

# 成都华泽钴镍材料股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王涛、主管会计工作负责人郭立红及会计机构负责人(会计主管人员)郭立红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 财务报告.....	43
第十节 备查文件目录.....	136

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
四川证监局	指	中国证监会四川监管局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、上市公司、华泽钴镍	指	成都华泽钴镍材料股份有限公司
星王集团	指	陕西星王企业集团有限公司
星王控股	指	陕西星王投资控股有限公司
星王锌业	指	陕西星王锌业股份有限公司
陕西华铭	指	陕西华铭房地产开发有限公司
平安鑫海	指	平安鑫海资源开发有限公司
陕西华泽	指	陕西华泽镍钴金属有限公司
康博恒智	指	北京康博恒智科技有限责任公司
股票/股份	指	上市公司发行或拟发行的面值为 1 元的人名币普通股
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
国信证券	指	国信证券股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	华泽钴镍	股票代码	000693
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都华泽钴镍材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华泽钴镍		
公司的外文名称（如有）	CHENGDU HUAZE COBALT&NICKEL MATERIAL CO., LTD		
公司的法定代表人	王涛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程永康	
联系地址	四川省成都市温江区凤溪大道北段 666 号双子国际写字楼西楼 1512 室	
电话	028-86758751 029-88310063-8051	
传真	028-86758751 029-88310063-8049	
电子信箱	dongbb@hznc.com.cn	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,562,945,543.27	3,679,355,136.68	51.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	90,727,262.72	69,300,014.45	30.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	90,529,293.39	69,230,785.58	30.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	447,828,535.85	205,766,587.86	117.64%
基本每股收益（元/股）	0.1669	0.1271	31.31%
稀释每股收益（元/股）	0.1669	0.1271	31.31%
加权平均净资产收益率	6.29%	5.67%	0.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,328,315,904.96	4,202,680,115.14	50.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,488,640,803.56	1,397,982,916.89	6.48%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-961.80	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,931.13	
合计	197,969.33	--

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

2015年上半年，国内镍行业随整个金属行业进行结构调整和升级转型。此过程中，整个行业迎战了价格下行、需求低迷、利润薄弱等客观现实，行业去库存速度加快，随着上海期货交易所镍品种的上市交易，我国镍行业全球化的步伐已经开始。本公司坚持“资源+技术+服务”的理念，主动进行了技术升级，加大转型力度，在行业整体低迷的情况下，2015年上半年实现营业收入55.63亿元，同比增长51.19%，实现净利润9072.73万元，同比增长30.92%。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,562,945,543.27	3,679,355,136.68	51.19%	销售增加
营业成本	5,405,242,070.53	3,525,893,884.63	53.30%	销售增加，成本同步增加
销售费用	2,692,074.63	2,239,378.61	20.22%	
管理费用	20,316,635.52	29,525,245.67	-31.19%	本期未发生咨询费
财务费用	22,116,459.16	35,260,192.25	-37.28%	利息支出减少
所得税费用	17,391,209.20	19,044,179.32	-8.68%	
经营活动产生的现金流量净额	447,828,535.85	205,766,587.86	117.64%	本期销售回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-267,399,765.43	-6,931,848.36	3,757.55%	本期投资规模加大
筹资活动产生的现金流量净额	-131,084,336.36	-142,346,769.94	-7.91%	
现金及现金等价物净增加额	49,344,434.06	56,487,969.56	-12.65%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，针对产品市场价格持续低迷和成本上升的压力，公司加快结构转型的力度，上半年实现贸易收入53.49亿元，

同比增长55.28%，有色金属冶炼收入2.04亿元，同比下降10.18%，其中：镍板实现收入3,266.49万元，毛利率-29.24%；硫酸镍实现收入16,994.89万元，毛利率42.68%，氯化钴实现收入129.38万元，毛利率-77.89%。上半年主要工作进展如下。

1、陕西华泽镍钴金属有限公司西安新材料项目已取得了西安市高新区政府备案批复、西安市高新区安监局“三同时”职评备案和“三同时”安评备案，西安市环保局，原则同意了陕西华泽报送的环境影响报告书中所列三个建设项目（耐蚀新材料项目、合金新材料项目、电池新材料项目）的性质、规模、工艺、地点和拟采取的环保措施。

2、公司非公开发行业股票的募投项目包括合金新材料项目和新能源电池材料项目，非公开发行股票获得中国证监会受理。

3、平安鑫海资源开发有限公司镍铁矿综合利用年产10万吨镍基新材料工程项目与青海省海东市就公司设立、厂址建设及基础设施配套等工作达成的共识，陕西华泽设立了青海镍镁基地建设项目全资子公司。

4、为了配合西安市政府土门地区综合改造工作，实施陕西华泽昆明路分公司生产区（以下简称“华泽冶炼厂”）的搬迁，本公司全资子公司陕西华泽与星王铝业签订《厂房租赁协议》，租用星王铝业现有的厂房及附属设施、设备，进行搬迁改造后进行生产。目前，搬迁工作已开始进行。

5、平安鑫海镍基材料技改项目：土建完成80%，设备订货及制作完成90%，为年内建实现成投产打下了基础。

6、公司在加大贸易业务的同时，全面细化了贸易业务的流程和规范。

7、公司和鲁证创业投资有限公司合作设立产业基金事项，因合作对方人事变更，同时公司也未实际出资，公司已退出合作事宜。

8、目前公司迁址前期事宜仍在与当地政府沟通办理当中。

基于对下半年经济下行持续探底的判断，公司将进一步加大结构升级的力度，陕西华泽冶炼厂将按照新技术标准和工艺流程全面设计新工厂，完成搬迁业务，平安鑫海镍铁技改项目将开始试生产，公司以项目为抓手，优化产品结构，提高产品的附加值。

### 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						
有色金属冶炼	203,907,607.44	141,932,402.81	30.39%	-10.18%	33.82%	-22.89%
国内贸易	5,349,020,885.33	5,254,376,048.08	1.77%	55.28%	54.00%	0.82%
合计	5,552,928,492.77	5,396,308,450.89	2.82%	51.23%	53.39%	-1.37%
分产品						
有色金属冶炼：	203,907,607.44	141,932,402.81	30.39%	-10.18%	33.82%	-22.89%
镍板	32,664,865.86	42,214,627.47	-29.24%	54.44%	56.25%	-1.50%
硫酸镍	169,948,895.43	97,416,213.19	42.68%	1.17%	43.03%	-16.77%
镍铁精粉	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	-75.15%
氯化钴	1,293,846.15	2,301,562.15	-77.89%	6.64%	26.68%	-28.15%
镍铁矿石						
国内贸易：	5,349,020,885.33	5,254,376,048.08	1.77%	55.28%	54.00%	0.82%
镍金属	1,600,301,440.63	1,522,545,865.83	4.86%			4.86%

有色金属	3,525,140,240.25	3,509,097,322.87	0.46%	21.78%	22.43%	-0.53%
稀有金属	0.00	0.00				
其他	223,579,204.45	222,732,859.38	0.38%	-59.35%	-59.19%	-0.39%
合计	5,552,928,492.77	5,396,308,450.89	2.82%	51.23%	53.39%	-1.37%
分地区						
西北地区	103,994,233.91	103,326,815.51	0.64%	312.43%	1,698.64%	-76.58%
华北地区	22,144,338.36	25,718,355.82	-16.14%	-97.70%	-97.22%	-20.37%
华东地区	4,483,450,375.44	4,453,784,095.55	0.66%	143.92%	142.62%	0.53%
其他地区	943,339,545.06	813,479,184.01	13.77%	11.79%	8.06%	2.98%
合计	5,552,928,492.77	5,396,308,450.89	2.82%	51.23%	53.39%	-1.37%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内核心竞争力无重要变化，具体可参照2014年报。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

###### (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

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### (4) 银行结构化收益业务情况

银行结构化收益产品的说明

#### 1、投资目的

公司本年度实施业务转型，贸易型收入占公司收入的比例较高，结算量较大，在结算过程中存在大量的活期银行存款，在保证资金安全性和流动性的前提下，通过对闲置资金购买银行结构化收益产品，能够提高公司资金利用效率，提高资金使用的收益。

#### 2、业务介绍

华泽镍钴金属（上海）有限公司（以下简称：“上海华泽”）与平安银行股份有限公司开展以黄金租赁为主要方式的结构化收益业务。该业务的资金使用期限从购买资产管理计划开始，到卖出租赁黄金收回资金结束，期限一般在2个工作日内，收益稳定，风险可控，可有效利用闲置资金提高收益。该业务全部流程从买入远期黄金的交割并归还租赁，以及资产管理计划的清盘周期为365天。

该项业务购买资产管理计划的资金计入“其他货币资金”。

#### 3、业务开展及授权情况

经陕西华泽镍钴金属有限公司2014年10月29日总经理办公会专题会议研究（陕华泽镍会字【2014】18号）决定，由上海华泽实施该项业务。2014年11月6日业务规模15,000万元；2014年11月10日业务规模15,000元；2015年3月19日业务规模10,947.82万元。

鉴于该业务稳定收益的特性，2015年5月23日公司第八届董事会第十八次会议审议通过《关于公司运用日常流动资金开展结构化收益业务的议案》，2015年度该项业务规模为10亿元，并经2015年6月16日公司2014年度股东大会决议通过。2015年6月24日业务规模20,000万元；2015年6月29日业务规模28,478.99万元。

报告期内，该项业务规模为88,947.82万元。

#### 4、投资收益

单位：万元

日期	前端金额	前端收益	后端成本	业务收益
2014.11.05	15,000.00	777.86	744.36	33.50
2014.11.10	15,000.00	780.00	762.86	17.14

2015.03.19	10,947.82	652.18	608.73	43.45
2015.06.26	20,000.00	1,071.12	958.78	112.34
2015.06.29	28,478.99	1,512.58	1367.43	145.15
合计	89,426.81	4,793.75	4442.18	351.57

银行结构化收益详细情况见公司2015年8月7日披露的《关于增加银行结构化收益业务的补充公告》（公告披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>）。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西华泽镍钴金属有限公司	子公司	有色金属冶炼加工	镍板、氯化钴	400,000,000	4,194,046,454.30	1,326,589,893.34	3,818,942,363.02	111,802,826.27	95,402,757.64

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月05日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价波动事项
2015年02月04日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司年报事宜
2015年02月09日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司停牌原因、复牌时间
2015年02月25日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问停牌期间披露公告时间
2015年03月02日	公司	电话沟通	个人	投资者	新材料园进展情况
2015年04月03日	公司	电话沟通	个人	投资者	新材料项目环评事宜
2015年04月13日	公司	电话沟通	机构	投资者	股东大会及定增相关情况
2015年04月15日	公司	电话沟通	个人	投资者	一季报相关事宜
2015年05月05日	公司	电话沟通	个人	投资者	定增进展情况
2015年05月07日	公司	电话沟通	机构	投资者	定增相关事宜
2015年06月12日	公司	实地调研	机构	证券研究机构	询问公司镍矿储量情况、公司新材料项目作为市场新进入者，有何优势抢占市场及项目募投投向、公司非公开发行股票目前进展情况及流程。已提供相关公告。
2015年06月30日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问大股东增持情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规和《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，严格遵照法定职责分别履行决策、执行和监督职能，最大限度地维护公司利益和广大股东的合法权益。通过规范完善制度管理体系，不断强化公司内控机制，保障了公司内部控制体系的有效运行，促进了公司稳健发展。目前公司法人治理结构的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的相关要求。

### 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

#### 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、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。



## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
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
陕西华泽镍钴金 属有限公司	2015年04 月02日	30,000	2015年03月10 日	30,000	连带责任保 证	一年	否	否
陕西华泽镍钴金 属有限公司	2015年05 月26日	20,000	2015年07月14 日	20,000	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）			50,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				60,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				60,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

相关公告披露日期	(协议签署日)	完毕	关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	50,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	60,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	50,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	60,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		40.31%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）		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（E）		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### （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

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	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					
资产重组时所作承诺	北京康博恒智	自本承诺函出	2014 年 12 月 31	2015-12-31	正常履行中

	科技有限责任公司	具之日起 12 个月内,北京康博将依法办理上市公司土地资产使用权的变更登记,北京康博将承担土地使用权变更的一切费用并承担该等资产的全部经营风险和损益。	日		
	王辉;王涛;陕西飞达科技发展有限公司	持有的上市公司的股份自该等股份上市之日起 36 个月不进行转让,之后按照中国证监会及深交所的相关规定执行。	2012 年 07 月 12 日	2017-01-09	正常履行中
	王辉;王涛;王应虎	"为了从根本上避免和消除侵占上市公司的商业机会和形成同业竞争的可能性,王应虎、王辉、王涛特此承诺如下: 1、对于上市公司的正常生产、经营活动,承诺人保证不利用实际控制人地位损害上市公司及其他股东的利益,不会从事对上市公司构成同业竞争的业务或活动; 2、承诺人作为上市公司实际控制人期间,保证承诺人及其控	2012 年 07 月 12 日	9999-12-31	正常履行中

	<p>制的其他企业不以任何形式拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与上市公司相同或相近的业务或项目，亦不以任何形式（包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、委托管理、代理、参股或借贷等形式，以委托人、受托人身份或其他身份）参与或间接从事拥有、管理、控制、投资其他任何与上市公司相同或相近的业务或项目；</p> <p>3、如果上市公司在其主营业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而承诺人及承诺人之关联企业对此已经进行生产、经营的，只要承诺人仍然是上市公司的实际控制人，承诺人同意上市公司对承诺人及承诺人之关联企业相关业务在同等商业条件下有优先收购权（即承诺将该等竞争性资产及/或股</p>			
--	--	--	--	--

	<p>权注入上市公司), 或将竞争性资产及/或股权转让给非关联第三方, 并在彻底解决同业竞争之前将该等竞争性业务托管给上市公司; 4、对于上市公司在其主营业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围, 而承诺人及承诺人之关联企业目前尚未对此进行生产、经营的, 只要承诺人仍然是上市公司的实际控制人, 承诺人同意除非上市公司股东大会同意不再从事该等业务(在上市公司股东大会对前述事项进行表决时, 承诺人将履行回避表决的义务)并通知承诺人, 承诺人及承诺人之关联企业将不从事该等业务; 5、承诺人将忠实履行上述承诺, 并承担相应的法律责任, 承诺人作为上市公司实际控制人期间, 若违反上述承诺的, 将立</p>			
--	---	--	--	--

		即停止与上市公司构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救，同时对因承诺人未履行本承诺函所作的承诺而给上市公司造成的一切损失和后果承担赔偿责任。6、承诺人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经正式签署，即对承诺人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。”			
	王辉;王涛;王应虎	"1、在本次重大资产重组完成后，承诺人及其关联方将尽量减少并规范与上市公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，应根据有关法律、法规、规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易决策程序，在股东大会对前述关联交易进行表决时，承诺人履行回避表决的义务，配合上市公司依法履行信息披露	2012年07月12日	9999-12-31	正常履行中

	<p>露义务和办理有关报批程序,以提高关联交易的决策透明度和信息披露质量,促进定价公允性; 2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,承诺人及其关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则,并按如下定价原则与上市公司进行交易:</p> <p>(1) 有可比市场价格或收费标准的,优先参考该等公允、合理市场价格或收费标准确定交易价格;(2) 没有前述标准时,应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定;</p> <p>(3) 既无可比的市场价格又无独立的非关联交易价格可供参考的,应依据提供服务的实际成本费用加合理利润确定收费标准。</p> <p>(4) 承诺人作为上市公司的实际控制人期间,不利用实际控制、股东地位</p>			
--	--	--	--	--

		<p>谋求与上市公司达成交易的优先权利；不利用实际控制人、股东地位谋求上市公司及其下属企业在业务合作等方面给予关联方优于市场第三方的利益； 4、承诺人作为上市公司的实际控制人期间，不会利用实际控制人地位损害上市公司及上市公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益； 5、承诺人保证上述承诺在本次交易完成后且承诺人作为实际控制人或股东期间持续有效且不可撤销。如关联方有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给上市公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。"</p>			
	<p>王辉;王涛;鲁证创业投资有限公司;西证股权投资有限公司;东营市黄河三角洲投资中心（有限合伙）;杨宝国;新疆伟</p>	<p>"1、本次交易涉及的上市公司新增股份登记至重组方名下三个月内，重组方将敦促上市公司建立《防止控股股东及关</p>	<p>2012 年 12 月 02 日</p>	<p>9999-12-12</p>	<p>正常履行中</p>



	<p>创富通股权投资有限合伙企业;陕西飞达科技发展有限公司;杨永兴;洪金城</p>	<p>关联方资金占用管理办法》(以下简称“《资金占用管理办法》”),在股东大会上就相关议案投赞成票,并且严格遵守该管理办法。2、本次交易涉及的上市公司新增股份登记至重组方名下三个月内,重组方将敦促上市公司建立《关联交易管理制度》,在股东大会上就相关议案投赞成票,并且严格遵守该管理制度。”</p>			
	<p>陕西星王企业有限公司;首控聚友集团有限公司</p>	<p>1、就未取得相关债权人同意转移的非金融债务,星王集团承诺将根据该等债务的债权人要求于本次重大资产重组交割日(“交割日”)前代上市公司向该等债权人进行清偿或向其提供相应担保(担保的范围包括被担保债务本金及其利息、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用。担保期间自《债务处理协议》生效之日</p>	<p>2012年08月07日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>起至被担保债务履行期届满之日起六个月或本次重大资产重组完成之日起的两（2）年（以两者时间较晚者为准）。对于星王集团于交割日前代为清偿的上述非金融债务，星王集团放弃对上市公司的追偿权，但有权对康博恒智和首控聚友进行追偿；2、对于星王集团于交割日前提供担保的上述未取得相关债权人同意转移的非金融债务，如康博恒智于交割日后未按时清偿完毕，星王集团承诺将在担保范围内代为清偿。星王集团承担该等担保责任后，承诺将放弃对上市公司的追偿权，但有权对康博恒智和首控聚友进行追偿；3、星王集团将按照《债务处理协议》履行相关义务，《债务处理协议》与本承诺函不一致的以本承诺函为准，</p>			
--	---	--	--	--

		本承诺函未尽事宜按照《债务处理协议》处理。			
	王辉;王涛;陕西星王企业有限公司	1、充分尊重退养及退休人员的意愿,并保证不因本次重组而降低其工资福利待遇和改变其劳动合同、社会保障关系; 2、自承诺人以其持有的陕西华泽股权认购的上市公司股票登记至其名下之日起,上述上市公司的退养及退休人员所发生的需由上市公司支付的费用(退养人员的工资及社保费用、退休人员的补贴等),将由承诺人进行承担;由星王集团负责在每月的第五日前(包括第五日)向上市公司以现金支付当月上市公司应付予退养及退休人员的前述费用;3、承诺人支付前述费用后,不再就该等费用向上市公司追偿。	2011年12月25日	9999-12-31	正常履行中
	王辉;王涛;鲁证创业投资有限公司;西证股权	同意 16 名聚友网络员工于本次重大资产重	2012年05月17日	9999-12-31	正常履行中

	<p>投资有限公司; 东营市黄河三角洲投资中心 (有限合伙); 杨宝国; 新疆伟创富通股权投资有限合伙企业; 陕西飞达科技发展有限公司; 杨永兴; 洪金城</p>	<p>组完成后继续留在聚友网络工作, 重组方同意将促使聚友网络按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规保障上述员工的合法权利。如上述承诺与承诺人之前签署的资产重组协议等文件不一致的, 以本承诺函为准。</p>			
	<p>王辉; 王涛; 王应虎</p>	<p>陕西华泽生产区尚有 4 处房屋未取得相应权属证书, 面积合计约 120 平方米, 占陕西华泽房屋总面积的 0.70%, 用途主要为职工更衣间等。因该 4 处房屋并非生产所需主要建筑物、面积较小, 陕西华泽并未及时办理相应权属证书。该 4 处房屋位于陕西华泽合法拥有并取得相应权属证书的土地上, 陕西华泽确认该 4 处房屋产权归陕西华泽所有, 无权属争议。平安鑫海生产区尚有 13 处房屋未取得相应权属证书, 面积合计约</p>	<p>2012 年 11 月 02 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>878.49 平方米，占平安鑫海房屋总面积的 3.18%。因该 13 处房屋并非生产所需主要建筑物、面积较小，平安鑫海并未及时办理相应权属证书。该 13 处房屋位于平安鑫海合法拥有并取得相应权属证书的土地上，陕西华泽确认该产权归平安鑫海所有，无权属争议。王应虎、王辉、王涛承诺：将尽力促使陕西华泽及平安鑫海取得上述房屋的所有权证，如陕西华泽及/或平安鑫海因上述事项而受到处罚或损失，王应虎、王辉、王涛将自上述处罚或损失确认后 30 日内向陕西华泽及/或平安鑫海进行全额赔偿。</p>			
	北京康博恒智科技有限责任公司	<p>根据上市公司与北京康博恒智科技有限责任公司签署的《重大资产出售交割协议》，对于在交割日仍未缴纳的应交税金共计：</p>	2013 年 12 月 31 日	9999-12-31	正常履行中

		3,768,455.86 元及相关滞纳金（滞纳金按每天万分之五计算，经上市公司初步测算为 1,306,729.26 元，具体金额以税务部门核定数为准）。北京康博承诺上述金额待相关税务部门核算确认后由北京康博负责缴纳。			
	北京康博恒智科技有限责任公司	根据上市公司与北京康博恒智科技有限责任公司签署的《重大资产出售交割协议》，对于在交割日仍未支付的应付股利共计：1,101,133.24 元，北京康博承诺相关股东向上市公司确认领取该部分股利时，由北京康博负责缴纳。	2013 年 12 月 31 日	9999-12-31	正常履行中
	王辉;王涛;王应虎	1、保证上市公司资产独立完整。2、保证上市公司人员独立。3、保证上市公司财务独立。4、保证上市公司机构独立。5、保证上市公司业务独立。承诺人不会对上市公司的正常经营活动	2012 年 07 月 12 日	9999-12-31	正常履行中

		进行干预。			
	王辉;王涛	<p>上市公司与王辉、王涛于 2011 年 12 月 25 日、2012 年 12 月 2 日、2013 年 1 月 15 日分别签署了《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议二》。</p> <p>一、盈利承诺和补偿义务 根据上述协议,若本次重大资产重组 2013 年实施完毕,王辉、王涛承诺平安鑫海 2013 年度实现的净利润不低于 17,038.38 万元,2014 年度实现的净利润不低于 17,488.31 万元,2015 年度实现的净利润不低于 17,488.31 万元。如果平安鑫海实现的净利润达不到承诺的盈利水平,王辉、王涛将采取以股份补偿的形式进行补偿,每年补偿的股份数为:(截至当期期末平安鑫海累积预测净利润数-截</p>	2013 年 01 月 15 日	2015-12-31	正常履行中

	<p>至当期期末平安鑫海累积实际净利润数) × 陕西华泽全体股东认购股份总数 ÷ 补偿期限内各年的预测净利润数总和 ÷ 已补偿股份数量。 若本次重大资产重组 2013 年实施完毕, 王辉、王涛承诺陕西华泽 2013 年度实现的扣除非经常性损益后的合并净利润不低于 18,753.36 万元, 2014 年度实现的合并净利润不低于 20,896.70 万元, 2015 年度实现的合并净利润不低于 22,202.65 万元。如果陕西华泽实现的净利润达不到承诺的盈利水平, 王辉、王涛将采取以股份补偿的形式进行补偿, 每年补偿的股份数为: (截至当期期末陕西华泽合并累积预测净利润数 ÷ 截至当期期末陕西华泽合并累积实际净利润数) × 陕西华泽全体股东认</p>			
--	---	--	--	--



	<p>购股份总数÷补偿期限内各年的预测净利润数总和-已补偿股份数量。</p> <p>王辉、王涛对盈利预测的补偿以以上两种标准中补偿股份数较多者为准进行补偿。</p> <p>二、补偿股份的处理</p> <p>1、在盈利补偿承诺期限届满时，上市公司应就上述被锁定股份回购及后续注销事宜召开股东大会，王辉、王涛将回避表决。若该等事宜获股东大会通过且获必要的批准或同意，上市公司将以总价人民币 1.00 元的价格定向回购上述锁定专门账户中存放的股份，并依法予以注销。</p> <p>2、若上述被锁定股份回购及后续注销事宜未经股东大会通过或未获必要的批准或同意，则上市公司应在股东大会决议公告或确定不能获得所需要的批准或同意后 10 个交</p>			
--	--	--	--	--

		易日内书面通知王辉、王涛，王辉、王涛将在接到通知后的 30 日内尽快取得所需要的批准并将相关被锁定的股份赠送给上市公司股东大会股权登记日或上市公司董事会确定的股权登记日登记在册的其他股东，其他股东按其持有股份数量占股权登记日上市公司的总股本（扣除王辉、王涛持有的股份总数）的比例享有获赠股份。”			
	北京康博恒智科技有限责任公司	康博恒智承诺，其在本次重组中所获得的非流通股股东让渡的聚友网络 53,654,164 股股票，遵守相关的法律、法规，自承诺人持有的上市公司股份上市之日起 12 个月内，承诺人不转让其持有的上市公司股份；自承诺人持有的上市公司股份上市之日起 12 个月至 24 个月内，承诺人转让其持有的上市公司股份	2012 年 06 月 15 日	2017-01-09	正常履行中

		不超过上市公司股份总数的 5%；自承诺人持有的上市公司股份上市之日起 24 个月至 36 个月内，承诺人转让其持有的上市公司股份不超过上市公司股份总数的 10%。如中国证监会最终核准的限售期限长于上述期限，则按中国证监会核准的限售期限执行。			
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司下属子公司陕西华泽收到上海期货交易所（上期批复<2015>12 号）《关于同意陕西华泽“雪花”牌电解镍注册的批复》，同意陕西华泽生产的“雪花”牌电解镍（Ni9996）在上海期货交易所注册，自批复发布之日起，上述产品可用于上海期货交易

所镍期货合约的履约交割。详细情况见公司2015年3月26日披露的《下属子公司获得上海期货交易所电解镍注册批复的提示性公告》。（公告披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>）

2、2015年3月27日，公司以现场方式召开公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于同意陕西华泽镍钴金属有限公司投资陕西华铭房地产开发有限公司及实施联合土地开发的议案》，同意下属全资子公司陕西华泽对陕西星王下属全资子公司陕西华铭房地产开发有限公司（以下简称“陕西华铭”）增资。增资完成后陕西华铭注册资本19,501.16万元，其中陕西华泽拟增资7207.84万元，持股比例为36.96%。鉴于本公司董事长王涛、副董事长王应虎，为交易对方陕西星王实际控制人，公司董事王辉为陕西星王全资子公司陕西华铭法定代表人，因此陕西星王为本公司关联法人，本次交易构成关联交易。2015年4月17日公司2015年第一次临时股东大会审议通过了该议案。鉴于陕西星王因拟用于出资的土地使用权被查封，而未完成向陕西华铭的出资。公司于2015年6月30日发布《对外投资暨关联交易公告补充公告》，并通知陕西华泽，暂停了向陕西华铭办理土地使用权及房产过户的相应工作。陕西星王承诺：待其土地使用权经法院裁定解封，完成土地使用权和房产向陕西华铭的投资后，陕西华泽再办理出资土地及出资房产过户工作。目前，陕西华泽冶炼厂已经开始搬迁工作，搬迁完成后，经本公司确认陕西星王已完成向陕西华铭的出资，再由陕西华泽公司向主管部门提交土地使用权和房产过户的申请。详细情况见公司2015年4月2日披露的《第八届董事会第十五次会议决议公告》、《对外投资暨关联交易公告》，2015年4月25日披露的《2014年度股东大会决议公告》、2015年6月30日披露的《对外投资暨关联交易公告补充公告》。（公告披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>）

3、2015年5月23日，公司以通讯方式召开第八届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于公司运用日常流动资金开展结构化收益业务的议案》，拟运用贸易业务日常流动资金开展保本型结构性存款、资管计划及理财等收益类业务并与黄金租赁相配合的结构化套利业务。2015年6月16日，公司2014年度股东大会审议通过该项议案。详细情况见公司2015年5月26日披露的《第八届董事会第十八次会议决议公告》、《关于公司运用日常流动资金开展结构化收益业务的议案》，2015年6月17日披露的《2014年度股东大会决议公告》（公告披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、2015年6月6日，公司以通讯方式召开第八届董事会第十九次会议，会议审议通过公司股东康博恒智提出的《关于变更上市公司土地资产剥离的承诺完成时间的提案》，同意将该提案作为临时提案提交公司2014年度股东大会审议。2015年6月16日，公司2014年度股东大会审议通过该项议案。详细情况见公司2015年6月7日披露的《第八届董事会第十九次会议决议公告》、《关于变更上市公司土地资产剥离的承诺完成时间的提案》，2015年6月17日披露的《2014年度股东大会决议公告》（公告披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>）。

5、2014年6月25日公司召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《成都华泽钴镍材料股份有限公司关于陕西华泽镍钴金属有限公司未完成2013年度业绩涉及补偿事宜的方案》，鉴于陕西华泽2013年实现的净利润数低于盈利预测净利润数，王辉、王涛应补偿的股份数量为45,219,258股，根据国家法律法规及协议约定，对王辉、王涛持有公司45,219,258股的股票及时办理划转到成都华泽钴镍材料股份有限公司董事会所设立的专门账户存放并锁定，该部分被锁定的股份不拥有表决权且不享有股利分配的权利。在盈利补偿承诺期限届满后，按盈利预测补偿协议规定执行。目前补偿股份的锁定仍在办理中。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	471,519,880	86.76%				-173,671,993	-173,671,993	297,847,887	54.80%
2、国有法人持股	63,667,704	11.72%				-51,746,454	-51,746,454	11,921,250	2.19%
3、其他内资持股	407,852,176	75.04%				-121,925,539	-121,925,539	285,926,637	50.84%
其中：境内法人持股	158,145,659	29.10%				-64,352,263	-64,352,263	93,793,396	17.26%
境内自然人持股	249,706,517	45.94%				-57,573,276	-57,573,276	192,133,241	35.35%
二、无限售条件股份	71,972,043	13.24%				173,671,993	173,671,993	245,644,036	45.20%
1、人民币普通股	71,972,043	13.24%				173,671,993	173,671,993	245,644,036	45.20%
三、股份总数	543,491,923	100.00%						543,491,923	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2013年4月27日，中国证监会向成都华泽钴镍材料股份有限公司（以下简称“公司”）下发了《关于核准成都聚友网络股份有限公司重大资产重组及向王辉等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]612号），核准公司向重组方发行股份购买资产。经深圳证券交易所审核，新股上市日为2014年1月10日。根据本次认购上市公司非公开发行股份的鲁证投资、三角洲投资、西证股权、伟创富通、杨宝国、杨永兴以及洪金城已经出具锁定股份的承诺函，承诺其持有的上市公司的股份自该等股份上市之日起12个月不进行转让，之后按照中国证监会及深交所的相关规定执行。至2015年1月9日，上述股东的限售承诺已联系完毕。经上述股东委托上市公司申请并由深圳证券交易所审核，上述股东所持140,099,604股的股份性质于2015年1月12日由有限售条件的流通股变更为无限售条件的流通股。详细情况见公司于2015年1月10日披露的《定向增发限售股份上市流通提示性公告》（公告披露索引：

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-01-10/1200533017.PDF>）

2、2012年8月27日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案，确定了在本次股权分置改革方案实施后且公司恢复上市后首个交易日，公司非流通股股东所持的非流通股股份即获得

上市流通权。经公司申请并由深圳证券交易所审核，公司股票于2014年1月10日恢复上市。公司所有同意启动本次股权分置改革的48家非流通股股东均已出具书面承诺，承诺将遵守股权分置改革相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；除公司控股股东深圳市聚友网络投资有限公司以外的其他47家非流通股股东（含承继股东）承诺其所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。深圳市聚友网络投资有限公司承诺其所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易或者转让，限售期满后通过证券交易所挂牌交易出售的股份价格不低于18元（该价格遇到分红、转增、送股、配股等事项时，将进行除息除权调整）。深圳市蜀荆置业有限公司承诺，在前述期限届满后，其通过交易所挂牌交易出售股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。至2015年1月9日，上述股东已履行了其作出的限售承诺（普利登农业科技【南京】有限公司虽未作出承诺，但无违反法律、法规的情形发生）。经深圳市拓广实业有限公司等28家限售流通股委托上市公司申请并有深圳证券交易所审核，上述股东所持33,572,389股的股份性质于2015年4月1日由有限售条件的流通股变更为无限售条件的流通股。详细情况见公司于2015年3月31日披露的《限售股份解除限售提示性公告》（公告披露索引：<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-31/1200765900.PDF>）

股份变动的批准情况

适用  不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	36,660		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王辉	境内自然人	19.77%	107,441,716		107,441,716		质押	107,440,000
王涛	境内自然人	15.49%	84,191,525		84,191,525		质押	84,180,000
北京康博恒智	境内非国有法人	9.87%	53,654,161		53,654,161		冻结	53,654,164

科技有限责任公司			4		4		
陕西飞达科技发展有限公司	国有法人	3.51%	19,065,170		19,065,170		
深圳市聚友网络投资有限公司	境内非国有法人	3.46%	18,779,062		18,779,062	冻结	18,779,062
洪秋婷	境内自然人	1.50%	8,130,000	8,130,000		8,130,000	
航天科技财务有限责任公司	国有法人	0.91%	4,950,000		4,950,000		
成都中益实业投资发展有限公司	境内非国有法人	0.85%	4,612,500			4,612,500	
孟迪丽	境内自然人	0.75%	4,086,500	4,086,500		4,086,500	
中国农业银行股份有限公司四川省分行	国有法人	0.41%	2,227,500		2,227,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	王辉、王涛为上市公司的实际控制人且为一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
洪秋婷	8,130,000	人民币普通股	8,130,000				
成都中益实业投资发展有限公司	4,612,500	人民币普通股	4,612,500				
孟迪丽	4,086,500	人民币普通股	4,086,500				
深圳市拓广实业有限公司	1,950,000	人民币普通股	1,950,000				
深圳市金海博实业有限公司	1,650,000	人民币普通股	1,650,000				
蔡欣芸	1,621,300	人民币普通股	1,621,300				
易成生	1,487,900	人民币普通股	1,487,900				
叶祥尧	1,400,000	人民币普通股	1,400,000				
中国工商银行股份有限公司—鹏华中证 A 股资源产业指数分级证券投资基金	1,381,104	人民币普通股	1,381,104				
唐建柏	1,160,029	人民币普通股	1,160,029				

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之前是否存在关联关系，也未知上述股东是否构成一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东洪秋婷通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用账户持有 8,130,000 股，实际合计持有 8,130,000 股；公司股东蔡欣芸通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用账户持有 1,621,300 股，实际合计持有 1,621,300 股；公司股东易成生通过普通证券账户持有 361,400 股，通过投资者信用账户持有 1,126,500 股，实际合计持有 1,487,900 股；公司股东唐建柏通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用账户持有 1,160,029 股，实际合计持有 1,160,029 股。

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

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未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

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



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴锋	董事	离任	2015 年 04 月 20 日	个人原因
吴锋	董秘	解聘	2015 年 04 月 20 日	个人原因
陈健	董事，	被选举	2015 年 06 月 16 日	股东大会补选
程永康	董秘	聘任	2015 年 06 月 18 日	董事会聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：成都华泽钴镍材料股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	825,372,264.54	776,027,830.48
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	1,099,000,000.00	1,363,931,170.00
应收账款	943,417,655.22	288,145,351.44
预付款项	1,029,736,931.66	292,502,133.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	630,827.57	2,275,000.00
应收股利		
其他应收款	338,079,695.84	32,315,224.05
买入返售金融资产		
存货	584,176,433.12	500,631,834.36

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	894,268,068.99	300,034,197.42
流动资产合计	5,714,681,876.94	3,555,862,740.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	5,626,934.00	5,626,934.00
固定资产	398,755,181.73	418,175,762.86
在建工程	48,326,982.34	55,957,263.73
工程物资		
固定资产清理	380,420.26	380,420.26
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	116,643,201.81	117,195,622.71
开发支出	12,822,948.80	8,510,430.64
商誉		
长期待摊费用	21,045,770.53	21,380,482.73
递延所得税资产	9,147,765.60	9,213,357.96
其他非流动资产	884,822.95	10,377,099.41
非流动资产合计	613,634,028.02	646,817,374.30
资产总计	6,328,315,904.96	4,202,680,115.14
流动负债：		
短期借款	1,212,388,345.57	675,139,975.57
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	2,003,899,438.00	1,576,551,144.51

应付账款	523,746,066.88	246,728,843.06
预收款项	736,713,072.38	97,624,149.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,194,560.05	3,746,264.03
应交税费	192,724,160.98	177,895,099.56
应付利息		2,135,000.00
应付股利	1,101,133.24	1,101,133.24
其他应付款	165,908,324.30	13,775,589.28
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		10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,839,675,101.40	2,804,697,198.25
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	4,839,675,101.40	2,804,697,198.25
所有者权益：		
股本	543,491,923.00	543,491,923.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	-30,528,797.60	-30,528,797.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	69,401,681.92	69,471,057.97
盈余公积	80,262,751.20	80,262,751.20
一般风险准备		
未分配利润	826,013,245.04	735,285,982.32
归属于母公司所有者权益合计	1,488,640,803.56	1,397,982,916.89
少数股东权益		
所有者权益合计	1,488,640,803.56	1,397,982,916.89
负债和所有者权益总计	6,328,315,904.96	4,202,680,115.14

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：郭立红

会计机构负责人：郭立红

## 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	48,020.52	181,536.03
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		
应收利息		
应收股利	46,504,398.06	46,504,398.06
其他应收款	24,275,318.37	24,276,664.94
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		
流动资产合计	70,827,736.95	70,962,599.03

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	1,890,801,332.32	1,890,801,332.32
投资性房地产	5,626,934.00	5,626,934.00
固定资产	5,250.00	
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		
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	1,896,433,516.32	1,896,428,266.32
资产总计	1,967,261,253.27	1,967,390,865.35
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		
应交税费	24,694,369.77	24,694,818.33
应付利息		
应付股利	1,101,133.24	1,101,133.24
其他应付款	7,210,913.77	7,095,287.95
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	33,006,416.78	32,891,239.52
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	33,006,416.78	32,891,239.52
所有者权益：		
股本	543,491,923.00	543,491,923.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,858,786,067.00	1,858,786,067.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-468,023,153.51	-467,778,364.17
所有者权益合计	1,934,254,836.49	1,934,499,625.83
负债和所有者权益总计	1,967,261,253.27	1,967,390,865.35

### 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	5,562,945,543.27	3,679,355,136.68
其中：营业收入	5,562,945,543.27	3,679,355,136.68
利息收入		0.00
已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	5,455,025,040.68	3,591,090,319.44
其中：营业成本	5,405,242,070.53	3,525,893,884.63
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	4,657,800.84	1,191,330.16
销售费用	2,692,074.63	2,239,378.61
管理费用	20,316,635.52	29,525,245.67
财务费用	22,116,459.16	35,260,192.25
资产减值损失		-3,019,711.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-217,355.91
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	107,920,502.59	88,047,461.33
加：营业外收入	435,712.13	75,931.37
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	237,742.80	6,702.50
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,118,471.92	88,116,690.20
减：所得税费用	17,391,209.20	19,044,179.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,727,262.72	69,072,510.88
归属于母公司所有者的净利润	90,727,262.72	69,300,014.45

少数股东损益		-227,503.57
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	90,727,262.72	69,072,510.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,727,262.72	69,300,014.45
归属于少数股东的综合收益总额		-227,503.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1669	0.1271
（二）稀释每股收益	0.1669	0.1271

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：郭立红

会计机构负责人：郭立红

## 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		878.80
管理费用	243,249.95	1,075,623.23
财务费用	1,539.39	2,049.73
资产减值损失		-1,529.85
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）		46,504,398.06
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）	-244,789.34	45,427,376.15
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-244,789.34	45,427,376.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-244,789.34	45,427,376.15
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	-244,789.34	45,427,376.15
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	6,551,838,409.09	4,681,062,624.53
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	1,827,819,625.40	992,732,657.02
经营活动现金流入小计	8,379,658,034.49	5,673,795,281.55

购买商品、接受劳务支付的现金	6,047,023,392.05	4,164,462,485.28
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	15,411,812.56	15,264,229.01
支付的各项税费	74,639,692.54	94,932,128.48
支付其他与经营活动有关的现金	1,794,754,601.49	1,193,369,850.92
经营活动现金流出小计	7,931,829,498.64	5,468,028,693.69
经营活动产生的现金流量净额	447,828,535.85	205,766,587.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,282,295.46	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,964.00	600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	332,315,259.46	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,917,666.70	7,019,170.36
投资支付的现金	594,268,068.99	
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	529,289.20	512,678.00
投资活动现金流出小计	599,715,024.89	7,531,848.36
投资活动产生的现金流量净额	-267,399,765.43	-6,931,848.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		21,000,000.00
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	495,109,810.83

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	50,000,000.00	516,109,810.83
偿还债务支付的现金	168,973,800.00	638,554,884.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,408,094.01	19,769,719.17
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	702,442.35	131,976.78
筹资活动现金流出小计	181,084,336.36	658,456,580.77
筹资活动产生的现金流量净额	-131,084,336.36	-142,346,769.94
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	49,344,434.06	56,487,969.56
加：期初现金及现金等价物余额	776,027,830.48	461,788,422.54
六、期末现金及现金等价物余额	825,372,264.54	518,276,392.10

## 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	87,805.05	306,741.29
经营活动现金流入小计	87,805.05	306,741.29
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	149,800.25	287,649.99
支付的各项税费	2,725.20	2,791.93
支付其他与经营活动有关的现金	63,545.11	2,019.50
经营活动现金流出小计	216,070.56	292,461.42
经营活动产生的现金流量净额	-128,265.51	14,279.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,250.00	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,250.00	
投资活动产生的现金流量净额	-5,250.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-133,515.51	14,279.87
加：期初现金及现金等价物余额	181,536.03	41,312.47
六、期末现金及现金等价物余额	48,020.52	55,592.34

## 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	543,491,923.00				-30,528,797.60			69,471,057.97	80,262,751.20		735,285,982.32		1,397,982,916.89
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	543,491,923.00				-30,528,797.60			69,471,057.97	80,262,751.20		735,285,982.32		1,397,982,916.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-69,376.05				90,727,262.72		90,657,886.67
（一）综合收益总额											90,727,262.72		90,727,262.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													



股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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	543,491,923.00				-30,528,797.60			69,401,681.92	80,262,751.20		826,013,245.04		1,488,640,803.56

上年金额

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	543,491,923.00				-30,529,408.97			56,707,245.09	16,229,394.40		587,064,905.93		1,172,964,059.45
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	543,491,923.00				-30,529,408.97			56,707,245.09	16,229,394.40		587,064,905.93		1,172,964,059.45

	1,923.00				408.97			245.09	394.40		,905.93		64,059.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					611.37			12,763,812.88	64,033,356.80		148,221,076.39		225,018,857.44
(一)综合收益总额											212,254,433.19		212,254,433.19
(二)所有者投入和减少资本					611.37								611.37
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					611.37								611.37
(三)利润分配									64,033,356.80		-64,033,356.80		
1. 提取盈余公积									64,033,356.80		-64,033,356.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								12,763,812.88					12,763,812.88
1. 本期提取								12,890,253.60					12,890,253.60

2. 本期使用								126,440.72					126,440.72
(六) 其他													
四、本期期末余额	543,491,923.00				-30,528,797.60			69,471,057.97	80,262,751.20		735,285,982.32		1,397,982,916.89

## 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	543,491,923.00				1,858,786,067.00					-467,778,364.17	1,934,499,625.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	543,491,923.00				1,858,786,067.00					-467,778,364.17	1,934,499,625.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-244,789.34	-244,789.34
（一）综合收益总额										-244,789.34	-244,789.34
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 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	543,491, 923.00				1,858,786 ,067.00					-468,02 3,153.5 1	1,934,254 ,836.49

上年金额

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	543,491, 923.00				1,858,785 ,455.63					-512,40 0,384.1 0	1,889,876 ,994.53
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	543,491, 923.00				1,858,785 ,455.63					-512,40 0,384.1	1,889,876 ,994.53

										0	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					611.37					44,622,019.93	44,622,631.30
(一)综合收益总额										44,622,019.93	44,622,019.93
(二)所有者投入和减少资本					611.37						611.37
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					611.37						611.37
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	543,491,923.00				1,858,786,067.00					-467,778,364.17	1,934,499,625.83

### 三、公司基本情况

成都华泽钴镍材料股份有限公司（原成都聚友网络股份有限公司（以下简称“本公司”）系由成都泰康化纤股份有限公司更名而来。成都泰康化纤股份有限公司系1990年1月20日经成都市体制改革委员会成体改(1990)010号文批准，由成都涤纶厂改组为股份有限公司。1993年12月31日经国家体制改革委员会体改生(1993)270号文批准为规范化股份制试点企业。1997年1月成都泰康化纤股份有限公司的2730万社会公众股经中国证券监督管理委员会批准于1997年2月在深圳证券交易所挂牌交易，证券代码为：000693。1999年4月8日公司更名为成都聚友泰康网络股份有限公司，2003年4月17日公司再次更名为成都聚友网络股份有限公司。企业法人营业执照注册号为510100000078391；公司住所：成都海峡两岸科技开发园科技创新中心；法定代表人：王涛；注册资本为：54,349.19万元；公司类型：其他股份有限公司（上市）；经营范围：有色金属、矿产品（许可经营项目除外）的销售；化工产品（危险、易制毒、监控化学品除外）、仪器仪表、建筑材料、装潢材料、机电设备及配件、五金交电、金属制品、焦炭、机械设备及配件的销售；自营或代理各类商品与技术的进出口业务（国家限制或禁止公司进出口的商品和金属除外）；经营进料加工和三类一补业务。（以上范围国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外）。

2013年4月27日，中国证券监督管理委员会向本公司下发了《关于核准成都聚友网络股份有限公司重大资产重组及向王辉等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]612号），核准本公司向陕西华泽镍钴金属有限公司股东发行350,798,015股，每股发行价为人民币5.39元，购买陕西华泽镍钴金属有限公司100%的股权。

2013年8月22日，经陕西华泽镍钴金属有限公司股东会决议，同意将上述全部股权转让给本公司，并办理了工商变更。本次转让后，本公司为陕西华泽镍钴金属有限公司单一股东。重组完成后，本公司于2014年1月10日恢复上市。

本财务报表经本公司于2015年8月27日召开的八届二十四次董事会批准报出。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 2、持续经营

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。

## 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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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，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、11“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

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及吸收合并下的被合并方，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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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”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

## 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并计入资本公积。

## 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，持续下跌期间的确定依据为账面价值低于公允价值。

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。

## 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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
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
根据信用风险特征组合确定的坏账准备	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	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
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****12、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等

**(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。

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。****13、划分为持有待售资产****14、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。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资等能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

## 16、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。固定资产仅在与其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	20年-40年	5.00%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10年-12年	5.00%	9.50%-7.92%
运输设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
办公及其他设备	年限平均法	5年	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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

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。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，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。

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。

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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 22、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。

## 23、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装修费和土地租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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）。

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。

## 25、预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、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，以货物发出且对方验收后为时点，确认商品销售收入的实现。

### (2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (3) 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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

## 30、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。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）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。

#### （2）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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### （1）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。

## (2) 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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

一、根据财政部、国家安全生产监督管理局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企[2012]16号)规定，依据财政部2004年12月22日《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财企[2004]324号)本公司按矿石产量提取生产安全生产费用(“安全费”)、维持简单再生产费用(“维简费”)。

本期孙公司平安鑫海资源开发有限公司按照矿石开采量每吨5元计提安全费、矿石开采量每吨15元计提维简费。

维简费主要用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出。安全费用主要为矿山生产和矿山井巷建筑设施安全支出。

上述费用在提取时计入成本及当期费用，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时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。

## 二、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分 财企[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，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，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

执行新准则对本公司报表金额无影响。

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收

账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 长期资产减值准备

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。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对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) 研究与开发支出

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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

### 33、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

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 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	母公司成都华泽钴镍材料股份有限公司按实际缴纳的流转税的 7% 计缴；子公司陕西华泽镍钴金属有限公司按实际缴纳的流转税的 7% 计缴；孙公司西安华泽置业有限公司按实际缴纳的流转税的 7% 计缴；孙公司平安鑫海资源开发有限公司按实际缴纳的流转税的 1% 计缴；孙公司华泽镍钴金属（上海）有限公司按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 15% 计缴，详见下表	
资源税	孙公司平安鑫海资源开发有限公司销售和使用的镍铁矿石按照 12 元/吨计缴。	12 元/吨
原生矿产品生态补偿费	孙公司平安鑫海资源开发有限公司采剥的镍铁矿石按照 5 元/吨计缴。	5 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
成都华泽钴镍材料股份有限公司	应纳税所得额的 25%
陕西华泽镍钴金属有限公司	应纳税所得额的 15%



平安鑫海资源开发有限公司	应纳税所得额的 15%
华泽镍钴金属（上海）有限公司	应纳税所得额的 25%
西安华泽置业有限公司	应纳税所得额的 25%

## 2、税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司子公司陕西华泽2014年度暂按15%的企业所得税税率计算缴纳企业所得税。

根据2013年3月29日青海省科技厅、财政厅、国税局、地税局联合通知（青科发高新字[2013]53号）认定本公司子公司平安鑫海资源开发有限公司（以下简称“平安鑫海”）为青海省2012年度高新技术企业，有效期三年。2012年至2014年所得税率减按15%征收。

## 3、其他

## 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	14,691.92	41,577.21
银行存款	182,023,697.64	203,565,288.83
其他货币资金	643,333,874.98	572,420,964.44
合计	825,372,264.54	776,027,830.48

其他说明

其他货币资金中期末受限资金为银行承兑保证金643,333,874.98元，期初受限资金为银行承兑保证金572,420,964.44元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,099,000,000.00	1,363,931,170.00
合计	1,099,000,000.00	1,363,931,170.00

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

##### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

#### 5、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	969,413,634.53	100.00%	25,995,979.31	2.68%	943,417,655.22	314,141,330.75	100.00%	25,995,979.31	8.28%	288,145,351.44
合计	969,413,634.53		25,995,979.31		943,417,655.22	314,141,330.75		25,995,979.31		288,145,351.44

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

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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
宣汉县鹏琳贸易有限公司	非关联方	397,235,672.12	1年以内	
重庆玖吉商贸有限公司	非关联方	193,126,713.82	1年以内	
六极投资（上海）有限公司	非关联方	105,058,995.25	1年以内	
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	非关联方	43,438,944.00	1年以内	
五矿有色金属股份有限公司	非关联方	38,872,509.92	1年以内	
合计	--	777,732,835.11	--	

## (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：

## 6、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	750,471,637.82	72.88%	204,870,191.65	67.47%
1 至 2 年	226,665,166.42	22.01%	75,309,486.05	26.18%
2 至 3 年	44,404,045.38	4.31%	6,377,449.13	2.49%
3 年以上	8,196,082.04	0.80%	5,945,006.26	3.86%
合计	1,029,736,931.66	--	292,502,133.09	--

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	时间	占预付账款总额
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	非关联方	209,476,089.47	1年以内	
上海百润企业发展有限公司	非关联方	136,948,249.00	1年以内	
上海中锐有色金属有限公司	非关联方	120,000,000.00	1年以内	
上海祥佑贸易有限公司	非关联方	110,137,572.30	1年以内	
上海太欣实业有限公司	非关联方	110,093,009.90	1年以内	
合计	--	686,654,920.67	--	

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	630,827.57	2,275,000.00
合计	630,827.57	2,275,000.00

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、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	339,413,440.44	100.00%	1,333,744.60	0.39%	338,079,695.84	33,708,062.12	99.96%	1,392,838.07	4.13%	32,315,224.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						14,100.00	0.04%	14,100.00	100.00%	
合计	339,413,440.44		1,333,744.60		338,079,695.84	33,722,162.12		1,406,938.07		32,315,224.05

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

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
个人借款	72,769.37

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宋智会	个人借款	24,031.57	员工离职,无法联系		否
张许明	个人借款	27,000.00	员工离职,无法联系		否
张新海	个人借款	7,117.00	员工离职,无法联系		否
合计	--	58,148.57	--	--	--

其他应收款核销说明：

**(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
单位往来款	322,395,361.03	29,109,334.67
存出保证金	1,250,000.00	3,405,831.51
备用金		555,608.72
待摊费用		322,523.10
其他	15,768,079.41	328,864.12
合计	339,413,440.44	33,722,162.12

**(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

上海黄金交易所	短期借款	285,911,600.00	1 年以内	84.24%	
成都聚友网络股份有限公司	代付工资及其他费用	6,989,261.38	1-2 年	2.06%	
成都市蓉建投资咨询有限公司	咨询费	2,000,000.00	5 年以上	0.59%	
青海省国土资源厅	保证金	1,250,000.00	5 年以上	0.37%	
山西环能勘测设计有限公司	技术服务费	288,000.00	1 年以内	0.08%	
合计	--	296,438,861.38	--	87.34%	

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (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：

## 10、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	39,692,473.08	1,756,190.54	37,936,282.54	22,625,884.49	1,756,190.54	20,869,693.95
在产品	50,412,458.59	302,370.07	50,110,088.52	53,148,112.71	302,370.07	52,845,742.64
库存商品	186,813,629.36	2,209,444.27	184,604,185.09	222,357,920.55	2,209,444.27	220,148,476.28
材料采购	308,157.42		308,157.42			
在途物资	181,665,951.45	273,526.27	181,392,425.18	199,668,717.19	273,526.27	199,395,190.92
发出商品	130,994,580.02	1,169,285.65	129,825,294.37	8,542,016.22	1,169,285.65	7,372,730.57
合计	589,887,249.92	5,710,816.80	584,176,433.12	506,342,651.16	5,710,816.80	500,631,834.36

### (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	1,756,190.54					1,756,190.54
在产品	302,370.07					302,370.07
库存商品	2,209,444.27					2,209,444.27
材料采购						
在途物资	273,526.27					273,526.27
发出商品	1,169,285.65					1,169,285.65
合计	5,710,816.80					5,710,816.80

**(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**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	894,268,068.99	300,000,000.00
预缴企业所得税		31,471.01
增值税-进项税		2,726.41
合计	894,268,068.99	300,034,197.42

其他说明：



结构性存款为本公司2014年11月于平安银行购入的保本浮动收益型产品，收益与利率挂钩，银行按照挂钩标的的价格表现向本公司支付浮动人民币结构性存款收益，年化收益率为3.05%至5.20%，该产品将于2015年11月到期。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

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

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

##### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

#### 15、持有至到期投资

##### (1) 持有至到期投资情况

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
--	------	------	------	------	------	------

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值		7,956,700.00		7,956,700.00
1.期初余额		7,956,700.00		7,956,700.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		7,956,700.00		7,956,700.00
二、累计折旧和累计摊销		2,329,766.00		2,329,766.00
1.期初余额		2,329,766.00		2,329,766.00
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		2,329,766.00		2,329,766.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值		5,626,934.00		5,626,934.00
1.期末账面价值		5,626,934.00		5,626,934.00
2.期初账面价值		5,626,934.00		5,626,934.00

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

上表列示投资性房地产属应按照重大资产重组协议转移给北京康博恒智科技有限责任公司资产，但相关土地登记变更尚未完成，故暂将其及与其相关负债在本公司报表反映，但自应转移日起停止计提投资性房地产相应摊销。

## 19、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	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	270,590,828.94	356,025,073.74	4,778,724.59	3,721,152.00	635,115,779.27
2.本期增加金额	389,211.22	42,464.96	0.00	54,568.54	486,244.72
(1) 购置		42,464.96		54,568.54	97,033.50
(2) 在建工程转入	389,211.22				389,211.22
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	310,833.20	13,697,235.28	511,499.00	1,380,149.92	15,899,717.40
(1) 处置或报废	310,833.20	13,697,235.28	511,499.00	1,380,149.92	15,899,717.40
4.期末余额	270,669,206.96	342,370,303.42	4,267,225.59	2,395,570.62	619,702,306.59

二、累计折旧					
1.期初余额	36,959,570.98	175,234,206.28	2,267,734.84	2,478,504.31	216,940,016.41
2.本期增加金额	2,379,915.84	8,986,688.17	214,841.31	58,157.49	11,639,602.81
(1) 计提	2,379,915.84	8,986,688.17	214,841.31	58,157.49	11,639,602.81
3.本期减少金额	38,141.82	6,031,659.21	267,258.23	1,295,435.10	7,632,494.36
(1) 处置或报 废	38,141.82	6,031,659.21	267,258.23	1,295,435.10	7,632,494.36
4.期末余额	39,301,345.00	178,189,235.24	2,215,317.92	1,241,226.70	220,947,124.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	231,367,861.96	164,181,068.18	2,051,907.67	1,154,343.92	398,755,181.73
2.期初账面价值	233,631,257.96	180,790,867.46	2,510,989.75	1,242,647.69	418,175,762.86

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、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
二期工程	1,615,591.06		1,615,591.06	1,549,461.06		1,549,461.06
镍铁技改	44,605,963.80		44,605,963.80	49,813,396.31		49,813,396.31
污水处理工程	196,581.20		196,581.20	196,581.20		196,581.20
搬迁项目	2,139,306.31		2,139,306.31	497,796.87		497,796.87
新材料工业园项目	4,747,104.43		4,747,104.43	3,900,028.29		3,900,028.29
萃取技改	-3,084,563.25		-3,084,563.25			
新萃取车间	-1,893,001.21		-1,893,001.21			
合计	48,326,982.34		48,326,982.34	55,957,263.73		55,957,263.73

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
二期工程		1,549,461.06	66,130.00			1,615,591.06						
镍铁技改		49,813,396.31	-5,174,888.51		32,544.00	44,605,963.80						
污水处理工程		196,581.20				196,581.20						
搬迁项		497,796.87	1,641,509.44			2,139,306.31						

目		87	9.44			6.31						
萃取技 改			-3,056,1 80.74		28,382.5 1	-3,084,5 63.25						
新萃取 车间			-1,893,0 01.21			-1,893,0 01.21						
新材料 工业园		3,900,02 8.29	847,076. 14			4,747,10 4.43						
合计		55,957,2 63.73	-7,569,3 54.88	0.00	60,926.5 1	48,326,9 82.34	--	--				--

### (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
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
磨矿浓密底流泵等	376,107.30	376,107.30
地上电子衡	4,312.96	4,312.96
合计	380,420.26	380,420.26

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、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	47,998,502.99			121,042,226.41	169,040,729.40
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	47,998,502.99			121,042,226.41	169,040,729.40
二、累计摊销					
1.期初余额	6,146,067.71			45,699,038.98	51,845,106.69
2.本期增加金额	550,783.62			1,637.28	
(1) 计提	550,783.62			1,637.28	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,696,851.33			45,700,676.26	
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	41,301,651.66			75,341,550.15	116,643,201.81
2.期初账面价值	41,852,435.28			75,343,187.43	117,195,622.71

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
镁质镍矿新工艺技术研发	8,510,430.64	4,312,518.16					12,822,948.80	
合计	8,510,430.64	4,312,518.16					12,822,948.80	

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项				
----------	--	--	--	--

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**28、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
热力管道改造费	502,740.00		55,860.00		446,880.00
土地租赁费	19,200,000.03		199,999.98		19,000,000.05
二期项目费		12,211.40			12,211.40
3号、5号草林地补偿费	1,521,735.85		76,086.78		1,445,649.07
办公楼、卫生间简装费	22,650.21				22,650.21
办公楼外墙粉刷费	31,558.49		14,976.84		16,581.65
厂区屋面防水改造费	101,798.15				101,798.15
合计	21,380,482.73	12,211.40	346,923.60		21,045,770.53

其他说明

**29、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	60,227,485.59	9,147,765.60	60,227,485.59	9,147,765.60
内部交易未实现利润			437,282.40	65,592.36
合计	60,227,485.59	9,147,765.60	60,664,767.99	9,213,357.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (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		9,147,765.60		9,213,357.96

## (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		424.10
可抵扣亏损		467,758,794.17
合计		467,759,218.27

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款		10,002,837.25
待处理流动资产损益	253,333.70	14,738.20
待处理固定资产损益	631,489.25	359,523.96
减：一年内到期部分		
合计	884,822.95	10,377,099.41

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	899,388,345.57	355,166,175.57
抵押借款	253,000,000.00	
保证借款	60,000,000.00	319,973,800.00
合计	1,212,388,345.57	675,139,975.57

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

 适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		433,750,000.00
银行承兑汇票	2,003,899,438.00	1,142,801,144.51
合计	2,003,899,438.00	1,576,551,144.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、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	253,389,446.32	181,142,507.98
1 至 2 年	203,077,722.27	24,215,555.58
2 至 3 年	26,495,896.87	2,280,341.29
3 年以上	40,783,001.42	39,090,438.21
合计	523,746,066.88	246,728,843.06

#### (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
中建材富磊（上海）建设有限公司	5,043,854.70	尚未结算
温州矿山井巷工程公司	3,431,371.39	尚未结算
天津大港宜中有限公司	1,652,000.00	尚未结算
潜江除尘设备有限公司	1,601,484.00	尚未结算
青海正阳物流有限公司	1,537,036.80	尚未结算
合计	13,265,746.89	--

其他说明：

### 36、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	638,957,198.27	48,261,410.81
1 至 2 年	96,897,632.53	48,876,585.90
2 至 3 年	486,152.29	240,364.18
3 年以上	372,089.29	245,788.11
合计	736,713,072.38	97,624,149.00

#### (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：

## 37、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	3,394,599.43	13,086,353.50	13,638,057.48	2,842,895.45
二、离职后福利-设定提存计划	351,664.60			351,664.60
合计	3,746,264.03	13,086,353.50	13,638,057.48	3,194,560.05

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,077,281.43	10,718,469.17	10,965,314.04	2,830,436.55
2、职工福利费		139,702.61	139,702.61	0.00
3、社会保险费	40,552.96	2,087,322.94	2,416,554.99	-288,679.10
其中：医疗保险费		0.00	0.00	0.00
工伤保险费		0.00	0.00	0.00
生育保险费		0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	12,188.00	69,930.00	72,408.00	9,710.00
5、工会经费和职工教育经费	264,577.04	70,928.78	44,077.84	291,428.00
合计	3,394,599.43	13,086,353.50	13,638,057.48	2,842,895.45

## (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	351,664.60			351,664.60
合计	351,664.60			351,664.60

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工基本工资的20%、2%每月缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	101,147,128.88	62,261,274.56
营业税	1,732,205.00	1,732,205.00
企业所得税	39,666,782.20	60,651,256.05
个人所得税	82,054.19	99,107.12
城市维护建设税	1,992,310.77	1,699,591.16
教育费附加	2,532,432.14	3,364,916.76
资源税	20,246,459.74	21,962,572.78
土地使用税	269,953.80	269,953.80
印花税	606,367.08	604,473.31
地方教育费附加	1,539,582.21	1,380,729.71
水利基金	1,145,749.77	591,420.13
生态资源补偿费	7,496,789.87	9,050,744.75
价格调节基金	1,326,413.40	1,286,922.50
河道管理费		
副调基金	24,250.87	24,250.87
土地增值税	12,915,681.06	12,915,681.06
合计	192,724,160.98	177,895,099.56

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		2,135,000.00
合计		2,135,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,058.24	14,058.24
中行四川分行国际信托投资公司	412,500.00	412,500.00
四川金城房地产开发有限公司	59,950.00	59,950.00
铁道部第二工程局成都物资供应部	33,000.00	33,000.00
铁二局第二工程处成都采购经营部	46,750.00	46,750.00
成都市科联城市信用合作社	20,625.00	20,625.00
四川省信誉评级事务所	46,750.00	46,750.00
四川省农村信托投资公司遂宁办	137,500.00	137,500.00
四川农业银行劳动服务总部	27,500.00	27,500.00
成都市锦江区虹兴日用百货经营部	13,750.00	13,750.00
四川省燃料公司	41,250.00	41,250.00
广汉市经济文化发展总公司	13,750.00	13,750.00
成都市双流县经济开发公司	13,750.00	13,750.00
四川都江堰机械有限责任公司都机宾馆	27,500.00	27,500.00
四川省党建印刷所	13,750.00	13,750.00
德阳市劳动城市信用社	41,250.00	41,250.00
四川省建设信托投资公司	137,500.00	137,500.00
合计	1,101,133.24	1,101,133.24

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：

#### 41、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	146,891,983.10	8,341,952.98
1 至 2 年	9,377,141.58	1,035,188.60



2 至 3 年	5,240,751.92	4,302,005.51
3 年以上	4,398,447.70	96,442.19
合计	165,908,324.30	13,775,589.28

**(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
江西省鹏盛建设工程有限公司	3,000,000.00	工程项目保证金
陕西群力物资有限公司	1,000,000.00	工程项目保证金
君合律师事务所	800,000.00	尚未结算
合计	4,800,000.00	--

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	543,491,923.00						543,491,923.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	110,000,000.00			110,000,000.00
其他资本公积	-143,491,923.00			-143,491,923.00
同一控制下合并形成的差额	2,962,514.03			2,962,514.03
原制度资本公积转入	611.37			611.37
合计	-30,528,797.60			-30,528,797.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

依据财政部财会便（2009）17号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》和《企业会计准则第20号—企业合并》及其相关讲解的规定列报。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,405,182.93		69,376.05	15,335,806.88
维持简单再生产费用	54,065,875.04			54,065,875.04
合计	69,471,057.97		69,376.05	69,401,681.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备系本公司依据财政部2012年2月14日《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）按照矿石开采量每吨5元计提的安全生产费用、依据财政部2004年12月22日《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财企〔2004〕324号）按照矿石开采量每吨15元计提的维持简单再生产费用。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,262,751.20			80,262,751.20
合计	80,262,751.20			80,262,751.20

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。法定盈余公积金累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	735,285,982.32	587,064,905.93
调整后期初未分配利润	735,285,982.32	587,064,905.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,727,262.72	212,254,433.19
减：提取法定盈余公积		-64,033,356.80
期末未分配利润	826,013,245.04	735,285,982.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,552,928,492.77	5,396,308,450.89	3,671,727,635.20	3,517,940,740.63
其他业务	10,017,050.50	8,933,619.64	7,627,501.48	7,953,144.00
合计	5,562,945,543.27	5,405,242,070.53	3,679,355,136.68	3,525,893,884.63

## 62、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	2,517,955.26	199,936.23

教育费附加	1,283,907.34	577,303.34
资源税	0.00	
地方教育费附加	855,938.24	384,868.90
应交河道税		29,221.69
合计	4,657,800.84	1,191,330.16

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,548,496.39	1,345,473.62
装卸费	224,355.71	9,650.00
劳保费	497.69	284.94
工资	576,851.13	616,285.18
办公费	845.13	2,670.14
差旅费	82,731.35	72,620.60
业务招待费	166,380.70	28,196.00
社保及公积金	35,768.80	9,545.52
印刷费	0.00	500.00
仓储保管、过户费	0.00	18,898.61
会议费	0.00	4,000.00
检验费	12,158.11	7,200.00
折旧费	825.42	970.03
税费	0.00	24,748.05
车辆交通费	20.00	1,374.00
其它	43,144.20	96,961.92
合计	2,692,074.63	2,239,378.61

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
劳保费	22,386.41	
修理费	139,934.94	74,325.71

水电物业费	974,104.18	765,974.28
工资	5,947,906.09	7,570,657.72
福利费	566,613.64	639,574.40
折旧费	1,211,558.11	1,389,682.72
办公费	84,110.36	212,107.15
业务招待费	540,552.00	266,070.70
差旅费	354,643.37	125,948.24
中介机构费	134,931.96	1,061,708.59
税费	4,810,229.17	2,909,170.99
土地租赁费		166,666.66
咨询费	139,500.00	1,084,982.65
无形资产摊销	552,420.90	552,249.96
会议费	49,971.50	4,000.00
代理服务费		1,426,977.42
邮政通讯费	72,842.48	46,932.65
交通费		4,447.80
公司植物费		4,000.00
消防工程费用		4,833.36
招聘费	26,720.00	23,380.00
社会保险费	2,074,475.85	2,567,761.72
公积金		15,360.00
物料消耗	66,758.77	18,102.43
装卸运输费	59,362.00	149,138.21
广告宣传费	16,682.00	89,265.00
价格调节基金		161,962.46
安全费		1,336,317.50
培训费	70,693.98	23,485.00
排污费	34,269.00	109,333.20
设计费		28,301.89
低值易耗品摊销		20,681.30
残疾人就业保障金		3,339.00
车辆费	258,979.21	218,155.23
工会经费	75,292.78	61,765.31
环评费		104,000.00



矿产资源补偿费		25,000.00
长期待摊费用摊销	291,063.60	276,086.78
房屋租赁费	1,517,163.00	1,808,928.84
其他	223,470.22	4,174,570.80
合计	20,316,635.52	29,525,245.67

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,585,900.59	26,878,695.75
利息收入	-13,208,281.92	-1,938,208.61
汇兑损益		427,003.49
手续费	10,738,840.49	9,868,182.87
合计	22,116,459.16	35,260,192.25

其他说明：

## 66、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		6,794,791.91
二、存货跌价损失		-9,814,503.79
合计		-3,019,711.88

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-217,355.91
合计		-217,355.91

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、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
其中：固定资产处置利得		4,498.65	
债务重组利得		30,329.31	
政府补助		30,000.00	
其他	435,712.13	11,103.41	435,712.13
合计	435,712.13	75,931.37	435,712.13

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
------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置损失	961.80		961.80
对外捐赠	2,320.00	550.00	2,320.00
其他	234,461.00	6,152.50	234,461.00
合计	237,742.80	6,702.50	237,742.80

其他说明：

## 71、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	16,835,780.76	21,122,007.49

递延所得税费用		-2,077,828.17
其他	555,428.44	
合计	17,391,209.20	19,044,179.32

## (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	108,118,471.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,835,780.76
调整以前期间所得税的影响	555,428.44
所得税费用	17,391,209.20

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、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
政府补贴		30,000.00
利息收入	5,270,779.38	1,938,208.61
其他	1,822,548,846.02	990,764,448.41
合计	1,827,819,625.40	992,732,657.02

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
管理、销售费用	73,729,226.68	31,764,624.28
银行手续费、利息支出	21,223,677.04	36,746,878.62
其他	1,699,801,697.77	1,124,858,348.02
合计	1,794,754,601.49	1,193,369,850.92

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
----	-------	-------

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
镍铁技改项目	529,289.20	512,678.00
合计	529,289.20	512,678.00

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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(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
偿还借款	702,442.35	131,976.78
合计	702,442.35	131,976.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、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	90,727,262.72	69,072,510.88
加：资产减值准备		-3,019,711.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,639,602.81	17,563,462.26

无形资产摊销	552,420.90	3,906,841.02
长期待摊费用摊销	346,923.60	1,939,524.35
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）	961.80	-4,498.65
财务费用（收益以“-”号填列）	22,116,459.16	35,260,192.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	65,592.36	-1,741,104.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,544,598.76	-250,638,094.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-655,272,303.78	-577,822,087.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	277,017,223.82	933,454,631.92
其他	784,178,991.22	-22,205,077.85
经营活动产生的现金流量净额	447,828,535.85	205,766,587.86
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	182,038,389.56	
减：现金的期初余额	203,606,866.04	
加：现金等价物的期末余额	643,333,874.98	518,276,392.10
减：现金等价物的期初余额	572,420,964.44	461,788,422.54
现金及现金等价物净增加额	49,344,434.06	56,487,969.56

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

#### (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	182,038,389.56	203,606,866.04
其中：库存现金	14,691.92	41,577.21
可随时用于支付的银行存款	182,023,697.64	203,565,288.83
二、现金等价物	643,333,874.98	572,420,964.44
三、期末现金及现金等价物余额	825,372,264.54	776,027,830.48

其他说明：

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

#### 77、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

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

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

单位：元

	合并日	上期期末

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西华泽镍钴金属有限公司	陕西省	陕西省西安市	销售、管理、咨询及进出口	100.00%		同一控制下企业合并
平安鑫海资源开发有限公司	青海省	青海省平安县	矿山开采与加工	100.00%		同一控制下企业合并
华泽镍钴金属（上海）有限公司	上海市	上海市浦东新区	销售、管理、咨询及进出口	100.00%		投资设立
西安华泽置业有限公司	陕西省	陕西省西安市	房地产开发与销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
----	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(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**

单位：元

--	--

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**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(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**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(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**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西星王企业集团有限公司	受同一最终控制方控制
陕西星王投资控股有限公司	受同一最终控制方控制
北京华源汇沣投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
百浩实业有限公司	受同一最终控制方控制
西安安美居商业物流港有限公司	受同一最终控制方控制
陕西华泓汇金新材料有限公司	受同一最终控制方控制
平凉华泓汇金煤化有限公司	受同一最终控制方控制
陕西星王锌业股份有限公司	受同一最终控制方控制
陕西星王进出口有限公司	受同一最终控制方控制
西安华泽矿产科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安华汇房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
广西华汇新材料有限公司	受同一最终控制方控制
西安鑫海资源开发集团有限公司	受同一最终控制方控制
陕西太白山旅游建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
陕西华江矿业有限公司	受同一最终控制方控制
南郑九领子铅锌矿有限公司	受同一最终控制方控制
陕西大宝矿业开发有限公司	受同一最终控制方控制
陇县鑫海资源开发有限公司	受同一最终控制方控制
宝鸡鼎诚园旅游发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
陕西华铭房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
会东县发箐乡老山铅锌矿有限公司	受同一最终控制方控制
华潼金属（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
北京康博恒智科技有限责任公司	聚友网络承债公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
陕西星王企业集团 有限公司	水电气费	1,336,730.32			983,691.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元



项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

# 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 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

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					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	

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

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (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：

## 2、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	24,275,742.47	100.00%	424.10	0.00%	24,275,318.37	24,277,089.04	100.00%	424.10	0.00%	24,276,664.94
合计	24,275,742.47		424.10		24,275,318.37	24,277,089.04		424.10		24,276,664.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

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

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(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
	24,275,742.47	24,277,089.04
合计	24,275,742.47	24,277,089.04

**(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

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(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：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,890,801,332.32		1,890,801,332.32	1,890,801,332.32		1,890,801,332.32
合计	1,890,801,332.32		1,890,801,332.32	1,890,801,332.32		1,890,801,332.32

## (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
陕西华泽镍钴金属有限公司	1,890,801,332.32			1,890,801,332.32		
合计	1,890,801,332.32			1,890,801,332.32		

## (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											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他说明：				

## 5、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		46,504,398.06
合计		46,504,398.06

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-961.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,931.13	
合计	197,969.33	--

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	6.29%	0.1669	0.1669
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.27%	0.1666	0.1666

### 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

不适用

#### 4、其他

不适用

成都华泽钴镍材料股份有限公司

董事长: 王涛

二〇一五年八月二十七日

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

成都华泽钴镍材料股份有限公司

董事长：王涛

二〇一五年八月二十八日