



**五矿稀土股份有限公司**

**2014 年半年度财务报告**

**2014 年 08 月**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 776,602,174.96   | 351,213,924.06   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 应收票据        | 59,975,000.00    | 500,000.00       |
| 应收账款        | 475,511,172.84   | 1,429,986,931.05 |
| 预付款项        | 8,341,864.09     | 5,621,111.95     |
| 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       | 302,029.37       | 601,866.10       |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 848,994,821.37   | 641,403,867.52   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 2,169,727,062.63 | 2,429,327,700.68 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款   |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 可供出售金融资产  |                  |                  |
| 持有至到期投资   |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 6,699,624.83     | 6,699,624.83     |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 154,438,216.77   | 163,204,442.95   |
| 在建工程      | 1,265,393.56     |                  |
| 工程物资      |                  |                  |
| 固定资产清理    | 146,184.00       |                  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 无形资产      | 16,248,318.27    | 14,337,386.45    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        | 247,099,091.87   | 247,099,091.87   |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 35,244,201.83    | 23,144,516.00    |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 461,141,031.13   | 454,485,062.10   |
| 资产总计      | 2,630,868,093.76 | 2,883,812,762.78 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 16,688,652.99    | 1,679,769.32     |
| 预收款项      |                  |                  |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 7,947,812.14     | 6,894,143.58     |
| 应交税费      | -9,613,665.30    | 221,089,833.27   |
| 应付利息      |                  |                  |
| 应付股利      |                  |                  |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款             | 3,489,202.14     | 2,763,173.40     |
| 应付分保账款            |                  |                  |
| 保险合同准备金           |                  |                  |
| 代理买卖证券款           |                  |                  |
| 代理承销证券款           |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债       |                  |                  |
| 其他流动负债            | 1,481,240.37     | 1,345,725.32     |
| 流动负债合计            | 19,993,242.34    | 233,772,644.89   |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              |                  |                  |
| 应付债券              |                  |                  |
| 长期应付款             |                  |                  |
| 专项应付款             |                  |                  |
| 预计负债              |                  |                  |
| 递延所得税负债           | 3,137,389.92     | 3,394,298.64     |
| 其他非流动负债           |                  |                  |
| 非流动负债合计           | 3,137,389.92     | 3,394,298.64     |
| 负债合计              | 23,130,632.26    | 237,166,943.53   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         | 980,888,981.00   | 980,888,981.00   |
| 资本公积              | 925,331,511.03   | 925,331,511.03   |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              | 23,411,465.58    | 20,214,811.71    |
| 盈余公积              | 136,633,376.97   | 136,633,376.97   |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 541,472,126.92   | 583,577,138.54   |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 2,607,737,461.50 | 2,646,645,819.25 |
| 少数股东权益            |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 2,607,737,461.50 | 2,646,645,819.25 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,630,868,093.76 | 2,883,812,762.78 |

法定代表人：赵勇

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

## 2、母公司资产负债表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 194,000,950.54   | 31,371,770.00    |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 12,177,000.00    | 184,595,400.00   |
| 预付款项        |                  | 19,976.18        |
| 应收利息        |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 其他应收款       | 1,491.93         |                  |
| 存货          | 43,610,253.05    | 35,917,945.36    |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 249,789,695.52   | 251,905,091.54   |
| 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      | 2,472,640,081.11 | 2,472,640,081.11 |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 2,840.66         | 3,423.92         |
| 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        | 41,824.03        | 51,901.63        |
| 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       | 2,472,684,745.80 | 2,472,695,406.66 |
| 资产总计          | 2,722,474,441.32 | 2,724,600,498.20 |
| 流动负债：         |                  |                  |
| 短期借款          |                  |                  |
| 交易性金融负债       |                  |                  |
| 应付票据          |                  |                  |
| 应付账款          |                  |                  |
| 预收款项          |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 500,929.80       | 1,478,145.00     |
| 应交税费          | 24,121,106.01    | 25,571,476.41    |
| 应付利息          |                  |                  |
| 应付股利          |                  |                  |
| 其他应付款         | 750,000.00       | 750,000.00       |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 25,372,035.81    | 27,799,621.41    |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 专项应付款         |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       |                  |                  |
| 负债合计          | 25,372,035.81    | 27,799,621.41    |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |
| 实收资本（或股本）     | 980,888,981.00   | 980,888,981.00   |
| 资本公积          | 2,578,863,615.79 | 2,578,863,615.79 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 122,903,926.10   | 122,903,926.10   |
| 一般风险准备        |                  |                  |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 未分配利润             | -985,554,117.38  | -985,855,646.10  |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 2,697,102,405.51 | 2,696,800,876.79 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,722,474,441.32 | 2,724,600,498.20 |

法定代表人：赵勇

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

### 3、合并利润表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 13,960,740.79 | 265,596,967.93 |
| 其中：营业收入               | 13,960,740.79 | 265,596,967.93 |
| 利息收入                  |               |                |
| 已赚保费                  |               |                |
| 手续费及佣金收入              |               |                |
| 二、营业总成本               | 77,510,820.12 | 250,376,198.21 |
| 其中：营业成本               | 13,626,694.79 | 203,730,639.12 |
| 利息支出                  |               |                |
| 手续费及佣金支出              |               |                |
| 退保金                   |               |                |
| 赔付支出净额                |               |                |
| 提取保险合同准备金净额           |               |                |
| 保单红利支出                |               |                |
| 分保费用                  |               |                |
| 营业税金及附加               | 660.00        | 568,964.24     |
| 销售费用                  | 326,907.00    | 136,995.64     |
| 管理费用                  | 30,712,203.94 | 21,013,960.44  |
| 财务费用                  | -7,045,921.89 | -3,940,795.10  |
| 资产减值损失                | 39,890,276.28 | 28,866,433.87  |
| 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）       | 40,000.00     | 521,200.00     |

|                     |                |               |
|---------------------|----------------|---------------|
| 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）   | -63,510,079.33 | 15,741,969.72 |
| 加：营业外收入             | 11,969,550.84  | 381,429.70    |
| 减：营业外支出             | 288,856.60     | 159,393.65    |
| 其中：非流动资产处置损失        | 287,706.60     |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -51,829,385.09 | 15,964,005.77 |
| 减：所得税费用             | -9,724,373.47  | 5,788,532.24  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | -42,105,011.62 | 10,175,473.53 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润   |                |               |
| 归属于母公司所有者的净利润       | -42,105,011.62 | 10,175,473.53 |
| 少数股东损益              |                |               |
| 六、每股收益：             | --             | --            |
| （一）基本每股收益           | -0.043         | 0.011         |
| （二）稀释每股收益           | -0.043         | 0.011         |
| 七、其他综合收益            |                |               |
| 八、综合收益总额            | -42,105,011.62 | 10,175,473.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | -42,105,011.62 | 10,175,473.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |                |               |

法定代表人：赵勇

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

#### 4、母公司利润表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

| 项目      | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|------|
| 一、营业收入  | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本  | 0.00 | 0.00 |
| 营业税金及附加 |      |      |
| 销售费用    |      |      |

|                       |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 管理费用                  | 2,488,912.03  | 2,517,714.95   |
| 财务费用                  | -1,305,266.06 | 383,590.40     |
| 资产减值损失                | -1,485,174.69 | 215.07         |
| 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）       |               | 270,000,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 301,528.72    | 267,098,479.58 |
| 加：营业外收入               |               |                |
| 减：营业外支出               |               |                |
| 其中：非流动资产处置损失          |               |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 301,528.72    | 267,098,479.58 |
| 减：所得税费用               |               |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 301,528.72    | 267,098,479.58 |
| 五、每股收益：               | --            | --             |
| （一）基本每股收益             |               |                |
| （二）稀释每股收益             |               |                |
| 六、其他综合收益              |               |                |
| 七、综合收益总额              | 301,528.72    | 267,098,479.58 |

法定代表人：赵勇

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

## 5、合并现金流量表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 920,673,369.49 | 308,057,046.43 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                 |
| 收到再保险业务现金净额               |                |                 |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                 |
| 处置交易性金融资产净增加额             |                |                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                 |
| 拆入资金净增加额                  |                |                 |
| 回购业务资金净增加额                |                |                 |
| 收到的税费返还                   |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 20,548,038.19  | 12,284,837.39   |
| 经营活动现金流入小计                | 941,221,407.68 | 320,341,883.82  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 290,697,221.08 | 294,676,153.75  |
| 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           | 18,816,053.58  | 16,793,322.63   |
| 支付的各项税费                   | 192,644,416.49 | 273,255,744.22  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 8,533,418.04   | 14,884,786.23   |
| 经营活动现金流出小计                | 510,691,109.19 | 599,610,006.83  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 430,530,298.49 | -279,268,123.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得投资收益所收到的现金              | 40,000.00      | 521,200.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 567,800.00     | 300.00          |
| 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            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 607,800.00     | 521,500.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,749,847.59   | 4,412,329.24    |
| 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      |                | 206,751,008.70  |
| 投资活动现金流出小计          | 5,749,847.59   | 211,163,337.94  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -5,142,047.59  | -210,641,837.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金           |                |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                 |
| 取得借款收到的现金           |                |                 |
| 发行债券收到的现金           |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计          |                |                 |
| 偿还债务支付的现金           |                | 30,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |                | 396,000.00      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计          |                | 30,396,000.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |                | -30,396,000.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 425,388,250.90 | -520,305,960.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 351,213,924.06 | 935,194,357.21  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 776,602,174.96 | 414,888,396.26  |

法定代表人：赵勇

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

## 6、母公司现金流量表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

| 项目             | 本期金额           | 上期金额 |
|----------------|----------------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |                |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 174,160,000.00 |      |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,307,511.97   | 4,614,551.22   |
| 经营活动现金流入小计                | 175,467,511.97 | 4,614,551.22   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 9,300,000.00   |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,455,347.00   | 155,700.00     |
| 支付的各项税费                   | 35,210.60      | 2,926,581.84   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,047,773.83   | 5,128,308.72   |
| 经营活动现金流出小计                | 12,838,331.43  | 8,210,590.56   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 162,629,180.54 | -3,596,039.34  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |                | 242,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |                | 242,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                |                |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 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            |                | 206,751,008.70 |
| 投资活动现金流出小计                |                | 206,751,008.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |                | 35,248,991.30  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 30,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 396,000.00     |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                |                |
| 筹资活动现金流出小计         |                | 30,396,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |                | -30,396,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 162,629,180.54 | 1,256,951.96   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 31,371,770.00  | 125,866.14     |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 194,000,950.54 | 1,382,818.10   |

法定代表人：赵勇

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                |       |               |                |        |                |    |                  |         |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |               |                |        |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |         |
| 一、上年年末余额              | 980,888,981.00 | 925,331,511.03 |       | 20,214,811.71 | 136,633,376.97 |        | 583,577,138.54 |    | 2,646,645,819.25 |         |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |               |                |        |                |    |                  |         |
| 前期差错更正                |                |                |       |               |                |        |                |    |                  |         |
| 其他                    |                |                |       |               |                |        |                |    |                  |         |
| 二、本年初余额               | 980,888,981.00 | 925,331,511.03 |       | 20,214,811.71 | 136,633,376.97 |        | 583,577,138.54 |    | 2,646,645,819.25 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |                |       | 3,196,653.87  |                |        | -42,105,011.62 |    | -38,908,357.75   |         |
| （一）净利润                |                |                |       |               |                |        | -42,105,011.62 |    | -42,105,011.62   |         |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |               |                |        |                |    |                  |         |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |               |                |        | -42,105,011.62 |    | -42,105,011.62   |         |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |               |                |        |                |    |                  |         |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |               |                |        |                |    |                  |         |
| 2. 股份支付计入所有者权益        |                |                |       |               |                |        |                |    |                  |         |

|                  |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
|------------------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|--|----------------|--|--|------------------|
| 的金额              |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 3. 其他            |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| (四) 利润分配         |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 4. 其他            |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| (五) 所有者权益内部结转    |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 4. 其他            |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| (六) 专项储备         |                |                |  | 3,196,653.87  |                |  |                |  |  | 3,196,653.87     |
| 1. 本期提取          |                |                |  | 4,282,531.20  |                |  |                |  |  | 4,282,531.20     |
| 2. 本期使用          |                |                |  | -1,085,877.33 |                |  |                |  |  | -1,085,877.33    |
| (七) 其他           |                |                |  |               |                |  |                |  |  |                  |
| 四、本期期末余额         | 980,888,981.00 | 925,331,511.03 |  | 23,411,465.58 | 136,633,376.97 |  | 541,472,126.92 |  |  | 2,607,737,461.50 |

上年金额

单位：元

| 项目                 | 上年金额           |                |       |               |                |        |                |    |        |                  |
|--------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|--------|----------------|----|--------|------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益    |                |       |               |                |        |                |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|                    | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |        |                  |
| 一、上年年末余额           | 966,652,606.00 | 724,325,709.81 |       | 11,685,914.40 | 136,633,376.97 |        | 359,378,509.33 |    |        | 2,198,676,116.51 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 |                |                |       |               |                |        |                |    |        |                  |
| 加：会计政策变更           |                |                |       |               |                |        |                |    |        |                  |
| 前期差错更正             |                |                |       |               |                |        |                |    |        |                  |

|                       |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|--|----------------|--|------------------|
| 其他                    |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 二、本年年初余额              | 966,652,606.00 | 724,325,709.81 |  | 11,685,914.40 | 136,633,376.97 |  | 359,378,509.33 |  | 2,198,676,116.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |  | 4,333,163.64  |                |  | 10,175,473.53  |  | 14,508,637.17    |
| （一）净利润                |                |                |  |               |                |  | 10,175,473.53  |  | 10,175,473.53    |
| （二）其他综合收益             |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |  |               |                |  | 10,175,473.53  |  | 10,175,473.53    |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 3. 其他                 |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| （四）利润分配               |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 4. 其他                 |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| （五）所有者权益内部结转          |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 4. 其他                 |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| （六）专项储备               |                |                |  | 4,333,163.64  |                |  |                |  | 4,333,163.64     |
| 1. 本期提取               |                |                |  | 4,515,760.38  |                |  |                |  | 4,515,760.38     |
| 2. 本期使用               |                |                |  | -182,596.74   |                |  |                |  | -182,596.74      |
| （七）其他                 |                |                |  |               |                |  |                |  |                  |
| 四、本期期末余额              | 966,652,606.00 | 724,325,709.81 |  | 16,019,078.04 | 136,633,376.97 |  | 369,553,982.86 |  | 2,213,184,753.68 |

法定代表人：赵勇

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：五矿稀土股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                        | 本期金额               |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
|---------------------------|--------------------|----------------------|-------|------|--------------------|------------|---------------------|----------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)      | 资本公积                 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积               | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润           | 所有者权<br>益合计          |
| 一、上年年末余额                  | 980,888,98<br>1.00 | 2,578,863,<br>615.79 |       |      | 122,903,92<br>6.10 |            | -985,855.6<br>46.10 | 2,696,800,<br>876.79 |
| 加：会计政策变更                  |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 前期差错更正                    |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 其他                        |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 二、本年初余额                   | 980,888,98<br>1.00 | 2,578,863,<br>615.79 |       |      | 122,903,92<br>6.10 |            | -985,855.6<br>46.10 | 2,696,800,<br>876.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） |                    |                      |       |      |                    |            | 301,528.72          | 301,528.72           |
| （一）净利润                    |                    |                      |       |      |                    |            | 301,528.72          | 301,528.72           |
| （二）其他综合收益                 |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 上述（一）和（二）小计               |                    |                      |       |      |                    |            | 301,528.72          | 301,528.72           |
| （三）所有者投入和减少资本             |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 1. 所有者投入资本                |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 2. 股份支付计入所有者权益的<br>金额     |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 3. 其他                     |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| （四）利润分配                   |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 1. 提取盈余公积                 |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 2. 提取一般风险准备               |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配           |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 4. 其他                     |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| （五）所有者权益内部结转              |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）          |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）          |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |
| 4. 其他                     |                    |                      |       |      |                    |            |                     |                      |

|          |                    |                      |  |  |                    |  |                     |                      |
|----------|--------------------|----------------------|--|--|--------------------|--|---------------------|----------------------|
| (六) 专项储备 |                    |                      |  |  |                    |  |                     |                      |
| 1. 本期提取  |                    |                      |  |  |                    |  |                     |                      |
| 2. 本期使用  |                    |                      |  |  |                    |  |                     |                      |
| (七) 其他   |                    |                      |  |  |                    |  |                     |                      |
| 四、本期期末余额 | 980,888,98<br>1.00 | 2,578,863,<br>615.79 |  |  | 122,903,92<br>6.10 |  | -985,554,1<br>17.38 | 2,697,102,<br>405.51 |

上年金额

单位：元

| 项目                        | 上年金额               |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
|---------------------------|--------------------|----------------------|-------|------|--------------------|------------|-----------------------|----------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)      | 资本公积                 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积               | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润             | 所有者权<br>益合计          |
| 一、上年年末余额                  | 966,652,60<br>6.00 | 2,377,857,<br>814.57 |       |      | 122,903,92<br>6.10 |            | -1,263,235,<br>528.75 | 2,204,178,<br>817.92 |
| 加：会计政策变更                  |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 前期差错更正                    |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 其他                        |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 二、本年初余额                   | 966,652,60<br>6.00 | 2,377,857,<br>814.57 |       |      | 122,903,92<br>6.10 |            | -1,263,235,<br>528.75 | 2,204,178,<br>817.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） |                    |                      |       |      |                    |            | 267,098,47<br>9.58    | 267,098,47<br>9.58   |
| （一）净利润                    |                    |                      |       |      |                    |            | 267,098,47<br>9.58    | 267,098,47<br>9.58   |
| （二）其他综合收益                 |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 上述（一）和（二）小计               |                    |                      |       |      |                    |            | 267,098,47<br>9.58    | 267,098,47<br>9.58   |
| （三）所有者投入和减少资本             |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 1. 所有者投入资本                |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 2. 股份支付计入所有者权益的<br>金额     |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 3. 其他                     |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| （四）利润分配                   |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 1. 提取盈余公积                 |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 2. 提取一般风险准备               |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配           |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| 4. 其他                     |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |
| （五）所有者权益内部结转              |                    |                      |       |      |                    |            |                       |                      |

|                  |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
|------------------|----------------|------------------|--|--|----------------|--|-----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| (六) 专项储备         |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| (七) 其他           |                |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 四、本期期末余额         | 966,652,606.00 | 2,377,857,814.57 |  |  | 122,903,926.10 |  | -996,137,049.17 | 2,471,277,297.50 |

法定代表人：赵勇

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

五矿稀土股份有限公司(以下简称“五矿稀土”、“公司”或“本公司”)原名山西关铝股份有限公司(以下简称“关铝股份”),2013年3月根据公司2013年第一次临时股东大会决议,关铝股份更名为五矿稀土股份有限公司。

关铝股份系经山西省人民政府批准由山西省运城地区解州铝厂(现已更名为山西关铝集团有限公司)、山西省经济建设投资公司、山西经贸资产经营有限公司、山西省运城市制版厂(现已更名为山西运城制版集团股份有限公司)、山西省临猗化工总厂五家共同发起、以募集设立方式设立的股份有限公司。1998年6月,经中国证券监督管理委员会批准,公司以上网定价方式发行社会公众股7,500万股,发行后公司总股本为人民币215,000,000元。经山西省工商行政管理局核准登记,颁发注册号为1400001006359-2的企业法人营业执照。

本公司经中国证券监督管理委员会(证监公司字(2000)第86号文)核准于2000年8月向全体股东配售2,700万股普通股,配股后总股本变更为人民币242,000,000元。

本公司2001年4月18日股东大会审议通过用资本公积转增资本,每10股转增3股,用未分配利润每10股送2股,共计增加12,100万股,增资后股本总数为人民币363,000,000元。

本公司2008年5月6日股东大会审议通过2007年度分红派息及资本公积转增资本的方案,每10股送5股、资本公积转增3股,派发现金0.20元,共计增加29,040万股,股本总数变更为人民币653,400,000元。

2009年3月本公司原第一大股东山西关铝集团有限公司将其持有的本公司195,366,600股(占总股本29.90%)过户至中国五矿集团公司,中国五矿集团公司变更为本公司第一大股东。

2010年12月16日经国务院国资委批准,同意中国五矿集团公司将其持有的本公司195,366,600股(占总股本29.90%)作为出资投入中国五矿股份有限公司(以下简称五矿股份)。2011年3月中国五矿集团公司将其持有本公司195,366,600股过户至五矿股份,本公司第一大股东变更为五矿股份。

2012年12月,本公司以非公开发行股份的方式向五矿稀土集团有限公司(以下简称“五矿稀土集团”)、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的五矿稀土(赣州)有限公司75%、12.45%、10.04%、2.51%股权(合计100%股权),向五矿稀土集团、廖春生及李京哲购买其分别持有的五矿(北京)稀土研究院有限公司80%、10%、10%股权(合计100%股权),发行股份完成后,公司总股本变更为人民币966,652,606元。

2013年7月,本公司以非公开发行股份方式向国华人寿保险股份有限公司等6家机构及个人募集配套资金,发行完成后公司股本总数变更为人民币980,888,981.00元。2013年9月公司完成相关工商变更登记手续,取得注册号140000100063597的企业法人营业执照。公司住所:山西省运城市解州镇新建路36号。法定代表人:焦健。

2014年7月,经公司第六届董事会第六次会议审议,公司董事会选举赵勇先生为公司第六届董事会董事长,并于当月完

成相应变更登记手续，取得注册号140000100063597的企业法人营业执照。公司住所：山西省运城市解州镇新建路36号。法定代表人：赵勇。

截至2014年6月30日止本公司第一大股东为五矿稀土集团，本公司实际控制人为中国五矿集团公司。

## （二）行业性质

稀有稀土金属压延加工。

## （三）经营范围

稀土氧化物、稀土金属、稀土深加工产品经营及贸易；稀土技术研发及咨询服务。

## （四）主要产品、劳务

本公司的主要产品稀土氧化物、稀土技术研发及咨询服务等。

## （五）公司基本架构

股东大会是公司的权力机构。设董事会，对股东大会负责。设经理一名，对董事会负责。根据业务发展需要，设立总经办、财务部、内审部、企划投资部、证券部等职能部门。

# 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

## 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损

益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益；

2) 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转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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，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；

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。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

2) 在合并财务报表中，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，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。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；

2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司外币业务采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑差额，除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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置部分的外币报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3) 应收款项

相关说明见附注四之11。

#### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### 6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C、出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

### 1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

### 2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律

清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元，确定为单项金额重大的应收款项；本公司及所属子公司注册资本在 1 亿元（含）至 2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元，确定为单项金额重大的应收款项；本公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元，确定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 | 在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。                        |

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据     |
|------|----------------|-------------|
| 应收款项 | 账龄分析法          | 货款、其他往来款的账龄 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

| 账龄                | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------------------|----------|-----------|
| 1-6 个月（含 6 个月，下同） | 1.00%    | 1.00%     |
| 7-12 个月           | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年             | 30.00%   | 30.00%    |
| 2—3 年             | 50.00%   | 50.00%    |
| 3 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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法计提坏账准备  |

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。主要生产用原材料按实际成本核算，领用时采用加权平均法确定领用成本；在产品、库存商品按实际成本核算，发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。周转材料采用实际成本核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注四之 5；

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处

理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间

采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率         |
|--------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 20-35   | 3-5    | 2.71%-4.85%  |
| 机器设备   | 3-15    | 3-5    | 6.33%-32.33% |
| 电子设备   | 4-10    | 3-5    | 9.50%-24.25% |
| 运输设备   | 3-10    | 3-5    | 9.50%-32.33% |
| 办公设备   | 3-10    | 3-5    | 9.50%-32.33% |
| 其他设备   | 3-10    | 3-5    | 9.50%-32.33% |

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应以专门借款当期实际发生的利息费用（扣除尚未动用的借

款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前,予以资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内,外币专门借款的本金及利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资本成本。

每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据    |
|-------|--------|-------|
| 软件    | 3-8    | 合同或协议 |
| 土地使用权 | 50     | 合同或协议 |
| 非专利技术 | 5      | 合同或协议 |
| 专利权   | 5      | 合同或协议 |

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司应当综合各方面情况,如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等,来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限,如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限,再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日,本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量,按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备,相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新生产工艺而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行新生产工艺商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 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，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 18、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入： 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- 2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 3) 收入的金额能够可靠地计量;
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在赊销的情况下, 当商品已发出, 转移商品所有权凭证时确认收入实现; 在预收货款的情况下, 开具销售发票并将商品发出时确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

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, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

本公司根据已完工作的测量(已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例)确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

## 20、政府补助

### (1) 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计政策

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(人民币1元)计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### 1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

#### 1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 23、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方

签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

公司本报告期内主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

公司本报告期宁日未发现前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据               | 税率      |
|---------|--------------------|---------|
| 增值税     | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 6%或 17% |
| 消费税     | 无                  | 无       |
| 营业税     | 应纳税营业额             | 5%      |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额            | 5%或 7%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额             | 25%、15% |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额            | 2%、3%   |

各分公司、分厂执行的所得税税率

| 公司名称            | 税率  | 备注 |
|-----------------|-----|----|
| 本公司             | 25% |    |
| 五矿稀土（赣州）有限公司    | 25% |    |
| 赣县红金稀土有限公司      | 25% |    |
| 定南大华新材料资源有限公司   | 25% |    |
| 五矿（北京）稀土研究院有限公司 | 15% |    |

### 2、税收优惠及批文

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方事务局联合发布的《关于公示北京市2012年度第三批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，五矿（北京）稀土研究院有限公司（以下简称“稀土研究院”）通过高新技术企业复审，经北京市海淀区国家税务局第九税务所备案，减按15%的税率征收企业所得税。税收优惠期间自2012年1月1日起至2014年12月31日止。

根据北京市海淀区国家税务局税务事项通知书（海税通[13-09-0843]号），稀土研究院符合增值税一般纳税人认定条件，自2013年5月起认定为增值税一般纳税人。

根据北京市国家税务局《北京市国税局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（公告[2012]8号）的规定，稀土研究院“萃取除铝工艺技术”、“三基色荧光粉回收稀土技术”“小粒度氧化钽制备技术”三个项目，经认定备案其技术服务收入免征增值税。

### 3、其他说明

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司<br>全称                | 子公司<br>类型 | 注册地       | 业务性<br>质          | 注册资<br>本        | 经营范<br>围   | 期末实<br>际投资<br>额          | 实质上<br>构成对<br>子公司<br>净投资<br>的其他<br>项目余<br>额 | 持股比<br>例    | 表决权<br>比例   | 是否合<br>并报表 | 少数股<br>东权益 | 少数股<br>东权益<br>中用于<br>冲减少<br>数股东<br>损益的<br>金额 | 从母公<br>司所有<br>者权益<br>冲减子<br>公司少<br>数股东<br>分担的<br>本期亏<br>损超过<br>少数股<br>东在该<br>子公司<br>年初所<br>有者权<br>益中所<br>享有份<br>额后的<br>余额 |
|--------------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------------|--|--------------------------|---|-------------|-------------|------------|------------|--|---|
| 五矿稀<br>土（赣<br>州）有<br>限公司 | 全资子<br>公司 | 江西赣<br>州市 | 稀土产<br>品生产<br>及销售 | 837,133<br>,300 | 稀土生<br>产化工<br>原料及<br>辅助材<br>料（除<br>危险化<br>学品）<br>销售；<br>稀土技<br>术服务<br>咨询。<br>（从事<br>以上经<br>营项<br>目，国<br>家法律<br>法规、<br>政策有<br>专项规 | 2,453,6<br>24,744.<br>80 |   | 100.00<br>% | 100.00<br>% | 是          |            |  |   |

|               |       |       |       |             |   |                |         |         |   |  |  |  |  |
|---------------|-------|-------|-------|-------------|---|----------------|---------|---------|---|--|--|--|--|
|               |       |       |       |             | 定的从其规定)   |                |         |         |   |  |  |  |  |
| 赣县红金稀土有限公司    | 全资子公司 | 江西赣县  | 矿产品加工 | 14,000,000  | 稀土加工; 单一稀土氧化物、稀土富集氧化物及稀土金属产品 (不得经营混合稀土、钨、锡、铈、金、银、盐及放射性矿产品) 销售及其进出口经营。(从事以上经营项目, 国家法律、法规、政策有专项规定的从其规定) | 280,735,000.00 | 100.00% | 100.00% | 是 |  |  |  |  |
| 定南大华新材料资源有限公司 | 全资子公司 | 江西定南县 | 矿产品加工 | 108,459,500 | 稀土金属、稀土发光材料、稀土磁性材料、稀土单一氧化物  | 250,635,000.00 | 100.00% | 100.00% | 是 |  |  |  |  |

|                 |       |       |               |           |  |               |         |         |   |  |  |  |  |
|-----------------|-------|-------|---------------|-----------|--|---------------|---------|---------|---|--|--|--|--|
|                 |       |       |               |           | 及富集物、钽铌、化工类产品（化学危险品除外）生产、加工、销售。  |               |         |         |   |  |  |  |  |
| 五矿（北京）稀土研究院有限公司 | 全资子公司 | 北京海淀区 | 稀土分离技术转让及技术服务 | 3,000,000 | 自然科学研究与试验发展；工程和技术研究与试验发展；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品。（未取得行政许可的项目除外） | 19,015,336.31 | 100.00% | 100.00% | 是 |  |  |  |  |

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

赣县红金稀土有限公司、定南大华新材料资源有限公司系五矿稀土（赣州）有限公司全资子公司。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目    | 期末数  |     |                | 期初数  |     |                |
|-------|------|-----|----------------|------|-----|----------------|
|       | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额          | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额          |
| 现金：   | --   | --  | 11,064.00      | --   | --  | 18,796.85      |
| 人民币   | --   | --  | 11,064.00      | --   | --  | 18,796.85      |
| 银行存款： | --   | --  | 776,591,110.96 | --   | --  | 351,195,127.21 |
| 人民币   | --   | --  | 776,591,110.96 | --   | --  | 351,195,127.21 |
| 合计    | --   | --  | 776,602,174.96 | --   | --  | 351,213,924.06 |

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

截至2014年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类     | 期末数           | 期初数        |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 59,975,000.00 | 500,000.00 |
| 合计     | 59,975,000.00 | 500,000.00 |

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类             | 期末数            |         |              |       | 期初数              |         |               |       |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|------------------|---------|---------------|-------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面余额             |         | 坏账准备          |       |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 比例    | 金额               | 比例      | 金额            | 比例    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |              |       |                  |         |               |       |
| 其中：货款          | 481,479,376.01 | 100.00% | 5,968,203.17 | 1.24% | 1,445,596,303.50 | 100.00% | 15,609,372.45 | 1.08% |
| 组合小计           | 481,479,376.01 | 100.00% | 5,968,203.17 | 1.24% | 1,445,596,303.50 | 100.00% | 15,609,372.45 | 1.08% |
| 合计             | 481,479,376.01 | --      | 5,968,203.17 | --    | 1,445,596,303.50 | --      | 15,609,372.45 | --    |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数            |        |              | 期初数              |        |               |
|---------|----------------|--------|--------------|------------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备         | 账面余额             |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例     |              | 金额               | 比例     |               |
| 1 年以内   |                |        |              |                  |        |               |
| 其中：     | --             | --     | --           | --               | --     | --            |
| 1-6 月   | 480,314,316.00 | 99.76% | 4,803,143.16 | 1,444,431,243.49 | 99.92% | 14,444,312.44 |
| 1 年以内小计 | 480,314,316.00 | 99.76% | 4,803,143.16 | 1,444,431,243.49 | 99.92% | 14,444,312.44 |
| 3 年以上   | 1,165,060.01   | 0.24%  | 1,165,060.01 | 1,165,060.01     | 0.08%  | 1,165,060.01  |
| 合计      | 481,479,376.01 | --     | 5,968,203.17 | 1,445,596,303.50 | --     | 15,609,372.45 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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

单位：元

| 单位名称       | 期末数            |              | 期初数            |              |
|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|            | 账面余额           | 计提坏账金额       | 账面余额           | 计提坏账金额       |
| 五矿稀土集团有限公司 | 479,182,250.00 | 4,791,822.50 | 538,497,250.00 | 5,384,972.50 |
| 合计         | 479,182,250.00 | 4,791,822.50 | 538,497,250.00 | 5,384,972.50 |

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|--------|----------------|-------|------------|
| 五矿稀土集团有限公司   | 控股股东   | 479,182,250.00 | 1-6 月 | 99.52%     |
| 赣州诚正有色金属有限公司 | 客户     | 879,066.00     | 1-6 月 | 0.18%      |
| 金坛海林稀土有限公司   | 客户     | 505,050.00     | 3 年以上 | 0.10%      |

|              |         |                |       |        |
|--------------|---------|----------------|-------|--------|
| 常熟江南荧光材料有限公司 | 同一实际控制人 | 253,000.00     | 1-6 月 | 0.05%  |
| 赣县金鹰稀土有限公司   | 客户      | 216,666.67     | 3 年以上 | 0.05%  |
| 合计           | --      | 481,036,032.67 | --    | 99.90% |

#### (4) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系  | 金额             | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|---------|----------------|------------|
| 五矿稀土集团有限公司   | 控股股东    | 479,182,250.00 | 99.52%     |
| 常熟江南荧光材料有限公司 | 同一实际控制人 | 253,000.00     | 0.05%      |
| 合计           | --      | 479,435,250.00 | 99.57%     |

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类              | 期末数        |         |           |        | 期初数        |         |           |        |
|-----------------|------------|---------|-----------|--------|------------|---------|-----------|--------|
|                 | 账面余额       |         | 坏账准备      |        | 账面余额       |         | 坏账准备      |        |
|                 | 金额         | 比例      | 金额        | 比例     | 金额         | 比例      | 金额        | 比例     |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |            |         |           |        |            |         |           |        |
| 其中：其他往来款        | 372,099.60 | 100.00% | 70,070.23 | 18.83% | 671,182.16 | 100.00% | 69,316.06 | 10.33% |
| 组合小计            | 372,099.60 | 100.00% | 70,070.23 | 18.83% | 671,182.16 | 100.00% | 69,316.06 | 10.33% |
| 合计              | 372,099.60 | --      | 70,070.23 | --     | 671,182.16 | --      | 69,316.06 | --     |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

| 账龄    | 期末数        |        |          |  | 期初数        |        |          |  |
|-------|------------|--------|----------|--|------------|--------|----------|--|
|       | 账面余额       |        | 坏账准备     |  | 账面余额       |        | 坏账准备     |  |
|       | 金额         | 比例     |          |  | 金额         | 比例     |          |  |
| 1 年以内 |            |        |          |  |            |        |          |  |
| 其中：   |            |        |          |  |            |        |          |  |
| 1-6 月 | 269,743.60 | 72.49% | 2,697.43 |  | 579,326.16 | 86.31% | 5,793.26 |  |

|         |            |        |           |            |        |           |
|---------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
| 7-12 月  | 7,000.00   | 1.88%  | 350.00    |            |        |           |
| 1 年以内小计 | 276,743.60 | 74.37% | 3,047.43  | 579,326.16 | 86.31% | 5,793.26  |
| 1 至 2 年 | 40,476.00  | 10.88% | 12,142.80 | 40,476.00  | 6.03%  | 12,142.80 |
| 3 年以上   | 54,880.00  | 14.75% | 54,880.00 | 51,380.00  | 7.66%  | 51,380.00 |
| 合计      | 372,099.60 | --     | 70,070.23 | 671,182.16 | --     | 69,316.06 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称   | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占其他应收款总额的比例 |
|--------|--------|------------|-------|-------------|
| 住房公积金  | —      | 40,960.00  | 1-6 月 | 11.01%      |
| 房租押金   | 非关联方   | 40,476.00  | 1-2 年 | 10.88%      |
| 赣县财政局  | 政府部门   | 35,000.00  | 3 年以上 | 9.41%       |
| 个人养老保险 | —      | 33,160.00  | 1-6 月 | 8.91%       |
| 个人所得税  | —      | 22,675.00  | 1-6 月 | 6.09%       |
| 合计     | --     | 172,271.00 | --    | 46.30%      |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄    | 期末数          |         | 期初数          |         |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|
|       | 金额           | 比例      | 金额           | 比例      |
| 1 年以内 | 8,341,864.09 | 100.00% | 5,621,111.95 | 100.00% |
| 合计    | 8,341,864.09 | --      | 5,621,111.95 | --      |

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额           | 时间    | 未结算原因  |
|---------------|--------|--------------|-------|--------|
| 赣州市华南科技有限责任公司 | 非关联方   | 6,355,016.02 | 1 年以内 | 货未到未结算 |
| 龙翔实业有限公司      | 非关联方   | 802,725.00   | 1 年以内 | 货未到未结算 |
| 赣县深燃天然气有限公司   | 非关联方   | 339,900.00   | 1 年以内 | 正常信用期内 |
| 上海森融建材有限公司    | 非关联方   | 332,000.00   | 1 年以内 | 正常信用期内 |
| 定南县中能燃气有限公司   | 非关联方   | 206,897.60   | 1 年以内 | 正常信用期内 |
| 合计            | --     | 8,036,538.62 | --    | --     |

预付款项主要单位的说明

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末数            |               |                | 期初数            |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 213,302,336.94 |               | 213,302,336.94 | 96,799,712.47  |               | 96,799,712.47  |
| 在产品  | 279,531,079.53 |               | 279,531,079.53 | 255,473,334.01 |               | 255,473,334.01 |
| 库存商品 | 411,382,638.47 | 91,139,178.93 | 320,243,459.54 | 330,739,308.58 | 41,608,487.54 | 289,130,821.04 |
| 其他   | 35,917,945.36  |               | 35,917,945.36  |                |               |                |
| 合计   | 940,134,000.30 | 91,139,178.93 | 848,994,821.37 | 683,012,355.06 | 41,608,487.54 | 641,403,867.52 |

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额        | 本期计提额         | 本期减少 |    | 期末账面余额        |
|------|---------------|---------------|------|----|---------------|
|      |               |               | 转回   | 转销 |               |
| 库存商品 | 41,608,487.54 | 49,530,691.39 |      |    | 91,139,178.93 |
| 合计   | 41,608,487.54 | 49,530,691.39 |      |    | 91,139,178.93 |

### (3) 存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据  | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|--------------|---------------|--------------------|
| 库存商品 | 产成品可变现净值低于账面 |               |                    |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
|  | 成本 |  |  |
|--|----|--|--|

存货的说明

无。

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位         | 核算方法 | 投资成本         | 期初余额         | 增减变动 | 期末余额         | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利    |
|---------------|------|--------------|--------------|------|--------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|-----------|
| 赣州银行股份有限公司    | 成本法  | 2,160,000.00 | 3,642,360.67 |      | 3,642,360.67 | 0.60%      | 0.60%       |                        |      |          |           |
| 赣州昭日稀土新材料有限公司 | 成本法  | 2,875,500.00 | 3,057,264.16 |      | 3,057,264.16 | 5.00%      | 5.00%       |                        |      |          | 40,000.00 |
| 合计            | --   | 5,035,500.00 | 6,699,624.83 |      | 6,699,624.83 | --         | --          | --                     |      |          | 40,000.00 |

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 期初账面余额         | 本期增加         |              | 本期减少         | 期末账面余额         |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 262,891,851.21 | 1,932,825.20 |              | 2,198,712.50 | 262,625,963.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 128,909,856.41 | 1,536,287.50 |              | 40,490.76    | 130,405,653.15 |
| 机器设备      | 119,377,710.07 | 128,000.00   |              | 2,055,403.74 | 117,450,306.33 |
| 运输工具      | 11,466,221.74  | 140,680.00   |              | 102,818.00   | 11,504,083.74  |
| 办公设备      | 2,902,781.77   | 91,729.49    |              |              | 2,994,511.26   |
| 其他        | 235,281.22     | 36,128.21    |              |              | 271,409.43     |
| --        | 期初账面余额         | 本期新增         | 本期计提         | 本期减少         | 本期期末余额         |
| 二、累计折旧合计： | 99,687,408.26  |              | 9,865,819.26 | 1,365,480.38 | 108,187,747.14 |
| 其中：房屋及建筑物 | 30,660,473.98  |              | 3,241,651.42 | 13,944.36    | 33,888,181.04  |

|              |                |  |              |              |                |
|--------------|----------------|--|--------------|--------------|----------------|
| 机器设备         | 58,857,282.70  |  | 5,961,890.71 | 1,253,858.92 | 63,565,314.49  |
| 运输工具         | 8,264,726.79   |  | 471,211.83   | 97,677.10    | 8,638,261.52   |
| 办公设备         | 1,792,480.54   |  | 173,750.73   |              | 1,966,231.27   |
| 其他           | 112,444.25     |  | 17,314.57    |              | 129,758.82     |
| --           | 期初账面余额         |  | --           |              | 本期期末余额         |
| 三、固定资产账面净值合计 | 163,204,442.95 |  | --           |              | 154,438,216.77 |
| 其中：房屋及建筑物    | 98,249,382.43  |  | --           |              | 96,517,472.11  |
| 机器设备         | 60,520,427.37  |  | --           |              | 53,884,991.84  |
| 运输工具         | 3,201,494.95   |  | --           |              | 2,865,822.22   |
| 办公设备         | 1,110,301.23   |  | --           |              | 1,028,279.99   |
| 其他           | 122,836.97     |  | --           |              | 141,650.61     |
| 办公设备         |                |  | --           |              |                |
| 其他           |                |  | --           |              |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 163,204,442.95 |  | --           |              | 154,438,216.77 |
| 其中：房屋及建筑物    | 98,249,382.43  |  | --           |              | 96,517,472.11  |
| 机器设备         | 60,520,427.37  |  | --           |              | 53,884,991.84  |
| 运输工具         | 3,201,494.95   |  | --           |              | 2,865,822.22   |
| 办公设备         | 1,110,301.23   |  | --           |              | 1,028,279.99   |
| 其他           | 122,836.97     |  | --           |              | 141,650.61     |

本期折旧额 9,865,819.26 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,120,357.58 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目   | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|------|-----------|------------|
| 锅炉厂房 | 本期新建，正在办理 | 2014 年     |

固定资产说明

无。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目       | 期末数        |      |            | 期初数  |      |      |
|----------|------------|------|------------|------|------|------|
|          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 山体滑坡工程项目 | 467,000.00 |      | 467,000.00 |      |      |      |
| 零星工程     | 368,769.98 |      | 368,769.98 |      |      |      |

|            |              |  |              |  |  |  |
|------------|--------------|--|--------------|--|--|--|
| 钙制液工程      | 364,511.58   |  | 364,511.58   |  |  |  |
| 产成品库地面净化工程 | 65,112.00    |  | 65,112.00    |  |  |  |
| 合计         | 1,265,393.56 |  | 1,265,393.56 |  |  |  |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称        | 预算数          | 期初数 | 本期增加         | 转入固定资产       | 其他减少 | 工程投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 期末数          |
|-------------|--------------|-----|--------------|--------------|------|-----------|------|-----------|--------------|----------|------|--------------|
| 10 吨锅炉煤改气项目 | 1,800,000.00 |     | 1,120,357.58 | 1,120,357.58 |      | 62.24%    | 100% |           |              |          | 自筹   |              |
| 山体滑坡工程项目    | 4,000,000.00 |     | 467,000.00   |              |      | 11.68%    | 10%  |           |              |          | 自筹   | 467,000.00   |
| 零星工程        |              |     | 368,769.98   |              |      | 100.00%   | 98%  |           |              |          | 自筹   | 368,769.98   |
| 钙制液工程       | 450,000.00   |     | 364,511.58   |              |      | 81.00%    | 95%  |           |              |          | 自筹   | 364,511.58   |
| 产成品库地面净化工程  | 810,000.00   |     | 65,112.00    |              |      | 8.03%     | 10%  |           |              |          | 自筹   | 65,112.00    |
| 合计          | 7,060,000.00 |     | 2,385,751.14 | 1,120,357.58 |      | --        | --   |           |              | --       | --   | 1,265,393.56 |

在建工程项目变动情况的说明

公司本期由在建工程转入固定资产原价为1,120,357.58元。

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目          | 工程进度 | 备注 |
|-------------|------|----|
| 10 吨锅炉煤改气项目 | 100% |    |
| 山体滑坡工程项目    | 10%  |    |

## (4) 在建工程的说明

## 10、固定资产清理

单位：元

| 项目   | 期初账面价值 | 期末账面价值     | 转入清理的原因  |
|------|--------|------------|--|
| 机器设备 |        | 146,184.00 | 应环保要求,公司子公司 10 吨锅炉煤改气项目启动,对老旧的锅炉拆卸费用转清理,待旧锅炉找到买家签订协议确定处置价后,结转固定资产处置损益。 |
| 合计   |        | 146,184.00 | --   |

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目           | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末账面余额        |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 23,369,259.63 | 2,883,582.60 |      | 26,252,842.23 |
| 软件           | 1,277,704.76  |              |      | 1,277,704.76  |
| 土地使用权        | 15,969,209.92 |              |      | 15,969,209.92 |
| 专利权          | 30,000.00     |              |      | 30,000.00     |
| 非专利技术        | 6,092,344.95  | 2,883,582.60 |      | 8,975,927.55  |
| 二、累计摊销合计     | 9,031,873.18  | 972,650.78   |      | 10,004,523.96 |
| 软件           | 784,576.29    | 157,918.20   |      | 942,494.49    |
| 土地使用权        | 2,335,451.98  | 167,644.50   |      | 2,503,096.48  |
| 专利权          | 19,500.00     | 3,000.00     |      | 22,500.00     |
| 非专利技术        | 5,892,344.91  | 644,088.08   |      | 6,536,432.99  |
| 三、无形资产账面净值合计 | 14,337,386.45 | 1,910,931.82 |      | 16,248,318.27 |
| 软件           | 493,128.47    | -157,918.20  |      | 335,210.27    |
| 土地使用权        | 13,633,757.94 | -167,644.50  |      | 13,466,113.44 |
| 专利权          | 10,500.00     | -3,000.00    |      | 7,500.00      |
| 非专利技术        | 200,000.04    | 2,239,494.52 |      | 2,439,494.56  |
| 四、减值准备合计     | 0.00          |              |      | 0.00          |
| 软件           |               |              |      |               |
| 土地使用权        |               |              |      |               |

|            |               |              |  |               |
|------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 专利权        |               |              |  |               |
| 非专利技术      |               |              |  |               |
| 无形资产账面价值合计 | 14,337,386.45 | 1,910,931.82 |  | 16,248,318.27 |
| 软件         | 493,128.47    | -157,918.20  |  | 335,210.27    |
| 土地使用权      | 13,633,757.94 | -167,644.50  |  | 13,466,113.44 |
| 专利权        | 10,500.00     | -3,000.00    |  | 7,500.00      |
| 非专利技术      | 200,000.04    | 2,239,494.52 |  | 2,439,494.56  |

本期摊销额 972,650.78 元。

## 12、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 期末减值准备       |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|--------------|
| 赣县红金稀土有限公司      | 155,029,925.33 |      |      | 155,029,925.33 |              |
| 定南大华新材料资源有限公司   | 92,069,166.54  |      |      | 92,069,166.54  |              |
| 五矿北京稀土研究院有限公司   | 2,336,935.33   |      |      | 2,336,935.33   | 2,336,935.33 |
| 合计              | 249,436,027.20 |      |      | 249,436,027.20 | 2,336,935.33 |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

五矿赣州稀土将赣县红金、定南大华分别作为独立的整体资产组，将五矿赣州稀土企业合并赣县红金、定南大华形成的商誉，分别分摊至上述赣县红金、定南大华整体资产组，期末对上述包括商誉的资产组账面价值进行减值测试。

由于赣县红金、定南大华的资产组的公允价值减去处置费用后的净额无法可靠估计，故根据赣县红金、定南大华的资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。将包括商誉的赣县红金、定南大华资产组账面价值与资产组可收回金额比较，确定商誉是否发生了减值。

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目       | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： |               |               |
| 资产减值准备   | 24,671,834.87 | 14,328,157.57 |
| 应付职工薪酬   | 1,100,463.89  | 730,009.17    |
| 内部销售利润   | 2,954,183.21  | 2,204,996.03  |
| 固定资产折旧   | 4,706,980.56  | 3,583,700.83  |
| 专项储备     | 1,460,739.30  | 1,947,652.40  |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销    | 350,000.00    | 350,000.00    |
| 小计        | 35,244,201.83 | 23,144,516.00 |
| 递延所得税负债：  |               |               |
| 收购子公司公允价值 | 3,137,389.92  | 3,394,298.64  |
| 小计        | 3,137,389.92  | 3,394,298.64  |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 762,785.31     | 1,864,600.00   |
| 可抵扣亏损    | 801,539,934.92 | 801,539,934.92 |
| 合计       | 802,302,720.23 | 803,404,534.92 |

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     | 期末数            | 期初数            | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2014 年 | 433,006,557.18 | 433,006,557.18 |    |
| 2015 年 | 123,627,747.04 | 123,627,747.04 |    |
| 2016 年 | 6,954,633.69   | 6,954,633.69   |    |
| 2017 年 | 237,950,997.01 | 237,950,997.01 |    |
| 合计     | 801,539,934.92 | 801,539,934.92 | -- |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目        | 暂时性差异金额        |               |
|-----------|----------------|---------------|
|           | 期末             | 期初            |
| 应纳税差异项目   |                |               |
| 收购子公司公允价值 | 12,549,559.68  | 13,577,194.54 |
| 小计        | 12,549,559.68  | 13,577,194.54 |
| 可抵扣差异项目   |                |               |
| 资产减值准备    | 99,134,962.35  | 57,759,511.38 |
| 应付职工薪酬    | 4,536,385.46   | 2,926,022.53  |
| 内部销售利润    | 11,816,733.00  | 8,819,984.11  |
| 固定资产折旧    | 18,827,922.22  | 14,334,803.31 |
| 专项储备      | 5,842,957.21   | 7,790,609.60  |
| 无形资产摊销    | 1,400,000.00   | 1,400,000.00  |
| 小计        | 141,558,960.24 | 93,030,930.93 |

## 14、资产减值准备明细

单位：元

| 项目          | 期初账面余额        | 本期增加          | 本期减少         |    | 期末账面余额        |
|-------------|---------------|---------------|--------------|----|---------------|
|             |               |               | 转回           | 转销 |               |
| 一、坏账准备      | 15,678,688.51 | 14,570.95     | 9,654,986.06 |    | 6,038,273.40  |
| 二、存货跌价准备    | 41,608,487.54 | 49,530,691.39 |              |    | 91,139,178.93 |
| 十二、无形资产减值准备 | 0.00          |               |              |    | 0.00          |
| 十三、商誉减值准备   | 2,336,935.33  |               |              |    | 2,336,935.33  |
| 合计          | 59,624,111.38 | 49,545,262.34 | 9,654,986.06 |    | 99,514,387.66 |

资产减值明细情况的说明

## 15、应付账款

## (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目    | 期末数           | 期初数          |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 16,203,200.56 | 1,197,616.89 |
| 1-2 年 | 445,289.53    | 441,989.53   |
| 2-3 年 | 20,335.72     | 20,335.72    |
| 3 年以上 | 19,827.18     | 19,827.18    |
| 合计    | 16,688,652.99 | 1,679,769.32 |

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称           | 金额（元）      | 未付原因  |
|----------------|------------|-------|
| 宜兴市清清水处理设备有限公司 | 172,320.00 | 对方未催收 |
| 淄博市博山新科窑具厂     | 50,180.00  | 工程质保金 |
| 周文辉            | 40,000.00  | 工程质保金 |
| 胡兴祥            | 39,778.30  | 工程质保金 |
| 溧阳市天骄化工设备有限公司  | 29,100.00  | 工程质保金 |

## 16、应付职工薪酬

单位：元

| 项目            | 期初账面余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末账面余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,309,557.84 | 15,019,834.57 | 14,424,611.64 | 4,904,780.77 |

|          |              |               |               |              |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 二、职工福利费  |              | 1,174,782.02  | 1,174,782.02  |              |
| 三、社会保险费  | 14,964.69    | 2,100,861.52  | 2,100,861.52  | 14,964.69    |
| 其中：医疗保险费 | 4,776.70     | 560,605.89    | 560,605.89    | 4,776.70     |
| 基本养老保险费  | 8,975.00     | 1,251,860.76  | 1,251,860.76  | 8,975.00     |
| 失业保险费    | 448.75       | 157,464.84    | 157,464.84    | 448.75       |
| 工伤保险费    | 382.12       | 100,403.70    | 100,403.70    | 382.12       |
| 生育保险费    | 382.12       | 30,526.33     | 30,526.33     | 382.12       |
| 四、住房公积金  |              | 444,248.00    | 444,248.00    |              |
| 六、其他     | 2,569,621.05 | 623,702.99    | 165,257.36    | 3,028,066.68 |
| 合计       | 6,894,143.58 | 19,363,429.10 | 18,309,760.54 | 7,947,812.14 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 611,102.99 元，非货币性福利金额 68,054.89 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、津贴、补贴预计发放的时间为2014年三季度。

## 17、应交税费

单位：元

| 项目                | 期末数            | 期初数            |
|-------------------|----------------|----------------|
| 增值税               | -45,546,237.11 | 102,696,014.03 |
| 营业税               | 53,169.66      | 53,236.49      |
| 企业所得税             | 6,308,316.83   | 76,292,992.43  |
| 个人所得税             | 50,536.87      | 453,540.16     |
| 城市维护建设税           | 700.03         | 5,352,777.02   |
| 土地使用税             | 163,514.08     | 163,514.08     |
| 房产税               | 207,500.32     | 221,843.63     |
| 教育费附加             | 300.02         | 5,337,828.99   |
| 印花税               | 25,463.14      | 264,264.58     |
| 土地增值税             | 29,049,244.69  | 29,049,244.69  |
| 其他（防洪保安资金、价格调节基金） | 73,826.17      | 1,204,577.17   |
| 合计                | -9,613,665.30  | 221,089,833.27 |

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

## 18、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,124,970.79 | 2,395,463.05 |
| 1-2 年 | 9,521.00     |              |
| 2-3 年 | 280.00       | 280.00       |
| 3 年以上 | 354,430.35   | 367,430.35   |
| 合计    | 3,489,202.14 | 2,763,173.40 |

## (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称          | 金额         | 未偿还原因   | 备注 |
|---------------|------------|---------|----|
| 赣州振丰实业有限公司    | 105,397.79 | 质量异议未支付 |    |
| 赣州市章贡区富华物流载中心 | 100,000.00 | 业务保证金   |    |
| 赣州华鸿物流中心      | 100,000.00 | 业务保证金   |    |
| 合计            | 305,397.79 |         |    |

## 19、其他流动负债

单位：元

| 项目                   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------------------|--------------|--------------|
| 国家高技术研究发展计划（863 计划）  | 193,814.63   | 220,087.67   |
| 国家重点基础研究发展计划（973 计划） | 992,496.27   | 1,103,204.86 |
| 科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目  | 294,929.47   | 22,432.79    |
| 合计                   | 1,481,240.37 | 1,345,725.32 |

其他流动负债说明

## 20、股本

单位：元

|      | 期初数            | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 980,888,981.00 |             |    |       |    |    | 980,888,981.00 |

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

## 21、专项储备

专项储备情况说明

单位:元

| 项目    | 年初余额          | 本期增加数        | 本期减少数        | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 20,214,811.71 | 4,282,531.20 | 1,085,877.33 | 23,411,465.58 |
| 合计    | 20,214,811.71 | 4,282,531.20 | 1,085,877.33 | 23,411,465.58 |

## 22、资本公积

单位: 元

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 924,311,527.46 |      |      | 924,311,527.46 |
| 其他资本公积     | 1,019,983.57   |      |      | 1,019,983.57   |
| 合计         | 925,331,511.03 |      |      | 925,331,511.03 |

资本公积说明

## 23、盈余公积

单位: 元

| 项目     | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 136,633,376.97 |      |      | 136,633,376.97 |
| 合计     | 136,633,376.97 |      |      | 136,633,376.97 |

盈余公积说明,用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的,应说明有关决议

## 24、未分配利润

单位: 元

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润       | 583,577,138.54 | --      |
| 调整后年初未分配利润        | 583,577,138.54 | --      |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | -42,105,011.62 | --      |
| 期末未分配利润           | 541,472,126.92 | --      |

调整年初未分配利润明细:

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

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 13,823,332.24 | 258,255,252.76 |
| 其他业务收入 | 137,408.55    | 7,341,715.17   |
| 营业成本   | 13,626,694.79 | 203,730,639.12 |

### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元

| 行业名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           |
| 稀土行业 | 13,823,332.24 | 13,626,694.79 | 258,255,252.76 | 197,813,985.95 |
| 合计   | 13,823,332.24 | 13,626,694.79 | 258,255,252.76 | 197,813,985.95 |

### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元

| 产品名称   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           |
| 稀土氧化物  | 12,018,706.02 | 13,357,230.35 | 256,924,042.88 | 197,394,160.58 |
| 试剂收入   | 198,965.82    | 98,971.23     | 407,963.84     | 243,886.44     |
| 技术服务收入 | 1,605,660.40  | 170,493.21    | 923,246.04     | 175,938.93     |
| 合计     | 13,823,332.24 | 13,626,694.79 | 258,255,252.76 | 197,813,985.95 |

### (4) 主营业务(分地区)

单位: 元

| 地区名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           |
| 国内地区 | 13,823,332.24 | 13,626,694.79 | 258,255,252.76 | 197,813,985.95 |

|      |               |               |                |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 国外地区 |               |               |                |                |
| 合计   | 13,823,332.24 | 13,626,694.79 | 258,255,252.76 | 197,813,985.95 |

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称  | 主营业务收入        | 占公司全部营业收入的比例 |
|-------|---------------|--------------|
| 第一名客户 | 3,561,965.82  | 25.51%       |
| 第二名客户 | 2,939,848.44  | 21.06%       |
| 第三名客户 | 2,564,102.57  | 18.37%       |
| 第四名客户 | 1,974,358.98  | 14.14%       |
| 第五名客户 | 769,230.77    | 5.51%        |
| 合计    | 11,809,506.58 | 84.59%       |

营业收入的说明

营业收入本期较上年同期下降94.74%，主要原因系本期稀土市场持续低迷，稀土产品销量及销售价格同比下降所致。

### 26、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额  | 上期发生额      | 计缴标准  |
|---------|--------|------------|-------|
| 营业税     | 600.00 | 366,309.97 | 5%    |
| 城市维护建设税 | 30.00  | 102,846.85 | 5%或7% |
| 教育费附加   | 30.00  | 99,807.42  | 3%、2% |
| 合计      | 660.00 | 568,964.24 | --    |

营业税金及附加的说明

### 27、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------|------------|-----------|
| 职工薪酬  | 136,154.49 |           |
| 办公费   |            | 30.00     |
| 包装费   | 10,852.45  | 5,436.89  |
| 装卸费   | 47,843.75  | 62,798.94 |
| 运输费   | 120,495.31 | 61,182.81 |
| 仓储保管费 |            | 230.00    |
| 业务经费  | 800.00     |           |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 商品检验费 | 9,460.00   | 6,817.00   |
| 其他    | 1,301.00   | 500.00     |
| 合计    | 326,907.00 | 136,995.64 |

## 28、管理费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 12,048,138.53 | 7,285,342.34  |
| 保险费        | 1,057,100.38  | 744,763.03    |
| 折旧费        | 5,265,378.67  | 2,404,134.02  |
| 修理费        | 2,216,232.78  | 576,948.68    |
| 无形资产摊销     | 972,650.78    | 513,529.93    |
| 业务招待费      | 385,240.70    | 939,934.86    |
| 排污费        | 703,476.52    | 1,115,917.58  |
| 差旅费        | 470,161.70    | 451,445.85    |
| 办公费        | 106,075.86    | 158,267.62    |
| 水电费        | 245,782.72    | 370,420.04    |
| 税金         | 804,092.48    | 1,033,414.41  |
| 租赁费        | 80,675.97     | 207,215.88    |
| 聘请中介机构费    | 948,792.43    | 1,226,396.20  |
| 咨询费        | 338,179.24    | 237,471.70    |
| 研究与开发费用    | 858,588.15    | 782,106.51    |
| 董事会费       | 223,039.24    | 189,705.90    |
| 辞退福利       |               | 55,460.00     |
| 安全环保费      |               | 87,622.00     |
| 绿化费        | 21,545.70     | 8,670.00      |
| 停产期间安全生产费用 | 2,703,402.63  | 1,102,331.40  |
| 其他         | 1,263,649.46  | 1,522,862.49  |
| 合计         | 30,712,203.94 | 21,013,960.44 |

## 29、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 利息支出 |       | 396,000.00 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 减：利息收入 | -7,053,551.80 | -4,347,801.89 |
| 汇兑损益   |               |               |
| 手续费及其他 | 7,629.91      | 11,006.79     |
| 合计     | -7,045,921.89 | -3,940,795.10 |

### 30、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------------|-----------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 40,000.00 | 521,200.00 |
| 合计             | 40,000.00 | 521,200.00 |

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位         | 本期发生额     | 上期发生额      | 本期比上期增减变动的的原因 |
|---------------|-----------|------------|---------------|
| 赣州银行股份有限公司    |           | 421,200.00 | —             |
| 赣州昭日稀土新材料有限公司 | 40,000.00 | 100,000.00 | —             |
| 合计            | 40,000.00 | 521,200.00 | --            |

### 31、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   | -9,640,415.11 | 247,229.09    |
| 二、存货跌价损失 | 49,530,691.39 | 28,619,204.78 |
| 合计       | 39,890,276.28 | 28,866,433.87 |

### 32、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目          | 本期发生额  | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 659.10 |       | 659.10        |
| 其中：固定资产处置利得 | 659.10 |       | 659.10        |

|      |               |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 11,944,484.95 | 368,944.08 | 11,944,484.95 |
| 其他利得 | 24,406.79     | 12,485.62  | 24,406.79     |
| 合计   | 11,969,550.84 | 381,429.70 | 11,969,550.84 |

营业外收入说明

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目                 | 本期发生额         | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|----------------------|---------------|------------|-------------|------------|
| 特殊物性和组成稀土氧化物高效清洁制备技术 | 26,273.04     | 284,857.00 | 与收益相关       | 是          |
| 稀土资源高效利用和绿色分离的科学基础   | 110,708.59    | 84,087.08  | 与收益相关       | 是          |
| 创新基金项目               | 217,503.32    |            | 与收益相关       | 是          |
| 江西定南县政府奖励            | 11,590,000.00 |            | 与收益相关       | 是          |
| 合计                   | 11,944,484.95 | 368,944.08 | --          | --         |

## 33、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 287,706.60 |            | -287,706.60   |
| 其中：固定资产处置损失 | 287,706.60 |            | -287,706.60   |
| 其他支出        | 1,150.00   | 159,393.65 | -1,150.00     |
| 合计          | 288,856.60 | 159,393.65 | -288,856.60   |

营业外支出说明

## 34、所得税费用

单位：元

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------------|----------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,632,221.08   | 14,017,703.43 |
| 递延所得税调整          | -12,356,594.55 | -8,229,171.19 |
| 合计               | -9,724,373.47  | 5,788,532.24  |

## 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010

年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的每股收益如下:

### 1、计算结果

| 报告期利润                       | 本期数    |        | 上期数    |        |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                             | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润(I)           | -0.043 | -0.043 | 0.011  | 0.011  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II) | -0.052 | -0.052 | 0.011  | 0.011  |

### 2、每股收益的计算过程

| 项目                             | 序号                      | 本期数            | 上期数            |
|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润                | 1                       | -42,105,011.62 | 10,175,473.53  |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益  | 2                       | 8,679,716.79   | -110,076.02    |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润      | 3=1-2                   | -50,784,728.41 | 10,285,549.55  |
| 期初股份总数                         | 4                       | 980,888,981.00 | 966,652,606.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数      | 5                       |                |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数            | 6                       |                |                |
|                                | 6                       |                |                |
|                                | 6                       |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数   | 7                       |                |                |
|                                | 7                       |                |                |
|                                | 7                       |                |                |
| 报告期因回购等减少的股份数                  | 8                       |                |                |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数            | 9                       |                |                |
| 报告期缩股数                         | 10                      |                |                |
| 报告期月份数                         | 11                      | 6              | 6              |
| 发行在外的普通股加权平均数(II)              | 12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10 | 980,888,981.00 | 966,652,606.00 |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数(I) | 13                      | 980,888,981.00 | 966,652,606.00 |
| 基本每股收益(I)                      | 14=1÷13                 | -0.043         | 0.011          |
| 基本每股收益(II)                     | 15=3÷12                 | -0.052         | 0.011          |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素       | 16                      |                |                |
| 所得税率                           | 17                      |                |                |
| 转换费用                           | 18                      |                |                |

|                                |   |        |       |
|--------------------------------|---|--------|-------|
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 | 19  |        |       |
| 稀释每股收益（I）                      | $20 = [1 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (13 + 19)$ | -0.043 | 0.011 |
| 稀释每股收益（II）                     | $21 = [3 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (12 + 19)$ | -0.052 | 0.011 |

## (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

## 36、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 金额            |
|-------|---------------|
| 其他往来款 | 46,187.03     |
| 利息收入  | 7,053,551.80  |
| 补贴收入  | 13,340,000.00 |
| 其他    | 108,299.36    |
| 合计    | 20,548,038.19 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 金额           |
|---------|--------------|
| 其他往来款   | 480,392.52   |
| 管理费用支出  | 7,392,622.78 |
| 营业费用支出  | 107,974.39   |
| 营业外支出   | 1,150.00     |
| 支付其他往来款 | 25,865.65    |
| 支付的备用金  | 15,000.00    |

|       |              |
|-------|--------------|
| 银行手续费 | 7,629.91     |
| 其他    | 502,782.79   |
| 合计    | 8,533,418.04 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### 37、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                              | -42,105,011.62  | 10,175,473.53   |
| 加：资产减值准备                         | 39,890,276.28   | 28,866,433.87   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,865,819.26    | 9,679,670.80    |
| 无形资产摊销                           | 972,650.78      | 513,529.93      |
| 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） | 287,047.50      |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                 | 396,000.00      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -40,000.00      | -521,200.00     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -12,099,685.83  | -7,965,369.19   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -256,908.72     | -263,802.00     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -257,121,645.24 | -482,021,946.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 902,220,257.91  | 481,229,762.81  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -211,082,501.83 | -319,356,676.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 430,530,298.49  | -279,268,123.01 |
| 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                          | 776,602,174.96  | 414,888,396.26  |
| 减：现金的期初余额                        | 351,213,924.06  | 935,194,357.21  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 425,388,250.90  | -520,305,960.95 |

#### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 776,602,174.96 | 351,213,924.06 |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金        | 11,064.00      | 18,796.85      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 776,591,110.96 | 351,195,127.21 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 776,602,174.96 | 351,213,924.06 |

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 关联关系  | 企业类型           | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质       | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 | 本企业最终控制方       | 组织机构代码     |
|------------|-------|----------------|-----|-------|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 五矿稀土集团有限公司 | 控股股东  | 一人有限责任公司（法人独资） | 北京市 | 李福利   | 金属及金属矿产品批发 | 120,000.00万元   | 23.98%       | 23.98%        | 国务院国有资产监督管理委员会 | 58910716-8 |
| 中国五矿集团公司   | 实际控制人 | 国有企业           | 北京市 | 周中枢   | 投资管理       | 1,010,892.80万元 |              |               |                | 10000093-X |

本企业的母公司情况的说明

无。

### 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称         | 子公司类型 | 企业类型                   | 注册地   | 法定代表人 | 业务性质      | 注册资本        | 持股比例    | 表决权比例   | 组织机构代码     |
|---------------|-------|------------------------|-------|-------|-----------|-------------|---------|---------|------------|
| 五矿稀土（赣州）有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） | 江西赣州市 | 宫继军   | 稀土产品生产及销售 | 83,713.33万元 | 100.00% | 100.00% | 68091700-6 |
| 赣县红金稀土有限公司    | 控股子公司 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） | 江西赣县  | 杨兴龙   | 矿产品加工     | 1,400.00万元  | 100.00% | 100.00% | 71654822-1 |
| 定南大华新材料资源有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） | 江西定南县 | 杨兴龙   | 矿产品加工     | 10,845.95万元 | 100.00% | 100.00% | 77237528-3 |

|                 |       |              |       |     |               |        |         |         |            |
|-----------------|-------|--------------|-------|-----|---------------|--------|---------|---------|------------|
| 五矿(北京)稀土研究院有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司(法人独资) | 北京海淀区 | 姜世雄 | 稀土分离技术转让及技术服务 | 300 万元 | 100.00% | 100.00% | 79406631-8 |
|-----------------|-------|--------------|-------|-----|---------------|--------|---------|---------|------------|

### 3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 与本公司关系  | 组织机构代码     |
|---------------|---------|------------|
| 五矿有色金属股份有限公司  | 间接控制人   | 710929236  |
| 五矿集团财务有限责任公司  | 同一实际控制人 | 101710917  |
| 常熟市江南荧光材料有限公司 | 同一实际控制人 | 72353300-3 |
| 中国五矿股份有限公司    | 第二大股东   | 71782846-2 |

本企业的其他关联方情况的说明

无

### 4、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-----|--------|---------------|-------|------------|-------|------------|
|     |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |
| 无   |        |               |       |            |       |            |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容     | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额        |            | 上期发生额         |            |
|------------------|------------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|
|                  |            |               | 金额           | 占同类交易金额的比例 | 金额            | 占同类交易金额的比例 |
| 五矿稀土(赣州)发光材料有限公司 | 销售稀土氧化物    | 市场价           |              |            | 3,824,786.33  | 1.48%      |
| 常熟市江南荧光材料有限公司    | 销售稀土氧化物    | 市场价           | 216,239.32   | 1.80%      | 468,376.08    | 0.18%      |
| 五矿稀土集团有限公司       | 销售稀土氧化物    | 市场价           | 2,034,188.04 | 16.93%     | 12,230,769.21 | 4.74%      |
| 五矿有色金属股份有限公司     | 稀土氧化物及发光材料 | 市场价           |              |            | 102,564.10    | 0.04%      |
| 五矿稀土集团有限         | 技术服务       | 协议价           | 905,660.40   | 56.40%     | 923,246.04    | 19.93%     |

|              |          |     |  |  |              |         |
|--------------|----------|-----|--|--|--------------|---------|
| 公司           |          |     |  |  |              |         |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 仓储保管综合服务 | 协议价 |  |  | 7,322,449.30 | 100.00% |

## (2) 其他关联交易

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额(元) | 上期发生额(元)  |
|--------------|--------|----------|----------|-----------|
| 五矿集团财务有限责任公司 | 资金占用费  | 同期银行存款利率 | 121.30   | 22,669.87 |

| 关联方名称      | 关联交易内容 | 关联交易定价原则      | 本期发生额(元) | 上期发生额(元)   |
|------------|--------|---------------|----------|------------|
| 中国五矿股份有限公司 | 借款利息支出 | 同期银行存款利率下浮10% |          | 396,000.00 |

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末             |              | 期初             |              |
|------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|      |              | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备         |
| 应收账款 |              |                |              |                |              |
|      | 五矿稀土集团有限公司   | 479,182,250.00 | 4,791,822.50 | 538,497,250.00 | 5,384,972.50 |
|      | 五矿有色金属股份有限公司 |                |              | 132,904.99     | 1,329.05     |
|      | 常熟江南荧光贸易有限公司 | 253,000.00     | 2,530.00     |                |              |
| 银行存款 |              |                |              |                |              |
|      | 五矿集团财务有限责任公司 | 62,989.18      |              | 62,867.88      |              |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日止,本公司无重大需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日止,本公司无重大需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日止,本公司无需要披露其他或有负债。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

为维护公司及其公众股东的合法权益,有效避免五矿集团以及五矿集团所控制的其他企业可能与公司产生的同业竞争问题,五矿集团和五矿稀土集团出具了《关于避免与山西关铝股份有限公司同业竞争的承诺函》,作出如下承诺:

本次重大资产重组完成后,对于五矿集团所控制的其他企业与五矿稀土从事相同或相似业务的情况,五矿集团承诺将在本次重大资产重组完成后的三至五年左右,在操作符合法律法规、法定程序的前提下,通过股权并购、资产重组、业务重组或放弃控制权等方式避免同业竞争。

在作为五矿稀土的实际控制人期间,五矿集团及五矿集团所控制的其他企业不会在现有业务以外新增与五矿稀土及其控股子公司主营业务形成竞争的业务,包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与五矿稀土及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。

在作为五矿稀土的实际控制人期间,如五矿集团及五矿集团所控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与五矿稀土主营业务形成竞争,则五矿集团及五矿集团所控制的其他企业将立即通知五矿稀土,在征得第三方允诺后,在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予五矿稀土。

### 2、前期承诺履行情况

目前,公司控股股东及公司实际控制人正在积极努力,争取尽早消除其控制的其他企业与公司的同业竞争关系。2013年11月7日,公司发布公告拟以现金方式取得广州建丰的控股权,以期进一步提升公司核心竞争能力,履行公司控股股东及实际控制人在前次重大资产重组中的承诺。目前该项目已经完成审计评估工作,正在履行备案和内部程序,由于公司尚未与交易对方签署任何框架或意向协议,主要交易要素如交易价格、取得股权比例等尚未最终确定,交易事项尚存在不确定性。

除上述项目之外,公司就解决同业竞争事项开展的其他相关工作尚未有实质进展。主要原因为五矿集团及五矿稀土集团目前持有的与本公司构成同业竞争的其他资产和业务尚不满足相关资产重组条件,或五矿集团及五矿稀土集团仍未放弃其控制权,因此该承诺事项仍在履行过程中。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位: 元

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

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元

|                 |      |
|-----------------|------|
| 拟分配的利润或股利       | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00 |

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告日止，本公司无需要说明的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

### 2、债务重组

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的债务重组事项。

### 3、企业合并

截至2014年6月30日止，本公司无需要披露的企业合并事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

| 种类             | 期末数           |         |            |       | 期初数            |         |              |       |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|----------------|---------|--------------|-------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面余额           |         | 坏账准备         |       |
|                | 金额            | 比例      | 金额         | 比例    | 金额             | 比例      | 金额           | 比例    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |         |            |       |                |         |              |       |
| 其中：货款          | 12,300,000.00 | 100.00% | 123,000.00 | 1.00% | 186,460,000.00 | 100.00% | 1,864,600.00 | 1.00% |
| 组合小计           | 12,300,000.00 | 100.00% | 123,000.00 | 1.00% | 186,460,000.00 | 100.00% | 1,864,600.00 | 1.00% |
| 合计             | 12,300,000.00 | --      | 123,000.00 | --    | 186,460,000.00 | --      | 1,864,600.00 | --    |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数           |         |            | 期初数            |         |              |
|---------|---------------|---------|------------|----------------|---------|--------------|
|         | 账面余额          |         | 坏账准备       | 账面余额           |         | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例      |            | 金额             | 比例      |              |
| 1 年以内   |               |         |            |                |         |              |
| 其中：     | --            | --      | --         | --             | --      | --           |
| 1-6 月   | 12,300,000.00 | 100.00% | 123,000.00 | 186,460,000.00 | 100.00% | 1,864,600.00 |
| 1 年以内小计 | 12,300,000.00 | 100.00% | 123,000.00 | 186,460,000.00 | 100.00% | 1,864,600.00 |
| 合计      | 12,300,000.00 | --      | 123,000.00 | 186,460,000.00 | --      | 1,864,600.00 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

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

单位：元

| 单位名称       | 期末数           |            | 期初数           |            |
|------------|---------------|------------|---------------|------------|
|            | 账面余额          | 计提坏账金额     | 账面余额          | 计提坏账金额     |
| 五矿稀土集团有限公司 | 12,300,000.00 | 123,000.00 | 12,300,000.00 | 123,000.00 |
| 合计         | 12,300,000.00 | 123,000.00 | 12,300,000.00 | 123,000.00 |

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例 |
|------------|--------|---------------|-------|------------|
| 五矿稀土集团有限公司 | 控股股东   | 12,300,000.00 | 1-6 月 | 100.00%    |
| 合计         | --     | 12,300,000.00 | --    | 100.00%    |

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------|----|------------|
|      |        |    |            |

|            |      |               |         |
|------------|------|---------------|---------|
| 五矿稀土集团有限公司 | 控股股东 | 12,300,000.00 | 100.00% |
| 合计         | --   | 12,300,000.00 | 100.00% |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

| 种类              | 期末数      |         |       |       | 期初数  |    |      |    |
|-----------------|----------|---------|-------|-------|------|----|------|----|
|                 | 账面余额     |         | 坏账准备  |       | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |
|                 | 金额       | 比例      | 金额    | 比例    | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |          |         |       |       |      |    |      |    |
| 其中：其他往来款        | 1,507.00 | 100.00% | 15.07 | 1.00% |      |    |      |    |
| 组合小计            | 1,507.00 | 100.00% | 15.07 | 1.00% |      |    |      |    |
| 合计              | 1,507.00 | --      | 15.07 | --    |      | -- |      | -- |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数      |         |       |      | 期初数  |    |      |    |
|---------|----------|---------|-------|------|------|----|------|----|
|         | 账面余额     |         | 坏账准备  | 坏账准备 | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |
|         | 金额       | 比例      |       |      | 金额   | 比例 |      |    |
| 1 年以内   |          |         |       |      |      |    |      |    |
| 其中：     | --       | --      | --    | --   | --   | -- | --   | -- |
| 1-6 月   | 1,507.00 | 100.00% | 15.07 |      |      |    |      |    |
| 1 年以内小计 | 1,507.00 | 100.00% | 15.07 |      |      |    |      |    |
| 合计      | 1,507.00 | --      | 15.07 |      | --   |    |      | -- |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额       | 年限    | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------|--------|----------|-------|-------------|
| 运城众可信科技服务有限公司 | 非关联方   | 1,100.00 | 1-6 月 | 72.99%      |
| 运城市航天金税科技有限公司 | 非关联方   | 407.00   | 1-6 月 | 27.01%      |
| 合计            | --     | 1,507.00 | --    | 100.00%     |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本             | 期初余额             | 增减变动 | 期末余额             | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|------------------|------------------|------|------------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
| 五矿稀土（赣州）有限公司    | 成本法  | 2,453,624,744.80 | 2,453,624,744.80 |      | 2,453,624,744.80 | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |
| 五矿（北京）稀土研究院有限公司 | 成本法  | 19,015,336.31    | 19,015,336.31    |      | 19,015,336.31    | 100.00%    | 100.00%     |                        |      |          |        |
| 合计              | --   | 2,472,640,081.11 | 2,472,640,081.11 |      | 2,472,640,081.11 | --         | --          | --                     |      |          |        |

长期股权投资的说明

无。

## 4、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额          |
|----------------|-------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |       | 270,000,000.00 |

|    |  |                |
|----|--|----------------|
| 合计 |  | 270,000,000.00 |
|----|--|----------------|

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位        | 本期发生额 | 上期发生额          | 本期比上期增减变动的原因                         |
|--------------|-------|----------------|--------------------------------------|
| 五矿稀土（赣州）有限公司 |       | 270,000,000.00 | 公司子公司五矿稀土（赣州）有限公司上期宣告向本公司分配股利 2.7 亿。 |
| 合计           |       | 270,000,000.00 | --                                   |

## 5、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                     | 301,528.72     | 267,098,479.58  |
| 加：资产减值准备                | -1,485,174.69  | 215.07          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 583.26         |                 |
| 无形资产摊销                  | 10,077.60      |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         |                | 396,000.00      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         |                | -270,000,000.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -7,948,717.93  |                 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | 174,178,469.18 | -21,507.00      |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | -2,427,585.60  | -1,069,226.99   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 162,629,180.54 | -3,596,039.34   |
| 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                 | 194,000,950.54 | 1,382,818.10    |
| 减：现金的期初余额               | 31,371,770.00  | 125,866.14      |
| 现金及现金等价物净增加额            | 162,629,180.54 | 1,256,951.96    |

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

|   |               |  |
|---|---------------|--|
| 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）                   | -287,047.50   |  |
| 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） | 11,944,484.95 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 23,256.79     |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | -136,981.63   | 本期 863 计划、973 计划项目费用 136,981.63 元,与项目相关且与公司正常经营活动无关的支出 |
| 减：所得税影响额                                      | 2,863,995.82  |  |
| 合计  | 8,679,716.79  | --   |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益    |         |
|-------------------------|------------|---------|---------|
|                         |            | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -1.60%     | -0.043  | -0.043  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.93%     | -0.0520 | -0.0520 |

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目    | 期末余额           | 期初余额             | 变动比率       | 变动原因 |
|---------|----------------|------------------|------------|------|
|         | (或本期金额)        | (或上期金额)          |            |      |
| 货币资金    | 776,602,174.96 | 351,213,924.06   | 121.12%    | 说明1  |
| 应收票据    | 59,975,000.00  | 500,000.00       | 11,895.00% | 说明2  |
| 应收账款    | 475,511,172.84 | 1,429,986,931.05 | -66.75%    | 说明3  |
| 预付款项    | 8,341,864.09   | 5,621,111.95     | 48.40%     | 说明4  |
| 存货      | 848,994,821.37 | 641,403,867.52   | 32.37%     | 说明5  |
| 递延所得税资产 | 35,244,201.83  | 23,144,516.00    | 52.28%     | 说明6  |
| 应付账款    | 16,688,652.99  | 1,679,769.32     | 893.51%    | 说明7  |
| 应交税费    | -9,613,665.30  | 221,089,833.27   | -104.35%   | 说明8  |
| 营业收入    | 13,960,740.79  | 265,596,967.93   | -94.74%    | 说明9  |
| 营业成本    | 13,626,694.79  | 203,730,639.12   | -93.31%    | 说明9  |
| 管理费用    | 30,712,203.94  | 21,013,960.44    | 46.15%     | 说明10 |
| 财务费用    | -7,045,921.89  | -3,940,795.10    | -78.79%    | 说明11 |
| 资产减值损失  | 39,890,276.28  | 28,866,433.87    | 38.19%     | 说明12 |

|               |                |                 |           |      |
|---------------|----------------|-----------------|-----------|------|
| 营业外收入         | 11,969,550.84  | 381,429.70      | 3,038.08% | 说明13 |
| 所得税费用         | -9,724,373.47  | 5,788,532.24    | -267.99%  | 说明14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 430,530,298.49 | -279,268,123.01 | 254.16%   | 说明15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,142,047.59  | -210,641,837.94 | -97.56%   | 说明16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -              | -30,396,000.00  | -100.00%  | 说明17 |

说明1: 报告期内, 货币资金期末数较期初数增长121.12%, 主要原因系公司及子公司本期收回上年末销售部分货款所致。

说明2: 报告期内, 应收票据期末数较期初数增长11,895.00%, 主要原因系公司子公司上年末部分货款增加票据结算所致。

说明3: 报告期内, 应收账款期末数较期初数下降66.75%, 主要原因系公司及子公司本期收回上年末销售部分货款所致。

说明4: 报告期内, 预付账款期末数较期初数增长48.40%, 主要原因系公司子公司采购原矿预付货款增加所致。

说明5: 报告期内, 存货期末数较期初数增长32.37%, 主要原因系公司子公司本期增加原料采购量所致。

说明6: 报告期内, 递延所得税资产期末数较期初数增长52.28%, 主要原因系公司及子公司因计提存货跌价准备等致递延所得税资产增加。

说明7: 报告期内, 应付账款期末数较期初数增长893.51%, 主要原因系公司子公司采购原料部分货款尚未支付所致。

说明8: 报告期内, 应交税费期末数较期初数下降104.35%, 主要原因系公司及子公司本期汇算清缴了上年末应交税款以及因采购原料留抵的进项税较多所致。

说明9: 报告期内, 营业收入、营业成本本期较上年同期分别下降94.74%、93.31%, 主要原因系本期稀土市场持续低迷, 稀土产品销量及销售价格同比下降所致。

说明10: 报告期内, 管理费用本期较上年同期增长了46.15%, 主要原因系公司根据自身生产计划安排, 子公司本期生产月份同比下降致计入管理费用的停工损失(生产车间费用)增加所致。

说明11: 报告期内, 财务费用本期较上年同期下降了78.79%, 主要原因系公司本期资金存量较多致利息收入增加以及上年同期发生利息支出39.50万元所致。

说明12: 报告期内, 资产减值损失本期较上年同期增长了38.19%, 主要原因系本期稀土产品销售价格持续下跌致部分产品出现明显减值迹象而计提了存货跌价准备同比增加所致。

说明13: 报告期内, 营业外收入本期较上年同期增长3,038.08%, 主要原因系子公司本期收到的政府补助同比增加所致。

说明14: 所得税费用本期较上年同期下降267.99%, 主要原因系一方面公司利润总额同比大幅下降, 另一方面本期计提资产减值准备递延所得税费用同比下降所致。

说明15: 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长254.16%, 主要原因系公司及子公司本期收回货款同比增加所致。

说明16: 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降97.56%, 主要原因公司上期支付了应由公司承担的置出资产过渡期间的亏损2.06亿所致。

说明17: 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降100.00%, 主要原因系公司本期无对外借款无利息支出所致。

董事长: 赵勇

五矿稀土股份有限公司

二〇一四年八月七日