	54,150,775.59	1,367,965.13	52,782,810.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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责任公司	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

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司	11,987,494.78			-729,169.65	
重庆盛镁镁业有限公司	9,778,567.81			-502,463.25	
小计	21,766,062.59			-1,231,632.90	
合计	21,766,062.59			-1,231,632.90	

续表

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司					11,258,325.13	1,367,965.13

重庆盛镁镁业有限公司					9,276,104.56	
小计					20,534,429.69	1,367,965.13
合计					20,534,429.69	1,367,965.13

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,765,624.16	447,959,689.31	443,838,478.24	453,899,047.52
其他业务	11,771,692.62	13,710,747.04	11,882,872.89	11,420,285.60
合计	513,537,316.78	461,670,436.35	455,721,351.13	465,319,333.12

5、投资收益

单位：元

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	-1,231,632.90	-683,281.80
合计	-1,231,632.90	-683,281.80

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	281,912.65
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）	3,890,793.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,923.45
合计	4,216,629.21

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率	基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1.77%	-0.0441	-0.0441
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.16%	-0.0537	-0.0537

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无