



陕西炼石有色资源股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月



第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张政、主管会计工作负责人赵卫军及会计机构负责人(会计主管人员)陈新庆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



目录

2014 半年度报告.....	0
第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	102



释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、炼石有色	指	陕西炼石有色资源股份有限公司，股票简称：炼石有色，股票代码：000697
炼石矿业	指	陕西炼石矿业有限公司
成都航宇	指	成都航宇超合金技术有限公司
钼精矿、钼精粉	指	钼原矿石经过选矿后得到的钼的一种粉末状矿产品
钼金属	指	原子序数为 42、符号为 Mo 的一种金属元素，纯钼金属呈银白色，硬度较大，熔点 $2,610\pm 10^{\circ}\text{C}$ ，沸点 $4,800^{\circ}\text{C}$ ，密度 10.22 克/厘米 ³
铼金属	指	一种银白色金属，化学符号为 Re，熔点 3440°C ，沸点 5627°C ；具有高熔点、高强度和良好的可塑性以及优异的机械稳定性
品位	指	矿石中含有某种金属元素或有用组分的相对含量
元/吨度	指	含有 1%金属矿石的价格



第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	炼石有色	股票代码	000697
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西炼石有色资源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	炼石有色		
公司的外文名称（如有）	Shaanxi Ligeance Mineral Resources Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Ligeance Mineral		
公司的法定代表人	张政		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵卫军	赵兵
联系地址	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室
电话	029-33675902	029-33675902
传真	029-33675902	029-33675902
电子信箱	wjzhao2001@sohu.com	bzhao0697@sohu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。



3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期，公司完成了非公开发行股份工作，公司注册资本由 481,094,588 元变更为 559,680,049 元，并于 2014 年 6 月 9 日在陕西省工商行政管理局完成了营业执照变更登记手续。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	97,221,406.80	97,826,298.44	-0.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,559,661.51	26,821,342.09	-12.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,815,785.16	26,730,190.12	-18.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,614,650.30	60,909,532.91	-148.62%
基本每股收益（元/股）	0.0464	0.0558	-16.85%
稀释每股收益（元/股）	0.0464	0.0558	-16.85%
加权平均净资产收益率	2.44%	5.27%	-2.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,506,225,308.19	725,672,201.45	107.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,363,267,357.70	559,183,171.46	143.80%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,934.95	



其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,899,684.29	购买银行理财产品
减：所得税影响额	307,742.89	
合计	1,743,876.35	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年以来，全球经济仍处于复苏、低增长的态势，国内经济增速缓慢。钼产品市场终端需求增长缓慢，总体呈现供大于求，产品价格持续低位运行。公司根据与主要客户签订的长期销售合同的实际履行，完成了公司的生产经营目标。

报告期内，公司按照既定战略，充分发挥公司钼资源优势，推动金属钼的开发利用。报告期内完成了非公开发行股票工作，计划将募集资金中的6亿元投入到“航空发动机含钼高温合金及叶片项目”。目前，该项目正在按计划建设中。

报告期内，公司实现营业收入9,722.14万元，同比下降0.62%；营业成本4,533.45万元，同比下降1.01%；营业利润2,831.25万元，同比下降14.33%；归属于公司股东的净利润2,355.97万元，同比下降12.16%。报告期末，公司总资产为150,622.53万元，归属上市公司股东净资产为136,326.74万元。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	97,221,406.80	97,826,298.44	-0.62%	
营业成本	45,334,463.92	45,798,409.51	-1.01%	
销售费用	166,200.08	120,509.56	37.91%	主要是运费增加所致
管理费用	14,994,877.36	12,887,869.34	16.35%	
财务费用	-1,790,921.76	716,855.16	-349.83%	主要是本期银行利息增加所致
所得税费用	4,809,093.34	5,916,216.36	-18.71%	
经营活动产生的现金流量净额	-29,614,650.30	60,909,532.91	-148.62%	主要是本期回收货款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-659,491,081.08	-23,715,152.71	2,680.88%	主要是本期购买理财产品和收购成都航空 20%股权所致
筹资活动产生的现金流量净额	785,918,144.71	24,221,490.00	3,144.71%	主要是本期实施非公开发行股份收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	96,812,413.33	61,415,870.20	57.63%	主要是本期实施非公开发行股份收到募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况



适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2013年度报告中披露了新年度经营计划：

1、公司计划2014年生产钼精粉2300吨。报告期内生产钼精粉895吨。

2、计划2014年下半年启动金属钼铈分离项目建设。报告期内，公司积极推进项目前期准备工作。2014年7月18日，公司第七届董事会第二十八次会议批准了钼铈精矿综合回收利用项目，钼铈分离项目正式实施。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属矿产品采选	97,221,406.80	45,334,463.92	53.37%	-0.62%	-1.01%	0.36%
分产品						
钼精粉	95,170,940.00	45,334,463.92	52.37%	-1.22%	-0.32%	-0.81%
铅精粉	2,050,466.80		100.00%	77.13%		
分地区						
陕西	97,007,397.85	45,334,463.92	53.27%	28.70%	28.78%	-0.06%
河南	214,008.95		100.00%			

四、核心竞争力分析

报告期内，为充分发挥公司独有的、约占全球已探明储量7%的铈资源优势，推动金属铈的开发利用。报告期内完成了非公开发行股票工作，计划将募集资金中的6亿元用于建设“航空发动机含铈高温合金叶片项目”。项目建成后，公司将进入航空航天高端材料及零部件制造的高附加值行业，产业链将逐步完善，产品结构进一步丰富，市场竞争能力进一步增强。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

**(2) 持有金融企业股权情况** 适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况** 适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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

募集资金总额	78,921.14
报告期投入募集资金总额	3,152.90
已累计投入募集资金总额	3,152.90
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金按承诺计划使用，暂时闲置的募集资金用于购买银行理财产品，其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专	



用账户内。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
航空发动机含铼高温合金叶片项目	否	60,000.00	60,000.00	2,432.90	2,432.90	4.05%	2017年07月	0		否
补充流动资金(主要用于炼石矿业扩大产能的前期准备)	否	18,921.14	18,921.14	720.00	720.00	3.81%	2015年07月	0		否
承诺投资项目小计	--	78,921.14	78,921.14	3,152.90	3,152.90	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	78,921.14	78,921.14	3,152.90	3,152.90	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	暂时闲置的募集资金用于购买银行理财产品，其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户内。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2014 年半年度募集资金实际存放与使用情况的专项报告	2014 年 08 月 16 日	www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本
陕西炼石矿业有限 公司	子公司	有色金属矿采选业	钼矿、伴生硫、铼、铅、银的开采、冶炼、销售； 冶炼新技术的研制、开发；矿产资源投资	200,000,000.00
成都航宇超合金技 术有限公司	子公司	有色金属冶炼及压 延加工业	航空发动机和工业汽轮机叶片的研发、生产、销售、 维修及技术服务	200,000,000.00

续前表

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西炼石矿业有限 公司	663,106,455.40	317,073,477.32	97,221,406.80	31,030,335.83	26,247,938.25
成都航宇超合金技 术有限公司	75,944,666.51	72,870,313.35	0.00	-617,159.64	-734,259.64

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用



九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年5月16日，公司2013年度股东大会批准了《公司2013年度利润分配方案》，方案为：以公司现有股本559,680,049股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税）。

2014年5月23日，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及指定网站（www.cninfo.com.cn）上刊登了《2013年度分红派息实施公告》，并于2014年5月29日完成分红派息工作。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司根据相关规定，对公司章程中的现金分红条款进一步修订，明确了利润分配中现金分红优先和差异化现金分红政策。该修订案获得公司 2013 年度股东大会批准。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	光大保德信基金	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍，参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	江苏瑞华控股	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍，参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	珩生资产管理（上海）有限公司	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍，参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	北京泰腾博越资本管理中心（有限合伙）	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍，参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	新华资产管理有限公司	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍，参观项目建设



2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	东海证券股份有限公司	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍, 参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	东兴证券	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍, 参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	天弘基金	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍, 参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	富国基金	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍, 参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	中融信托	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍, 参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	泰康资产管理有限责任公司	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍, 参观项目建设
2014年03月04日	成都航宇超合金技术有限公司	实地调研	机构	安信证券	航空发动机含铌高温合金叶片项目情况介绍, 参观项目建设
2014年05月29日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	东方证券股份有限公司	公司基本情况
2014年05月29日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	杭州硕源投资有限公司	公司基本情况
2014年05月29日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	浙商证券有限责任公司	公司基本情况
2014年06月05日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	长城证券有限责任公司	公司基本情况
2014年06月05日	董事会秘书办公室	实地调研	机构	山西太钢投资有限公司	公司基本情况



第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响
成都正之航材技术有限公司	成都航宇超合金技术有限公司 20%股权	1,000	股权已过户	无	无

续前表

交易对方或最终控制方	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期	披露索引
成都正之航材技术有限公司	0	否		2014 年 04 月 19 日	www.cninfo.com.cn《董事会决议公告》

2、出售资产情况

适用 不适用



公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。



九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
陕西炼石矿业有限 公司	2014 年 03 月 12 日	3,000	2014 年 04 月 10 日	3,000	连带责任保 证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			3,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				3,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			9,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				9,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			3,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				3,000
报告期末已审批的担保额度合			9,000	报告期末实际担保余额合计				9,000



计 (A3+B3)	(A4+B4)	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		6.60%
其中:		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0
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)		0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同签订日期	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
陕西炼石矿业有限公司	中国兵工物资华东有限公司	2011 年 10 月 10 日	协议定价	0.2620	否		正在执行
陕西炼石矿业有限公司	陕西龙门钢铁 (集团) 有限责任公司	2011 年 10 月 10 日	协议定价	0.2620	否		正在执行

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海中路 (集团) 有限公司 (以下简称 "中路集团") 及张政、陕西力加	一、关于避免同业竞争的承诺: 本次交易完成后, 上海中路 (集团) 有限公司和陕西炼石矿业有限公司 (以下简称 "炼石矿业") 全体股东将成为上市公司的股东。为从根本上避免和消除与上市公司可	2011 年 03 月 18 日	长期	各承诺人严格履行了承诺, 无违反该承诺的情况。



	<p>投资有限公司(已更名为山南力加投资有限公司)、四川恒康资产管理有限公司、深圳市奥格立电子科技有限公司(已更名为山南格立创业投资有限公司)、深圳市汇世邦科技有限公司(已更名为山南汇世邦科技有限公司)、咸阳市能源开发投资有限公司、浦伟杰、楼允、徐跃东、王林(以下简称“相关股东”)</p>	<p>能产生的同业竞争,中路集团和炼石矿业全体股东签署了《关于避免同业竞争的承诺》,具体如下:</p> <p>“1、本公司(本人)及本公司(本人)所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业(以下简称“相关企业”)未从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动;并保证将来亦不从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。2、本公司(本人)将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束,如果将来本公司(本人)及相关企业的产品或业务与上市公司及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况,本公司(本人)承诺将采取以下措施解决:(1)上市公司认为必要时,本公司(本人)及相关企业将减持直至全部转让本公司(本人)及相关企业持有的有关资产和业务;(2)上市公司在认为必要时,可以通过适当方式优先收购本公司(本人)及相关企业持有的有关资产和业务;(3)如本公司(本人)及相关企业与上市公司及其子公司因同业竞争产生利益冲突,则优先考虑上市公司及其子公司的利益;(4)有利于避免同业竞争的其他措施。”</p> <p>二、关于规范和减少关联交易的承诺:为了减少和规范与上市公司将来可能产生的关联交易,确保上市公司全体股东利益不受损害,中路集团和炼石矿业全体股东签署了《关于规范关联交易的承诺》,具体如下:“1、不利用自身对上市公司的大股东地位及控制性影响谋求上市公司及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利;2、不利用自身对上市公司的大股东地位及控制性影响谋求与上市公司及其子公司达成交易的优先权利;3、不以低于(如上市公司为买方则“不以高于”)市场价格的条件与上市公司及其子公司进行交易,亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其子公司利益的行为。同时,本公司(本人)将保证上市公司及其子公司在对待将来可能产生的与本公司(本人)的关联交易方面,将采取如下措施规范可能发生的关联交易:1、若有关联交易,均严格履行合法程序,及时详细进行信息披露;2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则,采用公开招标或者市场定价等方式进行,以充分保障上市公司及其全体股东的合法权益。”</p> <p>三、关于维护上市公司独立性的承诺:为保证未来上市公司的独立性,中路集团和炼石矿业全体股东签署了《关于保证上市公司独立性的承诺函》,承</p>			
--	---	---	--	--	--



	<p>诺将保证上市公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面的独立，具体如下：“1、人员独立（1）保证咸阳偏转（即本公司，下同）生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本公司（本人）及其下属其他公司、企业。（2）保证咸阳偏转总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在咸阳偏转工作、并在咸阳偏转领取薪酬，不在本公司（本人）及其下属其他公司、企业兼职担任高级管理人员。（3）保证本公司（本人）推荐出任咸阳偏转董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，本公司（本人）不干预咸阳偏转董事会和股东大会作出的人事任免决定。2、资产独立（1）保证咸阳偏转及其子公司资产的独立完整；保证本次置入咸阳偏转的资产权属清晰、不存在瑕疵。（2）保证本公司（本人）及其下属其他公司、企业不违规占用咸阳偏转资产、资金及其他资源。3、财务独立（1）保证咸阳偏转设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。（2）保证咸阳偏转在财务决策方面保持独立，本公司（本人）及其下属其他公司、企业不干涉咸阳偏转的资金使用。（3）保证咸阳偏转保持自己独立的银行帐户，不与本公司（本人）及其下属其他公司、企业共用一个银行账户。4、机构独立（1）保证咸阳偏转及其子公司依法建立和完善法人治理结构，并与本公司（本人）机构完全分开；保证咸阳偏转及其子公司与本公司（本人）及其下属其他公司、企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（2）保证咸阳偏转及其子公司独立自主运作，本公司（本人）不会超越咸阳偏转董事会、股东大会直接或间接干预咸阳偏转的决策和经营。5、业务独立（1）保证咸阳偏转拥有独立的生产和销售体系；在本次资产置换及非公开发行股票完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖于本公司（本人）及其下属其他公司、企业。（2）保证本公司（本人）及其下属其他公司、企业避免与咸阳偏转及其子公司发生同业竞争。（3）保证严格控制关联交易事项，尽可能减少咸阳偏转及其子公司与本公司（本人）及其下属其他公司、企业之间的持续性关联交易。杜绝非法占用咸阳偏转资金、资产的行为，并不要求咸阳偏转及其子公司向本公司（本人）及其下属其他公司、企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着</p>		
--	---	--	--



		"公平、公正、公开"的原则, 与对非关联企业的交易价格保持一致, 并及时进行信息披露。(4) 保证不通过单独或一致行动的途径, 以依法行使股东权利以外的任何方式, 干预咸阳偏转的重大决策事项, 影响咸阳偏转资产、人员、财务、机构、业务的独立性。"			
资产重组时所作承诺	相关股东(陕西炼石矿业有限公司原全体股东)	关于盈利预测的承诺: 为保证本次重大资产重组不损害公司社会公众股股东的利益, 公司与陕西炼石矿业有限公司全体股东于 2011 年 3 月 18 日签署了《关于业绩补偿的协议》, 炼石矿业预测 2011 年度、2012 年度和 2013 年度归属于母公司所有者的净利润数分别为 3,910.65 万元、5,564.71 万元和 6,431.30 万元。2012 年 1 月 12 日, 公司与炼石矿业全体股东又签署了《关于业绩补偿的协议之补充协议》, 炼石矿业预测 2012 年度、2013 年度和 2014 年度归属于母公司所有者的净利润数分别为 5,564.71 万元、6,431.30 万元及 7,351.33 万元。根据上述协议, 公司应当在 2011 年度、2012 年度、2013 年度和 2014 年度审计时对炼石矿业实际利润数与前述预测净利润额差异情况进行审查, 并由负责公司年度审计工作的会计师事务所对此出具专项审核意见。炼石矿业实际利润数与预测利润数的差异情况根据该会计师事务所出具的专项审核结果确定。本次重大资产重组完成后, 如果炼石矿业在 2011 年度、2012 年度、2013 年度和 2014 年度未实现前述预测净利润额, 炼石矿业全体股东应以相应股份向公司补偿。	2011 年 03 月 18 日	2011 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	2011 年度炼石矿业实际实现扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 3,981.47 万元, 完成业绩承诺数的 101.81%; 2012 年度实际实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为 5,693.42 万元, 完成业绩承诺数的 102.31%; 2013 年度实际实现扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 6,751.35 万元, 完成业绩承诺数的 104.98%。
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海中路(集团)有限公司和相关股东(炼石矿业原全体股东)	关于锁定期的承诺: 就本次咸阳市政府国有资产监督管理委员会转让的国家股和上市公司新增股份锁定期, 中路集团承诺, 自受让咸阳国资委所持公司股份并登记在其名下之日起 36 个月内, 不转让上述股份。炼石矿业股东张政、陕西力加、咸阳能源承诺, 自咸阳偏转本次非公开发行的股票上市之日起 36 个月内不得转让其在本次发行中认购的咸阳偏转股份; 炼石矿业股东四川恒康、深圳奥格立、深圳汇世邦、浦伟杰、楼允、王林、徐跃东承诺, 自咸阳偏转本次非公开发行的股票上市之日起 12 个月内不得转让其在本次发行中认购的咸阳偏转股份。	2011 年 03 月 18 日	12 个月至 36 个月	各承诺人均严格履行了承诺。2013 年 2 月 26 日, 四川恒康资产管理有限公司、深圳市奥格立电子科技有限公司、深圳市汇世邦科技有限公司、浦伟杰、楼允、徐跃东和王林持有的股份解除了限售。
其他对公司中小股东所作承诺	张政	关于置出资产过户的承诺: 鉴于咸阳偏转置出资产尚未办理完毕过户手续, 炼石矿业控股股东张政承诺, 在 2012 年 3 月 15 日前, 协助咸阳偏转办理完毕置出资产的过户手续; 如果 2012 年 3 月 15 日咸	2012 年 01 月 16 日	长期	该承诺持续有效, 仍在履行过程中, 未完成过户的置出资产不存在对



		阳偏转置出资产的过户手续未办理完毕,由此给咸阳偏转造成的损失, 将由张政负责补偿。			上市公司造成损失。
	张政	公司实际控制人关于业绩补偿承诺: 鉴于解禁股东承诺锁定期与业绩补偿承诺期限不一致, 为此, 公司实际控制人张政先生在解禁股东提交解除股份限售申请时作出如下承诺: “自解禁股东持有的股份解除限售义务之日起, 如发生解禁股东未能履行《关于业绩补偿的协议》和《关于业绩补偿的协议之补充协议》约定的义务时, 由本人承担其应履行业绩补偿的全部责任。本项承诺为不可撤销之承诺”。	2013 年 02 月 01 日	2013 年 2 月 26 日至 2014 年 12 月 31 日	承诺仍在履行期间, 承诺人无违反该承诺的情况。
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2014年2月14日收到中国证券监督管理委员会《关于核准陕西炼石有色资源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]197号），核准公司非公开发行不超过8,000万股新股。

2、2014年3月27日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就募集资金到账事项出具了瑞华验字[2014]第61060002号《验资报告》，确认募集资金到账。根据该验资报告，截至2014年3月27日止，公司增发人民币普通股（A股）78,585,461股，募集资金总额为799,999,992.98元，扣除各项发行费用后募集资金净额为789,211,407.52元。

本次增发股份已于2014年4月10日登记到账，正式列入公司股东名册，并于次日上市流通。



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	225,997,389	46.98%	78,585,461				78,585,461	304,582,850	54.42%
1、国家持股									
2、国有法人持股	19,553,594	4.06%						19,553,594	3.49%
3、其他内资持股	206,443,795	42.91%	78,585,461				78,585,461	285,029,256	50.93%
其中：境内法人持股	67,890,094	14.11%	37,500,000				37,500,000	105,390,094	18.83%
境内自然人持股	138,553,701	28.80%	16,100,000				16,100,000	154,653,701	27.63%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	255,097,199	53.02%						255,097,199	45.58%
1、人民币普通股	255,097,199	53.02%						255,097,199	45.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	481,094,588	100.00%	78,585,461				78,585,461	559,680,049	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司非公开发行人民币普通股（A股）78,585,461股，该增发股份于2014年4月10日登记到账，正式列入公司股东名册，并于2014年4月11日上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券监督管理委员会于2014年2月13日印发了《关于核准陕西炼石有色资源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]197号），核准公司非公开发行不超过8,000万股新股。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用



股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

	2013年度报告		2014年第一季度报告	
	股份变动后	股份变动前	股份变动后	股份变动前
基本每股收益（元/股）	0.1141	0.1327	0.0057	0.0066
稀释每股收益（元/股）	0.1141	0.1327	0.0057	0.0066
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	0.9991	1.1623	1.0048	1.1690

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

增发完成后，公司股份总数增加78,585,461股，均为有限售条件股份，公司有限售条件股份相应增加。其次，公司资产增加789,211,407.52元，负债未发生变化。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,266	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张政	境内自然人	24.76%	138,553,701		138,553,701		质押	131,880,000
上海中路(集团)有限公司	境内非国有法人	9.65%	54,020,000		54,020,000		质押	54,020,000
安信证券—浦发银行—安信证券定享 2 号集合资产管理计划	其他	3.61%	20,200,000	20,200,000	20,200,000			
咸阳市能源开发投资有限公司	国有法人	3.49%	19,553,594		19,553,594		质押	9,776,797
山南格立创业投资有限公司	境内非国有法人	3.06%	17,151,096	3,770,000		17,151,096	质押	10,000,000
陕西力加投资有限公司	境内非国有法人	2.48%	13,870,094		13,870,094		质押	10,500,000
山南汇世邦科技有限公司	境内非国有法人	2.39%	13,391,821	-10,617,398		13,391,821	质押	5,000,000
四川恒康资产管理有 限公司	境内非国有法人	2.24%	12,542,857			12,542,857	质押	12,500,000



财通基金—上海银行—财通基金—富春 50 号资产管理计划	其他	1.56%	8,750,000	8,750,000	8,750,000			
国联证券—上海银行—国联定增精选 3 号集合资产管理计划	其他	1.55%	8,700,000	8,700,000	8,700,000			
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期 106 号集合资金信托计划	其他	1.55%	8,700,000	8,700,000	8,700,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	安信证券—浦发银行—安信证券定享 2 号集合资产管理计划、财通基金—上海银行—财通基金—富春 50 号资产管理计划、国联证券—上海银行—国联定增精选 3 号集合资产管理计划、财通基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期 106 号集合资金信托计划，是报告期参与公司非公开发行股份后成为公司前 10 名股东，持股起始日期为 2014 年 4 月 10 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司的实际控制人张政与上海中路（集团）有限公司、陕西力加投资有限公司（已更名为山南力加投资有限公司）为一致行动人，除此之外，公司未知以上无限售条件股东是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山南格立创业投资有限公司	17,151,096	人民币普通股	17,151,096					
山南汇世邦科技有限公司	13,391,821	人民币普通股	13,391,821					
四川恒康资产管理有限公司	12,542,857	人民币普通股	12,542,857					
宏信证券有限责任公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
国联证券股份有限公司约定购回专用账户	5,613,200	人民币普通股	5,613,200					
浦伟杰	3,651,128	人民币普通股	3,651,128					
全国社保基金一一四组合	3,527,290	人民币普通股	3,527,290					
魏庆琦	2,840,161	人民币普通股	2,840,161					
楼允	2,740,139	人民币普通股	2,740,139					
刘俊阳	2,030,100	人民币普通股	2,030,100					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司的实际控制人张政与上海中路（集团）有限公司、陕西力加投资有限公司（已更名为山南力加投资有限公司）为一致行动人，除此之外，公司未知以上无限售条件股东是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							



公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

浦伟杰持有3,651,128股，占公司股份总数的0.65%。报告期初在国联证券股份有限公司约定购回专用账户待回购股份余额5,304,200股，占公司股份总数的0.95%；报告期末在国联证券股份有限公司约定购回专用账户待回购股份余额5,613,200股，占公司股份总数的1.00%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。



第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	298,370,569.82	201,558,156.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		331,000.00
应收账款	158,637,925.00	91,268,400.00
预付款项	19,046,662.12	13,361,163.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		71,500.00
应收股利		
其他应收款	4,556,740.23	3,793,271.98
买入返售金融资产		
存货	23,957,128.89	33,034,806.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	575,000,000.00	
流动资产合计	1,079,569,026.06	343,418,298.01



非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	348,055,756.51	334,767,044.83
在建工程	34,266,246.72	2,328,353.82
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,982,716.62	38,717,074.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,525,309.62	5,643,008.60
递延所得税资产	1,826,252.66	798,421.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	426,656,282.13	382,253,903.44
资产总计	1,506,225,308.19	725,672,201.45
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	37,840,000.00	44,410,790.08
应付账款	45,737,076.05	51,396,924.27
预收款项	1,218,296.51	1,372,994.01
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,290,846.37	665,829.45
应交税费	14,013,622.13	17,538,244.78



应付利息		
应付股利	720,000.00	720,000.00
其他应付款	9,813,039.98	13,446,602.53
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	140,632,881.04	154,551,385.12
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		
非流动负债合计		
负债合计	140,632,881.04	154,551,385.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	559,680,049.00	481,094,588.00
资本公积	566,739,621.18	-143,594,588.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,006,524.82	22,006,524.82
一般风险准备		
未分配利润	214,841,162.70	199,676,646.64
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,363,267,357.70	559,183,171.46
少数股东权益	2,325,069.45	11,937,644.87
所有者权益（或股东权益）合计	1,365,592,427.15	571,120,816.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,506,225,308.19	725,672,201.45

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆



2、母公司资产负债表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	216,327,546.04	13,557,340.37
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	224,724.29	243,586.35
应收利息		71,500.00
应收股利	185,000,000.00	185,000,000.00
其他应收款	20,115,587.45	26,775,962.18
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	550,000,000.00	
流动资产合计	971,667,857.78	225,648,388.90
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	980,925,000.00	946,596,000.00
投资性房地产		
固定资产	577,830.34	648,295.72
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,464.35	4,011.37
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		
非流动资产合计	981,506,294.69	947,248,307.09
资产总计	1,953,174,152.47	1,172,896,695.99
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	227,914.43	138,182.76
应交税费	-65,588.18	-49,586.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	593,811.00	245,477.67
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	756,137.25	334,073.79
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		
非流动负债合计		
负债合计	756,137.25	334,073.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	559,680,049.00	481,094,588.00
资本公积	1,272,968,836.16	562,342,889.64
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	120,657,622.48	120,657,622.48
一般风险准备		



未分配利润	-888,492.42	8,467,522.08
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,952,418,015.22	1,172,562,622.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,953,174,152.47	1,172,896,695.99

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

3、合并利润表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	97,221,406.80	97,826,298.44
其中：营业收入	97,221,406.80	97,826,298.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	70,808,583.95	64,776,269.17
其中：营业成本	45,334,463.92	45,798,409.51
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	5,265,743.58	5,813,797.57
销售费用	166,200.08	120,509.56
管理费用	14,994,877.36	12,887,869.34
财务费用	-1,790,921.76	716,855.16
资产减值损失	6,838,220.77	-561,171.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,899,684.29	
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）	28,312,507.14	33,050,029.27



加：营业外收入	269,234.95	110,000.00
减：营业外支出	117,300.00	2,762.39
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,464,442.09	33,157,266.88
减：所得税费用	4,809,093.34	5,916,216.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,655,348.75	27,241,050.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	23,559,661.51	26,821,342.09
少数股东损益	95,687.24	419,708.43
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0464	0.0558
（二）稀释每股收益	0.0464	0.0558
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	23,655,348.75	27,241,050.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,559,661.51	26,821,342.09
归属于少数股东的综合收益总额	95,687.24	419,708.43

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

4、母公司利润表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	3,823,511.25	2,074,021.39
财务费用	-1,722,822.48	-39,298.85
资产减值损失	-1,140,019.72	1,109.70
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）	-960,669.05	-2,035,832.24
加：营业外收入		



减：营业外支出	200.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-960,869.05	-2,035,832.24
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-960,869.05	-2,035,832.24
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-960,869.05	-2,035,832.24

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

5、合并现金流量表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	39,588,098.67	128,248,163.70
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		
收到其他与经营活动有关的现金	5,529,923.97	6,000,471.07
经营活动现金流入小计	45,118,022.64	134,248,634.77
购买商品、接受劳务支付的现金	31,979,499.06	30,927,269.83
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	5,535,719.56	5,534,538.48
支付的各项税费	30,404,814.58	28,605,389.55
支付其他与经营活动有关的现金	6,812,639.74	8,271,904.00
经营活动现金流出小计	74,732,672.94	73,339,101.86
经营活动产生的现金流量净额	-29,614,650.30	60,909,532.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	72,004,742.64	23,715,152.71
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	577,486,338.44	
投资活动现金流出小计	659,491,081.08	23,715,152.71
投资活动产生的现金流量净额	-659,491,081.08	-23,715,152.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	789,999,992.98	
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	20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	809,999,992.98	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,081,848.27	778,510.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,081,848.27	5,778,510.00



筹资活动产生的现金流量净额	785,918,144.71	24,221,490.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	96,812,413.33	61,415,870.20
加：期初现金及现金等价物余额	201,558,156.49	50,670,883.41
六、期末现金及现金等价物余额	298,370,569.82	112,086,753.61

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

6、母公司现金流量表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,814,811.30	44,558.35
经营活动现金流入小计	16,814,811.30	44,558.35
购买商品、接受劳务支付的现金	6,735.00	84,240.00
支付给职工以及为职工支付的现金	844,305.70	765,806.97
支付的各项税费	760,353.50	81,429.25
支付其他与经营活动有关的现金	9,953,814.48	1,094,349.86
经营活动现金流出小计	11,565,208.68	2,025,826.08
经营活动产生的现金流量净额	5,249,602.62	-1,981,267.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		
投资支付的现金	34,329,000.00	
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	550,000,000.00	
投资活动现金流出小计	584,329,000.00	



投资活动产生的现金流量净额	-584,329,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	789,999,992.98	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	789,999,992.98	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,150,389.93	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,150,389.93	
筹资活动产生的现金流量净额	781,849,603.05	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	202,770,205.67	-1,981,267.73
加：期初现金及现金等价物余额	13,557,340.37	31,977,971.39
六、期末现金及现金等价物余额	216,327,546.04	29,996,703.66

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

7、合并所有者权益变动表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	481,094,588.00	-143,594,588.00			22,006,524.82		199,676,646.64		11,937,644.87	571,120,816.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	481,094,588.00	-143,594,588.00			22,006,524.82		199,676,646.64		11,937,644.87	571,120,816.33



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,585,461.00	710,334,209.18					15,164,516.06		-9,612,575.42	794,471,610.82
（一）净利润							23,559,661.51		95,687.24	23,655,348.75
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							23,559,661.51		95,687.24	23,655,348.75
（三）所有者投入和减少资本	78,585,461.00	710,334,209.18							-9,708,262.66	779,211,407.52
1. 所有者投入资本	78,585,461.00	710,625,946.52								789,211,407.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-291,737.34							-9,708,262.66	-10,000,000.00
（四）利润分配							-8,395,145.45			-8,395,145.45
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							-8,395,145.45			-8,395,145.45
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										
1. 本期提取				7,017,913.75						7,017,913.75
2. 本期使用				7,017,913.75						7,017,913.75
（七）其他										
四、本期期末余额	559,680,049.00	566,739,621.18			22,006,524.82		214,841,162.70		2,325,069.45	1,365,592,427.15



上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	481,094,588.00	-143,594,588.00			15,634,169.73		142,190,380.12		1,737,984.49	497,062,534.34
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	481,094,588.00	-143,594,588.00			15,634,169.73		142,190,380.12		1,737,984.49	497,062,534.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,372,355.09		57,486,266.52		10,199,660.38	74,058,281.99
(一) 净利润							63,858,621.61		919,660.38	64,778,281.99
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							63,858,621.61		919,660.38	64,778,281.99
(三) 所有者投入和减少资本									10,000,000.00	10,000,000.00
1. 所有者投入资本									10,000,000.00	10,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					6,372,355.09		-6,372,355.09		-720,000.00	-720,000.00
1. 提取盈余公积					6,372,355.09		-6,372,355.09			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-720,000.00	-720,000.00
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									
1. 本期提取				22,891,202.25					22,891,202.25
2. 本期使用				22,891,202.25					22,891,202.25
(七) 其他									
四、本期期末余额	481,094,588.00	-143,594,588.00			22,006,524.82		199,676,646.64	11,937,644.87	571,120,816.33

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	
一、上年年末余额	481,094,588.00	562,342,889.64			120,657,622.48		8,467,522.08	1,172,562,622.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	481,094,588.00	562,342,889.64			120,657,622.48		8,467,522.08	1,172,562,622.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,585,461.00	710,625,946.52					-9,356,014.50	779,855,393.02
(一) 净利润							-960,869.05	-960,869.05
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-960,869.05	-960,869.05



(三) 所有者投入和减少资本	78,585,461.00	710,625,946.52						789,211,407.52
1. 所有者投入资本	78,585,461.00	710,625,946.52						789,211,407.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-8,395,145.45	-8,395,145.45
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							-8,395,145.45	-8,395,145.45
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	559,680,049.00	1,272,968,836.16			120,657,622.48		-888,492.42	1,952,418,015.22

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	481,094,588.00	562,342,889.64			119,716,786.69		-172,174,832.16	990,979,432.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	481,094,588.00	562,342,889.64			119,716,786.69		-172,174,832.16	990,979,432.17
三、本期增减变动金额(减少以					940,835.79		180,642,354.2	181,583,190.



“—”号填列)							4	03
(一) 净利润							181,583,190.03	181,583,190.03
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							181,583,190.03	181,583,190.03
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					940,835.79		-940,835.79	
1. 提取盈余公积					940,835.79		-940,835.79	
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	481,094,588.00	562,342,889.64			120,657,622.48		8,467,522.08	1,172,562,622.20

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

三、公司基本情况

陕西炼石有色资源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为咸阳偏转股份有限公司（以下简称“咸阳偏转”），咸阳偏转于1993年经陕西省经济体制改革委员会【陕改发（1993）105号】文批准，同年采用定向募集方式设立，1997年元月经中国证监会【证监发字（1997）11号】、【证监发字（1997）12号】文批准公开发行股票，1997年3月25日公司股票在深圳证券交易所上市，股票代码“000697”。

2011年3月18日，咸阳偏转与陕西炼石矿业有限公司全体股东签署《关于咸阳偏转股份有限公司重大



资产置换及非公开发行股份购买资产的协议》，进行重大资产重组。

根据咸阳偏转与陕西炼石矿业有限公司（以下简称炼石矿业）全体股东签署的《咸阳偏转股份有限公司与陕西炼石矿业有限公司全体股东关于咸阳偏转股份有限公司重大资产置换及非公开发行股份购买资产的协议》，咸阳偏转以截至评估基准日（2010年12月31日）的扣除现金人民币一亿元外的其余全部资产和负债与张政、四川恒康资产管理有限公司、深圳市汇世邦科技有限公司、深圳市奥格立电子科技有限公司、陕西力加投资有限公司、咸阳市能源开发投资有限公司、浦伟杰、楼允、王林、徐跃东等持有的炼石矿业100%股权进行置换，置入资产的交易价值超出置出资产的交易价格的差额部分由咸阳偏转发行股份购买。

2011年2月10日，北京天健兴业资产评估有限公司对炼石矿业评估基准日的净资产进行了评估并出具了天兴评报字（2011）第54号评估报告，炼石矿业置入净资产账面价值为30,891.42万元，净资产评估值为90,659.60万元，评估方法为资产基础法；2011年1月31日，北京中企华资产评估有限责任公司对咸阳偏转置出资产进行了评估并出具了中企华评报评字（2011）第43号评估报告，咸阳偏转置出净资产账面价值为22,000.73万元，净资产评估值为24,695.67万元；置入资产和置出资产的差额65,963.93万元咸阳偏转通过向张政、四川恒康资产管理有限公司、深圳市汇世邦科技有限公司、深圳市奥格立电子科技有限公司、陕西力加投资有限公司、咸阳市能源开发投资有限公司、浦伟杰、楼允、王林、徐跃东等定向发行股份购买，增发股份的对价为每股2.24元，增发股份数量294,481,830股，股份增发后的总股本481,094,588元。

2011年12月30日，公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项经中国证券监督管理委员会核准。

2011年12月31日本公司收到张政、四川恒康资产管理有限公司、深圳市汇世邦科技有限公司、深圳市奥格立电子科技有限公司、陕西力加投资有限公司、咸阳市能源开发投资有限公司、浦伟杰、楼允、王林、徐跃东所持有的炼石矿业100%股权。2012年1月16日，咸阳偏转向陕西炼石矿业有限公司全体股东非公开发行的294,481,830股人民币普通股完成了股份登记手续。重组完成后，公司总股本为481,094,588股。

2012年3月31日，公司名称由咸阳偏转股份有限公司变更为陕西炼石有色资源股份有限公司。变更后，公司注册资本481,094,588元；注册地址：陕西省咸阳市西咸新区世纪大道55号；法定代表人：张政；经营范围：钼、铼及其他有色金属矿产的开发、冶炼、贸易；新材料、冶炼新技术的研发；投资（上述经营范围中涉及许可经营项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营）。所属行业：稀有金属矿采选业。

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西炼石有色资源股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]197号）核准，公司于2014年3月向7名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）78,585,461股，每股面值1.00元，发行价格每股10.18元。公司于2014年4月10日完成了股份登记，变更后的累计注册资本为559,680,049.00元，总股本为559,680,049.00股。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为



被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

**(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。



7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。



9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。



在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。



可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具



权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	账龄

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 1	账龄

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。



(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。



(2) 后续计量及损益确认

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追



溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。



(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在承租开始日，将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。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-20	5.00%	19.00-4.75
机器设备	10	5.00%	9.50
运输设备	6-10	3.00-5.00%	16.17-9.50
固定资产装修	5	5.00%	19.00
办公设备	5	5.00%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。



(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其



成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合



同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助



(2) 会计政策

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、 安全生产费及维简费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》和财政部2004年12月22日财企[2004]324号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的有关规定，按开采原矿量10元/吨（地下金属矿山）提取安全生产费用，按15元/吨的标准提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。



此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

a、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。



b、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

a、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

b、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、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。



本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

28、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期公司未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否



30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销



本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7
企业所得税	子公司炼石矿业按应纳税所得额的 15% 计缴；其余各公司均按应纳税所得额的 25% 计缴。	15
资源税	按矿石投产量 10 元/吨。	

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

根据陕西省国家税务局陕国税函【2012】169号文件“陕西省国家税务局关于陕西炼石矿业有限公司享有西部大开发税收优惠政策的通知”，陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函【2012】003号文件“陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函”，本公司的子公司炼石矿业若主营业务收入占总收入的70%以上，可自2011年起至2020年减按15%税率征收企业所得税。

3、其他说明

(1) 维简费

本公司根据财政部2004年12月22日财企[2004]324号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的规定，维简费按照15元/吨的标准提取。



(2) 安全生产费

本公司依据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号，财政部、安全生产监督总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第六条，非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，各类矿山原矿单位产量安全费提取标准（三）之规定，公司按月开采原矿量10元/吨（地下金属矿山）计提。

(3) 矿产资源补偿费

根据国务院令第150号文《矿产资源补偿费征收管理规定》和财政部、地质矿产部发布的关于印发《矿产资源补偿费征收管理核算规定》的通知，矿产资源补偿费按下列公式计算并缴纳：矿产资源补偿费=自用矿产品移交使用量×矿产品销售平均价格×补偿费率×开采回采率系数。

(4) 资源税

根据《中华人民共和国资源税暂行条例》的相关规定，自2012年2月1日起，对钼矿石资源税适用税率标准调整为：一等矿山每吨12元；二等矿山每吨11元；三等矿山每吨10元；四等矿山每吨9元；五等矿山每吨8元。本公司适用每吨10元。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 投资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
陕西炼石矿业 有限公司	全资子公司	洛南县	有色金属 矿采选	20000.00	钼矿、伴生硫、镓、铅、银的开 采、冶炼、销售；冶炼新技术的 研制、开发；矿产资源投资	20,000.00	
成都航宇超合 金技术有限公司	全资子公司	成都市	有色金属 冶炼及压 延加工	20000.00	航空发动机和工业汽轮机叶片 的研发、生产、销售、维修及技 术服务	7,432.90	
洛南县石幢沟 矿业有限公司	全资子公司的 控股子公司	洛南县	有色金属 矿采选	1000.00	钼矿、伴生硫、镓、铅、银的冶 炼等	910.00	

续前表

子公司全称	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 东在该子公司年初所有者权益中所 享有份额后的余额
陕西炼石矿业有	100.00%	100.00%	是			



限公司						
成都航宇超合金技术有限公司	100.00%	100.00%	是			
洛南县石幢沟矿业有限公司	91.00%	91.00%	是	2,325,069.45		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	213,628.10	--	--	322,917.21
人民币	--	--	213,628.10	--	--	322,917.21
银行存款：	--	--	281,249,444.70	--	--	179,422,340.21
人民币	--	--	281,249,444.70	--	--	179,422,340.21
其他货币资金：	--	--	16,907,497.02	--	--	21,812,899.07
人民币	--	--	16,907,497.02	--	--	21,812,899.07
合计	--	--	298,370,569.82	--	--	201,558,156.49

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金系存入银行的承兑保证金16,000,000.00元,存入银行信用证保证金907,497.02元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		331,000.00
合计		331,000.00



3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	71,500.00		71,500.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄划分的组合计提坏账准备的应收账款	170,078,250.00	100.00%	11,440,325.00	6.73%	96,072,000.00	100.00%	4,803,600.00	5.00%
组合小计	170,078,250.00	100.00%	11,440,325.00	6.73%	96,072,000.00	100.00%	4,803,600.00	5.00%
合计	170,078,250.00	--	11,440,325.00	--	96,072,000.00	--	4,803,600.00	--

应收账款种类的说明

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

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例		金额	比例		
1 年以内							
其中：	--	--	--	--	--	--	
1 年以内小计	111,350,000.00	65.47%	5,567,500.00	96,072,000.00	100.00%	4,803,600.00	
1 至 2 年	58,728,250.00	34.53%	5,872,825.00				
合计	170,078,250.00	--	11,440,325.00	96,072,000.00	--	4,803,600.00	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款



适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
陕西龙门钢铁（集团） 有限责任公司	非关联方	170,078,250.00	1 年以内、1-2 年	100.00%
合计	--	170,078,250.00	--	100.00%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄划分的组合计提 坏账准备的其他应收款	5,416,859.85	100.00%	860,119.62	15.91%	4,451,895.83	100.00%	658,623.85	14.79%
组合小计	5,416,859.85	100.00%	860,119.62	15.91%	4,451,895.83	100.00%	658,623.85	14.79%
合计	5,416,859.85	--	860,119.62	--	4,451,895.83	--	658,623.85	--

其他应收款种类的说明

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								



其中:						
1 年以内小计	4,323,988.14	79.82%	215,613.21	3,385,885.12	76.06%	169,294.27
1 至 2 年	8,000.00	0.15%	800.00	304,462.00	6.84%	30,446.20
2 至 3 年	320,500.00	5.92%	96,150.00	428,807.61	9.63%	128,642.28
3 年以上	764,371.71	14.11%	547,556.41	332,741.10	7.47%	330,241.10
3 至 4 年	431,630.61	7.97%	215,815.31	5,000.00	0.11%	2,500.00
4 至 5 年	5,000.00	0.09%	4,000.00			
5 年以上	327,741.10	6.05%	327,741.10	327,741.10	7.36%	327,741.10
合计	5,416,859.85	--	860,119.62	4,451,895.83	--	658,623.85

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

适用 不适用

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
王立之	子公司高级管理人员	3,668,445.54	1 年以内	67.72%
洛南县安全生产监督管理局	非关联方	600,000.00	2-3 年、5 年以上	11.08%



洛南县委组织部	非关联方	300,000.00	3-4 年	5.54%
成都电业局双流供电局	非关联方	138,600.00	1 年以内	2.56%
西北有色设计研究院	非关联方	104,000.00	3-4 年	1.92%
合计	--	4,811,045.54	--	88.82%

(6) 其他应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,578,163.35	92.30%	12,666,293.16	94.80%
1 至 2 年	382,501.35	2.00%	330,135.60	2.47%
2 至 3 年	687,277.42	3.60%	150,656.35	1.13%
3 年以上	398,720.00	2.10%	214,078.42	1.60%
合计	19,046,662.12	--	13,361,163.53	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川新诚实钢构工程有限责任公司	非关联方	3,339,053.68	1 年以内	未完工结算
深圳汤桦建筑设计事务所有限公司	非关联方	3,287,530.00	1 年以内	未完工结算
Consarc(海外购进)	非关联方	2,704,656.24	1 年以内	未结算
中冶成都勘察研究总院有限公司	非关联方	1,504,000.00	1 年以内	未结算
新疆建筑科学研究院(有限责任公司)成都分公司	非关联方	1,081,570.00	1 年以内	未完工结算
合计	--	11,916,809.92	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用



7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	4,977,659.90		4,977,659.90	5,239,130.76		5,239,130.76
在产品	2,594,289.83		2,594,289.83	8,091,673.38		8,091,673.38
库存商品	16,385,179.16		16,385,179.16	19,704,001.87		19,704,001.87
合计	23,957,128.89		23,957,128.89	33,034,806.01		33,034,806.01

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	575,000,000.00	
合计	575,000,000.00	

其他流动资产说明

其他流动资产主要购买宁夏银行保本收益型理财产品，2014年5月19日购买250,000,000.00元宁夏银行LCHYKF020177理财产品，到期日2015年5月19日，期限365天，年收益率5.7%；

2014年5月19日购买180,000,000.00元宁夏银行LCHYKF020178理财产品，到期日2014年11月19日，期限184天，年收益率5.4%；

2014年6月4日购买70,000,000.00元宁夏银行LCHYKF020187理财产品，到期日2015年6月4日，期限365天，年收益率5.7%；

2014年6月5日购买50,000,000.00元宁夏银行LCHYKF020188理财产品，到期日2014年12月5日，期限183天，年收益率5.4%；

子公司陕西炼石矿业有限公司2014年4月29日购买25,000,000.00元华夏银行西安土门支行理财产品，到期日2014年7月31日，期限92天，年收益率5.4%。本金25,000,000.00元及利息343,972.60元已于到期日全额收回。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	483,583,720.12	28,921,125.03	954,038.00	511,550,807.15



其中：房屋及建筑物	412,780,597.35		24,819,981.58		437,600,578.93
机器设备	60,386,743.19		2,929,754.77		63,316,497.96
运输工具	7,100,418.93		1,038,613.68	954,038.00	7,184,994.61
办公设备	1,509,437.00		132,775.00		1,642,212.00
固定资产装修	1,806,523.65				1,806,523.65
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	143,494,510.57		15,252,691.75	574,316.40	158,172,885.92
其中：房屋及建筑物	119,648,601.01		11,657,134.17		131,305,735.18
机器设备	18,757,111.06		2,838,716.58		21,595,827.64
运输工具	2,998,171.73		295,186.07	574,316.40	2,719,041.40
办公设备	889,709.98		10,102.88		990,812.86
固定资产装修	1,200,916.79		360,552.05		1,561,468.84
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	340,089,209.55		--		353,377,921.23
其中：房屋及建筑物	293,131,996.34		--		306,294,843.75
机器设备	41,629,632.13		--		41,720,670.32
运输工具	4,102,247.20		--		4,465,953.21
办公设备	619,727.02		--		651,399.14
固定资产装修	605,606.86		--		245,054.81
四、减值准备合计	5,322,164.72		--		5,322,164.72
其中：房屋及建筑物	3,306,593.65		--		3,306,593.65
机器设备	2,015,571.07		--		2,015,571.07
办公设备			--		
固定资产装修			--		
五、固定资产账面价值合计	334,767,044.83		--		348,055,756.51
其中：房屋及建筑物	289,825,402.69		--		302,988,250.10
机器设备	39,614,061.06		--		39,705,099.25
运输工具	4,102,247.20		--		4,465,953.215
办公设备	619,727.02		--		651,399.14
固定资产装修	605,606.86		--		245,054.81

本期折旧额 15,252,691.75 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 27,342,967.12 元。



10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尾矿库	1,047,220.57		1,047,220.57	1,046,905.00		1,046,905.00
航空发动机含铼高温合金叶片项目	33,219,026.15		33,219,026.15	1,281,448.82		1,281,448.82
合计	34,266,246.72		34,266,246.72	2,328,353.82		2,328,353.82

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度
矿山扩建工程			27,342,967.12	27,342,967.12			
尾矿库		1,046,905.00	315.57				
航空发动机含铼高温合金叶片项目	896,617,000.00	1,281,448.82	31,937,577.33			3.70%	3.70%
合计	896,617,000.00	2,328,353.82	59,280,860.02	27,342,967.12		--	--

续前表

项目名称	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	期末数
矿山扩建工程				经营自筹	
尾矿库				经营自筹	1,047,220.57
航空发动机含铼高温合金叶片项目				经营自筹、募集资金	33,219,026.15
合计			--	--	34,266,246.72

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
航空发动机含铼高温合金叶片项目	目前尚处于筹建结算，工程进度根据已投入金额占预算比例为 3.70%	



11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	45,354,506.75			45,354,506.75
采矿权及探矿费	15,017,000.00			15,017,000.00
土地使用权	1,004,880.51			1,004,880.51
土地使用权（石幢沟）	29,327,156.15			29,327,156.15
财务软件	5,470.09			5,470.09
二、累计摊销合计	6,637,432.55	734,357.58		7,371,790.13
采矿权及探矿费	4,745,459.95	405,494.94		5,150,954.89
土地使用权	375,277.48	24,811.86		400,089.34
土地使用权（石幢沟）	1,515,236.40	303,503.76		1,818,740.16
财务软件	1,458.72	547.02		2,005.74
三、无形资产账面净值合计	38,717,074.20	-734,357.58		37,982,716.62
采矿权及探矿费				
土地使用权				
土地使用权（石幢沟）				
财务软件				
四、减值准备合计				
采矿权及探矿费				
土地使用权				
土地使用权（石幢沟）				
财务软件				
无形资产账面价值合计	38,717,074.20	-734,357.58		37,982,716.62
采矿权及探矿费	10,271,540.05	-405,494.94		9,866,045.11
土地使用权	629,603.03	-24,811.86		604,791.17
土地使用权（石幢沟）	27,811,919.75	-303,503.76		27,508,415.99
财务软件	4,011.37	-547.02		3,464.35

本期摊销额 734,357.58 元。

12、长期待摊费用

单位：元



项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
农民补偿款	4,924,267.43	196,610.00	1,098,717.29		4,022,160.14	
零星费用	588,375.00		137,225.34		451,149.66	
储量报告费	103,999.84		52,000.02		51,999.82	
待抵扣税金	26,366.33	15,767.44	42,133.77		0.00	
合计	5,643,008.60	212,377.44	1,330,076.42		4,525,309.62	--

长期待摊费用的说明

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,826,252.66	798,421.99
小计	1,826,252.66	798,421.99
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

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

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

适用 不适用

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,826,252.66		798,421.99	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明



14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,462,223.85	6,838,220.77			12,300,444.62
固定资产减值准备	5,322,164.72				5,322,164.72
合计	10,784,388.57	6,838,220.77			17,622,609.34

资产减值明细情况的说明

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	25,000,000.00
合计	30,000,000.00	25,000,000.00

短期借款分类的说明

保证借款系向中国农业银行股份有限公司洛南县支行借款10,000,000.00元，担保人为陕西炼石有色资源股份有限公司，贷款期限2013年12月24日至2014年12月23日；向中国农业银行股份有限公司洛南县支行借款20,000,000.00元，担保人为陕西炼石有色资源股份有限公司，贷款期限2014年1月2日至2015年1月1日；

借款利率为每笔借款提款日所对应的中国人民银行公布的同期同档次基准利率，直至借款到期日。

16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	37,840,000.00	44,410,790.08
合计	37,840,000.00	44,410,790.08

下一会计期间将到期的金额 37,840,000.00 元。

应付票据的说明

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元



项目	期末数	期初数
1 年以内	30,237,299.64	34,839,058.93
1 至 2 年	13,793,380.72	14,410,813.64
2 至 3 年	283,765.31	575,647.74
3 年以上	1,422,630.38	1,571,403.96
合计	45,737,076.05	51,396,924.27

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位：元

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后归还情况
洛南县中泰矿产品购销部	6,413,082.39	经营需要	500,000.00
洛南县石门增战劳务工程队	5,492,629.04	经营需要	700,000.00
延安市环监工程有限责任公司	5,795,976.46	经营需要	
洛南县裕盛源矿业有限公司	2,557,682.19	经营需要	
洛南县文启矿产品咨询部	2,494,928.64	经营需要	
合计	22,754,298.72		1,200,000.00

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,218,296.51	1,372,994.01
合计	1,218,296.51	1,372,994.01

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津	571,625.00	4,558,312.20	4,554,269.74	575,667.46



贴和补贴				
二、职工福利费		604,323.11	324,064.25	280,258.86
三、社会保险费	9,533.78	316,484.40	214,612.05	111,406.13
其中：医疗保险费	18,427.42	53,298.42	58,577.52	13,148.32
养老保险费	-10,168.98	176,382.66	70,609.11	95,604.57
失业保险费	4,945.60	15,872.16	18,164.52	2,653.24
工伤保险费	-2,824.74	55,048.90	52,224.16	
生育保险费	-845.52	15,882.26	15,036.74	
四、住房公积金	24,084.00	74,028.00	29,852.00	68,260.00
五、辞退福利				
六、其他	60,586.67	214,627.28	19,960.03	255,253.92
七、工会经费	60,586.67	106,558.78	7,373.03	159,772.42
八、职工教育经费		108,068.50	12,587.00	95,481.50
合计	665,829.45	5,767,774.99	5,142,758.07	1,290,846.37

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 255,253.92 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间2014年7月。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,410,861.33	7,104,449.38
企业所得税	1,895,855.12	849,606.43
个人所得税	-18,469.46	10,039.39
城市维护建设税	78,733.30	99,286.60
印花税	20,843.19	97,004.44
资源税	39,870.00	-504,680.00
教育费附加	197,134.20	217,687.51
水利基金	51,931.07	41,863.00
矿产资源补偿税	10,336,863.38	9,622,988.03
合计	14,013,622.13	17,538,244.78

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程



21、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
陈飞鹏	720,000.00	720,000.00	
合计	720,000.00	720,000.00	--

应付股利的说明

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,061,933.63	8,475,754.86
1 至 2 年	3,035,736.35	255,477.67
2 至 3 年		605,230.00
3 年以上	4,715,370.00	4,110,140.00
合计	9,813,039.98	13,446,602.53

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

 适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
陈飞鹏	4,100,000.00	炼石矿业子公司股东项目配套资金	否
合计	4,100,000.00		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

债权人名称	期末数	性质或内容
四川省华鼎建设有限责任公司	3,000,000.00	保证金



陈飞鹏	4,100,000.00	炼石矿业子公司股东项目配套资金
合计	7,100,000.00	

23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	481,094,588.00	78,585,461.00				78,585,461.00	559,680,049.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西炼石有色资源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]197号）核准，公司于2014年3月非公开发行人民币普通股（A股）78,585,461股，每股面值1.00元，发行价格每股10.18元。2014年3月27日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就募集资金到账事项出具了瑞华验字[2014]第61060002号《验资报告》，确认募集资金到账。根据该验资报告，截至2014年3月27日止，公司增发人民币普通股（A股）78,585,461股，募集资金总额为799,999,992.98元，扣除各项发行费用后募集资金净额为789,211,407.52元。

24、专项储备

专项储备情况说明

（1）专项储备变动情况

单位：元

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
维简费		4,210,748.25	4,210,748.25	
安全生产费		2,807,165.50	2,807,165.50	
合计		7,017,913.75	7,017,913.75	

（2）专项储备变动说明

①维简费

本公司根据财政部2004年12月22日财企[2004]324号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的规定，维简费按照15元/吨的标准提取。

②安全生产费

本公司依据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号，财政部、安全生产监督总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第六条，非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，各类矿山原矿单位产量安全费提取标准（三）之规定，公司按月开采原矿量10元/吨（地下金属矿山）计提。



25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,760,257.00	710,625,946.52		721,386,203.52
其他资本公积	-154,354,845.00		291,737.34	-154,646,582.34
合计	-143,594,588.00	710,625,946.52	291,737.34	566,739,621.18

资本公积说明

资本公积增加原因是报告期公司实施了非公开发行人民币普通股(A股)78,585,461股,每股面值1.00元,发行价格为10.18元,溢价部分计入资本公积。

26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,006,524.82			22,006,524.82
合计	22,006,524.82			22,006,524.82

盈余公积说明,用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的,应说明有关决议

根据公司法、章程的规定,本公司及子公司按净利润补亏后的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的,可不再提取。

27、少数股东权益

单位：元

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
洛南县石幢沟矿业有限公司	2,082,530.27	242,539.18		2,325,069.45
成都航空超合金技术有限公司	9,855,114.60	-146,851.94	9,708,262.66	
合计	11,937,644.87	95,687.24	9,708,262.66	2,325,069.45

28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	199,676,646.64	--
调整后年初未分配利润	199,676,646.64	--
加:本期归属于母公司所有者的净利润	23,559,661.51	--
应付普通股股利	8,395,145.45	
期末未分配利润	214,841,162.70	--



调整年初未分配利润明细：

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

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	97,221,406.80	97,826,298.44
营业成本	45,334,463.92	45,798,409.51

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属矿采选	97,221,406.80	45,334,463.92	97,826,298.44	97,826,298.44
合计	97,221,406.80	45,334,463.92	97,826,298.44	97,826,298.44

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钼精粉	95,170,940.00	45,334,463.92	96,350,769.30	45,480,492.89
铅精粉	2,050,466.80		1,157,612.52	
材料及其他收入			317,916.62	317,916.62
合计	97,221,406.80	45,334,463.92	97,826,298.44	45,798,409.51

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



陕西	97,007,397.85	45,334,463.92	75,377,580.49	35,201,932.03
上海			22,448,717.95	10,596,477.48
河南	214,008.95			
合计	97,221,406.80	45,334,463.92	97,826,298.44	45,798,409.51

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
陕西龙门钢铁（集团）有限责任公司	95,170,940.00	97.89%
洛南县王成矿业有限公司	743,612.30	0.77%
洛南县恒昌工贸有限责任公司	263,379.72	0.27%
洛南县仓鑫矿产品购销部	224,387.58	0.23%
洛阳耐稳矿业有限公司	214,008.95	0.22%
合计	96,616,328.55	99.38%

营业收入的说明

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	702,325.30	540,075.80	
城市维护建设税	421,395.16	324,045.46	
教育费附加	280,930.12	216,030.31	
资源税	3,861,093.00	4,733,646.00	
合计	5,265,743.58	5,813,797.57	--

营业税金及附加的说明

各项营业税金及附加的计缴标准详见财务报告五、税项。

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	91,800.00	91,800.00
运输费	46,601.94	
养老保险金	7,794.00	7,808.40
医疗保险金	2,857.62	2,635.32



业务招待费		950.00
办公费		1,832.00
失业保险	794.52	780.84
通信费		600.00
福利费	12,852.00	12,852.00
差费		900.00
汽车费用		351.00
化验费	3,500.00	
合计	166,200.08	120,509.56

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
矿产资源补偿费及排污费	1,813,875.35	1,502,063.73
工资及福利	3,236,567.82	2,069,093.50
停工损失	3,509,093.90	4,237,981.18
税费	776,368.67	247,153.22
审计咨询费	1,515,000.00	335,814.00
固定资产折旧	1,001,157.26	828,627.06
杂费	451,451.07	1,318,189.00
无形资产摊销	734,357.58	497,550.18
差旅费	386,922.33	296,736.30
业务招待费	286,749.54	311,835.28
律师及诉讼费	75,471.70	40,000.00
汽车费用及其他	332,483.87	395,402.26
上市费用	362,666.66	313,735.83
办公水电及租赁费	148,791.74	294,797.99
社会保险费	363,919.87	198,889.81
合计	14,994,877.36	12,887,869.34

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	931,458.34	868,510.00



减：利息收入	2,771,712.30	178,482.56
手续费	49,332.20	26,827.72
合计	-1,790,921.76	716,855.16

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,899,684.29	
合计	1,899,684.29	

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,838,220.77	-561,171.97
合计	6,838,220.77	-561,171.97

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	169,234.95	110,000.00	169,234.95
合计	269,234.95	110,000.00	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
洛南县人民政府先进企业奖励	100,000.00		与收益相关	是
合计	100,000.00		--	--



37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	117,100.00		117,100.00
罚款支出	200.00	2,762.39	200.00
合计	117,300.00	2,762.39	117,300.00

营业外支出说明

对外捐赠系成都航宇报告期内向双流慈善会（定向捐赠敬老院）捐赠空调一批。

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,836,924.01	5,833,771.11
递延所得税调整	-1,027,830.67	82,445.25
合计	4,809,093.34	5,916,216.36

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=(归属于母公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润+与稀释潜在普通股相关的股利和利息+因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化)/(当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数)

1、2014年1-6月

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	23,559,661.51
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	1,743,876.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	21,815,785.16
期初股份总数	4	481,094,588
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	78,585,461
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	2
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告月份数	11	6



发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	507,289,742
基本每股收益	$13=1/12$	0.0464
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.0430

2、2013年1-6月

项 目	序 号	金 额
归属于公司普通股股东的净利润	1	26,821,342.09
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	107,237.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	26,714,104.48
期初股份总数	4	481,094,588
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	481,094,588
基本每股收益	$13=1/12$	0.0558
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.0555

40、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	4,742,832.95
洛南县人民政府先进企业奖励	300,000.00
备用金	454,268.07
保险赔款	32,822.95
合计	5,529,923.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
排污费	200,000.00



审计费	450,000.00
租赁费	49,854.00
招待费	286,749.54
差旅费	338,322.41
上市公司协会会费	40,000.00
勘测检验费	203,410.00
汽车及保险费	309,568.81
办公及水电费	200,765.38
备用金	1,147,287.71
手续费	49,332.20
咨询费	1,290,000.00
矿产资源补偿费	900,000.00
律师中介费	530,000.00
其他费用	817,349.69
合计	6,812,639.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付其他与投资活动有关的现金	577,486,338.44
合计	577,486,338.44

支付的其他与投资活动有关的现金说明

主要系报告期购买银行理财产品。

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,655,348.75	27,241,050.52
加：资产减值准备	6,838,220.77	-562,281.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,252,691.75	20,111,333.07



无形资产摊销	734,357.58	497,550.18
长期待摊费用摊销	1,330,075.42	1,416,342.55
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）	-119,234.95	
财务费用（收益以“-”号填列）	931,458.34	868,510.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,899,684.29	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,027,830.67	82,445.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,077,677.12	-2,443,479.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,718,087.13	-9,779,405.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,669,642.99	23,477,468.02
经营活动产生的现金流量净额	-29,614,650.30	60,909,532.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	298,370,569.82	112,086,753.61
减：现金的期初余额	201,558,156.49	50,670,883.41
现金及现金等价物净增加额	96,812,413.33	61,415,870.20

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	298,370,569.82	201,558,156.49
其中：库存现金	213,628.10	322,917.21
可随时用于支付的银行存款	281,249,444.70	179,422,340.21
可随时用于支付的其他货币资金	16,907,497.02	21,812,899.07
三、期末现金及现金等价物余额	298,370,569.82	201,558,156.49

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例	组织机构 代码
陕西炼石矿业有限公司	控股子公司	有限公司	洛南县	张政	有色金属矿采选	20000.00	100.00%	100.00%	75881532-6
成都航宇超合金技术有限公司	控股子公司	有限公司	成都市	张政	有色金属冶炼及压延加工	20000.00	100.00%	100.00%	07242635-0



洛南县石幢沟矿业有限公司	控股子公司	有限公司	洛南县	王瑜	有色金属矿采选	1000.00	91.00%	91.00%	69491080-9
--------------	-------	------	-----	----	---------	---------	--------	--------	------------

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海中路（集团）有限公司	持股 5%以上的股东	63134197-9
四川恒康资产管理有限公司	过去 12 个月内持股 5%以上的股东	69482892-8
深圳市汇世邦科技有限公司	过去 12 个月内持股 5%以上的股东	19245598-1
深圳市奥格立电子科技有限公司	过去 12 个月内持股 5%以上的股东	70843154-3
陕西力加投资有限公司	同一实际控制人	66413424-7

本企业的其他关联方情况的说明

3、关联方交易

适用 不适用

九、承诺事项

1、重大承诺事项

重大资产重组完成后，如果炼石矿业在2011年度、2012年度、2013年度和2014年度未实现前述预测净利润额，炼石矿业全体股东应每年将按照以下计算方式计算出的股份数量向咸阳偏转补偿。

（1）补偿方式

炼石矿业全体股东同意由咸阳偏转以总价人民币1.00元的价格回购按照以下计算方式计算出的咸阳偏转持有的相应数量股份并予以注销。

（2）补偿股份数量的计算方式

炼石矿业全体股东每年需向咸阳偏转补偿股份数量按照以下计算方式计算：

$(\text{截至当期期末累积预测净利润数} - \text{截至当期期末累积实际净利润数}) \times \text{认购股份总数} = \text{补偿期限内各年的预测净利润数总和} - \text{已补偿股份数量}$

在补偿期限届满时，咸阳偏转对标的资产进行减值测试，如期末减值额/标的资产作价 > 补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数，则炼石矿业全体股东将另行补偿股份。另需补偿的股份数量为：期末减值额/每股发行价格 - 补偿期限内已补偿股份总数。

炼石矿业全体股东各方补偿股份的具体数量按照其各自持有炼石矿业股权的比例计算，并相互承担连带责任。

（3）补偿原则

前述净利润数均应当以标的资产扣除非经常性损益后的利润数确定。

前述减值额为标的资产作价减去期末标的资产的评估值并扣除补偿期限内标的资产股东增资、减资、



接受赠与以及利润分配的影响。会计师对减值测试出具专项审核意见，上市公司董事会及独立董事对此发表意见。

补偿股份数量不超过认购股份的总量。在逐年补偿的情况下，在各年计算的补偿股份数量小于0时，按0取值，即已经补偿的股份不冲回。

(4)、股份回购实施时间

如果咸阳偏转2011年完成本次重大资产重组，当炼石矿业在相应年度未实现前述盈利预测数额时，则在咸阳偏转相应年度的年度报告披露后10个工作日内，由咸阳偏转董事会作出决议并向咸阳偏转股东大会提出回购股份的议案，并在咸阳偏转股东大会审议通过该议案后2个月内办理完毕股份回购事宜。

2、前期承诺履行情况

各项承诺均完成或严格履行。

十、资产负债表日后事项

适用 不适用

十一、其他重要事项

日常经营重大合同的履行情况

(1) 根据陕西炼石矿业有限公司与陕西龙门钢铁(集团)有限责任公司于2011年10月签订的《销售合同》，约定2014年度向该公司销售钼精粉1500吨，单价2620 元/吨度，金额167,025,000.00元(含税)。截止报告期末，已向该公司销售钼精粉1000吨，实现销售收入95,170,940.00元，收到货款21,164,690.00元，期末应收账款欠款170,078,250.00元。

(2) 根据陕西炼石矿业有限公司与中国兵工物资华东有限公司于2011年10月签订的《销售合同》，约定2014年度向该公司销售钼精粉1000吨，单价2620元/吨度，金额111,350,000.00元(含税)。报告期内未销售，期末应收账款欠款0元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								



按账龄划分的组合计提坏账准备的其他应收款	21,948,329.84	100.00%	1,832,742.39	8.35%	29,748,724.29	100.00%	2,972,762.11	9.99%
组合小计	21,948,329.84	100.00%	1,832,742.39	8.35%	29,748,724.29	100.00%	2,972,762.11	9.99%
合计	21,948,329.84	--	1,832,742.39	--	29,748,724.29	--	2,972,762.11	--

其他应收款种类的说明

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	7,241,811.84	5.00%	362,090.59	42,206.29	5.00%	2,110.31
1 至 2 年	14,706,518.00	10.00%	1,470,651.80	29,706,518.00	10.00%	2,970,651.80
合计	21,948,329.84	--	1,832,742.39	29,748,724.29	--	2,972,762.11

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
陕西炼石矿业有限公司	全资子公司	21,905,518.00	1 至 2 年	99.80%
西安外派人员社会保险	非关联方	41,811.84	1 年以内	0.19%
咸阳启迪科技会展酒店有限公司	非关联方	1,000.00	1 至 2 年	0.01%
合计	--	21,948,329.84	--	100.00%

**(3) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
陕西炼石矿业有限公司	全资子公司	21,905,518.00	99.80%
合计	--	21,905,518.00	99.80%

2、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
陕西炼石矿业有限公司	成本法	906,596,000.00	906,596,000.00		906,596,000.00
成都航宇超合金技术有限公司	成本法	74,329,000.00	40,000,000.00	34,329,000.00	74,329,000.00
合计	--	980,925,000.00	946,596,000.00	34,329,000.00	980,925,000.00

续前表

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
陕西炼石矿业有限公司	100.00%	100.00%				
成都航宇超合金技术有限公司	100.00%	100.00%				
合计	--	--	--			

长期股权投资的说明

3、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-960,869.05	-2,035,832.24
加：资产减值准备	-1,140,019.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,465.38	70,465.38
无形资产摊销	547.02	547.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,857,415.53	-222,104.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	422,063.46	205,656.33
经营活动产生的现金流量净额	5,249,602.62	-1,981,267.73



2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	216,327,546.04	29,996,703.66
减: 现金的期初余额	13,557,340.37	31,977,971.39
现金及现金等价物净增加额	202,770,205.67	-1,981,267.73

4、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
净资产	906,596,000.00	收益法		

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
陕西炼石矿业有限公司	906,596,000.00	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,934.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,899,684.29	购买银行理财产品
减: 所得税影响额	307,742.89	
合计	1,743,876.35	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
洛南县人民政府先进企业奖励	100,000.00	

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位: 元



	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,559,661.51	26,821,342.09	1,363,267,357.70	559,183,171.46
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,559,661.51	26,821,342.09	1,363,267,357.70	559,183,171.46
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.44%	0.0464	0.0464
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.0430	0.0424

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

货币资金期末数为298,370,569.82元，比期初数增加48.03%，主要原因是报告期实施非公开发行股份收到募集资金所致；

应收账款期末数为158,637,925元，比期初数增加73.81%，主要原因是销售尚未收回货款所致；

预付款项期末数为19,046,662.12元，比期初数增加42.55%，主要原因是成都航宇预付基建工程款和设备款所致；

应收利息期末数为0元，期初数为71,500.00元，主要原因是收回利息所致；

其他应收款期末数为4,556,740.23元，比期初数增加20.13%，主要原因是王之立之借款增加所致；

其他流动资产期末数为575,000,000.00元，期初数为0元，主要原因是购买银行理财产品所致；

在建工程期末数为34,266,246.72元，比期初数增加1371.69%，主要原因是成都航宇新增厂房建设所致；

递延所得税资产期末数为1,826,252.66元，比期初数增加128.73%，主要原因是计提应收款项坏账准备所致；



应付职工薪酬期末数1,290,846.37元,比期初数增加93.87%,主要原因是增加成都航宇人员薪酬所致;
资本公积期末数566,739,621.18元,比期初数增加494.68%,主要原因是报告期实施非公开发行股份所致。

少数股东权益期末数2,325,069.45元,比期初数减少80.52%,主要原因是收购成都航宇20%股权所致。

(2) 利润表项目

销售费用报告期数为166,200.08元,比上年同期数增加37.91%,主要原因是运费增加所致;

财务费用报告期数为-1,790,921.76元,比上年同期数减少349.83%,主要原因是银行利息收入增加所致;

资产减值损失报告期数为6,838,220.77元,比上年同期数增加1318.56%,主要原因是计提应收款项坏账准备所致;

投资收益报告期数为1,899,684.29元,上年同期数为0元,主要原因是炼石矿业购买银行理财产品取得收益所致;

营业外收入报告期数为269,234.95元,比上年同期数增加144.76%,主要原因是收到政府补贴和处置交通工具所致;

营业外支出报告期数为117,300.00元,比上年同期数增加4146.32%,主要原因是成都航宇捐赠所致。

(3) 现金流量项目

经营活动现金流入报告期数为45,118,022.64元,比上年同期数减少66.39%,主要原因是报告期回收货款减少所致;

投资活动现金流出报告期数为659,491,081.08元,比上年同期数增加2680.88%,主要原因是报告期购买理财产品和收购成都航宇20%股权所致;

筹资活动现金流入报告期数为809,999,992.98元,比上年同期数增加2600.00%,主要原因是报告期实施非公开发行股份收到募集资金所致;

筹资活动现金流出报告期数为24,081,848.27元,比上年同期数增加316.75%,主要原因是报告期归还银行借款及分配股利所致。



第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人，主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务会计报告；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：张政

陕西炼石有色资源股份有限公司董事会

二〇一四年八月十四日