

公司代码：603399

公司简称：新华龙

锦州新华龙铝业股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人郭光华、主管会计工作负责人王慧及会计机构负责人(会计主管人员)付颖声明：
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
半年度报告中涉及了未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	财务报告.....	34
第十节	备查文件目录.....	112

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、股份公司、新华龙铝业	指	锦州新华龙铝业股份有限公司
新华龙集团	指	锦州新华龙实业集团股份有限公司，本公司股东，郭光华控股的公司
天桥难熔金属	指	锦州天桥难熔金属有限公司，原锦州天桥铝业有限公司，本公司全资子公司
本溪钨钼	指	本溪大有钨钼有限公司，本公司全资子公司
吉林新华龙	指	吉林新华龙铝业有限公司，本公司全资子公司
和龙矿业	指	和龙市新华龙矿业有限公司，本公司控股子公司，出资比例为 74%
延边矿业	指	延边新华龙矿业有限公司，本公司控股子公司，出资比例为 65%
小额贷款公司	指	凌海新华龙小额贷款有限责任公司
益海典当	指	锦州益海典当有限责任公司
新华龙房地产	指	锦州新华龙房地产开发有限公司
光华科技	指	锦州凌海光华科技有限公司
西藏朗润	指	西藏朗润投资管理有限公司
新华龙物业	指	锦州新华龙物业管理有限公司，新华龙房地产全资子公司
安信证券、保荐机构、主承销商	指	安信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	锦州新华龙钼业股份有限公司
公司的中文简称	新华龙
公司的外文名称	JINZHOU NEW CHINA DRAGON MOLYBDENUM CO., LTD.
公司的外文名称缩写	N. C. D
公司的法定代表人	郭光华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张韬	王磊
联系地址	锦州经济技术开发区天山路一段50号	锦州经济技术开发区天山路一段50号
电话	0416-3198622	0416-3198621
传真	0416-3168802	0416-3168802
电子信箱	xhldsh@163.com	xhldsh@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省凌海市大有乡双庙农场
公司注册地址的邮政编码	121209
公司办公地址	辽宁省锦州市经济技术开发区天山路一段50号
公司办公地址的邮政编码	121007
公司网址	http://www.ncdmoly.com/
电子信箱	xhldsh@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司投资证券部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新华龙	603399	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	934,924,187.94	1,156,537,092.74	-19.16
归属于上市公司股东的净利润	-66,048,485.13	23,596,385.23	-379.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-69,775,284.01	13,505,226.37	-616.65
经营活动产生的现金流量净额	198,506,412.58	176,539,632.15	12.44
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,038,946,111.26	1,108,500,651.16	-6.27
总资产	2,231,933,924.30	2,444,617,015.05	-8.70

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.19	0.07	-371.43
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.20	0.04	-600.00
加权平均净资产收益率(%)	-6.11	2.21	减少376.47个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.46	1.27	减少608.66个百分 点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,295,928.34	

除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	718,470.28	
少数股东权益影响额	-193,200.00	
所得税影响额	-1,094,399.74	
合计	3,726,798.88	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年我国有色金属行业整体运行表现仍显疲弱，尚在持续探底中低迷运行。随着有色行业景气程度下降，产业链上企业盈利水平也在下降。

从经济周期看，中国经济正步入“新常态”，不是简单意义上的经济增速放缓，而是经济结构上的变化。有色金属行业面临金属消费下降、金属价格下跌、企业盈利水平急剧下降等不利因素影响，但行业同样有拥抱“新经济”的机会。

国内钼矿产品价格自2011年来持续走低，2015年上半年国内钼价持续下滑，国内不堪成本压力而减产或停产的小矿山增多。全球钼价持续低位波动与下游钢铁行业不景气，预计钼价今年仍将低位运行。

需求分析：钢铁消费走弱影响钼消费钢铁行业消费持续低迷，国内钼矿消费增长有限，消费增长将主要来自国际市场，总量较2014年小幅增长。

供应分析：国内矿山开工率下降，关税取消有助化解国内过剩产能。

总体上看，2015 年上半年我国钼行业投资和企业生产积极性均受压下降，国内外市场需求下降，钼行情持续下滑，企业效益大幅下降。未来几个月，随着中央稳增长、促改革、调结构、惠民生系列政策的细化落实，国内钼行业生产及消费保持相对稳定仍将是主旋律。生产方面，由于主要企业控制着大部分市场份额，我国钼产量不存在显著下调的可能，而且钼产量将因为新项目的逐步达产而增长；消费方面，由于钢铁和硬质合金等下游产业仍在深度调整之中，市场需求难有增长。所有这些都将导致钼行业于 2015 年下半年继续低位运行。

报告期内，公司实现营业收入 934,924,187.94 元，较上年同期减少 221,612,904.80 元，降幅 19.16%；实现利润总额-91,519,081.10 元，较上年同期减少-123,183,451.63 元，降幅 389.03%；实现归属于母公司所有者的净利润-66,048,485.13 元，较上年同期减少-89,644,870.36 元，降幅 379.91%。

钼产品价格持续下跌是导致公司经营指标下降的主要原因。2015 年上半年的钼产品价格以下行趋势为主。低迷的钼价格走势给公司带来严峻挑战。在应对策略上，公司从依靠投入增加产能，向提高质量、增加品种、提高产品附加值转变；从单纯依靠自身发展向自身发展与依托资本市场求扩张结合转变。以节能降耗、降本增效为要求，加强成本控制使钼产品生产的主要成本明显下降。不断加强基础管理、制度管理、设备管理、人力管理等管理工作，企业运行更加规范。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	934,924,187.94	1,156,537,092.74	-19.16
营业成本	921,592,696.00	1,070,639,404.26	-13.92
销售费用	4,053,270.28	3,960,034.01	2.35
管理费用	15,970,184.57	16,220,773.22	-1.54
财务费用	29,640,995.39	38,232,517.54	-22.47
经营活动产生的现金流量净额	198,506,412.58	176,539,632.15	12.44
投资活动产生的现金流量净额	-11,810,729.26	-33,560,493.48	64.81
筹资活动产生的现金流量净额	-232,941,074.41	-57,948,325.13	-301.98

研发支出	1, 557, 138. 08	975, 489. 86	59. 63
------	-----------------	--------------	--------

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位:元 币种:人民币

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	变动金额	增减幅度%
营业收入	934, 924, 187. 94	1, 156, 537, 092. 74	-221, 612, 904. 80	-19. 16
营业成本	921, 592, 696. 00	1, 070, 639, 404. 26	-149, 046, 708. 26	-13. 92
营业税金及附加	894, 144. 16	7, 345, 032. 66	-6, 450, 888. 50	-87. 83
销售费用	4, 053, 270. 28	3, 960, 034. 01	93, 236. 27	2. 35
管理费用	15, 970, 184. 57	16, 220, 773. 22	-250, 588. 65	-1. 54
财务费用	29, 640, 995. 39	38, 232, 517. 54	-8, 591, 522. 15	-22. 47
资产减值损失	59, 306, 377. 26	1, 743, 008. 24	57, 563, 369. 02	3, 302. 53
营业外收入	5, 014, 398. 62	13, 277, 857. 31	-8, 263, 458. 69	-62. 23
营业外支出		9, 809. 59	-9, 809. 59	-100. 00
所得税	-22, 879, 700. 63	8, 944, 114. 78	-31, 823, 815. 41	-355. 81
归属于母公司所有者的净利润	-66, 048, 485. 13	23, 596, 385. 23	-89, 644, 870. 36	-379. 91
少数股东损益	-2, 590, 895. 34	-876, 129. 48	-1, 714, 765. 86	-195. 72

损益表变动原因说明:

- 1)、营业税金及附加较上年同期减少主要是由于报告期内未发生出口关税所致;
 - 2)、资产减值损失较上年同期增加主要是由于报告期内计提的存货跌价准备和坏账准备增加所致;
 - 3)、营业外收入较上年同期减少主要是由于报告期内收到政府补助减少所致;
 - 4)、营业外支出较上年同期减少主要是由于上年同期存在无法支付的款项和其他损失所致;
 - 5)、所得税费用较上年同期减少主要是由于报告期内利润总额减少所致;
 - 6)、归属于母公司所有者的净利润较上年同期减少主要是由于报告期内利润总额减少所致;
 - 7)、少数股东损益较上年同期减少主要是由于报告期内控股子公司亏损较上年同期增加所致;
- 报告期内公司营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用等财务数据与上年同期相比变动幅度未超过 30%;

(2) 其他

1、资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	变动金额	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	203, 878, 657. 80	236, 755, 227. 63	-32, 876, 569. 83	-13. 89
应收票据	149, 662, 594. 42	226, 089, 117. 29	-76, 426, 522. 87	-33. 80

应收账款	368,625,506.16	389,123,034.47	-20,497,528.31	-5.27
预付款项	90,483,893.04	123,284,462.48	-32,800,569.44	-26.61
其他应收款	37,740,634.86	33,820,593.14	3,920,041.72	11.59
存货	590,062,019.12	681,689,233.43	-91,627,214.31	-13.44
其他流动资产	24,417,676.72	37,959,764.00	-13,542,087.28	-35.67
固定资产	446,115,255.20	286,828,837.78	159,286,417.42	55.53
在建工程	173,480,423.19	305,376,242.91	-131,895,819.72	-43.19
工程物资	524,563.21	108,691.32	415,871.89	382.62
无形资产	109,462,347.51	110,411,542.41	-949,194.90	-0.86
递延所得税资产	37,480,353.07	13,170,268.19	24,310,084.88	184.58
短期借款	547,304,160.00	627,914,479.40	-80,610,319.40	-12.84
应付票据	81,890,000.00	31,650,000.00	50,240,000.00	158.74
应付账款	148,087,446.43	132,459,882.57	15,627,563.86	11.80
预收款项	44,016,041.36	15,692,394.65	28,323,646.71	180.49
应付职工薪酬	63,547.63	97,128.29	-33,580.66	-34.57
应交税费	2,124,435.83	4,109,723.44	-1,985,287.61	-48.31
应付利息	14,933,645.62	14,048,017.09	885,628.53	6.30
其他应付款	369,813.69	257,544.50	112,269.19	43.59
其他流动负债	250,000,000.00	400,000,000.00	-150,000,000.00	-37.50
长期借款	6,103,841.40	6,515,281.19	-411,439.79	-6.31
递延收益	83,817,786.70	86,503,923.04	-2,686,136.34	-3.11
递延所得税负债	924,165.07	924,165.07		
股本	354,704,000.00	354,704,000.00		
资本公积	350,474,223.23	350,474,223.23		
专项储备	27,908,464.12	22,901,622.89	5,006,841.23	21.86
盈余公积	43,531,972.56	43,531,972.56		
未分配利润	262,327,451.35	336,888,832.48	-74,561,381.13	-22.13
少数股东权益	13,352,929.31	15,943,824.65	-2,590,895.34	-16.25

资产负债表变动原因说明：

- 1)、应收票据与上年末相比减少主要是由于报告期内应收票据付款增加所致；
- 2)、其他流动资产与上年末相比减少主要是根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》的规定将可抵扣税费重分类到其他流动资产减少所致；
- 3)、固定资产与上年末相比增加主要是由于子公司天桥难熔金属二钨酸铵和延边矿业钨铜选矿厂竣工转固所致；
- 4)、在建工程与上年末相比减少主要是由于子公司天桥难熔金属二钨酸铵和延边矿业钨铜选矿厂竣工转固所致；
- 5)、工程物资与上年末相比增加主要是报告期内公司工程物资采购增加所致；
- 6)、递延所得税资产与上年末相比增加主要是由于未实现内部销售损益、资产减值准备和可抵扣亏损增加所致；
- 7)、应付票据与上年末相比增加主要由于报告期内公司采用票据方式结算货款增加所致；
- 8)、预收账款与上年末相比增加主要是由于报告期内下游客户采用预付款方式采购公司产品的情况增加所致；

- 9)、应付职工薪酬与上年末相比减少主要是由于子公司未发放工资所致；
 10)、应交税费与上年末相比减少是由于报告期末应交所得税减少所致；
 11)、其他应付款与上年末相比增加主要是由于延边矿业计提银行账户管理服务费用所致；
 12)、其他流动负债与上年末相比减少主要是由于部分短期融资券到期偿还所致；
 报告期内公司货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、存货、无形资产、短期借款、应付账款、应付利息、长期借款、递延收益、递延所得税负债、股本、资本公积、专项储备、盈余公积、未分配利润、少数股东权益等财务数据与上年末相比变动幅度未超过 30%；

2、现金流量情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	变动金额	增减幅度%
销售商品、提供劳务收到的现金	809,958,568.94	1,114,433,423.17	-304,474,854.23	-27.32
收到的税费返还		66,869.87	-66,869.87	-100.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,380,326.39	24,933,676.67	-21,553,350.28	-86.44
经营活动现金流入小计	813,338,895.33	1,139,433,969.71	-326,095,074.38	-28.62
购买商品、接受劳务支付的现金	582,403,823.02	925,512,059.96	-343,108,236.94	-37.07
支付给职工以及为职工支付的现金	17,045,183.76	15,228,532.82	1,816,650.94	11.93
支付的各项税费	8,401,659.99	18,471,741.19	-10,070,081.20	-54.52
支付其他与经营活动有关的现金	6,981,815.98	3,682,003.59	3,299,812.39	89.62
经营活动现金流出小计	614,832,482.75	962,894,337.56	-348,061,854.81	-36.15
经营活动产生的现金流量净额	198,506,412.58	176,539,632.15	21,966,780.43	12.44
收回投资收到的现金		500,000.00	-500,000.00	-100.00
投资活动现金流入小计		500,000.00	-500,000.00	-100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,810,729.26	4,060,493.48	7,750,235.78	190.87
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	-30,000,000.00	-100.00
投资活动现金流出小计	11,810,729.26	34,060,493.48	-22,249,764.22	-65.32
投资活动产生的现金流量净额	-11,810,729.26	-33,560,493.48	21,749,764.22	64.81
取得借款收到的现金	455,990,051.42	637,476,846.58	-181,486,795.16	-28.47
发行债券收到的现金		150,000,000.00	-150,000,000.00	-100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	70,748,433.40	43,500,000.00	27,248,433.40	62.64
筹资活动现金流入小计	526,738,484.82	830,976,846.58	-304,238,361.76	-36.61
偿还债务支付的现金	637,613,058.02	747,563,852.51	-109,950,794.49	-14.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,464,445.69	40,027,616.08	-4,563,170.39	-11.40
支付其他与筹资活动有关的现金	86,602,055.52	101,333,703.12	-14,731,647.60	-14.54
筹资活动现金流出小计	759,679,559.23	888,925,171.71	-129,245,612.48	-14.54
筹资活动产生的现金流量净额	-232,941,074.41	-57,948,325.13	-174,992,749.28	-301.98
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,862,765.34	-49,640.77	-1,813,124.57	-3,652.49

现金流量表变动原因说明：

- 1)、收到的税费返还较上年同期减少主要是由于上年同期存在税费返还所致；
- 2)、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少主要是由于报告期内收到的政府补助减少所致；
- 3)、购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少主要是由于报告期内公司为了增加资金流动性，增加原辅料票据结算量所致；
- 4)、支付的各项税费较上年同期减少主要是由于报告期内缴纳所得税减少及上年同期缴纳出口关税所致；
- 5)、支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加主要是由于报告期内支付履约保证金所致；
- 6)、经营活动现金流出小计较上年同期减少主要是由于报告期内支付的各项税费及原辅料货款减少所致；
- 7)、收回投资收到的现金较上年同期减少主要是由于上年同期存在对外投资收回所致；
- 8)、投资活动现金流入小计较上年同期减少主要是由于上年同期存在对外投资收回所致；
- 9)、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加主要是由于报告期内子公司天桥难熔金属在建工程项目增加投资和本部节能窑改造投资所致；
- 10)、支付的其他与投资活动有关的现金较上年同期减少主要是上年同期支付了拟收购标的资产乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司股东的定金所致；
- 11)、投资活动现金流出小计较上年同期减少主要是由于上年同期支付了拟收购标的资产乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司股东的定金所致；
- 12)、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要主要是由于上年同期支付了拟收购标的资产乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司股东的定金所致；
- 13)、发行债券收到的现金较上年同期减少主要是由于上年同期发行短期融资券所致；
- 14)、收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加主要是由于收回到期银行承兑、信用证保证金所致；
- 15)、筹资活动现金流入小计较上年同期减少主要是由于上年同期发行短期融资券和报告期内借款所收到的现金减少所致；
- 16)、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要是由于报告期内借款所收到的现金与偿还债务的净额增加及收到的发行债券的现金减少所致；
- 17)、汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期增加主要是由于报告期内外汇资产汇率波动影响所致；

报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、取得借款收到的现金、偿还债务支付的现金、分配股利及利润或偿付利息支付的现金、支付其他与筹资活动有关的现金等财务数据与上年同期相比变动幅度未超过 30%；

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

无

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自产业务	691,397,589.65	693,446,009.78	-0.30	-4.07	3.89	-7.69
国内贸易	100,157,957.18	97,153,049.78	3.00	-42.99	-41.36	-2.70
国外贸易	143,346,307.78	130,993,636.44	8.62	-40.67	-41.13	0.71
出口贸易				-100.00	-100.00	-18.74
合计	934,901,854.61	921,592,696.00	1.42	-19.16	-13.92	-6.00
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钼炉料	728,431,202.56	724,034,616.51	0.60	-28.18	-22.91	-6.80
钼化工	72,580,939.86	69,114,904.42	4.78	-15.44	-10.02	-5.73
钼金属	42,733,498.91	42,868,453.47	-0.32	-11.55	-8.90	-2.92
钼精矿 (转口)				-100.00	-100.00	-6.74
其他	91,156,213.28	85,574,721.60	6.12	25,368.82	24,553.26	3.10
合计	934,901,854.61	921,592,696.00	1.42	-19.16	-13.92	-6.00

主营业务分行业和分产品情况的说明

分行业情况说明:

1)、自产业务:2015年1-6月较2014年1-6月自产业务收入减少2,932.73万元,同比下降了4.07%;自产业务毛利下降5,532.24万元,毛利率同比下降7.69%。公司自产业务收入的主要来源是钼炉料产品,占比达80%以上,而钼铁销售又占钼炉料销售的95%以上。钼铁销售收入、毛利及毛利率的变动因素决定了自产业务收入、毛利及毛利率的变动趋势。

2015年1-6月较2014年1-6月钼铁销售量增加1472.75吨,但由于钼铁销售均价降幅高达18%,导致公司自产钼铁收入下降,进而带动自产业务销售收入的下降。

由于自2014年6月以来,国内市场钼产品价格出现单边持续小幅下跌行情,公司存货成本核算采用加权平均法,前期相对较高的原材料采购成本导致2015年1-6月销售毛利、毛利率均出现下降;2015年1-6月钼铁单位平均销售价格较2014年1-6月跌幅高于主要原材料钼精矿的单位平均采购价格的跌幅,二者跌幅分别为18%、17.15%,也导致公司2015年1-6月自产业务毛利、毛利率较2014年1-6月下降。

2)、国内贸易:国内贸易通常随行就市,业务收入、毛利及毛利率具有不稳定的特点,报告期内业务收入、毛利及毛利率较上期呈现下降态势。

3)、转口贸易:2015年上半年钼产品市场需求呈低迷状态,钼铁和焙烧钼精矿转口贸易业务的销售量及销售收入均大幅下降。但由于转销前期已计提的存货跌价准备,同时为满足客户的多元化需求,公司适时开展了电解铜转口贸易业务,致使转口贸易业务毛利率有所提高。

4)、出口贸易：由于 2014 年 1-6 月钼产品国际市场价格一度上涨，为及时把握该市场契机，公司适时开展了出口贸易业务，其毛利率较高，公司获得了良好的利润回报。而 2015 年上半年钼产品市场价格持续下滑，公司调整销售策略，没有开展出口贸易业务。

分产品情况说明：

1)、钼炉料：焙烧钼精矿、钼铁在国内外市场中交易活跃，公司长期关注国内外钼产品的市场价格走势，并结合自身生产能力开展国内贸易、转口贸易和出口贸易业务。由于 2014 年上半年公司及时把握国际市场钼产品大幅回升的市场契机，公司焙烧钼精矿、钼铁的转口、出口贸易量、收入及毛利都有所增加。而 2015 年上半年钼产品市场价格持续下滑，钼铁和焙烧钼精矿转口、出口贸易业务的销售量及销售收入都有所下降。

2)、钼化工：2015 年 1-6 月钼化工销量与 2014 年 1-6 月相比基本稳定，受销售价格下降因素影响，钼化工销售收入有所下降。公司存货成本核算采用加权平均法，前期相对较高的原材料采购成本导致 2015 年 1-6 月钼化工销售毛利、毛利率都有所下降。

3)、钼金属：2015 年 1-6 月钼金属销量与 2014 年 1-6 月相比基本稳定，受销售价格下降因素影响，钼金属销售收入有所下降。公司存货成本核算采用加权平均法，前期相对较高的原材料采购成本导致 2015 年 1-6 月钼金属销售毛利、毛利率都有所下降。

4)、钼精矿（转口）：2015 年上半年钼产品国际市场疲软，公司调整销售策略，没有开展钼精矿转口业务。

5)、其他：自 2014 年开始，公司为满足下游客户的多元化需求，在保证一定获利空间的基础上，开展了包括钒铁、铌铁、钛铁、硼铁合金在内的其他有色金属贸易业务。随着业务的不断扩展，公司其他产品销售收入、毛利、毛利率都有所增加。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北方区	298,734,690.52	-27.64
南方区	155,987,877.04	16.56
华东区	333,288,106.48	4.05
转口贸易	143,346,307.78	-40.67
出口业务	3,544,872.79	-92.60
合计	934,901,854.61	-19.16

主营业务分地区情况的说明

1)、国内销售方面：公司客户多数为大中型钢铁企业，报告期内各区域客户根据计划生产的产品类别与数量会相应调整钼铁的招标量，导致公司在国内各销售区域的主营营业收入金额亦随之变化。

2)、国外销售方面：2015 年上半年，钼产品国际市场价格持续下滑，公司压缩转口贸易业务量，转口业务收入较上年同期有所下降，同时减少了出口贸易业务，降低国际业务风险。

(三) 核心竞争力分析

当前，公司的核心竞争力主要来源于通过多年打造，形成的完整的产业链、规模生产及多元化销售渠道优势。公司主要从事钼炉料、钼化工、钼金属等钼系列产品的生产、加工、销售业务，是一家国内大型钼业企业，拥有焙烧、冶炼、钼化工、钼金属深加工等一体化的生产能力，拥有钼矿采矿权和探矿权，并逐步向钼矿采选发展，提升钼矿自给率。

1、行业地位优势

目前，国内钼行业的下游市场主要是钢铁企业，主要需求是钼铁。公司作为国内大型钼业企业，主要产品也为钼铁，居于国内第一方阵。

2、全产业链优势

公司拥有焙烧、冶炼、钼化工、钼金属深加工的生产能力，同时拥有采矿权和探矿权，随着安图县双山钼铜矿选厂技改项目的完成，生产能力将向钼矿采选方向延伸，不断完善的产业链为公司持续盈利和减少业绩波动创造了良好的条件。

3、生产技术优势

公司拥有辽宁省省级企业技术中心，并汇聚了一批具有丰富实践经验，长期从事钼系列产品开发的专业技术人员。经过多年的研发和实践经验积累，公司已经取得多项专利权，并在钼精矿焙烧、钼铁冶炼和钼酸铵加工等生产过程中总结出一整套国内先进的工艺技术，形成了原料要求低、产品质量稳定、热能利用率高的节约型生产模式。

4、管理团队优势

我国钼加工企业众多，市场竞争激烈，在钼产品价格波动较大的情况下，管理人员的市场判断能力、与上下游客户长期积累的良好信誉以及稳定的客户关系对钼行业企业来说尤为重要。公司以郭光华为首的管理团队成员大多拥有十年以上的行业经验，并始终保持稳定、紧密的合作关系，管理团队对钼行业市场的供需变动有着深刻的认识和理解，这使得公司能够在激烈的市场竞争中不断成长和壮大。

5、品牌优势

经过多年的积累，在国内钼行业“N. C. D”品牌已经具有了较高的市场知名度，“N. C. D”商标被辽宁省工商行政管理局认定为辽宁省著名商标，公司的主要客户为国内信誉良好的大中型钢铁企业，客户资源稳定。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司无对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行	49,420.80	2,555.18	40,233.24	6,872.32	截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司未使用完毕的前次募集资金包括存放于募集资金专项账户的资金余额、定期存单账户的余额以及存放在保证金账户的余额: 7,071.21 万元。
合计	/	49,420.80	2,555.18	40,233.24	6,872.32	/
募集资金总体使用情况说明						

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
钼铜矿选矿厂技术改造	是	17,030.11	744.09	14,401.90	是	84.57%	5,035.82	无	是		

项目											
技术中心建设项目	是	1,389.39	136.28	1,246.83	否	89.74%	0	无	是	<p>1、根据目前分析仪器更新换代的实际情况，避免购入即落后、力求兼顾目前及将来的需要，原先拟购置的部分重要分析仪器设备型号，需要重新考察论证，造成技术中心建设项目投资延期。</p> <p>2、计划提高中试试验线装备水平，需对采购厂家、应用情况进行考察论证，影响了项目的进度。</p> <p>3、技术中心建设项目原计划与钼制品工程项目建设同步开展，重点为其提供服务，由于钼制品项目建设的延期，延误了技术中心建设项目的进度。</p>	
钼制品工程项目	是	0	0	0	否	不适用	0	无	否	主要是由于钼制品市场发生较大变化，需要对产品方案、设备选型方案重新论证。	
二钼酸铵建设项目	是	2,286.35	988.65	2,034.95	是	89%	631.69	无	是		
高纯	是	2,310.00	374.65	723.61	是	31.33%	618.19	无	是		

三氧化钼项目（一期）											
钼粉项目（二期）	是	3,200.00	311.51	936.24	是	29.26%	478.11	无	是		
补充流动资金	是	20,889.71	0	20,889.71	是	不适用	不适用	不适用	否		
合计	/	47,105.56	2,555.18	40,233.24	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称		锦州天桥难熔金属有限公司	
成立时间	2008年7月11日	注册资本/实收资本	10796.35万元
注册地	锦州市	主要生产经营地	锦州经济技术开发区天山路一段50号
法定代表人	唐志龙		
股东构成	锦州新华龙铝业股份有限公司持股100%		
经营范围	钼、钨、钽、铌、锆、钛、铪及其化合物、合金材料的研制、压延加工、销售和技术服务。		
主要财务数据：（单位：万元）			
	总资产	净资产	净利润
2015年6月30日/2015年半年度	27,930.60万元	14,441.06万元	697.42万元
公司名称		本溪大有钨钼有限公司	
成立时间	2005年2月2日	注册资本/实收资本	2,000万元
注册地	本溪市	主要生产经营地	本溪市平山区桥头办事处金家堡子
法定代表人	郭学超		
股东构成	锦州新华龙铝业股份有限公司持股100%		
经营范围	钨钼化合物、钨钼合金制品生产，本公司无法利用的残次废料的销售，电热产品、本公司自产的五金矿产品出口、本公司生产科研所需原辅材料、机器设备、仪器仪表及零配件的进口业务。		
主要财务数据：（单位：万元）			
	总资产	净资产	净利润
2015年6月30日/2015年半年度	7,475.18万元	2,071.73万元	-159.44万元

公司名称		延边新华龙矿业有限公司	
成立时间	2008年6月25日	注册资本/实收资本	5,000万元
注册地	安图县	主要生产经营地	吉林省安图县新合乡
法定代表人	张之全		
股东构成	锦州新华龙铝业股份有限公司持股65%，吉林省第六地质调查所持股25%，长白山森工集团大石头林业有限公司持股10%		
经营范围	有色金属矿山采矿、选矿，产品销售，矿产品、炉料、金属制品、金属化合物的购销业务；土特产品的购销业务。		
主要财务数据：（单位：万元）			
	总资产	净资产	净利润
2015年6月30日/2015年半年度	32,321.92万元	2,343.28万元	-740.21万元

公司名称		和龙市新华龙矿业有限公司	
成立时间	2008年7月17日	注册资本/实收资本	2000万元
注册地	和龙市	主要生产经营地	和龙市民慧街3号

			楼三单元 4-2 (文惠四区)
法定代表人	张之全		
股东构成	锦州新华龙铝业股份有限公司持股 74%，吉林省第六地质调查所持股 25%，王晓猛持股 1%		
经营范围	许可经营项目：钼，多金属矿普查（法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）。		
主要财务数据：（单位：万元）			
	总资产	净资产	净利润
2015 年 6 月 30 日/2015 年半年度	8,261.55 万元	1,981.33 万元	-0.07 万元

公司名称	吉林新华龙铝业有限公司		
成立时间	2008 年 4 月 10 日	注册资本/实收资本	2000 万元
注册地	安图县	主要生产经营地	安图县明月镇瓮声街
法定代表人	张绍强		
股东构成	锦州新华龙铝业股份有限公司持股 100%		
经营范围	有色金属、化工产品生产销售，（凭许可证经营）矿产品，炉料，金属制品，金属化合物的购销。		
主要财务数据：（单位：万元）			
	总资产	净资产	净利润
2015 年 6 月 30 日/2015 年半年度	3,962.77 万元	3,428.54 万元	-17.81 万元

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

以截至2014年12月31日公司354,704,000股总股本为基数，每10股派发现金红利0.24元(含税)，共计分配利润8,512,896.00元。本次利润分配方案实施后，公司仍有未分配利润315,098,021.18元，全部结转以后年度分配。该利润分配方案已于报告期内实施完毕，详情请见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn上刊载的相关公告内容。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
天桥难熔金属	全资子公司	公司	90,000,000.00	2015年3月10日	2015年3月10日	2016年3月10日	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子

				日									公司
天桥 难熔 金属	全资 子公 司	公司	104,45 9,024. 00	2015 年6 月12 日	2015年 6月12 日	2016年 6月10 日	连带 责任 担保	否	否	0	否	是	公司 全资 子公 司
								否	否	0	否	是	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						194,459,024.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						194,459,024.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						50,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						244,459,024.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						23.23							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						50,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						50,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	发行前公司股东	公司股东郭光华、秦丽婧、新华龙集团承诺，自公司 A 股股票在证券交易所挂牌上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。在不违反上述承诺的前提下，郭光华、秦丽婧在公司任职期间，郭光华、秦丽婧、新华龙集团每年转让的其所持有的公司股份不超过 25%，在郭光华、秦丽婧从公司离职之日起半年内不转让或委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。	2012 年 8 月 24 日至 2015 年 8 月 23 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司实际控制人郭光华、秦丽婧	<p>(1) 除投资新华龙铝业外，公司实际控制人郭光华、秦丽婧直接及间接控制的企业均未生产、开发任何与新华龙铝业及其控股子公司生产的产品构成竞争的产品，未直接或间接从事、参与或进行任何与新华龙铝业及其控股子公司经营的业务构成竞争，也未参与投资任何与新华龙铝业及其控股子公司生产的产品或经营的业务构成竞争的其他企业。</p> <p>(2) 在公司实际控制人郭光华、秦丽婧仍直接持有或间接控制新华龙铝业 5%及以上股份的期间，其直接及间接控制的企业将不生产、开发任何与新华龙铝业及其控股子公司生产的产品构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与新华龙铝业及其控股子公司经营的业务构成竞争的业务，也不参与投资任何与新华龙铝业及其控股子公司生产的产品</p>	2012 年 8 月 24 日 长期	否	是		

			<p>或经营的业务构成竞争的其他企业。</p> <p>(3) 如公司实际控制人郭光华、秦丽婧承诺被证明是不真实的或未被遵守，郭光华、秦丽婧将向新华龙铝业赔偿一切由此产生的直接和间接损失，并将经营与新华龙铝业存在同业竞争业务所获得的收益由新华龙铝业享有。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	郭光华控制的新华龙集团	<p>(1) 除投资新华龙铝业外，新华龙集团直接及间接控制的企业均未生产、开发任何与新华龙铝业及其控股子公司生产的产品构成竞争的产品，未直接或间接从事、参与或进行任何与新华龙铝业及其控股子公司经营的业务构成竞争的业务，也未参与投资任何与新华龙铝业及其控股子公司生产的产品或经营的业务构成竞争的其他企业。</p> <p>(2) 在锦州新华龙实业集团股份有限公司仍直接持有或间接控制新华龙铝业 5%及以上股份的期间，其直接及间接控制的企业将不生产、开发任何与新华龙铝业及其控股子公司生产的产品构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与新华龙铝业及其控股子公司经营的业务构成竞争的业务，也不参与投资任何与新华龙铝业及其控股子公司生产的产品或经营的业务构成竞争的其他企业。</p> <p>(3) 如锦州新华龙实业集团股份有限公司承诺被证明是不真实的或未被遵守，锦州新华龙实业集团股份有限公司将向新华龙铝业赔偿一切由此产生的直接和间接损失。</p>	2012年8月24日 长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	公司实际控制人郭光华、秦丽婧	<p>公司实际控制人郭光华、秦丽婧及其直接及间接控制的其他企业和新华龙铝业及其控制的公司不从事相同或相近业务，没有上下游关系，分别独立运营，因此不存在发生业务关系的商业需要，亦没有发生业务关系的相关计划和安排。如果因商业原则和互惠双赢基础上未来产生必要之关联交易，公司实际控制人郭光华、秦丽婧及其直接及间接控制的其他企业将根据“公平、公正、等价、有偿”的市场原则，按照一般的商业条款，严格遵守与尊重新华龙铝业及其控制的公司的关联交易决策程序，与新华龙铝业及</p>	2012年8月24日 长期	否	是		

			其控制的公司以公允价格进行公平交易，不谋求公司实际控制人郭光华、秦丽婧及其直接及间接控制的其他企业的非法利益。如存在利用股东地位在关联交易中损害新华龙铝业及小股东、新华龙铝业控制的公司的权益或通过关联交易操纵新华龙铝业利润的情形，愿承担相应的法律责任。另外，公司实际控制人郭光华、秦丽婧将，且将促使公司实际控制人郭光华、秦丽婧直接或间接控制的其他企业减少与新华龙铝业及其控制的公司的关联交易。					
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	郭光华控制的新华龙集团	新华龙集团及其直接及间接控制的其他企业和新华龙铝业及其控制的公司不从事相同或相近业务，没有上下游关系，分别独立运营，因此不存在发生业务关系的商业需要，亦没有发生业务关系的相关计划和安排。如果因商业原则和互惠双赢基础上未来产生必要之关联交易，新华龙集团及其直接及间接控制的其他企业将根据“公平、公正、等价、有偿”的市场原则，按照一般的商业条款，严格遵守与尊重新华龙铝业及其控制的公司的关联交易决策程序，与新华龙铝业及其控制的公司以公允价格进行公平交易，不谋求新华龙集团及其直接及间接控制的其他企业的非法利益。如存在利用股东地位在关联交易中损害新华龙铝业及小股东、新华龙铝业控制的公司的权益或通过关联交易操纵新华龙铝业利润的情形，愿承担相应的法律责任。另外，新华龙集团将，且将促使新华龙集团直接或间接控制的其他企业减少与新华龙铝业及其控制的公司的关联交易。	2012年8月24日 长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司实际控制人郭光华、秦丽婧	若公司被要求为其员工补缴或者被追偿养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险等社会保险，公司实际控制人郭光华、秦丽婧将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证公司不因此遭受任何损失。	2012年8月24日 长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司实际控制人郭光华、秦丽婧	若公司及其子公司被要求为其员工补缴或者被追偿公司及其子公司应当承担部分的住房公积金，公司实际控制人郭光华、秦丽婧将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证公司不因此遭受任何损失。	2012年8月24日 长期	否	是		

与首次公开发行相关的承诺	其他	公司股东郭光华	如因法院判决或其他原因导致郭光华重新取得南阳市新华龙矿业有限公司的股权，郭光华将把南阳市新华龙矿业有限公司的股权无偿赠予公司，郭光华控制的企业将不会与南阳市新华龙矿业有限公司有任何业务往来或资金往来，也没有任何业务往来或资金往来的计划。	2012年8月24日 长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	本公司及其子公司不会与南阳市新华龙矿业有限公司有任何业务往来或资金往来，也没有任何业务往来或资金往来的计划。	2012年8月24日 长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司实际控制人郭光华、秦丽婧	如和龙市双龙铝业有限公司被追缴2008年度企业所得税并对公司带来损失，公司实际控制人郭光华、秦丽婧将全额承担公司所遭受的追缴损失。	2012年8月24日 长期	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范经营运作行为。报告期内，公司按照《公司章程》的要求，加强三会规范运作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整；积极开展内控建设工作，建立健全内部控制制度。公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	19,218
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
郭光华	0	106,918,000	30.14	106,918,000	无		境内自然人
锦州新华龙实业集团股份有限公司	0	70,000,000	19.73	70,000,000	无		境内非国有法人
秦丽婧	0	25,928,000	7.31	25,928,000	无		境内自然人
徐福先	0	9,800,000	2.76	9,800,000	无		境内自然人
秦乃茗	0	7,000,000	1.97	7,000,000	无		境内自然人
纪沛国	0	4,200,000	1.18	4,200,000	无		境内自然人
郑思远	2,000	3,502,000	0.99	3,500,000	无		境内自然人

孟凡涛	0	2,100,000	0.59	2,100,000	无	境内自然人
郎萍	-7,380	1,460,000	0.41	0	无	境内自然人
王健	1,350,000	1,350,000	0.38	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				种类	数量	
郎萍	1,460,000			人民币普通股	1,460,000	
王健	1,350,000			人民币普通股	1,350,000	
夏江洪	990,000			人民币普通股	990,000	
张传胜	975,250			人民币普通股	975,250	
李玉喜	920,000			人民币普通股	920,000	
张旭辉	890,000			人民币普通股	890,000	
中融国际信托有限公司-中融-融享9号结构化证券投资集合资金信托计划	865,720			人民币普通股	865,720	
张之全	806,000			人民币普通股	806,000	
张绍强	741,000			人民币普通股	741,000	
钱秀荣	674,692			人民币普通股	674,692	
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股东中，公司控股股东郭光华与秦丽婧为夫妻关系，秦乃茗、徐福先、郑思远、纪沛国、孟凡涛系郭光华和秦丽婧的亲属，新华龙集团系郭光华控股公司，郭光华、秦丽婧、秦乃茗、徐福先、郑思远、纪沛国、孟凡涛、新华龙集团属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郭光华	106,918,000	2015年8月31日	0	自2012年8月24日起，限售36个月

2	锦州新华龙实业集团股份有限公司	70,000,000	2015年8月31日	0	自2012年8月24日起,限售36个月
3	秦丽婧	25,928,000	2015年8月31日	0	自2012年8月24日起,限售36个月
4	徐福先	9,800,000	2015年8月31日	0	自2012年8月24日起,限售36个月
5	秦乃茗	7,000,000	2015年8月31日	0	自2012年8月24日起,限售36个月
6	纪沛国	4,200,000	2015年8月31日	0	自2012年8月24日起,限售36个月
7	郑思远	3,500,000	2015年8月31日	0	自2012年8月24日起,限售36个月
8	孟凡涛	2,100,000	2015年8月31日	0	自2012年8月24日起,限售36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		在前十名有限售条件的股东中,公司控股股东郭光华与秦丽婧为夫妻关系,秦乃茗、徐福先、郑思远、纪沛国、孟凡涛系郭光华和秦丽婧的亲属,新华龙集团系郭光华控股公司,郭光华、秦丽婧、秦乃茗、徐福先、郑思远、纪沛国、孟凡涛、新华龙集团属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东相互间是否存在关联关系,也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

 适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

 适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
郭光华	董事长、总经理	106,918,000	106,918,000	0	无
秦丽婧	副董事长	25,928,000	25,928,000	0	无
王瑞琪	独立董事	0	0	0	无
王德志	独立董事	0	0	0	无
姚长辉	独立董事	0	0	0	无
谭刚	监事会主席	0	0	0	无
郭书山	监事	0	0	0	无
朱辉	职工监事	0	0	0	无
夏江洪	董事、副总经理	1,316,000	990,000	-326,000	个人原因减持
李玉喜	董事、副总经理	1,120,000	920,000	-200,000	个人原因减持
张之全	副总经理	806,000	806,000	0	无
张绍强	副总经理	987,000	741,000	-246,000	个人原因减持
苏广全	副总经理	840,000	640,000	-200,000	个人原因减持
徐立军	副总经理	0	0	0	无
唐志龙	副总经理	0	0	0	无
王慧	财务总监	0	0	0	无
张韬	董事会秘书	0	0	0	无
高文重	原董事会秘书	0	0	0	无
王伟	原职工监事	0	0	0	无

其它情况说明

1、公司原总经理郭光华先生因工作变动于2015年7月8日申请辞去总经理职务，并继续担任公司董事长一职。详情见2015年7月14日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn上的《锦州新华龙铝业股份有限公司关于公司总经理、副总经理辞职及聘任总经理的公告》。

2、公司原副总经理唐志龙先生因工作变动于2015年7月8日申请辞去副总经理职务。详情见2015年7月14日见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn上的《锦州新华龙铝业股份有限公司关于公司总经理、副总经理辞职及聘任总经理的公告》。

3、公司于2015年7月13日审议通过《关于聘任公司总经理的议案》，聘任徐立军担任公司总经理职务，任期自董事会通过之日起至第二届董事会任期结束止。详情见2015年7月14日见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn上的《锦州新华龙铝业股份有限公司第二届董事会第三十五次会议决议公告》及《锦州新华龙铝业股份有限公司关于公司总经理、副总经理辞职及聘任总经理的公告》。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
高文重	原董事会秘书	离任	个人原因
王伟	原职工监事	离任	个人原因
张韬	董事会秘书	聘任	工作需要
朱辉	职工监事	选举	工作需要

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：锦州新华龙铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		203,878,657.80	236,755,227.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		149,662,594.42	226,089,117.29
应收账款		368,625,506.16	389,123,034.47
预付款项		90,483,893.04	123,284,462.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		37,740,634.86	33,820,593.14
买入返售金融资产			
存货		590,062,019.12	681,689,233.43
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,417,676.72	37,959,764.00
流动资产合计		1,464,870,982.12	1,728,721,432.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		446,115,255.20	286,828,837.78
在建工程		173,480,423.19	305,376,242.91
工程物资		524,563.21	108,691.32
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		109,462,347.51	110,411,542.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		37,480,353.07	13,170,268.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		767,062,942.18	715,895,582.61
资产总计		2,231,933,924.30	2,444,617,015.05
流动负债：			
短期借款		547,304,160.00	627,914,479.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		81,890,000.00	31,650,000.00
应付账款		148,087,446.43	132,459,882.57
预收款项		44,016,041.36	15,692,394.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		63,547.63	97,128.29
应交税费		2,124,435.83	4,109,723.44
应付利息		14,933,645.62	14,048,017.09
应付股利			
其他应付款		369,813.69	257,544.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		250,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		1,088,789,090.56	1,226,229,169.94
非流动负债：			
长期借款		6,103,841.40	6,515,281.19
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		83,817,786.70	86,503,923.04
递延所得税负债		924,165.07	924,165.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,845,793.17	93,943,369.30
负债合计		1,179,634,883.73	1,320,172,539.24

所有者权益			
股本		354,704,000.00	354,704,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		350,474,223.23	350,474,223.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		27,908,464.12	22,901,622.89
盈余公积		43,531,972.56	43,531,972.56
一般风险准备			
未分配利润		262,327,451.35	336,888,832.48
归属于母公司所有者权益合计		1,038,946,111.26	1,108,500,651.16
少数股东权益		13,352,929.31	15,943,824.65
所有者权益合计		1,052,299,040.57	1,124,444,475.81
负债和所有者权益总计		2,231,933,924.30	2,444,617,015.05

法定代表人：郭光华主管会计工作负责人：王慧会计机构负责人：付颖

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：锦州新华龙铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		129,272,088.09	162,782,402.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		149,562,594.42	225,029,117.29
应收账款		368,625,506.16	389,123,034.47
预付款项		128,762,043.45	152,832,413.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款		295,592,090.84	272,736,044.94
存货		503,916,922.82	608,193,791.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,998,268.66	19,187,344.78
流动资产合计		1,578,729,514.44	1,829,884,148.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		194,875,847.87	194,875,847.87
投资性房地产			
固定资产		169,612,530.05	170,181,845.83
在建工程		3,679,428.03	3,629,382.14
工程物资		29,383.76	29,383.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,300,043.49	32,621,896.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,126,297.99	3,836,214.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		424,623,531.19	405,174,570.42
资产总计		2,003,353,045.63	2,235,058,718.68
流动负债：			
短期借款		382,304,160.00	521,564,479.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		174,350,000.00	83,000,000.00
应付账款		96,172,007.28	87,924,643.58
预收款项		44,016,041.36	15,692,394.65
应付职工薪酬		28,311.67	30,576.28
应交税费		733,061.10	2,452,556.76
应付利息		14,800,312.29	13,906,350.42
应付股利			
其他应付款		17,998,195.84	17,994,212.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		250,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		980,402,089.54	1,142,565,213.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,400,833.39	3,560,833.41
递延所得税负债		924,165.07	924,165.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,324,998.46	4,484,998.48
负债合计		984,727,088.00	1,147,050,211.57
所有者权益：			

股本		354,704,000.00	354,704,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		347,867,399.86	347,867,399.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		21,710,569.55	18,367,162.20
盈余公积		43,459,027.87	43,459,027.87
未分配利润		250,884,960.35	323,610,917.18
所有者权益合计		1,018,625,957.63	1,088,008,507.11
负债和所有者权益总计		2,003,353,045.63	2,235,058,718.68

法定代表人：郭光华主管会计工作负责人：王慧会计机构负责人：付颖

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		934,924,187.94	1,156,537,092.74
其中：营业收入		934,924,187.94	1,156,537,092.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,031,457,667.66	1,138,140,769.93
其中：营业成本		921,592,696.00	1,070,639,404.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		894,144.16	7,345,032.66
销售费用		4,053,270.28	3,960,034.01
管理费用		15,970,184.57	16,220,773.22
财务费用		29,640,995.39	38,232,517.54
资产减值损失		59,306,377.26	1,743,008.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-96,533,479.72	18,396,322.81
加：营业外收入		5,014,398.62	13,277,857.31

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			9,809.59
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,519,081.10	31,664,370.53
减：所得税费用		-22,879,700.63	8,944,114.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,639,380.47	22,720,255.75
归属于母公司所有者的净利润		-66,048,485.13	23,596,385.23
少数股东损益		-2,590,895.34	-876,129.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-68,639,380.47	22,720,255.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-66,048,485.13	23,596,385.23
归属于少数股东的综合收益总额		-2,590,895.34	-876,129.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭光华主管会计工作负责人：王慧会计机构负责人：付颖

母公司利润表
2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,055,869,387.79	1,265,151,751.63
减：营业成本		1,051,052,124.54	1,182,901,969.41
营业税金及附加		892,014.93	7,212,456.62
销售费用		3,700,581.65	3,666,568.10
管理费用		10,249,766.28	11,090,508.23

财务费用		24,392,854.14	31,212,577.29
资产减值损失		51,815,865.12	901,638.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-86,233,818.87	28,166,033.02
加：营业外收入		1,730,674.30	10,508,049.22
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			9,809.59
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-84,503,144.57	38,664,272.65
减：所得税费用		-20,290,083.74	10,511,391.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,213,060.83	28,152,880.72
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-64,213,060.83	28,152,880.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：郭光华主管会计工作负责人：王慧会计机构负责人：付颖

合并现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		809,958,568.94	1,114,433,423.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			66,869.87
收到其他与经营活动有关的现金		3,380,326.39	24,933,676.67
经营活动现金流入小计		813,338,895.33	1,139,433,969.71
购买商品、接受劳务支付的现金		582,403,823.02	925,512,059.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,045,183.76	15,228,532.82
支付的各项税费		8,401,659.99	18,471,741.19
支付其他与经营活动有关的现金		6,981,815.98	3,682,003.59
经营活动现金流出小计		614,832,482.75	962,894,337.56
经营活动产生的现金流量净额		198,506,412.58	176,539,632.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,810,729.26	4,060,493.48
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			30,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,810,729.26	34,060,493.48
投资活动产生的现金流量净额		-11,810,729.26	-33,560,493.48
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		455,990,051.42	637,476,846.58
发行债券收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,748,433.40	43,500,000.00

筹资活动现金流入小计		526,738,484.82	830,976,846.58
偿还债务支付的现金		637,613,058.02	747,563,852.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,464,445.69	40,027,616.08
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		86,602,055.52	101,333,703.12
筹资活动现金流出小计		759,679,559.23	888,925,171.71
筹资活动产生的现金流量净额		-232,941,074.41	-57,948,325.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,862,765.34	-49,640.77
五、现金及现金等价物净增加额		-48,108,156.43	84,981,172.77
加：期初现金及现金等价物余额		162,908,954.23	165,442,522.96
六、期末现金及现金等价物余额		114,800,797.80	250,423,695.73

法定代表人：郭光华主管会计工作负责人：王慧会计机构负责人：付颖

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		911,167,340.63	1,501,479,972.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,359,788.07	11,161,997.29
经营活动现金流入小计		913,527,128.70	1,512,641,970.01
购买商品、接受劳务支付的现金		594,900,991.22	1,244,904,953.69
支付给职工以及为职工支付的现金		11,616,810.56	11,068,354.12
支付的各项税费		5,883,363.95	16,708,329.60
支付其他与经营活动有关的现金		6,571,894.65	3,109,032.89
经营活动现金流出小计		618,973,060.38	1,275,790,670.30
经营活动产生的现金流量净额		294,554,068.32	236,851,299.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,207,091.69	1,598,379.77
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			30,000,000.00

投资活动现金流出小计		3,207,091.69	31,598,379.77
投资活动产生的现金流量净额		-3,207,091.69	-31,598,379.77
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		343,201,359.00	496,687,497.00
发行债券收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		222,748,433.40	48,500,000.00
筹资活动现金流入小计		565,949,792.40	695,187,497.00
偿还债务支付的现金		632,355,348.40	667,276,050.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,453,961.81	35,885,754.99
支付其他与筹资活动有关的现金		241,006,554.31	110,311,903.12
筹资活动现金流出小计		905,815,864.52	813,473,708.62
筹资活动产生的现金流量净额		-339,866,072.12	-118,286,211.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,042,785.36	-49,640.78
五、现金及现金等价物净增加额		-49,561,880.85	86,917,067.54
加：期初现金及现金等价物余额		99,373,968.94	126,658,908.32
六、期末现金及现金等价物余额		49,812,088.09	213,575,975.86

法定代表人：郭光华主管会计工作负责人：王慧会计机构负责人：付颖

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	354,704,000.00				350,474,223.23			22,901,622.89	43,531,972.56		336,888,832.48	15,943,824.65	1,124,444,475.81
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	354,704,000.00				350,474,223.23			22,901,622.89	43,531,972.56		336,888,832.48	15,943,824.65	1,124,444,475.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,006,841.23				-74,561,381.13	-2,590,895.34	-72,145,435.24
(一) 综合收益总额											-66,048,485.13	-2,590,895.34	-68,639,380.47
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-8,512,896.00		-8,512,896.00
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											-8,512,		-8,512,89

分配											896.00		6.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								5,006,841.23					5,006,841.23
1. 本期提取								5,231,491.08					5,231,491.08
2. 本期使用								224,649.85					224,649.85
(六)其他													
四、本期期末余额	354,704,000.00				350,474,223.23			27,908,464.12	43,531,972.56		262,327,451.35	13,352,929.31	1,052,299,040.57

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	253,360,000.00				451,818,223.23			14,188,137.93	37,779,507.04		295,606,234.31	18,450,603.84	1,071,202,706.35
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	253,360,000.00				451,818,223.23			14,188,137.93	37,779,507.04		295,606,234.31	18,450,603.84	1,071,202,706.35
三、本期增减变动金额(减)	101,344				-101,344			4,487.2			15,235	-876,129	18,846,65

少以“-”号填列)	,000.00				4,000.00			80.30			505.23	.48	6.05
(一) 综合收益总额											23,596,385.23	-876,129.48	22,720,255.75
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-8,360,880.00		-8,360,880.00
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											-8,360,880.00		-8,360,880.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	101,344,000.00				-101,344,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	101,344,000.00				-101,344,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								4,487,280.30					4,487,280.30
1. 本期提取								4,883,508.84					4,883,508.84
2. 本期使用								396,228.54					396,228.54
(六) 其他													

四、本期期末余额	354,704,000.00				350,474,223.23			18,675,418.23	37,779,507.04		310,841,739.54	17,574,474.36	1,090,049,362.40
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	---------------	---------------	--	----------------	---------------	------------------

法定代表人：郭光华 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：付颖

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	354,704,000.00				347,867,399.86			18,367,162.20	43,459,027.87	323,610,917.18	1,088,008,507.11
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	354,704,000.00				347,867,399.86			18,367,162.20	43,459,027.87	323,610,917.18	1,088,008,507.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,343,407.35	0.00	-72,725,956.83	-72,725,956.83	-69,382,549.48
（一）综合收益总额										-64,213,060.83	-64,213,060.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-8,512,896.00	-8,512,896.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-8,512,896.00	-8,512,896.00		
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	354,704,000.00				347,867,399.86					21,710,569.55	43,459,027.87	250,884,960.35	1,018,625,957.63

项目	上期																						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计												
		优先股	永续债	其他																			
一、上年期末余额	253,360,000.00				449,211,399.86																		
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	253,360,000.00				449,211,399.86																		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	101,344,000.00				-101,344,000.00																		
（一）综合收益总额																							

										80.72	0.72
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-8,360,880.00	-8,360,880.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,360,880.00	-8,360,880.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	101,344,000.00				-101,344,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	101,344,000.00				-101,344,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								3,370,650.62			3,370,650.62
1. 本期提取								3,638,350.92			3,638,350.92
2. 本期使用								267,700.30			267,700.30
(六) 其他											
四、本期期末余额	354,704,000.00				347,867,399.86			15,229,085.90	37,706,562.35	299,991,608.21	1,055,498,656.32

法定代表人：郭光华 主管会计工作负责人：王慧 会计机构负责人：付颖

三、公司基本情况

1. 公司概况

锦州新华龙铝业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为锦州市华龙大有铁合金有限公司（以下简称“华龙大有”），华龙大有系于 2003 年 6 月由郭光华、张国凡、吴素芹、李建四位自然人共同出资设立的有限责任公司。公司的企业法人营业执照注册号：210724000018774。根据 2009 年 8 月 27 日本公司第一次股东大会，华龙大有整体变更为锦州新华龙铝业股份有限公司，2012 年 8 月在上海证券交易所上市。所属行业为制造业。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司向社会累计公开发行股本总数 6,336.00 万股，注册资本为 35,470.40 万元，注册地：辽宁省凌海市大有乡双庙农场，总部地址：辽宁省锦州市经济技术开发区天山路一段 50 号。本公司经营范围：有色金属（金银除外）冶炼；炉料、金属化合物、金属合金制品，五金矿产品的购销业务。本公司的实际控制人为郭光华、秦丽婧。

2. 合并财务报表范围

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
本溪大有钨钼有限公司
和龙市新华龙矿业有限公司
吉林新华龙铝业有限公司
锦州天桥难熔金属有限公司
延边新华龙矿业有限公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

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

①一般处理方法

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。

②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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价

款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值下跌幅度累计超过 50%；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项账面余额超过 300 万元以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险组合中计提坏账准备，具体见“按组合计提坏账准备的应收款项”确认依据和计提方法。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内		
6 个月—1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	20.00
2—3 年	20.00	50.00
3 年以上		
3—4 年	50.00	80.00
4—5 年	50.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	根据账龄进行分类, 账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在以账龄为信用风险组合中计提坏账准备, 具体方法见“按组合计提坏账准备的应收款项”确认依据和计提方法。

12. 存货**1)、 存货的分类**

存货分类为: 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、低值易耗品、在产品、半成品、产成品(库存商品)、委托加工物资等。

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。存货发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

本公司定期对存货进行清查, 盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回, 计入当期损益。

2)、 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3)、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回, 计入当期损益。

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

4)、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5)、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- 2、公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- 4、该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资**1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

(3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 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。

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4-5	4.75-4.80
机器设备	年限平均法	4-10	4-5	9.50-24.00
运输工具	年限平均法	4-5	4-5	19.00-24.00
其他设备	年限平均法	3-5	4-5	19.00-32.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17. 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

3、 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18. 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

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

2、资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

19. 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的使用寿命估计情况

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，如探矿权、采矿权、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。本公司该类无形资产预计使用寿命和摊销情况如下表所示：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	49.83-50	直线法	
软件	10	直线法	
专利	10	直线法	
采矿权	15	直线法	

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规

定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（2）. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开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。

划分内部研究开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。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的项费用。

摊销方法及摊销年限：长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类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。

24. 收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认原则：

内销商品收入确认的具体确认时点：对于客户自提的商品，以商品发出作为收入确认时点；对按供方指定地点交货的商品，以商品送到客户指定交货地点并经客户验收合格作为收入确认时点。

外销商品收入确认的时点：对于需要装船的商品，货物发出报关并装船后，作为收入确认时点；对于仓库放货的商品，货物出库后，作为收入确认时点。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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分期计入营业外收入；

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时

性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司按照中国政府相关机构的规定计提生产安全费用及其他类似性质费用，用于设备改造相关支出、生产安全支出等相关支出。本公司按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

(1) 公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》对本公司财务报表格式和列报项目不会产生影响。

(2) 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》：

公司 2014 年度及 2015 年度财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、公允价值计量、合营安排、在其他主体中权益的相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露，新准则的实施不会对公司 2014 年度及 2015 年度的财务报表项目金额产生影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

其他说明

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
出口关税	出口额	5%、15%、20%
增值税销项税额	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
增值税进项税额	购货成本、运费等	17%、13%、11%、6%、3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司、本溪钨钼、和龙矿业、吉林新华龙、延边矿业	25%
天桥难熔金属	15%

2. 税收优惠

子公司天桥难熔金属已通过辽宁省高新技术企业认定审核,《辽宁省 2015 年第一批拟通过复审高新技术企业名单》可通过辽宁省高新技术企业认定管理工作网站查询,本年适用的企业所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,030.00	9,794.22
银行存款	114,787,767.80	162,899,160.01
其他货币资金	89,077,860.00	73,846,273.40
合计	203,878,657.80	236,755,227.63
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	79,460,000.00	41,500,000.00
信用证保证金	9,617,860.00	17,195,140.00
用于担保的存款或通知存款		15,151,133.40
合计	89,077,860.00	73,846,273.40

截至 2015 年 6 月 30 日,其他货币资金中人民币 79,460,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款,人民币 9,617,860.00 元为子公司天桥难熔金属向银行申请开具无条件、不可撤销的信用证所存入的保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	121,044,407.49	226,089,117.29
商业承兑票据	28,618,186.93	
合计	149,662,594.42	226,089,117.29

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,087,837.46
商业承兑票据	
合计	17,087,837.46

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	406,601,497.16	
商业承兑票据		
合计	406,601,497.16	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,106,356.51	100.00	2,480,850.35	0.67	368,625,506.16	390,404,288.90	100.00	1,281,254.43	0.33	389,123,034.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	371,106,356.51	/	2,480,850.35	/	368,625,506.16	390,404,288.90	/	1,281,254.43	/	389,123,034.47

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	334,171,789.39		
6 个月到 1 年	25,016,774.37	1,250,838.72	5.00
1 年以内小计	359,188,563.76	1,250,838.72	
1 至 2 年	11,745,767.93	1,174,576.79	10.00
2 至 3 年	101,925.25	20,385.05	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	6,589.57	3,294.79	50.00
4 至 5 年	63,510.00	31,755.00	50.00
5 年以上			
合计	371,106,356.51	2,480,850.35	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,436,526.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 236,930.55 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计	坏账准备

		数的比例 (%)	
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	36,301,818.76	9.78	
河北钢铁集团有限公司	31,538,790.50	8.50	62,835.18
南京钢铁有限公司	22,613,634.44	6.09	
APEX GAIN TRADING LIMITED	20,455,214.11	5.51	
大冶特殊钢股份有限公司	18,237,206.43	4.91	
合计	129,146,664.24	34.79	62,835.18

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,541,432.17	93.43	117,286,550.99	95.13
1 至 2 年	3,746,849.20	4.14	3,196,769.82	2.59
2 至 3 年	32,600.00	0.04	388,130.00	0.31
3 年以上	2,163,011.67	2.39	2,413,011.67	1.97
合计	90,483,893.04	100.00	123,284,462.48	100.00

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：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 4,705,964.50 元，其中预付葫芦岛荣昌铝制品有限公司 2,679,977.50 元，预付延边朝鲜族自治州国土资源局款 2,025,987.00 元。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
辽宁连山铝业（集团）上兰采矿有限公司	13,254,560.65	14.65
承德新世达贸易有限公司	10,324,053.12	11.41
吉林大黑山铝业有限公司	9,725,217.63	10.75
锦州两锦电力发展有限公司	6,500,000.00	7.18
赤峰敖仑花矿业有限责任公司	5,984,181.35	6.61
合计	45,788,012.75	50.60

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,416,610.67	83.14			32,416,610.67	30,000,000.00	85.77			30,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,573,815.91	16.86	1,249,791.72	19.01	5,324,024.19	4,977,553.14	14.23	1,156,960.00	23.24	3,820,593.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	38,990,426.58	/	1,249,791.72	/	37,740,634.86	34,977,553.14	/	1,156,960.00	/	33,820,593.14

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
拟被收购方股东	30,000,000.00			该款项为股权款定金，截至期末无坏账风险
非公开发行股票费用	2,416,610.67			该款项为非公开发行股票费用，截至期末无坏账风险
合计	32,416,610.67		/	/

说明：根据本公司与张彦平、张广平、张改凤、李学旺（乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司（以下简称“西沙德盖铝业”）之股东）于2014年5月23日签订的《关于乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司之股权转让协议》，基于银信资产评估有限公司出具的《锦州新华龙铝业股份有限公司受让股权所涉及之乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司股东全部权益价值评估报告》（银信评报字（2014）沪第0463号），截至2014年4月30日，西沙德盖铝业股东全部权益评估值为9.21亿元，公司与张彦平、张广平、张改凤、李学旺于2014年7月10日签订了《关于乌拉特前旗西沙德盖铝业有限责任公司股权转让协议之补充协议》，双方协商确定本次交易价格为9.18亿元，收购价款在本次非公开发行募集资金到位后按照协议约定支付，截至2014年12月31日，本公司先支付西沙德盖铝业之股东张彦平、张广平、张改凤、李学旺共计3,000.00万作为股权款定金。

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
6个月以内	4,019,031.60		
6个月-1年(含1年)	746,634.31	37,331.72	5.00
1年以内小计	4,765,665.91	37,331.72	
1至2年	370,000.00	74,000.00	20.00
2至3年	270,000.00	135,000.00	50.00
3年以上			
3至4年	28,400.00	22,720.00	80.00
4至5年	795,050.00	636,040.00	80.00
5年以上	344,700.00	344,700.00	100.00
合计	6,573,815.91	1,249,791.72	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 92,831.72 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权定金	30,000,000.00	30,000,000.00
保证金	5,969,750.00	2,469,750.00
未结算费用	2,436,610.67	2,008,956.37
预付电费	186,575.84	246,540.53
其他	381,317.05	246,872.44
备用金	16,173.02	5,433.80
合计	38,990,426.58	34,977,553.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
张彦平	股权款定金	12,000,000.00	1至2年	30.78	
张广平	股权款定金	12,000,000.00	1至2年	30.78	
张改凤	股权款定金	5,400,000.00	1至2年	13.85	
国家发展和改革委员会物资储备局	保证金	3,500,000.00	6个月以内	8.98	
吉林省国土资源厅	保证金	1,138,750.00	4年以上	2.92	980,740.00
合计	/	34,038,750.00	/	87.31	980,740.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	279,993,706.35	10,699,703.33	269,294,003.02	349,281,709.02	1,462,759.97	347,818,949.05
库存商品	287,221,621.41	31,723,291.12	255,498,330.29	159,212,185.61	7,582,717.33	151,629,468.28
半成品	73,465,852.00	8,196,166.19	65,269,685.81	183,058,042.41	817,226.31	182,240,816.10
合计	640,681,179.76	50,619,160.64	590,062,019.12	691,551,937.04	9,862,703.61	681,689,233.43

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	1,462,759.97	12,936,186.71		3,699,243.35		10,699,703.33
库存商品	7,582,717.33	36,475,760.73		12,335,186.94		31,723,291.12
半成品	817,226.31	8,703,082.18		1,324,142.30		8,196,166.19
合计	9,862,703.61	58,115,029.62		17,358,572.59		50,619,160.64

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
贷款利息	1,121,000.00	124,000.00
应交税费负值重分类	23,296,676.72	37,835,764.00
合计	24,417,676.72	37,959,764.00

其他说明

天桥难熔金属向银行申请贷款 30,000,000.00 元，发放贷款时扣除了贷款利息，未分摊入费用的贷款利息余额计入“待摊费用”，在“其他流动资产”列报。

13、 可供出售金融资产

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

□适用 √不适用

投资性房地产计量模式

不适用

18、固定资产**(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	205,780,478.22	157,374,771.07	4,503,844.61	8,754,156.27	376,413,250.17
2. 本期增加金额	95,369,092.53	74,266,339.54	371,923.10	6,795,335.70	176,802,690.87
(1) 购置	0	1,224,320.50	0.00	376,594.87	1,600,915.37
(2) 在建工程转入	95,369,092.53	73,042,019.04	371,923.10	6,418,740.83	175,201,775.50
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	5,424,452.00	0.00	0.00	5,424,452.00
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程	0.00	5,424,452.00	0.00	0.00	5,424,452.00
4. 期末余额	301,149,570.75	226,216,658.61	4,875,767.71	15,549,491.97	547,791,489.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,033,115.25	48,433,808.00	2,805,332.63	5,312,156.51	89,584,412.39
2. 本期增加金额	5,282,853.25	7,901,986.08	274,585.52	479,716.36	13,939,141.21
(1) 计提	5,282,853.25	7,901,986.08	274,585.52	479,716.36	13,939,141.21
3. 本期减少金额	0.00	1,847,319.76	0.00	0.00	1,847,319.76
(1) 处置					

或报废					
(2) 转入在建工程	0.00	1,847,319.76	0.00	0.00	1,847,319.76
(3) 其他					
4. 期末余额	38,315,968.50	54,488,474.32	3,079,918.15	5,791,872.87	101,676,233.84
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 或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	262,833,602.25	171,728,184.29	1,795,849.56	9,757,619.10	446,115,255.20
2. 期初账面 价值	172,747,362.97	108,940,963.07	1,698,511.98	3,441,999.76	286,828,837.78

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本溪拆迁工程	15,214,137.88	手续正在办理中
本部钨精矿库房	3,049,206.66	手续正在办理中
本部宿舍楼	2,908,941.47	手续正在办理中
本部钨铁库房	1,739,674.10	手续正在办理中
本部设备库房	468,600.00	手续正在办理中
本部回转窑厂房	4,147,074.32	手续正在办理中
延边矿山工程	65,128,222.03	手续正在办理中
合计	92,655,856.46	

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
延边矿业矿山建设工程	77,902,794.48		77,902,794.48	197,132,195.34		197,132,195.34
和龙矿业矿山勘探工程	77,093,118.81		77,093,118.81	75,796,477.35		75,796,477.35
本部焙烧系统五期				3,314,189.83		3,314,189.83
本部冶炼车间改造	87,186.71		87,186.71	70,192.31		70,192.31
本部节能窑改造	3,331,212.29		3,331,212.29			
天桥难熔金属变电所工程				6,125,000.00		6,125,000.00
天桥难熔金属钼制品工程	5,870,330.92		5,870,330.92	3,394,668.44		3,394,668.44
天桥难熔金属二钼酸铵项目				15,477,613.49		15,477,613.49
天桥难熔金属高纯三氧化钼项目（一期）	7,670,767.45		7,670,767.45	3,561,107.85		3,561,107.85
天桥难熔金属钼粉项目（二期）	913,983.50		913,983.50	133,345.31		133,345.31
其他项目	611,029.03		611,029.03	371,452.99		371,452.99
合计	173,480,423.19		173,480,423.19	305,376,242.91		305,376,242.91

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
延边矿业矿山建设工程	219,900,000.00	197,132,195.34	19,749,497.95	138,978,898.81		77,902,794.48	98.63	99.00	11,250,104.19	1,020,006.55	6.16	其他、募股资金
和龙矿业矿山勘探工程	79,700,000.00	75,796,477.35	1,296,641.46			77,093,118.81	96.73	97.00	7,061,972.81	1,296,641.46	6.16	其他
本部焙烧系统五期	9,080,000.00	3,314,189.83	56,883,668.35	8,407,909.93	51,789,948.25		100.00	100.00				其他
本部冶炼车间改造	12,480,000.00	70,192.31	16,994.40			87,186.71	98.76	99.00				其他
本部节能窑改造	6,235,540.08		3,331,212.29			3,331,212.29	53.42	60.00				其他
天桥难熔金属变电所工程	6,173,500.00	6,125,000.00	48,543.69	6,173,543.69			100.00	100.00				其他
天桥难熔金属钼制品工程	64,546,740.00	3,394,668.44	2,475,662.48			5,870,330.92	9.09	10.00				其他
天桥难熔金属二钼酸铵项目	23,000,000.00	15,477,613.49	9,883,440.49	20,099,327.23	5,261,726.75		87.39	100.00				其他、募股资金

天桥难熔金属 高纯三氧化钨 项目（一期）	23,100,000.00	3,561,107.85	4,109,659.60			7,670,767.45	33.21	85.00				募股 资金
天桥难熔金属 钨粉项目（二 期）	32,000,000.00	133,345.31	780,638.19			913,983.50	2.86	55.00				募股 资金
其他项目	3,849,298.32	371,452.99	1,785,902.65	1,542,095.84	4,230.77	611,029.03	55.79	70.00				其他
合计	480,065,078.40	305,376,242.91	100,361,861.55	175,201,775.50	57,055,905.77	173,480,423.19	/	/	18,312,077.00	2,316,648.01	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	524,563.21	108,691.32
合计	524,563.21	108,691.32

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	探矿权	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	96,325,291.30	74,870.00	410,341.89	5,362,890.00	23,586,200.00	125,759,593.19
2. 本期增加金额	624,000.00	1,600.00	51,009.43	142,552.00		819,161.43
(1) 购置	624,000.00		51,009.43	142,552.00		817,561.43
(2) 内部研发		1,600.00				1,600.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	96,949,291.30	76,470.00	461,351.32	5,505,442.00	23,586,200.00	126,578,754.62
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,956,205.23	27,339.35	338,727.30		6,025,778.90	15,348,050.78
2. 本期增加金额	971,533.02	3,743.52	6,792.33		786,287.46	1,768,356.33
(1) 计提	971,533.02	3,743.52	6,792.33		786,287.46	1,768,356.33
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,927,738.25	31,082.87	345,519.63		6,812,066.36	17,116,407.11

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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	87,021,553.05	45,387.13	115,831.69	5,505,442.00	16,774,133.64	109,462,347.51
2. 期初账面价值	87,369,086.07	47,530.65	71,614.59	5,362,890.00	17,560,421.10	110,411,542.41

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 0.06

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本溪土地	15,682,308.98	手续正在办理中
合计	15,682,308.98	

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

28、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	54,349,802.71	13,587,450.67	12,300,918.04	3,075,229.52
内部交易未实现利润	21,511,507.85	5,725,142.12	18,874,717.29	4,778,728.97
可抵扣亏损	66,505,530.11	16,626,382.53	15,048,598.54	3,762,149.63
固定资产折旧	1,613,040.20	274,016.64	1,698,255.62	286,798.96
计提利息时间性差异	5,069,444.44	1,267,361.11	5,069,444.44	1,267,361.11
合计	149,049,325.31	37,480,353.07	52,991,933.93	13,170,268.19

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	3,696,660.28	924,165.07	3,696,660.28	924,165.07
合计	3,696,660.28	924,165.07	3,696,660.28	924,165.07

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,148,279.03	6,794,262.93
合计	6,148,279.03	6,794,262.93

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015		646,642.65	
2016	2,711,233.76	2,711,233.76	
2017	3,343,335.08	3,343,335.08	
2018	57,570.18	57,570.18	
2019	35,481.26	35,481.26	
2020	658.75		
合计	6,148,279.03	6,794,262.93	/

29、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	110,916,399.40

抵押借款	194,459,024.00	155,000,000.00
保证借款	237,845,136.00	310,648,080.00
已贴现票据借款	85,000,000.00	51,350,000.00
合计	547,304,160.00	627,914,479.40

短期借款分类的说明:

贷款银行	贷款种类	期末余额	借款单位	抵押担保情况
交通银行股份有限公司锦州分行	抵押借款	90,000,000.00	本公司	天桥难熔金属土地和房屋抵押、新华龙集团、郭光华、秦丽婧提供连带责任保证
锦州银行股份有限公司凌海支行	抵押借款	55,000,000.00	本公司	新华龙集团、天桥难熔金属、郭光华、秦丽婧提供连带责任保证、本公司存货、房产、土地及机器设备抵押
锦州银行股份有限公司凌海支行	抵押借款	49,459,024.00 (809 万美元)	本公司	新华龙集团、天桥难熔金属、郭光华、秦丽婧提供连带责任保证、本公司存货、房产、土地及机器设备抵押
中国民生银行股份有限公司大连分行	保证借款	42,500,000.00	本公司	新华龙集团、郭光华、秦丽婧提供最高额担保
招商银行股份有限公司大连和平广场支行	保证借款	90,000,000.00	本公司	郭光华、秦丽婧提供最高额担保
华夏银行股份有限公司沈阳浑南支行	保证借款	40,000,000.00	本公司	新华龙集团、郭光华、秦丽婧提供最高额保证
锦州银行股份有限公司凌海支行	保证借款	15,345,136.00 (251 万美元)	本公司	新华龙集团、郭光华、秦丽婧提供连带责任保证
中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行	保证借款	50,000,000.00	延边矿业	本公司提供保证
中国民生银行股份有限公司大连分行	质押借款	30,000,000.00	天桥难熔金属	天桥难熔金属与本公司发生的应收账款做质押
中国民生银行股份有限公司大连分行	已贴现票据借款	85,000,000.00	本公司	已贴现应付票据 85,000,000.00 元为本公司开具给天桥难熔金属的、且已贴现未到期的银行承兑汇票,合并报表时调整计入“短期借款”科目

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

31、衍生金融负债

□适用 √不适用

32、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	81,890,000.00	31,650,000.00
合计	81,890,000.00	31,650,000.00

33、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	133,604,118.37	115,845,546.35
1 至 2 年	8,480,876.75	12,210,980.75
2 至 3 年	4,380,391.59	3,607,432.07
3 年以上	1,622,059.72	795,923.40
合计	148,087,446.43	132,459,882.57

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省第六地质调查所	3,958,262.15	工程未完工
合计	3,958,262.15	/

34、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	40,356,298.51	13,152,683.85
1 至 2 年	2,001,160.30	1,489,966.93
2 至 3 年	648,544.87	39,710.19
3 年以上	1,010,037.68	1,010,033.68

合计	44,016,041.36	15,692,394.65
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口鼎力冶金工贸有限公司	904,784.00	未结算
合计	904,784.00	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	97,128.29	15,317,599.78	15,351,180.44	63,547.63
二、离职后福利-设定提存计划		2,783,509.18	2,783,509.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	97,128.29	18,101,108.96	18,134,689.62	63,547.63

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,998.00	13,274,067.84	13,304,820.84	20,245.00
二、职工福利费		872,580.16	872,580.16	
三、社会保险费		723,549.13	723,549.13	
其中：医疗保险费		452,229.49	452,229.49	
工伤保险费		218,407.08	218,407.08	
生育保险费		52,912.56	52,912.56	
四、住房公积金		137,780.00	137,780.00	
五、工会经费和职工教育经费	46,130.29	309,622.65	312,450.31	43,302.63
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	97,128.29	15,317,599.78	15,351,180.44	63,547.63

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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		2,650,244.69	2,650,244.69	
2、失业保险费		133,264.49	133,264.49	
3、企业年金缴费				
合计		2,783,509.18	2,783,509.18	

36、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,991.25	
营业税	243,382.62	
企业所得税	1,198,522.60	2,819,514.92
个人所得税	20,887.62	12,051.57
城市维护建设税	948.05	
教育费附加	677.18	
房产税	121,523.59	353,456.53
土地使用税	526,502.92	894,700.42
其他		30,000.00
合计	2,124,435.83	4,109,723.44

37、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	50,000.00	50,000.00
短期借款应付利息	638,506.73	1,032,530.98
短期融资券	14,245,138.89	12,965,486.11
合计	14,933,645.62	14,048,017.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

38、应付股利

适用 不适用

39、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位	369,789.99	214,490.00
个人	23.70	43,054.50
合计	369,813.69	257,544.50

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	250,000,000.00	400,000,000.00
合计	250,000,000.00	400,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	15,000.00	2014 年 4 月 25 日	365 天	15,000.00	15,000.00				15,000.00	

短期融资券	25,000.00	2014年9月23日	365天	25,000.00	25,000.00		1,424.51			25,000.00
合计	/	/	/	40,000.00	40,000.00		1,424.51		15,000.00	25,000.00

43、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	6,103,841.40	6,515,281.19
信用借款		
合计	6,103,841.40	6,515,281.19

长期借款分类的说明：

2015年6月30日长期借款余额6,103,841.40元，系由日本政府通过日本海外协力基金向本溪市人民政府提供的日元贷款，本溪市人民政府委托本溪市财政局转贷给本公司的子公司本溪钨钼。本溪市财政局对上述借款提供了保证。

其他说明，包括利率区间：

贷款利率为2.10%，中间费率为0.40%。

44、应付债券

□适用 √不适用

(1). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□适用 √不适用

45、长期应付款

□适用 √不适用

46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

47、专项应付款

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,733,880.11		2,005,328.34	63,728,551.77	政府补助
搬迁补偿	20,770,042.93		680,808.00	20,089,234.93	政府搬迁补偿
合计	86,503,923.04		2,686,136.34	83,817,786.70	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
吉林新华龙钼深加工工程项目专项发展资金	5,077,360.56		142,031.16		4,935,329.40	与资产相关
天桥难熔金属钼系列产品项目工程专项发展资金	16,838,770.15		869,608.92		15,969,161.23	与资产相关
延边新华龙多金属（钼铜）矿选厂专项发展资金	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
本公司中央预算内投资服务业发展技术中心项目引导资金	1,700,000.12		49,999.98		1,650,000.14	与资产相关
天桥难熔金属优质大规模宽厚钼板研发和产业化项目专项发展资金	10,911,048.65		675,378.60		10,235,670.05	与资产相关
本公司淘汰落后产能专项资金	879,999.99		55,000.02		824,999.97	与资产相关
本溪钨钼钼深加工项目专项资金	5,670,000.00				5,670,000.00	与资产相关
延边新华龙	800,000.00				800,000.00	与资产相关

技术改造部分专项资金						
天桥难熔金属优质大规模宽厚钼板研发和产业化项目专项资金	919,491.49		25,423.74		894,067.75	与资产相关
本公司节能专项资金	445,833.30		25,000.02		420,833.28	与资产相关
本公司环保专项资金项目专项资金	535,000.00		30,000.00		505,000.00	与资产相关
本溪钨钼企业基础设施建设资金	12,956,375.85		132,885.90		12,823,489.95	与资产相关
合计	65,733,880.11		2,005,328.34		63,728,551.77	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

	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	354,704,000.00						354,704,000.00

51、其他权益工具

适用 不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	350,474,223.23			350,474,223.23
其他资本公积				
合计	350,474,223.23			350,474,223.23

53、库存股

适用 不适用

54、其他综合收益

适用 不适用

55、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,901,622.89	5,231,491.08	224,649.85	27,908,464.12
合计	22,901,622.89	5,231,491.08	224,649.85	27,908,464.12

56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,531,972.56			43,531,972.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	43,531,972.56			43,531,972.56

57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	336,888,832.48	295,606,234.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	336,888,832.48	295,606,234.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,048,485.13	23,596,385.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,512,896.00	8,360,880.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	262,327,451.35	310,841,739.54

58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	934,901,854.61	921,592,696.00	1,156,492,989.32	1,070,635,905.78
其他业务	22,333.33	-	44,103.42	3,498.48
合计	934,924,187.94	921,592,696.00	1,156,537,092.74	1,070,639,404.26

59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	244,636.33	244,073.13
城市维护建设税	324,893.85	85,307.14
教育费附加	324,613.98	60,933.69
资源税		
出口关税		6,954,718.70
合计	894,144.16	7,345,032.66

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	547,895.25	576,369.05
差旅费	155,420.00	109,120.44
招待费	19,348.00	10,205.00
办公费	37,921.87	35,224.38
运输费	3,231,487.71	3,206,478.47
业务宣传费	39,773.58	11,773.58
其他	21,423.87	10,863.09
合计	4,053,270.28	3,960,034.01

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,254,918.55	4,037,994.31
办公费、差旅费及中介费	2,617,516.20	3,309,686.56
折旧及无形资产摊销	3,432,028.89	2,930,625.55
税费	4,017,776.20	4,439,937.42
招待费	35,321.00	33,608.10
董事会费	60,000.00	122,085.00
宣传费		
其他	1,552,623.73	1,346,836.28
合计	15,970,184.57	16,220,773.22

62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,672,992.47	37,465,061.29
利息收入	-1,073,652.12	-1,058,886.67
汇兑损益	1,702,203.58	878,820.33
其他	339,451.46	947,522.59
合计	29,640,995.39	38,232,517.54

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,292,427.64	1,146,153.96
二、存货跌价损失	58,013,949.62	596,854.28
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	59,306,377.26	1,743,008.24

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、投资收益

□适用 √不适用

66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,295,928.34	12,590,210.11	4,295,928.34
其他	718,470.28	687,647.20	718,470.28
合计	5,014,398.62	13,277,857.31	5,014,398.62

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专项发展资金	142,031.16	142,031.16	与资产相关
专项发展资金	869,608.92	809,023.95	与资产相关
专项发展资金	25,423.74	25,423.74	与资产相关
专项发展资金	675,378.60	674,992.99	与资产相关
专项发展资金	55,000.02	55,000.02	与资产相关
专项发展资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
专项发展资金	25,000.02	25,000.02	与资产相关
专项发展资金	132,885.90	110,738.25	与资产相关
国家引导资金	49,999.98	49,999.98	与资产相关
贴息资金	736,000		与收益相关
国际市场开拓资金	54,600.00		与收益相关
政府扶持资金	1,500,000.00	10,198,000.00	与收益相关
中小企业发展基金		200,000.00	与收益相关
十强企业奖金		100,000.00	与收益相关
中小企业扶持资金		120,000.00	与收益相关
环保局环境治理费		50,000.00	与收益相关
合计	4,295,928.34	12,590,210.11	/

67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		9,809.59	
合计		9,809.59	

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,430,384.25	10,946,772.47
递延所得税费用	-24,310,084.88	-2,002,657.69
合计	-22,879,700.63	8,944,114.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-91,519,081.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,879,770.28
子公司适用不同税率的影响	-1,128,954.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,128,858.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	164.69
所得税费用	-22,879,700.63

69、其他综合收益

详见附注

70、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 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,073,652.12	1,058,886.67
补贴收入	2,290,600.00	23,868,000.00
其他	16,074.27	6,790.00
合计	3,380,326.39	24,933,676.67

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费支出	70,070.24	106,114.47
销售费用	430,638.16	467,984.31
管理费用	2,847,483.05	2,965,040.58
其他	3,633,624.53	142,864.23
合计	6,981,815.98	3,682,003.59

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
张彦平		12,000,000.00
张广平		12,000,000.00
张改凤		5,400,000.00
李学旺		600,000.00
合计		30,000,000.00

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	70,748,433.40	43,500,000.00
合计	70,748,433.40	43,500,000.00

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行筹资手续费	162,187.01	716,537.38
银行承兑汇票保证金、信用证保证金	85,980,020.00	99,642,295.00
其他	459,848.51	974,870.74
合计	86,602,055.52	101,333,703.12

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-68,639,380.47	22,720,255.75
加：资产减值准备	59,306,377.26	1,743,008.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,752,417.36	11,443,560.89
无形资产摊销	1,768,356.33	1,817,530.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,492,611.25	33,383,898.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,310,084.88	-2,172,174.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		169,516.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,008,993.80	-5,213,637.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	88,949,177.44	70,694,697.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,177,944.49	41,952,975.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	198,506,412.58	176,539,632.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	114,800,797.80	250,423,695.73
减：现金的期初余额	162,908,954.23	165,442,522.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-48,108,156.43	84,981,172.77
--------------	----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,800,797.80	162,908,954.23
其中：库存现金	13,030.00	9,794.22
可随时用于支付的银行存款	114,787,767.80	162,899,160.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	114,800,797.80	162,908,954.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	89,077,860.00	银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据	17,087,837.46	应付票据质押
存货	503,916,922.82	借款抵押
固定资产	138,763,795.30	借款抵押
无形资产	55,784,179.11	借款抵押
合计	804,630,594.69	/

73、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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			9,858,822.47
其中：美元	39,414.17	6.1136	240,962.47
欧元	1,400,000.00	6.8699	9,617,860.00
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	11,334,691.87	6.1136	69,295,772.21
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	121,950,000.00	0.050052	6,103,841.40
人民币			
应付账款			
其中：美元	223,562.50	6.1136	1,366,771.70
短期借款			
其中：美元	10,600,000.00	6.1136	64,804,160.00
预付账款			
其中：美元	851,511.90	6.1136	5,205,803.15
欧元	600,000.00	6.8699	4,121,940.00
预收账款			
其中：美元	67.03	6.1136	409.79

(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

74、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

(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	
本溪钨钼	本溪市	本溪市	有色金属加工	100.00		购买
和龙矿业	和龙市	和龙市	钼、多金属矿普查	74.00		设立
吉林新华龙	安图县	安图县	有色金属加工	100.00		设立
天桥难熔金属	锦州市	锦州市	有色金属加工	100.00		设立
延边矿业	安图县	安图县	矿产品采选	65.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
和龙矿业	26.00	-171.27		5,151,451.74
延边矿业	35.00	-2,590,724.07		8,201,477.57

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						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	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
和龙矿业	16,957.97	82,598,560.81	82,615,518.78	62,802,242.81		62,802,242.81	1,725.12	81,159,367.35	81,161,092.47	61,347,157.75		61,347,157.75
延边矿业	44,713,583.28	278,505,660.63	323,219,243.91	289,986,450.86	9,800,000.00	299,786,450.86	52,412,183.32	254,226,766.64	306,638,949.96	266,004,088.14	9,800,000.00	275,804,088.14

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和龙矿业		-658.75	-658.75	-1,415.15		-18,739.82	-18,739.82	-18,800.82
延边矿业		-7,402,068.77	-7,402,068.77	327,766.24	31,589,892.71	-2,489,306.08	-2,489,306.08	-4,973,542.99

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

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司各职能部门和业务单位风险管理第一道防线；审计监察部门为风险管理第二道防线；董事会及股东大会为风险管理第三道防线。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会主要履行以下职责：审议并向股东大会提交企业全面风险管理年度工作报告；确定企业风险管理总体目标、风险偏好、风险承受度，批准风险管理策略和重大风险管理解决方案；了解和掌握企业面临的各项重大风险及其风险管理现状，做出有效控制风险的决策；批准重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准或判断机制；批准重大决策的风险评估报告；批准风险管理组织机构设置及其职责方案；批准风险管理措施，纠正和处理任。审计监察部门主要履行以下职责：在公司整体运行中，充分发挥内部监督管理作用，推进公司内部控制系统持续改进，降低公司运营风险，切实保障公司的经济利益；引导公司逐步树立制度的权威性，促进企业规范化管理。公司业务管理部门在风险、控制管理方面的主要职责：公司业务管理部门根据业务分工，配合内控项目组织识别、分析相关业务流程的风险，确定风险反应方案；根据识别的风险和确定的风险方案，按照公司确定的控制设计方法和描述工具，设计并记录相关控制；组织控制制度的实施，监督控制制度的实施情况，发现、收集、分析控制缺陷，提出控制缺陷改进意见并予以实施，对于重大缺陷和实质性漏洞，向部门分管领导汇报情况外；配合审计监察等部门对控制失效造成重大损失或不良影响的事件进行调查、处理。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及短期融资券。公司目前的借款中短期借款 4000 万元为浮动利率，其余均为固定利率借款。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，则本公司的净利润将减少或增加 22.44 万元。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前的客户或供应商中有使用欧元或美元，长期借款中日元借款，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	39,414.17		240,962.47	20,522.03		125,574.29
应收账款	11,334,691.87		69,295,772.21	8,497,814.40		51,998,126.33
预付款项	851,511.90	600,000.00	9,327,743.15	3,321,246.90		20,322,709.79
应付账款	223,562.50		1,366,771.70	3,079,920.00		18,846,030.48
预收款项	67.03		409.79	67.03		410.15
短期借款	10,600,000.00		64,804,160.00	10,320,000.00		63,148,080.00
长期借款		121,950,000.00	6,103,841.40		126,828,000.00	6,515,281.19
货币资金		1,400,000.00	9,617,860.00		1,400,000.00	10,437,840.00

2015年6月30日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值10%,则公司将减少或增加净利润85.71万元。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。如果人民币对日元升值或贬值10%,则公司将增加或减少净利润61.04万元。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对日元可能发生变动的合理范围。如果人民币对欧元升值或贬值10%,则公司将减少或增加净利润137.4万元。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司财务部每年年初根据公司经营战略、资金现状等因素同时与其他相关业务部门沟通协调的基础上,应编制资金需求计划,对公司及子公司本年度负债结构、融资种类及形式、借款额度,做出银行借款计划安排,银行借款计划应包括借款金额、借款形式、利率、借款期限、资金用途等内容。财务总监审核借款规模是否合理,是否符合经济性要求,是否以最低的筹资成本获得了所需的资金,是否还有降低筹资成本的空间以及更好的筹资方式,筹资期限等是否经济合理,利息水平是否在公司可承受的范围之内,对利率、汇率、货币政策、宏观经济走势等重要条件进行预测分析等。总经理、董事长审核借款是否符合公司整体发展战略。年度筹资额度审批权限按公司章程相关规定执行。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
应付账款	148,087,446.43					148,087,446.43
预收账款	44,016,041.36					44,016,041.36
其他应付款	369,813.69					369,813.69
短期借款	547,304,160.00					547,304,160.00
应付票据	81,890,000.00					81,890,000.00
合计	821,667,461.48					821,667,461.48

十一、公允价值的披露

适用 不适用

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(%)
新华龙集团	凌海大有临海经济产业区滨北四路北侧	对外投资：建筑材料、纺织品、仪器仪表、机电设备（小轿车除外）、机械设备、电子产品的购销业务。	16000 万元	19.73	19.73

本企业最终控制方是郭光华和秦丽婧

其他说明：

郭光华先生和秦丽婧女士对本公司的持股比例为 37.45%，表决权比例为 57.19%，为本公司的最终实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注主要子公司、参股公司分析

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

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新华龙集团	参股股东
锦州凌海光华科技有限公司	其他
锦州新华龙房地产开发有限公司	股东的子公司
锦州益海典当有限责任公司	股东的子公司
凌海新华龙小额贷款有限责任公司	股东的子公司
西藏朗润投资管理有限公司	股东的子公司

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
延边矿业	50,000,000.00	2014-10-28	2015-10-27	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天桥难熔金属土地和房屋抵押、新华龙集团、郭光华、秦丽婧提供保证	90,000,000.00	2015-3-10	2016-3-10	否
新华龙集团、天桥难熔金属、郭光华、秦丽婧提供保证	55,000,000.00	2014-11-25	2015-11-23	否
新华龙集团、郭光华、秦丽婧提供保证	251 万美元	2015-4-8	2015-8-18	否
新华龙集团、天桥难熔金属、郭光华、秦丽婧提供保证	809 万美元	2015-6-17	2015-9-24	否
新华龙集团、郭光华、秦丽婧提供保证	42,500,000.00	2015-3-2	2016-3-2	否
新华龙集团、郭光华、秦丽婧提供保证	40,000,000.00	2014-12-9	2015-12-9	否
郭光华、秦丽婧提供保证	20,000,000.00	2014-9-23	2015-9-22	否
郭光华、秦丽婧提供保证	25,000,000.00	2014-10-30	2015-10-29	否
郭光华、秦丽婧提供保证	25,000,000.00	2015-6-17	2016-6-16	否
郭光华、秦丽婧提供保证	20,000,000.00	2015-6-18	2016-6-17	否

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	95.76	93.16

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

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

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

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 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,106,356.51	100.00	2,480,850.35	0.67	368,625,506.16	390,404,288.90	100.00	1,281,254.43	0.33	389,123,034.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	371,106,356.51	/	2,480,850.35	/	368,625,506.16	390,404,288.90	/	1,281,254.43	/	389,123,034.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	334,171,789.39		
6 个月-1 年（含 1 年）	25,016,774.37	1,250,838.72	5.00
1 年以内小计	359,188,563.76	1,250,838.72	
1 至 2 年	11,745,767.93	1,174,576.79	10.00
2 至 3 年	101,925.25	20,385.05	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	6,589.57	3,294.79	50.00
4 至 5 年	63,510.00	31,755.00	50.00
5 年以上			
合计	371,106,356.51	2,480,850.35	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,436,526.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 236,930.55 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	36,301,818.76	9.78	
河北钢铁集团有限公司	31,538,790.50	8.50	62,835.18
南京钢铁有限公司	22,613,634.44	6.09	
APEX GAIN TRADING LIMITED	20,455,214.11	5.51	
大冶特殊钢股份有限公司	18,237,206.43	4.91	
合计	129,146,664.24	34.79	62,835.18

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	290,695,456.40	98.25			290,695,456.40	269,384,354.85	98.71			269,384,354.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,166,686.16	1.75	270,051.72	5.23	4,896,634.44	3,528,910.09	1.29	177,220.00	5.02	3,351,690.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	295,862,142.56	/	270,051.72	/	295,592,090.84	272,913,264.94	/	177,220.00	/	272,736,044.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
拟被收购方股东	30,000,000.00			该款项为股权款定金，截至期末无坏账风险
延边矿业	215,416,172.92			控股子公司，无坏账风险
和龙矿业	42,862,672.81			控股子公司，无坏账风险
非公开发行人股票费用	2,416,610.67			该款项为非公开发行股票费用，截至期末无坏账风险
合计	290,695,456.40		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	3,750,651.85		
6 个月-1 年（包含 1 年）	746,634.31	37,331.72	5.00
1 年以内小计	4,497,286.16	37,331.72	
1 至 2 年	370,000.00	74,000.00	20.00
2 至 3 年	270,000.00	135,000.00	50.00
3 年以上			
3 至 4 年	28,400.00	22,720.00	80.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	5,166,686.16	270,051.72	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 92,831.72 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	258,278,845.73	239,384,354.85
股权款定金	30,000,000.00	30,000,000.00
保证金	4,915,800.00	1,288,634.31
未结算费用	2,416,610.67	1,988,956.37
备用金	1,413.60	3,633.80
其他	249,472.56	247,685.61
合计	295,862,142.56	272,913,264.94

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
延边矿业	子公司往来款	215,416,172.92	6个月以上	72.81	
和龙矿业	子公司往来款	42,862,672.81	6个月以上	14.49	
张彦平	股权定金	12,000,000.00	1年至2年	4.06	
张广平	股权定金	12,000,000.00	1年至2年	4.06	
张改凤	股权定金	5,400,000.00	1年至2年	1.83	
合计	/	287,678,845.73	/	97.25	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	194,875,847.87		194,875,847.87	194,875,847.87		194,875,847.87
合计	194,875,847.87		194,875,847.87	194,875,847.87		194,875,847.87

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
本溪大有钨钼有限公司	20,126,064.26			20,126,064.26		
和龙市新华龙矿业 有限公司	14,794,514.90			14,794,514.90		
吉林新华龙钨业有 限公司	21,564,490.17			21,564,490.17		
锦州天桥难熔金属 有限公司	107,631,305.33			107,631,305.33		
延边新华龙矿业有 限公司	30,759,473.21			30,759,473.21		
合计	194,875,847.87			194,875,847.87		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,050,975,974.83	1,051,039,127.63	1,260,514,185.51	1,182,898,470.93
其他业务	4,893,412.96	12,996.91	4,637,566.12	3,498.48
合计	1,055,869,387.79	1,051,052,124.54	1,265,151,751.63	1,182,901,969.41

5、投资收益

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

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）	4,295,928.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	718,470.28	
所得税影响额	-1,094,399.74	
少数股东权益影响额	-193,200.00	
合计	3,726,798.88	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.11	-0.19	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.46	-0.20	

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	文件存放地点：本公司投资证券部

董事长：郭光华

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 27 日