



陕西炼石有色资源股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

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。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	38
第七节 优先股相关情况 .....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节 公司治理.....	48
第十节 公司债券相关情况 .....	52
第十一节 财务报告 .....	53
第十二节 备查文件目录 .....	137

## 释义

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	炼石有色	股票代码	000697
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西炼石有色资源股份有限公司		
公司的中文简称	炼石有色		
公司的外文名称（如有）	Shaanxi Ligeance Mineral Resources Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Ligeance Mineral		
公司的法定代表人	张政		
注册地址	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号		
注册地址的邮政编码	712000		
办公地址	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室		
办公地址的邮政编码	712000		
公司网址	www.lsmn.com		
电子信箱	LS000697@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵卫军	赵兵
联系地址	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1603 室	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室
电话	029-33675902	029-33675902
传真	029-33675902	029-33675902
电子信箱	wjzhao2001@sohu.com	bzhao0697@sohu.com

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	22172599-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1997年3月，公司股票上市，主营业务为彩色显像管用偏转线圈及配套产品的生产和销售。2012年3月，公司重大资产重组完成后，公司主营业务变更为钼、铌及其他有色金属矿产的开发、冶炼。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司1993年6月成立时，控股股东为咸阳市政府国有资产监督管理委员会。2012年1月16日，公司实施了重大资产重组，向张政先生发行138,553,701股股份，张政先生成为公司的控股股东。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2016年	2015年	本年比上年增减	2014年
营业收入（元）	12,653,836.16	154,959,558.86	-91.83%	243,740,191.27
归属于上市公司股东的净利润（元）	-38,038,311.23	59,780,813.42	-163.63%	82,459,550.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-48,389,646.31	27,877,799.40	-273.58%	74,682,321.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	-77,051,040.87	57,247,755.39	-234.59%	220,776,149.03
基本每股收益（元/股）	-0.0680	0.1068	-163.67%	0.1527
稀释每股收益（元/股）	-0.0680	0.1068	-163.67%	0.1527
加权平均净资产收益率	-2.63%	4.14%	-6.77%	6.95%
	2016年末	2015年末	本年末比上年末增减	2014年末
总资产（元）	1,638,387,029.36	1,687,445,583.52	-2.91%	1,573,090,414.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,424,429,533.84	1,470,863,033.13	-3.16%	1,422,275,802.73

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	0.00	854,700.85	533,182.22	11,265,953.09
归属于上市公司股东的净利润	-6,328,124.65	-4,017,007.10	-14,870,520.84	-12,822,658.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,776,434.16	-6,325,796.94	-15,253,414.09	-19,034,001.12
经营活动产生的现金流量净额	-24,261,197.54	-20,824,774.22	-11,009,578.30	-20,955,490.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		64,242.93	196,057.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,278,025.53	1,995,600.00	1,370,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	8,217,177.44	30,568,215.27		主要是用闲置募集资金购买银行理财产品取得的收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和			8,997,052.03	

可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	889,372.71	-244,841.15	-467,700.00	
减：所得税影响额		476,828.03	2,314,806.00	
少数股东权益影响额（税后）	33,240.60	3,375.00	3,375.00	
合计	10,351,335.08	31,903,014.02	7,777,228.86	--

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

适用  不适用

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。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

#### (一)主要业务和产品

本公司为有色金属矿采选业，主要产品为钼精粉，属有色金属矿采选子行业。公司目前拥有矿山一座及一个选矿厂，日采选能力合计5000吨，年采选能力130万吨。

自2013年7月起，公司陆续投资设立了成都航宇超合金技术有限公司、成都中科航空发动机有限公司、朗星无人机系统有限公司和成都航旭涂层技术有限公司，完成了对航空业务的战略布局，建立了涵盖稀贵金属的开采提炼、高温合金冶炼、发动机和燃气轮机含铼高温叶片制造、叶片涂层、无人机专用发动机设计制造、无人机整机设计制造以及配套服务体系的完整产业链。公司主营业务已经由单一主业转变为航空零部件制造及有色金属矿采选双轮驱动。

公司目前主要收入来源仍为钼精粉的销售，随着新建项目的逐步建成，航空业务将成为公司主要业务。

1、钼精粉：作为重要的合金元素，钼添加于钢或铸铁中，可改善其强度、硬度和韧性；应用于不锈钢或高温合金，可提高其抗腐蚀及高温性能，因而大量用于汽车、造船、建筑、采矿、油气及能源工业。另外，钼在化学工业中也有多种应用，用于生产催化剂、润滑剂和颜料。钼的新应用在不断延伸，例如高强度钢是生产轿车车体和底盘的最理想材料，而钼作为必需的合金元素用来提高合金钢的强度。为提高热能，需要火力发电厂锅炉材料具有足够的高温强度和耐高温氯蚀能力，而钼作为锅炉材料的必需元素，对强化其高温性能起着重要作用。随着对钼的深入研究，应用领域不断拓展，钼有了新的应用。包括钼催化剂、感光及半导体元件等。

2、航空发动机叶片：也称动叶片，是发动机中工作条件最恶劣的部件，又是最重要的转动部件。在航空发动机热端部件中，叶片承受发动机起动、停车循环的高温燃气冲刷、温度交变，转子叶片受高转速下的离心力作用，要求材料在高温下具有一定蠕变强度、热机械疲劳强度、抗硫化介质腐蚀等。叶片的性能水平(特别是承温能力)成为一种型号发动机先进程度的重要标志，发动机叶片的铸造工艺直接决定了发动机的性能，也是一个国家航空工业水平的显著标志。复杂单晶空心涡轮叶片已经成为当前高推重比发动机的核心技术，对当今最先进的军用和商用航空发动机发挥着关键作用。目前，单晶叶片不仅早已安装在所有先进航空发动机上，也越来越多地应用在燃气轮机上。

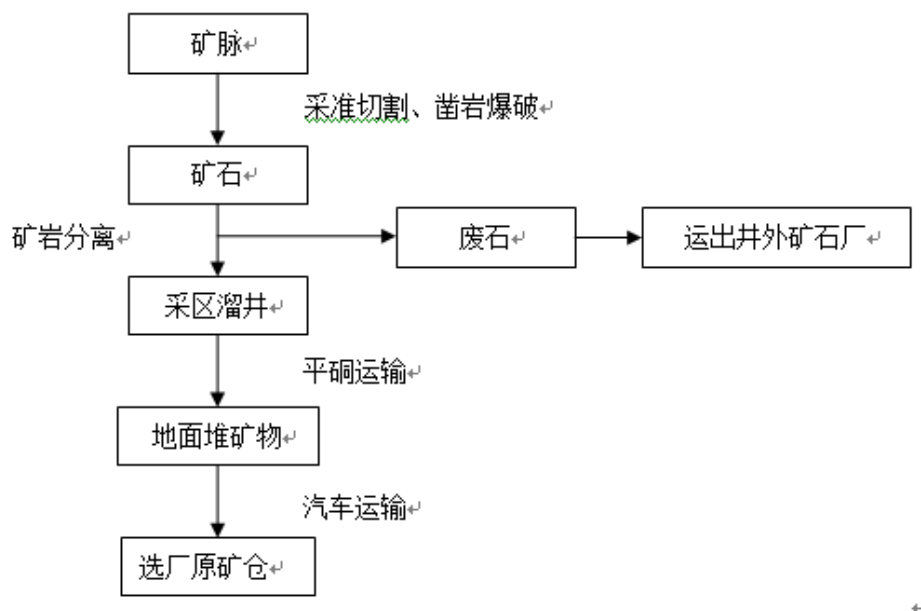
#### (二)主要产品的工艺流程

##### 1、采矿生产工艺流程

采用以地下平硐溜井的开采方式进行开发，以无底柱分柱崩落法为主要采矿法。先掘进巷道至矿脉，将矿体切割为50×50米若干个矿块，对每个矿块进行掘进采矿前的切割工程，于这些切割工程中进行凿岩

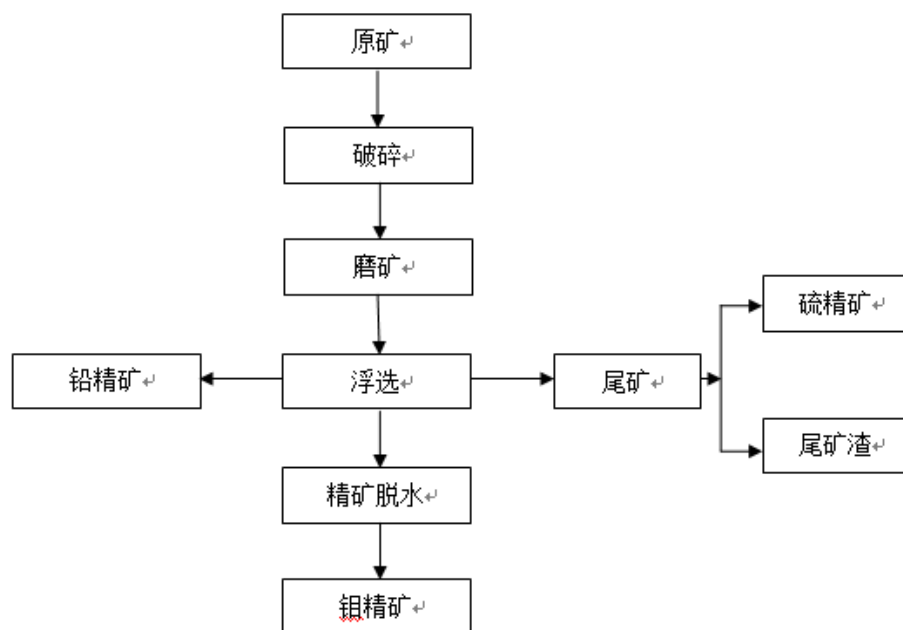
爆破，将矿石批量采下。将采下的矿石用铲运机铲运倒在采场溜井中，通过溜井下口（中段运输平巷）经矿车运至地表矿场。对井下的裂隙水和凿岩水通过中段运输平巷水渠自流到地面蓄水池，再经水泵泵至选厂高位水池作为选矿用水。最后将地面堆矿场矿石用汽车运至选厂原料仓进行选矿加工。

采矿工艺流程图如下：



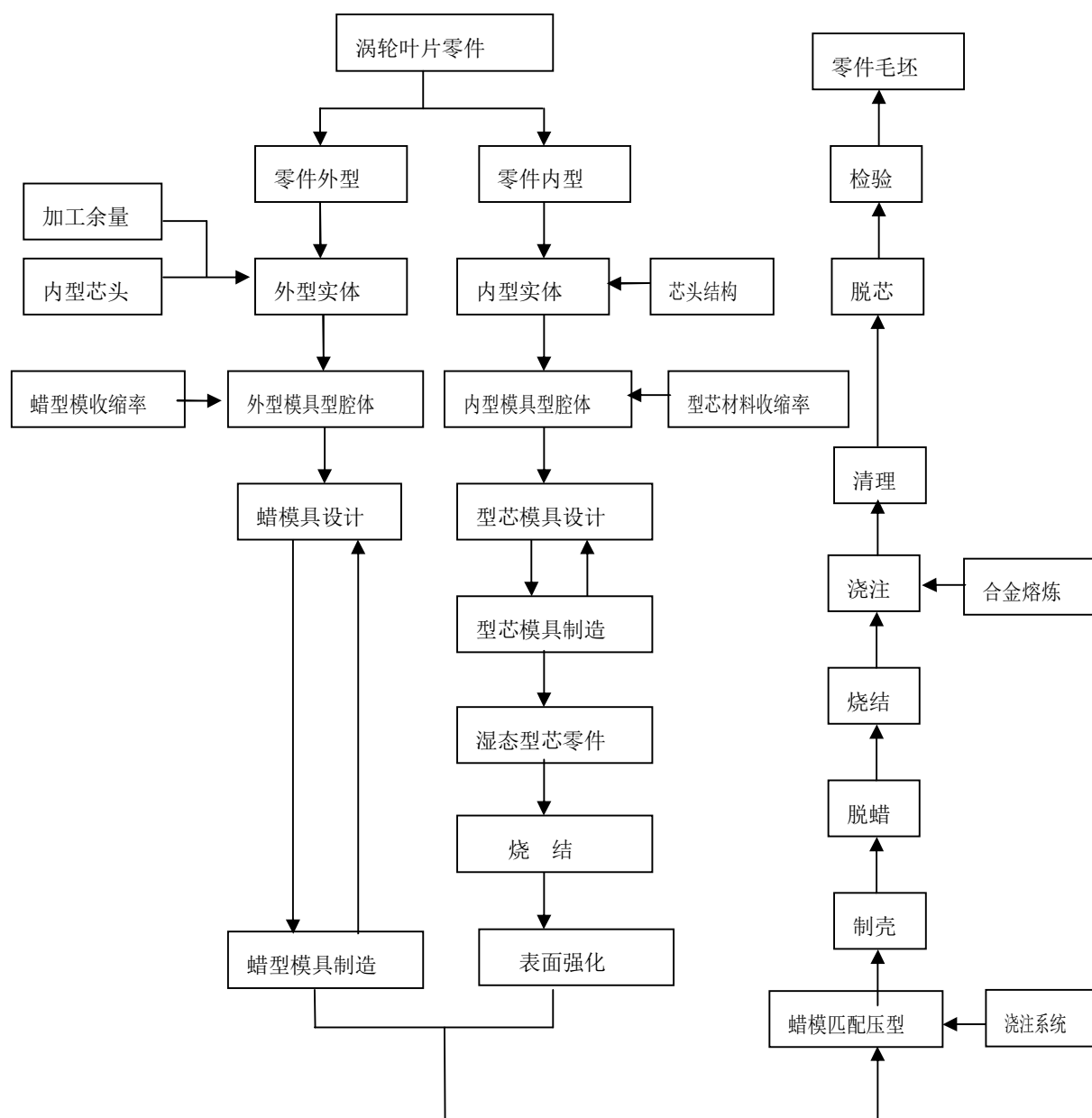
## 2、选矿生产工艺流程

选矿工艺为浮选法，主要包括在破碎、磨矿、浮选、脱水等环节，采用两段一闭路流程，使用工业硫化钠作为分离抑制剂，工艺技术成熟，机械设备比较先进。选矿工艺流程图如下：



### 3、含铌高温合金叶片加工工艺流程

叶片的加工工艺主要包括蜡模、陶芯模具设计制造、蜡模匹配压型、射蜡、组合、制壳、脱蜡、烧结、真空浇铸、清壳、切割、真空热处理、脱芯、检验、包装。



### (三)主要经营模式

#### 1、采购模式

公司主要产品钼精矿的原材料来源于公司自有矿山开采，日常经营中对外采购主要包括生产设备、备品备件及生产耗材。为便于采购管理、加强采购监督，公司制定了切合实际的采购模式，先对所需采购品种分类，由管理层以采购专项会的形式确定供应商。对于重要设备、大额采购品首先选择知名品牌，在对多个供应商进行筛选后，择优签订采购合同；对于小额零星采购，我们选择信誉良好的代理商。在日常经营中，为降低生产成本，在动用采购资金前首先根据生产情况、库存状态、订单情况、市场动向提前做好

采购计划，力求降低运营成本。

## 2、生产模式

钼精粉生产方面，劳动密集型的矿山开采、运输等任务由专门的承包商完成，矿山与承包采矿施工单位之间签订《矿山工程承包合同》、《安全生产责任书》，明确约定了安全事故的责任划分及安全事故的处理原则。而选矿则由公司自己投资建厂或组建子公司的形式进行生产。本次交易完成后，公司将根据矿山的产能状况、钼精矿价格、市场预期走势及合同签订情况则综合确定年度生产计划。公司所拥有的上河钼矿处于正常生产阶段，主要产品钼精矿、硫精矿、铅精矿的各项指标符合质量要求。

## 3、销售模式

基本模式：公司主要产品钼精矿在国内销售，采取直销模式，客户先向公司发出订单，公司根据订单要求安排生产计划，由矿山公司组织生产并直接向客户发货。

定价政策：公司产品销售定价采用通行价格定价法，即参照专业的钼网站、中华商务网等网站公布的市场价格，综合考虑公司钼产品品位、杂质情况、市场供求状况、客户关系、区域差异等因素定价，由双方协商确定。对于采购数量大、信用良好的长期客户，公司通常给予不长于3个月的账期；对于其他客户则采用预收货款方式，款到发货。

## (四)公司行业地位及竞争优势

公司矿产资源丰富，已探明钼矿石资源储量13809.04万吨，其中钼金属量为12.84万吨，伴生铼金属176.11吨。公司与湖南有色金属研究院共同开发的“从高铼钼精矿中综合回收钼和铼的方法”的先进技术已获得专利。

报告期内，公司未进行任何矿产勘探活动。截至报告期末，累计开采矿石量397.3万吨，剩余可采储量为13411.74万吨矿石量。

## (五)公司所属行业情况

本公司为有色金属矿采选业，主要产品为钼精粉。钼精粉在钢铁工业中的应用居首要地位，占钼总消耗量的80%左右，其次是化工领域，约占10%。此外，钼也被用于电气和电子技术、医药和农业等领域，约占总消耗量的10%左右。钢铁产业受经济周期变化的影响较大，具有较为明显的周期性特征。钼产品的需求深受钢铁行业的影响，因而也具有明显的周期性特征。2016年，国内钼精矿平均价格同比有所下降，但供求关系有了一定的改善，市场价格也有所回暖，预计2017年钼产品市场环境可望持续改观。

近年来，公司依托自身铼资源的优势，积极开拓航空制造相关产业发展，将形成矿开采、稀贵金属的开采提炼、高温合金冶炼、航空发动机和燃气轮机高温涡轮叶片制造、中小推力涡扇发动机设计制造、无人整机设计制造以及配套服务体系的完整产业链。随着航空工业、分布式能源及物流市场的快速发展，对公司航空零部件与无人机等产品的生产都将有很大的推动作用。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	固定资产年末数为 813,756,188.61 元，年初数为 374,312,103.79 元，比年初数增加 117.40%，主要原因是：成都航宇在建工程转入固定资产和铼金属技改工程转入固定资产所致
在建工程	在建工程年末数为 5,751,506.91 元，年初数为 317,404,192.83 元，比年初数减少 98.19%，主要原因是：成都航宇叶片项目和炼石矿业铼技改项目在建工程转入固定资产所致
货币资金	货币资金年末数为 353,326,951.78 元，年初数为 553,334,683.50 元，比年初数减少 36.15%，主要原因是：报告期购买银行理财产品以及支付工程款所致
应收票据	应收票据年末数为 1,000,000.00 元，年初数为 700,000.00 元，比年初数增加 42.86%，主要原因是：报告期收到承兑汇票所致
应收账款	应收账款年末数为 287,850.00 元，年初数为 0.00 元，比年初数增加 100.00%，主要原因是：报告期销货款未收回所致
预付账款	预付账款年末数为 86,498,806.42 元，年初数为 176,850,831.37 元，比年初数减少 51.09%，主要原因是：报告期成都航宇收回预付土地款所致
其他应收款	其他应收款年末数为 25,822,341.13 元，年初数为 4,054,096.32 元，比年初数增加 536.94%，主要原因是：报告期增加与成都天颖通用航空有限公司业务往来款所致
其他流动资产	其他流动资产年末数为 238,619,707.96 元，年初数为 152,888,748.54 元，比年初数增加 56.07%，主要原因是：报告期购买银行理财产品所致
开发支出	开发支出年末数为 5,269,320.34 元，年初数为 0 元，比年初数增加 100.00%，主要原因是：报告期朗星无人机增加的资本化研发费用所致
递延所得税资产	递延所得税资产年末数为 323,125.91 元，年初数为 1,576,137.00 元，比年初数减少 79.50%，主要原因是：报告期炼石矿业存货跌价准备转回所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

1、全资子公司陕西炼石矿业有限公司，主要产品为钼精粉，其伴生矿金属铼是重要的战略金属，是制造含铼镍基高温合金的重要原料，含铼镍基高温合金具有优良的高温性能，是目前制造先进航空发动机和燃气轮机叶片的主要材料。公司与湖南有色金属研究院共同开发的“从高铼钼精矿中综合回收钼和铼的方法”已获得专利。

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

3、随着航空工业的快速发展，带动飞机发动机的需求量和产量都在迅速增长，另外燃气轮机是分布式能源的核心装备，相应对含铼高温合金叶片的需求不断增长，含铼高温合金叶片市场供应缺口很大，有着广阔的市场前景。随着公司子公司成都航宇、朗星无人机、航旭涂层以及参股公司中科航发的业务逐步建立，公司将形成含铼航空发动机叶片、航空发动机、无人机整机研发生产的航空产业制造体系，形成较完善的产品结构和产业链，使得公司的业务收入来源更加丰富，具备较强的市场竞争能力。

4、顺利收购Gardner Aerospace Holdings Limited（加德纳航空控股有限公司）100%的股权后，公司稀有金属资源的优势及成都航宇高温合金材料和单晶涡轮叶片的技术优势转化的产品可以通过Gardner打开欧美市场，Gardner在高端制造业的技术能力可以在公司的支持下开拓中国市场，扩大其全球业务版图。同时，Gardner与上市公司原有产业间的协同效应，将逐步确立公司全产业链航空制造企业的新定位，进一步提升航空制造相关业务的发展水平，完善公司航空业务板块业务布局，增强公司的可持续发展和盈利能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

1、报告期，国内钼精矿平均价格虽然同比有所下降，但供求关系有了一定的改善，产品价格也有所回暖。2016年，钼精矿总体价格仍处于较低水平，产品销售价格与成本倒挂。鉴于此，公司报告期暂停了采、选矿生产，以避免亏损进一步扩大。

2、报告期，成都航宇叶片项目基本建成，其研发的高温合金材料、航空发动机用单晶叶片和燃气轮机用单晶叶片，作为航空发动机和燃气轮机的重要部件，将对实现我国航空产业发展自主化和国际化战略有着积极的推动作用，也对我国航空产业安全和能源结构调整具有十分深远的战略意义。

报告期开展了相关客户的认证工作，待客户认证完成后，将进入正式量产并实现销售，为公司带来新的利润增长点，也为公司后续航空发动机和无人机的生产提供重要保障。报告期，首批量产单晶叶片已交付使用，并实现一定的销售收入。

3、2016年11月17日，公司因筹划重大资产重组事项，对股票申请停牌，拟通过香港全资子公司炼石投资有限公司（LIGEANCE INVESTMENTS LIMITED）以现金方式收购BECAP Gardner 1 Limited、BECAP Gardner 2 Limited及管理层股东（Nicholas James Guttridge、Kenneth Ian Worth、Nicholas Ian Burgess Sanders、Anthony Geoffrey Millington、Carl Anthony Moffat、Laurence Tony Ford）持有的GARDNER AEROSPACE HOLDINGS LIMITED（以下简称“Gardner”）100%股权。

Gardner是欧洲一流的航空科技企业，业务情况良好，盈利能力稳定。通过此次并购，公司稀有金属资源的优势及成都航宇高温合金材料和单晶涡轮叶片的技术优势转化的产品可以通过Gardner打开欧美市场，Gardner拥有高端制造业的技术能力，可以在公司的支持下开拓中国市场，扩大其全球业务版图。同时，Gardner与公司原有产业间的协同效应，将逐步确立公司全产业链航空制造企业的新定位，进一步提升航空制造相关业务的发展水平，完善上市公司航空业务板块业务布局，增强公司的可持续发展和盈利能力。

2017年4月11日，公司第八届董事会第十七会议通过了重大资产重组相关事项，披露了《重大资产重组报告书》（草案），详情见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关信息。

该事项将在2017年5月3日召开的2017年第二次临时股东大会上表决。

4、宏观经济走势及税费制改革等对公司所处行业的影响：

钢铁行业是钼产品的主要需求群，钢铁需求取决于GDP增速、固定资产投资和房地产投资等宏观指标。钢铁行业伴随我国大型基础设施建设和房地产市场快速增长的同时经过了快速发展时期，周期性特征明显。2016年国家推动供给侧结构性改革取得初步成效，但还没有完全走出困境，钢铁产能仍然过剩，进而影响钼精粉的消费量。由于产品销售价格与成本倒挂，为避免亏损进一步扩大，公司在报告期暂停了采、选矿的生产，只进行了少量库存产品的销售。

2016年12月25日，全国人大常委会表决通过《环境保护税法》，按照“税负平移”原则将现行排污费改为环保税。环境税将于2018年1月1日起开征。目前还没有具体实施细则，无法判断对公司的影响。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	12,653,836.16	100%	154,959,558.86	100%	-91.83%
分行业					
有色金属矿产品采选	11,358,964.34	89.77%	154,959,558.86	100.00%	-92.67%
航空工业	1,294,871.82	10.23%			
分产品					
钨精粉	10,504,263.49	83.01%	151,310,896.89	97.65%	-93.06%
铅精粉	854,700.85	6.76%	3,648,661.97	2.35%	-76.57%
发动机叶片	1,294,871.82	10.23%			
分地区					
陕西省	11,358,964.34	89.77%	154,959,558.86	100.00%	-92.67%
四川省	1,294,871.82	10.23%			

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
有色金属矿产品采选	11,358,964.34	5,062,649.54	55.43%	-92.67%	-92.63%	-0.23%
航空工业	1,294,871.82	1,596,195.84	-23.27%			
分产品						



钼精粉	10,504,263.49	5,062,649.54	51.80%	-93.06%	-92.63%	-2.79%
发动机叶片	1,294,871.82	1,596,195.84	-23.27%			
分地区						
陕西省	11,358,964.34	5,062,649.54	55.43%	-92.67%	-92.63%	-0.23%
四川省	1,294,871.82	1,596,195.84	-23.27%			

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
有色金属	销售量	吨	300	1,500	-80.00%
	生产量	吨	0	2,018	-100.00%
	库存量	吨	252	552	-54.35%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
有色金属（钼精粉）	销售量	吨	300	1,500	-80.00%
	生产量	吨	0	2,018	-100.00%
	库存量	吨	252	552	-54.35%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

由于产品销售价格与成本严重倒挂，报告期公司暂停了采、选矿的生产，导致公司生产量、销售量及库存量相应下降。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属矿采选	原材料	2,632,577.76	52.00%	35,728,838.68	52.00%	0.00%
有色金属矿采选	燃料动力	610,555.53	12.06%	8,288,409.78	12.06%	0.00%
有色金属矿采选	直接人工成本	106,821.91	2.11%	1,451,178.54	2.11%	0.00%
有色金属矿采选	制造费用	1,712,188.07	33.83%	23,240,082.57	33.83%	0.00%

航空工业	原材料	452,170.85	28.33%			
航空工业	燃料动力	220,377.38	13.81%			
航空工业	直接人工成本	246,486.11	15.44%			
航空工业	制造费用	677,161.49	42.42%			

说明：报告期，成都航宇航空发动机叶片项目基本建成，并实现了小批量验证产品的销售。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期公司新设全资子公司成都航旭涂层技术有限公司，成立日期2016年4月5日；报告期公司收购炼石投资有限公司，持股比例100%，收购完成日期为2016年11月3日。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

报告期，成都航宇叶片项目基本建成，其研发的高温合金材料、航空发动机用单晶叶片和燃气轮机用单晶叶片，作为航空发动机和燃气轮机的重要部件，将对实现我国航空产业发展自主化和国际化战略有着积极的推动作用，也对我国航空产业安全和能源结构调整具有十分深远的战略意义。报告期完成小批量验证叶片的销售，实现营业收入129.49万元。

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	12,653,836.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	100.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	建昌县兴隆冶炼有限责任公司	5,299,145.29	41.88%
2	哈尔滨亿松商贸有限公司	5,205,118.20	41.13%
3	中国科学院工程热物理研究所	1,294,871.82	10.23%
4	洛南县恒丰非金属矿业有限公司	854,700.85	6.76%
合计	--	12,653,836.16	100.00%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,480,307.63
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.64%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	Cannon-Muskegon Corporation	713,818.72	15.74%
2	江苏摩根陶瓷型芯技术有限公司	360,630.00	7.95%
3	普力斯科精密材料（深圳）有限公司	181,858.91	4.01%
4	成都应名远科技有限公司	104,000.00	2.29%
5	南京航空航天大学	120,000.00	2.65%
合计	--	1,480,307.63	32.64%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	228,472.45	390,190.89	-41.45%	主要是运输费减少
管理费用	60,995,857.45	28,946,814.62	110.72%	主要是炼石矿业因暂停生产导致停工损失增加以及成都航宇研发投入、折旧费增加等
财务费用	-5,328,432.28	-6,658,259.97	-19.97%	

## 4、研发投入

适用  不适用

研发投入主要是成都航宇和朗星无人机报告期对研发的投入，作为高科技企业，对研发投入是经营必要的、也将会是经常性的投入。

## 公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	39	33	18.18%
研发人员数量占比	19.50%	8.75%	10.75%
研发投入金额（元）	15,932,346.74	0	
研发投入占营业收入比例	125.91%	0	
研发投入资本化的金额（元）	5,269,320.34	0	
资本化研发投入占研发投入的比例	33.07%	0	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期，成都航宇基本建成，相应研发费增加。朗星无人机公司新品开发增加，研发投入相应增加。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

√ 适用 □ 不适用

资本化研发支出主要是新建朗星无人机系统有限公司报告期开发投入。

## 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	24,195,260.55	246,838,561.94	-90.20%
经营活动现金流出小计	101,246,301.42	189,590,806.55	-46.60%
经营活动产生的现金流量净额	-77,051,040.87	57,247,755.39	-234.59%
投资活动现金流入小计	686,388,282.88	1,137,491,161.20	-39.66%
投资活动现金流出小计	785,741,400.68	1,060,064,496.70	-25.88%
投资活动产生的现金流量净额	-99,353,117.80	77,426,664.50	-228.32%
筹资活动现金流入小计	31,080,000.00	65,000,000.00	-52.18%
筹资活动现金流出小计	39,580,446.31	53,600,342.79	-26.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,500,446.31	11,399,657.21	-174.57%
现金及现金等价物净增加额	-185,626,352.30	145,862,881.47	-227.26%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额比上年数减少234.59%，主要原因是公司2016年4月起暂停采、选矿业业务所致；

2、投资活动产生的现金流量净额比上年数减少228.32%，主要原因是报告期收回银行理财产品本金和收益比上年同期减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年数减少174.57%，其主要原因报告期炼石矿业归还农行洛南县支行全部借款及办理银承汇票的保证金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要原因是公司报告期暂停采、选矿业业务，仅销售少量库存产品所致。

## 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,915,165.41	-19.21%	主要是理财收益	否
资产减值	-351,923.16	0.85%	主要是存货跌价准备转回	否
营业外收入	2,229,198.24	5.14%	主要是政府补助收入	否
营业外支出	61,800.00	0.15%	主要是炼石矿业支付转移林木款	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	353,326,951.78	21.57%	553,334,683.50	32.79%	-11.22%	
应收账款	287,850.00	0.02%			0.02%	
存货	16,438,118.10	1.00%	20,083,551.53	1.19%	-0.19%	
长期股权投资	29,486,888.04	1.80%	29,788,900.07	1.77%	0.03%	
固定资产	813,756,188.61	49.67%	374,312,103.79	22.18%	27.49%	主要是成都航宇叶片项目和炼石矿业铈技改项目在建工程转入固定资产所致
在建工程	5,751,506.91	0.35%	317,404,192.83	18.81%	-18.46%	
短期借款			25,000,000.00	1.48%	-1.48%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，使用受限的资产为货币资金中承兑保证金、信用证保证金7,038,620.58元。

#### 五、投资状况

##### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
101,149,286.40	196,820,000.00	-48.61%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限
成都航旭涂层技术有限公司	航空发动机、燃气轮机零部件表面涂层处理及技术服务;先进涂层材料材料和涂层技术的开发	新设	2,000,000.00	100.00%	自有资金	全资	永久
炼石投资有限公司	投资	收购	86.40	100.00%	自有资金	全资	永久
合计	--	--	2,000,086.40	--	--	--	--

续前表

被投资公司名称	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都航旭涂层技术有限公司	新材料	具备生产条件，正在认证中		-189,204.81	否	2016年03月26日	www.cninfo.com.cn
炼石投资有限公司		收购完成		-2,784,526.60	否		
合计	--	--		-2,973,731.41	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源
成都航宇超合金技术有限公司	其他	是	航空发动机叶片制造	79,149,200.00	369,018,200.00	募集资金
朗星无人机技术有限公司	其他	否	无人机及系统研发、设计、生产、销售及技术服务	20,000,000.00	60,000,000.00	自有资金
合计	--	--	--	99,149,200.00	429,018,200.00	--

续前表

项目名称	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都航宇超合金技术有限公司			-31,835,667.19	不适用	2013年07月04日	www.cninfo.com.cn
朗星无人机技术有限公司			-5,171,549.61	不适用	2015年08月28日	www.cninfo.com.cn
合计			-37,007,216.80	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014年	非公开发行	78,921.14	7,914.92	43,141.82	0	0	0.00%	40,621.37	专户存放及理财	35,779.32
合计	--	78,921.14	7,914.92	43,141.82	0	0	0.00%	40,621.37	--	35,779.32
募集资金总体使用情况说明										
截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金累计使用 43,141.82 万元，未使用募集资金余额为 40,621.37 万元(含募集资金专户利息收入扣除手续费金额 4,842.05 万元)，其中：募集资金专用账户余额为 20,621.37 元，另有 20,000.00 万元用于购买理财产品，截止报告期末尚未到期。										
报告期，公司收回前期支付的 120,000,000.00 元土地预付保证金，因而尚未使用的募集资金相应增加。										

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

1.航空发动机含铍高温合金叶片项目	否	60,000		7,914.92	36,901.82		2016年4月12日	-2,387.33	否	否
2. 补充流动资金(主要用于炼石矿业扩大产能的前期准备)	否	18,921.14		0	6,240				否	否
承诺投资项目小计	--	78,921.14		7,914.92	43,141.82	--	--	-2,387.33	--	--
超募资金投向										
合计	--	78,921.14	0	7,914.92	43,141.82	--	--	-2,387.33	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	叶片项目在报告期刚建成，正进行产品客户认证，还未签订正式订单。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	暂时闲置的募集资金用于购买银行理财产品，尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户内。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。



## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本
陕西炼石矿业有限公司	子公司	钼矿、伴生硫、铼、铅、银的开采、冶炼、销售；冶炼新技术的研制、开发；矿产资源投资	200,000,000.00
成都航宇超合金技术有限公司	子公司	航空发动机和燃气轮机叶片的研发、生产、销售、维修及技术服务	200,000,000.00

续前表

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西炼石矿业有限公司	528,510,820.52	387,345,474.82	11,358,964.34	-15,875,505.93	-14,658,553.04
成都航宇超合金技术有限公司	497,229,344.35	386,458,105.80	1,294,871.82	-24,890,693.90	-23,873,268.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都航旭涂层技术有限公司	设立	暂无影响
炼石投资有限公司	购买	暂无影响

主要控股参股公司情况说明

#### 1、陕西炼石矿业有限公司：

报告期，受钢铁行业去产能的影响，钼精粉市场价格处于低位，产品成本与价格倒挂。鉴于此，公司于2016年4月暂时停止了采、选矿的生产。鉴于钼及其相关产品市场价格原因，钼铼分离项目尚未进行批量生产。

公司将视市场情况及成都航宇未来订单情况，适时安排生产。

#### 2、成都航宇超合金技术有限公司：

报告期，首批量产单晶叶片已交付使用，并实现一定的销售收入；公司完成了质量体系认证工作，取

得BUREAU VERITAS Certification 颁发的BS EN ISO 9001:2008 / EN 9100:2009（技术等同于 AS9100C）质量管理体系认证证书；军标认证和国际客户认证已接近尾声；订购的第二台单晶炉已安装到位，目前正在调试；报告期还承接了复杂空腔单晶叶片的研发任务，并取得成功。

### 3、成都中科航空发动机有限公司：

报告期，750公斤级推力发动机完成全部地面测试，并进行高空台实验，完成了长寿实验。1000公斤级推力涡扇发动机工程样机进行顺利，完成了地面全推力实验，目前正在各项测试及优化设计工作。

### 4、朗星无人机系统有限公司：

报告期，完成方案设计并通过了专家评审，完成了样机改装并进行系统测试和地面测试，改装的同时，还进行了小型无人机的研发，以适应市场多层次需求。由于内部研发任务调整，2016年底未能按计划实现试飞。目前正在向空域管理部门申请，准备试飞。

### 5、成都航旭涂层技术有限公司：

目前正在进行相关体系认证工作。

6、2016年3月29日，公司第八届董事会第九次会议审议通过了《关于公司与关联方等共同出资设立基金管理有限公司的议案》，决定与控股股东张政先生及开源证券股份有限公司、深圳市新国都技术股份有限公司、上海投杉投资管理合伙企业（有限合伙）、刘亚先生共同出资15,000万元发起设立公开募集证券投资基金管理有限公司。其中：公司出资3,000万元，占注册资金的20%。

目前，该事项仍在推进中。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

钢铁行业是钼产品的主要需求群，周期性特征明显。2016年国家推动供给侧结构性改革取得初步成效，但还没有完全走出困境，钢铁产能仍然过剩，进而影响钼精粉的消费量。钼生产企业产能同时也过剩，价格仍然处于相对低位，总体随着钢铁产业周期波动。

航空制造业是工业制造的“皇冠”，是经济和科技发展的制高点，位于高端装备制造业价值链的顶端。未来我国航空制造业前景广阔，市场需求充沛，有很大的提升空间，航空制造产业需继续完善产业链条，向规模化、系列化、专业化方向发展，引领中国制造业由大变强，提升制造业层次和核心竞争力。

自2013年7月起，公司陆续投资设立了成都航宇超合金技术有限公司、成都中科航空发动机有限公司、朗星无人机系统有限公司和成都航旭涂层技术有限公司，完成了对航空业务的战略布局，建立了涵盖稀贵金属的开采提炼、高温合金冶炼、发动机和燃气轮机含铼高温叶片制造、叶片涂层、无人机专用发动机设计制造、无人机整机设计制造以及配套服务体系的完整产业链。

公司主营业务已经由单一主业转变为航空零部件制造及有色金属矿采选双轮驱动。

### （二）公司发展战略

通过系列投资，完成对航空业务的战略布局，建立涵盖稀贵金属的开采提炼、高温合金冶炼、发动机和燃气轮机含铍高温叶片制造、无人机专用发动机设计制造、无人机整机设计制造以及配套服务体系的完整产业链。

报告期，公司拟收购英国Gardner公司100%股权，如果收购成功，将逐步确立公司全产业链航空制造企业的新定位，进一步提升航空制造相关业务的发展水平，完善上市公司航空业务板块业务布局，增强公司的可持续发展和盈利能力。

### （三）经营计划

由于钼产品成本和价格倒挂情况严重，对钼产品的销售产生重大不利影响，公司将根据市场情况，适时恢复生产；推进单晶叶片客户的认证工作，加快实现量产销售；完成750公斤级发动机飞行数据测试；改装的无人机取得飞行相关许可后予以试飞。Gardner公司100%股权顺利收购后，计划将其在大飞机和军机上的部件和集成技术逐步转移到国内来，服务于“两机专项”，同时预计下半年在中国建立Gardner公司旗舰工厂。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年04月12日	实地调研	机构	www.cninfo.com.cn
2016年04月12日	实地调研	个人	www.cninfo.com.cn
2016年04月12日	实地调研	其他	www.cninfo.com.cn
接待次数			1
接待机构数量			67
接待个人数量			32
接待其他对象数量			10
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司普通股利润分配政策，特别是现金分红政策在公司章程中有明确规定，报告期内，公司未对利润分配政策进行修订。

公司现章程是根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）和陕西证监局相关文件的要求，并结合公司实际情况而修订，并经公司2013年度股东大会批准。本次修订主要是对现金分红政策进行了细化，进一步强化回报股东意识，完善利润分配政策，明确规定了利润分配形式、现金分红条件、现金分红优先、最低分红比例、决策程序等，健全了分红决策机制，完善了分红监督约束机制，修订程序合规、透明，维护了股东特别是中小股东的合法权益。

报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定执行利润分配政策。公司2015年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配方案》，以现有股本559,680,049为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税），并于2016年5月20日实施完毕。2015年度利润分配方案符合《公司章程》的规定，相关的决策程序和机制完备，并且对中小股东实行单独计票，使中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。独立董事同意2015年度利润分配方案，认为该方案综合公司发展阶段、经营情况、资金需求和全体股东的长远利益等多方面因素，充分考虑了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2014年度，公司以现有股本559,680,049为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税）。
- 2、2015年度，公司以现有股本559,680,049为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税）。
- 3、2016年度，由于经营亏损，公司拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	0.00	-38,038,311.23	0.00%		
2015年	8,395,200.74	59,780,813.42	14.04%		
2014年	11,193,600.98	82,459,550.31	13.57%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、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2016年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	张政、咸阳市能源开发投资有限公司	同业竞争、关联交易及独立性的承诺	一、关于避免同业竞争的承诺：本次交易完成后，上海中路（集团）有限公司和陕西炼石矿业有限公司全体股东将成为上市公司的股东。为从根本上避免和消除与上市公司可能产生的同业竞争，中路集团和炼石矿业全体股东签署了《关于避免同业竞争的承诺》，具体如下：“1、本公司（本人）及本公司（本人）所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。2、本公司（本人）将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司（本人）及相关企业的产品或业务与上市公司及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司（本人）承诺将采取以下措施解决：（1）上市公司认为必要时，本公司（本人）及相关企业将减持直至全部转让本公司（本人）及相关企业持有的有关资产和业务；（2）上市公司在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司（本人）及相关企业持有的有关资产和业务；（3）如本公司（本人）及相关企业与上市公司及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑上市公司及其子公司的利益；（4）有利于避免同	2011年03月18日	长期	承诺人严格履行了承诺，无违反该承诺的情况。

		<p>业竞争的其他措施。”二、关于规范和减少关联交易的承诺：为了减少和规范与上市公司将来可能产生的关联交易，确保上市公司全体股东利益不受损害，中路集团和炼石矿业全体股东签署了《关于规范关联交易的承诺》，具体如下：“1、不利用自身对上市公司的大股东地位及控制性影响谋求上市公司及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用自身对上市公司的大股东地位及控制性影响谋求与上市公司及其子公司达成交易的优先权利；3、不以低于（如上市公司为买方则“不以高于”）市场价格的条件与上市公司及其子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其子公司利益的行为。同时，本公司（本人）将保证上市公司及其子公司在对待将来可能产生的与本公司（本人）的关联交易方面，将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均严格履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式进行，以充分保障上市公司及其全体股东的合法权益。”三、关于维护上市公司独立性的承诺：为保证未来上市公司的独立性，中路集团和炼石矿业全体股东签署了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺将保证上市公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面的独立，具体如下：“1、人员独立（1）保证咸阳偏转（即本公司，下同）生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本公司（本人）及其下属其他公司、企业。（2）保证咸阳偏转总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在咸阳偏转工作、并在咸阳偏转领取薪酬，不在本公司（本人）及其下属其他公司、企业兼职担任高级管理人员。（3）保证本公司（本人）推荐出任咸阳偏转董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，本公司（本人）不干预咸阳偏转董事会和股东大会作出的人事任免决定。2、资产独立（1）保证咸阳偏转及其子公司资产的独立完整；保证本次置入咸阳偏转的资产权属清晰、不存在瑕疵。（2）保证本公司（本人）及其下属其他公司、企业不违规占用咸阳偏转资产、资金及其他资源。3、财务独立（1）保证咸阳偏转设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。（2）保证咸阳偏转在财务决策方面保持独立，本公司（本人）及其下属其他公司、企业不干涉咸阳偏转的资金使用。（3）保证咸阳偏转保持自己独立的银行帐户，不与本公司（本人）及其下属其他公司、企业共用一个银行账户。4、机构独立（1）保证咸阳偏转及其子公司依法建立和完善法人治理结构，并与本公司（本人）机构完全分开；保证咸阳偏转及其子公司与本公司（本人）及其下属其他公司、企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（2）保证咸阳偏转及其子公司独立自主运作，本公司（本人）不会超越咸阳偏转董事会、股东大会直接或间接干预咸阳偏转的决策和经营。5、业务独立（1）保证咸阳偏转拥有独立的生产和销售体系；在本次资产置换及非公开发行股票完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖于</p>		
--	--	---	--	--

			本公司（本人）及其下属其他公司、企业。（2）保证本公司（本人）及其下属其他公司、企业避免与咸阳偏转及其子公司发生同业竞争。（3）保证严格控制关联交易事项，尽可能减少咸阳偏转及其子公司与本公司（本人）及其下属其他公司、企业之间的持续性关联交易。杜绝非法占用咸阳偏转资金、资产的行为，并不要求咸阳偏转及其子公司向本公司（本人）及其下属其他公司、企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与对非关联企业的交易价格保持一致，并及时进行信息披露。（4）保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预咸阳偏转的重大决策事项，影响咸阳偏转资产、人员、财务、机构、业务的独立性。”			
其他对公司中小股东所作承诺	张政	其他	关于置出资产过户的承诺：鉴于咸阳偏转置出资产尚未办理完毕过户手续，炼石矿业控股股东张政承诺，在 2012 年 3 月 15 日前，协助咸阳偏转办理完毕置出资产的过户手续；如果 2012 年 3 月 15 日咸阳偏转置出资产的过户手续未办理完毕，由此给咸阳偏转造成的损失，将由张政负责补偿。	2012 年 01 月 16 日	长期	承诺持续有效，未完成过户的置出资产未对公司造成损失。
	张政、深圳市顺丰投资有限公司	股份增持及减持	自 2015 年 9 月 24 日起六个月内，在公司股价低于 20 元/股时择机增持公司股票且累计增持金额不低于人民币 1 亿元。承诺增持完成后，6 个月内不卖出持有的公司股票。	2015 年 09 月 23 日	6 个月	承诺人严格履行了承诺。
	苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股份增持及减持	自 2015 年 9 月 24 日起六个月内，在公司股价低于 20 元/股时择机买入公司股票且累计买入金额不低于人民币 0.5 亿元，不高于人民币 1 亿元。承诺买入完成后，6 个月内不卖出持有的公司股票。	2015 年 09 月 23 日	6 个月	承诺人严格履行了承诺。
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

## 四、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。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

**八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

报告期，公司新设子公司成都航旭涂层技术有限公司，成立日期2016年4月5日，由陕西炼石有色资源股份有限公司出资设立；收购炼石投资有限公司，持股比例100%，收购日期2016年10月4日。

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	翟晓敏、张龙华

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

**十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况**

适用  不适用

**十一、破产重整相关事项**

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。



## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
张政	公司 5%以上控股股东、董事长、总经理	证券投资基金管理有限公司	基金募集、基金销售、资产管理、特定客户资产管理和中国证监会许可的其他业务。	15,000 万元			
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		目前仍在推进中，还未正式成立。					

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十七、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、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	担保额度	实际发生日期	实际担保金	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)	额			完毕	关联方担保	
陕西炼石矿业有限公 司	2016 年 03 月 26 日	21,000	2016 年 07 月 25 日	4,000	连带责任保 证	2 年		否	
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			21,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)				4,000	
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			21,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)					
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
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)			21,000	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)				4,000	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			21,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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 担保余额 (E)									0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)									0

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关 联交易	产品 类型	委托理财 金额	起始日期	终止日期	报酬 确定 方式	本期实际 收回本金 金额	计提减值 准备金额 (如有)	预计 收益	报告期 实际损 益金额	报告期损 益实际收 回情况
宁夏银行股份 有限公司西安	否	保证收	10,000	2015 年 12	2016 年 06	协议	10,000			185.51	全部收回

分行营业部		益类		月 21 日	月 21 日	约定					
宁夏银行股份有限公司西安分行营业部	否	保证收益类	6,400	2016年01月14日	2016年12月22日	协议约定	6,400			240.57	全部收回
宁夏银行股份有限公司西安分行营业部	否	保证收益类	7,500	2016年01月14日	2016年03月29日	协议约定	7,500			53.94	全部收回
宁夏银行股份有限公司西安分行营业部	否	保证收益类	8,000	2016年01月14日	2016年02月17日	协议约定	8,000			23.85	全部收回
宁夏银行股份有限公司西安分行营业部	否	保证收益类	13,000	2016年06月26日	2016年12月23日	协议约定	13,000			224.38	全部收回
宁夏银行股份有限公司西安分行营业部	否	保证收益类	20,000	2016年12月26日	2017年03月02日	协议约定			133.81		未到期
交通银行"蕴通财富日增利"集合理财计划	否	保本浮动收益类	500	2015年10月30日	2016年02月03日	浮动利率	500			6.30	全部收回
交通银行"蕴通财富日增利"集合理财计划	否	保本浮动收益类	500	2015年10月30日	2016年04月28日	浮动利率	500			7.88	全部收回
中国民生银行"流动利 A"现金管理计划	否	保本浮动收益类	3,169.04	2015年12月17日	2016年05月25日	浮动利率	1,426.27			26.43	累计滚动购买, 随时赎回, 收益按季结算
中国民生银行"流动利 A"现金管理计划	否	保本浮动收益类	3,058.07	2016年02月03日	2016年06月22日	浮动利率	1,200			25.94	累计滚动购买, 随时赎回, 收益按季结算
中国民生银行"流动利 A"现金管理计划	否	保本浮动收益类	0	2016年06月23日	2016年08月24日	浮动利率	2,750.84			18.21	累计滚动购买, 随时赎回, 收益按季结算
中国民生银行"流动利 A"现金管理计划	否	保本浮动收益类	3,100	2016年11月21日	2016年12月08日	浮动利率	2,200			8.71	累计滚动购买, 随时赎回, 收益按季

											结算
合计		75,227.11	--	--	--	53,477.11		133.81	821.72	--	
委托理财资金来源	募集资金及自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015年06月17日										
	2016年06月24日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											
未来是否还有委托理财计划	无										

## （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### （1）年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### （2）上市公司年度精准扶贫工作情况

适用  不适用

#### （3）后续精准扶贫计划

### 2、履行其他社会责任的情况

公司注重在经营发展中履行社会责任，包括员工发展、公益事业、环境保护、安全监管等方面，高度重视环境保护与可持续发展，认真贯彻落实各项法律、法规，强化环境保护目标责任制，注重履行公司的社会责任。公司生产运营项目全面落实节能减排与污染防治措施，完善节能减排体系建设，选矿废水循环

使用，实现零排放，未对环境造成污染，未发生任何重大环保事故，也不存在其他重大社会安全问题。公司按照国家规定，新建、扩建项目均按要求进行环境评价。报告期未出现环保污染事故。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

是  否

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

2016年11月17日，公司因筹划重大资产重组事项，对股票申请停牌，拟通过香港全资子公司炼石投资有限公司（LIGEANCE INVESTMENTS LIMITED，）以现金方式收购BECAP Gardner 1 Limited、BECAP Gardner 2 Limited及管理层股东（Nicholas James Guttridge、Kenneth Ian Worth、Nicholas Ian Burgess Sanders、Anthony Geoffrey Millington、Carl Anthony Moffat、Laurence Tony Ford）持有的GARDNER AEROSPACE HOLDINGS LIMITED 100%股权。

2017年4月11日，公司第八届董事会第十七会议通过了重大资产重组相关事项，披露了《重大资产购买报告书》（草案），详情见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关信息。

2017年4月20日，深圳证券交易所下发了《关于对陕西炼石有色资源股份有限公司的重组问询函》（非许可类重组问询函[2017]第6号）。公司收到重组问询函后，立即组织各中介机构及相关人员对重组问询函涉及的问题逐条核查落实，并及时进行了回复，同时对《陕西炼石有色资源股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》等相关文件进行了相应的补充和完善，于2017年4月27日进行了披露。同日，公司股票自开市起复牌。

该事项将在2017年5月3日召开的2017年第二次临时股东大会上进行审议。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、鉴于行业不景气，产品价格持续低迷，产品销售价格与成本倒挂现象严重，为避免亏损进一步扩大，炼石矿业决定暂时停止采、选矿生产。该事项详见2016年4月14日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于子公司暂停生产的公告》（公告编号：2016-029）。

2、报告期，成都航宇航空发动机叶片项目基本建成，并实现小批量验证叶片的销售，同时开展了相关客户的认证工作，待客户认证完成后，可实现批量销售。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,380,000	22.94%				-22,833,173	-22,833,173	105,546,827	18.86%
3、其他内资持股	128,380,000	22.94%				-22,833,173	-22,833,173	105,546,827	18.86%
境内自然人持股	128,380,000	22.94%				-22,833,173	-22,833,173	105,546,827	18.86%
二、无限售条件股份	431,300,049	77.06%				22,833,173	22,833,173	454,133,222	81.14%
1、人民币普通股	431,300,049	77.06%				22,833,173	22,833,173	454,133,222	81.14%
三、股份总数	559,680,049	100.00%						559,680,049	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

有限售条件股份减少主要是控股股东所持股份中部分高管股变为无限售条件股份。

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

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,502	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,498	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张政	境内自然人	25.14%	140,723,102	2,169,401	105,542,327	35,180,775	质押	130,880,000
咸阳市能源开发投资有限公司	国有法人	1.72%	9,652,244	0		9,652,244		
卢伟刚	境内自然人	1.63%	9,115,900	3,175,901		9,115,900		
全国社保基金四一四组合	其他	0.98%	5,499,883	0		5,499,883		
余劲松	境内自然人	0.80%	4,500,021	1,200,021		4,500,021		
深圳市顺丰投资有限公司	境内非国有法人	0.79%	4,407,853	16,300		4,407,853		
嘉实资本—民生银行—嘉实资本汇鑫 23 号资产管理计划	其他	0.66%	3,708,746	3,708,746		3,708,746		
何志明	境内自然人	0.55%	3,100,050	0		3,100,050		
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	其他	0.55%	3,089,659	3,089,659		3,089,659		
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金	其他	0.54%	3,000,073	-1,500,000		3,000,073		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知以上股东是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于《上市公司持股变							



	动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张政	35,180,775	人民币普通股	35,180,775
咸阳市能源开发投资有限公司	9,652,244	人民币普通股	9,652,244
卢伟刚	9,115,900	人民币普通股	9,115,900
全国社保基金四一四组合	5,499,883	人民币普通股	5,499,883
余劲松	4,500,021	人民币普通股	4,500,021
深圳市顺丰投资有限公司	4,407,853	人民币普通股	4,407,853
嘉实资本—民生银行—嘉实资本汇鑫 23 号资产管理计划	3,708,746	人民币普通股	3,708,746
何志明	3,100,050	人民币普通股	3,100,050
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	3,089,659	人民币普通股	3,089,659
中国工商银行股份有限公司-广发聚瑞股票型证券投资基金	3,000,073	人民币普通股	3,000,073
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知以上前 10 名无限售条件流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，余劲松通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，在报告期初持有公司股份 3,300,000 股，报告期末持有公司股份 4,500,021 股，报告期增持 1,200,021 股；何志明通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户，在报告期初未持有公司股份，报告期末持有公司股份 3,100,050 股，报告期增持 3,100,050 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张政	中国	否
主要职业及职务	2004 年至今任陕西炼石矿业有限公司董事长、2007 年起任山南力加投资有限公司董事长、2012 年 3 月起任本公司董事长、总经理、2013 年 7 月起任成都航宇超合金技术有限公司董事长，2016 年 4 月起任航旭涂层技术有限公司董事长。	

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
--------------------------	---

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

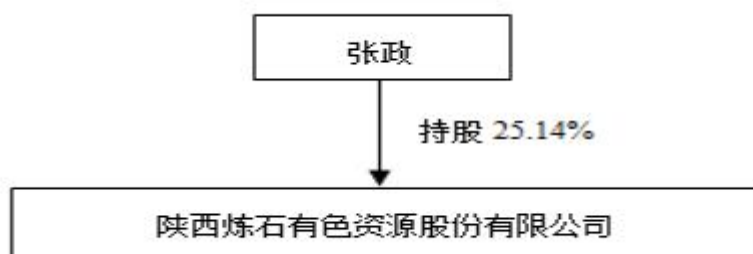
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张政	中国	否
主要职业及职务	2004 年至今任陕西炼石矿业有限公司董事长、2007 年起任山南力加投资有限公司董事长、2012 年 3 月起任本公司董事长、总经理、2013 年 7 月起任成都航宇超合金技术有限公司董事长，2016 年 4 月起任航旭涂层技术有限公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股数 (股)
张政	董事长兼 总经理	现任	男	49	2012年03月 19日	2018年05月 14日	138,553,701	2,169,401			140,723,102
王琳	董事	现任	男	62	2012年03月 19日	2018年05月 14日					
梁定邦	董事	现任	男	74	2012年03月 19日	2018年05月 14日					
付君	董事	现任	女	46	2012年03月 19日	2018年05月 14日					
殷仲民	独立董事	现任	男	62	2012年03月 19日	2018年05月 14日					
张俊瑞	独立董事	现任	男	56	2012年03月 19日	2018年05月 14日					
赵更申	独立董事	现任	男	55	2012年03月 19日	2018年05月 14日	0	6,000			6,000
徐志强	监事会主 席	现任	男	70	2012年03月 19日	2018年05月 14日					
康亚斌	监事	现任	男	45	2012年03月 19日	2018年05月 14日					
刘玉钊	监事	现任	女	33	2012年03月 19日	2018年05月 14日					
王立之	副总经理	现任	男	68	2016年03月 24日	2018年05月 14日					
赵卫军	财务总监、 董事会秘 书	现任	男	43	2012年03月 19日	2018年05月 14日					
王瑜	副总经理	离任	男	60	2013年04月 16日	2018年05月 14日					
合计	--	--	--	--	--	--	138,553,701	2,175,401	0		140,729,102

## 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
王 瑜	副总经理	离任	2016 年 03 月 22 日	个人原因
王立之	副总经理	任免	2016 年 03 月 24 日	董事会新聘

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、张政 男，1968年5月出生，硕士研究生。2004年至今任陕西炼石矿业有限公司董事长、2007年起任山南力加投资有限公司董事长，2012年3月起任本公司董事长、总经理、2013年7月起任成都航宇超合金技术有限公司董事长、2016年4月起任航旭涂层技术有限公司董事长。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11、王立之 男，1949年6月出生，先后就职于美国霍尼韦尔公司、英国史密斯宇航设备公司、美国GE公司航空系统部、英国Rolls-Royce航空发动机公司，是通过中组部“千人计划”引进的海外顶尖人才。

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王琳	陕西炼石矿业有限公司	总经理	2015年01月30日		是
付君	陕西炼石矿业有限公司	副总经理、行政部经理	2005年05月16日		是
徐志强	陕西炼石矿业有限公司	顾问	2008年09月08日		是
康亚斌	陕西炼石矿业有限公司	副总经理兼工程部经理	2015年01月30日		是
王立之	成都航宇超合金技术有限公司		2016年03月24日		是
在其他单位任职情况的说明	陕西炼石矿业有限公司及成都航宇超合金技术有限公司均为本公司的全资子公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

报告期内，公司现任董事、监事、高级管理人员在本公司及全资子公司获得的报酬总额为255.90万元。其中：公司王琳、付君、康亚斌在炼石矿业领取报酬，王立之在成都航宇领取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张政	董事长、总经理	男	49	现任	33.51	否
王琳	董事	男	62	现任	17.19	否
梁定邦	董事	男	74	现任	4.85	否

付君	董事	女	46	现任	13.88	否
殷仲民	独立董事	男	62	现任	4.85	否
张俊瑞	独立董事	男	56	现任	4.85	否
赵更申	独立董事	男	55	现任	4.85	否
徐志强	监事会主席	男	70	现任	4.82	否
康亚斌	监事	男	45	现任	13.57	否
刘玉钊	监事	女	33	现任	5.96	否
王立之	副总经理	男	68	现任	123.69	否
赵卫军	董事会秘书、财务总监	男	43	现任	22.56	否
王瑜	副总经理	男	60	离任	1.32	否
合计	--	--	--	--	255.90	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	20
主要子公司在职员工的数量（人）	180
在职员工的数量合计（人）	200
当期领取薪酬员工总人数（人）	211
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	72
销售人员	0
技术人员	47
财务人员	16
行政人员	65
合计	200
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	12

大学	60
大专	48
高中及以下	79
合计	200

## 2、薪酬政策

公司采用结构薪酬制，薪酬具体包括：岗位工资+企龄工资+出差补助+绩效考核奖金+年终奖金。

(1) 岗位工资：是公司员工劳动所得的基本报酬，按照同岗同酬的原则，一般每月保持不变。

(2) 企龄工资：指员工在公司服务时间长短而应享受的工资待遇。主要鼓励员工长期为公司服务。

(3) 出差补助：公司员工因公出差享受出差补助。

(4) 绩效考核奖金：绩效考核奖金是与员工岗位关键绩效指标完成情况直接挂钩的奖金。根据公司绩效考核和奖惩制度，在每次考核期结束后计算员工的考核得分和对应的奖金数额，予以发放。

(5) 年终超额奖金：当公司较好完成年度经营目标，特别是超额完成利润指标时，全体员工将享受年终奖励。奖励总额按超额利润的一定比例确定。

## 3、培训计划

(1) 公司行政部负责制定年度培训计划、有关规章制度并组织实施。

(2) 公司培训的举办由公司一级培训和分子公司二级培训共同运作。

(3) 培训的内容主要包括：业务培训、技能培训、职业道德培训、企业文化、岗前培训等。

(4) 对于培训中成绩优秀者，除通报表彰外，可根据情况给予适当物质奖励。

(5) 凡经公司同意员工接受学历教育或业务培训，其费用按全额或一定比例予以核销。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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》等法律法规的要求，建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用。截至报告期末，公司内部治理结构完整、健全、清晰，符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件的规定。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均能严格按照相关规章制度规范地召开，各位董事、监事均能认真履行自己的职责，勤勉尽责。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年度	年度股东大会	25.22%	2016 年 04 月 21 日	2016 年 04 月 22 日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
殷仲民	8	7	1	0	0	否
张俊瑞	8	7	1	0	0	否
赵更申	8	7	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，依法履行职责，积极出席董事会会议和股东大会，认真审议每项议案，积极参与讨论并提出合理化建议。独立董事分别担任董事会下设的各专业委员会的主任委员或委员，根据其专业知识和能力，对报告期内公司的日常运作情况、高级管理人员的聘任及聘请审计机构、募集资金的使用等事项发表了独立、客观、公正的意见，为董事会科学、客观地决策及公司的良性发展起到了积极的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会。各专门委员会按照《公司章程》及各委员会工作制度召开会议，履行职责。

报告期内，审计委员会召开了五次会议，主要内容为公司2015年度财务报表的审计沟通、公司内部控制评价、续聘会计师事务所及对各定期报告的初审等事项；薪酬与考核委员会召开了一次会议，审议了公司2015年度高级管理人员薪酬发放标准等事项；提名委员会召开了一次会议，对公司副总经理的聘任进行了审核；战略发展委员会报告期内未召开过会议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A、一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报表中的重大错报，应将缺陷认定为重大缺陷。合理可能性是指大于微小可能性（几乎不可能发生）的可能性。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊行为；（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（3）公司更正已公布的财务报告；（4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>B、一项内部控制缺陷单独或连同其它缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报表中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报，应将缺陷认定为重要缺陷。C、不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。（1）违犯国家法律、法规较严重；（2）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；；（3）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到及时整改；（4）信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；（5）其他对公司影响重大的情形。</p>

定量标准	1、重大缺陷：营业收入总额的 0.5%≤错报；净利润总额的 5%≤错报；资产总额的 0.3%≤错报；所有者权益总额的 0.3%≤错报。2、重要缺陷：营业收入总额的 0.2%≤错报<营业收入总额的 0.5%；净利润总额的 2%≤错报<净利润总额的 5%；资产总额的 0.1%≤错报<资产总额的 0.3%；所有者权益总额的 0.1%≤错报<所有者权益总额的 0.3%。3、一般缺陷：错报<营业收入总额的 0.2%；错报<净利润总额的 2%；错报<资产总额的 0.1%；错报<所有者权益总额的 0.1%。	1、重大缺陷：直接财产损失金额 1000 万元及以上，或已经对外正式披露并对公司造成负面影响。2、重要缺陷：300 万元（含 300 万元）-1000 万元，或受到国家政府部门处罚但对未公司造成负面影响。3、一般缺陷：300 万元以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但对未对公司造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，陕西炼石有色资源股份有限公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 27 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2017]61060019 号
会计师姓名	翟晓敏、张龙华

审计报告正文

#### 陕西炼石有色资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西炼石有色资源股份有限公司（以下简称“炼石有色公司”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西炼石有色资源股份有限公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京

中国注册会计师：翟晓敏  
中国注册会计师：张龙华

二〇一七年四月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	353,326,951.78	553,334,683.50
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	1,000,000.00	700,000.00
应收账款	287,850.00	
预付款项	86,498,806.42	176,850,831.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,822,341.13	4,054,096.32
买入返售金融资产		
存货	16,438,118.10	20,083,551.53
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	238,619,707.06	152,888,748.54
流动资产合计	721,993,774.49	907,911,911.26
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	29,486,888.04	29,788,900.07
投资性房地产		
固定资产	813,756,188.61	374,312,103.79
在建工程	5,751,506.91	317,404,192.83
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	61,297,951.52	56,007,717.79
开发支出	5,269,320.34	
商誉		
长期待摊费用	508,273.54	444,620.78
递延所得税资产	323,125.91	1,576,137.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	916,393,254.87	779,533,672.26
资产总计	1,638,387,029.36	1,687,445,583.52
流动负债：		
短期借款		25,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,380,000.00	60,439,520.00
应付账款	94,575,509.74	40,112,150.34
预收款项	12,723.60	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,249,327.90	1,978,886.05
应交税费	15,366,755.66	20,743,968.47
应付利息		
应付股利	720,000.00	720,000.00
其他应付款	8,444,190.53	19,326,655.45
应付分保账款		



保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	127,748,507.43	168,321,180.31
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	27,036,152.50	4,679,100.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,036,152.50	4,679,100.00
负债合计	154,784,659.93	173,000,280.31
所有者权益：		
股本	559,680,049.00	559,680,049.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	566,848,182.70	566,848,177.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,242,320.58	37,242,320.58
一般风险准备		
未分配利润	260,658,981.56	307,092,486.14
归属于母公司所有者权益合计	1,424,429,533.84	1,470,863,033.13

少数股东权益	59,172,835.59	43,582,270.08
所有者权益合计	1,483,602,369.43	1,514,445,303.21
负债和所有者权益总计	1,638,387,029.36	1,687,445,583.52

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	267,969,915.28	311,744,888.12
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	24,840.00	52,032.00
应收利息		
应收股利	36,305,518.00	76,305,518.00
其他应收款	51,620,418.33	58,165,180.03
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	200,248,409.73	100,000,000.00
流动资产合计	556,169,101.34	546,267,618.15
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	1,417,101,174.14	1,436,253,900.07
投资性房地产		
固定资产	227,793.54	366,434.20
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	729.25	1,823.29
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	1,417,329,696.93	1,436,622,157.56
资产总计	1,973,498,798.27	1,982,889,775.71
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	97,172.90	192,427.62
应交税费	9,247.46	-161,840.99
应付利息		
应付股利		
其他应付款	774,804.84	693,811.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	881,225.20	724,397.63
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	881,225.20	724,397.63
所有者权益：		
股本	559,680,049.00	559,680,049.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,272,969,946.30	1,272,969,941.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	124,655,519.68	124,655,519.68
未分配利润	15,312,058.09	24,859,868.39
所有者权益合计	1,972,617,573.07	1,982,165,378.08
负债和所有者权益总计	1,973,498,798.27	1,982,889,775.71

### 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	12,653,836.16	154,959,558.86
其中：营业收入	12,653,836.16	154,959,558.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	63,931,134.44	117,422,879.86
其中：营业成本	6,658,845.38	68,708,509.67
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		
税金及附加	1,728,314.60	16,991,709.12
销售费用	228,472.45	390,190.89
管理费用	60,995,857.45	28,946,814.62
财务费用	-5,328,432.28	-6,658,259.97
资产减值损失	-351,923.16	9,043,915.53
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）	7,915,165.41	30,357,115.34
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）	-43,362,132.87	67,893,794.34
加：营业外收入	2,229,198.24	2,061,473.88
其中：非流动资产处置利得		64,242.93
减：营业外支出	61,800.00	246,472.10
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,194,734.63	69,708,796.12
减：所得税费用	1,253,011.09	9,122,553.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,447,745.72	60,586,242.59
归属于母公司所有者的净利润	-38,038,311.23	59,780,813.42
少数股东损益	-4,409,434.49	805,429.17
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	-42,447,745.72	60,586,242.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-38,038,311.23	59,780,813.42
归属于少数股东的综合收益总额	-4,409,434.49	805,429.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0680	0.1068
（二）稀释每股收益	-0.0680	0.1068

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

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,078.98	
销售费用		
管理费用	4,109,850.11	4,120,600.92
财务费用	-2,517,937.29	-2,715,147.36
资产减值损失	6,540,065.17	3,120,786.41
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）	6,980,440.02	28,667,795.95
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）	-1,152,616.95	24,141,555.98
加：营业外收入		1,630.95
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		1,188.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,152,616.95	24,141,998.93
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,152,616.95	24,141,998.93
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	-1,152,616.95	24,141,998.93
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	13,514,711.90	203,685,972.11
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		10,401.23
收到其他与经营活动有关的现金	10,680,548.65	43,142,188.60

经营活动现金流入小计	24,195,260.55	246,838,561.94
购买商品、接受劳务支付的现金	15,706,532.01	83,119,208.91
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	18,754,752.79	18,159,709.01
支付的各项税费	12,196,338.13	57,684,166.65
支付其他与经营活动有关的现金	54,588,678.49	30,627,721.98
经营活动现金流出小计	101,246,301.42	189,590,806.55
经营活动产生的现金流量净额	-77,051,040.87	57,247,755.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,217,177.44	30,568,215.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	558,171,105.44	1,106,862,945.93
投资活动现金流入小计	686,388,282.88	1,137,491,161.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,160,739.14	278,190,206.87
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	610,580,661.54	781,874,289.83
投资活动现金流出小计	785,741,400.68	1,060,064,496.70
投资活动产生的现金流量净额	-99,353,117.80	77,426,664.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,080,000.00	
筹资活动现金流入小计	31,080,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	20,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,455,825.73	12,180,342.79
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	6,124,620.58	21,420,000.00
筹资活动现金流出小计	39,580,446.31	53,600,342.79
筹资活动产生的现金流量净额	-8,500,446.31	11,399,657.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-721,747.32	-211,195.63
五、现金及现金等价物净增加额	-185,626,352.30	145,862,881.47
加：期初现金及现金等价物余额	531,914,683.50	386,051,802.03
六、期末现金及现金等价物余额	346,288,331.20	531,914,683.50

## 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	2,906,674.76	3,707,787.70
经营活动现金流入小计	2,906,674.76	3,707,787.70
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	2,029,510.88	1,929,819.85
支付的各项税费	506,386.07	888,975.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,881,223.87	41,513,560.13
经营活动现金流出小计	4,417,120.82	44,332,355.49
经营活动产生的现金流量净额	-1,510,446.06	-40,624,567.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	47,282,452.05	117,278,895.88
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	449,000,000.00	757,000,000.00
投资活动现金流入小计	616,282,452.05	874,278,895.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,492.00	
投资支付的现金	101,149,286.10	196,820,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	549,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计	650,151,778.10	596,820,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-33,869,326.05	277,458,895.88
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	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,395,200.73	11,055,047.28
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	9,395,200.73	11,055,047.28
筹资活动产生的现金流量净额	-8,395,200.73	-11,055,047.28
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	-43,774,972.84	225,779,280.81
加：期初现金及现金等价物余额	311,744,888.12	85,965,607.31
六、期末现金及现金等价物余额	267,969,915.28	311,744,888.12

## 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	减：库存	其他综合	专项	盈余公积	一般风险	未分配			
	优先股	永续债	积	股	收益	储备		准备	利润			
一、上年期末余额	559,680,049.00			566,848,177.41				37,242,320.58		307,092,486.14	43,582,270.08	1,514,445,303.21
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	559,680,049.00				566,848,177.41				37,242,320.58	307,092,486.14	43,582,270.08	1,514,445,303.21
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					5.29					-46,433,504.58	15,590,565.51	-30,842,933.78
(一)综合收益总额										-38,038,311.23	-4,409,434.49	-42,447,745.72
(二)所有者投入和减少资本					5.29						20,000,000.00	20,000,005.29
1. 股东投入的普通股											20,000,000.00	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					5.29							5.29
(三)利润分配										-8,395,193.35		-8,395,193.35
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,395,193.35		-8,395,193.35
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	559,680,049.00				566,848,182.70				37,242,320.58		260,658,981.56	59,172,835.59	1,483,602,369.43

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	559,680,049.00				566,848,177.41				31,454,018.39		264,293,557.93	2,776,840.91	1,425,052,643.64
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	559,680,049.00				566,848,177.41				31,454,018.39		264,293,557.93	2,776,840.91	1,425,052,643.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,788,302.19		42,798,928.21	40,805,429.17	89,392,659.57
(一)综合收益总额											59,780,813.42	805,429.17	60,586,242.59
(二)所有者投入和减少资本												40,000,000.00	40,000,000.00
1. 股东投入的普通股												40,000,000.00	40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									5,788,302.19		-16,981,885.21		-11,193,583.02

1. 提取盈余公积								5,788,302.19		-5,788,302.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,193,583.02		-11,193,583.02
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								18,527,007.50				18,527,007.50
2. 本期使用								18,527,007.50				18,527,007.50
（六）其他												
四、本期期末余额	559,680,049.00				566,848,177.41			37,242,320.58		307,092,486.14	43,582,270.08	1,514,445,303.21

## 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	559,680,049.00				1,272,969,941.01				124,655,519.68	24,859,868.39	1,982,165,378.08
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	559,680,049.00			1,272,969,941.01			124,655,519.68	24,859,868.39	1,982,165,378.08	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5.29				-9,547,810.30	-9,547,805.01	
(一) 综合收益总额								-1,152,616.95	-1,152,616.95	
(二) 所有者投入和减少资本				5.29					5.29	
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				5.29					5.29	
(三) 利润分配								-8,395,193.35	-8,395,193.35	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-8,395,193.35	-8,395,193.35	
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	559,680,049.00			1,272,969,946.30			124,655,519.68	15,312,058.09	1,972,617,573.07	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	559,680,049.00				1,272,969,941.01				122,241,319.79	14,325,652.37	1,969,216,962.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	559,680,049.00				1,272,969,941.01				122,241,319.79	14,325,652.37	1,969,216,962.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,414,199.89	10,534,216.02	12,948,415.91	
(一) 综合收益总额									24,141,998.93	24,141,998.93	
(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								2,414,199.89	-13,607,782.91	-11,193,583.02	
1. 提取盈余公积								2,414,199.89	-2,414,199.89		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他									-11,193,583.02	-11,193,583.02	
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	559,680,0 49.00			1,272,969,9 41.01				124,655,519 .68	24,859,868. 39	1,982,165,37 8.08	

### 三、公司基本情况

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

2011年3月18日,咸阳偏转与陕西炼石矿业有限公司全体股东签署《关于咸阳偏转股份有限公司重大资产置换及非公开发行股份购买资产的协议》,进行重大资产重组。

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

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

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



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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月27日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事钼、铼及其他有色金属矿产的开发、冶炼、贸易；新材料、冶炼新技术的研发；无人机及系统研发、设计、生产、销售及技术服务。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

## 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2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确

认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原

记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已

发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制



制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在

资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

### 11、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法计提坏账准备

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值确定依据：产成品库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；为生产而持有的材料等，当用生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量，当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；持有待售的材料，其可变现净值为市场售价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**13、划分为持有待售资产**

适用  不适用

## 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，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（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。

## 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。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

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

## 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

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。

预订可使用状态判断标准，应符合下列情况之一：

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”

## 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

适用  不适用

## 20、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应视为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或实际，应生产出新的或具有实质性的材料、装置、产品等阶段，应确认为开发阶段，该阶段具有针对性和形成结果的可能性较大的等特点。

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。



## 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农民补偿款和零星工程支出、房租费用及装修费等。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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

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

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

### 1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

依据上述确认标准，公司钨精粉商品销售收入程序为：销售部门依据销售合同编制发货通知单，经销售部门经理和总经理审批后，通知选厂负责人、库房主管人员负责发运货物或向客户移交货物使用权并取得客户收货确认时为收入确认的时点。

公司发动机叶片商品销售收入程序为：公司根据销售订单生产产品，产品发货后经客户收货确认时作为收入确认的时点。

公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回，在发生时冲减当期销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的

净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 27、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 28、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。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### A、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

### A、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### B、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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长期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长期资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

### （4）折旧和摊销

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

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，按开采原矿量10元/吨（地下金属矿山）提取安全生产费用。

根据2015年4月27日下发的财办资[2015]8号《财政部关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的有关规定，财政部不再规定冶金矿山企业维持简单再生产费用标准，冶金矿山企业可根据生产经营情况自主确定是否提取维简费及提取的标准。本公司根据其经营情况考虑，继续执行原计提标准，即按开采原矿量15元/吨的标准提取维简费。

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

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

### 31、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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7
企业所得税	见下表	
资源税	按钼精粉销售收入的 11%计缴。	11

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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



炼石投资有限公司	按净利润的 16.50%计缴
----------	----------------

## 2、税收优惠

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

## 3、其他

### (1)维简费

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

### (2)安全生产费

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

### (3)资源税

根据财政部、国家税务总局于2015年4月30日下发的“财税【2015】52号”《关于实施稀土、钨、钼资源税从价计征改革的通知》中规定，自2015年5月1日起实施稀土、钨、钼资源税由从量定额计征改为从价定率计征。应纳税税额=精矿销售额×适用税率，其中钼资源税适用税率为11%。

### (4)矿产资源补偿费

根据“财税（2015）53号”文件，即《财政部、国家发展和改革委员会关于清理涉及稀土、钨、钼收费基金有关问题的通知》（财税（2015）53号）文件，自2015年5月1日起，将钼矿产资源补偿费率降为零。

## 七、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	347,068.79	397,858.52
银行存款	345,941,262.41	530,864,795.26
其他货币资金	7,038,620.58	22,072,029.72
合计	353,326,951.78	553,334,683.50

其他说明

注：期末其他货币资金中包含使用受限的承兑保证金、信用证保证金7,038,620.58元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	700,000.00
商业承兑票据	500,000.00	
合计	1,000,000.00	700,000.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

其他说明

年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 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	303,000.00	100.00%	15,150.00	5.00%	287,850.00					
合计	303,000.00	100.00%	15,150.00	5.00%	287,850.00					

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

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15,150.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## 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	42,703,889.78	49.37%	54,609,069.82	30.88%
1至2年	43,516,964.55	50.31%	121,547,962.96	68.73%
2至3年	71,639.74	0.08%	559,082.24	0.32%
3年以上	206,312.35	0.24%	134,716.35	0.07%
合计	86,498,806.42	--	176,850,831.37	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	款项性质
中国科学院工程热物理研究院	非关联方	60,000,000.00	1 年以内、1-2 年	预付研发费
Consarc Engineering Limited	非关联方	9,474,804.40	1 年以内	预付设备费
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所	非关联方	2,840,801.12	1 年以内	预付审计费
洛南县石门增战劳务工程队	非关联方	2,373,444.56	1 年以内	预付工程款
Elb-Schliff Werkzeugmaschinen GmbH	非关联方	1,686,060.00	1 年以内	预付设备款
合计		76,375,110.08		

其他说明：

预付账款本期大额减少原因系本期收回西航港建设投资有限公司120,000,000.00元土地预付款。

## 7、应收利息

适用  不适用

## 8、应收股利

适用  不适用

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	27,864,688.73	100.00%	2,042,347.60	7.33%	25,822,341.13	5,632,867.35	100.00%	1,578,771.03	28.03%	4,054,096.32
合计	27,864,688.73	100.00%	2,042,347.60	7.33%	25,822,341.13	5,632,867.35	100.00%	1,578,771.03	28.03%	4,054,096.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	26,562,283.84	1,328,114.20	5.00%
1 年以内小计	26,562,283.84	1,328,114.20	5.00%
1 至 2 年	506,734.18	50,673.42	10.00%
2 至 3 年	3,729.61	1,118.88	30.00%
3 年以上	791,941.10	662,441.10	32.43%
3 至 4 年	138,600.00	69,300.00	50.00%
4 至 5 年	301,000.00	240,800.00	80.00%
5 年以上	352,341.10	352,341.10	100.00%
合计	27,864,688.73	2,042,347.60	7.33%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 463,576.57 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,964,504.71	4,184,519.50
暂付洛南安监局押金	600,000.00	600,000.00
业务暂付款	25,172,442.73	765,389.00
代付社保	127,741.29	82,958.85
合计	27,864,688.73	5,632,867.35

## (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
成都天颖通用航空有限公司	业务暂付款	23,250,000.00	1 年以内	83.44%	1,162,500.00
洛南县安全生产监督管理局	押金	600,000.00	4-5 年 30 万, 5 年以上 30 万	2.15%	540,000.00
陕西省国土资源厅	保证金	500,000.00	1 年以内	1.79%	25,000.00
国网四川省电力公司天府新区供电公司	保证金	413,600.00	1 年以内 27.50 万, 1-2 年 13.86 万	1.48%	27,610.00
赵宇	备用金	330,000.00	1 年以内	1.18%	16,500.00
合计	--	25,093,600.00	--	90.04%	1,771,610.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本公司无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

其他应收款本期大幅增加原因系本期增加与成都天颖通用航空有限公司业务往来款23,250,000.00元。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (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	6,235,985.69	305,255.44	5,930,730.25	4,723,793.62	380,358.08	4,343,435.54
在产品	717,255.88		717,255.88	575,416.78		575,416.78
库存商品	10,754,677.85	964,545.88	9,790,131.97	24,257,461.24	9,517,163.51	14,740,297.73
低值易耗品				424,401.48		424,401.48
合计	17,707,919.42	1,269,801.32	16,438,118.10	29,981,073.12	9,897,521.59	20,083,551.53

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (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	380,358.08			75,102.64		305,255.44
库存商品	9,517,163.51			8,552,617.63		964,545.88
合计	9,897,521.59			8,627,720.27		1,269,801.32

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			零星结转出库部分
库存商品		钼精粉市场价格回升	对外销售部分转销

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用  不适用

其他说明：

存货年末余额中无借款费用资本化金额。

## 11、划分为持有待售的资产

适用  不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	217,500,000.00	141,690,443.90
预缴所得税	1,577,628.77	
待抵扣进项税	19,542,078.29	11,198,304.64
合计	238,619,707.06	152,888,748.54

其他说明：

注：其他流动资产年末余额包括陕西炼石有色资源股份有限公司在宁夏银行的保本理财产品 200,000,000.00 元；子公司陕西炼石矿业有限公司在民生银行购买的“民生加银资管流动利 A 贰号专项资产管理计划”人民币理财产品 17,500,000.00 元。

**14、可供出售金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**15、持有至到期投资**

□ 适用 √ 不适用

**16、长期应收款**

□ 适用 √ 不适用

**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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都中科航空发动机有限公司	29,788,900.07			-302,012.03						29,486,888.04	
小计	29,788,900.07			-302,012.03						29,486,888.04	
合计	29,788,900.07			-302,012.03						29,486,888.04	

其他说明



**18、投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**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	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	515,584,391.29	58,164,145.97	7,888,734.46	2,405,460.49	584,042,732.21
2.本期增加金额	344,296,685.28	118,102,927.39	940,993.81	3,645,340.85	466,985,947.33
(1) 购置		93,037,067.84	940,993.81	3,645,340.85	97,623,402.50
(2) 在建工程转入	344,296,685.28	25,065,859.55			369,362,544.83
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	859,881,076.57	176,267,073.36	8,829,728.27	6,050,801.34	1,051,028,679.54
二、累计折旧					
1.期初余额	171,332,758.47	27,158,471.69	3,880,091.60	1,617,614.00	203,988,935.76
2.本期增加金额	17,673,560.60	8,059,234.32	828,063.52	981,004.07	27,541,862.51
(1) 计提	17,673,560.60	8,059,234.32	828,063.52	981,004.07	27,541,862.51
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	189,006,319.07	35,217,706.01	4,708,155.12	2,598,618.07	231,530,798.27
三、减值准备					
1.期初余额	3,306,593.65	2,435,099.01			5,741,692.66
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	3,306,593.65	2,435,099.01			5,741,692.66
四、账面价值					
1.期末账面价值	667,568,163.85	138,614,268.34	4,121,573.15	3,452,183.27	813,756,188.61
2.期初账面价值	340,945,039.17	28,570,575.27	4,008,642.86	787,846.49	374,312,103.79

**(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
房屋及建筑物	225,521,489.12	69,310,495.32		156,210,993.80	
机器设备	48,517,864.59	26,339,696.85		22,178,167.74	
运输设备	774,536.54	736,612.41		37,924.13	
办公设备	9,399.00	7,583.01		1,815.99	
合计	274,823,289.25	96,394,387.59		178,428,901.66	

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况** 适用  不适用**(4) 通过经营租赁租出的固定资产** 适用  不适用**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
叶片厂房	111,010,661.41	尚未工程决算
综合楼	96,246,757.22	尚未工程决算
宿舍	15,099,632.53	尚未工程决算
食堂	4,814,483.06	尚未工程决算
合计	227,171,534.22	

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
尾矿库工程				1,455,911.66	1,455,911.66	
航空发动机含铼高温合金叶片项目	5,751,506.91		5,751,506.91	270,166,142.45		270,166,142.45
铼技改工程				47,238,050.38		47,238,050.38
合计	5,751,506.91		5,751,506.91	318,860,104.49	1,455,911.66	317,404,192.83

## (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
尾矿库工程		1,455,911.66			1,455,911.66		
航空发动机含铼高温合金叶片项目	613,434,000.00	270,166,142.45	56,812,976.76	320,093,617.58	1,133,994.72	5,751,506.91	53.30%
铼技改工程	95,960,000.00	47,238,050.38	3,360,484.89	49,268,927.25	1,329,608.02		100.00%
合计	709,394,000.00	318,860,104.49	60,173,461.65	369,362,544.83	3,919,514.40	5,751,506.91	--

续前表

项目名称	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
尾矿库工程					其他
航空发动机含铼高温合金叶片项目	综合楼主体工程，叶片厂房主体及食堂、宿舍已全部完工转固，部分景观工程及机器设备尚未完工				募股资金
铼技改工程	已完工转固				其他
合计	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

## 21、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	采矿及探矿费	财务软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	50,620,624.67			15,017,000.00	5,470.09	65,643,094.76
2.本期增加金额	7,182,957.45					7,182,957.45
(1) 购置	7,182,957.45					7,182,957.45
(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	57,803,582.12			15,017,000.00	5,470.09	72,826,052.21
二、累计摊销						
1.期初余额	3,264,290.46			6,367,439.71	3,646.80	9,635,376.97
2.本期增加金额	1,080,639.80			810,989.88	1,094.04	1,892,723.72
(1) 计提	1,080,639.80			810,989.88	1,094.04	1,892,723.72
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,344,930.26			7,178,429.59	4,740.84	11,528,100.69
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	53,458,651.86			7,838,570.41	729.25	61,297,951.52
2.期初账面价值	47,356,334.21			8,649,560.29	1,823.29	56,007,717.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

报告期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 22、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
AT200 系统集成		3,260,456.46						3,260,456.46
蜂鸟一号无人机		984,786.63						984,786.63
电动滑跑控制设计及系统集成		338,385.97						338,385.97
混合动力系统		352,012.69						352,012.69
消防火箭弹设计及系统集成		333,678.59						333,678.59
合计		5,269,320.34						5,269,320.34

其他说明

AT200无人机项目于2016年3月达到总体方案设计阶段，截止期末已经完成总体设计方案确定、气动性能计算和分析、飞控系统硬件初步设计、飞控系统控制律初步设计、地面站和数据链系统设计和生产，即将进入飞控系统交付、地面站和链路系统交付后的联机联调测试阶段。

蜂鸟一号无人机项目于2016年8月达到总体设计阶段，截止期末已经完成全部设计工作，并生产制造出3架原型机，即将进入首飞测试阶段和初样优化定型阶段。

电动滑跑控制设计及系统集成项目于2016年10月达到技术方案设计阶段，截止期末已经完成电子调速功能、电子刹车功能和差速转弯功能，即将进入无人机地面联机测试阶段。

混合动力系统项目于2016年10月完成总体方案和技术路线设计工作阶段，截止期末已经完成异轴并联式系统地面测试工作和同轴混联式系统方案设计，即将进入同轴混联式系统方案优化和测试阶段。

消防火箭弹设计及系统集成项目于2016年10月达到总体设计工作阶段，结构参数初步确定，截止期末已经完成了产品试验件设计和地面低速发射试验，即将进入地面高速发射试验阶段和无人机发射试验阶段。

## 23、商誉

适用  不适用

## 24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
农民补偿款	444,620.78	19,743.49	464,364.27		
房租费用		800,000.04	320,000.00		480,000.04
京港赛道装修费		28,273.50			28,273.50
合计	444,620.78	848,017.03	784,364.27		508,273.54

其他说明

## 25、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	1,955,020.36	323,125.91	10,406,044.67	1,576,137.00
合计	1,955,020.36	323,125.91	10,406,044.67	1,576,137.00

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用  不适用

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		323,125.91		1,576,137.00

### (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
可抵扣亏损	42,447,745.72	

资产减值准备	7,113,971.22	8,267,852.27
合计	49,561,716.94	8,267,852.27

**(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
2021 年	42,447,745.72		
合计	42,447,745.72		--

其他说明：

 适用  不适用**26、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款系向中国农业银行股份有限公司洛南县支行借款25,000,000.00元，担保人为陕西炼石有色资源股份有限公司，担保方式为连带责任保证，贷款期限2015年6月29日至2016年6月28日，借款利率6.12%，本期已经偿还完毕。

公司本报告期末无未偿还的短期借款。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况** 适用  不适用**27、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,380,000.00	60,439,520.00
合计	6,380,000.00	60,439,520.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 28、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	3,794,407.37	31,598,725.22
设备款	6,720,763.59	4,440,306.51
工程款	84,060,338.78	4,073,118.61
合计	94,575,509.74	40,112,150.34

### (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
洛南县中泰矿产品购销部	1,931,468.18	未结算
洛南县文启矿产品咨询部	1,245,743.19	未结算
陕西胜达飞矿业有限责任公司	337,227.41	未结算
陈永文	250,130.14	未结算
延安市环监工程有限责任公司洛南项目经理部	226,712.57	未结算
合计	3,991,281.49	--

其他说明：

本公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 29、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
提供劳务收款	12,723.60	
合计	12,723.60	

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用



**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

本公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**30、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	1,968,573.79	18,760,014.41	18,477,393.77	2,251,194.43
二、离职后福利-设定提存计划	10,312.26	1,000,925.41	1,013,104.20	-1,866.53
合计	1,978,886.05	19,760,939.82	19,490,497.97	2,249,327.90

**(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	1,148,735.67	16,612,384.54	16,275,924.98	1,485,195.23
2、职工福利费		947,648.04	933,263.04	14,385.00
3、社会保险费	9,634.82	500,452.05	504,044.37	6,042.50
其中：医疗保险费	9,460.12	406,096.77	409,748.09	5,808.80
工伤保险费	258.68	65,829.54	65,925.23	162.99
生育保险费	-83.98	28,525.74	28,371.05	70.71
4、住房公积金	89,796.40	193,317.24	311,299.16	-28,185.52
5、工会经费和职工教育经费	720,406.90	506,212.54	452,862.22	773,757.22
合计	1,968,573.79	18,760,014.41	18,477,393.77	2,251,194.43

**(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	6,953.36	955,754.72	966,786.61	-4,078.53
2、失业保险费	3,358.90	45,170.69	46,317.59	2,212.00
合计	10,312.26	1,000,925.41	1,013,104.20	-1,866.53

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，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20.00%、0.70%每月向该等计划缴存费用。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。

### 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	165,287.83	
企业所得税	322,290.45	2,351,067.23
个人所得税	8,918.48	30,247.36
城市维护建设税	8,587.04	81,338.92
印花税	1,630.55	69,819.68
资源税	153,246.76	3,175,882.23
车船税	3,738.00	3,738.00
教育费附加	4,958.63	40,292.92
地方教育费附加	3,305.76	26,861.95
水利基金	1,114.52	21,042.54
矿产资源补偿费	14,693,677.64	14,943,677.64
合计	15,366,755.66	20,743,968.47

其他说明：

### 32、应付利息

适用  不适用

### 33、应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

**34、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
往来款	5,296,932.26	9,945,286.33
专家团队补贴	2,147,258.27	6,800,000.00
矿石运费		2,081,369.12
保证金	1,000,000.00	500,000.00
合计	8,444,190.53	19,326,655.45

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈飞鹏	4,100,000.00	子公司股东项目配套资金
洛南县中泰矿产品购销部	500,000.00	保证金
洛南县文启矿产品咨询部	500,000.00	保证金
合计	5,100,000.00	--

其他说明

本公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**35、一年内到期的非流动负债**

适用  不适用

**36、其他流动负债**

适用  不适用

**37、长期借款**

适用  不适用

**38、长期应付款**

适用  不适用

**39、长期应付职工薪酬**

□ 适用 √ 不适用

**40、预计负债**

□ 适用 √ 不适用

**41、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
政府补助	4,679,100.00	23,400,000.00	1,042,947.50	27,036,152.50	成都航宇项目专项补贴
合计	4,679,100.00	23,400,000.00	1,042,947.50	27,036,152.50	--

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
双流县科技和经济发展局军民结合产业发展专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00	350,000.00		5,650,000.00	与资产相关
双流县科技和经济发展局专项拨款	1,679,100.00		97,947.50		1,581,152.50	与资产相关
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金		20,400,000.00	595,000.00		19,805,000.00	与资产相关
合计	4,679,100.00	23,400,000.00	1,042,947.50		27,036,152.50	--

其他说明：

**42、其他非流动负债**

□ 适用 √ 不适用

**43、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	559,680,049.00						559,680,049.00

其他说明：

#### 44、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）	721,387,308.37			721,387,308.37
其他资本公积	-154,539,130.96	5.29		-154,539,125.67
合计	566,848,177.41	5.29		566,848,182.70

#### 45、专项储备

□ 适用 √ 不适用

#### 46、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	37,242,320.58			37,242,320.58
合计	37,242,320.58			37,242,320.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

#### 47、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	307,092,486.14	264,293,557.93
调整后期初未分配利润	307,092,486.14	264,293,557.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,038,311.23	59,780,813.42
减：提取法定盈余公积		5,788,302.19
应付普通股股利	8,395,193.35	11,193,583.02
期末未分配利润	260,658,981.56	307,092,486.14

调整期初未分配利润明细：

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

**48、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	12,653,836.16	6,658,845.38	154,959,558.86	68,708,509.67
合计	12,653,836.16	6,658,845.38	154,959,558.86	68,708,509.67

**49、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	57,753.05	932,211.61
教育费附加	34,651.83	559,326.99
资源税	1,155,468.98	15,127,285.89
土地使用税	439,700.96	
车船使用税	750.00	
印花税	8,485.14	
地方教育费附加	23,101.23	372,884.63
水利基金	8,403.41	
合计	1,728,314.60	16,991,709.12

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司水利基金、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

**50、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	183,600.00	183,600.00
运输费		162,162.16
福利费	25,704.00	25,704.00
养老保险金	7,069.40	12,228.00

医疗保险金	2,464.83	4,500.84
化验费	9,433.96	1,400.00
失业保险	200.26	595.89
合计	228,472.45	390,190.89

## 51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
停工损失	17,316,264.96	5,411,416.20
工资、福利及社保	12,384,745.87	8,918,428.66
排污及矿产资源补偿费		4,655,322.03
折旧及摊销	7,304,175.25	3,690,662.10
办公费	8,732,458.32	2,264,779.56
差旅及招待费、通讯费	3,258,373.68	1,918,595.79
水电物业费	175,490.63	89,471.12
税费	481,026.13	1,326,790.87
尾矿库补偿款		625,850.99
财产保险及保障金	138,720.57	45,497.30
研发费用	10,663,026.40	
租赁费	421,538.80	
其他	120,036.84	
合计	60,995,857.45	28,946,814.62

## 52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,625.00	1,125,295.51
减：利息收入	6,159,154.29	6,860,207.54
加：汇兑损益	716,408.76	-1,048,979.40
手续费及其他	53,688.25	125,631.46
合计	-5,328,432.28	-6,658,259.97

## 53、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	478,726.57	-473,247.98
二、存货跌价损失	-830,649.73	9,517,163.51
合计	-351,923.16	9,043,915.53

#### 54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-302,012.03	-211,099.93
理财收益	8,217,177.44	30,568,215.27
合计	7,915,165.41	30,357,115.34

#### 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		64,242.93	
其中：固定资产处置利得		64,242.93	
政府补助	1,278,025.53	1,995,600.00	1,278,025.53
其他	951,172.71	1,630.95	951,172.71
合计	2,229,198.24	2,061,473.88	2,229,198.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质 类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
洛南县财政局工业企业贷款贴息	陕西炼石矿业有 限公司	补助		否	否		1,773,900.00	与收益相关
商洛市财源建设工作 先进企业奖励	陕西炼石矿业有 限公司	奖励		否	否		150,000.00	与收益相关
双流县投资促进局先 进制造业重大项目开 办资金补助	成都航宇超合金 技术有限公司	补助		否	否		71,700.00	与收益相关
双流县科技和经济发 展局军民结合产业发 展专项资金	成都航宇超合金 技术有限公司	补助		否	否	350,000.00		与资产相关
双流县科技和经济发	成都航宇超合金	补助		否	否	97,947.50		与资产相关



展局专项拨款	技术有限公司							
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	成都航宇超合金技术有限公司	补助		否	否	595,000.00		与资产相关
社保局稳岗补贴	成都航宇超合金技术有限公司	补助		否	否	17,797.63		与收益相关
收尾矿资源综合利用补助	陕西炼石矿业有限公司	补助		否	否	200,000.00		与收益相关
专利补助	陕西炼石矿业有限公司	补助		否	否	600.00		与收益相关
社保补贴	成都航宇超合金技术有限公司	补助		否	否	12,320.40		与收益相关
用工岗位补贴	成都航宇超合金技术有限公司	补助		否	否	2,400.00		与收益相关
安监局体检补贴	成都航宇超合金技术有限公司	补助		否	否	1,960.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,278,025.53	1,995,600.00	--

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	110,000.00	60,000.00
罚款支出	1,800.00	4,620.41	1,800.00
其他		131,851.69	
合计	61,800.00	246,472.10	61,800.00

## 57、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		10,276,436.70
递延所得税费用	1,253,011.09	-1,153,883.17
合计	1,253,011.09	9,122,553.53

**(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	-41,194,734.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,298,683.66
子公司适用不同税率的影响	1,123,236.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	319,113.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,109,344.96
所得税费用	1,253,011.09

**58、其他综合收益**

□ 适用 √ 不适用

**59、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
陕西胜达飞矿业有限责任公司往来款		22,000,000.00
代收专家团队奖励款	2,460,000.00	6,800,000.00
利息收入	6,159,154.29	6,782,495.21
洛南县文启矿产品咨询部往来款		5,000,000.00
政府补贴	235,078.03	1,995,600.00
备用金及保证金	1,264,748.51	564,093.39
洛南县政府奖励公司先进个人款	200,000.00	
收分红派息代扣个税、手续费返还	361,567.82	
合计	10,680,548.65	43,142,188.60

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
陕西胜达飞矿业有限责任公司往来款		22,000,000.00

费用性支出	13,323,195.05	6,901,216.57
支付的保证金和备用金	8,961,520.26	1,136,626.46
黄龙铺村		450,000.00
捐赠支出	60,000.00	110,000.00
金融机构手续费	51,693.25	29,878.95
洛南县文启矿产品咨询部往来款	4,500,000.00	
成都天颖通用航空有限公司往来款	23,250,000.00	
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所预付款	2,840,801.12	
代付专家团队奖励款	1,265,305.94	
支分红派息代扣个税	336,162.87	
合计	54,588,678.49	30,627,721.98

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	534,771,105.44	1,102,183,845.93
与资产相关的政府补贴	23,400,000.00	4,679,100.00
合计	558,171,105.44	1,106,862,945.93

### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	610,580,661.54	781,874,289.83
合计	610,580,661.54	781,874,289.83

### （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
承兑汇票保证金	10,080,000.00	
分红派息退保证金	1,000,000.00	
合计	11,080,000.00	

## (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
承兑、信用证保证金	5,124,620.58	21,420,000.00
分红派息保证金	1,000,000.00	
合计	6,124,620.58	21,420,000.00

## 60、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	-42,447,745.72	60,586,242.59
加：资产减值准备	-351,923.16	9,043,915.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,541,862.51	34,231,436.51
无形资产摊销	1,892,723.72	1,549,693.66
长期待摊费用摊销	784,364.27	2,640,411.69
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）		-64,242.93
财务费用（收益以“-”号填列）	60,625.00	1,125,295.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,915,165.41	-30,357,115.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,253,011.09	-1,153,883.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,273,153.70	-22,578,378.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,122,036.40	22,428,350.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,019,910.47	-20,203,970.34
经营活动产生的现金流量净额	-77,051,040.87	57,247,755.39
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	346,288,331.20	531,914,683.50
减：现金的期初余额	531,914,683.50	386,051,802.03
现金及现金等价物净增加额	-185,626,352.30	145,862,881.47

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	346,288,331.20	531,914,683.50
其中：库存现金	347,068.79	397,858.52
可随时用于支付的银行存款	345,941,262.41	530,864,795.26
可随时用于支付的其他货币资金		652,029.72
三、期末现金及现金等价物余额	346,288,331.20	531,914,683.50

**61、所有者权益变动表项目注释**

□ 适用 √ 不适用

**62、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
货币资金	1,914,000.00	承兑汇票保证金
货币资金	5,124,620.58	信用证保证金
合计	7,038,620.58	--

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□ 适用 √ 不适用

**2、同一控制下企业合并****(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
炼石投资有限公司	100.00%	合并前后均受同一实际控制人控制	2016年10月04日	股权转让协议	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

公司本期收购炼石投资有限公司，持股比例100%，收购日期2016年10月4日。

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	炼石投资有限公司
现金	86.10

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	炼石投资有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	86.10	86.10
取得的净资产	86.10	86.10

## 3、反向购买

适用  不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

适用  不适用

## 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	
陕西炼石矿业有限公司	洛南县	洛南县	钼矿、伴生硫、铼、铅、银的开采、冶炼、销售；冶炼新技术的研制、开发；矿产资源投资	100.00%		购买
成都航宇超合金技术有限公司	成都市	成都市	航空发动机和工业汽轮机叶片的研究、生产、销售、维修及技术服务	100.00%		设立
朗星无人机系统有限公司	成都市	成都市	无人机及系统研发、设计、生产、销售及技术服务	40.00%		设立
洛南县石幢沟矿业有限公司	洛南县	洛南县	钼矿、伴生硫、铼、铅、银的冶炼等	91.00%		购买
成都航旭涂层技术有限公司	成都市	成都市	航空发动机、燃气轮机零部件表面涂层处理及技术服务；先进涂层材料和涂层技术的研发。	100.00%		设立
炼石投资有限公司	香港	香港	投资及咨询	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有朗星无人机系统有限公司40%股权，为第一大股东，且由本公司负责朗星无人机系统有限公司日常经营决策，实际控制该公司，故纳入合并范围。

#### (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
朗星无人机系统有限公司	60.00%	-3,089,443.22		56,897,070.23
洛南县石幢沟矿业有限公司	9.00%	-1,319,991.27		2,275,765.36

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
朗星无人	107,091	8,420,43	115,512	683,665		683,665	79,969,4	8,087.00	79,977,5			

机系统有 限公司	680.10	6.14	116.24	85		85	35.42		22.42		
洛南县石 幢沟矿业 有限公司	6,747,33 9.47	133,325, 985.02	140,073, 324.49	115,040, 780.77		115,040, 780.77	11,283,9 52.48	147,033, 002.47	158,316, 954.95	118,364, 103.60	118,364, 103.60

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
朗星无人机系 统有限公司		-5,149,072.03	-5,149,072.03	-31,987,437.25		-22,477.58	-22,477.58	-51,559.58
洛南县石幢沟 矿业有限公司		-14,666,569.63	-14,666,569.63	-5,230,158.80	64,513,622.97	9,099,063.58	9,099,063.58	3,747,254.22

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** 适用  不适用**(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** 适用  不适用**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易** 适用  不适用**3、在合营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	
成都中科航空发 动机有限公司	成都市	成都市	航空发动机的研 发	21.45%		权益法

**(2) 重要合营企业的主要财务信息** 适用  不适用



**(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
流动资产	52,312,171.94	53,178,227.30
非流动资产	897,941.25	385,733.33
资产合计	53,210,113.19	53,563,960.63
流动负债	-117,860.97	28,005.00
负债合计	-117,860.97	28,005.00
归属于母公司股东权益	53,327,974.16	53,535,955.63
按持股比例计算的净资产份额	29,486,888.04	29,788,900.07
对联营企业权益投资的账面价值	29,486,888.04	29,788,900.07
净利润	-1,407,981.47	-984,044.37

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息** 适用  不适用**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明** 适用  不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损** 适用  不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺** 适用  不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债** 适用  不适用**4、重要的共同经营** 适用  不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益** 适用  不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用  不适用

## 十一、公允价值的披露

适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用  不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

适用  不适用

### 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
山南力加投资有限公司	同一实际控制人
陕西集华矿业投资有限公司	实际控制人担任董事
澜沧恒业志绅矿业有限责任公司	通过上海集项资产管理有限公司间接控制
上海集项资产管理有限公司	同一实际控制人

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用  不适用

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用  不适用

#### (3) 关联租赁情况

适用  不适用

**(4) 关联担保情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 关联方资金拆借**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

□ 适用 √ 不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,847,400.00	3,764,100.00

**(8) 其他关联交易**

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
张政	公司 5%以上控股股东、董事长、总经理	证券投资基金管理有限公司	基金募集、基金销售、资产管理、特定客户资产管理和中国证监会许可的其他业务。	15,000 万元			
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		目前仍在推进中，还未正式成立。					

**6、关联方应收应付款项**

□ 适用 √ 不适用

**7、关联方承诺**

见“第五节 重要事项”中第三节承诺事项履行情况。

**十三、股份支付**

□ 适用 √ 不适用

## 十四、承诺及或有事项

适用  不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

### 2、利润分配情况

2016 年度拟不向股东分配利润。

### 3、销售退回

适用  不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

适用  不适用

### 4、年金计划

适用  不适用

### 5、终止经营

适用  不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为钼矿开采及冶炼和航空发动机叶片研发两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为炼石矿业和成都航宇。这些报告分部是以业务分类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为炼石矿业提供的产品为钼精粉，成都航宇提供的产品为航空发动机叶片。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	炼石矿业	成都航宇	分部间抵销	合计
主营业务收入	10,504,263.49	1,294,871.82		10,504,263.49
主营业务成本	7,615,814.10	1,596,195.84		7,615,814.10
资产总额	491,213,308.00	497,229,344.35		988,442,652.35
负债总额	131,973,193.85	110,771,238.55		242,744,432.40

### (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

适用  不适用

### (4) 其他说明

适用  不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司因筹划重大资产重组事项于 2016 年 11 月 17 日开始停牌，于 2016 年 11 月 18 日披露了《关于重大资产重组停牌公告》、《董事会决议公告》、《关于与英国 GARDNER AEROSPACE HOLDINGS LIMITED 及其全体股东签订〈谅解备忘录〉的公告》（公告编号分别为：2016-057、2016-058、2016-059）。

## 8、其他

适用  不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

□ 适用 √ 不适用

## 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	62,422,282.45	100.00%	10,801,864.12	17.30%	51,620,418.33	62,426,978.98	100.00%	4,261,798.95	6.83%	58,165,180.03
合计	62,422,282.45	100.00%	10,801,864.12	17.30%	51,620,418.33	62,426,978.98	100.00%	4,261,798.95	6.83%	58,165,180.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	21,282.45	1,064.12	5.00%
1 年以内小计	21,282.45	1,064.12	5.00%
1 至 2 年	39,600,000.00	3,960,000.00	10.00%
2 至 3 年	22,800,000.00	6,840,000.00	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00%
合计	62,422,282.45	10,801,864.12	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 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 6,540,065.17 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
陕西炼石矿业有限公司借款	62,400,000.00	62,400,000.00
代付社保及押金	22,282.45	26,978.98
合计	62,422,282.45	62,426,978.98

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西炼石矿业有限公司	借款	62,400,000.00	1-2 年 3960 万元 2-3 年 2280 万元	99.96%	10,800,000.00
西安外派人员社会保险	代付社保	21,282.45	1 年以内	0.03%	1,064.12
咸阳启迪科技会展酒店有限公司	押金	1,000.00	4-5 年	0.00%	800.00
合计	--	62,422,282.45	--	100.00%	10,801,864.12

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

适用  不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用  不适用

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

## 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	1,387,614,286.10		1,387,614,286.10	1,406,465,000.00		1,406,465,000.00
对联营、合营企业投资	29,486,888.04		29,486,888.04	29,788,900.07		29,788,900.07
合计	1,417,101,174.14		1,417,101,174.14	1,436,253,900.07		1,436,253,900.07

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西炼石矿业有限公司	906,596,000.00			906,596,000.00		
成都航宇超合金技术有限公司	459,869,000.00	79,149,200.00	120,000,000.00	419,018,200.00		
朗星无人机系统有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00		60,000,000.00		
成都航旭涂层技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
炼石投资有限公司		86.10		86.10		
合计	1,406,465,000.00	101,149,286.10	120,000,000.00	1,387,614,286.10		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都中科航空发动机有限公司	29,788,900.07			-302,012.03						29,486,888.04	
小计	29,788,900.07			-302,012.03						29,486,888.04	
合计	29,788,900.07			-302,012.03						29,486,888.04	

## 4、营业收入和营业成本

□ 适用 √ 不适用



## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-302,012.03	-211,099.93
理财收益	7,282,452.05	28,878,895.88
合计	6,980,440.02	28,667,795.95

## 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,278,025.53	
委托他人投资或管理资产的损益	8,217,177.44	主要是用闲置募集资金购买银行理财产品取得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	889,372.71	
少数股东权益影响额	33,240.60	
合计	10,351,335.08	--

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	-2.63%	-0.0680	-0.0680
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.34%	-0.0865	-0.0865

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人，主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张政

陕西炼石有色资源股份有限公司董事会  
二〇一七年四月二十七日