



陕西炼石有色资源股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 559,680,049 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节 公司治理.....	48
第十节 内部控制.....	51
第十一节 财务报告.....	53
第十二节 备查文件目录.....	133

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
成都中科航空发动机有限公司	指	中科航发
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±10℃，沸点 4,800℃，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℃，沸点 5627℃；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

重大风险提示

重大风险提示公司在本年度报告第四节董事会报告中关于公司未来发展的展望中，描述了可能面临的挑战和存在的行业风险，敬请查阅；本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号		
注册地址的邮政编码	712000		
办公地址	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室		
办公地址的邮政编码	712000		
公司网址	www.lsmn.com		
电子信箱	LS000697@163.com		

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 1603 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 06 月 08 日	咸阳市工商行政管理局	22172599	610402221725996	22172599-6
报告期末注册	2014 年 06 月 09 日	陕西省工商行政管理局	610000100185785	610498221725996	22172599-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1997 年 3 月，公司股票上市，主营业务为彩色显像管用偏转线圈及配套产品的生产和销售。2012 年 3 月，公司重大资产重组完成后，公司主营业务变更为钼、铼及其他有色金属矿产的开发、冶炼。				
历次控股股东的变更情况（如有）	公司 1993 年 6 月成立时，控股股东为咸阳市政府国有资产监督管理委员会。2012 年 1 月 16 日，公司实施了重大资产重组，向张政先生发行 138,553,701 股股份，张政先生成为公司的控股股东。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼四层
签字会计师姓名	潘要文、张龙华

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	侯世飞、赵凤滨	2014 年 4 月 11 日至 2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	刘志伟、侯世飞	重组实施完毕至 2015 年 12 月 31 日

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	243,740,191.27	226,201,000.06	7.75%	212,032,406.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,459,550.31	63,858,621.61	29.13%	44,479,560.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,682,321.45	63,737,707.63	17.17%	44,067,685.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	220,776,149.03	181,469,905.49	21.66%	21,764,028.80
基本每股收益（元/股）	0.1527	0.1327	15.07%	0.0925
稀释每股收益（元/股）	0.1527	0.1327	15.07%	0.0925
加权平均净资产收益率	6.95%	12.11%	-5.16%	10.51%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,573,090,414.85	725,672,201.45	116.78%	599,584,375.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,422,275,802.73	559,183,171.46	154.35%	495,324,549.85

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
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）	196,057.83	-502,957.93	-1,421.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,370,000.00	650,000.00		主要是洛南县给炼石矿业的贷款贴息、先进企业奖励和双流县给航宇公司的开办资金补助，具体金额见财务报表附注。
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	8,997,052.03			主要是用闲置募集资金购买银行理财产品取得的收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467,700.00	-4,226.94	489,190.10	
减：所得税影响额	2,314,806.00	21,901.15	75,893.42	
少数股东权益影响额（税后）	3,375.00			
合计	7,777,228.86	120,913.98	411,875.14	--

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年度，钼产品市场整体行情仍处于持续低位运行状态。报告期内，公司根据与主要客户签订的长期销售合同的实际履行，完成了生产经营目标。

报告期内，公司完成了非公开发行股票，将募集资金中的6亿元用于增资成都航宇超合金技术有限公司。同时为了提高公司钼精粉含铌产品的商业价值以及成都航宇超合金技术有限公司合金及叶片项目所需铌原料，炼石矿业对上河选厂进行技术改造，实施对钼铌精矿（即钼精粉）进行综合回收利用。另外，公司还与中国科学院工程热物理研究所等合资成立成都中科航空发动机有限公司，进行系列高空无人机及行政机用先进发动机的研发、生产及维修服务。通过产业链的延伸，增强公司抗风险能力。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

本公司为有色金属矿采选业，主要产品为钼精粉，属有色金属矿采选子行业。公司目前拥有矿山一座及两个选矿厂，分别为上河钼矿选矿厂和石幢沟矿业有限公司（炼石矿业持股91%）选矿厂，上河钼矿选矿厂于2005年9月建成投产，年采选能力为30万吨，目前正在改建为钼铌分离项目，预计2015年6月建成投产。石幢沟选矿厂日采选能力合计5000吨，年采选能力130万吨。

报告期，公司实现营业收入24374.02万元，比上年同期增长7.75%，发生营业成本11291.61万元，比上年同期增长5.71%；实现归属于母公司的净利润8245.96万元，比上年同期增长29.13%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

报告期，公司实现营业收入24374.02万元，比上年同期增长7.75%，主要是公司产品销售合同单价增长所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
有色金属(单位:吨) (钼精粉)	销售量	吨	2,500	2,500	0.00%
	生产量	吨	2,081	2,402	-13.36%
	库存量	吨	41	460	-91.09%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量减少 91.09% 是公司根据与客户签订的合同，调整了生产量，消化了库存。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

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 16702.50 万元（含税），2015 年度向该公司销售钼精粉 17703.38 万元（含税）。报告期内，该合同按约定实际履行。

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 11135.00 万元（含税），2015 年度向该公司销售钼精粉 11802.25 万元（含税）。报告期内，该合同按约定同实际履行。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	241,294,691.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	99.00%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	陕西龙门钢铁（集团）有限责任公司	142,756,410.00	58.57%
2	中国兵工物资华东有限公司	95,170,940.00	39.05%
3	洛南县恒丰非金属矿业有限公司	1,441,165.08	0.59%
4	洛南县王成矿业有限公司	1,319,319.31	0.54%
5	陕西志成金铅贸易有限责任公司	606,856.87	0.25%
合计	--	241,294,691.26	99.00%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属矿采选	原材料	63,089,051.55	55.87%	57,854,264.61	54.16%	1.71%
有色金属矿采选	燃料动力	12,803,994.53	11.34%	12,891,911.01	12.07%	-0.73%
有色金属矿采选	直接人工成本	2,332,966.15	2.07%	2,906,787.41	2.72%	-0.65%
有色金属矿采选	制造费用	34,690,054.27	30.72%	33,167,201.57	31.05%	-0.33%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钨精粉	原材料	63,089,051.55	55.87%	57,854,264.61	54.16%	1.71%
钨精粉	燃料动力	12,803,994.53	11.34%	12,891,911.01	12.07%	-0.73%
钨精粉	直接人工成本	2,332,966.15	2.07%	2,906,787.41	2.72%	-0.65%
钨精粉	制造费用	34,690,054.27	30.72%	33,167,201.57	31.05%	-0.33%

说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	12,058,625.30
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.70%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	安徽省宁国市宁沪钢球有限公司	3,788,360.00	11.50%
2	洛南县辉阳化工厂	1,245,865.00	3.78%
3	彩霞建材经销部	1,235,339.90	3.75%
4	陕西世博机电工程有限公司	1,112,492.00	3.38%
5	洛南县三要镇正兴加油站	1,082,871.50	3.29%
合计	--	12,058,625.30	25.70%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

项目	2013年度	2012年度	同比增减(%)
销售费用	397,951.84	368,347.36	8.04
管理费用	30,751,917.97	26,411,048.60	16.44
财务费用	-1,731,323.00	523,397.88	-430.79
所得税费用	16,059,593.22	14,208,236.11	13.03

财务费用报告期比上期减少430.79%的原因是报告期公司用暂时闲置的募集资金进行管理，取得的利息收入增加所致。

5、研发支出

适用 不适用

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	365,551,471.12	321,845,320.71	13.58%
经营活动现金流出小计	144,775,322.09	140,375,415.22	3.13%
经营活动产生的现金流量净额	220,776,149.03	181,469,905.49	21.66%
投资活动现金流入小计	333,122,552.03	145,700.00	228,535.93%
投资活动现金流出小计	1,143,070,719.62	58,768,947.41	1,845.03%
投资活动产生的现金流量净额	-809,948,167.59	-58,623,247.41	1,281.62%
筹资活动现金流入小计	839,999,992.98	50,000,000.00	1,580.00%
筹资活动现金流出小计	66,334,328.88	21,959,385.00	202.08%
筹资活动产生的现金流量净额	773,665,664.10	28,040,615.00	2,659.09%
现金及现金等价物净增加额	184,493,645.54	150,887,273.08	22.27%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(1) 投资活动现金流入比上期增加228,535.93%，主要是报告期用闲置的募集资金进行银行理财到期收回所致；

(2) 投资活动现金流出比上期增加1,845.03%，主要是报告期用闲置的募集资金进行银行理财及成都航宇建设期投资所致；

(3) 筹资活动现金流入比上期增加1,580.00%，主要是本期公司实施非公开发行股份收到的货币资金所致；

(4) 筹资活动现金流出比上期增加202.08%，主要是报告期归还银行借款和分配股东股利所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要原因是收回上期销售货款所致。

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	243,740,191.27	112,916,066.49	53.67%	7.75%	5.71%	0.89%
分产品						
钼精粉	237,927,350.00	112,916,066.49	52.54%	6.71%	5.71%	0.45%
铅精粉	5,812,841.27		100.00%	79.44%		
分地区						
陕西	148,569,251.27	67,749,639.89	54.40%	8.92%	6.19%	1.17%
上海	95,170,940.00	45,166,426.60	52.54%	5.99%	4.99%	0.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	386,051,802.03	24.54%	201,558,156.49	27.78%	-3.24%	
应收账款	22,816,387.50	1.45%	91,268,400.00	12.58%	-11.13%	
存货	6,339,213.63	0.40%	33,034,806.01	4.55%	-4.15%	
长期股权投资	30,000,000.00	1.91%				
固定资产	344,720,843.25	21.91%	334,767,044.83	46.13%	-24.22%	
在建工程	126,473,161.99	8.04%	2,328,353.82	0.32%	7.72%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	20,000,000.00	1.27%	25,000,000.00	3.45%	-2.18%	

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1、本公司为有色金属矿采选业，主要产品为钨精粉，有较强的盈利能力。公司矿产品中含有稀有金属铌是重要的战略金属，同时也是制造含铌镍基高温合金的重要原料。铌金属的全球需求量正在逐年增长。含铌镍基高温合金具有优良的高温性能，是目前制造先进航空发动机和工业气轮机叶片的主要材料。

2、全资子公司成都航宇超合金技术有限公司，主要经营超高温合金的研发、生产、销售；航空发动机、工业汽轮机叶片的研发、生产、销售、维修及技术服务。该项目技术团队是成都市委组织部和双流县人民政府通过人才计划从国外引进的高温合金航材技术人员，王立之先生是技术团队的核心成员，有多年航空发动机零部件研发、制造、安装测试、维修、质量控制的相关经验，熟悉国际航空工业发展趋势及技术规范要求、供应链开发/管理、成本控制、流程优化等，曾先后就职于美国霍尼韦尔公司、英国史密斯宇航设备公司、美国GE公司航空系统部、英国Rolls-Royce航空发动机公司。

3、报告期内，公司与中国科学院工程热物理研究所等合资成立了成都中科航空发动机有限公司，进行系列无人机及行政机用先进发动机的研发、生产及维修服务。该项目建成后，将为公司创造新的业绩增长点，提升公司的盈利能力。公司将从一家集原矿开采、铌金属提炼提纯、含铌高温合金冶炼、叶片制造、叶片维修与回收为一体的全产业链的铌材料公司向上游延伸到航空发动机研发、生产及维修业务。

六、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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00		
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
成都中科航空发动机有限公司	系列无人机及行政机用先进发动机的研发、生产及维修服务	21.45%

(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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期
宁夏银行合赢开放式二期理财产品 (LCHYKF020178)		否	保证收益型	18,000	2014年05月19日	2014年11月19日
宁夏银行合赢开放式二期理财产品 (LCHYKF020177)		否	保证收益型	25,000	2014年05月19日	2015年05月19日
宁夏银行合赢开放式二期理财产品 (LCHYKF020187)		否	保证收益型	7,000	2014年06月04日	2015年06月04日
宁夏银行合赢开放式二期理财产品 (LCHYKF020188)		否	保证收益型	5,000	2014年06月05日	2014年12月05日
宁夏银行合赢开放式二期理财产品 (LCHYKF020262)		否	保证收益型	8,700	2014年11月25日	2015年05月25日
宁夏银行合赢开放式二期理财产品 (LCHYKF020264)		否	保证收益型	5,000	2014年12月08日	2015年06月08日
合计				68,700	--	--

续前表

受托人名称	报酬确定方式	本期实际收回本金 金额	计提减值准备金 额（如有）	预计收益	报告期实际损益 金额
宁夏银行合赢开放式二期理财产品（LCHYKF020178）	协议约定	18,000			489.99
宁夏银行合赢开放式二期理财产品（LCHYKF020177）	协议约定			1,425	
宁夏银行合赢开放式二期理财产品（LCHYKF020187）	协议约定			399	
宁夏银行合赢开放式二期理财产品（LCHYKF020188）	协议约定	5,000			130.36
宁夏银行合赢开放式二期理财产品（LCHYKF020262）	协议约定			220.03	
宁夏银行合赢开放式二期理财产品（LCHYKF020264）	协议约定			127.15	
委托理财资金来源	募集资金				
逾期未收回的本金和收益累计金额	0				
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年05月05日				
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年05月17日				

（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

√ 适用 □ 不适用

（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	789,211.14
报告期投入募集资金总额	27,584.9

已累计投入募集资金总额	27,584.9
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	
截至 2014 年 12 月 31 日, 公司累计使用上述募集资金 27,584.90 万元 (含募集资金 27,584.90 万元, 利息 0 万元), 公司未使用募集资金余额为 52,199.33 万元 (含募集资金 51,336.24 万元, 利息 863.09 万元)。以前年度已使用金额为 0 万元。	

(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										
1、航空发动机含铌高温合金叶片项目	否	60,000		25,304.9	25,304.9					
2、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		2,280	2,280					
承诺投资项目小计	--	78,921.14		27,584.9	27,584.9	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	78,921.14		27,584.9	27,584.9	--	--		--	--
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，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	无

(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、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	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	20000.00
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	20000.00
成都中科航空发动机有限公司	参股公司	航空制造	航空发动机的研发、生产及销售；提供相关的售后维修服务	25250.00

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	703,350,965.68	365,436,170.46	243,740,191.27	97,871,636.50	82,528,101.11
成都航宇超合金技术有限公司	296,205,516.34	298,904,511.01	0	-3,802,961.98	-3,420,061.98
成都中科航空发动机有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00	0	0	0

主要子公司、参股公司情况说明

1、陕西炼石矿业有限公司：是本公司的全资子公司，注册资本2亿元人民币。法定代表人：张政。注册地址：洛南县；经营范围：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。

2014年7月，炼石矿业通过对上河选厂进行技术改造，利用现有场地和部分设备、设施建设钨铌精矿综合回收利用项目，该项目总投资9596.55万元，其中：建设投资4313.02万元，流动资金5283.53万元。资金来源为公司自筹资金，建设期为一年。项目建成后，年处理能力为钨铌精矿3000吨，年产出二烷基二硫代氨基甲酸钨4000吨、二水钨酸钠2104.35吨、高铈酸铵1.00吨、硫酸钠3300.66吨。目前，该项目土建工作基本完成，正在进行设备安装调试工作，预计2015年6月份建成。

2、成都航宇超合金技术有限公司：注册资本2亿元人民币。法定代表人：张政。注册地址：成都市；经营范围：超高温合金的研发、生产、销售；航空发动机、工业汽轮机叶片的研发、生产、销售、维修及技术服务。

报告期内，公司与成都正之航材技术有限公司协商，以自有资金人民币1000万元的价格，受让其持有的成都航宇20%股权。受让后，成都航宇变为公司的全资子公司。

报告期内，该项目建设全面展开，截止目前，项目综合办公楼已完成所有土建工程，厂房已完成全部土建工程和安装工程，各动力系统设备安装完成并进行各系统调试和功能性检测，工艺设备的安装调试也正有序进行。核心进口设备如：单晶炉、压蜡机、脱蜡斧、脱芯斧等已安装到位。

报告期内，该公司完成了技术团队和管理团队建设，成功引进“国家千人计划专家”，以及核心技术团队。另外相关工艺设备的操作培训，工艺制程的编写也正在进行。整体项目进度正顺利推进，预计2015年6月份建成。

3、成都中科航空发动机有限公司：注册资本2.525亿元人民币，本公司占注册资本的21.45%。法定代表人：缪会元。注册地址：成都市。经营范围：航空发动机的研发、生产及销售；提供相关的售后维修服务。

该公司已于2014年10月17日完成注册登记，第一款750公斤推力发动机正在测试中，生产基地已完成选址，正在进行规划设计。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
成都航宇超合金技术有限公司	为有利于成都航宇的经营管理	收购成都正之航材技术有限公司持有的成都航宇 20%股权	不产生影响

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都中科航空发动机有限公司	5,416.7	3,000	3,000			2014年09月16日	www.cninfo.com.cn
成都航宇超合金技术有限公司	5,000	1,000	5,000			2014年04月19日	www.cninfo.com.cn
钼铼分离项目	9,596.55	1,575	1,575				
合计	20,013.25	5,575	9,575	--	--	--	--

七、2015年1-3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

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

近几年，由于钼产品市场行情低迷，中小企业减停产状况仍持续，预计2015年钼产量维持平稳或小幅增长，由于产品价格处于低位，产品价格预计以低位震荡运行为主。

（二）公司发展战略

公司的未来发展仍将沿着三个方向有序推进。

1、以钼为基础，继续推进伴生金属的综合回收利用，提高矿产品的综合开发能力，增强公司的盈利能力。

2、充分发挥公司独有的金属铼资源优势，进行含铼高温合金叶片的生产，使公司成为跨入航空航天高端材料及零部件制造的高附加值行业，完善产业链，丰富产品结构，增强市场竞争能力。

3、继续寻求有色金属矿产资源，通过收购等方式，合理配置多品种有色金属资源，避免公司目前单一矿山的经营性风险和周期性风险。

（三）经营计划

1、2015年6月份完成钼铼分离项目建设。

2、2015年6月份完成含铼高温合金叶片项目建设。

（四）可能面临的风险

1、钼价格波动风险

公司目前营业收入主要来源于钼精粉的销售。钼精粉的市场价格波动直接根源于市场供需关系的变化。对钼的主要市场需求来自于钢铁行业，钢铁行业的周期性波动是影响钼产品市场需求的重要因素。世

界上主要钼产品生产商的产能及其所在国的相关政策，将影响钼产品的市场供给。除受到供需关系的直接影响外，钼产品的市场价格也受到全球经济状况和中国经济状况的间接影响。

2、对矿产资源的依赖风险

公司作为以钼矿采选为主营业务的企业，不可避免对矿产资源产生严重依赖，公司拥有的钼矿的储量分布、开采难度、矿石品位等都将直接影响公司的经营业绩。

上河钼矿将是公司唯一运营生产的矿山，如果上河钼矿的经营产生风险，或由于不可抗力的影响导致上河钼矿的生产中断，公司的经营将面临重大不利影响。

3、安全生产风险

公司作为矿业企业，而矿产采选行业属于危险性较大的行业，存在多项安全生产的风险。由于采矿活动往往对矿体及周围岩层造成不同程度的破坏，当采矿活动造成地应力不均衡时，采矿区可能塌陷，造成安全事故而影响正常生产。此外，尾矿库溃坝、火灾、爆炸、暴雨、洪水、地震、泥石流等也将影响安全生产。

4、产品单一风险

虽然公司含铌高温合金材料及叶片项目2015年会建成投产，并且金属铌分离项目也将在2015年建成，但引进技术的消化吸收以及产品的品质存在不确定性，因而公司的产品主要仍然为钼精矿，其价格与国际、国内市场的钼金属交易价格存在着很强的关联性。由于公司目前经营产品较为单一，公司将不可避免的面临经营单一品种带来的风险。

5、能源和水的供应

公司生产过程中多个阶段需要消耗大量的电能，采矿运输过程中需要消耗汽油、柴油等燃料。上述能源皆为公司生产所必需，如果上述能源价格上涨，则会导致生产成本的上升，从而影响本公司的财务状况；如果上述能源供应中断，则会导致生产中断，进而将对本公司的经营产生不利影响。

6、行业政策风险

公司的航空发动机含铌高温合金叶片项目，由于中国航空运输量的快速增长，公司投资的项目具有良好的政策环境和广阔的市场前景，有利于公司快速、健康成长。但若公司不能及时适应相关政策的变化，则有可能对企业的经营与发展造成不利影响。

7、新入市场风险

公司原主营业务为钼矿等有色金属矿产资源的采选，公司涉足航空发动机含铌高温合金材料及叶片的生产及销售业务，将给公司带来进入新市场的风险，虽然公司在经营、人员配备、技术储备、市场开发等方面均有一定准备，但仍存在一定不确定性，若该项目实际投产后的经济效益、市场接受程度、成本售价等与预期存在一定差距，将对公司未来业绩增长产生一定影响。

8、技术风险和人才储备风险

第四代含铌高温合金材料的制造主要被世界几个大型公司掌握与垄断。目前国内研制的含铌高温合金产量较少、成品率偏低。成都航宇投资项目通过自主研发结合海外核心技术人才引进来实施，其核心技术在很大程度上依赖海外引进的核心技术人才。成都航宇已经与核心技术人才签订了五年期工作合同，同时随着项目的实施，还将有多位行业技术专家陆续到位。成都航宇对上述核心技术人才高度重视，为其构筑

了人才、设施、产学研、生活福利等良好发展平台。

随着行业竞争格局的不断变化，行业对核心技术人才的争夺必将日趋激烈。若成都航宇未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成少数核心技术人才的不稳定，从而对该项目的长远发展造成不利影响。

在研发过程中，成都航宇制定了完善的新产品开发和风险防范制度降低了研发风险，但如果信息收集分析、研发方向的确立、技术开发、成果转化、市场投放、市场反馈等某一个环节出现失误，也不能避免研发过程中的一些不可预见的因素出现，从而影响产品的研发进度，无法按预期计划实现效益。

9、对铼原材料依赖及其价格波动的风险

航空发动机含铼高温合金及叶片的生产依赖于铼金属。铼是一种稀缺元素，作为一种重要的战略物资，现阶段主要用于石油工业中的催化剂以及航空、航天工业中超耐热合金。炼石矿业钼矿石中伴生有约176.1吨铼金属，约占全球已探明储量的7%，资源优势明显。目前，公司已掌握铼提炼的技术，但能否如期批量生产存在一定不确定性。

如果未来铼金属的供应不能满足成都航宇项目所需，将可能直接影响到该项目的效益。当自身铼生产能力不足时，公司将向国内外其他铼原料供应商进行采购，以弥补供应缺口。铼金属在航空发动机含铼高温合金生产成本中所占比重较大，因此，铼金属的价格波动，将影响本次成都航宇项目的盈利情况。

10、产品在下游客户认证情况不达预期的风险

成都航宇作为航空发动机整机生产厂商的产品供应商，含铼高温合金及叶片产品需要通过国内外飞机发动机制造商的认证。航空发动机公司内部认证是根据其内部认证流程对零配件供应商的全面认证，关键环节包括“特殊制程、专业设备的认证”、“设备及检测仪器校验与记录”、“生产机器、设备的防范性维修计划与记录”及“6西格玛，持续改进及成本降低的计划”等，以保证产品的可靠性和稳定性，认证过程不存在法律障碍。通过认证后，下游客户会与公司建立长期稳定的战略合作关系。由于成都航宇产品需要试产后才能得到航空发动机公司的最后认证，不排除认证过程中出现问题导致认证不达预期的风险。

十、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

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2014年1月26日起陆续发布八项新准则：《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》三项为新增的会计准则，以及修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》五项会计准则，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年7月23日，财政部发布了中华人民共和国财政部令第76号，对《企业会计准则—基本准则》进

行了修订和重新发布。

公司根据财政部的规定，自2014年7月1日起执行上述八项新会计准则和于2014年7月23日修订的《企业会计准则—基本准则》等具体准则，结合具体情况修订公司原有的会计政策和会计制度，对相关会计政策进行变更。

变更后的企业会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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。

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：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年度由于母公司未分配利润为负数，无法实施利润分配。

2、2013年度，公司以现有股本（559,680,049）为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税）。

3、2014年度，公司拟以现有股本（559,680,049）为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	11,193,600.98	82,459,550.31	13.57%		
2013年	8,395,200.74	63,858,621.61	13.15%		
2012年	0.00	44,479,560.97			

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	559,680,049
现金分红总额（元）（含税）	11,193,600.98
可分配利润（元）	30,162,625.42
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年度母公司实现净利润 15,836,973.05 元，提 10%的取法定盈余公积金 1,583,697.31 元，加年初未分配利润 72,376.63 元后，2014 年度期末实际可供股东分配的利润 14,325,652.37 元。经董事会提议，拟以公司现有股本 559,680,049 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共计分配现金红利 11,193,600.98 元，剩余未分配利润 3,132,0511.39 元结转以后年度分配。	

十六、社会责任情况

适用 不适用

公司坚持以科学发展观为指导，高度重视环境保护与可持续发展，认真贯彻落实各项法律、法规，强化环境保护目标责任制，注重履行公司的社会责任。公司生产运营项目全面落实节能减排与污染防治措施，

完善节能减排体系建设，选矿废水循环使用，实现零排放，未对环境造成污染，未发生任何重大环保事故，也不存在其他重大社会安全问题。公司按照国家规定，新建、扩建项目均按要求进行环境评价。2014 年度未出现环保污染事故，未发生被上级环保部门通报批评和挂牌督办的事件。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、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	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

	术有限公司				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
接待次数			3		
接待机构数量			17		
接待个人数量			0		
接待其他对象数量			0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否		

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率
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	完成	受让后, 成都航宇变为公司的全资子公司	影响不大	

续前表

交易对方或最终控制方	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	否	不适用	2014 年 04 月 19 日	《董事会决议公告》、www.cninfo.com.cn

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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
陕西炼石矿业有限公司	2014年07月08日	4,000	2014年07月17日	4,000	连带责任保证	一年	否	否
陕西炼石矿业有限公司	2014年08月16日	5,000	2014年10月23日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
陕西炼石矿业有限公司	2014年12月20日	3,000	2015年01月27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）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				12,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				15,000

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）	15,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2）	12,000
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3）	15,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4）	15,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		10.55%	
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 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及资 产的账面价 值（万元） （如有）	合同涉及资 产的评估价 值（万元） （如有）	评估机 构名称 （如有）	评估基 准日（如 有）	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	0.26	否		履行完毕
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	0.26	否		履行完毕

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。

九、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	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”）、张政、陕西力加投资有限公司（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>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：“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</p>	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>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“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</p>			
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		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	各年度的业绩承诺均完成，其中 2014 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 7,937.89 万元，完成业绩承诺数的 107.98%。
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。	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	2013 年	2013 年	承诺仍在履行

		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”。	02月01日	2月26日至2014年12月31日	期间，承诺人无违反该承诺的情况。
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
陕西炼石矿业有限公司(扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润)	2014年01月01日	2014年12月31日	7,351.33	7,937.89		2011年03月28日	2011年3月28日在《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》及2012年1月6日在《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(修订稿)》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

陕西炼石矿业有限公司原全体股东在公司重组时承诺：2014年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数为 7,351.33万元，实际完成扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为7,937.89万元，完成业绩承诺数的107.98%。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘要文、张龙华

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司进行2014年度内部控制审计。

十一、监事会、独立董事（如适用）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

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、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2014年9月15日，公司第七届董事会第三十次会议批准了《关于对外投资的议案》，决定与中国科学院工程热物理研究所、成都清诚企业管理咨询中心（普通合伙）、成都双城投资有限公司共同合资设立成都中科航空发动机有限公司，进行系列无人机及行政机用先进发动机的研发、生产及维修服务。2014年10月17日，该公司完成了注册登记。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
设立成都中科航空发动机有限公司	2014年09月16日	www.cninfo.com.cn
关于对外投资（参股公司）进展情况的公告	2014年10月28日	www.cninfo.com.cn

十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

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2,620.00元/吨度，金额167,025,000.00元（含税）。截止报告期末，该合同执行完毕，期末应收账款余额24,017,250.000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2,620.00元/吨度，金额111,350,000.00元（含税）。截止报告期末，该合同执行完毕，期末应收账款余额0元。

十六、公司发行公司债券的情况

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	0	0.00%							
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	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
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	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
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年第三季度报告	
	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	0.0388
稀释每股收益（元/股）	0.1141	0.1327	0.0057	0.0388
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	0.9991	1.1623	2.4746	2.8788

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张政	138,553,701			138,553,701		2014年年度报告披露后全部解除
上海中路(集团)有限公司	54,020,000			54,020,000		2014年年度报告披露后全部解除
安信证券—浦发银行—安信证券定享2号集合资产管理计划	20,200,000		20,200,000	20,200,000	增发	2015年4月13日全部解除
咸阳市能源开发投资有限公司	19,553,594			19,553,594		2014年年度报告披露后全部解除
山南力加投资有限公司	13,870,094			13,870,094		2014年年度报告披露后全部解除
财通基金—上海银行—财通基金—富春50号资产管理计划	8,750,000		8,750,000	8,750,000	增发	2015年4月13日全部解除
国联证券—上海银行—国联定增精选3号集合资产管理计划	8,700,000		8,700,000	8,700,000	增发	2015年4月13日全部解除
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	8,700,000		8,700,000	8,700,000	增发	2015年4月13日全部解除
北京众和成长投资中心（有限合伙）	8,600,000		8,600,000	8,600,000	增发	2015年4月13日全部解除
钱海平	8,100,000		8,100,000	8,100,000	增发	2015年4月13日全部解除
张晶	8,000,000		8,000,000	8,000,000	增发	2015年4月13日全部解除

财通基金-兴业银行-海通证券股份有限公司	4,000,000		4,000,000	4,000,000	增发	2015年4月13日全部解除
全国社保基金一一四组合	1,324,799		1,324,799	1,324,799	增发	2015年4月13日全部解除
中国农业银行-富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金	727,706		727,706	727,706	增发	2015年4月13日全部解除
交通银行-富国天益价值证券投资基金	634,410		634,410	634,410	增发	2015年4月13日全部解除
财通基金-上海银行-财通基金-富春49号资产管理计划	550,000		550,000	550,000	增发	2015年4月13日全部解除
中国工商银行-富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	298,546		298,546	298,546	增发	2015年4月13日全部解除
合计	304,582,850	0	78,585,461	304,582,850	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A股	2012年01月16日	2.24	294,481,830	2012年01月20日	294,481,830	
A股	2014年04月10日	10.18	78,585,461	2014年04月11日	78,585,461	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

1、2012年1月16日，公司实施了重大资产重组，共计发行股份294,481,830股。其中：向张政发行138,553,701股股份，向四川恒康资产管理有限公司发行43,995,585股股份，向深圳市奥格立电子科技有限公司发行28,859,219股股份，向深圳市汇世邦科技有限公司发行28,859,219股股份，向咸阳市能源开发投资有限公司发行19,553,594股股份，向陕西力加投资有限公司发行13,870,094股股份，向浦伟杰发行6,920,323股股份，向楼允发行6,920,323股股份，向徐跃东发行3,474,886股股份，向王林发行3,474,886股股份，发行价格为每股2.24元，购买相关资产。

2、报告期内，公司非公开发行人民币普通股(A股)78,585,461股，发行价格为每股10.18元。该增发股份于2014年4月10日登记到账，并于2014年4月11日上市。

2、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。同时，公司资产增加789,211,407.52元，负债未发生变化。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	24,144	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	19,071	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	54,000,000
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
四川恒康资产管理有 限公司	境内非国有法人	1.70%	9,500,000	-3,042,857			质押	7,500,000
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			
北京众和成长投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.54%	8,600,000	8,600,000	8,600,000		质押	8,600,000
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、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					
四川恒康资产管理有限公司	9,500,000	人民币普通股	9,500,000					
宏信证券有限责任公司	4,694,912	人民币普通股	4,694,912					
山南汇世邦科技有限公司	4,259,219	人民币普通股	4,259,219					
陈碧如	3,841,741	人民币普通股	3,841,741					
欧斌	3,773,715	人民币普通股	3,773,715					
浦伟杰	2,305,000	人民币普通股	2,305,000					
三亚海裕有限责任公司	2,225,307	人民币普通股	2,225,307					
王铁国	1,853,464	人民币普通股	1,853,464					
福州宏泰投资有限公司	1,333,359	人民币普通股	1,333,359					
林伯玉	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
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、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之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《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。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

浦伟杰报告期末持有 2,305,000 股，占公司股份总数的 0.41%。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%；报告期末约定购回专用账户待回购股份余额 0 股。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张政	中国	否

最近 5 年内的职业及职务	2004 年至今任陕西炼石矿业有限公司董事长、2007 年至今任陕西力加投资有限公司董事长、2012 年 3 月起任本公司董事长、总经理、2013 年 7 月起任成都航宇超合金技术有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

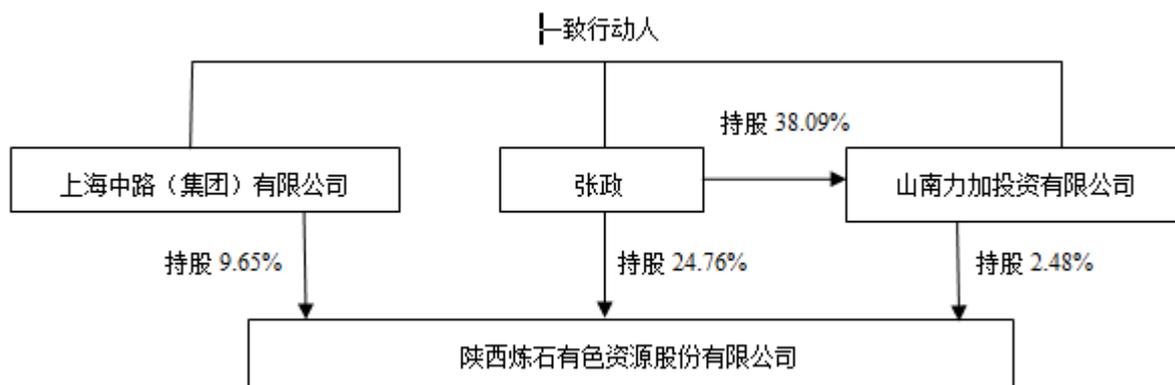
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张政	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2004 年至今任陕西炼石矿业有限公司董事长、2007 年至今任陕西力加投资有限公司董事长、2012 年 3 月起任本公司董事长、总经理、2013 年 7 月起任成都航宇超合金技术有限公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)
张政	董事长、 总经理	现任	男	47	2012年03月19日	2015年03月18日	138,553,701			138,553,701
王琳	董事	现任	男	60	2012年03月19日	2015年03月18日				
赵更申	董事	现任	男	53	2012年03月19日	2015年03月18日				
付君	董事	现任	女	44	2012年03月19日	2015年03月18日				
张俊瑞	独立董事	现任	男	54	2012年03月19日	2015年03月18日				
梁定邦	独立董事	现任	男	72	2012年03月19日	2015年03月18日				
殷仲民	独立董事	现任	男	60	2012年03月19日	2015年03月18日				
徐志强	监事会主 席	现任	男	68	2012年03月19日	2015年03月18日				
康亚斌	监事	现任	男	43	2012年03月19日	2015年03月18日				
刘玉钊	监事	现任	女	31	2012年03月19日	2015年03月18日	0			
王瑜	副总经理	现任	男	58	2013年04月16日	2015年03月18日				
赵卫军	财务总 监、董事 会秘书	现任	男	41	2012年03月19日	2015年03月18日				
合计	--	--	--	--	--	--	138,553,701	0	0	138,553,701

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、张政 男，1968年5月出生，硕士研究生。2004年至今任陕西炼石矿业有限公司董事长、2007年至今任陕西力加投资有限公司董事长，2012年3月起任本公司董事长、总经理。

2、王琳 男，1955年12月出生、高级工程师，大学专科、中共党员。2004年至今任陕西炼石矿业有限公司总工程师、总调度长、总经理。2012年3月起任本公司董事。

3、赵更申 男，1962年3月出生，管理学博士。曾经担任西安交通大学讲师、副教授、教授。2006年7月至今任西安交通大学管理学院EMBA（高级管理人员工商管理硕士）中心主任，2012年3月起任本公司董事。

4、付君 女，1971 年5月出生，大学本科、中共党员。2005年至今任陕西炼石矿业有限公司副总经理兼行政部经理，2012年3月起任本公司董事。

5、张俊瑞 男，1961年10月出生，教授（博导）、经济学博士。先后担任陕西财经学院助教、讲师、副教授、教授；西安交通大学会计学院、管理学院副院长、教授。兼任中国会计学会理事，全国会计硕士专业学位教指委委员，陕西会计学会副会长，2012年3月起任本公司独立董事。

6、梁定邦 男，1943年5月12日出生，大学本科、中共党员、高级工程师。先后担任国防科工委1101研究所和七机部210所核心组秘书、陕西国防科研局秘书、陕西航天管理局办公室主任、陕西航天经济技术开发总公司总经理，中国航天科工集团210所计划财务处处长，西安长峰科技产业集团公司财务总监和西安航天自动化股份公司监事。2012年3月起任本公司独立董事。

7、殷仲民 男，1955年7月出生，大学本科、中共党员、教授。现任西安理工大学经济管理学院金融学教授，硕士生导师，金融学学科带头人。兼任西安市金融学会常务理事，陕西省注册会计师协会特邀理事，2012年3月起任本公司独立董事。

8、徐志强 男，1947年6月出生，大学本科，教授级高工。现任陕西有色冶金协会采矿专业委员会副主任，兼任陕西省应急委员会和陕西省发改委专家组成员、陕西省安监局非煤矿山安全专家组成员，2012年3月起任本公司监事。

9、康亚斌 男，1972年4月出生，大学本科、中共党员。2008年-2009年就职西安新兴电器厂；2011年至今任陕西炼石矿业有限公司工程部经理、副总经理，2012年3月起任本公司监事。

10、刘玉钊 女，1984年7月出生，大学本科。曾任陕西炼石矿业有限公司办公室副主任，2012年3月至今任本公司职工监事，2013年4月起任本公司董事长秘书。

11、王瑜，男，1957年出生。2004年至2013年4月，任陕西炼石矿业有限公司总经理；2013年4月起任本公司副总经理。

12、赵卫军 男，1974年1月出生，大学学历。2001年3月至今任本公司（原咸阳偏转股份有限公司）董事会秘书，2003年6月-2012年3月任本公司（原咸阳偏转股份有限公司）董事，2012年3月起兼任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王琳	陕西炼石矿业有限公司	总经理	2015年01月30日		是
付君	陕西炼石矿业有限公司	副总经理、行政部经理	2005年05月16日		是
徐志强	陕西炼石矿业有限公司	顾问	2008年09月08日		是
康亚斌	陕西炼石矿业有限公司	副总经理兼工程部经理	2015年01月30日		是
在其他单位任职情况的说明	陕西炼石矿业有限公司为本公司的全资子公司。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司高管人员的薪酬由董事会决定；内部董事、内部监事按其在本公司的职务领取薪酬，没有董事、监事津贴；独立董事、外部董事及外部监事的薪酬方案经董事会审议通过，并经股东大会批准后实施。

报告期内，在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关工资标准规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

报告期内，公司现任董事、监事、高级管理人员在本公司及全资子公司获得的报酬总额为136.56万元。其中：公司王琳、付君、康亚斌在全资子公司炼石矿业领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
张政	董事长、总经理	男	47	现任	32.52		27.36
王琳	董事	男	60	现任	13.83		12.28
赵更申	董事	男	53	现任	4.85		4.07
付君	董事	女	44	现任	13.78		11.81
张俊瑞	独立董事	男	54	现任	4.85		4.07
梁定邦	独立董事	男	72	现任	4.85		4.07
殷仲民	独立董事	男	60	现任	4.85		4.07
徐志强	监事会主席	男	68	现任	4.82		4.05
康亚斌	监事	男	43	现任	9.57		8.72
刘玉钊	监事	女	31	现任	5.07		5.05
王瑜	副总经理	男	58	现任	15.79		14.22
赵卫军	董事会秘书、财务总监	男	41	现任	21.78		19.79
合计	--	--	--	--	136.56	0	119.56

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

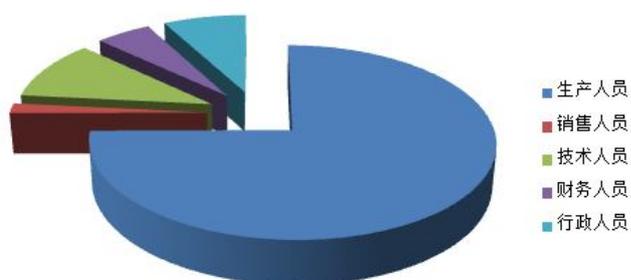
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

适用 不适用

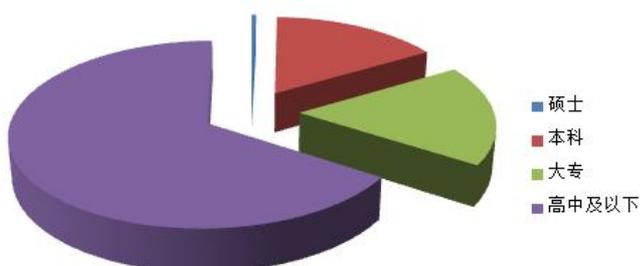
六、公司员工情况

在职员工的人数	231
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	173
销售人员	4
技术人员	24
财务人员	12
行政人员	18
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	1
本科	37
大专	41
高中及以下	152

1、人员专业构成图



2、人员教育类别构成图



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规、规范性文件规定的要求，不断规范和完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制体系，规范公司运作，提高公司治理水平，促进公司持续健康发展。

报告期内，公司修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》及《公司章程》中有关现金分红政策相关条款。目前公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会有关文件的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据深圳证券交易所、中国证监会、陕西证监局等监管部门的要求，公司已经建立《内幕知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》，并严格按照上述制度和有关规定做好内幕信息知情人管理。在定期报告编制和重大事项依法披露的敏感期间，公司按照制度要求对内幕信息知情人进行登记备案。接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。公司董事、监事、高级管理人员和其他内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前均无利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司及相关人员不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度	2014 年 05 月 16 日	1、董事会 2013 年度工作报告； 2、监事会 2013 年度工作报告； 3、公司 2013 年度财务决算报告； 4、公司 2013 年度利润分配方案； 5、公司 2013 年年度报告及年报摘要； 6、关于聘请会计师事务所的议案； 7、关于 2013 年度审计费用的议案； 8、关于修改公司章程的议案； 9、关于将暂时闲置的募集资金和自有资金用于现金管理的议案。	议案全部通过	2014 年 05 月 17 日	《2013 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2014-020) 刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

2、本报告期临时股东大会情况

适用 不适用

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
梁定邦	10	8	2	0	0	否
殷仲民	10	8	2	0	0	否
张俊瑞	10	8	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、公司《章程》及公司《独立董事工作制度》，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了具体的专业性建议，对报告期内公司聘请审计机构、募集资金的使用等事项需要独立董事发表意见的事项出具了独立意见，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，审计委员会召开了五次会议，主要内容为公司2013年度财务报表的审计沟通、公司内部控制评价、续聘会计师事务所及对各定期报告的初审等事项；薪酬与考核委员会召开了一次会议，审议了公

司2013年高级管理人员薪酬发放标准等事项；提名委员会、战略发展委员会报告期内未召开过会议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

为从根本上避免和消除与上市公司可能产生的同业竞争，在公司重组时，控股股东、一致行动人及相关股东签署了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺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，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。

报告期内，承诺方严格遵守了承诺。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

本公司高级管理人员全部由董事会聘任。公司制定有《高级管理人员薪酬管理制度》，公司据此对高管人员每年考核目标完成情况进行考核，确定其激励标准。公司高管人员的薪酬分配和考核以公司经济效益为出发点，根据公司年度经营计划和高管人员的工作目标，进行综合考核，根据考核结果确定高管人员的年度薪酬分配。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》等法规性文件的要求，建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系涵盖企业营运控制、财务管理控制、信息披露控制等各个方面，并得到了有效执行，保障了公司的规范运作和长期健康发展。报告期内，公司内部控制制度能够有效执行，公司内部控制自我评价情况详见《2014年度内部控制自我评价报告》。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性及完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据企业内部控制规范体系及组织开展内部控制评价工作。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响公司内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月18日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，陕西炼石有色资源股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2014年3月11日，公司第七届董事会第二十三次会议对《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行了修订，对公司年报重大差错的具体认定标准、责任划分、重大差错更正应履行的决策程序、责任认定程序及惩处措施、信息披露重大差错的认定和责任追究等相关内容进行了明确的规定。报告期内，公司在年度报告的编制及对外披露过程中严格按照上述制度执行，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 16 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]61070015 号
注册会计师姓名	潘要文、张龙华

审计报告正文

陕西炼石有色资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西炼石有色资源股份有限公司（以下简称“炼石有色公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是炼石有色公司管理层的责任。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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西炼石有色资源股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京

中国注册会计师：潘要文
中国注册会计师：张龙华

二〇一五年四月十六日

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	386,051,802.03	201,558,156.49
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		331,000.00
应收账款	22,816,387.50	91,268,400.00
预付款项	149,806,149.99	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	4,106,746.72	3,793,271.98
买入返售金融资产		
存货	6,339,213.63	33,034,806.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	462,000,000.00	
流动资产合计	1,031,120,299.87	343,418,298.01
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	30,000,000.00	

投资性房地产		
固定资产	344,720,843.25	334,767,044.83
在建工程	126,473,161.99	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	37,268,823.44	38,717,074.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,085,032.47	5,643,008.60
递延所得税资产	422,253.83	798,421.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	541,970,114.98	382,253,903.44
资产总计	1,573,090,414.85	725,672,201.45
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	54,530,000.00	44,410,790.08
应付账款	40,188,964.71	51,396,924.27
预收款项	213,935.21	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	1,405,902.32	665,829.45
应交税费	24,228,646.68	17,538,244.78
应付利息		
应付股利	720,000.00	720,000.00
其他应付款	6,750,322.29	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	148,037,771.21	154,551,385.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
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	148,037,771.21	154,551,385.12
所有者权益：		
股本	559,680,049.00	481,094,588.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	566,848,177.41	-143,594,588.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,454,018.39	22,006,524.82
一般风险准备		
未分配利润	264,293,557.93	199,676,646.64
归属于母公司所有者权益合计	1,422,275,802.73	559,183,171.46
少数股东权益	2,776,840.91	11,937,644.87

所有者权益合计	1,425,052,643.64	571,120,816.33
负债和所有者权益总计	1,573,090,414.85	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,965,607.31	13,557,340.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	43,805.03	243,586.35
应收利息		71,500.00
应收股利	164,705,518.00	185,000,000.00
其他应收款	21,674,238.20	26,775,962.18
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	457,000,000.00	
流动资产合计	729,389,168.54	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	1,239,645,000.00	946,596,000.00
投资性房地产		
固定资产	507,364.96	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	2,917.33	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	1,240,155,282.29	947,248,307.09
资产总计	1,969,544,450.83	1,172,896,695.99
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	161,821.33	138,182.76
应交税费	-79,810.34	-49,586.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	245,477.67	245,477.67
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	327,488.66	334,073.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		

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	327,488.66	334,073.79
所有者权益：		
股本	559,680,049.00	481,094,588.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,272,969,941.01	562,342,889.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,241,319.79	120,657,622.48
未分配利润	14,325,652.37	8,467,522.08
所有者权益合计	1,969,216,962.17	1,172,562,622.20
负债和所有者权益总计	1,969,544,450.83	1,172,896,695.99

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	243,740,191.27	226,201,000.06
其中：营业收入	243,740,191.27	226,201,000.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	154,661,547.52	147,357,297.09
其中：营业成本	112,916,066.49	106,820,164.61
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	12,295,808.45	12,980,209.93
销售费用	397,951.84	368,347.36
管理费用	30,751,917.97	26,411,048.60
财务费用	-1,731,323.00	523,397.88
资产减值损失	31,125.77	254,128.71
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）	8,997,052.03	
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）	98,075,695.78	78,843,702.97
加：营业外收入	1,566,195.11	650,000.00
其中：非流动资产处置利得	196,195.11	
减：营业外支出	467,837.28	507,184.87
其中：非流动资产处置损失	137.28	502,957.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,174,053.61	78,986,518.10
减：所得税费用	16,059,593.22	14,208,236.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,114,460.39	64,778,281.99
归属于母公司所有者的净利润	82,459,550.31	63,858,621.61
少数股东损益	654,910.08	919,660.38
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	83,114,460.39	64,778,281.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,459,550.31	63,858,621.61
归属于少数股东的综合收益总额	654,910.08	919,660.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1527	0.1327
（二）稀释每股收益	0.1527	0.1327

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	5,580,599.56	4,050,092.73
财务费用	-3,382,916.19	-870,081.37
资产减值损失	-1,831,749.57	236,798.61
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）	16,203,506.85	185,000,000.00
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）	15,837,573.05	181,583,190.03
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	600.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,836,973.05	181,583,190.03
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,836,973.05	181,583,190.03
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	15,836,973.05	181,583,190.03
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	356,786,419.53	306,621,163.70
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,765,051.59	15,224,157.01
经营活动现金流入小计	365,551,471.12	321,845,320.71

购买商品、接受劳务支付的现金	56,911,375.32	56,838,258.11
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	9,703,650.21	10,957,148.12
支付的各项税费	59,370,318.71	55,872,221.27
支付其他与经营活动有关的现金	18,789,977.85	16,707,787.72
经营活动现金流出小计	144,775,322.09	140,375,415.22
经营活动产生的现金流量净额	220,776,149.03	181,469,905.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,997,052.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125,500.00	145,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	324,000,000.00	
投资活动现金流入小计	333,122,552.03	145,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	317,070,719.62	58,768,947.41
投资支付的现金	40,000,000.00	
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	786,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,143,070,719.62	58,768,947.41
投资活动产生的现金流量净额	-809,948,167.59	-58,623,247.41
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	10,000,000.00
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	50,000,000.00	40,000,000.00
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	839,999,992.98	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,546,848.27	1,959,385.00

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	787,480.61	
筹资活动现金流出小计	66,334,328.88	21,959,385.00
筹资活动产生的现金流量净额	773,665,664.10	28,040,615.00
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	184,493,645.54	150,887,273.08
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	386,051,802.03	201,558,156.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,282,871.31	25,808,434.79
经营活动现金流入小计	33,282,871.31	25,808,434.79
购买商品、接受劳务支付的现金	14,483.00	94,340.50
支付给职工以及为职工支付的现金	1,623,376.77	1,513,510.24
支付的各项税费	930,486.48	148,001.23
支付其他与经营活动有关的现金	25,817,369.41	2,473,213.84
经营活动现金流出小计	28,385,715.66	4,229,065.81
经营活动产生的现金流量净额	4,897,155.65	21,579,368.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	36,497,988.85	
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	230,000,000.00	
投资活动现金流入小计	266,497,988.85	
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	293,049,000.00	40,000,000.00
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	687,000,000.00	

投资活动现金流出小计	980,049,000.00	40,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-713,551,011.15	-40,000,000.00
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	787,480.61	
筹资活动现金流出小计	8,937,870.54	
筹资活动产生的现金流量净额	781,062,122.44	
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	72,408,266.94	-18,420,631.02
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	85,965,607.31	13,557,340.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	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				710,442,765.41			9,447,493.57	64,616,911.29	-9,160,803.96	853,931,827.31	
（一）综合收益总额									82,459,550.31	654,910.08	83,114,460.39	
（二）所有者投入和减少资本	78,585,461.00				710,442,765.41					-9,815,714.04	779,212,512.37	
1. 股东投入的普通股	78,585,461.00				710,627,051.37						789,212,512.37	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-184,285.96					-9,815,714.04	-10,000,000.00	
（三）利润分配								9,447,493.57	-17,842,639.02		-8,395,145.45	
1. 提取盈余公积								9,447,493.57	-9,447,493.57			
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												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								18,527,007.50				18,527,007.50

2. 本期使用								18,527,007.50					18,527,007.50
(六) 其他													
四、本期期末余额	559,680,049.00				566,848,177.41			31,454,018.39		264,293,557.93	2,776,840.91		1,425,052,643.64

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）综合收益总额										63,858,621.61	919,660.38		64,778,281.99
（二）所有者投入和减少资本												10,000,000.00	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								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												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								22,891,202.25				22,891,202.25
2. 本期使用								22,891,202.25				22,891,202.25
(六) 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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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				710,627,051.37				1,583,697.31	5,858,130.29	796,654,339.97
（一）综合收益总额										15,836,973.05	15,836,973.05
（二）所有者投入和减少资本	78,585,461.00				710,627,051.37						789,212,512.37
1. 股东投入的普通股	78,585,461.00				710,627,051.37						789,212,512.37
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,583,697.31	-9,978,842.76	-8,395,145.45
1. 提取盈余公积									1,583,697.31	-1,583,697.31	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-8,395,145.45	-8,395,145.45
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	559,680,049.00				1,272,969,941.01				122,241,319.79	14,325,652.37	1,969,216,962.17

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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“—”号填列）								940,835.79	180,642,354.24	181,583,190.03	181,583,190.03
（一）综合收益总额										181,583,190.03	181,583,190.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								940,835.79	-940,835.79		
1. 提取盈余公积								940,835.79	-940,835.79		

									9	5.79	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）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

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。

2014年3月27日，公司非公开发行人民币普通股（A股）78,585,461股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币10.18元。本次非公开发行后，公司总股本变更为559,680,049股，注册资本变更为559,680,049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。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月16日决议批准报出。

本公司2014年度合并报表范围包括母公司陕西炼石有色资源股份有限公司、成都航宇超合金技术有限公司、陕西炼石矿业有限公司及其子公司洛南县石幢沟矿业有限公司。合并报表范围与上年相同。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014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、持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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12月31日的财务状况及2014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2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

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。

(1) 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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余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）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用

直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益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。

(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) 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。

(8) 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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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：应收关联方款项；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	个别认定法计提坏账准备。

12、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) 存货取得和发出的计价方法

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认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确

认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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“长期资产减值”。

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。

15、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17、借款费用

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。

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。

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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

19、长期资产减值

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、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。本公司的长期待摊费用主要包括农民补偿款和零星工程支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、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。

23、收入

（1）商品销售收入

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）提供劳务收入

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。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

27、 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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家相关会计准则变化	公司董事会七届三十一次会议批准	

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2014年1月26日起陆续发布八项新准则：《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》三项为新增的会计准则，以及修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》五项会计准则，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年7月23日，财政部发布了中华人民共和国财政部令第76号，对《企业会计准则—基本准则》进行了修订和重新发布。

公司根据财政部的规定，自2014年7月1日起执行上述八项新会计准则和于2014年7月23日修订的《企业会计准则—基本准则》等具体准则，结合具体情况修订公司原有的会计政策和会计制度，对相关会计政策进行变更。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 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	见下表	
资源税	按矿石投产量 10 元/吨。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
陕西炼石有色资源股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
陕西炼石矿业有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
成都航宇超合金技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
洛南县石幢沟矿业有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠

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

(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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	428,508.22	322,917.21
银行存款	346,476,193.96	179,422,340.21
其他货币资金	39,147,099.85	21,812,899.07
合计	386,051,802.03	201,558,156.49

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		331,000.00
合计		331,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□ 适用 √ 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,017,250.00	100.00%	1,200,862.50	5.00%	22,816,387.50	96,072,000.00	100.00%	4,803,600.00	5.00%	91,268,400.00
合计	24,017,250.00	100.00%	1,200,862.50	5.00%	22,816,387.50	96,072,000.00	100.00%	4,803,600.00	5.00%	91,268,400.00

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	24,017,250.00	1,200,862.50	5.00%
合计	24,017,250.00	1,200,862.50	5.00%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,200,862.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,602,737.50 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	24,017,250.00	1年以内	100.00
合计		24,017,250.00		100.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	148,599,112.40	99.19%	12,666,293.16	94.80%
1至2年	1,015,321.24	0.68%	330,135.60	2.47%
2至3年	2,000.00	0.00%	150,656.35	1.13%
3年以上	189,716.35	0.13%	214,078.42	1.60%
合计	149,806,149.99	--	13,361,163.53	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
西航港建设投资有限公司	非关联方	120,000,000.00	1年以内	预付购地款
成都鑫新光成套电器有限公司	非关联方	4,973,500.00	1年以内	未完工结算
成都爱迪空调制造有限公司	非关联方	4,739,975.80	1年以内	未完工结算
四川明石电力科技有限公司	非关联方	3,754,755.00	1年以内	未完工结算
Consarc Engineering Limited	非关联方	2,704,656.24	1年以内	设备未到
合计		136,172,887.04		

其他说明：

5、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		71,500.00
合计		71,500.00

(2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

6、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,957,903.23	100.00%	851,156.51	17.17%	4,106,746.72	4,451,895.83	100.00%	658,623.85	14.79%	3,793,271.98
合计	4,957,903.23	100.00%	851,156.51	17.17%	4,106,746.72	4,451,895.83	100.00%	658,623.85	14.79%	3,793,271.98

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,040,325.02	52,016.25	5.00%
1 至 2 年	3,156,567.50	315,656.75	10.00%

2至3年	304,462.00	91,338.60	30.00%
3年以上	456,548.71	392,144.91	
3至4年	128,807.61	64,403.81	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	327,741.10	327,741.10	100.00%
合计	4,957,903.23	851,156.51	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 192,532.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,917,363.54	3,062,963.36
暂付洛南安监局、组织部款项	600,000.00	900,000.00
其他业务暂付款	367,462.88	379,934.67
代付社保	73,076.81	108,997.80
合计	4,957,903.23	4,451,895.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
王立之	个人借款	3,905,366.54	1年以内 893,418.64, 1-2年 3,011,947.90	78.77%	345,865.72

洛南县安全生产监督管理局	保证金	600,000.00	2-3 年 30 万, 5 年以上 30 万	12.10%	390,000.00
成都电业局双流供电局	保证金	138,600.00	1-2 年	2.80%	13,860.00
西北有色设计研究院	保证金	104,000.00	3-4 年	2.10%	52,000.00
洛南县国土资源局	保证金	24,600.00	3-4 年	0.50%	12,300.00
合计	--	4,772,566.54	--	96.26%	814,025.72

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

7、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,758,601.26	1,063,480.50	3,695,120.76	5,239,130.76		5,239,130.76
在产品	835,905.83		835,905.83	8,091,673.38		8,091,673.38
库存商品	1,808,187.04		1,808,187.04	19,704,001.87		19,704,001.87
合计	7,402,694.13	1,063,480.50	6,339,213.63	33,034,806.01		33,034,806.01

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,063,480.50				1,063,480.50
合计		1,063,480.50				1,063,480.50

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□ 适用 √ 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	462,000,000.00	
合计	462,000,000.00	

其他说明：

其他流动资产年末余额包括陕西炼石有色资源股份有限公司在宁夏银行的保本理财产品 457,000,000.00 元；子公司成都航宇超合金技术有限公司在工商银行的保本稳利理财人民币理财产品 5,000,000.00 元。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都中科航空发动机有限公司		30,000,000.00								30,000,000.00	
小计		30,000,000.00								30,000,000.00	
合计		30,000,000.00								30,000,000.00	

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	412,780,597.35	60,386,743.19	1,509,437.00	7,100,418.93	1,806,523.65	483,583,720.12
2.本期增加金额	50,361,003.16	319,104.91	356,409.27	1,236,179.40		52,272,696.74
(1) 购置	1,352,704.98	319,104.91	356,409.27	1,236,179.40		3,264,398.56
(2) 在建工程转入	49,008,298.18					49,008,298.18
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	11,703,554.78	2,452,337.63		954,038.00		15,109,930.41
(1) 处置或报废		2,452,337.63		954,038.00		3,406,375.63
(2) 转入在建工程	11,703,554.78					11,703,554.78
4.期末余额	451,438,045.73	58,253,510.47	1,865,846.27	7,382,560.33	1,806,523.65	520,746,486.45
二、累计折旧						
1.期初余额	119,648,601.01	18,757,111.06	889,709.98	2,998,171.73	1,200,916.79	143,494,510.57
2.本期增加金额	26,922,010.04	5,622,803.73	223,770.44	710,093.74	605,606.86	34,084,284.81
(1) 计提	26,922,010.04	5,622,803.73	223,770.44	710,093.74	605,606.86	34,084,284.81
3.本期减少金额	4,822,975.87	1,983,664.62		574,316.40		7,380,956.89
(1) 处置或报废		1,983,664.62		574,316.40		2,557,981.02
(2) 转入在建工程	4,822,975.87					4,822,975.87
4.期末余额	141,747,635.18	22,396,250.17	1,113,480.42	3,133,949.07	1,806,523.65	170,197,838.49
三、减值准备						
1.期初余额	3,306,593.65	2,015,571.07				5,322,164.72
2.本期增加金额		921,938.44				921,938.44
(1) 计提		921,938.44				921,938.44
3.本期减少金额		416,298.45				416,298.45
(1) 处置或报废		416,298.45				416,298.45
4.期末余额	3,306,593.65	2,521,211.06				5,827,804.71
四、账面价值						
1.期末账面价值	306,383,816.90	33,336,049.24	752,365.85	4,248,611.26		344,720,843.25
2.期初账面价值	289,825,402.69	39,614,061.06	619,727.02	4,102,247.20	605,606.86	334,767,044.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尾矿库工程	1,455,911.66	1,455,911.66		1,046,905.00		1,046,905.00
航空发动机含铌高温合金叶片项目	110,723,650.92		110,723,650.92	1,281,448.82		1,281,448.82
铌技改工程	15,749,511.07		15,749,511.07			
合计	127,929,073.65	1,455,911.66	126,473,161.99	2,328,353.82		2,328,353.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
矿山扩建工程			49,008,298.18	49,008,298.18		
尾矿库工程		1,046,905.00	409,006.66			1,455,911.66
航空发动机含铌高温合金叶片项目	613,434,000.00	1,281,448.82	109,442,202.10			110,723,650.92
铌技改工程	95,960,000.00		15,749,511.07			15,749,511.07
合计	709,394,000.00	2,328,353.82	174,609,018.01	49,008,298.18		127,929,073.65

续前表

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
矿山扩建工程						募股资金
尾矿库工程						其他
航空发动机含铌高温合金叶片项目	18.05%	综合楼主体工程完成，叶片厂房主体完成，食堂宿舍封顶				募股资金
铌技改工程	16.41%	厂房翻修完毕，设备陆续购入				其他
合计	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
尾矿库工程	1,455,911.66	华阴尾矿库预计不再建设使用
合计	1,455,911.66	--

其他说明

12、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,004,880.51	29,327,156.15	15,017,000.00	5,470.09	45,354,506.75
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,004,880.51	29,327,156.15	15,017,000.00	5,470.09	45,354,506.75
二、累计摊销					

1.期初余额	375,277.48	1,515,236.40	4,745,459.95	1,458.72	6,637,432.55
2.本期增加金额	49,623.72	586,543.12	810,989.88	1,094.04	1,448,250.76
(1) 计提	49,623.72	586,543.12	810,989.88	1,094.04	1,448,250.76
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	424,901.20	2,101,779.52	5,556,449.83	2,552.76	8,085,683.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	579,979.31	27,225,376.63	9,460,550.17	2,917.33	37,268,823.44
2.期初账面价值	629,603.03	27,811,919.75	10,271,540.05	4,011.37	38,717,074.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
农民补偿款	4,924,267.43		2,153,159.28		2,771,108.15
零星工程费用	588,375.00		274,450.68		313,924.32
储量报告费	103,999.84		103,999.84		
待抵扣税金	26,366.33		26,366.33		
合计	5,643,008.60		2,557,976.13		3,085,032.47

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,754,116.53	422,253.83	5,299,795.51	798,421.99
合计	2,754,116.53	422,253.83	5,299,795.51	798,421.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□ 适用 √ 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		422,253.83		798,421.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,645,099.35	5,484,593.05
合计	7,645,099.35	5,484,593.05

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √ 不适用

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	20,000,000.00	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20,000,000.00元，担保人为陕西炼石有色资源股份有限公司，担保方式为连带责任保证，贷款期限2014年7月17日至2015年7月16日；借款利率为每笔借款提款日单笔借款期限所对应的的中国人民银行公布的同期同档次基准利率上浮20%，直至借款到期日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,530,000.00	44,410,790.08
合计	54,530,000.00	44,410,790.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,230,891.19	34,839,058.93
1 至 2 年	2,779,064.35	14,410,813.64
2 至 3 年	4,787,675.79	575,647.74
3 年以上	1,391,333.38	1,571,403.96
合计	40,188,964.71	51,396,924.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
延安市环监工程有限责任公司洛南项目经理部	3,286,712.57	经营需要
陕西嘉贵建筑工程有限公司	493,384.83	经营需要
洛南县文启矿产品咨询部	438,195.00	经营需要
陈永文	364,926.14	经营需要
陕西顺风派尼尔机械有限公司	293,134.73	经营需要
合计	4,876,353.27	--

其他说明：

本公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	213,935.21	1,372,994.01
合计	213,935.21	1,372,994.01

（2）账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

本公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	671,052.83	12,830,508.43	12,135,383.68	1,366,177.58
二、离职后福利-设定提存计划	-5,223.38	439,404.49	394,456.37	39,724.74
合计	665,829.45	13,269,912.92	12,529,840.05	1,405,902.32

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	571,625.00	10,973,783.43	10,571,372.17	974,036.26

补贴				
2、职工福利费		996,534.10	996,534.10	
3、社会保险费	14,757.16	250,732.11	294,948.18	-29,458.91
其中：医疗保险费	18,427.42	122,555.85	125,171.59	15,811.68
工伤保险费	-2,824.74	100,372.27	133,962.32	-36,414.79
生育保险费	-845.52	27,803.99	35,814.27	-8,855.80
4、住房公积金	24,084.00	174,873.00	144,157.00	54,800.00
5、工会经费和职工教育经费	60,586.67	434,585.79	128,372.23	366,800.23
合计	671,052.83	12,830,508.43	12,135,383.68	1,366,177.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-10,168.98	401,136.51	358,974.77	31,992.76
2、失业保险费	4,945.60	38,267.98	35,481.60	7,731.98
合计	-5,223.38	439,404.49	394,456.37	39,724.74

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,426,403.10	7,104,449.38
企业所得税	4,700,117.17	849,606.43
个人所得税	-9,222.27	10,039.39
城市维护建设税	90,323.98	99,286.60
印花税	126,889.84	97,004.44
资源税	19,141.00	-504,680.00
教育费附加	54,194.38	59,571.96
地方教育费附加	36,129.60	158,115.55
水利基金	14,455.57	41,863.00
矿产资源补偿税	12,770,214.31	9,622,988.03
合计	24,228,646.68	17,538,244.78

其他说明：

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	720,000.00	720,000.00
合计	720,000.00	720,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过一年未支付的应付股利系应支付子公司洛南县石幢沟矿业有限公司股东陈飞鹏普通股股利 720,000.00 元，未支付原因为股东同意将该部分股利用于支持公司发展经营，暂不支付。

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,779,474.62	8,475,754.86
1 至 2 年	205,477.67	255,477.67
2 至 3 年	50,000.00	605,230.00
3 年以上	4,715,370.00	4,110,140.00
合计	6,750,322.29	13,446,602.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈飞鹏	4,100,000.00	子公司股东项目配套资金
洛南县中泰矿产品购销部	500,000.00	保证金
合计	4,600,000.00	--

其他说明

本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	481,094,588.00	78,585,461.00				78,585,461.00	559,680,049.00

其他说明:

本期股本变动系公司2014年3月27日非公开发行人民币普通股（A股）78,585,461股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币10.18元。本次非公开发行经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“瑞华验字[2014]第61060002号”验资报告审验。

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,760,257.00	710,627,051.37		721,387,308.37
其他资本公积	-154,354,845.00		184,285.96	-154,539,130.96
合计	-143,594,588.00	710,627,051.37	184,285.96	566,848,177.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积——股本溢价增加710,627,051.37元，系公司2014年3月27日非公开发行人民币普通股（A股）78,585,461股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币10.18元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币789,211,407.52元，其中新增注册资本人民币78,585,461.00元，余额计人民币710,627,051.37元转入资本公积所致；本期资本公积——其他资本公积减少184,285.96元，系收购子公司成都航宇超合金技术有限公司少数股权所致。

25、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,410,803.00	7,410,803.00	
维简费		11,116,204.50	11,116,204.50	
合计		18,527,007.50	18,527,007.50	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,006,524.82	9,447,493.57		31,454,018.39
合计	22,006,524.82	9,447,493.57		31,454,018.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的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、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	199,676,646.64	142,190,380.12
调整后期初未分配利润	199,676,646.64	142,190,380.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,459,550.31	63,858,621.61
减：提取法定盈余公积	9,447,493.57	6,372,355.09
应付普通股股利	8,395,145.45	
期末未分配利润	264,293,557.93	199,676,646.64

调整期初未分配利润明细：

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

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,740,191.27	112,916,066.49	226,201,000.06	106,820,164.61
合计	243,740,191.27	112,916,066.49	226,201,000.06	106,820,164.61

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,723,647.23	1,447,831.98
教育费附加	1,034,188.32	868,699.17
资源税	8,848,514.00	10,084,546.00
地方教育费附加	689,458.90	579,132.78
合计	12,295,808.45	12,980,209.93

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	183,600.00	185,742.00
运输费	165,520.86	139,805.83
福利费	21,646.39	918.32
养老保险金	14,289.00	22,147.49
化验费	6,200.00	1,700.00
医疗保险金	5,238.97	6,604.47
失业保险	1,456.62	1,742.85
业务招待费		5,815.00
办公费		1,832.00
差费		900.00
其他		1,139.40
合计	397,951.84	368,347.36

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	6,988,596.15	7,441,056.42
工资、福利及社保	6,901,303.62	4,723,458.94
排污及矿产资源补偿费	4,487,226.28	3,838,391.31
折旧及摊销	3,491,666.46	3,219,297.57
办公费	2,781,984.68	1,840,660.61
差旅及招待费、通讯费	2,284,421.07	1,737,529.98

水电物业费	1,650,004.06	2,925,967.93
税费	922,868.93	597,943.54
尾矿库补偿款	899,243.00	
财产保险及保障金	277,513.06	41,502.16
其他	67,090.66	45,240.14
合计	30,751,917.97	26,411,048.60

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,396,458.34	1,959,385.00
减：利息收入	5,715,102.87	1,490,141.32
加：汇兑损益	1,503,345.00	
手续费及其他	83,976.53	54,154.20
合计	-1,731,323.00	523,397.88

其他说明：

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,410,204.83	-1,761,442.36
二、存货跌价损失	1,063,480.50	
七、固定资产减值损失	921,938.44	2,015,571.07
九、在建工程减值损失	1,455,911.66	
合计	31,125.77	254,128.71

其他说明：

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	8,997,052.03	
合计	8,997,052.03	

其他说明：

35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	196,195.11		196,195.11
其中：固定资产处置利得	196,195.11		196,195.11
政府补助	1,370,000.00	650,000.00	1,370,000.00
合计	1,566,195.11	650,000.00	1,566,195.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
双流县投资促进局先进制造业重大项目开办资金补助	500,000.00		与收益相关
商洛市财源建设工作先进企业奖励	150,000.00		与收益相关
洛南县财政局工业企业贷款贴息	720,000.00		与收益相关
洛南县重点企业纳税奖励		540,000.00	与收益相关
先进企业奖励		100,000.00	与收益相关
洛南县先进集体奖		10,000.00	与收益相关
合计	1,370,000.00	650,000.00	--

其他说明：

36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	137.28	502,957.93	137.28
其中：固定资产处置损失	137.28	502,957.93	137.28
对外捐赠	467,100.00		467,100.00
罚款支出	600.00	3,192.55	600.00
其他		1,034.39	
合计	467,837.28	507,184.87	467,837.28

其他说明：

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,683,425.06	13,919,188.70
递延所得税费用	376,168.16	289,047.41
合计	16,059,593.22	14,208,236.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	99,174,053.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,793,513.40
子公司适用不同税率的影响	-9,486,981.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,040.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	332,053.29
所得税费用	16,059,593.22

其他说明

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,714,882.92	1,490,141.32
备用金及保证金	1,480,168.67	734,015.69
政府补贴	1,370,000.00	
洛南县政府奖励公司先进个人款	200,000.00	
四川省华鼎建设有限责任公司		8,000,000.00
陕西力加投资有限公司		5,000,000.00
合计	8,765,051.59	15,224,157.01

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	本期发生额	上期发生额
支付的保证金和备用金	11,592,585.87	4,165,217.31
费用性支出	6,768,891.98	7,142,570.41
黄龙铺村	200,000.00	
韩新生车队	178,500.00	
捐赠支出	50,000.00	
陕西力加投资有限公司		5,000,000.00
排污费		400,000.00
合计	18,789,977.85	16,707,787.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	324,000,000.00	
合计	324,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	786,000,000.00	
合计	786,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金 适用 不适用**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行中介费用	787,480.61	

合计	787,480.61	
----	------------	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

39、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	83,114,460.39	64,778,281.99
加：资产减值准备	31,125.77	254,128.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,084,284.81	37,976,419.62
无形资产摊销	1,448,250.76	2,165,738.90
长期待摊费用摊销	2,557,976.13	2,591,587.85
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）	-196,057.83	513,502.63
财务费用（收益以“—”号填列）	2,396,458.34	1,959,385.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,997,052.03	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	376,168.16	289,047.41
存货的减少（增加以“—”号填列）	25,632,111.88	6,054,165.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	78,607,815.38	33,264,136.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,720,607.27	31,623,511.56
经营活动产生的现金流量净额	220,776,149.03	181,469,905.49
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	386,051,802.03	201,558,156.49
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	184,493,645.54	150,887,273.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	386,051,802.03	201,558,156.49
其中：库存现金	428,508.22	322,917.21
可随时用于支付的银行存款	346,476,193.96	179,422,340.21
可随时用于支付的其他货币资金	39,147,099.85	21,812,899.07
三、期末现金及现金等价物余额	386,051,802.03	201,558,156.49

其他说明：

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并** 适用 不适用**(2) 合并成本及商誉**

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□ 适用 √ 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□ 适用 √ 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

□ 适用 √ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、关联方及关联交易****1、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明

3、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
上海中路（集团）有限公司	持股 5%以上的股东
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
山南汇世邦科技有限公司	过去 12 个月内持股 5%以上的股东

山南格立创业投资有限公司	过去 12 个月内持股 5%以上的股东
山南力加投资有限公司	同一实际控制人

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
总额	7,045,400.00	2,618,700.00
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	7	3
15~20 万元	3	1
10~15 万元	11	5
10 万元以下	10	7

(8) 其他关联交易

5、关联方承诺

见“第五节重要事项”中第九条承诺事项履行情况。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

炼石矿业全体股东与咸阳偏转于2011年3月18日签署了《关于业绩补偿的协议》，以及于2012年1月12日签署了《关于业绩补偿的协议之补充协议》，主要内容如下：

(1) 盈利预测数额

根据北京天健兴业资产评估有限公司就本次重大资产重组出具的天兴评报字（2011）第54号《陕西炼石矿业有限公司拟重组咸阳偏转股份有限公司项目资产评估报告书》及相关附件，结合置入资产收益法评估测算和资产基础法中采矿权评估测算（两者之中取孰高），炼石矿业2011年度、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 3,910.65万元、5,564.71万元、6,431.30万元及7,351.33万元。

(2) 实际利润数与预测利润数差异的确定

各方同意：咸阳偏转应当在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预测利润数差异情况进行审查，并由负责咸阳偏转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。

(3) 业绩补偿的承诺

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、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至报告报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、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2,620.00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1500吨，实现销售收入142,756,410.00元，收到货款143,007,750.00

元，期末应收账款欠款24,017,250.00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2,620.00元/吨度，金额111,350,000.00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111,350,000.00元，期末应收账款欠款0元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,815,250.74	100.00%	1,141,012.54	5.00%	21,674,238.20	29,748,724.29	100.00%	2,972,762.11	9.99%	26,775,962.18
合计	22,815,250.74	100.00%	1,141,012.54	5.00%	21,674,238.20	29,748,724.29	100.00%	2,972,762.11	9.99%	26,775,962.18

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	22,814,250.74	1,140,712.54	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	1,000.00	300.00	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	22,815,250.74	1,141,012.54	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,831,749.57 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
陕西炼石矿业有限公司	22,800,000.00	29,705,518.00
西安外派人员社会保险	14,250.74	42,206.29
咸阳启迪科技会展酒店有限公司	1,000.00	1,000.00
合计	22,815,250.74	29,748,724.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西炼石矿业有限公司	借款	22,800,000.00	1 年以内	99.93%	1,140,000.00
西安外派人员社会保险	代付社保	14,250.74	1 年以内	0.06%	712.54
咸阳启迪科技会展酒店有限公司	押金	1,000.00	2 至 3 年	0.01%	300.00
合计	--	22,815,250.74	--	100.00%	1,141,012.54

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,209,645,000.00		1,209,645,000.00	946,596,000.00		946,596,000.00
对联营、合营企业投资	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	1,239,645,000.00		1,239,645,000.00	946,596,000.00		946,596,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西炼石矿业有限公司	906,596,000.00			906,596,000.00		
成都航宇超合金技术有限公司	40,000,000.00	263,049,000.00		303,049,000.00		
合计	946,596,000.00	263,049,000.00		1,209,645,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都中科航空发动机有限公司		30,000,000.00								30,000,000.00	
小计		30,000,000.00								30,000,000.00	

合计		30,000,000.00								30,000,000.00
----	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	---------------

(3) 其他说明

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	185,000,000.00
理财收益	6,203,506.85	
合计	16,203,506.85	185,000,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	196,057.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,370,000.00	主要是洛南县给炼石矿业的贷款贴息、先进企业奖励和双流县给航宇公司的开办资金补助，具体金额见财务报表附注。
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	8,997,052.03	主要是用闲置募集资金购买银行理财产品取得的收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467,700.00	
减：所得税影响额	2,314,806.00	
少数股东权益影响额	3,375.00	
合计	7,777,228.86	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.95%	0.1527	0.1527
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.29%	0.1383	0.1383

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、其他

第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人，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》及《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

法定代表人：张政

陕西炼石有色资源股份有限公司董事会
二〇一五年四月十六日