



# 宁夏东方钽业股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

2020 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：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：宁夏东方钽业股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	244,764,381.57	299,444,616.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,118,045.43	57,034,682.14
应收账款	140,791,192.16	110,711,642.89
应收款项融资		
预付款项	31,006,519.89	7,047,760.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,740,330.39	407,021.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	251,078,036.11	260,517,898.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	7,116,952.40	10,082,730.04
流动资产合计	704,615,457.95	745,246,350.54
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	481,756,800.04	471,923,829.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,100,000.00	12,100,000.00
投资性房地产	12,348,171.07	12,685,430.95
固定资产	311,966,097.75	328,700,883.92
在建工程	56,603.77	56,603.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,329,625.52	52,364,035.04
开发支出	30,762,680.65	21,760,127.76
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	447,725.32	403,904.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	896,767,704.12	899,994,815.59
资产总计	1,601,383,162.07	1,645,241,166.13
流动负债：		
短期借款		80,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,896,842.25	68,931,889.09
预收款项		24,081,442.35
合同负债	23,856,097.72	

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,776,093.03	9,497,210.29
应交税费	4,481,241.23	2,828,225.81
其他应付款	2,163,337.95	1,531,091.48
其中：应付利息	182,187.50	306,739.58
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	225,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	353,173,612.18	186,869,859.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		225,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	20,427,639.97	20,427,639.97
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,000,000.00	3,000,000.00
递延收益	35,273,107.30	36,483,409.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,700,747.27	284,911,049.26
负债合计	411,874,359.45	471,780,908.28
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	1,598,051.90	1,411,268.35
专项储备	2,356,628.36	2,668,330.66
盈余公积	238,372,318.92	238,372,318.92
一般风险准备		
未分配利润	-696,585,837.29	-712,723,123.49
归属于母公司所有者权益合计	1,184,246,383.84	1,168,234,016.39
少数股东权益	5,262,418.78	5,226,241.46
所有者权益合计	1,189,508,802.62	1,173,460,257.85
负债和所有者权益总计	1,601,383,162.07	1,645,241,166.13

法定代表人：聂全新

主管会计工作负责人：秦宏武

会计机构负责人：李毛毛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	168,524,160.46	201,919,021.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,118,045.43	57,034,682.14
应收账款	114,083,770.50	114,615,817.09
应收款项融资		
预付款项	17,541,685.25	187,165.52
其他应收款	11,758,393.43	261,401.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	251,041,144.89	260,702,990.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,294,638.55	7,992,490.45
流动资产合计	586,361,838.51	642,713,568.69

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	514,141,513.04	504,308,542.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,100,000.00	12,100,000.00
投资性房地产	11,674,159.76	11,932,232.12
固定资产	312,040,705.01	328,835,813.08
在建工程	56,603.77	56,603.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,034,325.18	51,933,617.86
开发支出	27,194,512.05	19,126,994.92
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	924,241,818.81	928,293,804.36
资产总计	1,510,603,657.32	1,571,007,373.05
流动负债：		
短期借款		80,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	70,035,611.79	66,328,736.10
预收款项		3,460,873.92
合同负债	4,817,991.97	
应付职工薪酬	7,626,463.38	9,338,412.84
应交税费	3,179,566.37	1,223,623.72
其他应付款	4,677,767.58	4,044,482.88
其中：应付利息	182,187.50	306,739.58
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	225,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	315,337,401.09	164,396,129.46
非流动负债：		
长期借款		225,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	20,427,639.97	20,427,639.97
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,000,000.00	3,000,000.00
递延收益	34,346,807.30	35,753,409.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,774,447.27	284,181,049.26
负债合计	373,111,848.36	448,577,178.72
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	2,356,628.36	2,668,330.66
盈余公积	235,327,146.76	235,327,146.76
未分配利润	-648,166,148.94	-663,539,465.87
所有者权益合计	1,137,491,808.96	1,122,430,194.33
负债和所有者权益总计	1,510,603,657.32	1,571,007,373.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	253,696,052.07	304,121,900.13
其中：营业收入	253,696,052.07	304,121,900.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	259,495,489.54	322,529,755.98
其中：营业成本	216,228,052.49	260,167,373.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,598,349.24	5,043,968.52
销售费用	4,810,897.10	3,333,365.25
管理费用	28,534,730.91	39,215,954.68
研发费用	4,578,072.33	3,196,859.92
财务费用	1,745,387.47	11,572,234.19
其中：利息费用	4,066,645.84	8,696,403.46
利息收入	669,259.08	338,419.88
加：其他收益	13,330,419.29	7,406,332.28
投资收益（损失以“-”号填列）	9,832,970.43	11,635,885.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,832,970.43	11,635,885.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-447,550.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,517,522.96	2,135,788.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		513,616.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,398,879.17	3,283,766.86
加：营业外收入	843,110.72	573,426.37



减：营业外支出	331.89	4,129.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,241,658.00	3,853,063.96
减：所得税费用	68,194.48	359,467.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,173,463.52	3,493,596.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,173,463.52	3,493,596.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	16,137,286.20	2,923,638.37
2.少数股东损益	36,177.32	569,958.46
六、其他综合收益的税后净额	186,783.55	13,790.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	186,783.55	13,790.89
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	186,783.55	13,790.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	186,783.55	13,790.89
7.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	16,360,247.07	3,507,387.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,324,069.75	2,937,429.26
归属于少数股东的综合收益总额	36,177.32	569,958.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0366	0.0066
（二）稀释每股收益	0.0366	0.0066

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。

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	250,796,486.43	298,626,407.16
减：营业成本	215,095,395.69	258,759,633.58
税金及附加	3,556,978.69	4,970,767.22
销售费用	4,598,955.31	2,552,425.04
管理费用	27,319,625.57	37,808,395.72
研发费用	4,578,072.33	3,196,859.92
财务费用	2,129,472.68	12,069,069.00
其中：利息费用	4,066,645.84	8,696,403.46
利息收入	455,411.74	269,543.19
加：其他收益	13,330,638.71	7,406,332.28
投资收益（损失以“-”号填列）	9,832,970.43	11,635,885.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,832,970.43	11,635,885.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-268,183.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,517,522.96	1,887,584.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		493,906.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,895,888.81	692,964.99
加：营业外收入	477,428.12	573,426.37
减：营业外支出		29.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,373,316.93	1,266,361.95
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,373,316.93	1,266,361.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,373,316.93	1,266,361.95
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	15,373,316.93	1,266,361.95
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	247,326,696.02	326,508,929.10
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,591,911.25	4,423,525.95

收到其他与经营活动有关的现金	6,179,208.59	6,517,524.65
经营活动现金流入小计	259,097,815.86	337,449,979.70
购买商品、接受劳务支付的现金	168,285,320.02	127,278,603.85
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		
拆出资金净增加额		
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	44,040,139.60	48,616,800.12
支付的各项税费	5,388,343.29	7,113,492.07
支付其他与经营活动有关的现金	12,958,486.15	15,700,349.69
经营活动现金流出小计	230,672,289.06	198,709,245.73
经营活动产生的现金流量净额	28,425,526.80	138,740,733.97
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		643,513.08
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		643,513.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	329,400.00	1,116,877.59
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	329,400.00	1,116,877.59
投资活动产生的现金流量净额	-329,400.00	-473,364.51
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		105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		105,000,000.00

偿还债务支付的现金	80,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,191,197.92	8,908,369.43
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	84,191,197.92	258,908,369.43
筹资活动产生的现金流量净额	-84,191,197.92	-153,908,369.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,414,836.53	1,312,197.48
五、现金及现金等价物净增加额	-54,680,234.59	-14,328,802.49
加：期初现金及现金等价物余额	299,444,616.16	269,556,080.66
六、期末现金及现金等价物余额	244,764,381.57	255,227,278.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	236,347,820.79	277,114,727.26
收到的税费返还	5,350,203.52	3,881,415.81
收到其他与经营活动有关的现金	5,566,660.52	28,482,637.90
经营活动现金流入小计	247,264,684.83	309,478,780.97
购买商品、接受劳务支付的现金	136,611,183.08	108,851,267.62
支付给职工以及为职工支付的现金	42,857,276.91	47,542,092.14
支付的各项税费	4,933,189.33	6,721,299.54
支付其他与经营活动有关的现金	12,599,320.08	31,226,773.09
经营活动现金流出小计	197,000,969.40	194,341,432.39
经营活动产生的现金流量净额	50,263,715.43	115,137,348.58
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		643,513.08
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		643,513.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,600.00	1,055,377.59
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	155,600.00	1,055,377.59
投资活动产生的现金流量净额	-155,600.00	-411,864.51
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		105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		105,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,191,197.92	8,908,369.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	84,191,197.92	258,908,369.43
筹资活动产生的现金流量净额	-84,191,197.92	-153,908,369.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	688,221.35	1,498,737.71
五、现金及现金等价物净增加额	-33,394,861.14	-37,684,147.65
加：期初现金及现金等价物余额	201,919,021.60	203,881,942.78
六、期末现金及现金等价物余额	168,524,160.46	166,197,795.13

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95		1,411,268.35	2,668,330.66	238,372,318.92		-712,723,123.49		1,168,234,016.39	5,226,241.46	1,173,460,257.85
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	440,832,644.00				1,197,672,577.95		1,411,268.35	2,668,330.66	238,372,318.92		-712,723,123.49		1,168,234,016.39	5,226,241.46	1,173,460,257.85





宁夏东方铝业股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结														

宁夏东方铝业股份有限公司 2020 年半年度财务报告

转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							-311,702.30				-311,702.30		-311,702.30
1. 本期提取							1,976,618.47				1,976,618.47		1,976,618.47
2. 本期使用							2,288,320.77				2,288,320.77		2,288,320.77
(六) 其他													
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95	1,598,051.90	2,356,628.36	238,372,318.92		-696,585,837.29	1,184,246,383.84	5,262,418.78	1,189,508,802.62

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95		1,204,348.17	4,932,340.15	238,372,318.92		-753,884,340.69		1,129,129,888.50	4,446,213.72	1,133,576,102.22
加：会计政策变更															

宁夏东方铝业股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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	1,204,348.17	4,932,340.15	238,372,318.92		-753,884,340.69	1,129,129,888.50	4,446,213.72	1,133,576,102.22	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,790.89	281,125.31			2,923,638.37	3,218,554.57	569,958.46	3,788,513.03	
（一）综合收益总额					13,790.89				2,923,638.37	2,937,429.26	569,958.46	3,507,387.72	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

宁夏东方铝业股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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 2020 年半年度财务报告

本)															
3. 盈余公 积弥补亏 损															
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益															
5. 其他综 合收益结 转留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							281,125.31					281,125.31		281,125.31	
1. 本期提 取							2,528,206.73					2,528,206.73		2,528,206.73	
2. 本期使 用							2,247,081.42					2,247,081.42		2,247,081.42	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	440,832,644.00				1,197,672,577.95	1,218,139.06	5,213,465.46	238,372,318.92				-750,960,702.32	1,132,348,443.07	5,016,172.18	1,137,364,615.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	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			2,668,330.66	235,327,146.76	-663,539,465.87		1,122,430,194.33
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			2,668,330.66	235,327,146.76	-663,539,465.87		1,122,430,194.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-311,702.30		15,373,316.93		15,061,614.63
(一) 综合收益总额										15,373,316.93		15,373,316.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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)												

宁夏东方铝业股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-311,702.30				-311,702.30
1. 本期提取								1,976,618.47				1,976,618.47
2. 本期使用								2,288,320.77				2,288,320.77
（六）其他												
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,107,141,538.78			2,356,628.36	235,327,146.76	-648,166,148.94		1,137,491,808.96

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	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			4,932,340.15	235,327,146.76	-702,159,705.16		1,086,073,964.53
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			4,932,340.15	235,327,146.76	-702,159,705.16		1,086,073,964.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								281,125.31		1,266,361.95		1,547,487.26

宁夏东方铝业股份有限公司 2020 年半年度财务报告

(一) 综合收益总额										1,266,361.95		1,266,361.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								281,125.31				281,125.31
1. 本期提取								2,528,206.73				2,528,206.73
2. 本期使用								2,247,081.42				2,247,081.42
(六) 其他												
四、本期期末余额	440,832,644.00				1,107,141,538.78			5,213,465.46	235,327,146.76	-700,893,343.21		1,087,621,451.79



### 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10,000万元，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9,600万股，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6,500万股。募股资金到位后公司注册资本为16,500万元。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16,500万股为基数，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29,700万股为基数，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35,640万元。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44,083.2644万元。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：聂全新。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、镍、铅、锆、钒、钼有色金属及其合金材料、化合物的设计、开发、生产、加工与销售，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，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责任公司（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、铌及其合金产品等。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月14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“财务报告九、在其他主体中权益1、在子公司中的权益之（1）企业集团的构成”。

## 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

### 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

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

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。

#### ①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。

#### ②处置子公司或业务

##### 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。

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，本公司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；但是，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，在合并财务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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## 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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### ⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A、能够消除或显著减少会计错配。

B、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：



A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A、未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B、保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

①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：

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B、终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失

准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B、债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E、本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
  - B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
  - F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A、对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B、对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- C、对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### ④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收保证金	无信用风险的保证金款项	不计提坏账
应收关联方款项	无信用风险的关联方款项	不计提坏账
信用风险特征组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄计提

账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1—2 年	5
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

### 13、应收款项融资

无

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收保证金及押金	无信用风险的保证金及押金	不计提坏账
应收政府款项	无信用风险的政府款项	不计提坏账
应收备用金	无信用风险的备用金	不计提坏账
应收关联方款项	无信用风险的关联方款项	不计提坏账
信用风险特征组合	包括除上述组合之外的其他应收款项，本公司根据以往的历史经验对其他应收款项计提比例作出最佳估计，参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄计提

账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1
1—2 年	5
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

### 15、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、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，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。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

### **23、投资性房地产**

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。

## 24、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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁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。

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入固定资产折旧。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。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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、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：A、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；B、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。

## 31、长期资产减值

无

## 32、长期待摊费用

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。

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 34、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

无

## 35、租赁负债

无

## 36、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。

### 37、股份支付

无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入；否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 收入确认的具体方法

①客户取得商品控制权：国内销售为发出商品经客户接收，国外销售为发出商品装船离岸；

②履约义务：在某一时段内履行的履约义务为根据客户要求的规格、型号生产相关产品而签署的合同，其余均按客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 40、政府补助

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **(2) 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **(3) 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **41、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。



## 42、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。

#### ①经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### ②经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (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：

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；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。

⑤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。

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：

①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；

②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。

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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、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
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）	相关会计政策变更已经本公司七届二十次董事会会议批准。	

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见财务报告第十二节附注三十九。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	299,444,616.16	299,444,616.16	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	57,034,682.14	57,034,682.14	
应收账款	110,711,642.89	110,711,642.89	
应收款项融资			
预付款项	7,047,760.07	7,047,760.07	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	407,021.15	407,021.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	260,517,898.09	260,517,898.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,082,730.04	10,082,730.04	
流动资产合计	745,246,350.54	745,246,350.54	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	471,923,829.61	471,923,829.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	12,100,000.00	12,100,000.00	
投资性房地产	12,685,430.95	12,685,430.95	
固定资产	328,700,883.92	328,700,883.92	
在建工程	56,603.77	56,603.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,364,035.04	52,364,035.04	
开发支出	21,760,127.76	21,760,127.76	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	403,904.54	403,904.54	
其他非流动资产			
非流动资产合计	899,994,815.59	899,994,815.59	

资产总计	1,645,241,166.13	1,645,241,166.13	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	68,931,889.09	68,931,889.09	
预收款项	24,081,442.35		-24,081,442.35
合同负债		24,081,442.35	24,081,442.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,497,210.29	9,497,210.29	
应交税费	2,828,225.81	2,828,225.81	
其他应付款	1,531,091.48	1,531,091.48	
其中：应付利息	306,739.58	306,739.58	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	186,869,859.02	186,869,859.02	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	225,000,000.00	225,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	20,427,639.97	20,427,639.97	

长期应付职工薪酬			
预计负债	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延收益	36,483,409.29	36,483,409.29	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	284,911,049.26	284,911,049.26	
负债合计	471,780,908.28	471,780,908.28	
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	1,411,268.35	1,411,268.35	
专项储备	2,668,330.66	2,668,330.66	
盈余公积	238,372,318.92	238,372,318.92	
一般风险准备			
未分配利润	-712,723,123.49	-712,723,123.49	
归属于母公司所有者权益合计	1,168,234,016.39	1,168,234,016.39	
少数股东权益	5,226,241.46	5,226,241.46	
所有者权益合计	1,173,460,257.85	1,173,460,257.85	
负债和所有者权益总计	1,645,241,166.13	1,645,241,166.13	

调整情况说明：无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	201,919,021.60	201,919,021.60	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	57,034,682.14	57,034,682.14	
应收账款	114,615,817.09	114,615,817.09	
应收款项融资			

预付款项	187,165.52	187,165.52	
其他应收款	261,401.34	261,401.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	260,702,990.55	260,702,990.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,992,490.45	7,992,490.45	
流动资产合计	642,713,568.69	642,713,568.69	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	504,308,542.61	504,308,542.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	12,100,000.00	12,100,000.00	
投资性房地产	11,932,232.12	11,932,232.12	
固定资产	328,835,813.08	328,835,813.08	
在建工程	56,603.77	56,603.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,933,617.86	51,933,617.86	
开发支出	19,126,994.92	19,126,994.92	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	928,293,804.36	928,293,804.36	
资产总计	1,571,007,373.05	1,571,007,373.05	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	66,328,736.10	66,328,736.10	
预收款项	3,460,873.92		-3,460,873.92
合同负债		3,460,873.92	3,460,873.92
应付职工薪酬	9,338,412.84	9,338,412.84	
应交税费	1,223,623.72	1,223,623.72	
其他应付款	4,044,482.88	4,044,482.88	
其中：应付利息	306,739.58	306,739.58	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	164,396,129.46	164,396,129.46	
非流动负债：			
长期借款	225,000,000.00	225,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	20,427,639.97	20,427,639.97	
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延收益	35,753,409.29	35,753,409.29	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	284,181,049.26	284,181,049.26	
负债合计	448,577,178.72	448,577,178.72	
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	2,668,330.66	2,668,330.66	
盈余公积	235,327,146.76	235,327,146.76	
未分配利润	-663,539,465.87	-663,539,465.87	
所有者权益合计	1,122,430,194.33	1,122,430,194.33	
负债和所有者权益总计	1,571,007,373.05	1,571,007,373.05	

调整情况说明：无

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、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	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	1%、3%、5%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	13%、15%、25%、35%

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%
宁夏东方超导科技有限公司	15%
宁夏有色金属进出口有限公司	25%
北京鑫欧科技发展有限责任公司	25%
东方钽业香港有限公司	13%
中色东方非洲有限公司	35%

#### 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%。按国家税务总局2019年15号“关于调整增值税纳税申报有关事项的公告”，自2019年4月1日起，增值税应税行为原适用税率为16%和10%的，税率分别调整为13%和9%。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	3,998.43	79,557.56
银行存款	244,760,383.14	299,365,058.60
合计	244,764,381.57	299,444,616.16
其中：存放在境外的款项总额	9,504,671.01	15,099,251.73

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

### 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	18,118,045.43	57,034,682.14
合计	18,118,045.43	57,034,682.14

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无

## (4) 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	32,553,298.16	
合计	32,553,298.16	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,918,076.48	8.57%	14,918,076.48	100.00%	0.00

其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	159,129,057.18	91.43%	18,337,865.02	11.52%	140,791,192.16
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	159,129,057.18	91.43%	18,337,865.02	11.52%	140,791,192.16
应收关联方款项					
合计	174,047,133.66	100.00%	33,255,941.50	19.11%	140,791,192.16

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,096,958.14	10.52%	15,096,958.14	100.00%	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	128,464,642.15	89.48%	17,752,999.26	13.82%	110,711,642.89
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,142,667.15	89.26%	17,752,999.26	13.85%	110,389,667.89
应收关联方款项	321,975.00	0.22%			321,975.00
合计	143,561,600.29	100.00%	32,849,957.40	22.88%	110,711,642.89

按单项计提坏账准备：14,918,076.48 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江昱辉智能系统集成有限公司	12,091,447.00	12,091,447.00	100.00%	涉诉, 预计收回可能性较小
日本精美科技有限公司	1,523,833.38	1,523,833.38	100.00%	涉诉, 预计收回可能性较小
宁夏宁电光伏材料有限公司	1,267,499.00	1,267,499.00	100.00%	预计收回可能性小
兰溪市瑞康五金机械制造有限公司	35,297.10	35,297.10	100.00%	预计收回可能性小
合计	14,918,076.48	14,918,076.48	--	--

按组合计提坏账准备：18,337,865.02 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	139,581,126.33	1,395,811.27	1.00%
1-2 年	2,142,480.23	107,124.01	5.00%
2-3 年	813,244.24	243,973.27	30.00%
3-4 年	965.28	482.64	50.00%

4-5 年	3,836.35	3,069.08	80.00%
5 年以上	16,587,404.75	16,587,404.75	100.00%
合计	159,129,057.18	18,337,865.02	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	139,581,126.33
1 至 2 年	2,142,480.23
2 至 3 年	813,244.24
3 年以上	31,510,282.86
3 至 4 年	12,092,412.28
4 至 5 年	3,836.35
5 年以上	19,414,034.23
合计	174,047,133.66

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	32,849,957.40	405,984.10				33,255,941.50
合计	32,849,957.40	405,984.10				33,255,941.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## （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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	27,192,000.00	15.62%	271,920.00
客户 B	21,317,613.41	12.25%	213,176.13

客户 C	13,682,070.00	7.86%	136,820.70
浙江昱辉智能系统集成有限公司	12,091,447.00	6.95%	12,091,447.00
客户 D	10,500,000.00	6.03%	105,000.00
合计	84,783,130.41	48.71%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

无

7、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	30,879,036.91	97.32%	6,850,957.14	97.21%
1 至 2 年	126,880.00	0.40%	148,000.00	2.10%
2 至 3 年	602.98	0.00%	6,162.18	0.09%
3 年以上	0.00	0.00%	42,640.75	0.61%
合计	31,006,519.89	--	7,047,760.07	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按照按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款汇总总金额 25,157,576.02 元，占预付账款总额的比例 79.29%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	11,740,330.39	407,021.15
合计	11,740,330.39	407,021.15

## 1) 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
往来款	4,623,578.21	2,219,424.80
出口退税	149,994.67	136,530.37
个人备用金	426,545.00	363,506.45
2020 年困难企业稳岗返还	8,605,440.00	
其他	411,668.15	138,041.00
合计	14,217,226.03	2,857,502.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,058.02	209,265.28	2,240,158.17	2,450,481.47
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-96.36	96.36		
本期计提	1,799.53			1,799.53
本期转回	391.66	7,857.81		8,249.47
其他变动			32,864.11	32,864.11
2020 年 6 月 30 日余额	2,369.53	201,503.83	2,273,022.28	2,476,895.64

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,026,990.03
1 至 2 年	8,504.69
2 至 3 年	179,895.39
3 年以上	5,001,835.92
3 至 4 年	2,584,539.73

4 至 5 年	8,742.67
5 年以上	2,408,553.52
合计	14,217,226.03

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,450,481.47	26,414.17				2,476,895.64
合计	2,450,481.47	26,414.17				2,476,895.64

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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
2020 年困难企业稳岗返还	政府补助	8,605,440.00	1 年以内	60.53%	0.00
宁夏中色金逸光伏材料有限公司	代扣款	2,371,289.80	1 年以内	16.68%	0.00
AD 国际贸易有限公司	商品款	2,252,288.91	5 年以上	15.84%	2,252,288.91
技术服务费	服务费	240,000.00	1 年以内	1.68%	0.00
出口退税	出口退税	149,994.67	1 年以内	1.06%	0.00
合计	--	13,619,013.38	--	95.79%	2,252,288.91

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
石嘴山市就业创业服务局	2020 年困难企业稳岗返还	8,605,440.00	1 年以内	2020 年 7 月 7 日公司已全部收款

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	35,161,042.70	2,849,344.52	32,311,698.18	47,931,658.73	3,677,425.72	44,254,233.01
在产品	191,751,193.92	28,602,525.76	163,148,668.16	212,386,875.81	27,527,320.76	184,859,555.05
库存商品	56,603,732.75	986,062.98	55,617,669.77	33,029,666.43	1,625,556.40	31,404,110.03
合计	283,515,969.37	32,437,933.26	251,078,036.11	293,348,200.97	32,830,302.88	260,517,898.09

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,677,425.72			828,081.20		2,849,344.52
在产品	27,527,320.76	1,075,205.00				28,602,525.76
库存商品	1,625,556.40	1,270,399.16		1,909,892.58		986,062.98
合计	32,830,302.88	2,345,604.16		2,737,973.78		32,437,933.26

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无



(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

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
增值税留抵	1,822,313.85	4,578,422.87
预缴企业所得税	5,294,638.55	5,504,307.17
合计	7,116,952.40	10,082,730.04

14、债权投资

无

15、其他债权投资

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(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投	减少投	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其 他 权	宣告发 放现金 股利或	计 提 减		

		资	资		益	利润	值			
					变		准			
					动		备			
一、合营企业										
二、联营企业										
重庆盛镁镁业 有限公司	4,220,041.57			-267,022.89					3,953,018.68	
福建省南平市 闽宁钨铌矿业 开发有限公司	10,268,064.49			-167,248.45					10,100,816.04	1,367,965.13
西北稀有金属 材料研究院宁 夏有限公司	458,803,688.68			10,267,241.77					469,070,930.45	
小计	473,291,794.74			9,832,970.43					483,124,765.17	1,367,965.13
合计	473,291,794.74			9,832,970.43					483,124,765.17	1,367,965.13

其他说明

无

**18、其他权益工具投资**

无

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	12,100,000.00	12,100,000.00
合计	12,100,000.00	12,100,000.00

**20、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	18,070,494.27			18,070,494.27
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	18,070,494.27			18,070,494.27
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,385,063.32			5,385,063.32
2.本期增加金额	337,259.88			337,259.88
(1) 计提或摊销	337,259.88			337,259.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,722,323.20			5,722,323.20
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	12,348,171.07			12,348,171.07
2.期初账面价值	12,685,430.95			12,685,430.95

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	311,650,132.99	328,384,919.16
固定资产清理	315,964.76	315,964.76
合计	311,966,097.75	328,700,883.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	400,723,610.09	960,150,017.95	7,404,668.78	8,222,332.77	1,376,500,629.59
2.本期增加金额		6,134,486.70	77,877.36	33,084.30	6,245,448.36
(1) 购置		6,134,486.70	70,439.15	32,964.60	6,237,890.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加			7,438.21	119.70	7,557.91
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	400,723,610.09	966,284,504.65	7,482,546.14	8,255,417.07	1,382,746,077.95
二、累计折旧					
1.期初余额	187,485,608.09	783,293,447.55	6,625,824.25	8,052,115.37	985,456,995.26
2.本期增加金额	7,206,096.66	15,645,937.28	62,656.18	65,544.41	22,980,234.53
(1) 计提	7,206,096.66	15,645,937.28	62,656.18	65,544.41	22,980,234.53
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	194,691,704.75	798,939,384.83	6,688,480.43	8,117,659.78	1,008,437,229.79
三、减值准备					
1.期初余额	6,660,250.54	55,923,784.79	74,679.84		62,658,715.17
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,660,250.54	55,923,784.79	74,679.84		62,658,715.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	199,371,654.80	111,421,335.03	719,385.87	137,757.29	311,650,132.99
2.期初账面价值	206,577,751.46	120,932,785.61	704,164.69	170,217.40	328,384,919.16

## (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

无

## (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	29,181,537.06	相关资料已提交，产权正在办理中

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机械设备	226,447.33	226,447.33
运输工具	1,072.94	1,072.94

办公设备	88,444.49	88,444.49
合计	315,964.76	315,964.76

其他说明：固定资产清理的说明：转入固定资产清理为报废资产，因清理的审批手续尚未履行完毕，故未完成清理。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,603.77	56,603.77
合计	56,603.77	56,603.77

### (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	56,603.77		56,603.77	56,603.77		56,603.77
合计	56,603.77		56,603.77	56,603.77		56,603.77

### (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	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
钨粉分厂储钠库项目	2,311,100.00	56,603.77				56,603.77	2.45%	20%				其他
合计	2,311,100.00	56,603.77				56,603.77	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

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、使用权资产

无

26、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	专用权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额		58,472,118.70	2,702,337.00	49,593,326.19	14,660,000.00	125,427,781.89
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		58,472,118.70	2,702,337.00	49,593,326.19	14,660,000.00	125,427,781.89
二、累计摊销						
1.期初余额		26,120,511.06	2,271,919.82	21,911,022.24	12,094,500.04	62,397,953.16
2.本期增加金额		2,320,203.30	135,116.84	1,846,089.36	733,000.02	5,034,409.52
(1) 计提		2,320,203.30	135,116.84	1,846,089.36	733,000.02	5,034,409.52
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		28,440,714.36	2,407,036.66	23,757,111.60	12,827,500.06	67,432,362.68
三、减值准备						
1.期初余额		7,066,518.22		3,599,275.47		10,665,793.69
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		7,066,518.22		3,599,275.47		10,665,793.69
四、账面价值						
1.期末账面价值		22,964,886.12	295,300.34	22,236,939.12	1,832,499.94	47,329,625.52
2.期初账面价值		25,285,089.42	430,417.18	24,083,028.48	2,565,499.96	

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%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、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	确认为无形资产	转入当期损益	
其他	21,760,127.76	13,580,625.22			4,578,072.33	30,762,680.65
合计	21,760,127.76	13,580,625.22			4,578,072.33	30,762,680.65

其他说明

无



## 28、商誉

无

## 29、长期待摊费用

无

## 30、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	1,800,967.81	447,725.32	1,621,601.22	403,904.54
合计	1,800,967.81	447,725.32	1,621,601.22	403,904.54

### (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		447,725.32		403,904.54

### (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
可抵扣暂时性差异	757,037,355.58	755,557,367.15
可抵扣亏损	156,622,733.15	150,907,956.03
预计负债	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	916,660,088.73	909,465,323.18

### (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
2020 年	232,935.84	256,571.65	
2021 年	398,233.07	398,233.07	
2022 年	364,386.41	364,386.41	
2023 年	354,521.46	354,521.46	
2024 年	169,811,542.29	169,811,542.29	
2025 年	354,838,735.38	354,838,735.38	
2026 年			
2027 年	221,294,256.64	221,294,256.64	
2028 年			
2029 年	8,239,120.25	8,239,120.25	
2030 年	1,503,624.24		
合计	757,037,355.58	755,557,367.15	--

### 31、其他非流动资产

无

### 32、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		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、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	53,051,022.66	45,078,715.31
工程款	4,501,606.03	1,554,955.54
代理出口货款	18,552,974.73	36,357.51
加工修理	10,418,882.08	11,035,965.82
设备款	10,000.00	19,360.00
其他	3,362,356.75	11,206,534.91
合计	89,896,842.25	68,931,889.09

#### (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
锦州电炉有限责任公司	740,000.00	工程未结算
广州柏创机电设备有限公司	686,000.00	尚未结算
北京有色金属研究总院	439,320.00	尚未结算
合计	1,865,320.00	--

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

无

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贷款	23,856,097.72	24,081,442.35
合计	23,856,097.72	24,081,442.35

### 39、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	346,563.54	40,854,579.98	40,948,635.84	252,507.68
二、离职后福利-设定提存计划		3,700,647.20	3,700,647.20	
三、辞退福利	9,150,646.75		1,627,061.40	7,523,585.35
合计	9,497,210.29	44,555,227.18	46,276,344.44	7,776,093.03

#### (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		32,638,141.50	32,638,141.50	
2、职工福利费		161,185.29	161,185.29	
3、社会保险费		2,807,429.70	2,807,429.70	
其中：医疗保险费		2,585,691.91	2,585,691.91	
工伤保险费		221,737.79	221,737.79	
4、住房公积金		4,321,564.00	4,321,564.00	
5、工会经费和职工教育经费	346,563.54	825,747.73	919,803.59	252,507.68
8、其他短期薪酬		100,511.76	100,511.76	
合计	346,563.54	40,854,579.98	40,948,635.84	252,507.68

#### (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		3,411,309.00	3,411,309.00	
2、失业保险费		289,338.20	289,338.20	
合计		3,700,647.20	3,700,647.20	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,747,329.33	60,319.78
企业所得税	1,270,616.28	1,493,352.30
个人所得税	11,103.67	69,266.56
城市维护建设税	310,640.28	194,396.15
房产税	674,078.20	673,724.18
土地使用税	718.68	718.68
教育费附加	221,885.92	138,854.38
水利建设基金	166,770.43	162,279.88
其他税费	78,098.44	35,313.90
合计	4,481,241.23	2,828,225.81

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	182,187.50	306,739.58
其他应付款	1,981,150.45	1,224,351.90
合计	2,163,337.95	1,531,091.48

##### (1) 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	182,187.50	200,406.25
短期借款应付利息		106,333.33
合计	182,187.50	306,739.58

##### (2) 应付股利

无

**(3) 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	68,875.09	128,974.59
押金	103,900.00	102,900.00
保险	85,842.28	
其他	1,722,533.08	992,477.31
合计	1,981,150.45	1,224,351.90

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**42、持有待售负债**

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	225,000,000.00	
合计	225,000,000.00	

**44、其他流动负债**

无

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

无

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	20,427,639.97	20,427,639.97
合计	20,427,639.97	20,427,639.97

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

无

**(2) 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	项目尚未验收
射频超导腔的成果转化	900,000.00			900,000.00	项目尚未验收
产业链项目（细直径钨丝高技术产业化示范工程）	8,000,000.00			8,000,000.00	项目尚未验收
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	项目尚未验收
科研工作奖励基金	527,639.97			527,639.97	项目尚未验收
合计	20,427,639.97			20,427,639.97	--

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,000,000.00	3,000,000.00	未决诉讼
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	--

**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
----	------	------	------	------	------

宁夏东方钨业股份有限公司 2020 年半年度财务报告

政府补助	36,483,409.29	12,910,330.70	14,120,632.69	35,273,107.30	政府拨款
合计	36,483,409.29	12,910,330.70	14,120,632.69	35,273,107.30	--

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	7,052,585.14			1,232,646.36			5,819,938.78	与资产相关
外经贸区域发展促进资金	1,296,632.00			216,114.00			1,080,518.00	与资产相关
分析检测平台建设项目	344,416.00			172,224.00			172,192.00	与资产相关
电容器级 NbO 粉的成果转化	333,312.00			166,668.00			166,644.00	与资产相关
土地搬迁补偿	2,385,038.24			30,577.43			2,354,460.81	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	5,442,777.77			273,361.11			5,169,416.66	与收益相关
射频超导腔的研发与产业化	3,478,000.00			130,000.00			3,348,000.00	与资产相关
02 专项拨款	1,820,066.67			587,199.97			1,232,866.70	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
基建、科研预算项目	466,000.00						466,000.00	与收益相关
钼合金材料研发项目	1,065,481.47			79,911.12			985,570.35	与资产相关
低密度合金材料研究项目	2,740,000.00						2,740,000.00	与收益相关
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	1,080,000.00						1,080,000.00	与收益相关
电子行业用大规模、异型靶材新工艺研究	1,462,000.00						1,462,000.00	与资产相关



宁夏东方钨业股份有限公司 2020 年半年度财务报告

一种推力室制造与涂层工艺研究	500,000.00						500,000.00	与资产相关
抗氧化涂层研究	410,000.00						410,000.00	与资产相关
低密度钨合金材料研制	1,760,000.00						1,760,000.00	与资产相关
铍铜棒研制	690,000.00						690,000.00	与资产相关
商用火箭姿控发动机推力室制造技术研究	800,000.00						800,000.00	与收益相关
超导用 Nb47Ti 棒材产业化研究后补助	377,100.00						377,100.00	与收益相关
超高纯 Ta 关键制备技术研究	450,000.00	440,000.00				619,900.00	270,100.00	与资产相关
钼铌废料的高效回收与清洁提取工艺研究	400,000.00			400,000.00				与资产相关
宁夏创新创业大赛奖金	30,000.00						30,000.00	与收益相关
企业研究开发费用财政后补助	700,000.00	196,300.00					896,300.00	与资产相关
出口内陆运输费用补贴		33,000.00		33,000.00				与收益相关
关税保证保险保费		4,400.00		4,400.00				与收益相关
出口信用保险贴息		1,117,000.00	180,000.00				937,000.00	与收益相关
企业研究开发费用财政后补助专项资金		1,019,500.00		1,019,500.00				与收益相关
就业创业服务局稳岗补贴		369,690.70		369,690.70				与收益相关
外经贸发展专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
进口贴息补贴		125,000.00					125,000.00	与收益相关
2020 年困难企业稳岗返还		8,605,440.00		8,605,440.00				与收益相关
合计	36,483,409.29	12,910,330.70	180,000.00	13,320,732.69		619,900.00	35,273,107.30	

其他说明：

超高纯Ta关键制备技术研究其他变动619,900.00元，系支付给课题承担任务单位资金。

## 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

其他说明：

## 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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

二、将重分类进损益的其他综合收益	1,411,268.35	186,783.55				186,783.55		1,598,051.90
外币财务报表折算差额	1,411,268.35	186,783.55				186,783.55		1,598,051.90
其他综合收益合计	1,411,268.35	186,783.55				186,783.55		1,598,051.90

## 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	2,668,330.66	1,976,618.47	2,288,320.77	2,356,628.36
合计	2,668,330.66	1,976,618.47	2,288,320.77	2,356,628.36

## 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	-712,723,123.49	-753,884,340.69
调整后期初未分配利润	-712,723,123.49	-753,884,340.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,404,309.09	2,923,638.37
期末未分配利润	-696,585,837.29	-750,960,702.32

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	249,660,280.97	212,915,210.32	296,448,295.86	256,766,604.71
其他业务	4,035,771.10	3,312,842.17	7,673,604.27	3,400,768.71
合计	253,696,052.07	216,228,052.49	304,121,900.13	260,167,373.42

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	加工制造业	贸易	合计
其中:			
钽铌及其合金制品	247,196,695.29		247,196,695.29
钛及钛合金制品	1,038,092.59	1,425,493.09	2,463,585.68
其他	3,981,868.23	53,902.87	4,035,771.10
其中:			
国外	122,422,302.01	1,425,493.09	123,847,795.10
国内	129,794,354.10	53,902.87	129,848,256.97
其中:			
在某一时点转让	252,216,656.11	1,479,395.96	253,696,052.07
合计	252,216,656.11	1,479,395.96	253,696,052.07

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 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	1,115,779.89	1,878,440.83
教育费附加	477,526.52	805,114.29
房产税	1,343,369.06	1,348,172.06
土地使用税	1,098.70	1,439.52
车船使用税	808.50	808.50
印花税	121,211.75	144,650.10
地方教育费附加	318,351.04	536,629.16

水利基金	219,432.38	328,278.63
环境保护税	771.40	435.43
合计	3,598,349.24	5,043,968.52

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,742.53	139,951.37
业务及宣传广告费	31,654.08	160,839.05
保险费	702,462.82	1,277,910.35
运杂费	2,713,352.87	694,458.38
销售服务费	699,057.54	603,880.43
其他	638,627.26	456,325.67
合计	4,810,897.10	3,333,365.25

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,439,918.83	22,972,278.82
办公招待差旅费	757,227.75	785,041.08
折旧费	2,399,147.86	2,301,612.45
修理费	4,109,056.29	5,432,328.94
其他	10,829,380.18	7,724,693.39
合计	28,534,730.91	39,215,954.68

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
动态降氧装备及工艺研究	53,232.00	44,460.00
钠还原钽粉微观结构调控技术开发及应用研究	227,186.34	40,325.79
辐照监督管用高纯度钽片研制——高纯氧化钽	29,126.09	
钽铌废料的高效回收与清洁提取工艺研究	670,336.92	
高比例钽铌原料萃取工艺研究	187,617.82	
萃取法处理钽铌生产废水中铀钍的工艺研究	316,365.75	

K2TaF7 大颗粒晶体制备技术研究	202,743.98	
正丁醇钽的制备技术及中试化研究	125,081.66	
电子级钽粉高温熔盐化学反应体系相关技术研究及应用	320.00	
钽粉中杂质的控制	115,137.89	
钠还原及中压电容器级钽粉的工艺优化	344,924.61	
钽铌废料的高效回收与清洁提取工艺研究	1,414,517.13	
金属钽材精深加工相关基础理论研究及应用	70,770.75	
辐照监督管用高纯度钽片研制——高纯钽片	40,601.92	
电容器级钽粉电性能检测条件对测试结果影响的研究	67,646.92	
钽丝低成本化及 0.1mm 退火态钽丝技术攻关项目	342,275.11	
金属还原氧化钽技术研究基础条件建设	264,889.67	
关于公司相关业务混改及员工中长期激励方案探索性研究	4,580.74	
东方钽业专利战略推进研究	29,267.00	
硅化物涂层对 NbTiAl 基低密度钽合金力学性能的影响及其机理探索	71,450.03	
东方钽业专利战略推进研究		450,972.68
技能大师工作室		3,404.51
国标《钽铌化学分析方法》及《钽粉电性能试验方法》的修订		39,305.22
钽铌湿法冶金废渣和废水综合处理工艺研究		110,278.45
钽铌湿法冶金低氨工艺研究		209,507.33
新型钽钨合金铸锭研制		116,490.11
超导钽材高质化研究		784,852.74
钽铌废料处理工艺的研究		341,531.21
有机电容器用钽粉电性能测试方法的实验研究		80,060.35
影响钽丝性能的机理研究		267,067.88
钽制品用钽条烧结工艺研究		319,344.05
包覆纳米镍粉的研发		143,494.74
金属镁还原氧化钽制备钽粉工艺技术开发及应用研究		245,764.86
合计	4,578,072.33	3,196,859.92

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,066,645.84	8,696,403.46
减：利息收入	669,259.08	338,419.88

汇兑损益	-1,744,335.75	386,625.23
银行手续费等	92,336.46	2,827,625.38
合计	1,745,387.47	11,572,234.19

## 67、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
钼合金材料研发项目	79,911.12	79,911.12
产业链项目	1,232,646.36	1,373,898.84
外经贸区域发展促进资金	216,114.00	216,114.00
分析检测平台建设项目	172,224.00	172,224.00
电容器级 NbO 粉的成果转化	166,668.00	166,668.00
土地搬迁补偿	30,577.43	30,577.42
2013 年第二批自治区创新发展专项资金（化工防腐用钼铌材的成果转化）		100,000.00
射频超导腔的研发与产业化	130,000.00	130,000.00
2014 年项目预算拨款	273,361.11	273,361.12
02 专项拨款	587,199.97	753,277.78
个税返还	10,252.64	
2020 年困难企业稳岗返还	8,605,440.00	
出口内陆运输费用补贴	33,000.00	
企业稳定就业岗位补贴	369,690.70	
企业研究开发费用财政后补助专项资金	1,019,500.00	
2019 年关税保证保险保费	4,400.00	
钼铌废料的高效回收与清洁提取工艺研究	400,000.00	
2017 年科技人才拨款		250,000.00
2017 年宁夏青年科技人才托举工程		30,000.00
自治区拔尖人才培养费、学术交流费等拨款		130,000.00
2016 年第二批人才计划特殊经费		300,000.00
2017 年自治区青年拔尖人才		150,000.00
2018 年人才计划经费		250,000.00
2019 年技术创新引导计划项目		2,640,300.00
中南大学高导抗断脆协作费		360,000.00
合计	13,330,985.33	7,406,332.28

**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	9,832,970.43	11,635,885.28
合计	9,832,970.43	11,635,885.28

其他说明：无

**69、净敞口套期收益**

无

**70、公允价值变动收益**

无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,499.94	
应收账款坏账准备	-402,034.10	
预付账款坏账准备	-48,015.96	
合计	-447,550.12	

**72、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		1,237,339.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,517,522.96	898,449.61
合计	-1,517,522.96	2,135,788.61

**73、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		513,616.54



## 74、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	510,000.00	407,545.32	510,000.00
其他利得	333,110.72	165,881.05	333,110.72
合计	843,110.72	573,426.37	843,110.72

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
出口信 保补贴 款		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	否	430,000.00	0.00	与收益相关
进口贴 息补贴 款		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	否	80,000.00	0.00	与收益相关

其他说明：

## 75、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
其他	331.89	29.41	331.89
非流动资产毁损报废损失		4,099.86	
合计	331.89	4,129.27	331.89

## 76、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	112,015.26	298,753.33
递延所得税费用	-43,820.78	60,713.80
合计	68,194.48	359,467.13

**(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	16,241,658.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,060,414.50
子公司适用不同税率的影响	-1,515,105.25
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-1,495,238.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,042,889.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	61,012.78
所得税费用	68,194.48

**77、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。

**78、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	4,634,890.70	3,905,300.00
利息收入	669,259.08	338,419.88
住宿费、租金收入	100,032.00	115,420.00
往来款	775,026.81	2,158,384.77
合计	6,179,208.59	6,517,524.65

**(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	11,525,329.18	13,736,431.96
往来款	1,112,086.16	1,658,428.08
其他	321,070.81	305,489.65
合计	12,958,486.15	15,700,349.69

(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

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

79、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	16,173,463.52	3,493,596.83
加：资产减值准备	1,965,073.08	-2,135,788.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,317,494.38	25,858,088.93
无形资产摊销	5,034,409.52	4,637,189.28
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）		-513,616.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,099.86
财务费用（收益以“-”号填列）	2,322,310.09	9,083,028.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,832,970.43	-11,635,885.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,820.78	60,713.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,832,231.14	64,009,740.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,496,221.80	55,926,805.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,846,441.92	-10,047,239.73
经营活动产生的现金流量净额	28,425,526.80	138,740,733.97
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	244,764,381.57	255,227,278.17

减：现金的期初余额	299,444,616.16	269,556,080.66
现金及现金等价物净增加额	-54,680,234.59	-14,328,802.49

(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	244,764,381.57	299,444,616.16
其中：库存现金	3,998.43	79,557.56
可随时用于支付的银行存款	244,760,383.14	299,365,058.60
三、期末现金及现金等价物余额	244,764,381.57	299,444,616.16

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

无

82、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	--	--	
其中：美元	10,658,732.59	7.0795	75,458,497.37
欧元	2,060,628.79	7.9610	16,404,665.80
港币	4,053.59	0.9134	3,702.55
卢朗	445,449.70	0.0059	2,620.76
应收账款	--	--	

其中：美元	12,007,276.71	7.0795	85,005,515.47
欧元	108,480.01	7.9610	863,609.36
港币			
日元	8,157,500.00	0.0658	536,828.76

(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

### 83、套期

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目拨款	12,603,930.70	递延收益	13,500,732.59
个税返还	10,252.64	其他收益	10,252.64
政府补助	330,000.00	营业外收入	330,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

### 85、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

无

#### (6) 其他说明

无

### 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

无

### 6、其他

## 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	70.00%		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
东方钽业香港有限公司	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%	36,177.32		5,262,418.78

(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	38,748,869.23	4,449,221.29	43,198,090.52	21,222,115.43	926,300.00	22,148,415.43

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	38,147,161.49	3,514,378.38	41,661,539.87	20,026,574.04	730,000.00	20,756,574.04

单位：元

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	6,817,176.73	144,709.26	144,709.26	-521,942.22

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	7,189,728.72	2,279,833.85	2,279,833.85	1,021,881.07

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无



(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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
西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	石嘴山市大武口区	石嘴山市	铍及铍合金制品、分析检测服务	28.00%		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	西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	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	西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司
流动资产	21,115,296.05	19,006,751.20	860,126,347.21	21,096,505.50	19,936,854.00	486,557,386.08
非流动资产	78,853,182.85	28,188,141.47	261,237,498.36	79,651,113.59	28,188,141.47	270,656,336.36
资产合计	99,968,478.90	47,194,892.68	1,121,363,845.57	100,747,619.09	48,124,995.47	757,213,722.44
流动负债	81,247,631.38	-206,306.74	75,441,385.09	80,788,260.95	-112,446.21	66,783,285.33
非流动负债			592,185,800.00			274,136,500.00
负债合计	81,247,631.38	-206,306.74	667,627,185.09	80,788,260.95	-112,446.21	340,919,785.33
归属于母公司股东权益	18,720,847.52	47,401,199.42	453,736,660.48	19,959,358.14	48,237,441.68	416,293,937.11

按持股比例计算的净资产份额	4,042,682.73	9,480,239.88	127,046,264.93	4,303,237.61	9,647,488.34	116,562,302.39
对联营企业权益投资的账面价值	3,953,018.68	8,732,850.91	469,070,930.45	4,220,041.57	8,900,099.36	458,803,688.68
营业收入		20,242.31	109,154,242.48	30,948.72	19,934.35	113,922,918.33
净利润	-1,238,510.62	-836,242.36	36,668,720.60	-1,843,893.17	-734,290.64	43,501,024.23
综合收益总额	-1,238,510.62	-836,242.36	36,668,720.60	-1,843,893.17	-734,290.64	43,501,024.23

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险、汇率风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自包括货币资金、应收款项等金融资产，可能引起公司财务损失的最大信用敞口即为这些金融资产的账面金额。公司制定相应的措施来管理这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行均具有较高的信誉，该部分资金的信用风险较低。

对于应收款项，公司制订了《合同管理办法》、《客户信用等级管理》及《应收账款管理办法》等各项制度，对各项业务相应的客户进行财务、信用状况履约能力进行调查，并进行动态监管。同时，建立长效管理机制，加强对账管理、合同管理制度的执行及监督检查和检查通报。加强销售、财务、法务之间的协调配合，改善账龄结构、杜绝呆坏账、最大程度降低应收账款风险。

### （二）市场风险

本公司的市场风险主要来自于主导产品销售数量和价格下滑，市场占有率受到冲击的风险。针对该风险，公司采取遵循市场规律，抢抓市场订单，全力以赴拓展市场新空间。同时严格执行公司《客户信用等级管理办法》、《应收账款管理办法》等内控管理制度，强化客户信用调查，避免在扩大销售的同时增加应收账款信用风险。

### （三）汇率风险

本公司进出口业务主要以美元、欧元和日元等货币作为主要结算货币。公司在涉外业务中面临的汇率风险主要有以下两类：交易风险，即公司在运用外币进行计价收付的交易中，因外汇汇率的变动而蒙受损失的可能性；折算风险，即公司在对资产负债表的会计处理中，将外币转换成人民币时，因汇率变动而导致账面损失的可能性。

针对汇率变动对公司经营业务的影响，在保证原料用汇的前提下，公司将积极关注外汇市场变化，在相对合适的时点结汇，利用外汇远期市场与即期市场的价格空间，大力开展远期结售汇工作，减少出口外销币种汇兑损失。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,100,000.00	12,100,000.00
(2) 权益工具投资			12,100,000.00	12,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			12,100,000.00	12,100,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产，为对西北亚奥信息技术股份有限公司、西北电子商务股份有限公司等4家公司的投资。由于持股比例较小，本期末该类权益投资无活跃市场报价，也无法获取相关直接或间接可观察的输入值，在此有限情况下，本公司认为成本代表了该类投资的公允价值最佳估计，且公司已根据获得的被投资方的业绩和经营信息，计提了相应的减值准备。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

无

## 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	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%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国有色矿业集团有限公司。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中的权益之一。

### 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（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆盛镁镁业有限公司	本公司参股公司
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

### 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
宁夏中色新材料有限公司	受同一母公司控制
宁夏中色金航钛业有限公司	受同一母公司控制
宁夏中色金锐研磨材料有限公司	受同一母公司控制
宁夏中色金逸光伏材料有限公司	受同一母公司控制
宁夏中色金辉新能源有限公司	受同一母公司控制

### 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	接受水电暖、加工维修、乘车、综合服务劳务	21,600,472.84	47,500,000.00	否	28,242,082.91
宁夏中色新材料有限公司	接受水电、分析、加工等劳务	865,436.28	11,770,000.00	否	123,409.00
宁夏中色新材料有限公司	采购原材料	1,655,274.35	5,450,000.00	否	
西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	接受分析、加工等劳务	664,810.00	1,500,000.00	否	481,035.00
石嘴山市有色金属化工供销有限责任公司	采购原材料	0.00	0.00	否	1,582,380.69
宁夏中色金航钛业有限公司	采购原材料	6,975,761.26	23,000,000.00	否	
宁夏中色金航钛业有限公司	接受分析、加工等劳务	3,114,223.01	9,500,000.00	否	3,281,071.13
宁夏中色金辉新能源有限公司	采购原材料	17,791.16	300,000.00	否	128,536.91

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	提供劳务	0.00	227,586.21
宁夏中色新材料有限公司	销售原材料	55,752.21	
宁夏中色金航钛业有限公司	提供劳务	1,218,320.88	3,455,711.33
宁夏中色金航钛业有限公司	销售原材料	274,628.32	
宁夏中色新材料有限公司	提供劳务	0.00	5,383.59

**(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
中国有色矿业集团有限公司	房屋租赁	0.00	142,018.34

本公司作为承租方：

无

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

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	105,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2021 年 05 月 28 日	否
中国有色矿业集团有限公司	120,000,000.00	2019 年 09 月 05 日	2021 年 03 月 02 日	否
中色（宁夏）东方集团有限公司	80,000,000.00	2019 年 10 月 29 日	2020 年 10 月 29 日	是

#### (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	1,063,054.86	490,726.71

#### (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	重庆盛镁镁业有限公司	391,189.00	391,189.00	391,189.00	391,189.00
应收账款	宁夏中色金辉新能源有限公司			321,975.00	

其他应收款	宁夏中色金逸光伏材料有限公司	2,371,289.80			
-------	----------------	--------------	--	--	--

**(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	西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	854,212.15	149,513.55
应付账款	宁夏中色新材料有限公司	8,319,297.80	28,783.00
应付账款	中色（宁夏）东方集团有限公司	3,523,921.62	5,320,301.49
应付账款	宁夏中色金航钛业有限公司	19,133,858.48	7,281,084.61

**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。

**8、其他**

无

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

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

##### 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330.00万元，2017年山晟公司共计还款160.00万元，2018年山晟公司共计还款245.00万元，尚欠货款及逾期付款损失等费用669.74万元。后续收款尚在协调中。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准备。

(2) 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150.00万元；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15.00万元、保险费2.46万元、保全费0.50万元、诉讼费10.25万元由昱辉公司承担。2017年昱辉公司共计还款1,651.80万元，2018年1月15日申请强制执行，2018年，昱辉公司分5次共计还款345.00万元。研磨分公司于2018年1月15日向法院申请强制执行。2018年7月6日法院下达了（2018）浙0421执147号失信决定书，将昱辉公司纳入失信被执行人名单，期限2年。2018年7月12日法院下达（2018）浙0421执147号执行裁定书，因昱辉公司暂无可供执行财产，裁定终结执行程序。2019年3月28日公司收到昱辉公司付款132557元尚欠1209.14万元。截至资产负债表日，对昱辉公司的账面应收账款已全额计提坏账准备。2020年5月6日法院下达了（2020）浙0421破申4号民事裁定书，裁定浙江昱辉智能系统集成有限公司破产，进入破产清算程序。

(3) 东方钽业于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，裁定东方钽业等四家公司因出资不实以1,500.00万元本息范围内负连带清偿责任，同时冻结东方钽业工资户1,000.00万元，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重审程序。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月中旬四家被执行人到岳阳云溪区法院申请启动重审程序，2018年3月13日进行了听证，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。2018年8月23日岳阳中级人民法院下达了（2018）湘06执复50号执行裁定书，裁定对宝塔实业、宁夏铁路多元、宁夏银星能源、东方钽业的复议不予受理，本裁定未终审裁定。2018年9月7日岳阳云溪区法院下达了（2018）湘0603民初587号民事裁定书，裁定对起诉人宝塔实业、宁夏铁路多元、宁夏银星能源、东方钽业的起诉本院不予受理。2018年9月21日4家公司联合向云溪区法院提交了异议书和上诉状；2018年11月26日岳阳中院下达了（2018）湘06民终2968号民事裁定书，裁定：驳回上诉，维持原裁定，本裁定为终审裁定。2019年1月10日，岳阳中院冻结东方钽业建行账户资金300.00万元，冻结期限十二个月，企业已计提预计负债300.00万元；2019年3月19日云溪区法院依据（2018）湘0603执恢169号之十六执行裁定书解除了对公司建行户内资金300万元的冻结（未划扣）。

## **（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**

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司参股公司重庆盛镁镁业有限公司自 2014 年以来持续亏损，目前账面已基本无营运资金，且已基本丧失业务经营能力和持续发展能力。为及时止损，重庆盛镁镁业有限公司拟向人民法院申请破产清算。此事项对公司的主营业务不会产生重大影响。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

##### (2) 未来适用法

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、资产置换

##### (1) 非货币性资产交换

无

##### (2) 其他资产置换

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

#### 6、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	252,569,848.03	12,561,351.61	15,470,918.67	249,660,280.97
主营业务成本	217,070,571.97	11,604,909.98	15,760,271.63	212,915,210.32

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,882,779.38	10.22%	14,882,779.38	100.00%	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	130,680,480.18	89.78%	16,596,709.68	12.70%	114,083,770.50
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	126,099,530.58	86.63%	16,596,709.68	13.16%	109,502,820.90
应收关联方款项	4,580,949.60				4,580,949.60
合计	145,563,259.56	100.00%	31,479,489.06	21.63%	114,083,770.50

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,061,661.04	10.33%	15,061,661.04	100.00%	0.00
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	130,810,977.60	89.67%	16,195,160.51	12.38%	114,615,817.09
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,951,245.61	76.75%	16,195,160.51	14.47%	95,756,085.10
应收关联方款项	18,859,731.99	12.92%			18,859,731.99
合计	145,872,638.64	100.00%	31,256,821.55	21.43%	114,615,817.09

按单项计提坏账准备: 14,882,779.38 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江昱辉智能系统集成有限公司	12,091,447.00	12,091,447.00	100.00%	涉诉, 预计收回的可能性较小
日本精美科技有限公司	1,523,833.38	1,523,833.38	100.00%	涉诉, 预计收回的可能性较小
宁夏宁电光伏材料有限公司	1,267,499.00	1,267,499.00	100.00%	预计收回的可能性较小
合计	14,882,779.38	14,882,779.38	--	--

按组合计提坏账准备: 16,596,709.68 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,976,710.91	1,079,767.11	1.00%
1-2 年	2,142,480.23	107,124.01	5.00%
2-3 年	813,244.24	243,973.27	30.00%
3-4 年	965.28	482.64	50.00%
4-5 年	3,836.35	3,069.08	80.00%
5 年以上	15,162,293.57	15,162,293.57	100.00%
合计	126,099,530.58	16,596,709.68	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	112,557,660.51
1 至 2 年	2,142,480.23
2 至 3 年	813,244.24
3 年以上	30,049,874.58
3 至 4 年	12,092,412.28
4 至 5 年	3,836.35
5 年以上	17,953,625.95
合计	145,563,259.56

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	31,256,821.55	222,667.51				31,479,489.06
合计	31,256,821.55	222,667.51				31,479,489.06

**(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**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	27,192,000.00	18.68%	271,920.00
客户 C	13,682,070.00	9.40%	136,820.70
浙江昱辉智能系统集成有限公司	12,091,447.00	8.31%	12,091,447.00
客户 D	10,500,000.00	7.21%	105,000.00
客户 E	7,339,604.94	5.04%	73,396.05
合计	70,805,121.94	48.64%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,758,393.43	261,401.34
合计	11,758,393.43	261,401.34

1) 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
个人备用金	444,545.00	348,506.45
往来款	2,558,460.91	
2020 年困难企业稳岗返还	8,605,440.00	
其他	350,038.88	115,486.19
合计	11,958,484.79	463,992.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,056.02	201,535.28		202,591.30
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-83.05	83.05		
本期计提	1,697.53			1,697.53
本期转回	972.97	3,224.52		4,197.49
2020 年 6 月 30 日余额	1,697.53	198,393.81		200,091.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,611,206.20
1 至 2 年	8,304.69
2 至 3 年	179,695.39
3 年以上	159,278.51
3 至 4 年	27,000.00
4 至 5 年	8,542.67
5 年以上	123,735.84
合计	11,958,484.79

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	202,591.30		2,499.94			200,091.34
合计	202,591.30		2,499.94			200,091.34

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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
2020 年困难企业稳岗返还	政府补助	8,605,440.00	1 年以内	71.96%	
宁夏中色金逸光伏材料有限公司	代扣款	2,371,289.80	1 年以内	19.83%	
技术服务费	服务费	240,000.00	1 年以内	2.01%	
宁夏东方超导科技有限公司	社保	187,171.11	1 年以内	1.57%	
张静	个人借款	138,000.00	1 年以内	1.15%	
合计	--	11,541,900.91	--	96.52%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元



单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
石嘴山市就业创业服务局	2020 年困难企业稳岗返还	8,605,440.00	1 年以内	2020 年 7 月 7 日公司已全部收款

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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、合营企业投资	483,124,765.17	1,367,965.13	481,756,800.04	473,291,794.74	1,367,965.13	471,923,829.61
合计	515,509,478.17	1,367,965.13	514,141,513.04	505,676,507.74	1,367,965.13	504,308,542.61

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
东方钨业香港有限公司	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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
重庆盛镁镁业有限公司	4,220,041.57			-267,022.89						3,953,018.68	
福建省南平市闽宁钨铌矿业开发有限公司	8,900,099.36			-167,248.45						8,732,850.91	1,367,965.13
西北稀有金属材料研究院宁夏有限公司	458,803,688.68			10,267,241.77						469,070,930.45	
小计	471,923,829.61			9,832,970.43						481,756,800.04	1,367,965.13
合计	471,923,829.61			9,832,970.43						481,756,800.04	1,367,965.13

## (3) 其他说明

无

## 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	247,188,158.08	212,086,438.03	293,922,247.89	255,157,731.64
其他业务	3,608,328.35	3,008,957.66	4,704,159.27	3,601,901.94

合计	250,796,486.43	215,095,395.69	298,626,407.16	258,759,633.58
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	有色金属冶炼加工	合计
其中：		
钽铌及其合金制品	246,150,065.49	246,150,065.49
钛及钛合金制品	1,038,092.59	1,038,092.59
其他	3,608,328.35	3,608,328.35
国内	128,374,184.40	128,374,184.40
国外	122,422,302.01	122,422,302.01
在某一时点转让	250,796,486.43	250,796,486.43
合计	250,796,486.43	250,796,486.43

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 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	9,832,970.43	11,635,885.28
合计	9,832,970.43	11,635,885.28

## 6、其他

无

## 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	说明
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）	13,840,419.29	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	332,778.83	
减：所得税影响额	91,451.42	
少数股东权益影响额	-57.55	
合计	14,081,804.25	--

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	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	1.37%	0.0366	0.0366
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.0047	0.0047

## 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

## 4、其他

无