

**宁波圣莱达电器股份有限公司  
备考审计报告**

天职业字[2014]10639号

宁波圣莱达电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称“圣莱达股份公司”）按照备考财务报表附注二财务报表编制基础编制的备考财务报表，包括2013年12月31日及2014年6月30日的备考资产负债表及备考合并资产负债表，2013年度及2014年1-6月的备考合并利润表、备考合并所有者权益变动表及备考合并现金流量表，以及备考财务报表附注。

### **一、管理层对财务报表的责任**

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

### **二、注册会计师的责任**

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、审计意见**

我们认为，圣莱达股份公司备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础和假设编制，公允反映了圣莱达股份公司2014年6月30日、2013年12月31日的备考财务状况及备考合并财务状况，以及2014年1-6月、2013年度的备考合并经营成果和备考合并现金流量。

#### 四、使用范围

本审计报告仅供圣莱达股份公司以非公开发行股票收购云南祥云飞龙再生科技股份有限公司股权之重大资产重组事项而提交中国证券监督管理委员会时使用，不得用作任何其他用途。

中国·北京  
二〇一四年七月三十日

中国注册会计师： 李雪琴

---

中国注册会计师： 李雪明

---

## 备考合并资产负债表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,662,038,733.29	1,841,108,096.51	八（一）
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	200,000.00	8,380,160.00	八（二）
应收账款	236,256,383.99	6,808,280.87	八（三）
预付款项	527,556,659.58	652,174,313.76	八（四）
应收保费	-		
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
应收利息	7,429,468.13		
应收股利	-		
其他应收款	46,661,223.44	49,115,627.98	八（五）
买入返售金融资产	-		
存货	3,070,163,538.30	2,592,720,375.99	八（六）
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	154,968,208.94	195,617,984.77	八（七）
<b>流动资产合计</b>	<b>5,705,274,215.67</b>	<b>5,345,924,839.88</b>	
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	6,006,341.20		
长期股权投资	17,063,212.18	17,146,612.93	八（八）
投资性房地产	-	-	
固定资产	1,974,193,525.36	1,782,674,185.12	八（九）
在建工程	236,421,257.98	274,031,759.13	八（十）
工程物资	66,491,720.35	19,195,828.52	
固定资产清理	-	-	
生物性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
无形资产	82,215,664.50	81,440,202.59	八（十一）
开发支出	44,716,307.34	35,818,062.78	八（十一）
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	27,060,850.28	14,262,174.71	八（十二）
其他非流动资产	-	-	
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,454,168,879.19</b>	<b>2,224,568,825.78</b>	
<b>资产总计</b>	<b>8,159,443,094.86</b>	<b>7,570,493,665.66</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	2,459,216,982.92	1,950,177,778.00	八（十四）
向中央银行借款	-		
吸收存款及同业存款	-		
拆入资金	-		
交易性金融负债	82,898,520.00		八（十五）
应付票据	190,000,000.00	859,600,000.00	八（十六）
应付账款	365,682,460.70	186,761,783.47	八（十七）
预收款项	252,586,382.34	437,290,163.51	八（十八）
卖出回购金融资产款	-		
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	44,680,652.54	27,183,142.69	八（十九）
应交税费	116,696,479.74	80,857,079.39	八（二十）
应付利息	7,153,972.03	16,593,801.58	
应付股利	-	-	
其他应付款	396,807,745.80	6,541,187.42	八（二十一）
应付分保账款	-		
保险合同准备金	-		
代理买卖证券款	-		
代理承销证券款	-		
一年内到期的非流动负债	212,401,328.00	240,000,000.00	八（二十二）
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>4,128,124,524.07</b>	<b>3,805,004,936.06</b>	
非流动负债			
长期借款	429,000,000.00	419,000,000.00	八（二十三）
应付债券	-	-	
长期应付款	21,838,390.56	-	八（二十五）
专项应付款	1,508,400.00	2,008,400.00	
预计负债	-	-	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	14,731,799.69	22,310,089.28	八（二十五）
<b>非流动负债合计</b>	<b>467,078,590.25</b>	<b>443,318,489.28</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>4,595,203,114.32</b>	<b>4,248,323,425.34</b>	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	935,862,053.00	935,862,053.00	八（二十六）
资本公积	1,418,375,740.00	1,418,375,740.00	八（二十七）
减:库存股			
专项储备	6,648,658.80	9,251,677.57	八（二十八）
盈余公积	106,560,121.84	106,560,121.84	八（二十九）
一般风险准备	-		
未分配利润	1,096,793,406.90	852,120,647.91	八（三十）
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,564,239,980.54</b>	<b>3,322,170,240.32</b>	
少数股东权益		-	
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,564,239,980.54</b>	<b>3,322,170,240.32</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>8,159,443,094.86</b>	<b>7,570,493,665.66</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 备考合并利润表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,188,839,814.19	2,048,099,300.28	
其中：营业收入	1,188,839,814.19	2,048,099,300.28	八（三十一）
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	917,769,401.62	1,659,526,087.31	
其中：营业成本	716,175,994.78	1,361,133,499.40	八（三十一）
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	6,899,825.16	4,496,159.91	八（三十二）
销售费用	32,766,340.45	50,569,924.29	八（三十三）
管理费用	55,426,022.48	101,007,566.36	八（三十四）
财务费用	105,970,427.31	162,890,317.29	八（三十五）
资产减值损失	530,791.44	-20,571,379.94	八（三十六）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,698,520.00	-	八（三十七）
投资收益	-83,400.75	33,527,152.60	八（三十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-83,400.75	-62,353.83	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	269,288,491.82	422,100,365.57	
加：营业外收入	19,254,466.52	55,652,005.70	八（三十九）
减：营业外支出	7,454,089.43	19,830,315.51	八（四十）
其中：非流动资产处置损失	5,430,512.85	13,101,317.77	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	281,088,868.91	457,922,055.76	
减：所得税费用	36,416,109.92	78,812,018.41	八（四十一）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	244,672,758.99	379,110,037.35	
归属于母公司所有者的净利润	244,672,758.99	379,157,328.42	
少数股东损益		-47,291.07	
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.261	0.405	八（四十三）
（二）稀释每股收益	0.261	0.405	八（四十三）
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	244,672,758.99	379,110,037.35	
归属于母公司所有者的综合收益总额	244,672,758.99	379,157,328.42	
归属于少数股东的综合收益总额		-47,291.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 备考合并现金流量表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,092,159,052.35	2,749,642,741.85	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	1,116,828.00	3,367,980.00	
收到其他与经营活动有关的现金	28,128,973.93	71,258,456.62	八（四十四）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,121,404,854.28</b>	<b>2,824,269,178.47</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	865,429,276.30	1,660,122,145.81	
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	83,534,285.30	212,232,619.56	
支付的各项税费	50,596,193.10	233,271,857.73	
支付其他与经营活动有关的现金	69,491,951.56	583,368,752.98	八（四十四）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,069,051,706.26</b>	<b>2,688,995,376.08</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>52,353,148.02</b>	<b>135,273,802.39</b>	八（四十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		63,570,344.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	325,123.50	30,316,436.01	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>325,123.50</b>	<b>93,886,780.01</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,866,054.29	451,834,908.32	
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>280,866,054.29</b>	<b>461,834,908.32</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-280,540,930.79</b>	<b>-367,948,128.31</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	1,794,773,536.92	2,410,254,370.26	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	467,057,785.42	434,780,000.00	八（四十四）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,261,831,322.34</b>	<b>2,845,034,370.26</b>	
偿还债务支付的现金	1,275,734,332.00	2,264,037,991.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,875,464.88	151,785,546.93	
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	1,060,524,605.91	39,812,428.73	八（四十四）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,423,134,402.79</b>	<b>2,455,635,967.09</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-161,303,080.45</b>	<b>389,398,403.17</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-389,490,863.22</b>	<b>156,724,077.25</b>	八（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,359,908,096.51	1,203,184,019.26	八（四十五）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>970,417,233.29</b>	<b>1,359,908,096.51</b>	八（四十五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 备考合并股东权益变动表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年1-6月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	935,862,053.00	1,418,375,740.00		9,251,677.57	106,560,121.84		852,120,647.91		3,322,170,240.32	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	935,862,053.00	1,418,375,740.00		9,251,677.57	106,560,121.84		852,120,647.91		3,322,170,240.32	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-2,603,018.77			244,672,758.99		242,069,740.22	
(一) 净利润							244,672,758.99		244,672,758.99	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							244,672,758.99		244,672,758.99	
(三) 股东投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
(四) 利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六) 专项储备提取和使用				-2,603,018.77					-2,603,018.77	
1.本期提取				6,503,911.24					6,503,911.24	
2.本期使用				9,106,930.01					9,106,930.01	
四、本年年末余额	935,862,053.00	1,418,375,740.00		6,648,658.80	106,560,121.84		1,096,793,406.90		3,564,239,980.54	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并股东权益变动表（续）

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	935,862,053.00	1,418,375,740.00		7,564,084.56	61,004,423.92		518,519,017.41		1,763,480.98	2,943,088,799.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	935,862,053.00	1,418,375,740.00		7,564,084.56	61,004,423.92		518,519,017.41		1,763,480.98	2,943,088,799.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,687,593.01	45,555,697.92		333,601,630.50		-1,763,480.98	379,081,440.45
（一）净利润							379,157,328.42		-47,291.07	379,110,037.35
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							379,157,328.42		-47,291.07	379,110,037.35
（三）股东投入和减少资本									-1,716,189.91	-1,716,189.91
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他									-1,716,189.91	-1,716,189.91
（四）利润分配					45,555,697.92		-45,555,697.92			
1.提取盈余公积					45,555,697.92		-45,555,697.92			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备提取和使用				1,687,593.01						1,687,593.01
1.本期提取				8,205,170.92						8,205,170.92
2.本期使用				6,517,577.91						6,517,577.91
四、本年年末余额	935,862,053.00	1,418,375,740.00		9,251,677.57	106,560,121.84		852,120,647.91			3,322,170,240.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 备考母公司资产负债表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	425,131,300.00	425,131,300.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
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			
买入返售金融资产			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>425,131,300.00</b>	<b>425,131,300.00</b>	
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	6,300,000,000.00	6,300,000,000.00	十九（一）
投资性房地产	-	-	
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	-	-	
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,300,000,000.00</b>	<b>6,300,000,000.00</b>	
<b>资产总计</b>	<b>6,725,131,300.00</b>	<b>6,725,131,300.00</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考母公司资产负债表（续）

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

金额单位：元

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>			
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		-	
<b>负 债 合 计</b>			
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	935,862,053.00	935,862,053.00	
资本公积	5,789,269,247.00	5,789,269,247.00	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润			
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	6,725,131,300.00	6,725,131,300.00	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	6,725,131,300.00	6,725,131,300.00	
<b>负债及所有者权益合计</b>	6,725,131,300.00	6,725,131,300.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 宁波圣莱达电器股份有限公司

## 2013年1月1日至2014年6月30日

### 备考财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

注：附注中出现的单位名称的简称如下表：

公司名称	简称
祥云县腾龙投资有限公司	腾龙投资
祥云县众诚投资有限公司	众诚投资
江苏国投衡盈创业投资中心（有限合伙）	江苏国投衡盈
上海正同德石投资合伙企业（有限合伙）	上海正同德石
苏州相城经济开发区相发投资有限公司	苏州相发投资
浙江龙信股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江龙信投资
金石投资有限公司	金石投资
新疆凯康股权投资有限公司	新疆凯康投资
武汉中部建设投资中心（有限合伙）	武汉中部建设
杭州轩腾投资合伙企业（有限合伙）	杭州轩腾投资
荣笠棚	荣笠棚
昆明越和祥瑞投资合伙企业（有限合伙）	昆明越和祥瑞
新疆天亿瑞丰股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆天亿瑞丰
新疆盛世瑞金股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆盛世瑞金
新疆盛达洪江股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆盛达洪江
新疆天盛兴隆股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆天盛兴隆
珠海郡庭昊华投资合伙企业（有限合伙）	珠海郡庭昊华
新疆建信天然股权投资有限合伙企业	新疆建信天然
北京中融天然投资管理中心（有限合伙）	北京中融天然
新疆聚源祥瑞股权投资有限合伙企业	新疆聚源祥瑞
北京普凯沅澧投资中心（有限合伙）	北京普凯沅澧
北京天原国投投资管理中心（有限合伙）	北京天原国投
北京中源兴融投资管理中心（有限合伙）	北京中源兴融

公司名称	简称
南通杉杉创业投资中心（有限合伙）	南通杉杉投资
宁波睿思股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波睿思投资
北京华博鑫业投资管理中心（有限合伙）	北京华博鑫业
北京华力鑫业投资管理有限公司	北京华力鑫业
新疆东方弘业股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆东方弘业
深圳天盛泰达股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳天盛泰达
西藏博信基石创业投资基金合伙企业（有限合伙）	西藏博信基石
航建航空产业股权投资（天津）有限公司	航建航空投资
建信金圆（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	建信金圆
吴逸之	吴逸之
新疆广德基石股权投资有限合伙企业	新疆广德基石
深圳市建银南山创业投资合伙企业（有限合伙）	深圳建银南山
西藏天然道创业投资管理有限公司	西藏天然道
湖北盛世高金创业投资有限公司	湖北盛世高金
北京龙商建投资产管理中心（有限合伙）	北京龙商建投
云南环能电力发展有限公司	云南环能电力
何思俊	何思俊
祥云县耀龙建筑工程有限责任公司	耀龙建筑
祥云县兴龙工贸有限责任公司	兴龙工贸
云南锦盟实业投资有限公司	锦盟实业
祥云县龙跃煤业有限责任公司	龙跃煤业
祥云县云飞房地产开发经营有限责任公司	云飞地产
祥云县威龙电源科技有限责任公司	威龙电源
腾冲县恒丰矿业有限责任公司	恒丰矿业

## 一、公司基本情况

### （一）公司目前登记注册情况

公司名称：宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册资本：16,000 万元

注册地址：宁波市江北区金山路 298 号

法定代表人：杨宁恩

成立日期：2004 年 3 月 11 日

营业执照注册号：330200400011799

上市地点：深圳证券交易所

证券代码：002473

证券简称：圣莱达

通讯地址：宁波市江北区金山路 298 号

联系电话：0574-87522922

经营范围：电热电器、电机电器及配件的制造、加工。

### （二）公司初始设立情况

本公司前身宁波圣莱达电器有限公司系经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2003]126号《关于同意成立宁波圣莱达电器有限公司的批复》批准，由爱普尔（香港）电器有限公司、宁波市江北圣利达电热电器有限公司共同投资，于2004年3月11日成立的中外合资（港资）企业。本公司成立时的注册资本为40万美元，该次出资经宁波恒业联合会计师事务所恒会所验（2004）306号《验资证明》验证，已足额到位。本公司设立时的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
爱普尔（香港）电器有限公司	30	75.00
宁波市江北圣利达电热电器有限公司	10	25.00
合计	<u>40</u>	<u>100.00</u>

### （三）公司设立以来的历次股权变动情况

#### 1. 2007 年 10 月，第一次增资

根据2007年10月11日本公司董事会决议，并经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2007]072号《关于同意宁波圣莱达电器公司增加注册资本的批复》批准，本公司的注册资本由40万美元增加至346万美元。其中香港爱普尔以现汇293万美元出资，增加出资额293万美元；江北圣利达以人民币100万元出资，增加出资额人民币97.70万元，折合13万美元，余额2.29

万元人民币计入资本公积。

2007年10月19日，上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字（2007）第2799号《验资报告》，验证股东出资足额到位。本公司于2007年10月26日办理完毕工商变更登记手续，本公司的注册资本变更为346万美元。

该次增资完成后，本公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
爱普尔（香港）电器有限公司	323	93.35
宁波市江北圣利达电热电器有限公司	23	6.65
合计	<u>346</u>	<u>100.00</u>

## 2. 2008年12月，第一次股权转让

根据2008年12月22日本公司董事会决议，并经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2008]072号《关于同意宁波圣莱达电器有限公司投资者股权变更的批复》批准，本公司股东香港爱普尔将其持有的本公司26.88%的股权转让给江北圣利达，转让价格为1,349.23万元人民币，以上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的沪众会字（2008）第3933号《审计报告》中本公司截止2008年10月31日的净资产50,194,496.17元人民币为定价依据。该次股权转让后，江北圣利达对本公司的出资额由23万美元增加至116万美元。

同时，为了进行管理层激励，香港爱普尔将其持有的本公司8.67%的股权以300万元人民币的价格，转让给管理层持股公司宁波市江北盛阳投资咨询有限公司，并进行了工商变更登记。

该次股权转让后，本公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
爱普尔（香港）电器有限公司	200	57.80
宁波市江北圣利达电热电器有限公司	116	33.53
宁波市江北盛阳投资咨询有限公司	30	8.67
合计	<u>346</u>	<u>100.00</u>

## 3. 2008年12月，第二次增资

根据2008年12月24日本公司董事会决议，并经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2008]075号《关于同意宁波圣莱达电器有限公司增加注册资本的批复》批准，本公司注册资本由346万美元增加至536万美元。江北圣利达以人民币现金出资2,479.27万元，计入注册资本190万美元，其余部分计入资本公积。此次增资以本公司截止2008年10月31日经审计净资产50,194,496.17元人民币为定价依据，众华沪银为此出具沪众会字（2008）第3933号《审计报告》。

2008年12月26日，宁波公平会计师事务所有限公司出具甬公会验[2008]358号《验资报告》，验证股东出资足额到位。此次验资经具有证券期货从业资格的上海众华沪银会计师事务所有限公司复核，并出具了《宁波圣莱达电器股份有限公司注册资本变更的验资报告复核意见》（沪

众会字[2010]第 1816 号)。

本公司于 2008 年 12 月 29 日办理完毕工商变更登记手续，注册资本变更为 536 万美元。

该次增资完成后，本公司股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
宁波市江北圣利达电热电器有限公司	306	57.09
爱普尔（香港）电器有限公司	200	37.31
宁波市江北盛阳投资咨询有限公司	30	5.60
合计	<u>536</u>	<u>100.00</u>

#### 4. 2009 年 3 月，有限公司整体变更为外商投资股份有限公司

经本公司 2009 年 3 月 5 日董事会决议通过，并经宁波市外经贸局 2009 年 3 月 18 日《关于同意宁波圣莱达电器有限公司变更为股份有限公司的批复》（甬外经贸资管函[2009]148 号）批准，本公司以截至 2008 年 12 月 31 日经审计的净资产 72,302,178.12 元人民币，按照 1: 0.74 的比例折为股份 53,600,000 股，每股面值 1 元人民币，整体变更设立宁波圣莱达电器股份有限公司。

本公司于 2009 年 3 月 31 日在宁波市工商行政管理局完成注册登记并取得注册号为 330200400011799 的《企业法人营业执照》，公司注册资本、实收资本均为 53,600,000 元人民币。上述出资经众华沪银以沪众会字（2009）第 2233 号验资报告验证。

整体变更完成后，本公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宁波市江北圣利达电热电器有限公司	3,060	57.09
爱普尔（香港）电器有限公司	2,000	37.31
宁波市江北盛阳投资咨询有限公司	300	5.60
合计	<u>5,360</u>	<u>100.00</u>

#### 5. 2009 年 4 月，第三次增资

根据 2009 年 4 月 18 日本公司 2009 年第一次临时股东大会决议，并经宁波市外经贸局《关于同意宁波圣莱达电器股份有限公司增资的批复》（甬外经贸资管函[2009]235 号）批准，本公司注册资本由 5,360 万元增加至 5,760 万元。由上海雍和投资发展有限公司以 1,800 万元人民币认购本公司新增股份，其中 400 万元计入注册资本，其余 1,400 万元计入资本公积。

2009 年 4 月 29 日，上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字（2009）第 3060 号《验资报告》，验证股东出资足额到位。本公司于 2009 年 5 月 6 日办理完毕工商变更登记手续，注册资本增加至 5,760 万元。

该次增资完成后，本公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宁波市江北圣利达电热电器有限公司	3,060.00	53.13
爱普尔（香港）电器有限公司	2,000.00	34.72
上海雍和投资发展有限公司	400.00	6.94
宁波市江北盛阳投资咨询有限公司	300.00	5.21
合计	<u>5,760.00</u>	<u>100.00</u>

#### 6. 2009年5月，第四次增资

根据2009年5月9日本公司2009年第二次临时股东大会决议，并经宁波市外经贸局《关于同意宁波圣莱达电器股份有限公司增资的批复》（甬外经贸资管函[2009]309号）批准，本公司注册资本由5,760万元增加至6,000万元。由宁波东元创业投资有限公司以955.2万元人民币认购本公司新增股份，其中240万元计入注册资本，其余715.2万元计入资本公积。

2009年5月26日，上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字（2009）第3375号《验资报告》，验证股东出资足额到位。本公司于2009年5月27日办理完毕工商变更登记手续，注册资本增加至6,000万元。

该次增资完成后，本公司的股权结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
宁波市江北圣利达电热电器有限公司	3,060.00	51.00
爱普尔（香港）电器有限公司	2,000.00	33.33
上海雍和投资发展有限公司	400.00	6.67
宁波市江北盛阳投资咨询有限公司	300.00	5.00
宁波东元创业投资有限公司	240.00	4.00
合计	<u>6,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 7. 2010年首次公开发行股票并上市

经中国证监会证监许可[2010]1125号文核准，并经深交所《关于宁波圣莱达电器股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（深证上[2010]293号）同意，本公司于2010年8月30日首次公开发行人民币普通股（A股）2,000万股。首次公开发行完成后，本公司的总股本增加至8,000万股。

首次公开发行股票并上市后，本公司的股权结构如下表所示：

股东名称	持股总数（万股）	持股比例（%）
宁波圣利达电子科技有限公司	3,060.00	38.25
爱普尔（香港）电器有限公司	2,000.00	25.00
上海雍和投资发展有限公司	400.00	5.00
宁波市江北盛阳投资咨询有限公司	300.00	3.75
宁波东元创业投资有限公司	240.00	3.00



股东名称	持股总数（万股）	持股比例（%）
首次公开发行的股份	2,000.00	25.00
合计	<u>8,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：根据 2009 年 8 月 20 日公司股东大会决议通过，公司大股东宁波市江北圣利达电热器有限公司更名为宁波圣利达电子科技有限公司。

#### 8. 2011 年资本公积金转增股本

2011 年，本公司第一届董事会第十七次会议和 2010 年年度股东大会会议表决通过公司 2010 年度利润分配方案：以公司 2010 年末总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），并以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 10 股。该次转增完成后，本公司的总股本增加至 16,000 万股。

#### （四）公司目前的股权结构

截至审计报告日，本公司的股权结构如下表所示：

股份类别	股份数量（股）	比例（%）
宁波金阳光电热科技有限公司	61,200,000	38.25
爱普尔（香港）电器有限公司	40,000,000	25.00
其他公众股股东	58,800,000	36.75
合计	<u>160,000,000</u>	<u>100.00</u>

## 二、本次发行股份购买资产基本情况

本公司拟向宁波金阳光电热科技有限公司（以下简称“宁波金阳光”）出售除 1.4 亿元货币资金以外的全部资产和负债，并向云南祥云飞龙再生科技股份有限公司（以下简称“祥云飞龙”）的全体股东发行股份购买其持有的祥云飞龙 100% 的股份（以下简称“本次交易”）。本次交易由重大资产出售与发行股份购买资产两项不可分割的内容组成，上述两项内容互为前提、同时生效，任何一项内容因未获得有权政府部门或监管机构的批准而无法实施，则另一项也不予实施。本次交易方案具体如下：

#### （一）重大资产出售

本公司拟将除 1.4 亿元货币资金以外的全部资产和负债（以下简称“置出资产”）出售给宁波金阳光，如有负债无法剥离，则由宁波金阳光以等值现金予以补足。

依据龙源智博出具的龙源智博评报字（2014）第 1002 号《评估报告》，截至评估基准日 2013 年 12 月 31 日，本次交易的拟置出资产参照资产基础法的评估值为 31,393.13 万元，考虑到评估基准日之后公司拟实施分红 2,880.00 万元，拟置出资产的交易价格为评估值扣除分红金额即 28,513.13 万元。

#### （二）发行股份购买资产情况

根据公司与云南祥云飞龙再生科技股份有限公司的全体股东及宁波圣利达投资咨询有限公司签署附条件生效的《发行股份购买资产协议》之约定，2013年10月18日，本公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易整体方案的议案》，公司拟以非公开发行股票收购祥云飞龙股东持有的该公司100%股权。

本次发行股份购买资产的定价基准日为本公司审议本次交易事项的第二届董事会第十次会议决议公告日，本次发行价格为定价基准日前20个交易日本公司股票交易均价，即8.3元/股。由于公司定价基准日至发行日期间，公司拟实施2013年度利润分配方案，向全体股东每10股派发现金红利1.80元（含税），因此本次发行价格调整为8.12元/股。

本次交易前，金阳光持有本公司61,200,000股股份，占本公司股份总数的38.25%，为本公司的控股股东。杨宁恩和杨青父女二人为本公司实际控制人。

根据交易价格630,000万元和本次发行价格8.12元/股计算，本次交易完成后，腾龙投资持有本公司42,499.49万股股份，占本公司发行后总股本的45.41%，成为本公司的控股股东。杨龙持有腾龙投资90%的股权，成为本公司的实际控制人。

因此，本次交易将导致本公司控制权发生变化，实质为反向购买，根据《重组管理办法》第十二条的规定，本次交易构成借壳上市。

收购完成后，公司持有祥云飞龙100%股权，法律上为祥云飞龙的母公司，会计上成为祥云飞龙的子公司。根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第53号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》（证监会公告〔2008〕13号）的规定，公司依据交易完成后的资产、业务架构编制本备考财务报表。

### （三）祥云飞龙基本情况

#### 1. 目前登记注册情况

公司名称：	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司
住 所：	祥云县祥城镇清红路西侧
法定代表人：	杨龙
注册资本：	78,891.9547 万元
公司类型：	非上市股份有限公司
成立时间：	1998 年 3 月 18 日
营业执照注册号：	532923100000592
税务登记证号：	云国税字 532923709844016 号 云地税字 532923709844016 号
经营范围：	从事环境保护、资源节约领域的科学技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；利用二次资源综合回收生产电解锌、铅、

镉、钴、金、银、铟、铋等金属以及硫酸，亚硫酸钠（按许可证经营），工业氯化钠等产品；资源综合回收项目的设计、施工及运营；相关设备的生产与销售；经营本企业生产所需的原材料、机械设备零配件。国内国际贸易（不含专营、专控、专卖商品）；出口本企业自产的产品；非证券业务的投资。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

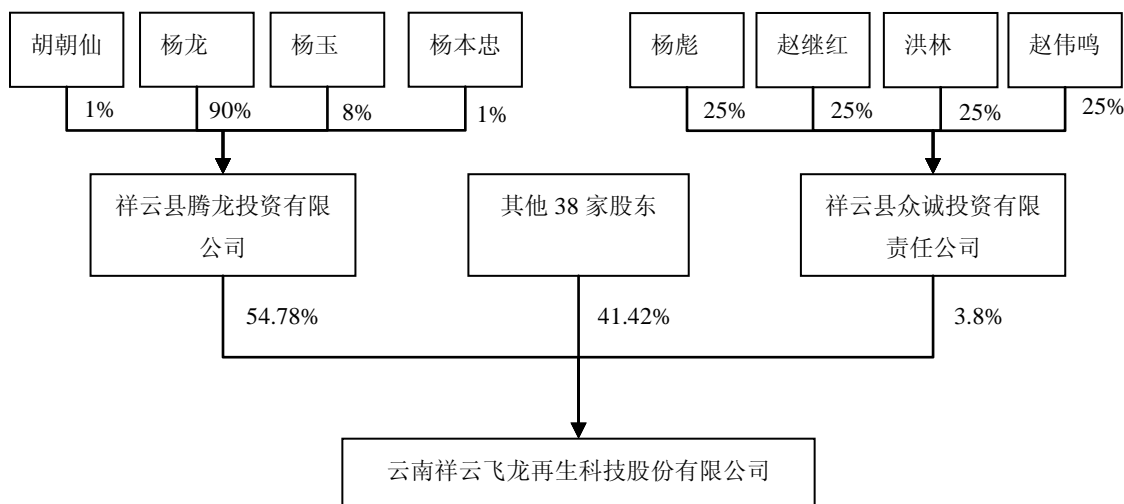
2. 祥云飞龙成立后历经多次变更、更名，截止 2014 年 6 月 30 日，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	占股比例
1	腾龙投资	43,214.7370	54.7771%
2	众诚投资	3,000.0000	3.8027%
3	江苏国投衡盈	1,831.4855	2.3215%
4	上海正同德石	1,095.6189	1.3888%
5	苏州相发投资	1,096.8774	1.3904%
6	浙江龙信投资	920.8900	1.1673%
7	金石投资	920.8900	1.1673%
8	新疆凯康投资	552.4862	0.7003%
9	武汉中部建设	368.3241	0.4669%
10	杭州轩腾投资	368.3241	0.4669%
11	荣笠棚	184.1621	0.2334%
12	昆明越和祥瑞	1,068.1400	1.3539%
13	新疆天亿瑞丰	1,411.9705	1.7898%
14	新疆盛世瑞金	736.6483	0.9337%
15	新疆盛达洪江	736.6483	0.9337%
16	新疆天盛兴隆	971.2707	1.2311%
17	珠海郡庭昊华	1,321.7170	1.6753%
18	新疆建信天然	1,473.2965	1.8675%
19	北京中融天然	552.4862	0.7003%
20	新疆聚源祥瑞	184.1621	0.2334%
21	北京普凯沅澧	361.0108	0.4576%
22	北京天原国投	1,104.9724	1.4006%
23	北京中源兴融	1,526.1220	1.9344%
24	南通杉杉投资	270.7581	0.3432%
25	宁波睿思投资	361.0108	0.4576%
26	北京华博鑫业	1,000.0000	1.2676%

序号	股东名称	持股数（万股）	占股比例
27	北京华力鑫业	500.0000	0.6338%
28	新疆东方弘业	657.8947	0.8339%
29	深圳天盛泰达	100.0000	0.1268%
30	西藏博信基石	2,631.5789	3.3357%
31	航建航空投资	2,894.7368	3.6692%
32	建信金圆	1,052.6316	1.3343%
33	吴逸之	105.2632	0.1334%
34	新疆广德基石	657.8947	0.8339%
35	深圳建银南山	921.0526	1.1675%
36	西藏天然道	2,080.0000	2.6365%
37	湖北盛世高金	131.5789	0.1668%
38	北京龙商建投	130.5775	0.1655%
39	云南环能电力	131.5789	0.1668%
40	何思俊	263.1579	0.3336%
合计		<u>78,891.9547</u>	<u>100.0000%</u>

### 3. 产权控制关系

祥云飞龙的产权控制关系如下：



### 三、备考合并财务报表的编制基础和基本假设

本公司根据确定的并购重组方案，模拟除本公司保留货币资金外，所有资产负债均剥离出去的条件，购买祥云飞龙 100% 股权交易实施完成后的公司架构，编制了 2014 年 1-6 月、2013 年度的备考合并财务报表。

### （一）备考合并财务报表编制基础

备考合并财务报表编制基础为根据重组方案本公司剥离后的财务报表和祥云飞龙经审计的2014年1-6月、2013年度财务报表。

根据重组方案，本公司资产剥离后仅保留货币资金和权益项目，无实质业务，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司模拟资产剥离编制的2014年1-6月、2013年度模拟报表进行审核，祥云飞龙2014年1-6月、2013年度的财务报表经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2014年7月30日出具了天职业字[2014]10582号标准无保留意见的审计报告。

由于本公司资产剥离后，已无实质业务，并购重组完成后的经营实体实际为祥云飞龙，因此祥云飞龙的会计政策构成了本公司的会计政策，祥云飞龙会计政策与本公司目前执行的会计政策不一致的，无须按照本公司的会计政策进行调整。

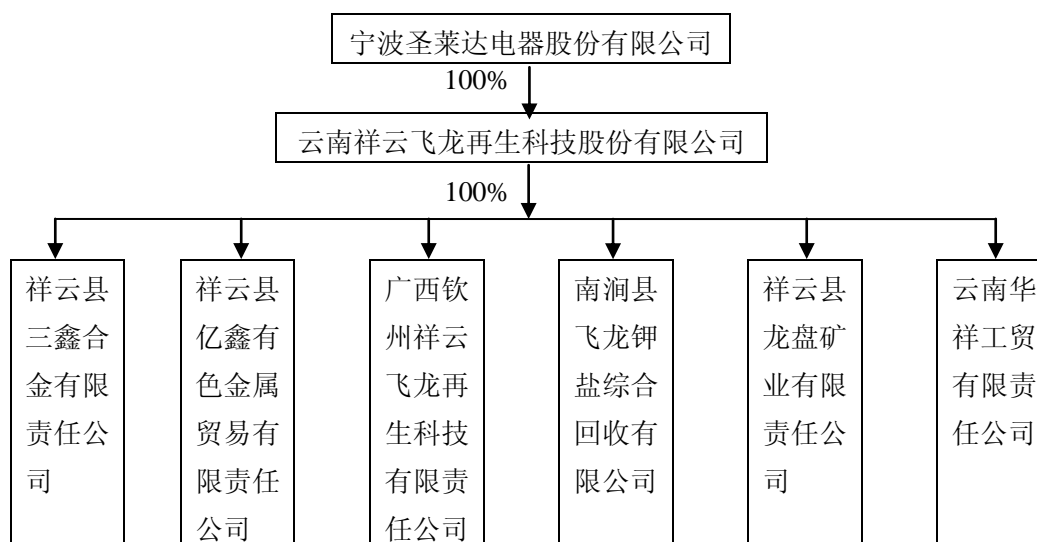
备考合并财务报表是在假定本次交易于2013年1月1日已经完成，收购合并后的架构于2013年1月1日已经形成并独立存在的基础上编制的。

### （二）备考合并财务报表编制假设

备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议或约定的内容，基于本公司资产已按重组方案剥离，在以下假设基础上编制：

1. 本次交易能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准。
2. 假设本公司收购合并祥云飞龙及本公司资产剥离后的公司架构于2013年1月1日业已存在，自2013年1月1日起将拟购买资产纳入财务报表的编制范围，将本公司剥离资产剔除出合并财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。
3. 因收购祥云飞龙股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。
4. 编制备考合并财务报表时，未考虑祥云飞龙因并购重组可以支配圣莱达资产置出形成的4.25亿货币资金带来的财务费用减少协同效应，仅以本公司和祥云飞龙在相关期间经审计的资产负债表和利润表为基础。
5. 本次交易已完成，本公司控制权发生变化，实质为反向购买，根据《重组管理办法》第十二条的规定，本次交易已构成借壳上市。
6. 在本备考合并财务报表中，除特别说明外，下文的“本公司”和“公司”均指发行股份购买资产交易完成后的本公司。

### （三）本次发行股份购买资产完成后的公司投资结构



云南祥云飞龙再生科技股份有限公司持有下属子公司 100% 的股份。

#### 四、重要会计政策、会计估计

本公司编制的备考合并财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的备考财务状况、备考经营成果和备考现金流量等有关信息。

##### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历一月一日至十二月三十一日止。

##### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

##### （三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

##### （四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

##### （五）外币业务核算方法

1. 外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，

计入财务费用。

## 2.外币财务报表的折算方法

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## （六）金融工具

### 1.金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性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.金融资产和金融负债的确认和计量方法

#### （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，年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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，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。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5.金融资产的减值准备



(1) 可供出售金融资产的减值准备:

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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。

(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。

(七) 应收款项坏账准备的核算

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

单项金额重大是指:应收款项余额前五名或占应收款项 10%以上的款项之和。

对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

应收款项账龄	提取比例
1年以内(含1年)	5%
1年-2年	10%
2年-3年	20%
3年-4年	50%
4年-5年	80%
5年以上	100%

(八) 存货的核算方法

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

## 2.发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价。

(2) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

## 3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。年末根据情况，聘请专业机构对堆料进行测量、检测，以确定堆料的数量及其金属品位。

## 4.存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## (九) 长期股权投资的核算

### 1.初始计量

(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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

## (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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2.被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 3.后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下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。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### （十）投资性房地产的核算方法

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

对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

#### （十一）固定资产的核算方法

##### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一个会计期间的有形资产。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.固定资产的分类

固定资产分类为：

房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备及其他。

##### 3.固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### 4.固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	10-45 年	2.11%-9.5%	5%
机器设备	5-35 年	2.71%-19%	5%
运输设备	5-10 年	9.5%-19%	5%
电子及其他设备	5-10 年	9.5%-19%	5%

#### （十二）在建工程的核算方法

##### 1.在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### （十三）无形资产的核算方法

##### 1.无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无

形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

## 2.无形资产使用寿命及摊销

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产类别	预计使用寿命
财务软件	5年
商标权、专利权	10-20年
探矿权、非专利技术	3-7年
土地使用权	50年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### （十四）研发支出的核算

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出和开发阶段支出，全部在“研发支出”科目归集核算。研究阶段的支出于期末转入“管理费用”，开发阶段项目达到预定用途形成资产时，转入“无形资产”科目核算。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- （1）从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或该无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；
- （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计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解他们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指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。

#### （十五）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
3. 探矿阶段发生的费用支出，在采矿开始日按预计收益年限平均摊销，未能形成开采的一次计入结束探矿期间费用。
4. 其他长期待摊费用按预计收益年限平均摊销。

#### （十六）除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

##### 1. 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其

账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

## 3. 资产组的认定

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

## （十七）借款费用的核算

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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



计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 2. 借款费用资本化期间

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

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十八）职工薪酬的会计处理方法

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

### 1. 以股份为基础的薪酬

本公司授予某些职工权益工具，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

为获取某些职工的服务而承担的以股份或其他权益工具为基础确定对职工负债的，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

## 3. 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

### （十九）收入确认核算

#### 1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体如下：

本公司一般在上年末与主要客户签订下年度销售协议，确定全年供应数量及一般性合同条款，然后根据客户安排分批次发货结算。销售结算价格一般为发货之日起一周内“上海有色网”公布的“平均价格”，最终价格以双方签字认可的“价格确认书”为准。

对于非固定客户的销售，以合同约定的价格，按实际交货日确定收入的实现。

#### 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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

(二十) 政府补助的核算方法

#### 1.确认与计量

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2.会计处理

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (二十一) 所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。取得资产、负债时，确定其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，作为递延所得税资产或递延所得税负债处理。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

#### (二十二) 经营租赁、融资租赁的核算

##### 1. 经营租赁

###### (1) 租金的处理

将经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

###### (2) 初始直接费用的处理

在初始直接费用发生时，应计入当期损益。

###### (3) 或有租金的处理

在或有租金实际发生时计入当期损益。

###### (4) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。若出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

##### 2. 融资租赁

###### (1) 租赁期开始日

在租赁期开始日，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，则采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，采用同期银行贷款利率作为折现率。其中，租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。

初始直接费用是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可直接归属于租赁项目的费用。当发生印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用时，计入租入资产价值。

## （2）未确认融资费用的分摊

在融资租赁下，向出租人支付的租金中，包含了本金和利息两部分。在支付租金时，减少长期应付款，同时将未确认的融资费用按一定的方法确认为当期融资费用。

在分摊未确认的融资费用时，采用实际利率法。根据租赁开始日租赁资产和负债的入账价值基础不同，融资费用分摊率的选择也不同；未确认融资费用的分摊率的确定具体分为下列几种情况：

A.以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现，且以该现值作为租赁资产入账价值的，应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

B.以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现，且以该现值作为租赁资产入账价值的，应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

C.以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现，且以该现值作为租赁资产入账价值的，应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

D.以租赁资产公允价值为入账价值的，应当重新计算分摊率。该分摊率是使最低租赁付款额的现值等于租赁资产公允价值的折现率。

## （3）租赁资产折旧的计提

### A.折旧政策

对于融资租入资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。按年限平均法计提。

### B.折旧期间

确定租赁资产的折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权，即以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

## （4）履约成本的处理

履约成本是指租赁期内为租赁资产支付的各种使用费用，如技术咨询和服务费、人员培训费、维修费、保险费等。实际发生的履约成本时计入当期损益。

#### （5）或有租金的处理

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （6）租赁期届满时的处理

租赁期届满时，按照租赁资产的实际状况，分别按返还租赁资产、优惠续租租赁资产和留购租赁资产等不同情况进行处理。

## 五、备考企业合并及合并财务报表

### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下的企业合并

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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

#### 2.非同一控制下的企业合并

公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于合并时取得的被购买方可辨认净资产公允价值的，以合并成本作为长期股权投资初始投资成本；合并成本小于合并时取得的被购买方可辨认净资产公允价值的，以被购买方可辨认净资产公允价值作为长期股权投资初始投资成本，差额计入当期损益。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按母公司会计政策和合并准则要求对子公司会计报表进行调整后，由母公司编制。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。合并成本大于合并时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。各公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

### （三）本公司子公司情况

公司按前述“二、本次发行股份购买资产基本情况”并购重组完成后，取得云南祥云飞龙再生科技股份有限公司100%股权，同时间接控制其下属子公司。全部子公司为非同一控制下企业合并取得的子公司，情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	核算类型	注册资本	经营范围	期末实际出资额
云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	全资	祥云	独立核算	78,891.95 万元	冶炼、加工	63 亿元
祥云县三鑫合金有限责任公司	全资	祥云	独立核算	500 万元	冶炼、加工	1.37 亿
祥云县龙盘矿业有限公司	全资	祥云	独立核算	2000 万元	采选	2000 万元
南涧县飞龙钾盐综合回收有限公司	全资	南涧	独立核算	1000 万元	冶炼、加工	1000 万元
广西钦州祥云飞龙再生科技有限责任公司	全资	钦州	独立核算	2000 万元	冶炼、加工	2000 万元
云南华祥工贸有限公司	全资	昆明	独立核算	1000 万元	贸易	1000 万元
祥云县亿鑫有色金属贸易有限责任公司	全资	祥云	独立核算	500 万元	贸易	500 万元

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100%	100%	是			
	100%	100%	是			
	100%	100%	是			
	100%	100%	是			
	100%	100%	是			
	100%	100%	是			
	100%	100%	是			

(四) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本报告期内无此类型经营实体。

(五) 合并范围发生变更的说明

2013 年度转让三家、注销两家子公司，合并范围与 2012 年度相比减少五家，情况如下：

1. 本公司于 2013 年 5 月将原祥云飞龙子公司保山市潞江联胜矿业有限公司转让给保山飞龙誉力矿业有限公司，由于转让基于 2013 年 4 月 30 日为止的资产负债状况，控制权实际交割为 2013 年 5 月，因此本报告期仅将该公司年初资产负债表项目及 2013 年 1-5 月的损益、现金流量纳入合并。

2. 本公司于 2013 年 9 月将原祥云飞龙子公司云龙县飞龙实业有限责任公司、腾冲县光明经贸有限公司转让给其控股母公司祥云县腾龙投资有限公司，由于转让基于 2013 年 8 月 31 日为止的资产负债状况，控制权实际交割为 2013 年 9 月，因此本报告期仅将该两家公司年初资产负债表项目及 2013 年 1-9 月的损益、现金流量纳入合并。

3. 本公司于 2013 年 12 月将子公司祥云县天骄化工有限责任公司、隆阳区飞龙矿业有限公司清算注销，因此本报告期仅将该两家公司年初资产负债表项目及 2013 年度的损益、现金流量纳入合并。

(六) 本报告期不再纳入合并范围的主体及其相关项目占合并报表比例情况

单位	总资产		营业收入		利润	
	金额	比率	金额	比率	金额	比率
保山市潞江联胜矿业有限公司	4,284,879.00	0.06%				
云龙县飞龙实业有限公司	25,353,446.04	0.35%	2,550,105.30	0.13%	-1,843,710.57	-0.46%
腾冲县光明经贸有限责任公司	6,184,036.60	0.09%			-96,512.39	-0.02%
祥云县天骄化工有限责任公司	4,478,517.74	0.06%				
隆阳区飞龙矿业有限公司	4,064,894.89	0.06%				
合计	<u>44,365,774.27</u>	<u>0.62%</u>	<u>2,550,105.30</u>	<u>0.13%</u>	<u>-1,940,222.96</u>	<u>-0.49%</u>

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

1. 增值税：按产品销售收入为计税额，税率 17%。
2. 营业税：本公司各项营业税应税收入的营业税率为：5%、3%。
3. 城建税、教育费附加、地方教育税附加：  
分别按实际应缴流转税额的 5%、3%、2% 计算缴纳。
4. 企业所得税：按当期应纳税所得额的 15%、25% 计算缴纳。

### (二) 税负减免

1. 本公司根据大理白族自治州地方税务局“大地税二字[2013]32 号”文件的批复，2011 年度享受西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税，以后年度备案申请享受西部大开发税收优惠政策。2012 年度、2013 年度已备案申请享受西部大开发税收优惠政策。

2. 本公司的全资子公司-祥云县三鑫合金有限责任公司根据大理白族自治州地方税务局“大地税二字[2013]29 号”文件的批复，2011 年度享受西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税，以后年度备案申请享受西部大开发税收优惠政策。2012 年度、2013 年度已备案申请享受西部大开发税收优惠政策。

3. 本公司下属独立核算单位“云南祥云飞龙有色金属股份有限公司电铅厂”于 2013 年 5 月 28 日取得云南省祥云县国家税务局签发的“企业所得税减免备案通知书”，从 2012 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止可按 15% 的所得税率缴纳企业所得税。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更



本报告期末发生会计政策变更事项。

## （二）会计估计的变更

本报告期末发生会计估计变更事项。

## （三）前期重大会计差错更正

### 1. 前期重大会计差错汇总

根据“2.前期重大会计差错更正事项”相关数据汇总的会计报表影响结果如下：

报表项目	2013 年度累计影响金额
存货	-9,097.00
递延所得税资产	1,293.72
应付账款	605.78
应交税费	-161.70
未分配利润	-8,247.37
营业成本	1,614.52
销售费用	605.78
利润总额	-2,220.30
减：所得税费用	-333.04
净利润	-1,887.26

### 2. 前期重大会计差错更正事项

#### 2.1 合并财务报表抵销差错

2.1.1 2012 年遗漏抵销粗铅销售内部未实现利润，合并报表多计利润总额 8,124.66 万元；2013 年粗铅销售未实现利润未随生产销售转回，合并报表少计利润总额 4,237.13 万元。

祥云飞龙 2012 年度编制合并报表时，遗漏下属电铅厂对祥云飞龙销售粗铅产生的内部未实现利润，导致 2012 年度合并报表多计税前利润 8,124.66 万元。2012 年度粗铅未实现利润，随着 2013 年领用生产为精铅及白银销售予以部分实现转回，导致 2013 年少计利润总额 4,237.13 万元。尚未转回的内部未实现利润将在 2014 年及以后年度随着产品销售逐步实现，增加利润总额。

2.1.2 2013 年度合并报表多计利润总额 4,737.26 万元。

祥云飞龙主要生产基地集中在祥云县财富工业园区内，下属子公司、分厂（以下简称“各单位”）以处理祥云飞龙主产品锌加工过程中产生的具有提取价值的金属渣料（各单位原材料）为主，处理后的物料再返回祥云飞龙生产铅、锌及其他贵金属产品。祥云飞龙主产品锌（含锌合金）及铅的生产，从投料到产成品生产出来不到一个月，各单位可根据生产需要及时调拨渣料，不会出现停工待料情况，没有存放大量物料的需求，因此一般情况下是不存在内部未实现利润的，同时锌和铅为大宗商品，一经生产很快能实现对外销售，基本上没有产成品库存。因此，祥云飞龙合并报表抵销内部交易未实现利润时采用整体估算的方法，同时针对特殊事项进行个别处理。

由于 2013 年编制合并报表时，祥云飞龙仍采用整体估算法计算内部未实现利润，未能发现 2013 年 11 月向子公司龙盘矿业销售酸浸渣产生毛利 4,737.26 万元这一异常情况，导致会计报表合并差错，合并报表税前利润多计 4,737.26 万元。

## 2.2 其他差错

2.2.1 错误冲销粗铅销售交易，导致 2012 年度多计收入 8,189.76 万元，少计利润总额 642.18 万元；导致 2013 年多计利润总额 1,114.39 万元。

2012 年末，祥云飞龙在编制 2012 年财务报表时，已主动冲销无实物流转的粗铅销售，应冲销收入 45,566.59 万元、成本 27,379.10 万元、税前利润 18,187.49 万元，但财务在统计粗铅销售时，遗漏部分数据，实际冲销收入 37,376.83 万元、成本 18,547.16 万元，税前利润 18,829.67 万元，导致 2012 年多计收入 8,189.76 万元，多计成本 8,831.94 万元，少计利润总额 642.18 万元。2013 年，跟进调整粗铅销售业务，但由于账务处理失误，导致多计利润总额 1,114.39 万元。

### 2.2.2 2013 年度少计运费 605.78 万元

2013 年 8 月起受“营改增”影响，祥云飞龙运输票据流转脱节，造成 2013 年度运费 605.78 万元记入 2014 年度，导致 2013 年多计利润总额 605.78 万元。

## 八、合并备考财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
现金	313,504.47	672,766.48
银行存款	709,393,728.82	786,095,330.03
其他货币资金	952,331,500.00	1,054,340,000.00
1、贷款保证金	621,621,500.00	411,200,000.00
2、票据保证金	330,710,000.00	643,140,000.00
其中：三个月到期的票据保证金	260,710,000.00	573,140,000.00
合计	<u>1,662,038,733.29</u>	<u>1,841,108,096.51</u>

#### 2. 期末货币资金受限制情况

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	受限制原因
贷款保证金	621,621,500.00	411,200,000.00	贷款履约保证
票据保证金	330,710,000.00	643,140,000.00	票据履约保证
其中：三个月内到期保证金	260,710,000.00	573,140,000.00	
合计	<u>952,331,500.00</u>	<u>1,054,340,000.00</u>	

(二) 应收票据

1. 分类列示

票据种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	200,000.00,	8,380,160.00

2. 期末已贴现或背书转让未到期的应收票据

出票人	出票行	票号	开票日期	到期日	开票金额(元)	背书	贴现
泉州市丰泽区新达五金工艺有限公司	泉州农商银行北门支行	31400051-24232359	2014-3-7	2014-9-7	500,000.00	√	
祥兴(福建)箱包集团有限公司	招商银行福清支行	30800053-93559517	2014-5-1	2014-7-1	1,500,000.00	√	
泉州市丰泽区新达五金工艺有限公司	泉州农商银行北门支行	31400051-24232576	2014-4-3	2014-7-3	678,000.00	√	
泉州女宝轻工有限公司	兴业银行股份有限公司泉州东海支行	30800053-26307214	2014-5-7	2014-11-7	200,000.00	√	
泉州银行市新明伟儿童用品有限公司	泉州银行晋江支行	31300051-32464157	2014-1-28	2014-7-28	50,000.00	√	
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	民生银行广州分行营业部	00100063-20969022	2014-1-8	2014-7-8	20,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	广州银行佛山分行	31300051-23272886	2014-2-27	2014-8-25	20,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	广州银行佛山分行	31300051-23272887	2014-2-27	2014-8-25	15,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	民生银行广州分行营业部	00100063-20969024	2014-3-12	2014-9-12	40,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	招商银行佛山三水支行	30800053-94875499	2014-4-4	2014-10-4	20,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	招商银行佛山三水支行	30800053-94875500	2014-4-4	2014-10-4	6,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	交通银行佛山分行	30100051-22902938	2014-4-9	2014-10-9	10,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	交通银行佛山分行	30100051-22902939	2014-4-9	2014-10-9	10,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	交通银行佛山分行	30100051-22902940	2014-4-9	2014-10-9	10,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	交通银行佛山分行	30100061-22903123	2014-4-24	2014-10-24	10,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	交通银行佛山分行	30100061-22903124	2014-4-24	2014-10-24	10,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	交通银行佛山分行	30100061-22903125	2014-4-24	2014-10-24	10,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	交通银行佛山分行	30100061-22903126	2014-4-24	2014-10-24	10,000,000.00		√
佛山市南海铨鸿金属材料有限公司	平安银行佛山分行	30700051-30032817	2014-5-13	2014-11-13	30,000,000.00		√
台州市科登水暖有限公司	浙江泰隆商业银行营业部	31300051-28646685	2014-1-15	2014-7-15	1,000,000.00	√	
台州市科登水暖有限公司	浙江泰隆商业银行营业部	10400052-24455884	2014-1-9	2014-7-8	2,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台州银行	31300051-32267504	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台州银行	31300051-32267512	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台州银行	31300051-32267511	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台州银行	31300051-32267510	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台州银行	31300051-32267509	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台州银行	31300051-32267508	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	

出票人	出票行	票号	开票日期	到期日	开票金额(元)	背书	贴现
上海贝洲金属材料有限公司	台州银行	31300051-32267506	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台州银行	31300051-32267507	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台州银行	31300051-32267505	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
苏泊尔集团有限公司	中国农业银行台州市玉环县支行营业中心	10300051-23520893	2013-4-30	2014-10-30	200,000.00	√	
沾益县对外经济贸易公司	中国银行曲靖分行营业部	10400052-23664173	2014-6-6	2014-12-6	10,000,000.00		√
上海贝洲金属材料有限公司	台湾银行	3130005132267504	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台湾银行	3130005132267511	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	台湾银行	3130005132267512	2014-3-3	2014-9-3	1,000,000.00	√	
上海贝洲金属材料有限公司	浙江泰隆商业银行石桥峰江支行	31300051/32312943	2014-6-13	2014-12-13	10,000,000.00		√
上海贝洲金属材料有限公司	浙江泰隆商业银行石桥峰江支行	31300051/32312944	2014-6-13	2014-12-13	4,000,000.00		√
合计					<u>263,128,000.00</u>		

### 3. 期末内部应收票据贴现情况

票据种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	620,700,000.00	309,200,000.00

### (三) 应收账款

#### 1. 按类别列示

类别	2014年6月30日				2013年12月31日			
	余额	余额	余额	余额	余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	219,726,047.06	92.72%						
按组合计提坏账准备的应收账款	17,251,268.05	7.28%	720,931.12	4.18%	7,529,211.99	100%	720,931.12	9.58%
组合1-账龄组合	17,250,976.05	7.28%	720,931.12	4.18%	7,529,211.99	100%	720,931.12	9.58%
组合2-关联方组合	292.00	0.00%						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>236,977,315.11</u>	<u>100%</u>	<u>720,931.12</u>	<u>0.30%</u>	<u>7,529,211.99</u>	<u>100%</u>	<u>720,931.12</u>	<u>9.58%</u>

#### 2. 按账龄组合列示

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	15,034,999.69	87.16%	412,353.85	2.74%	2,126,434.35	28.24%	106,321.72	5%
1-2年(含2年)	1,812,836.53	10.51%	181,283.65	10%	5,000,000.00	66.41%	500,000.00	10%
2-3年(含3年)	342,181.74	1.98%	68,436.35	20%	346,021.19	4.60%	69,204.24	20%
3-4年(含4年)	4,201.64	0.02%	2,100.82	50%				

账龄	2014年6月30日				2013年12月31日			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
4-5年(含5年)					56,756.45	0.75%	45,405.16	80%
5年以上	56,756.45	0.33%	56,756.45	100.00%				
合计	<u>17,250,976.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>720,931.12</u>	<u>4.18%</u>	<u>7,529,211.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>720,931.12</u>	<u>9.58%</u>

3.期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

4.期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
金川迈科金属资源有限公司	客户	123,250,000.00	1年内	52.01%
祥云县黄金工业有限责任公司	客户	39,970,000.00	1年内	16.87%
摩科瑞（中国）金属资源有限公司	客户	23,695,604.92	1年内	10.00%
托克投资（中国）有限公司	客户	18,419,247.54	1年内	7.77%
深圳市正申金属有限公司	客户	14,391,194.60	1年内	6.07%
合计		<u>219,726,047.06</u>		<u>92.72%</u>

截止报告日，应收账款余额中的金川迈科金属资源有限公司、祥云县黄金工业有限责任公司、摩科瑞（中国）金属资源有限公司、托克投资（中国）有限公司的欠款已到账1.6亿元，其他款项处于陆续到账过程中。

#### （四）预付账款

1.账龄列示

账龄	2014年6月30日	比例	2013年12月31日	比例
1年以内(含1年)	209,578,749.74	39.73%	421,239,405.38	64.59%
1-2年(含2年)	251,802,477.20	47.73%	168,438,370.75	25.83%
2-3年(含3年)	39,961,548.58	7.57%	41,233,439.13	6.32%
3年以上	26,213,884.06	4.97%	21,263,098.50	3.26%
合计	<u>527,556,659.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>652,174,313.76</u>	<u>100.00%</u>

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占期末预付账款比例
北海宝通物流代理有限公司	采购代理商	70,260,597.63	1年内、1-2年、2-3年	13.32%
广州市华盈国际货运有限公司	采购代理商	44,279,425.02	1年内、1-2年	8.39%
深业有色金属香港有限公司	供应商	34,975,533.50	1年内、1-2年	6.63%
广西睿境进出口贸易有限公司	供应商	31,849,976.89	1-2年	6.04%
北海海关（预付税款）	税收征管	27,182,171.07	1年内、1-2年、2-3年	5.15%
合计		<u>208,547,704.11</u>		<u>39.53%</u>

3.期末预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

## （五）其他应收款

### 1.按类别列示

类 别	2014年6月30日账面余额				2013年12月31日账面余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	54,689,732.60	100.00%	8,028,509.16	14.68%	56,798,485.60	100%	7,682,857.62	13.53%
组合1-账龄组合	54,689,732.60	100.00%	8,028,509.16	14.68%	56,798,485.60	100%	7,682,857.62	13.53%
组合2-关联方组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>54,689,732.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,028,509.16</u>	<u>14.68%</u>	<u>56,798,485.60</u>	<u>100%</u>	<u>7,682,857.62</u>	<u>13.53%</u>

### 2.按账龄组合列示

账 龄	2014年6月30日账面余额				2013年12月31日账面余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	33,171,047.47	60.65%	1,068,055.88	3.22%	37,507,689.98	66.04%	1,875,367.81	5%
1-2年（含2年）	2,321,245.20	4.24%	232,124.52	10%	8,224,661.42	14.48%	822,166.14	10%
2-3年（含3年）	15,141,661.42	27.69%	3,028,332.28	20%	7,050,250.41	12.41%	1,410,050.08	20%
3-4年（含4年）	580,930.02	1.06%	290,465.01	50%	847,620.42	1.49%	423,810.22	50%
4-5年（含5年）	326,585.12	0.60%	261,268.10	80%	84,000.00	0.15%	67,200.00	80%
5年以上	3,148,263.37	5.76%	3,148,263.37	100%	3,084,263.37	5.43%	3,084,263.37	100%
合计	<u>54,689,732.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,028,509.16</u>	<u>14.68%</u>	<u>56,798,485.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,682,857.62</u>	<u>13.53%</u>

3. 期末应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见“十、（七）关联方应收应付款项”。

### 4. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收款总额的比例
腾冲县恒丰矿业有限责任公司	原子公司	11,841,119.94	1年内	21.65%
祥云县华龙球团铁有限责任公司	原子公司	9,035,779.07	1年内	16.52%
云南鼎亿矿业投资有限公司	资金往来单位	7,000,000.00	1年内	12.80%
祥云县土地开发投资经营有限责任公司	资金往来单位	6,273,000.00	1年内	11.47%
祥云工业投资有限责任公司	联营企业	4,755,466.66	1年内	8.70%
合计		<u>38,905,365.67</u>		<u>71.14%</u>

## （六）存货

### 1. 存货分类

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	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	2,579,717,128.81		2,579,717,128.81	2,041,109,619.06		2,041,109,619.06
在产品	127,891,435.23		127,891,435.23	108,751,265.75		108,751,265.75
库存商品	120,220,129.88	185,139.90	120,034,989.98	303,717,780.77		303,717,780.77
在途物资	218,952,881.39		218,952,881.39	121,225,570.46		121,225,570.46
周转材料				13,929,264.03		13,929,264.03
低值易耗品	23,567,102.89		23,567,102.89	3,986,875.92		3,986,875.92
合计	<u>3,070,348,678.20</u>	<u>185,139.90</u>	<u>3,070,163,538.30</u>	<u>2,592,720,375.99</u>		<u>2,592,720,375.99</u>

### 2. 存货跌价准备

项目	2013年12月31日	本期计提	本期减少			2014年6月30日
			转回	转销	合计	
库存商品		185,139.90				185,139.90

### 3. 存货质押、抵押情况

#### 3.1 存货质押情况

银行机构名称	质押合同	质押物名称	质押物金额（控货值）
平安银行股份有限公司昆明分行	平银昆贰额质字 20130617 第 001 号	锌矿、煤炭	7,745 万元
华夏银行股份有限公司昆明分行	KM01（高货质）20130001	铅锌矿	31,667 万元
中信银行股份有限公司大理分行	2014 大银动质字第 61147002 号《质押合同》	锌矿	12,000 万元

#### 3.2 存货抵押情况

银行机构名称	抵押合同	抵押物名称	抵押物金额（控货值）
中国农业银行祥云县支行	53100620130001184 53100620120002841	钢	9,569.5 万元

## （七）其他流动资产

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
待抵扣税费	154,968,208.94	195,617,984.77

## （八）长期股权投资

### 1. 按明细列示

被投资单位	核算方法	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
祥云工业投资有限责任公司	成本法	5,208,966.76			5,208,966.76
云南云龙明珠锌业有限公司	成本法	2,000,000.00			2,000,000.00
飞龙环天(北京)国际投资有限公司	权益法	9,937,646.17		83,400.75	9,854,245.42
合计		<u>17,146,612.93</u>		<u>83,400.75</u>	<u>17,063,212.18</u>

接上表:

在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
14.29%	14.29%				
20.00%	20.00%				
50.00%	50.00%				
合计					

## 2. 期末对合营和联营企业的投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
<b>一、合营企业</b>							
飞龙环天(北京)国际投资有限公司	北京	投资、管理	50.00%	50.00%	9,854,245.42		-166,801.50

## (九) 固定资产

### 1. 固定资产分类

项目名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、原价合计	2,312,334,940.96	268,245,535.81	11,929,444.63	2,568,651,032.14
其中：房屋、建筑物	1,181,899,340.22	165,815,748.05	4,046,751.74	1,343,668,336.53
机器设备	1,028,311,922.62	99,094,473.29	6,912,585.14	1,120,493,810.77
运输工具	57,562,132.85	3,036,868.38	970,107.75	59,628,893.48
电子设备	44,561,545.27	298,446.09	-	44,859,991.36
其他设备		-	-	-
二、累计折旧合计	529,660,755.84	71,085,320.09	6,288,569.15	594,457,506.78
其中：房屋、建筑物	161,378,289.38	23,594,788.53	2,556,179.72	182,416,898.19
机器设备	301,607,717.54	44,669,453.24	2,904,590.04	343,372,580.74
运输工具	44,106,251.63	1,285,366.78	827,799.39	44,563,819.02
电子设备	22,568,497.29	1,535,711.54	-	24,104,208.83
其他设备		-	-	-
三、固定资产减值准备合计		-	-	-
其中：房屋、建筑物		-	-	-
机器设备		-	-	-
运输工具		-	-	-
电子设备		-	-	-



项目名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
其他设备		-	-	-
四、固定资产账面价值合计	1,782,674,185.12	-	-	1,974,193,525.36
其中：房屋、建筑物	1,020,521,050.84	-	-	1,161,251,438.34
机器设备	726,704,205.08	-	-	777,121,230.03
运输工具	13,455,881.22	-	-	15,065,074.46
电子设备	21,993,047.98	-	-	20,755,782.53
其他设备				

注：固定资产减少主要为各年度子公司转让后，合并范围减少形成。

## 2. 固定资产抵押情况

### 2.1 房屋建筑物抵押情况表

合同编号	抵押人	抵押权人	抵押物权证编号	价值	期限
53100620120002841	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司祥云支行	详见清单 1	371,891,700.00	2012.12.6--2015.12.5
2012 年大中信（抵）字 020A	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	中国银行股份有限公司大理州分行	详见清单 2	12,947,000.00	2012.7.20--2015.12.6
ZD7810201000000030	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	电铅厂房屋构筑物及房产证（详见清单 3）	63,625,860.00	2012.10.29--2016.12.31
ZD7810201300000024	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	电铅厂房屋建筑物	89,302,093.00	2009.11.2-2014.11.2
兴银云大理高抵字 2013 第 07282004 号	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司大理分行	房产证：祥云县房权证祥城镇字第 101994-2-1，祥云县房权证祥城镇字第 101994-2-2，祥云县房权证祥城镇字第 102011，祥云县房权证祥城镇字第 102009	20,998,400.00	2013.7.29--2017.7.29
ZD7810201100000016	南涧县飞龙钾盐综合回收有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	房屋构筑物	30,911,600.00	2011.8.1--2015.8.1
兴银云大理高抵字 2013 第 07282005 号	广西钦州祥云飞龙有色金属有限责任公司	兴业银行股份有限公司大理分行	房屋构筑物	76,192,975.00	2013.7.29--2017.7.29
5390012013AF00003401	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	交通银行股份有限公司大理分行	祥云县房权证祥城镇字第 1200905 号 祥云县房权证祥城镇字第 1200908 号 祥云县房权证祥城镇字第 1200909 号 祥云县房权证祥城镇字第 1200910 号 祥云县房权证祥城镇字第 1200911 号 祥云县房权证祥城镇字第 1200912 号 祥云县房权证祥城镇字第 1200913 号 祥云县房权证祥城镇字第 1200914 号 祥云县房权证祥城镇字第 1200915 号	195,131,222.76	2013.11.28--2014.11.28

清单1—中国农业银行股份有限公司祥云县支行

序号	产权证编号
1	祥房权证祥城镇字第 090834-1 至祥房权证祥城镇字第 090834-10 号
2	祥房权证祥城镇字第 090835-1 至祥房权证祥城镇字第 090835-9 号
3	祥房权证祥城镇字第 090839-1 至祥房权证祥城镇字第 090839-3 号
4	祥房权证祥城镇字第 090840-1 至祥房权证祥城镇字第 090840-5 号
5	祥房权证祥城镇字第 090841-1 至祥房权证祥城镇字第 090841-9 号
6	祥房权证祥城镇字第 090842-1 至祥房权证祥城镇字第 090842-9 号
7	祥房权证祥城镇字第 090843-1、祥房权证祥城镇字第 090843-2 号
8	祥房权证祥城镇字第 090844-1 至祥房权证祥城镇字第 090844-5 号
9	祥房权证祥城镇字第 090845-1 至祥房权证祥城镇字第 090845-5 号
10	祥房权证祥城镇字第 090846-1 至祥房权证祥城镇字第 090846-8 号
11	祥房权证祥城镇字第 090846-10 至祥房权证祥城镇字第 090846-14 号
12	祥房权证祥城镇字第 090847-5 至祥房权证祥城镇字第 090847-6 号
13	祥房权证祥城镇字第 090848-1 至祥房权证祥城镇字第 090848-6 号
14	祥房权证祥城镇字第 090849-1 至祥房权证祥城镇字第 090849-5 号
15	祥房权证祥城镇字第 090850-1 至祥房权证祥城镇字第 090850-7 号
16	祥房权证祥城镇字第 090851-1 至祥房权证祥城镇字第 090851-10 号
17	祥房权证祥城镇字第 090852-1 至祥房权证祥城镇字第 090852-8 号
18	祥房权证祥城镇字第 090853-1 至祥房权证祥城镇字第 090853-4 号
19	祥房权证祥城镇字第 090854-1 至祥房权证祥城镇字第 090854-2 号
20	祥房权证祥城镇字第 090855-1 至祥房权证祥城镇字第 1090855-3 号
21	祥房权证祥城镇字第 090856-1 至祥房权证祥城镇字第 090856-5 号
22	祥房权证祥城镇字第 090857-1 号
23	祥房权证祥城镇字第 090858-1 至祥房权证祥城镇字第 090858-3 号
24	祥房权证祥城镇字第 090859-1 至祥房权证祥城镇字第 090859-4 号
25	祥房权证祥城镇字第 090861-1 至祥房权证祥城镇字第 090861-2 号
26	祥房权证祥字第 0504617 号

清单2—中国银行股份有限公司大理州分行

序号	产权证编号
1	祥云县房权证祥城镇字第 102005
2	祥云县房权证祥城镇字第 102013-4-1 号
3	祥云县房权证祥城镇字第 102013-4-2 号
4	祥云县房权证祥城镇字第 102013-4-3 号
5	祥云县房权证祥城镇字第 102013-4-4 号

序号	产权证编号
6	祥云县房权证祥城镇字第 101999-2-1 号
7	祥云县房权证祥城镇字第 101999-2-2 号
8	祥云县房权证祥城镇字第 101996 号
9	祥云县房权证祥城镇字第 102008 号
10	祥云县房权证祥城镇字第 102007 号
11	祥云县房权证祥城镇字第 101995 号
12	祥云县房权证祥城镇字第 102010 号
13	祥云县房权证祥城镇字第 102012 号
14	祥云县房权证祥城镇字第 102006 号
15	祥云县房权证祥城镇字第 102016-2-1 号
16	祥云县房权证祥城镇字第 102016-2-2 号

清单3—上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行

序号	房产证号	发证日期	房屋所有权人	房屋坐落	丘号	幢号	结构	房屋总层数	建筑面积	设计用途	名称
1	祥房权证 祥城镇字 第 090836-1 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 3	314	钢混结构	1	1,500.88	工业	底吹炉车间
						315	钢混结构	1	1,958.95	工业	底吹炉车间
						316	钢混结构	1	1,214.35	工业	底吹炉车间
						317	钢混结构	1	1,242.86	工业	底吹炉车间
						318	钢混结构	2	20.20	工业	值班室
2	祥房权证 祥城镇字 第 090836-2 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 3	319	砖混结构	1	61.62	工业	厕所
						320	砖混结构	1	111.62	工业	贵金属车间
						321	钢混结构	1	704.48	工业	贵金属车间
						324	钢混结构	1	1,385.92	工业	贵金属车间
						325	砖混结构	1	99.15	工业	贵金属车间
3	祥房权证 祥城镇字 第 090836-3 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 3	326	砖木结构	1	34.99	工业	贵金属车间
						327	钢混结构	1	46.62	工业	贵金属车间
						328	钢混结构	1	29.19	工业	贵金属车间
						332	砖混结构	1	18.19	工业	硫酸车间
						334	砖混结构	1	40.31	工业	底吹炉车间
4	祥房权证 祥城镇字 第 090836-4 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 3	23	钢混结构	6	6,300.49	工业	底吹炉车间
						337	钢混结构	1	95.98	工业	底吹炉车间
						338	砖木结构	1	305.32	工业	动力车间
						339	钢混结构	1	66.51	工业	底吹炉车间

序号	房产证号	发证日期	房屋所有权人	房屋坐落	丘号	幢号	结构	房屋总层数	建筑面积	设计用途	名称
						340	其他结构	1	94.80	工业	底吹炉车间
						333	砖混结构	1	53.01	工业	底吹炉车间
	祥房权证 祥城镇字 第 090837-1 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 4	335	钢混结构	2	550.65	工业	底吹炉车间
5						341	砖混结构	1	50.91	工业	厕所
						342	钢结构	1	1,114.44	工业	鼓风机车间
						343	钢混结构	1	553.08	工业	35KV 变电站
						344	钢混结构	1	104.61	工业	硫酸车间
	祥房权证 祥城镇字 第 090837-2 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 4	345	钢混结构	1	142.96	工业	硫酸车间
6						346	钢混结构	1	123.67	工业	硫酸车间
						347	钢混结构	1	140.12	工业	硫酸车间
						348	钢混结构	1	122.17	工业	硫酸车间
						349	钢混结构	1	115.88	工业	硫酸车间
	祥房权证 祥城镇字 第 090837-3 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 4	350	钢混结构	1	219.30	工业	鼓风机车间
7						351	钢混结构	1	121.70	工业	鼓风机车间
						352	砖木结构	1	2,004.11	工业	鼓风机车间
						353	其他结构	1	89.55	工业	鼓风机车间
						354	钢混结构	1	162.07	工业	鼓风机车间
	祥房权证 祥城镇字 第 090837-4 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 4	355-1	砖混结构	1	74.04	工业	鼓风机车间
8						355-2	砖混结构	4	937.10	工业	鼓风机车间
						356	钢混结构	1	177.38	工业	软化制备
						357	砖混结构	1	36.94	工业	厕所
						358	钢混结构	1	1,218.50	工业	鼓风机车间
	祥房权证 祥城镇字 第 090837-5 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 4	359	钢混结构	1	67.57	工业	鼓风机车间
9						363	钢混结构	1	224.04	工业	软化制备
						364	其他结构	1	120.18	工业	烟化炉车间
						365	钢混结构	2	507.20	工业	烟化炉车间
						366	砖混结构	1	69.37	工业	烟化炉车间
	祥房权证 祥城镇字 第 090837-6 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 4	367	钢混结构	1	1,126.02	工业	仓库
10						368	钢混结构	1	52.89	工业	鼓风机车间
						369	钢混结构	3	512.36	工业	鼓风机车间

序号	房产证号	发证日期	房屋所有权人	房屋坐落	丘号	幢号	结构	房屋总层数	建筑面积	设计用途	名称
11	祥房权证 祥城镇字 第 090837-7 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 4	370	钢混结构	2	396.69	工业	鼓风机车间
						331	钢结构	3	361.34	工业	硫酸车间
						371	钢混结构	1	39.72	工业	鼓风机车间
						372	钢混结构	4	404.81	工业	鼓风机车间
						373	钢结构	1	140.02	工业	鼓风机车间
12	祥房权证 祥城镇字 第 090838-1 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 5	374	钢结构	1	52.56	工业	鼓风机车间
						360	钢混结构	1	349.38	工业	风机房
						361	砖混结构	1	75.00	工业	厕所
						362	砖混结构	1	53.96	工业	水泵房
						570	钢结构	1	129.03	工业	电解车间
13	祥房权证 祥城镇字 第 090838-2 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 5	571	钢混结构	1	10,896.28	工业	电解车间
						572	其他结构	1	114.73	工业	电解车间
						573	砖混结构	1	47.26	工业	电解车间
						574	砖混结构	1	47.26	工业	电解车间
						575	其他结构	1	167.40	工业	电解车间
14	祥房权证 祥城镇字 第 090838-3 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 5	576	框架结构	1	20.14	工业	电解车间
						577	钢混结构	1	456.07	工业	电解车间
						578	砖木结构	1	119.13	工业	简易宿舍
						579	砖木结构	1	138.60	工业	简易宿舍
						580	砖混结构	1	25.61	工业	制氧站
15	祥房权证 祥城镇字 第 090838-4 号	2009-7-14	云南祥云飞龙 有色金属股份 有限公司	祥云县财 富工业园 区	图幅 5	581	框架结构	1	103.87	工业	制氧站
						582	框架结构	1	512.45	工业	制氧站
						583	钢混结构	1	567.92	工业	制氧站
					585	砖混结构	1	37.88	工业	制氧站	

## 2.2 机械设备抵押情况表

合同编号	抵押人	抵押权人	价值	期限	备注
53100620120002841	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	农业银行祥云县支行	165,588,392.62	2012.12.6--2015.12.5	公司本部、热力车间、化工冶炼厂、综合回收厂、海绵铁厂、硫酸四线。干燥窑、挥发窑、燃烧窑、压滤机等 803 台/套/件/批 机器设备。
	祥云县三鑫合鑫有限责任公司		53,244,478.20		

合同编号	抵押人	抵押权人	价值	期限	备注
ZD7810201300000025	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	96,874,570.00	2012.10.29--2016.12.31	电铅厂
ZD7810201100000016	南涧县飞龙钾盐综合回收有限公司	中国银行股份有限公司大理州分行	27,567,322.00	2011.08.01--2015.08.01	输送机、锅炉、起重机等 207 台/套/件机械设备。
2012 年大中信（抵）字 020C 号	祥云县龙盘矿业有限责任公司	中国银行股份有限公司大理州分行	17,070,700.00	2012.07.20--2015.12.6	输送机、破碎机、压滤机等 38 台/套/件机械设备。
兴银云大理高抵字 2013 第 07282005 号	广西钦州祥云飞龙有色金属有限责任公司	兴业银行股份有限公司大理分行	139,733,227.00	2013.07.29--2017.07.29	挥发窑、锅炉压滤机等 774 台/套/件机械设备。
5390012013B900000200	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	交通银行股份有限公司大理分行	135,000,170.00	2013.11.07-2016.11.07	新建萃取线项目所有机械设备
(2013) 大银抵字第 61139010 号	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	中信银行股份有限公司大理分行	126,027,500.00	2013 年 9 月-2014 年 9 月	2012 年建成投产的 30 吨/年浸出渣无害化处理项目

## (十) 在建工程

### 1. 在建工程余额

项 目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
<b>一、飞龙本部</b>						
10 万吨锌配套项目	56,937,574.63		56,937,574.63	89,756,320.71		89,756,320.71
30 万吨/年湿法炼锌浸出渣无害化处理				44,504,587.01		44,504,587.01
8 万吨电解铅生产线配套项目	7,016,825.31		7,016,825.31	56,581,032.74		56,581,032.74
能源管理中心项目	21,219,120.41		21,219,120.41	6,786,005.31		6,786,005.31
1.6 万吨湿法铅项目	33,857,575.18		33,857,575.18	19,271,128.60		19,271,128.60
电锌废渣、废液资源综合利用技术改造项目	12,335,372.17		12,335,372.17	17,963,452.97		17,963,452.97
金属冶炼废水循环利用零排放技改项目	7,284,655.85		7,284,655.85	2,886,951.14		2,886,951.14
<b>二、钦州飞龙</b>						
生产 8.5 万吨/年锌氧粉、3.6 万吨/年亚硫酸钠项目	153,765.10		153,765.10	81,966.66		81,966.66
<b>三、龙盘矿业</b>						
30 万吨/年难处理矿和矿渣资源综合利用工程建设项目	97,616,369.33		97,616,369.33	36,200,313.99		36,200,313.99
合计	<u>236,421,257.98</u>		<u>236,421,257.98</u>	<u>274,031,759.13</u>		<u>274,031,759.13</u>

### 2. 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2013年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	工程投入占 预算比例
生产8.5万吨/年锌氧粉、3.6万吨/年亚硫酸钠项目	1.67亿	81,966.66	71,798.44			106.39%
10万吨锌配套项目	10.5亿	89,756,320.71	41,358,898.84	74,177,644.92		99.63%
30万吨/年湿法炼锌浸出渣无害化处理	2.0057亿	44,504,587.01	19,050,715.56	63,555,302.57		114.37%
8万吨电解铅生产线配套项目	1.98亿	56,581,032.74	25,401,508.16	74,965,715.59		83.56%
30万吨/年难处理矿和矿渣资源综合利用工程建设项目	2.7035亿	36,200,313.99	61,416,055.34			36.11%
1.6万吨湿法铅项目	2.6亿	19,271,128.60	14,586,446.58			13.02%
电锌废渣、废液资源综合回收技术改造	0.5887亿	17,963,452.97	10,569,053.74	16,197,134.54		46.27%
合计		<u>264,358,802.68</u>	<u>296,286,611.16</u>	<u>228,895,797.62</u>		

### 承前表

项目名称	工程进度	利息资本化 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	2014年6月30日
生产8.5万吨/年锌氧粉、3.6万吨/年亚硫酸钠项目	100%	11,764,522.70		7.58%	自筹	153,765.10
10万吨锌配套项目	99%	12,917,262.53	6,199,699.78	7.58%	自筹	56,937,574.63
30万吨/年湿法炼锌浸出渣无害化处理	100%	5,291,653.63	2,567,960.53	7.58%	自筹	
8万吨电解铅生产线配套项目	97%	3,465,856.70		7.58%	自筹	7,016,825.31
30万吨/年难处理矿和矿渣资源综合利用工程建设项目	75%	7,785,846.84	5,541,427.37	7.58%	自筹	97,616,369.33
1.6万吨湿法铅项目	20%	2,539,981.76	1,345,171.79	7.58%	自筹	33,857,575.18
电锌废渣、废液资源综合回收技术改造	75%	1,915,946.51	802,212.43	7.58%	自筹	12,335,372.17
合计		<u>45,681,070.67</u>	<u>16,456,471.90</u>		自筹	<u>207,917,481.72</u>

## (十一) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、原价合计	<u>92,441,956.09</u>	2,376,830.64		94,818,786.73
土地使用权	76,003,504.07	2,376,830.64		78,380,334.71
专利权	16,438,452.02			16,438,452.02
探矿权				

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
二、累计摊销额合计	<u>11,001,753.50</u>	1,601,368.73		12,603,122.23
土地使用权	5,656,776.15	792,406.39		6,449,182.54
专利权	5,344,977.35	808,962.34		6,153,939.69
探矿权				
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利权				
探矿权				
四、无形资产账面价值合计	<u>81,440,202.59</u>			<u>82,215,664.50</u>
土地使用权	70,346,727.92			71,931,152.17
专利权	11,093,474.67			10,284,512.33
探矿权				

## 2. 公司内部研究开发项目支出

### 2.1 分类列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出	35,818,062.78	8,898,244.56			44,716,307.34

### 2.2 分项目列示

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
从锌浸出渣洗涤液中回收锌的方法	1,023,385.46	254,238.60		1,277,624.06
从含氯硫酸锌溶液中脱除氯的方法	3,880,872.83	964,121.25		4,844,994.08
对 P204 皂化的方法	719,819.32	178,823.97		898,643.29
硫酸铅湿法炼铅工艺	11,236,422.76	2,791,452.97		14,027,875.73
锌渣挥发窑提取氧化锌铅的方法	2,535,758.61	629,955.91		3,165,714.52
高浓度硫氯钠溶液中萃取锌技术	5,249,438.68	1,304,112.66		6,553,551.34
废旧铅酸蓄电池湿法处理	5,497,855.79	1,365,826.67		6,863,682.46
湿法铅技术的设备研制与安装应用	5,674,509.33	1,409,712.53		7,084,221.86
合计	<u>35,818,062.78</u>	<u>8,898,244.56</u>	—	<u>44,716,307.34</u>

## 3. 土地使用权抵押情况

合同编号	抵押人	抵押权人	抵押物权证编号	价值	期限
53100620120002841	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司大理州分行	祥国用(2010)第 0392 号	10,915,771.00	2012.12.6--2015.12.5
			祥国用(2010)第 0393 号	27,156,266.00	
			祥国用(2013)第 1047 号	31,780,350.00	
			祥国用(2010)第 0394 号	26,902,923.00	



合同编号	抵押人	抵押权人	抵押物权证编号	价值	期限
2D7810201300000019	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	祥国用 2013 第 148 号	13,476,514.00	2012.10.29-2016.12.31
			祥国用 2013 第 150 号	86,938,555.00	
			祥国用 2013 第 151 号	46,391,334.00	
KM01 (高抵) 20120004		华夏银行股份有限公司昆明分行	土地证号: 祥国用 2009 字第 0022 号	24,979,644.00	2013.8.31-2014.8.31
《最高额抵押合同》 2012 年大中 (信) 抵字 020G 号	云南祥云飞龙有色金属股份有限公司	中国银行股份有限公司大理州分行	祥国用 (2010) 第 0446 号	44,591,287.00	2012.7.20-2015.12.6
5390012013AF00003400	云南祥云飞龙有色金属股份有限公司	交通银行股份有限公司大理分行	祥国用 (2013) 第 1049 号	24,846,791.00	2013.11.28-2014.11.28

#### 4. 专利权质押情况

序号	商标/专利名称	专利号	出质人	质权人	证书号
1	氧化锌矿的浸出工艺	ZL02133663.6			第 244831 号
2	有机溶剂萃锌与湿法炼锌的联合工艺	ZL200610010938.7	云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	国家开发银行股份有限公司	第 383395 号
3	用三氧化二铋从含氯硫酸锌溶液中脱除氯的方法	ZL201110064626.5			第 1109229 号
4	一种用氯化铋生产三氧化二铋的方法	ZL201110064629.9			第 1091577 号
5	硫化锌精矿焙砂与氧化锌矿联合浸出工艺	ZL02133662.8			第 312454 号

#### (十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	2014 年 6 月 30 日	对应的暂时性差异金额	2013 年 12 月 31 日	对应的暂时性差异金额
一、递延所得税资产	27,060,850.28	143,696,182.14	14,262,174.71	94,651,707.13
资产减值准备:	1,355,227.72	8,749,440.28	1,324,986.95	8,403,788.74
其中: 坏账准备	1,355,227.72	8,749,440.28	1,324,986.95	8,403,788.74
存货减值				
未实现内部利润	12,046,594.37	80,310,629.13	12,937,187.76	86,247,918.39
可抵扣亏损	13,659,028.19	54,636,112.73		
二、递延所得税负债			-	-

#### (十三) 资产减值准备

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	
一、坏账准备	8,403,788.74	345,651.54			8,749,440.28
二、存货跌价准备		185,139.90			185,139.90
合计	<u>8,403,788.74</u>	<u>530,791.44</u>			<u>8,934,580.18</u>

(十四) 短期借款

借款类别	2014年6月30日	2013年12月31日
信用借款	93,073,536.92	-
抵押借款	1,096,444,446.00	1,244,477,778.00
保证借款	179,000,000.00	171,500,000.00
质押借款	469,999,000.00	225,000,000.00
票据贴现借款	620,700,000.00	309,200,000.00
合计	<u>2,459,216,982.92</u>	<u>1,950,177,778.00</u>

注：借款抵押、担保情况详见“八（六）存货、八（九）固定资产、八（十一）无形资产”及“十三、承诺事项”相关内容。

(十五) 交易性金融负债

1. 按类别列示

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	82,898,520.00	

2. 交易性金融负债为2014年6月与中信银行签署的黄金租赁远期买卖交易形成。

(十六) 应付票据

票据种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	810,700,000.00	1,168,800,000.00
减：票据贴现借款	620,700,000.00	309,200,000.00
合计：	<u>190,000,000.00</u>	<u>859,600,000.00</u>

注：内部贴现应付票据与应收票据合并抵消，贴现票据确认为一项短期借款。

(十七) 应付账款

1. 应付账款账龄结构

账龄结构	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	账面余额	账面余额	比例
1年以内（含1年）	328,476,790.08	89.83%	141,767,767.51	75.91%
1年至2年（含2年）	25,410,321.15	6.95%	38,825,912.50	20.79%
2年至3年（含3年）	7,960,879.10	2.17%	3,453,438.20	1.85%
3年以上	3,834,470.37	1.05%	2,714,665.26	1.45%
合计	<u>365,682,460.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>186,761,783.47</u>	<u>100.00%</u>

## 2.期末应付账款前五名

单位名称	2014年6月30日	款项性质	欠款年限	占账面余额比例
国家金库北海市中心支库	29,540,690.59	税款	1年以内	8.08%
祥云供电有限责任公司	21,966,134.97	电费	1年以内	6.01%
云南阳光基业能源管控技术有限公司祥云分公司	17,636,499.65	电费	1年以内	4.82%
漾濞县跃进化工有限责任公司	15,533,620.66	煤款	1年以内	4.25%
中钢集团广东有限公司	12,430,054.63	采购款	1年以内	3.40%
合计	<u>97,107,000.50</u>			<u>26.56%</u>

3.期末应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见“十、（七）关联方应收应付款项”。

## （十八）预收账款

### 1.预收账款账龄结构

账龄结构	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内（含1年）	225,723,382.18	89.36%	400,545,173.43	91.60%
1年至2年（含2年）	20,257,881.24	8.02%	26,690,636.75	6.10%
2年至3年（含3年）	96,780.01	0.04%	420,376.12	0.10%
3年以上	6,508,338.91	2.58%	9,633,977.21	2.20%
合计	<u>252,586,382.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>437,290,163.51</u>	<u>100.00%</u>

### 2.期末预收账款前五名

单位名称	2014年6月30日	款项性质	欠款年限	占账面余额比例
昆明同辰商贸有限公司	80,000,000.00	货款	1-2年	31.67%
中建材信息技术有限公司	49,335,135.17	货款	1年内	19.53%
佛山市南海锌鸿金属材料有限公司	24,363,776.96	货款	1年内	9.65%
云南迈恒经贸有限公司	17,218,634.34	货款	1-2年	6.82%
广东达源矿业投资有限公司	12,107,508.67	货款	1年内	4.79%
合计	<u>183,025,055.14</u>			<u>72.46%</u>

3.期末应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见“十、（七）关联方应收应付款项”。

## （十九）应付职工薪酬

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,155,724.39	88,612,705.89	74,546,269.80	41,222,160.48

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2014 年 6 月 30 日
二、职工福利费	7,187.90	3,539,470.27	3,538,969.47	7,688.70
三、社会保险费	560.40	6,378,824.41	3,123,448.17	3,255,936.64
其中：1.医疗保险费		562,990.84	562,780.01	210.83
2.基本养老保险费	560.40	3,697,584.41	503,089.80	3,195,055.01
3.年金缴费		-	-	-
4.失业保险费		978,321.11	917,650.31	60,670.80
5.工伤保险费		844,547.85	844,547.85	-
6.生育保险费		295,380.20	295,380.20	-
四、住房公积金		229,117.00	221,412.00	7,705.00
五、工会经费		1,260,261.71	1,204,371.62	55,890.09
六、职工教育经费		961,190.29	831,481.96	129,708.33
七、非货币性福利				-
八、因解除劳动关系给予的补偿	19,670	50,225.58	68,332.28	1,563.30
合计	<u>27,183,142.69</u>	<u>101,031,795.15</u>	<u>83,534,285.30</u>	<u>44,680,652.54</u>

#### (二十) 应交税费

税费项目	2013 年 12 月 31 日	本期应交数	本期已交数	2014 年 6 月 30 日
1.企业所得税	75,899,956.54	49,630,447.65	17,313,831.22	108,216,572.97
2.增值税	482,321.05	25,876,736.02	25,130,501.84	1,228,555.23
3.营业税	888,718.28	100,000.00		988,718.28
4.土地使用税	1,088,417.50	1,022,269.40	1,088,417.50	1,022,269.40
5.房产税	1,830,799.15	2,124,035.36	1,830,799.15	2,124,035.36
6.车船使用税		78,252.72	78,252.72	-
7.城市维护建设税	-4,845,761.12	3,193,606.82	521,708.64	-2,173,862.94
8.教育附加	-2,907,456.67	1,916,565.79	313,025.20	-1,303,916.08
9.代扣代缴个人所得税	71,970.99	364,338.46	369,675.70	66,633.75
10.印花税	200,742.21	491,820.30	637,542.94	55,019.57
11.地方教育费附加	-1,763,266.06	1,277,041.04	208,683.47	-694,908.49
12.土地增值税	6,955,117.29	360,479.89	148,234.49	7,167,362.69
13.耕地占用税	2,546,376.00		2,546,376.00	-
14.契税	409,144.23		409,144.23	-
合计	<u>80,857,079.39</u>	<u>86,435,593.45</u>	<u>50,596,193.10</u>	<u>116,696,479.74</u>

#### (二十一) 其他应付款

##### 1.其他应付款账龄结构

账龄结构	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	392,583,231.34	98.94%	4,873,923.22	74.51%
1年至2年(含2年)	3,179,323.45	0.80%	17,086.23	0.26%
2年至3年(含3年)	344.69	0.00%	381,672.68	5.84%
3年以上	1,044,846.32	0.26%	1,268,505.29	19.39%
合计	<u>396,807,745.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,541,187.42</u>	<u>100.00%</u>

## 2. 期末其他应付款前五名

单位名称	2014年6月30日	款项性质	欠款年限	占账面余额比例
祥云县腾龙投资有限公司	187,538,762.42	往来款及利息	1年以内/3-4年	47.26%
上海臣耀贸易有限公司	50,635,000.00	借款及利息	1年以内	12.76%
普宁市大华盛投资有限公司	50,400,000.00	借款及利息	1年以内	12.70%
深圳市钱阳投资管理有限公司	50,400,000.00	借款及利息	1年以内	12.70%
深圳市大千贸易有限公司	50,400,000.00	借款及利息	1年以内	12.70%
合计	<u>389,373,762.42</u>			<u>98.12%</u>

3. 期末应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见“十、（七）关联方应收应付款项”。

## （二十二）一年内到期的非流动负债

### 1、按类别列示

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
1年内到期的长期借款	200,000,000.00	240,000,000.00
1年内到期的长期应付款	12,401,328.00	
合计	<u>212,401,328.00</u>	<u>240,000,000.00</u>

### 2、一年内到期的非流动负债前五名

单位名称	2014年6月30日	性质	占账面余额比例
兴业国际信托有限公司	200,000,000.00	长期借款	94.16%
融资租赁款	12,401,328.00	长期应付款	5.84%
合计	<u>212,401,328.00</u>		<u>100.00%</u>

## （二十三）长期借款

### 1.按类别列示

借款类别	2014年6月30日	2013年12月31日
保证借款	429,000,000.00	419,000,000.00

注：期末保证借款中4.29亿元，其中4.19亿为本公司为子公司祥云县三鑫合金有限公司提供担保，向富滇银行大理分行借入4.2亿元的长期借款，已还款100万元。

## 2.金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	2014年6月30日			2013年12月31日		
			利率	利率	利率	利率	币种	本币金额
大理榆农商村镇银行	2014/5/20	2017/5/19	6.15%	RMB	10,000,000.00			
富滇银行大理分行	2013/4/23	2016/4/22	6.15%	RMB	419,000,000.00	6.15%	RMB	419,000,000.00

## (二十四) 长期应付款

### 1. 披露期末金额前五名的情况

种类	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
西门子财务租赁有限公司	48个月	49,605,312.00	6.70	10,487,012.00	21,838,390.56	设备租赁

2. 上述款项全部为子公司龙盘矿业回转窑设备应付的融资租赁款。

## (二十五) 其他非流动负债

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
递延收益(土地补偿款)	2,810,089.28		2,810,089.28	
循环经济示范项目财政拨款	19,500,000.00		4,768,200.31	14,731,799.69
合计	<u>22,310,089.28</u>		<u>7,578,289.59</u>	<u>14,731,799.69</u>

注：本期减少为将与资产相关的政府补助，2014年上半年7,578,289.59元转入当期损益（营业外收入）其中与资产相关的主要为无形资产累计摊销额170,060.64元+固定资产房屋建筑、与亚钠项目相关机器设备的累计折旧7,408,228.95元。

## (二十六) 股本

项 目	2013年12月31日	本期增减变动(+、-)				合计	2014年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	877,062,053.00					877,062,053.00	
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	837,062,053.00					837,062,053.00	
其中：法人							
4.外资持股	40,000,000.00					40,000,000.00	
二、无限售条件股份	58,800,000.00					58,800,000.00	
合计	<u>935,862,053.00</u>					<u>935,862,053.00</u>	

(二十七) 资本公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 6 月 30 日
1.资本（股本）溢价	1,418,375,740.00			1,418,375,740.00

(二十八) 专项储备

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 6 月 30 日
安全生产费	9,251,677.57	6,503,911.24	9,106,930.01	6,648,658.80

注：安全生产费是根据2012年2月14日财政部、安全监管总局财企〔2012〕16号印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提，用于安全生产相关的设施、费用支出。

(二十九) 盈余公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	106,560,121.84			106,560,121.84

(三十) 未分配利润

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
上期期末未分配利润	852,120,647.91	518,519,017.41
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	852,120,647.91	518,519,017.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,672,758.99	379,157,328.42
减：提取法定盈余公积		45,555,697.92
其他变动		
期末未分配利润	1,096,793,406.90	852,120,647.91

(三十一) 营业收入、营业成本

1.营业收入

项 目	收入		成本	
	2014 年度 1-6 月	2013 年度	2014 年度 1-6 月	2013 年度
主营业务	1,186,366,330.28	2,039,161,180.59	715,765,881.64	1,353,972,154.36
其他业务	2,473,483.91	8,938,119.69	410,113.14	7,161,345.04
合计	<u>1,188,839,814.19</u>	<u>2,048,099,300.28</u>	<u>716,175,994.78</u>	<u>1,361,133,499.40</u>

2.主营业务（分行业）

项 目	收入		成本	
	2014 年度 1-6 月	2013 年度	2014 年度 1-6 月	2013 年度
有色金属冶炼	1,186,366,330.28	2,039,161,180.59	715,765,881.64	1,353,972,154.36

### 3. 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年度 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锌锭	738,719,329.41	461,403,206.65	1,337,153,754.88	870,002,223.40
铅锭	112,633,613.39	75,638,321.49	306,420,353.59	223,329,237.26
锌合金	89,810,392.91	63,502,878.22	195,368,731.77	138,758,677.28
镉锭	5,508,017.11	5,744,223.52		
精钢	148,076,923.06	66,530,099.01	83,082,700.91	36,606,340.83
白银	19,388,396.44	11,842,019.59	47,891,836.32	34,840,814.17
冰铜	10,298,137.23	8,699,520.28	4,209,489.81	3,695,706.35
金沙	49,970,000.00	13,944,346.99		
其他矿产品	11,961,520.73	8,461,265.89	65,034,313.31	46,739,155.07
合计	<u>1,186,366,330.28</u>	<u>715,765,881.64</u>	<u>2,039,161,180.59</u>	<u>1,353,972,154.36</u>

### 4. 公司前十名客户销售收入情况

#### 4.1 2014年度1-6月

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例
托克投资（中国）有限公司	330,943,064.35	27.84%
佛山市南海锌鸿金属材料有限公司	206,449,332.01	17.37%
金川迈科金属资源有限公司	148,076,923.06	12.46%
摩科瑞（中国）金属资源有限公司	100,994,948.26	8.50%
祥云县黄金工业有限责任公司	49,970,000.00	4.20%
上海贝洲金属材料有限公司	43,760,680.38	3.68%
广东达源矿业投资有限公司	39,581,522.92	3.33%
深圳市正申金属有限公司	36,770,689.75	3.09%
宁波保税区日鑫国际贸易有限公司	33,242,145.94	2.80%
厦门市鑫欣盛达贸易公司	22,020,316.82	1.85%
合计	<u>1,011,809,623.49</u>	<u>85.11%</u>

#### 4.2 2013年度

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例
佛山市南海锌鸿金属材料有限公司	696,129,197.85	33.99%
托克投资（中国）有限公司	224,727,228.67	10.97%
中铁二局瑞隆物流有限公司	141,252,592.35	6.90%
深圳市正申金属有限公司	138,810,703.04	6.78%
宁波保税区日鑫国际贸易有限公司	79,501,799.05	3.88%
西安迈科金属国际集团有限公司	59,650,001.30	2.91%



客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例
厦门市鑫欣盛达贸易公司	57,753,131.37	2.82%
上海志南物贸有限公司	36,135,133.80	1.76%
成都铁塔厂	31,662,284.16	1.55%
广州市裕达铅锌有限公司	28,230,791.57	1.38%
合计	<u>1,493,852,863.16</u>	<u>72.94%</u>

#### (三十二) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2014 年 1-6 月	2013 年度
营业税	5%	100,000.00	581,501.92
城建税	5%	3,193,606.82	1,957,327.48
教育费附加	3%	2,329,177.30	1,174,398.29
地方教育费附加	2%	1,277,041.04	782,932.22
合计		<u>6,899,825.16</u>	<u>4,496,159.91</u>

#### (三十三) 销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
办公费	341,952.93	1,305,440.17
差旅费	60,671.00	285,000.55
工资福利费	557,068.00	888,403.33
固定资产折旧	15,273.67	455,062.99
业务招待费	11,594.50	99,180.20
运费	31,779,780.35	47,536,837.05
合计	<u>32,766,340.45</u>	<u>50,569,924.29</u>

#### (三十四) 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
办公费	4,293,682.91	10,308,277.85
财产保险费	105,717.90	1,096,648.56
税费	3,999,427.26	7,832,972.98
差旅费	328,982.00	1,713,734.61
车辆使用费	1,307,218.22	2,554,731.53
董事会费	55,439.25	170,002.53
固定资产折旧	13,593,986.79	15,660,867.61
科研费	-	283,018.87
社会保险费	7,455,611.74	9,416,300.40
停厂期间费用	1,456,646.80	2,056,443.10

项目	2014年1-6月	2013年度
无形资产摊销	1,774,538.09	1,812,475.56
业务招待费	2,136,746.67	3,540,196.23
杂费	2,267,451.41	1,107,651.08
职工福利费	2,791,231.74	7,804,334.82
工资	9,973,192.31	32,288,848.16
中介服务费	3,886,149.39	2,903,397.06
探矿费用	-	457,665.41
合计	<u>55,426,022.48</u>	<u>101,007,566.36</u>

(三十五) 财务费用

项目	2014年1-6月	2013年度
利息支出	77,435,635.33	153,020,438.92
利息收入(以负数表示)	-13,126,791.45	-31,057,858.10
其他	41,661,583.43	40,927,736.47
合计	<u>105,970,427.31</u>	<u>162,890,317.29</u>

注：“其他”项目主要为票据贴现利息。

(三十六) 资产减值损失

项目	2014年1-6月	2013年度
坏账损失	345,651.54	-20,571,379.94
存货跌价损失	185,139.90	
合计	<u>530,791.44</u>	<u>-20,571,379.94</u>

(三十七) 公允价值变动收益

1. 按项目列示

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
黄金租赁远期合约	-1,698,520.00	

2. 公允价值变动收益来源于与中信银行签署的租赁黄金买卖远期交易合同，远期交割日价值高于报告日黄金价格形成。

(三十八) 投资收益

1. 按项目列示

产生投资收益的来源	2014年1-6月	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-83,400.75	-62,353.83
处置长期股权投资产生的投资收益		33,589,506.43
合计	<u>-83,400.75</u>	<u>33,527,152.60</u>

2.按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	2014年1-6月	2013年度	增减变动的理由
飞龙环天(北京)国际投资有限公司	-83,400.75	-62,353.83	2013年新成立亏损

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2014年1-6月	2013年度
1.非流动资产处置利得小计	114,760.87	14,588,322.99
其中: 固定资产处置利得	114,760.87	247,156.85
无形资产处置利得		14,341,166.14
2.政府补助	19,114,017.59	31,556,167.72
3.罚款收入	1,600.00	741.58
4.其他	24,088.06	9,506,773.41
合计	<u>19,254,466.52</u>	<u>55,652,005.70</u>

2. 政府补助情况

2.1 2014年度1-6月

项目名称	文件号	金额	批准机关	文件名称
省、州、县重点工业发展项目	祥政发[2014]3号	100,000.00	祥云县人民政府	祥云县人民政府关于兑现2013年经济工作目标责任奖励的决定
残疾人就业退税款	财税[2007]92号	1,116,828.00	祥云县国税局	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》
经济工作目标责任奖励	祥政发(2014)3号	330,000.00	祥云县工业和信息化局	关于兑现2013年经济工作目标责任奖励的决定
老旧汽车补贴		36,000.00	大理白族自治州财政局	
扶贫奖	大通办【2011】13号	40,000.00	大理白族自治州人民政府扶贫开发办公室	中共大理州委办公室 大理州人民政府办公室印发《关于“十二五”期间定点挂钩扶贫工作的意见》的通知
支持小微企业发展和改革支出	祥云县人民政府办公室拨款通知(2014)43号	6,278,200.00	祥云县财政局	祥云县人民政府办公室拨款通知
劳模创新工作室		10,000.00	祥云县工业园区管委会	关于命名“劳模创新工作室”“技师工作站”的决定
外贸发展资金补助	大财企(2014)61号	200,000.00	祥云县财政局	关于下达2013年外贸发展补助资金的通知
工作经费	祥财通(2014)168号	10,000.00	祥云县总工会	资金安排说明
电价补贴	大工信发(2013)225、259、29号	3,414,700.00	云南省工业和信息化委员会	大理州工业和信息化委员会转发《云南省工业和信息化委员会关于下达重点工业企业2013年6至11月超基数用电临时电价补贴奖励考核情况通知
十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2010年中央预算内投资	钦市发改工业【2010】12号	4,768,200.31	钦州市发展和改革委员会	钦州市发展和改革委员会关于下达我市十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2010年中央预算内投资计划通知
钦北区工信局对回转窑项目增加“制氧站”的技术扶持资金	钦工信发【2013】7号	2,810,089.28	钦北区工信局	关于下达2012年市本级企业技术改造资金项目计划的通知
合计		<u>19,114,017.59</u>		

## 2.2 2013年度

项目名称	文件号	金额	批准机关	文件名称
2012 责任目标奖	祥政发 [2013]16 号	230,000.00	祥云县工业和信息化局	祥云县人民政府关于兑现 2012 年经济工作目标责任奖励的决定
电价补贴	大财企 [2013]17 号	1,947,100.00	祥云县财政局	大理白族自治州财政局关于拨付重点企业 2012 年 7-9 月超基数用电临时电价补贴资金的通知
工业和非公经济考核奖励	大财企 [2013]41 号	2,200,000.00	祥云县财政局	大理白族自治州财政局关于下达工业和非公经济考核奖励经费补助的通知
特殊人才补贴		24,000.00	云南省科学技术厅	
企业创新, 提高国际单竞争力资金	大商发 [2013]88	500,000.00	祥云县商务局	大理州商务局关于下达支持企业创新、提高国际竞争力项目资金的通知
祥云县财政局补助		2,811,200.00	祥云县财政局	
驰名商标奖		1,000,000.00	大理州工商局	
2012 年知名商标奖		20,000.00	大理州工商局	
2013 年省第一批专利资助金		3,140.00	大理白族自治州科学技术局	
2012 责任目标奖	大财企 [2013]89 号	20,000.00	大理州财政局	大理白族自治州财政局关于下达 20123 年度进出口目标责任制奖励金的通知,
电费补贴	大财企 [2013]17 号	3,000,000.00	祥云县财富工业区管委会	
特殊人才补贴		3,500.00	云南省科学技术厅	
2012 年工业和非公经济发展考核奖励经费补助	大财企【2013】 41 号	50,000.00	大理白族自治州财政局	大理白族自治州财政局关于下达工业和非公经济考核奖励经费补助的通知
项目用地土地交易款作基础设施建设补助资金		5,400,402.00	钦州市钦北区人民政府	与钦州市钦北区人民政府签订的《项目投资协议书》
钦北区工信局对回转窑项目增加“制氧站”的技改扶持资金	钦工信发 【2013】7 号	652,845.72	钦州市钦北区工信局	关于下达 2012 年市本级企业技术改造资金项目计划的通知
2012 年钦北区“强优”企业奖金		60,000.00	钦州市钦北区人民政府	
节能技术改造扶持资金	桂工信节能 【2013】262 号	670,000.00	广西区工信委	关于下达 2013 年第一批自治区节能技术改造财政奖励资金项目计划的通知
责任目标奖	祥财通 [2013]235 号	40,000.00	祥云县财政局	根据大财企[民 013]157 号文件
能源节约利用		7,200,000.00	祥云县财政局	
排污经费		500,000.00	祥云县财政局	
2013 通过能源审计补助		10,000.00	大理白族自治州工业和信息化委员会	
大学生就业补贴		26,000.00	祥云县财政局	
能源节约利用	大企【2013】 219 号	400,000.00	祥云县财政局	大理州财政局、大理州工业和信息化委员会关于下达 2013 年州级节能降耗专项资金(第二批)
优势企业认定经费	大财企【2013】 218 号	50,000.00	云南省知识产权局	大理州财政局、大理州工业和信息化委员会关于下达 2013 年项目前期经费补助和中小微民营经济专项资金(第二批)的通知
工艺品及其他制造业	大财企 [2013]218 号	500,000.00	祥云县财政局	大理州财政局 大理州工业和信息化委员会关于下达 2013 年项目前期经费补助和中小微民营经济专项资金(第二批)的通知
工业信息产业	大财企【2013】 230 号	870,000.00	祥云县财政局	大理州财政局、大理州工业和信息化委员会关于下达 2013 年度产业建设专项资金(重要产品收储补助)的通知
残疾人就业退税款	财税[2007]92 号	3,367,980.00	祥云县国税局	财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》
合计		<u>31,556,167.72</u>		

(四十) 营业外支出

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
1.处置非流动资产损失合计	5,430,512.85	13,101,317.77
其中：处置固定资产损失	5,430,512.85	13,101,317.77
处置无形资产损失		
2.债务重组损失	-	
3.公益性捐赠支出	380,750.00	2,347,350.00
4.非常损失	-	
5.盘亏损失	-	
6.罚款支出	205,633.45	4,235,222.62
7.其他	1,437,193.13	146,425.12
合计	<u>7,454,089.43</u>	<u>19,830,315.51</u>

(四十一) 所得税费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
当期所得税	49,214,785.49	76,044,636.83
递延所得税	-12,798,675.57	2,767,381.58
合计	<u>36,416,109.92</u>	<u>78,812,018.41</u>

(四十二) 经常性损益计算过程

1.经常性损益构成

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
一、归属于母公司净利润	244,672,758.99	379,157,328.42
二、非经常性损益构成		
1.股权转让收益	-	33,589,506.43
2.营业外收入	19,254,466.52	55,652,005.70
减：目标责任奖	330,000.00	2,500,000.00
减：税费返还	1,116,828.00	3,367,980.00
3.营业外支出	7,454,089.43	19,830,315.51
4、金融工具变动损益	-1,698,520.00	
三、非经常性损益税前金额	8,655,029.09	63,543,216.62
四、所得税率	15.00%	15.00%
五、所得税费用	1,298,254.36	9,531,482.49
六、应扣除非经常性损益金额	7,356,774.73	54,011,734.13
七、经常性损益金额	237,315,984.26	325,145,594.29

## 2.营业外收入中属于经常性损益内容

### 2.1 2014年1-6月

项目名称	文件号	金额	批准机关
残疾人就业退税款	财税[2007]92号	1,116,828.00	祥云县国税局
工业奖金	祥政发(2014)3号	330,000.00	祥云县工业和信息化局
合计		<u>1,446,828.00</u>	

### 2.2 2013年度

项目名称	文件号	金额	批准机关
2012 责任目标奖	祥政发[2013]16号	230,000.00	祥云县工业和信息化局
工业和非公经济考核奖励	大财企[2013]41号	2,200,000.00	祥云县财政局
2012 责任目标奖	大财企[2013]89号	20,000.00	大理州财政局
2012 年工业和非公经济发展考核奖励经费补助	大财企【2013】41号	50,000.00	大理白族自治州财政局
残疾人就业退税款	财税[2007]92号	3,367,980.00	祥云县国家税务局
合计		<u>5,867,980.00</u>	

## (四十三) 净资产收益率和每股收益的计算过程

### 1.加权平均净资产收益率

项目	序号	2014年1-6月	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	a	244,672,758.99	379,157,328.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	237,315,984.26	325,145,594.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	3,322,170,240.32	2,941,325,318.89
追溯调整对归属于母公司普通股股东期初净资产的影响金额	n		
追溯调整合并前子公司实现的净利润	o		
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e		
报告期月份	f	6	12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	-2,603,018.77	17,698.04
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	3	7
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i		-209,367.13
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j		3
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i		1,879,262.10

项目	序号	2014年1-6月	2013年度
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j		0
加权平均净资产	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $l=a/(c+a+2+d \times g+f-e \times h+f \pm i \times j \div f)$	7.11%	12.11%
收益率	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 $m=b/(c-n+(a-o) \div 2+d \times g+f-e \times h+f \pm i \times j \div f)$	6.89%	10.39%

## 2.基本每股收益

项目	序号	2014年度1-6月	2013年度
期初股份总数	a	935,862,053.00	935,862,053.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	6	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d+e-f \times g+e-h$	935,862,053.00	935,862,053.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	244,672,758.99	379,157,328.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	237,315,984.26	325,145,594.29
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $l=j/i$	0.261	0.405
基本每股收益	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 $m=k/i$	0.254	0.347

## 3.稀释每股收益

本报告期不存在股份稀释影响，即稀释每股收益与基本每股收益计算结果一致。

### （四十四）现金流量表项目注释

#### 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度
1.利息收入	5,697,323.32	31,057,858.10
2.财政补助	19,114,017.59	31,556,167.72
3.往来款等	3,317,633.02	8,644,430.8
合计	<u>28,128,973.93</u>	<u>71,258,456.62</u>

#### 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度
1.管理费用	18,441,053.32	50,836,727.03
2.往来款项	16,833,322.88	481,892,415.53

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
3.销售费用	32,193,998.78	44,057,037.80
4.捐赠、罚款	2,023,576.58	6,582,572.62
合计	<u>69,491,951.56</u>	<u>583,368,752.98</u>

### 3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
1.票据贴现融资净额		434,780,000.00
2.交易性金融负债	81,200,000.00	
3.融资性往来款	385,857,785.42	
合计	<u>467,057,785.42</u>	<u>434,780,000.00</u>

### 4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
1.贷款保证金	210,421,500.00	
2.票据保证金	637,000,000.00	
3.票据贴现利息	41,661,583.43	39,812,428.73
4.融资性往来款	171,441,522.48	
合计	<u>1,060,524,605.91</u>	<u>39,812,428.73</u>

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1.净利润调节为经营活动现金流量

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	244,672,758.99	379,110,037.35
加：资产减值准备	530,791.44	-20,571,379.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,085,320.09	126,330,991.60
无形资产摊销	1,601,368.73	2,811,194.03
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）	5,315,751.98	-1,487,005.22
财务费用（收益以“-”号填列）	77,435,635.33	153,020,438.92
投资损失（收益以“-”号填列）	83,400.75	-33,527,152.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,798,675.57	3,154,381.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-477,628,302.21	-515,802,264.85



项目	2014年1-6月	2013年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-97,975,884.68	1,057,368,656.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	240,030,983.17	-1,015,134,094.77
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>52,353,148.02</b>	<b>135,273,802.39</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	709,707,233.29	786,768,096.51
减: 现金的期初余额	786,768,096.51	620,764,019.26
加: 现金等价物的期末余额	260,710,000.00	573,140,000.00
减: 现金等价物的期初余额	573,140,000.00	582,420,000.00
现金及现金等价物净增加额	-389,490,863.22	156,724,077.25

## 2. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2014年1-6月	2013年度
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1.取得子公司及其他营业单位的价格		
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4.取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1.处置子公司及其他营业单位的价格		30,485,300.00
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		30,485,300.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		168,863.99
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,316,436.01
4.处置子公司的净资产		3,719,354.94
流动资产		4,146,701.42

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度
非流动资产		31,657,962.18
流动负债		32,085,308.66
非流动负债		

### 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 12 月 31 日
一、现金	709,707,233.29	786,768,096.51
其中：1. 库存现金	313,504.47	672,766.48
2. 可随时用于支付的银行存款	709,393,728.82	786,095,330.03
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的票据保证金	260,710,000.00	573,140,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	970,417,233.29	1,359,908,096.51
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金等价物	260,710,000.00	573,140,000.00

## 九、资产证券化业务会计处理

本报告期内本公司未涉及资产证券化业务。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
祥云县腾龙投资有限公司	有限公司	云南省大理州祥云县	杨龙	投资管理	1 亿

接上表：

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（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
45.41%	45.41%	杨龙	79027774-0

### （三）本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	全资	有限公司	大理州祥云县	杨龙
祥云县三鑫合金有限公司	全资	有限公司	大理州祥云县	杨龙
祥云县龙盘矿业有限公司	全资	有限公司	大理州祥云县	杨龙
云南华祥工贸有限公司	全资	有限公司	昆明经济开发区	杨龙
广西钦州祥云飞龙再生科技有限公司	全资	有限公司	广西省钦州市	黄炜
南涧县飞龙钾盐综合回收有限责任公司	全资	有限公司	大理州南涧县	杨龙
祥云县亿鑫有色金属贸易有限责任公司	全资	有限公司	大理州祥云县	李挺周

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
有色金属冶炼、加工	78,891.95 万元	100%	100%	70984401-6
锌合金加工	500 万元	100%	100%	74529922-X
金属矿石加工、销售	2000 万元	100%	100%	67874053-9
矿产品销售	1000 万元	100%	100%	68367742-3
有色金属、矿山仪表	2000 万元	100%	100%	69024915-2
氧化锌矿购买、销售	1000 万元	100%	100%	69797691-8
有色产品购销	500 万元	100%	100%	57980468-0

#### (四) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册 资本	持股 比例	表决 权比例
一、合营企业							
飞龙环天(北京)国际投资有限公司	有限公司	北京	袁圣尧	投资管理、咨询	2000 万	50.00%	50.00%

接上表：

期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
一、合营企业					
9,708,490.84		9,708,490.84		-166,801.50	07418139-3

#### (五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
杨龙	实际控制人	
杨玉	实际控制人姐姐	

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
祥云县兴龙工贸有限责任公司	杨玉控制企业	67656974-X
云南锦盟实业投资有限公司	同一实际控制人	79027440-0
祥云县龙跃煤业有限责任公司	原杨玉控制企业	79985607-4
祥云县耀龙建筑工程有限责任公司	原杨玉控制企业	66826218-2
祥云县云飞房地产开发经营有限责任公司	同一实际控制人	77046469-6
龙陵县碧寨乡天宁荣生铅锌矿厂	同一实际控制人	77049320-0
祥云县众诚投资有限责任公司	本公司股东	66262760-3
腾冲县瑞达矿业有限责任公司	原合营公司	76385935-8
祥云县华龙球团铁有限责任公司	原子公司	79986828-0
云南世奥飞龙投资有限公司	同一实际控制人	57188511-3
大理飞龙矿业研究开发有限公司	同一实际控制人	78289343-2
云龙县飞龙实业有限公司	同一实际控制人	62292683-6
腾冲县光明经贸有限公司	同一实际控制人	21899200-6
腾冲县恒丰矿业有限责任公司	原子公司	74527012-8
祥云县威龙电源科技有限责任公司	同一实际控制人	77267739-6
弥渡飞龙投资有限公司	同一实际控制人	05697199-X
Hong Kong Feilong Holdings Limited (香港飛龍控股有限公司)	同一实际控制人	
Feilong(BVI)Limited (飞龙(英属维尔京群岛)有限公司)	同一实际控制人	
GainSurgeInternationalLimited (跃利国际有限公司)	同一实际控制人	
FeilongHoldingsGroupLimited (开曼群岛)	同一实际控制人	
杨宁恩	原实际控制人	
杨青	原实际控制人女儿	
宁波金阳光电热科技有限公司	原控股母公司	
爱普尔(香港)电器有限公司	杨宁恩控制的公司	
圣利达(香港)投资管理有限公司	杨宁恩控制的公司	
宁波圣利达电器制造有限公司	杨宁恩控制的公司	
宁波市江北盛阳投资咨询有限公司	董监高控制企业	

注：1、祥云县耀龙建筑工程有限责任公司于2012年10月转让给第三方。

2、祥云县龙跃煤业有限责任公司2012年3月转让给第三方。

3、祥云县华龙球团铁有限责任公司2012年3月转让给第三方。

4、祥云飞龙2011年8月转让腾冲县恒丰矿业有限责任公司60%股权，剩余35%，2012年1

月转让25%，剩余10%，2013年9月将剩余10%股权转让给控股股东腾龙投资。

## （六）关联方交易

### 1.购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	交易内容	定价原则	2014 年度 1-6 月		2013 年度	
				金额	比例	金额	比例
锦盟实业	销售	电锌	市场价	4,092,722.25	78.61%		
兴龙工贸	销售	物资	市场价	1,112,914.38	21.37%	7,366,581.71	98.84%
云飞地产	销售	物资	市场价			2,812.85	0.04%
威龙电源	销售	铅锭	市场价	983.25	0.02%	83,363.16	1.12%
<b>销售小计</b>				<b>5,206,619.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,452,757.72</b>	<b>100.00%</b>
龙跃煤业	采购	煤炭	市场价				
兴龙工贸	采购	物资	市场价	17,640,634.71	97.78%	111,863,195.21	100.00%
弥渡飞龙	采购	煤	市场价	400,820.84	2.22%		
<b>采购小计</b>				<b>18,041,455.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>111,863,195.21</b>	<b>100.00%</b>

### 2.关联租赁情况

本报告期无需要披露的重大关联方租赁。

3.关联担保情况详见“本附注十三、承诺事项”。

4.关联方股权转让见“本附注八、（八）长期股权投资”。

### 5.关联方资产转让

2013年9月25日，祥云飞龙与腾龙投资签署了《土地及地上建筑物转让协议》，约定祥云飞龙将其拥有的位于云南省大理白族自治州祥云县祥城镇清红路西侧246号占地面积为19,758平方米的土地使用权及地上建筑物按照评估值（基准日为2013年8月31日）转让予腾龙投资。

## （七）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
应收账款	祥云县威龙电源科技有限责任公司	292.00	
预付账款	弥渡飞龙投资有限公司	500,000.00	
其他应付款	祥云县腾龙投资有限公司	185,857,785.42	
预收账款	云南锦盟实业投资有限公司	1,820,662.28	

## 十一、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

## 十二、或有事项

### 1.未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止2014年6月30日止，公司不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

### 2.担保形成的或有负债

截止2014年6月30日，公司无为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债。

### 3.其他或有负债

截止报告日，除环评、安全生产许可、用地许可未完成带来的潜在行政处罚影响外，本公司无需要披露的其他或有负债。

## 十三、承诺事项

### （一）固定资产、土地使用权抵、质押情况

详见“八、（九）、2及八、（十一）、2”固定资产及无形资产相关披露。

### （二）存货抵押、质押情况

详见“八、（六）、3”存货抵押、质押相关披露。

### （三）担保情况

#### 1. 接受担保

担保人	债务人	债权人	合同编号	担保金额	担保期限
威龙电源	祥云飞龙	中国农业银行祥云县支行	53100620120002841	5,320,576.17	2012.12.6-2015.12.5
杨龙	龙盘矿业	大理兴洲小额贷款有限责任公司	2013-043	1,500,000.00	2013.12.2-2014.12.2
杨龙	祥云飞龙	中国银行大理州分行	2013年大中（信）保字005号	330,000,000.00	2012.7.20-2015.12.6
云飞地产	祥云飞龙	中国银行大理州分行	2012年大中（信）抵字020F号	330,000,000.00	2012.7.20-2015.12.6
杨龙	祥云飞龙	德意志银行（中国）有限公司上海分行	人民币2亿元定期贷款协议	200,000,000.00	2013.8.20-2014.8.20
腾龙投资	祥云飞龙	云南祥云渝农商村镇银行有限责任公司	祥云渝农商村镇银行2013年公高保字第920000201310003号	10,000,000.00	2013.4.12-2015.4.11
杨龙	祥云飞龙	华夏银行昆明分行营业部	KM01(个高保)20130004	600,000,000.00	2013.8.30-2014.8.30
祥云县腾龙投资有限公	祥云飞龙	大理兴洲小额贷款有限责任公司	2014-001	2,000,000.00	2014.1.21-2015.1.21
司	龙盘矿业	大理兴洲小额贷款有限责任公司	2014-002	1,500,000.00	2014.1.21-2015.1.21
	亿鑫有色	大理兴洲小额贷款有限责任公司	2014-005	1,500,000.00	2014.1.30-2015.1.30

担保人	债务人	债权人	合同编号	担保金额	担保期限
杨龙	祥云飞龙	澳大利亚和新西兰银行(中国)有限公司上海分行	人民币 150,000,000 元定期贷款协议	150,000,000.00	2014.1.7-2015.1.6
倪耳聪	三鑫合金	中信银行股份有限公司大理分行	(2014)大银抵字第 61149010 号	18,000,000.00	2014.6.26-2015.6.25
倪耳聪	祥云飞龙	中信银行股份有限公司大理分行	(2014)大银抵字第 61149013 号	40,000,000.00	2014.6.27-2015.6.25
杨龙	三鑫合金	中信银行股份有限公司大理分行	(2014)大银最保字第 61148017 号	54,000,000.00	2014.6.25-2015.6.26
杨龙	祥云飞龙	中信银行股份有限公司大理分行	(2014)大银最保字第 61148021 号	180,000,000.00	2014.6.26-2015.6.26

## 2、接受股权质押

出质人	出质股权所在公司	质权人	质押期限(或办理时间)	质押物	股权出质登记通知书
祥云县腾龙投资	祥云县威龙电源科技有限公司	兴业银行股份有限公司大理分行	2013/7/29 起至 2017/7/29	2500 万元(100%)	(祥县工商)股质登记设字(2014)第 001 号
杨龙	祥云县腾龙投资有限公司	北京中源兴融投资管理中心	2013 年 9 月 17 日	3000 万元	(祥县工商)股质登记设字(2013)第 019 号
杨龙、杨玉、杨本忠、胡朝仙	祥云县腾龙投资有限公司	国家开发银行股份有限公司	2014/6/17 起至 2015/6/16	4900 万元/万股	(祥县工商)股质登记设字(2014)第 024 号

### (四) 前期承诺的资产抵押情况

前期承诺的抵押物到期，未发生无法偿还贷款而处置抵押物情况。

## 十四、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要调整或披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、非货币性资产交换

本公司报告期内未发生非货币性资产交换事项。

## 十六、债务重组

本公司报告期内未发生债务重组事项。

## 十七、借款费用

### 1. 2014年1-6月借款费用

项目名称	累计投资金额	本期资本化率	本期资本化金额
10 万吨锌配套项目	142,189,245.03	7.58%	6,199,699.78
30 万吨/年湿法炼锌浸出渣无害化处理	86,747,948.12	7.58%	2,567,960.53
30 万吨/年难处理矿和矿渣资源综合利用工程建设项目	97,092,364.96	7.58%	5,541,427.37

项目名称	累计投资金额	本期资本化率	本期资本化金额
1.6万吨湿法铅项目	32,389,115.18	7.58%	1,345,171.79
电锌废渣、废液资源综合回收技术改造	27,163,691.59	7.58%	802,212.43
能源管理中心项目	21,219,120.41	7.58%	581,937.11
金属冶炼废水循环利用零排放	7,284,655.85	7.58%	204,458.68
合计	<u>636,987,162.59</u>		<u>17,242,867.69</u>

## 2. 2013年度借款费用

项目名称	累计投资金额	本期资本化率	本期资本化金额
生产8.5万吨/年锌氧粉、3.6万吨/年亚硫酸钠项目	175,070,400.55	6.20%	1,455,500.51
10万吨锌配套项目	52,432,924.32	6.20%	5,676,908.88
30万吨/年湿法炼锌浸出渣无害化处理	42,243,361.11	6.20%	1,839,842.60
8万吨电解铅生产线配套项目	50,861,090.56	6.20%	2,418,701.48
30万吨/年难处理矿和矿渣资源综合利用工程建设项目	35,676,309.62	6.20%	2,244,419.47
1.6万吨湿法铅项目	17,802,668.60	6.20%	1,194,809.97
电锌废渣、废液资源综合回收技术改造	16,594,637.85	6.20%	1,113,734.08
合计	<u>390,681,392.61</u>		<u>15,943,916.99</u>

## 十八、租赁

### (一) 融资租入固定资产情况

从西门子财务租赁有限公司融资租入的机器设备初始金额49,605,312.00元，由子公司龙盘矿业“30万吨/年难处理矿和矿渣资源综合利用”工程建设项目使用，尚未转入固定资产。

从西门子财务租赁有限公司融资租入的龙盘矿业项目机器设备，期末未确认融资费用的余额为6,064,597.44元。

### (二) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	8,849,110.57
1年以上2年以内(含2年)	9,988,406.25
2年以上3年以内(含3年)	11,274,382.73
3年以上	3,038,483.29
合计	<u>33,150,382.84</u>



## 十九、母公司财务报表项目注释

### (一) 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日	投资比例	表决权比例
云南祥云飞龙再生科技股份有限公司	6,300,000,000.00	6,300,000,000.00			6,300,000,000.00	100%	100%

## 二十、补充资料

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况如下：

非经常性损益明细	2014年1-6月	2013年度
(一) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-5,315,751.98	35,076,511.65
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	17,667,189.59	25,688,187.72
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司 20XX 年 12 月 31 日至合并日的当期净损益		
(十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,698,520.00	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九) 受托经营取得的托管费收入；		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,997,888.52	1,488,517.25
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,655,029.09</b>	<b>62,253,216.62</b>
减：所得税影响金额	1298254.36	9,337,982.49

非经常性损益明细	2014年1-6月	2013年度
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,356,774.73	52,915,234.13
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,356,774.73	52,915,234.13
归属于少数股东的非经常性损益		

## 二十一、会计报表之批准

本公司备考会计报表已经董事会批准对外报出。

宁波圣莱达电器股份有限公司

二〇一四年七月三十日