

# 上海创兴资源开发股份有限公司

600193

## 2014 年半年度报告



## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人黄福生、主管会计工作负责人郑再杰及会计机构负责人（会计主管人员）郑再杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否
- 六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第三节	董事会报告.....	7
第四节	重要事项.....	12
第五节	股份变动及股东情况.....	16
第六节	优先股相关情况.....	18
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节	财务报告（未经审计）.....	20
第十节	备查文件目录.....	72

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本公司、公司、创兴资源	指	上海创兴资源开发股份有限公司
神龙矿业	指	湖南神龙矿业有限公司
上海振龙	指	上海振龙房地产开发有限公司
上海岳衡	指	上海岳衡矿产品销售有限公司
桑日金冠	指	桑日县金冠矿业有限公司
厦门百汇兴	指	厦门百汇兴投资有限公司
厦门博纳	指	厦门博纳科技有限公司
大洋集团股份	指	厦门大洋集团股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2014 年半年度
铁精粉	指	铁矿石经过破碎、磨碎、选矿等加工处理成的精矿粉

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海创兴资源开发股份有限公司
公司的外文名称	SHANGHAI PROSOLAR RESOURCES DEVELOPMENT CO.,LTD
公司的法定代表人	黄福生

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈海燕	连福汉
联系地址	上海市浦东新区康桥路 1388 号	上海市浦东新区康桥路 1388 号
电话	021-58125999	021-58125999
传真	021-58125066	021-58125066
电子信箱	cxkj_irm@yahoo.com.cn	cxkj_irm@yahoo.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区康桥路 1388 号 3 楼 A
公司注册地址的邮政编码	201315
公司办公地址	上海市浦东新区康桥路 1388 号
公司办公地址的邮政编码	201315
公司网址	无
电子信箱	dayang@public.xm.fj.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	创兴资源	600193	厦门大洋、创兴科技、创兴置业

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	47,844,485.12	42,844,094.38	11.67
归属于上市公司股东的净利润	-19,464,834.15	121,052,652.04	-116.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,417,533.86	-4,039,904.45	不适用
经营活动产生的现金流量净额	12,453,531.73	-10,236,264.93	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	692,178,122.19	710,106,552.88	-2.52
总资产	1,190,705,422.36	1,227,258,678.80	-2.98

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.046	0.370	-112.43
稀释每股收益(元/股)	-0.046	0.370	-112.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.046	-0.01	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.78	20.50	减少 23.28 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.77	-0.68	减少 2.09 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,400.39
少数股东权益影响额	0
所得税影响额	-899.90
合计	-47,300.29

### 第三节 董事会报告

#### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，国内固定资产投资增速回落，钢铁下游行业整体消费需求疲软，全国粗钢产量维持增长态势，钢铁价格震荡下行，加之近年全球铁矿石产能的扩张，2014 年上半年国内外铁矿石现货价格大幅下挫，普氏 62% 铁矿石指数由 2014 年 1 月初的 134.5 美元/吨下滑至 6 月底的 93.25 美元/吨，下跌 30.67%。国外矿山具有成本优势，随着其新增产能逐渐释放，进口铁矿石价格缓步下跌，加剧了进口铁矿石对国产矿的替代，2014 年 1-6 月我国铁矿石量增价减，国内中小铁矿石矿山纷纷减产甚至停产。

报告期内，公司经营管理团队在董事会的指导下，行业市场行情变化及公司矿产资源投资项目的资源禀赋状况，调整生产、销售规模，加强管理，降本增效，力争减少铁矿石价格下滑对公司的不利影响。报告期内，公司全资子公司湖南神龙矿业有限公司生产平均品位大于 63% 的铁精粉（湿基）6.08 万吨，同比减少 12.61%；销售铁精粉（湿基）7.22 万吨，同比增加 3.88 %。

报告期内，公司实现营业收入 4,784.45 万元，较上年同期增加 11.67%。实现归属于母公司所有者的净利润-1,946.48 万元，较上年同期减少-116.08 %，主要原因：上年同期本公司出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 15.00% 股权实现股权转让的投资收益，而本期无此类投资收益。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	47,844,485.12	42,844,094.38	11.67
营业成本	47,901,538.78	32,759,731.37	46.22
销售费用	2,501,343.10	3,261,699.33	-23.31
管理费用	8,466,323.65	12,289,069.49	-31.11
财务费用	5,492,492.60	7,188,912.27	-23.60
经营活动产生的现金流量净额	12,453,531.73	-10,236,264.93	/
投资活动产生的现金流量净额	-6,353,474.00	115,878,448.22	-105.48
筹资活动产生的现金流量净额	-25,432,478.92	-33,319,633.34	/
研发支出	0	0	
投资收益	-6,858,207.33	191,227,316.20	-103.59

营业收入变动原因说明：主要系全资子公司湖南神龙矿业有限公司本期铁精粉销售增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期公司全资子公司湖南神龙矿业有限公司铁矿石本期销量同比增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系全资子公司湖南神龙矿业有限公司本期销售铁精粉运费减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系全资子公司湖南神龙矿业有限公司加强管理减少费用所致。

财务费用变动原因说明：主要系公司资产负债结构优化，利息收入同比增加，利息支出同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司的税费支出同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期本公司出售参股子公司上海振龙

房地产开发有限公司 15.00% 股权，收到部分股权转让款，而本期无此类现金收入。

投资收益：上年同期本公司出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 15.00% 股权实现股权转让的投资收益，而本期无此类投资收益。

## 2、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

项目	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	占利润总额比例	金额	占利润总额比例
营业收入	47,844,485.12	-192.14%	42,844,094.38	25.49%
投资收益	-6,858,207.33	27.54%	191,227,316.20	113.77%
资产减值损失	-40,624.79	0.16%	7,338,630.12	4.37%
营业利润	-24,855,043.37	99.81%	168,026,179.61	99.97%
营业外收支净额	-46,400.39	0.19%	56,719.72	0.03%
利润总额	-24,901,443.76	100.00%	168,082,899.33	100.00%

利润构成与上年同期相比发生重大变化的主要原因：

①投资收益占利润总额比例与上年度相比大幅减少，主要是由于上年同期本公司确认出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 15.00% 股权的投资收益，而本报告期，公司无此类投资收益。

②资产减值损失占利润总额比例与上年度相比减少，主要系公司全资子公司湖南神龙矿业于上年同期对部分固定资产计提资产减值准备所致。

### (2) 经营计划进展说明

2014 年公司计划实现营业收入 1.20 亿元，主要来源于神龙矿业的铁精粉销售收入，预计营业成本和期间费用约为 1.10 亿元。其中，全资子公司湖南神龙矿业有限公司力争 2014 年度实现生产铁精粉 16.5 万吨(湿基)。

本报告期内，湖南神龙矿业有限公司生产平均品位大于 63.00% 的铁精粉(湿基)6.08 万吨，同比减少 12.61%，完成全年计划的 36.85%；实现营业收入 0.48 亿元，同比增长 11.67%，完成全年计划的 39.83%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
铁矿采选业	47,844,485.12	47,901,538.78	-0.12	11.67	46.22	减少 23.66 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
铁精粉销售	47,844,485.12	47,901,538.78	-0.12	11.67	46.22	减少 23.66 个百分点

铁精粉毛利率同比下降 23.66 个百分点，主要是系本报告期国内外铁矿石价格下跌，公司全资子公司湖南神龙矿业有限公司铁矿销售价格随市场行情下调所致。

### 2、 主营业务分地区情况



单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
湖南地区	47,844,485.12	11.67

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、神龙矿业拥有丰富的铁矿石储备。

根据湖南省地质矿产勘查开发局四一七队编制的《湖南省祁东铁矿区庙冲-对家冲矿段(22-31W 线)老龙塘铁矿产资源储量核实报告》，神龙矿业的老龙塘矿段(22-31W 线)探明的铁矿石储量为 10,607.4 万吨，磁铁矿最低工业品位为 TFe25%，赤铁矿、混合矿最低工业品位为 TFe28%。

2、神龙矿业现有的生产设备为国内较为先进的生产设备，工艺流程也相对较先进，品质控制也比较稳定，可通过生产工艺改造、完善配套及加强对设备维护提升产能。

3、神龙矿业自投产以来，逐步建立起了一套与矿山相匹配的采选生产体系、质量管理体系。

4、通过引进有丰富经验的专业人才、或是公司在运营中培养等方式，组建了一支熟悉矿山工作、了解矿业政策法规、适应矿山工作环境的矿业管理团队，和一支涵盖地质、测量、采矿、选矿、安全管理、爆破、水利、质检化验、设备维护、环境保护等专业的矿山开发技术团队。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

公司长期股权投资期末金额为 33,181.51 万元，较报告期初减少 2.03%。本报告期内，公司无增加或是减少对外股权投资的情况。

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

##### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
集合资金信托计划	自有资金	渤海国际信托有限公司	14,100 万份	18 个月	集合资金信托计划的优先份额	预计持有 18 个月累计收益 3,172.50 万元	0	否

经公司第五届董事会第 20 次会议决议和第二次临时股东大会会议决议通过，同意公司(含全资子公司)可利用不超过人民币 3 亿元的暂时闲置资金进行投资理财。投资的金融理财产品期限不超过 3 年，在 3 亿元的额度内，资金可以滚动投入。

2013 年 11 月 18 日，子公司湖南神龙矿业有限公司与渤海国际信托有限公司(以下简称"渤海信托")签订《项目资金信托合同》(以下简称《信托合同》)，以 14,100 万元认购其发行的渤海信托 o 博盈投资定增集合资金信托计划(以下简称"信托计划")的优先份额 14,100 万单元(每单元份额面值 1 元);同月，由杭州索思邦投资管理有限公司(以下简称"杭州索思邦")向湖南神龙矿业有限公司做出信托计划份额的回购承诺。上述一系列协议和承诺主要条款如下：

①理财期限和收益：信托计划满 1.5 年向优先受益人按 15%/年预分配信托收益；信托计划的存续期限为 42 个月；②杭州索思邦承诺在信托计划生效后 18 个月内，向湖南神龙矿业有限公司全额回购其持有的优先份额权益。回购价格为优先份额的投资本金及其截至回购日按预期年化收益率（15%）计算的收益之和。若信托计划生效 18 个月后，湖南神龙矿业有限公司未提出书面回购要求，则视为放弃要求回购的权利。

公司持有该信托产品是为了获取低风险的稳定收益并兼作流动性管理工具使用，根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认与计量》相关规定，将其划分为可供出售金融资产。

#### (4) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	报告期末总资产	报告期末净资产	2014 年 1-6 月份营业总收入	2014 年 1-6 月份净利润
湖南神龙矿业有限公司	铁矿地下开采销售；矿产品销售	20,000	67,856	7,868	4,784	-1,005
上海岳衡矿产品销售有限公司	金属矿销售、实业投资、货物技术进出口	3,000	16,136	1,815	4,784	-230
桑日县金冠矿业有限公司	矿业投资、矿产品的科研与销售、有色金属的销售	3,000	15,675	3,896	0	-10

#### (2) 主要参股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	报告期末总资产	报告期末净资产	2014 年 1-6 月份营业总收入	2014 年 1-6 月份净利润
上海振龙房地产开发有限公司	商品房开发销售	67,188	302,201	95,439	7,045	1,576
中铝广西有色崇左稀土开发有限公司	稀土开采，稀土矿业权投资、稀土矿业股权投资	6,800	14,205	8,222	24,766	1,191
上海夏宫房地产开发有限公司	商品房开发销售	2,500	5,297	2,889	0	-56

#### 4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司无需要实施的利润分配方案。

### 三、 其他披露事项

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

预测年初至下一报告期期末的归属于母公司所有者的净利润为亏损，主要原因：本公司 2013 年 1-9 月份盈利主要来源于出售上海振龙房地产开发有限公司 15% 股权确认的投资收益、以及在该股权办理工商过户前本公司按 34.70% 根据上海振龙房地产开发有限公司盈利情况计提投资收益所致，预计本年初至下一报告期末本公司无此类收益；此外，根据目前本年初至目前公司全资子公司湖南神龙矿业有限公司的生产情况、国内外铁矿石价格波动情况，预计该公司年

初至下一报告期末将亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(三) 其他披露事项

鉴于湖南神龙矿业有限公司铁矿售价与成本倒挂，以及该公司生产设备检修需要，该公司于 2014 年 7 月底开始停产检修，待铁矿石价格回暖后择机恢复生产。详细将公司于 2014 年 7 月 31 日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的《上海创兴资源开发股份有限公司关于全资子公司湖南神龙矿业有限公司停产检修的公告》。

## 第四节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 关联债权债务往来

##### 1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海雅华景观开发有限公司	其他	0	0	0	17,025.40	0.00	17,025.40
桑日创华投资有限公司	其他	0	0	0	14,432,110.00	0.00	14,432,110.00
上海振龙房地产开发有 限公司	母公司的控股 子公司	0	0	0	23,803,389.77	15,774,229.00	39,577,618.77
厦门博纳科技有限公司	控股股东	0	0	0	11,847.03	0.00	11,847.03
上海夏宫房地产开发有 限公司	股东的子公司	0	0	0	724,212.48	-100,000.00	624,212.48
上海纳金投资有限公司	其他	0	0	0	10.2	0.00	10.2
上海百汇星融投资控股 有限公司	间接控股股东	0	0	0	5,000.00	0.00	5,000.00
合计		0	0	0	38,993,594.88	15,674,229.00	54,667,823.88
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）				0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				0			
关联债权债务形成原因				资金往来			
关联债权债务清偿情况				在双方协商约定的期限内偿还			
与关联债权债务有关的承诺				无			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响				无			

#### (二) 其他

公司于 2014 年 5 月 22 日召开的第五届董事会第 25 次会议审议通过了《关于获赠桑日县金冠矿业有限公司 30% 股权和中铝广西有色崇左稀土开发有限公司 13% 股权的议案》，同意公司获赠桑日县金冠矿业有限公司 30% 股权和中铝广西有色崇左稀土开发有限公司 13% 股权。本次

受赠资产过户完成后,本公司将实际控制中铝广西有色崇左稀土开发有限公司 40% 股权,有利于改善公司的资产状况,增强公司盈利能力。本次公司受赠资产,符合公司和全体股东的现实利益及长远利益。

详细内容见本公司于 2014 年 5 月 24 日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的《上海创兴资源开发股份有限公司第五届董事会第 25 次会议决议公告》(临 2014-015 号)、《上海创兴资源开发股份有限公司关于受赠资产暨关联交易的公告》(临 2014-016 号)、《上海创兴资源开发股份有限公司关于控股股东厦门百汇兴投资有限公司计划增持本公司股票的公告》(临 2014-017 号)等公告。

本次受赠资产事项的赠与方桑日创华投资有限公司、山南华科资源投资有限公司承诺赠与资产不存在抵押、担保等受限情况,并协助于 2014 年 8 月 31 日前完成赠与资产的工商登记变更手续。截止本报告披露日,上述公司受赠资产的工商登记变更手续处于办理之中,尚未完成。

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计(B)	210,000,000
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	210,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	29.92
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额(D)	210,000,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(E)	0
上述三项担保金额合计(C+D+E)	210,000,000

(1) 本公司于 2009 年 12 月 14 日召开第四届董事会第十四次会议,审议通过了《关于公司为全资子公司祁东神龙矿业有限公司提供借款担保的预案》,并提交公司股东大会审议。公司于 2009 年 12 月 30 日召开 2009 年第三次临时股东大会审议通过了该事项。详细见公司刊登在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的董事会决议公告和担保公告(2009 年 12 月 15 日)、股东大会决议公告(2009 年 12 月 31 日)。

2010 年 3 月,本公司及下属全资子公司湖南神龙矿业有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行分别签署了《保证合同》、《固定资产借款合同》。湖南神龙矿业有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行贷款人民币 2 亿元整,本公司为其提供连带责任担保。截止本报告期末,实际已发生的借款为 16,000 万元。详细见公司于 2010 年 3 月 30 日刊登在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关进展公告。

(2) 公司第五届董事会第 2 次会议和 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为控股子公司上海岳衡矿产品销售有限公司提供借款担保暨关联交易的议案》,同意为控股子公司上

海岳衡矿产品销售有限公司提供银行借款担保，担保金额不超过 6,000 万元，担保期限与贷款期限相同，不超过 3 年。详细见公司 2011 年 6 月 22 日、7 月 9 日刊载在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的本次担保公告。

2012 年 7 月，上海岳衡矿产品销售有限公司与北京银行股份有限公司上海分行签署了《综合授信合同》、《借款合同》，本次授信总额为 5000 万元，实际已发生的借款为 5000 万元；本公司、上海振龙房地产开发有限公司分别与北京银行股份有限公司上海分行签署了《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》。详细见公司于 2012 年 7 月 17 日刊登在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的相关进展公告。

该担保事项已于 2014 年 7 月 4 日随着上海岳衡矿产品销售有限公司偿还其在北京银行借款本息而解除。

公司第六届董事会第 2 次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司上海岳衡矿产品销售有限公司提供借款担保的议案》，同意公司为全资子公司上海岳衡矿产品销售有限公司提供银行借款担保，担保金额不超过 6,000 万元，担保期限不超过 5 年。详细见公司 2014 年 7 月 8 日、7 月 26 日刊载在《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告。

### (三) 其他重大合同或交易

根据公司全资子公司湖南神龙矿业有限公司与湖南省衡阳市国土资源局签订的"老龙塘铁矿"采矿权出让合同的有关规定，该公司应付采矿权出让价款为人民币 31,500.00 万元，截至本报告期末已实际支付了 15,050.00 万元，尚未支付款项余额为 16,450.00 万元。

根据湖南省国土资源厅 2009 年 5 月 27 日的《关于同意缓缴矿业权价款的批复》，国土厅考虑到金融危机和其他相关因素，以《关于支持矿业健康发展的通知》(湘国土资发〔2009〕6 号)文同意公司对剩余款项分期缴纳。具体缴纳期限数、时限由国土厅研究后另行通知。截止报告日，公司尚未接到相关付款通知，公司未安排款项支付。

湖南神龙矿业有限公司于 2010 年 12 月 28 日取得老龙塘铁矿《采矿许可证》(证号：C4300002009042130011548，有效期限：2010 年 12 月 28 日至 2014 年 7 月 15 日)，该采矿权证续办相关手续正在办理之中。

## 七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	桑日创华投资有限公司、山南华科资源投资有限公司	公司关联方桑日创华投资有限公司向本公司无偿赠与其合法持有的桑日县金冠矿业有限公司 30% 股权，根据该公司 2013 年度审计报告（广会审字 [2014]G14001410061 号），该赠与的股权资产价值为 1,172 万元。公司关联方山南华科资源投资有限公司向本公司控股子公司桑日县金冠矿业有限公司无偿赠与其合法持有的中铝	于 2014 年 5 月 22 日作出承诺，于 2014 年 8 月 31 日完成该承诺的履行。	是	是	/	/



		广西有色崇左稀土开发有限公司 13% 股权, 根据该公司 2013 年度审计报告 ([2014] 京会兴审字第 07090134 号), 该赠与的股权资产价值为 1,366.00 万元。					
其他	厦门百汇兴投资有限公司	公司控股股东厦门百汇兴投资有限公司计划通过上海证券交易所交易系统买入方式增持本公司股份, 彰显了公司控股股东对本公司持续稳定发展的信心, 不会损害公司广大中小股东利益, 该计划的实施不会导致公司股权分布不具备上市条件。	于 2014 年 5 月 22 日作出承诺, 于承诺日期起 12 个月内完成该承诺的履行。	是	是	/	/
其他	陈冠全	为支持本公司战略转型, 公司实际控制人本人及其所控制的企业将为本公司未来收购兼并、重组转型提供必要、力所能及的支持。	于 2014 年 5 月 22 日作出承诺, 无履行期限。	否		/	/

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》, 同意续聘广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) 为公司 2014 年度审计机构。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本公司于 2014 年 3 月 27 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(稽查局调查调字 1673 号), 因公司涉嫌违反《中华人民共和国证券法》及相关法规, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 中国证券监督管理委员会决定对公司立案稽查。截至本报告披露日, 稽查仍在进行中, 其未来结果具有不确定性。

#### 十、公司治理情况

报告期内, 公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等法律、法规及《公司章程》的要求, 加强公司规范运作, 不断完善公司内控体系建设, 依法履行信息披露义务, 加强投资者关系管理。报告期内, 公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

报告期内, 公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37 号)、《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》等相关规定, 对《公司章程》中与利润分配政策相关的条款进行了修订, 增加利润分配政策决策的透明度和可操作性, 切实保护投资者利益。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					37,776	
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数					0	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
厦门百汇兴投资有限公司	境内非国有法人	14.70	62,540,594	0	0	质押 16,419,000
厦门大洋集团股份有限公司	境内非国有法人	10.23	43,514,518	0	0	质押 33,002,800
厦门博纳科技有限公司	境内非国有法人	7.76	33,002,806	0	0	质押 9,750,000
厦门市迈克生化有限公司	境内非国有法人	2.20	9,343,659	0	0	未知
李奕奇	境内自然人	0.51	2,173,080	未知	0	未知
长江证券股份有限公司	国有法人	0.44	1,867,830	未知	0	未知
彭铁彪	境内自然人	0.41	1,750,000	未知	0	未知
付记北	境内自然人	0.38	1,607,250	未知	0	未知
王振东	境内自然人	0.31	1,331,752	未知	0	未知
丁峰	境内自然人	0.27	1,165,556	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
厦门百汇兴投资有限公司	62,540,594		人民币普通股 62,540,594			
厦门大洋集团股份有限公司	43,514,518		人民币普通股 43,514,518			
厦门博纳科技有限公司	33,002,806		人民币普通股 33,002,806			



厦门市迈克生化有限公司	9,343,659	人民币普通股	9,343,659
李奕奇	2,173,080	人民币普通股	2,173,080
长江证券股份有限公司	1,867,830	人民币普通股	1,867,830
彭铁彪	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
付记北	1,607,250	人民币普通股	1,607,250
王振东	1,331,752	人民币普通股	1,331,752
丁峰	1,165,556	人民币普通股	1,165,556
上述股东关联关系或一致行动的说明	厦门百汇兴投资有限公司、厦门大洋集团股份有限公司和厦门博纳科技有限公司为一致行动人。公司未发现其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第六节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈冠全	董事长	离任	董事会换届离任。
周清松	董事	离任	董事会换届离任。
黄福生	董事、执行总裁	离任	董事会换届离任。
顾简兵	董事、执行总裁	离任	董事会换届离任。
佟鑫	独立董事	离任	董事会换届离任。
毕凤仙	独立董事	离任	董事会换届离任。
汪月祥	独立董事	离任	董事会换届离任。
翟金水	监事会主席	离任	监事会换届离任。
苏新龙	监事	离任	监事会换届离任。
骆骏骏	职工监事	离任	监事会换届离任。
刘正	总裁	离任	任期届满离任。
阙江阳	执行总裁	离任	任期届满离任。
郑再杰	财务总监	离任	任期届满离任。
陈海燕	董事会秘书	离任	任期届满离任。
黄福生	董事长、总裁	聘任	董事会换届被选举。
陈冠全	董事	聘任	董事会换届被选举。
周清松	董事	聘任	董事会换届被选举。
毕凤仙	独立董事	聘任	董事会换届被选举。
汪月祥	独立董事	聘任	董事会换届被选举。
翟金水	监事会主席	聘任	监事会换届被选举。
苏新龙	监事	聘任	监事会换届被选举。
骆骏骏	职工监事	聘任	职工代表大会推选。
阙江阳	执行总裁	聘任	董事会聘任。
郑再杰	财务总监	聘任	董事会聘任。
陈海燕	董事会秘书	聘任	董事会聘任。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:上海创兴资源开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	163,535,854.55	182,868,275.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	3,400,000.00	1,700,000.00
应收账款	3	10,137,129.14	6,015,385.82
预付款项	4	1,939,963.69	2,462,724.35
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	5	1,452,519.41	2,123,556.39
买入返售金融资产			
存货	6	15,918,834.75	21,975,418.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	1,916,389.35	6,927,555.35
流动资产合计		198,300,690.89	224,072,916.02
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	141,000,000.00	141,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	331,815,113.26	338,673,320.59
投资性房地产			
固定资产	10	137,997,139.16	146,949,677.87
在建工程	11	650,348.71	650,348.71
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		324,427,249.90	322,169,049.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14	36,829,207.90	33,480,655.40
其他非流动资产	15	19,685,672.54	20,262,710.30
非流动资产合计		992,404,731.47	1,003,185,762.78
资产总计		1,190,705,422.36	1,227,258,678.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	18	50,000,000.00	69,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	19	31,351,723.29	33,429,785.60
预收款项	20		2,763,422.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	407,402.50	2,030,901.15
应交税费	22	28,357,732.29	33,702,640.61
应付利息			145,466.66
应付股利			
其他应付款	23	74,278,474.60	59,859,884.64
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	24	140,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		324,395,332.68	260,932,101.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	25		80,000,000.00
应付债券			
长期应付款	26	164,500,000.00	164,500,000.00

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		164,500,000.00	244,500,000.00
负债合计		488,895,332.68	505,432,101.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	27	425,373,000.00	425,373,000.00
资本公积	28	118,201,530.90	118,201,530.90
减：库存股			
专项储备	29	12,589,985.14	11,053,581.68
盈余公积	30	48,757,408.89	48,757,408.89
一般风险准备			
未分配利润	31	87,256,197.26	106,721,031.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		692,178,122.19	710,106,552.88
少数股东权益		9,631,967.49	11,720,024.60
所有者权益合计		701,810,089.68	721,826,577.48
负债和所有者权益总计		1,190,705,422.36	1,227,258,678.80

法定代表人：黄福生

主管会计工作负责人：郑再杰

会计机构负责人：郑再杰

### 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		159,168,892.57	143,363,279.22
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		67,500.00	62,500.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	271,658,306.35	279,857,272.35
存货			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		430,894,698.92	423,283,051.57
<b>非流动资产：</b>			
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	422,560,098.88	422,560,098.88
投资性房地产			
固定资产		20,844.59	23,700.41
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,913,884.81	4,913,884.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		427,494,828.28	427,497,684.10
资产总计		858,389,527.20	850,780,735.67
<b>流动负债：</b>			
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			167,764.83
应交税费		32,176,985.36	32,178,070.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,338,727.48	2,667,124.48
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,515,712.84	35,012,959.59
<b>非流动负债：</b>			
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		44,515,712.84	35,012,959.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		425,373,000.00	425,373,000.00
资本公积		106,822,776.80	106,822,776.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		48,757,408.89	48,757,408.89
一般风险准备			
未分配利润		232,920,628.67	234,814,590.39
所有者权益（或股东权益）合计		813,873,814.36	815,767,776.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		858,389,527.20	850,780,735.67

法定代表人：黄福生

主管会计工作负责人：郑再杰

会计机构负责人：郑再杰

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		47,844,485.12	42,844,094.38
其中：营业收入	32	47,844,485.12	42,844,094.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,841,321.16	66,045,230.97
其中：营业成本	32	47,901,538.78	32,759,731.37
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	33	1,520,247.82	3,207,188.39
销售费用	34	2,501,343.10	3,261,699.33
管理费用	35	8,466,323.65	12,289,069.49
财务费用	36	5,492,492.60	7,188,912.27
资产减值损失	38	-40,624.79	7,338,630.12
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）	37	-6,858,207.33	191,227,316.20
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）		-24,855,043.37	168,026,179.61
加：营业外收入	39	3,687.71	212,641.05
减：营业外支出	40	50,088.10	155,921.33
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-24,901,443.76	168,082,899.33
减：所得税费用	41	-3,348,552.50	47,455,475.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,552,891.26	120,627,424.02
归属于母公司所有者的净利润		-19,464,834.15	121,052,652.04
少数股东损益		-2,088,057.11	-425,228.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	42	-0.046	0.370
（二）稀释每股收益	42	-0.046	0.370
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-21,552,891.26	120,210,262.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,464,834.15	120,635,490.33
归属于少数股东的综合收益总额		-2,088,057.11	-425,228.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄福生

主管会计工作负责人：郑再杰

会计机构负责人：郑再杰

母公司利润表  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			

营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,915,484.12	1,556,001.91
财务费用		-18,705.39	-47,507.13
资产减值损失			7,412,337.33
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）	3		189,800,454.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,896,778.73	180,879,622.54
加：营业外收入		2,817.01	314.82
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）		-1,893,961.72	180,879,937.36
减：所得税费用			47,563,964.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,893,961.72	133,315,972.76
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			-417,161.71
七、综合收益总额		-1,893,961.72	132,898,811.05

法定代表人：黄福生

主管会计工作负责人：郑再杰

会计机构负责人：郑再杰

合并现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,967,224.93	57,061,253.02
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	44	16,064,000.11	297,947.87
经营活动现金流入小计		67,031,225.04	57,359,200.89
购买商品、接受劳务支付的现金		34,092,684.73	29,665,206.48
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		6,103,416.63	7,545,553.98
支付的各项税费		9,382,299.80	25,220,535.05
支付其他与经营活动有关的现金	44	4,999,292.15	5,164,170.31
经营活动现金流出小计		54,577,693.31	67,595,465.82
经营活动产生的现金流量净额		12,453,531.73	-10,236,264.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			130,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90,640.00
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			130,090,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,353,474.00	14,212,191.78
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			
投资活动现金流出小计		6,353,474.00	14,212,191.78
投资活动产生的现金流量净额		-6,353,474.00	115,878,448.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			19,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,432,478.92	7,319,633.34
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	44		45,000,000.00
筹资活动现金流出小计		25,432,478.92	52,319,633.34
筹资活动产生的现金流量净额		-25,432,478.92	-33,319,633.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	45	-19,332,421.19	72,322,549.95
加：期初现金及现金等价物余额	45	182,868,275.74	39,808,452.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	45	163,535,854.55	112,131,001.99

法定代表人：黄福生

主管会计工作负责人：郑再杰

会计机构负责人：郑再杰

### 母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,228,666.78	72,813.93
经营活动现金流入小计		17,228,666.78	72,813.93
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,138,372.00	642,839.06
支付的各项税费		124,692.85	17,229,654.65
支付其他与经营活动有关的现金		159,988.58	978,857.44
经营活动现金流出小计		1,423,053.43	18,851,351.15
经营活动产生的现金流量净额	4	15,805,613.35	-18,778,537.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			130,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			130,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资			3,250.00

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			
投资活动现金流出小计			3,250.00
投资活动产生的现金流量净额			129,996,750.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			66,000,000.00
筹资活动现金流出小计			66,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-65,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	4	15,805,613.35	46,218,212.78
加：期初现金及现金等价物余额	4	143,363,279.22	236,330.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	4	159,168,892.57	46,454,543.64

法定代表人：黄福生      主管会计工作负责人：郑再杰      会计机构负责人：郑再杰

合并所有者权益变动表  
 2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	425,373,000.00	118,201,530.90		11,053,581.68	48,757,408.89		106,721,031.41		11,720,024.60	721,826,577.48
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	425,373,000.00	118,201,530.90		11,053,581.68	48,757,408.89		106,721,031.41		11,720,024.60	721,826,577.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,536,403.46			-19,464,834.15		-2,088,057.11	-20,016,487.80
(一) 净利润							-19,464,834.15		-2,088,057.11	-21,552,891.26
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-19,464,834.15		-2,088,057.11	-21,552,891.26
(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				1,536,403.46						1,536,403.46
1. 本期提取				1,987,082.96						1,987,082.96
2. 本期使用				450,679.50						450,679.50
(七) 其他										
四、本期期末余额	425,373,000.00	118,201,530.90		12,589,985.14	48,757,408.89		87,256,197.26		9,631,967.49	701,810,089.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	327,210,000.00	2,350,228.09		6,565,152.60	35,086,357.54		148,265,590.90		15,715,239.61	535,192,568.74
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	327,210,000.00	2,350,228.09		6,565,152.60	35,086,357.54		148,265,590.90		15,715,239.61	535,192,568.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,143,212.29		2,206,795.57	13,331,597.28		107,721,054.76		4,529,217.98	138,931,877.88

(一) 净利润						121,052,652.04		-425,228.02	120,627,424.02
(二) 其他综合收益		-417,161.71							-417,161.71
上述(一)和(二)小计		-417,161.71				121,052,652.04		-425,228.02	120,210,262.31
(三) 所有者投入和减少资本		11,560,374.00						4,954,446.00	16,514,820.00
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		11,560,374.00						4,954,446.00	16,514,820.00
(四) 利润分配					13,331,597.28	-13,331,597.28			
1. 提取盈余公积					13,331,597.28	-13,331,597.28			
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				2,206,795.57					2,206,795.57
1. 本期提取				2,897,937.66					2,897,937.66
2. 本期使用				691,142.09					691,142.09
(七) 其他									
四、本期期末余额	327,210,000.00	13,493,440.38		8,771,948.17	48,417,954.82		255,986,645.66	20,244,457.59	674,124,446.62

法定代表人：黄福生

主管会计工作负责人：郑再杰

会计机构负责人：郑再杰



**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	425,373,000.00	106,822,776.80			48,757,408.89		234,814,590.39	815,767,776.08
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	425,373,000.00	106,822,776.80			48,757,408.89		234,814,590.39	815,767,776.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-1,893,961.72	-1,893,961.72
(一)净利润							-1,893,961.72	-1,893,961.72
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,893,961.72	-1,893,961.72
(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	425,373,000.00	106,822,776.80			48,757,408.89		232,920,628.67	813,873,814.36

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	327,210,000.00	965,138.51			35,086,357.54		223,026,528.28	586,288,024.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	327,210,000.00	965,138.51			35,086,357.54		223,026,528.28	586,288,024.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-417,161.71			13,331,597.28		119,984,375.48	132,898,811.05
（一）净利润							133,315,972.76	133,315,972.76
（二）其他综合收益		-417,161.71						-417,161.71
上述（一）和（二）小计		-417,161.71					133,315,972.76	132,898,811.05
（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					13,331,597.28		-13,331,597.28	
1. 提取盈余公积					13,331,597.28		-13,331,597.28	
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	327,210,000.00	547,976.80			48,417,954.82		343,010,903.76	719,186,835.38

法定代表人：黄福生

主管会计工作负责人：郑再杰

会计机构负责人：郑再杰

## 二、财务报告附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“创兴资源”）前身为厦门市杏林烤鳗有限公司，成立于 1992 年 4 月，1997 年 1 月更名为厦门天农实业有限公司。1998 年 7 月 10 日经厦门市人民政府“厦府（1998）综 069 号”文件批准，以募集方式设立“厦门大洋发展股份有限公司”，设立前股本总额 6,090 万元。经中国证券监督管理委员会“证券发行字（1999）34 号”文批准，同意利用上海证券交易所交易系统，采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股 2,300 万股，每股面值 1 元。1999 年 4 月 5 日上网定价发行成功，发行价为每股 6.38 元，募集资金 14,674 万元。同年 5 月 27 日，公司股票在上海证券交易所挂牌上市。发行后股本总额 8,390 万元，并于 1999 年 4 月 27 日取得股份有限公司（上市）营业执照，注册号 3502001001758。2001 年 3 月 16 日公司更名为“厦门创兴科技股份有限公司”。2001 年 4 月 20 日经股东大会决议审议通过了每 10 股送红股 2 股并派发现金股利 0.50 元（含税），以及每 10 股转赠 8 股以资本公积金转增股本的分配方案，分配方案实施后的股本总额为 16,780 万元，并于 2001 年 6 月 12 日完成了工商变更登记。

2006 年 1 月 25 日，公司实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付 3 股股票的对价。

2007 年 9 月根据厦门创兴科技股份有限公司 2007 年第二次临时股东大会决议，经厦门市工商行政管理局核准，公司名称变更为“厦门创兴置业股份有限公司”。

2008 年 8 月 28 日公司第四届董事会第四次会议通过《利润分配预案》，拟以本公司经审计的 2008 年 6 月 30 日的所有者权益，以公司总股本 16,780 万股为基数，向全体股东派发红股和红利，每 10 股送 3 股、派红利 0.35 元（含税）。于 2008 年 9 月 17 日召开 2008 年第二次临时股东大会，会议审议通过公司 2008 年中期利润分配方案。新增股份于 2008 年 10 月 22 日上市。分配方案实施后的股本总额为 21,814 万元，并于 2008 年 12 月 18 日完成了工商变更登记。

2010 年 12 月 19 日经上海市工商行政管理局核准，公司自 2010 年 12 月 15 日起正式更名为“上海创兴置业股份有限公司”，注册地址变更为“上海市浦东新区康桥路 1388 号三楼 A”。公司股票简称及代码均不变。

根据公司 2010 年度股东大会决议，并经上海市工商行政管理局核准，公司名称于 2011 年 5 月 30 日变更为“上海创兴资源开发股份有限公司”，公司股票简称于 2011 年 6 月 8 日起变更为“创兴资源”，公司证券代码不变。

2012 年 3 月 30 日召开 2011 年度股东大会，会议审议通过了公司利润分配和资本公积金转增股本方案，以 2011 年末总股本 21,814 万股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股红股、派发 0.6 元现金红利（含税）。本次利润分配方案实施后，公司总股本为 32,721 万股。公司于 2012 年 7 月 17 日办理了工商变更手续。

2013 年 9 月 24 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，会议审议通过了公司利润分配方案，以 2013 年 6 月 30 日总股本 32,721.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股红股并派发 0.4 元现金红利（含税）。本次利润分配方案实施后，公司总股本为 42,537.3 万股。公司于 2013 年 12 月 18 日办理了工商变更手续。

#### 2、公司住所

上海市浦东新区康桥路 1388 号三楼 A

#### 3、公司行业性质及经营范围

公司经营范围：矿业投资、实业投资，从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

#### 4、主要产品或提供的劳务

公司主要产品：铁矿石开采销售。

#### 5、公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、总经理及适应公司需要的生产经营管理机构，具有健全的组织架构和符合法律法规的议事规程。

## 二、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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

会计核算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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (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，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买方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。购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定编制。本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并财务报表编制范围的子公司条件如下：

- 母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- 通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- 根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；
- 在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

#### (2) 合并财务报表的编制方法：

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售子公司的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，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，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司

所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并财务报表时予以抵消。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并财务报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并财务报表中单独列示。

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

本报告期未发生该项业务。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金是指库存现金和随时可以用于支付的存款。现金等价物是指：企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务核算方法

涉及外币的经济业务，按交易发生日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账。期末对货币性项目按期末的即期汇率进行调整，所产生的汇兑差额除符合资本化条件予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

在进行外币报表折算时，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，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

#### 9、金融资产和金融负债的核算方法

##### （1）金融资产和金融负债的分类

管理层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；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）金融资产和金融负债的确认和计量方法

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，年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。

##### a、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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

##### b、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### c、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。年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。

##### d、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。



(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：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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全部直接参考年末活跃市场中的报价。

(5) 金融资产的减值准备

a、可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

b、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

报告期无该项业务。

**10、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款。

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据和金额标准：</p>	<p>是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等）运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。</p>

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
名称	依据
并表范围内公司间的应收款项组合	列入合并范围内母子公司之间的应收款项
其他往来款项	往来款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
并表范围内公司间的应收款项组合	不计提
其他往来款项	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

除已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

账龄	坏账计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账的理由: 无法催收。

坏账准备的计提方法: 单项金额不大但对其无法催收的应收款项, 运用个别认定法来评估资产减值损失。

**11、存货核算方法**

## (1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转物资等。

## (2) 存货计价

购入原材料、产成品按实际成本入账, 发出原材料的成本采用加权平均法核算; 入库产成品按实际生产成本核算, 发出产成品采用加权平均法核算。

## (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, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中: 商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; 材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的, 超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法核算。

**12、长期股权投资的核算方法**

长期股权投资包括: 对子公司的长期股权投资; 对合营企业和联营企业的长期股权投资; 以及对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本集团财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且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。

#### (1) 投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。对于出租的建筑物，采用与固定资产相同的方法计提折旧；对于土地使用权，采用直线法按土地使用权的使用年限进行摊销。资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，相应计提减值准备。

### 14、固定资产计价及其折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 固定资产折旧采用直线法计，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧，除已提足折旧仍继续使用的固定资产外对所有固定资产计提折旧；已计提减值准备的固定资产，按照固定资产账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。本公司固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	估计使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
(1)房屋建筑物	10-40	5-10	2.25-9.50
(2)机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
(3)运输工具	5	5-10	18.00-19.00
(4)其他设备	5-20	5-10	4.50-19.00

(3) 资产负债表日固定资产存在可能发生减值的迹象的，按单项固定资产预计可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

(4) 租入资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b、承租人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承租人将会行使这种选择权；
- c、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；
- d、承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

f、其他说明

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## 15、在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。资产负债表日，在建工程存在可能发生减值迹象的，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

## 16、借款费用

借款费用是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司的借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：（1）资产支出已经发生；（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。

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时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。公司为开发房地产而借入款项所发生的借款费用，

在开发项目竣工前计入开发成本，开发项目竣工后计入当期损益。计入开发项目成本的借款费用按季计算并分摊入占用借款的项目。

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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

a、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

b、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### c、自行开发的无形资产

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。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：

(a) 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；

(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(c) 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，证明其有用性；

(d) 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；

(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

d、非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

采矿权：采矿权代表取得采矿许可证的成本。

### (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

a、使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司对土地使用权采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益或库存商品成本。

b、使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

采矿权：采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

## 18、预计负债

公司将与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。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计量。



## 19、股份支付

股份支付是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。公司根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

## 20、收入

确认原则为：

(1) 销售商品，在同时满足已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量条件时，确认收入的实现。

销售商品收入的具体确认方法：按合同、订单约定将铁精粉发送给客户，经客户验收后，取得客户的结算单。

(2) 其他收入

a、提供劳务，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收入。

b、让渡资产使用权，在同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## 21、政府补助

报告期公司无该项业务。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

公司的所得税采用资产负债表债务法核算，所得税费用包括当期所得税和递延所得税费用（或收益）。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，以及某些交易或事项所产生的收益直接计入所有者权益导致相应的当期和递延所得税计入所有者权益外，当期和递延的所得税费用或收益均计入当期损益。

当期所得税是根据当期应纳税所得额计算的当期应交所得税。应纳税所得额是在当期利润的基础上根据税法规定作相应调整后得出。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，产生应纳税暂时性差异，应确认递延所得税负债；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异，应确认递延所得税资产。

## 23、专项储备

对安全生产费和维简费，根据《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号），安全生产费和维简费的提取和使用均在股东权益中反映。按照《企业会计准则解释第 3 号》，提取金额计入成本或当期损益，使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减股东权益；形成固定资产的，于达到预定可使用状态时冲减专项储备并确认累计折旧。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无该事项发生。

## 25、前期会计差错更正

报告期内不存在前期会计差错更正。

## 三、主要税费事项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	17%
城市维护建设税	按流转税	5%
教育费附加	按流转税	3%
地方教育费附加	按流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	原矿开采量	8 元/吨
矿产资源补偿费	按应税收入	2%

## 2、税收优惠及批文

报告期内无税收优惠事项。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末对其实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的金额
上海岳衡矿产品销售有限公司(以下简称“上海岳衡”)	全资子公司	上海	矿产品销售	3,000	金属矿销售、实业投资、货物技术进出口	3,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-

(2) 通过同一控制下的企业合并等方式取得的子公司：单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末对其实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的金额
湖南神龙矿业有限公司(以下简称“湖南神龙”)	全资子公司	湖南祁东县	矿产品开采销售	20,000	铁矿地下开采销售;矿产品销售	20,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-

- (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司  
 公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。  
 (4) 其他方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末对其实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东权益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
桑日县金冠矿业有限公司(以下简称“桑日金冠”)	控股公司	西藏	矿产开采销售	3,000	矿业投资、矿产品的科研和销售、有色金属的销售	2,100	-	70.00	70.00	是	1,172.00	-	-

注：公司于 2012 年 7 月收购了桑日金冠 70.00% 股权，因被合并方桑日金冠不构成业务，该收购不形成企业合并

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

公司当期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

**3、合并范围发生变更的说明**

本报告期合并范围未发生变更。

**4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

(1) 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

**5、本期发生的同一控制下企业合并**

本期无发生的同一控制下企业合并。

**6、本期发生的非同一控制下企业合并**

本期无发生非同一控制下企业合并。

**7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

**8、本期发生的反向购买**

本期无发生的反向购买。

**9、本期发生的吸收合并**

本期无发生的吸收合并。

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

本期无境外经营实体主要报表项目的折算汇率。

**五、合并财务报表项目附注**

1、货币资金**错误！链接无效。**注：货币资金受限情况详见本附注五、16 所有权受到限制的资产。

**2、应收票据**

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	3,400,000.00	1,700,000.00
合计	3,400,000.00	1,700,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据金额。

(3) 本期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末无应收关联方票据。

**3、应收账款**

(1) 按种类披露：**错误！链接无效。**(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**错误！链接无效。**(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 主要应收账款明细如下：

明细单位	与本公司关系	期末余额	年限	比例(%)
衡阳华菱连轧管有限公司	客户	10,164,414.68	1 年以内	97.09
湘潭钢铁集团有限公司	客户	287,798.58	1-2 年	2.75
合计		10,452,213.26		99.84

(5) 本报告期应收账款无应收关联方款项情况。

**4、预付款项**

(1) 期末分账龄列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,887,463.69	97.29	2,410,224.35	97.87
1 年以上	52,500.00	2.71	52,500.00	2.13
合计	1,939,963.69	100.00	2,462,724.35	100.00



(2) 期末预付账款前五名欠款情况:

明细单位	与本公司关系	期末余额	账龄
湖南省电力公司衡阳电业局	电力供应商	802,278.91	1 年以内
衡阳蓝天勘察设计有限公司	工程供应商	398,000.00	1 年以内
祁东县田花运输公司	工程承包商	246,807.23	1 年以内
美卓矿机有限公司	设备供应商	150,011.71	1 年以内
山东博山新兴机器厂	设备供应商	95,000.00	1 年以内
合计		1,692,097.85	

(3) 期末预付账款期末余额中无预付给持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联公司的款项。

5、其他应收款

(1) 按种类披露:

类别	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	2,353,228.71	100	900,709.30	38.28	3,064,890.48	100.00	941,334.09	30.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,353,228.71	100	900,709.30	38.28	3,064,890.48	100.00	941,334.09	30.71

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款: [错误! 链接无效。](#) (3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

明细单位	与本公司关系	期末余额	年限	比例 (%)
湖南省国土资源厅	非关联方	705,232.00	4-5 年	30.61
温州建峰工程有限公司	非关联方	639,944.29	1 年以内	27.78
温州矿山井巷工程有限公司	非关联方	278,563.17	1 年以内	12.09
祁东县林业局	非关联方	200,000.00	5 年以上	8.68
湖南恒利源建设有限公司祁东分公司	非关联方	119,533.75	1 年以内	5.18

明细单位	与本公司关系	期末余额	年限	比例(%)
合计		1,943,273.21		84.34

(5) 无终止确认的其他应收款项情况。

### 6、存货

存货期末按性质分类明细列示如下：

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	3,386,897.86	-	3,386,897.86	1,123,587.35	-	1,123,587.35
库存商品	3,451,983.82	-	3,451,983.82	7,123,749.56	-	7,123,749.56
周转物资	26,183.80	-	26,183.80	1,892,890.41	-	1,892,890.41
发出商品	3,817,805.04	-	3,817,805.04	4,894,322.12	-	4,894,322.12
在产品	5,235,964.23	-	5,235,964.23	6,940,868.93	-	6,940,868.93
合计	15,918,834.75	-	15,918,834.75	21,975,418.37	-	21,975,418.37

### 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交增值税		4,632,502.48
预交“一费制”税费(注)	1,916,389.35	2,295,052.87
合计	1,916,389.35	6,927,555.35

注：根据祁东县人民政府县长办公会议纪要【2012】第16次文件，祁东县人民政府将子公司湖南神龙经营涉及的主要税种（包含增值税、资源税、城建税、教育费附加、矿产资源补偿费、水土流失防治费、排污费等共12种税费）纳入统一征收，按铁精粉销售发货吨数从量预缴，统称“一费制”。

### 8、可供出售金融资产

(1) 按性质分类如下：

项目	期末数	期初数
渤海信托-博盈投资定增集合资金信托计划优先份额	141,000,000.00	141,000,000.00
合计	141,000,000.00	141,000,000.00

(2) 经公司第五届董事会第20次会议决议和第二次临时股东大会会议决议通过，同意公司(含全资子公司)可利用不超过人民币3亿元的暂时闲置资金进行投资理财。投资的金融理财产品期限不超过3年，在3亿元的额度内，资金可以滚动投入。

2013年11月18日，子公司湖南神龙与渤海国际信托有限公司(以下简称“渤海信托”)

签订《项目资金信托合同》(以下简称《信托合同》),以 14,100 万元认购其发行的渤海信托·博盈投资定增集合资金信托计划(以下简称“信托计划”)的优先份额 14,100 万单元(每单元份额面值 1 元);同月,由杭州索思邦投资管理有限公司(以下简称“杭州索思邦”)向湖南神龙做出信托计划份额的回购承诺。上述一系列协议和承诺主要条款如下:

①理财期限和收益:信托计划满 1.5 年向优先受益人按 15%/年预分配信托收益;信托计划的存续期限为 42 个月;

②杭州索思邦承诺在信托计划生效后 18 个月内,向湖南神龙全额回购其持有的优先份额权益。回购价格为优先份额的投资本金及其截至回购日按预期年化收益率(15%)计算的收益之和。若信托计划生效 18 个月后,湖南神龙未提出书面回购要求,则视为放弃要求回购的权利。

公司持有该信托产品为了获取低风险的稳定收益并兼作流动性管理工具使用,根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认与计量》相关规定,将其划分为可供出售金融资产。

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本期投资金额增减	期末余额	在被投资单位表决权比例 (%)	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	本期减值准备	现金红利
上海夏宫房地产开发有限公司	成本法	4,867,500.00	7,274,870.15		7,274,870.15	19.47	19.47	—	—	—	—
上海振龙房地产开发有限公司	成本法	81,159,948.00	173,400,700.82		173,400,700.82	19.70	19.70	—	—	—	—
中铝广西有色崇左稀土开发有限公司	权益法	148,500,000.00	157,997,749.62	-6,858,207.33	151,139,542.29	27.00	27.00	—	—	—	
合计		234,527,448.00	338,673,320.59	-6,858,207.33	331,815,113.26						

①根据本公司于 2012 年 12 月 18 日与上海百汇星融投资控股有限公司（以下简称“上海百汇星融”）签署的《股权转让协议》，本公司将持有的上海振龙房地产开发有限公司（以下简称“上海振龙”）15.00%股权转让给上海百汇星融。本次股权转让完成后，本公司对上海振龙持股比例及表决权比例均降至 19.70%，且无重大影响，故自 2013 年 5 月起对其股权投资核算方法由权益法转为成本法。

②公司对中铝广西有色崇左稀土开发有限公司（原为“广西有色金属集团崇左稀土开发有限公司”，以下简称“崇左稀土”）本期投资金额减少 6,858,207.33 元是由于对崇左稀土本期实现净利润计提投资收益-6,858,207.33 元。

(2) 报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(3) 公司期末长期股权投资无迹象表明发生减值，报告期末不计提减值准备。

## 10、固定资产及累计折旧

### (1) 期末余额

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：	246,492,597.11				246,492,597.11
其中：房屋及建筑物	169,206,705.70				169,206,705.70
机器设备	63,889,272.72				63,889,272.72
运输工具	3,869,680.83				3,869,680.83
其他设备	9,526,937.86				9,526,937.86
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	71,983,002.97		8,952,538.71		80,935,541.68
其中：房屋及建筑物	33,635,815.42		4,623,030.32		38,258,845.74
机器设备	30,081,518.45		3,509,705.59		33,591,224.04
运输工具	2,759,076.31		188,227.19		2,947,303.50
其他设备	5,506,592.79		631,575.61		6,138,168.40
三、固定资产账面净值合计	174,509,594.14				165,557,055.43
其中：房屋及建筑物	135,570,890.28				130,947,859.96
机器设备	33,807,754.27				30,298,048.68
运输工具	1,110,604.52				922,377.33
其他设备	4,020,345.07				3,388,769.46
四、减值准备合计	27,559,916.27				27,559,916.27
其中：房屋及建筑物	22,220,986.40				22,220,986.40
机器设备	5,338,929.87				5,338,929.87
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	146,949,677.87				137,997,139.16
其中：房屋及建筑物	113,349,903.88				108,726,873.56
机器设备	28,468,824.40				24,959,118.81
运输工具	1,110,604.52				922,377.33
其他设备	4,020,345.07				3,388,769.46

本期折旧额 8,952,538.71 元。

(2) 期末固定资产无为借款提供抵押的情况。

(3) 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
子公司神龙矿业矿区厂房、宿舍	申报手续未完成	无法预计
祁东县香竹小区香玉苑 013A7	申报手续未完成	无法预计

## 11、在建工程

### (1) 期末余额

项目	期末数			期初数		
	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
湖南神龙一期	650,348.71	-	650,348.71	650,348.71	-	650,348.71

(2) 公司期末在建工程无迹象表明发生减值，报告期末不计提减值准备。

**12、无形资产**

(1) 明细如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价				
采矿权证	319,000,000.00			319,000,000.00
土地使用权（神龙铁矿）一期	9,255,269.88	2,976,314.00		12,231,583.88
土地使用权（神龙铁矿）二期	-			-
零星用地	684,870.00			684,870.00
合计	328,940,139.88	2,976,314.00	-	331,916,453.88
二、累计摊销额				
采矿权证	6,020,179.05	718,114.01		6,738,293.06
土地使用权（神龙铁矿）一期	746,345.11			746,345.11
土地使用权（神龙铁矿）二期	0			-
零星用地	4565.81			4,565.81
合计	6,771,089.97	718,114.01	-	7,489,203.98
三、减值准备累计金额				
采矿权证	-	-	-	-
土地使用权（神龙铁矿）一期	-	-	-	-
土地使用权（神龙铁矿）二期	-	-	-	-
零星用地	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
四、账面价值（账面净值）				
采矿权证	312,979,820.95	-	718,114.01	312,261,706.94
土地使用权（神龙铁矿）一期	8,508,924.77	2,976,314.00	-	11,485,238.77
土地使用权（神龙铁矿）二期	0.00	-	-	-
零星用地	680,304.19	-	-	680,304.19
合计	322,169,049.91	2,258,199.99	718,114.01	324,427,249.90

(2) 采矿权证于 2009 年 4 月取得并投入开采，依据已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

(3) 一期矿山工程已经投入使用，但土地的相关权证手续尚未办理，对应一期土地已经进行摊销。二期土地尚处于征地阶段，未达到预定可使用状态，本期重分类计入其他非流动资产。

(4) 公司期末无形资产无迹象表明发生减值，报告期末不计提减值准备。

(5) 未办妥产权证书的无形资产情况:

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地使用权（湖南神龙）一期	申报手续未完成	无法预计

（6）无形资产受限情况详见本附注五、16 所有权受到限制的资产。

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	222,833.53	222,833.53
固定资产减值准备	6,889,979.07	6,889,979.07
待弥补亏损	21,991,373.13	18,642,820.63
长期股权投资	4,913,811.79	4,913,811.79
固定资产报废损失	2,811,210.38	2,811,210.38
合计	36,829,207.90	33,480,655.40
<b>递延所得税负债：</b>		
合计	-	-

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	15,251,626.22	15,251,626.22
坏账准备	381,746.55	381,746.55
合计	15,633,372.77	15,633,372.77

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2014 年	4,721,491.16	4,721,491.16
2017 年	4,226,569.08	4,226,569.08
2018 年	6,303,565.98	6,303,565.98
合计	15,251,626.22	15,251,626.22

（4）应纳税差异和可抵扣差异明细

项目	金 额
应纳税差异项目	-
小计	-
可抵扣差异项目	-
计提坏账准备影响数	850,709.30
计提固定资产减值准备影响数	27,559,916.27
未弥补亏损影响数	74,571,282.52
长期股权投资影响数	19,655,247.18
固定资产报废损失	11,244,841.53
小 计	133,881,996.80

#### 14、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程设备款		577,037.76
预付征地款	19,685,672.54	19,685,672.54
合计	19,685,672.54	20,262,710.30

#### 15、资产减值准备

项目	期初数	本期 计提	本期减少			期末数
			转回	转销	合计	
坏账准备	1,273,080.64			40,624.79	40,624.79	1,232,455.85
固定资产减值准备	27,559,916.27					27,559,916.27
合 计	28,832,996.91	-	-	40,624.79	40,624.79	28,792,372.12

#### 16、所有权受到限制的资产

报告期，公司下属子公司湖南神龙为取得中国建设银行长沙支芙蓉支行 2 亿元人民币借款授信，将其持有的老龙塘铁矿采矿权证设押。截至资产负债表日，公司向该行借款余额为 1.4 亿元人民币，借款期限为 2010 年 3 月 26 日至 2015 年 3 月 25 日。设押的采矿权证期末账面价值情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价				
采矿权证	319,000,000.00	-	-	319,000,000.00
二、累计摊销额				
采矿权证	6,020,179.05	718,114.00		6,738,293.05
三、减值准备累计金额				
采矿权证	-	-	-	-
四、账面价值				
采矿权证	312,979,820.95	/	/	312,979,820.95



## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类:

项目	期末数	期初数
质押借款		19,000,000.00
抵押、保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	69,000,000.00

本期下属子公司上海岳衡向北京银行股份有限公司上海分行借款人民币 5,000.00 万元，由本公司为其承担连带责任担保，由本公司的参股公司上海振龙以房产设押并为其承担连带担保。

### (2) 报告期无已到期未偿还的短期借款情况。

## 18、应付账款

### (1) 按账龄列示:

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,565,647.98	32,643,710.29
1 年以上	786,075.31	786,075.31
合计	31,351,723.29	33,429,785.60

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 应付账款年末余额中账龄超过 1 年的款项为 786,075.31 元，系尚未支付的工程尾款。

## 19、预收款项

### (1) 按账龄列示:

项目	期末数	期初数
1 年以内		2,763,422.66
1 年以上		-
合计		2,763,422.66

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 年末预收账款余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

## 20、应付职工薪酬

### (1) 明细如下:

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,155,217.04	5,001,255.13	6,156,472.17	-
二、职工福利费		-	-	-
三、社会保险费(小计)	871,279.28	190,321.52	654,198.30	407,402.50
1、医疗保险费	282,433.28	162,464.60	61,839.60	383,058.28
2、基本养老保险费	588,846.00	788.62	575,352.90	14,281.72
3、失业保险费		8,066.60	8,066.60	-
4、工伤生育保险		13,502.70	3,440.20	10,062.50
5、补充医疗保险费		4,851.00	4,851.00	-
6、残疾人保障金		-	-	-
7、欠薪保障费		648.00	648.00	-
四、住房公积金		36,510.00	36,510.00	-
五、辞退福利		-	-	-
六、其他(小计)	4,404.83	-	4,404.83	-
1、非货币性福利		-	-	-
2、工会经费	4,404.83	-	4,404.83	-
3、职工教育经费		-	-	-
合计	2,030,901.15	5,228,086.65	6,851,585.30	407,402.50

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的余额。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间安排：2014 年 7 月实际支付。

## 21、应交税费

税种	期末数	期初数
城建税	108,298.05	618,658.73
教育费附加	-4,884.17	346,921.67
地方教育费附加	-3,256.78	40,753.72
企业所得税	32,123,862.55	32,123,862.55
个人所得税	38,366.71	6,835.19
资源税	115,226.32	287,660.36
其他	-4,019,880.39	277,948.39
合计	28,357,732.29	33,702,640.61

## 22、其他应付款

(1) 其他应付款情况：

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,048,152.23	22,683,775.40
1 年以上	66,230,322.37	37,176,109.24
合计	74,278,474.60	59,859,884.64

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：详见本附注六、关联方关系及其交易 5 之（4）。

(3) 年末余额中账龄超过 1 年的大额款项（超过 100 万元）的其他应付款情况：

明细	余额	占余额比例 (%)	账龄	备注
上海振龙房地产开发有限公司	39,577,618.77	53.28	1-2 年	往来款
桑日创华投资有限公司	14,432,110.00	19.43	1-2 年	往来款
祁东县财政局	4,790,000.00	6.45	3-4 年	暂借款
温州建峰工程有限公司	3,474,100.09	4.68	1-2 年	工程质保金
湖南省水利水电第一工程公司	2,325,434.00	3.13	3-4 年	工程质保金
衡阳市国土局	1,000,000.00	1.35	3-4 年	暂借款
合计	65,599,262.86	88.32		

## 23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	140,000,000.00	60,000,000.00
合计	140,000,000.00	60,000,000.00

(2) 公司下属子公司神龙矿业从中国建设银行长沙支芙蓉支行取得人民币 14,000.00 万元的长期借款，以其采矿权证作为质押，由本公司提供担保。按照借款合同对还款进度的规定，截至 2014 年 6 月 30 日，公司一年内需偿还借款 6,000.00 万元。2015 年 3 月 25 日，公司预计偿还借款 8,000.00 万元。

## 24、长期借款

(1) 长期借款的分类

借款类别	期末数	期初数
质押、保证借款		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

长期借款系下属子公司湖南神龙以其拥有的湖南祁东县“老龙塘铁矿”采矿权设押，向中国建



设银行长沙芙蓉支行取得借款授信 2 亿元人民币，并由本公司为其借款提供连带责任担保。

(2) 长期借款情况：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			币种	贷款金额	贷款利率 (%)	币种	贷款金额	贷款利率 (%)
中国建设银行长沙芙蓉支行	2010-3-26	2015-3-25				RMB	80,000,000.00	6.40
合计	-	-				-	80,000,000.00	-

## 25、长期应付款

(1) 长期应付款明细如下：

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	条件
衡阳市国土局	未约定	315,000,000.00	-	-	164,500,000.00	信用
合计		315,000,000.00	-	-	164,500,000.00	

(2) 长期应付款系本公司全资子公司湖南神龙支付采矿权证的款项余额。详见本附注十、其他重要事项之 1。

## 26、股本

项目	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	425,373,000.00	100.00						425,373,000.00	100.00

注：股本经广东正中珠江会计师事务所出具的广会所验字[2013]第 13005060019 号验资报告审验。

## 27、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	105,273,011.52			105,273,011.52
其他资本公积	12,928,519.38			12,928,519.38
合计	118,201,530.90			118,201,530.90

## 28、专项储备

项目	期初数	本期计提	本期使用	期末数
安全生产费用	11,053,581.68	1,987,082.96	450,679.50	12,589,985.14
合计	11,053,581.68	1,987,082.96	450,679.50	12,589,985.14

## 29、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	48,757,408.89			48,757,408.89
合计	48,757,408.89			48,757,408.89

本期法定盈余公积金增加系按母公司税后净利润计提的盈余公积金。

## 30、未分配利润

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	47,844,485.12	42,844,094.38
其他业务收入	-	-
主营业务成本	47,901,538.78	32,759,731.37
其他业务支出	-	-

**(2) 主营业务收入、主营业务成本（分行业）**

项目	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
铁矿采选业	47,844,485.12	47,901,538.78	42,844,094.38	32,759,731.37
合计	47,844,485.12	47,901,538.78	42,844,094.38	32,759,731.37

**(3) 主营业务收入、主营业务成本（分产品）**

项目	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
铁精粉销售	47,844,485.12	47,901,538.78	42,844,094.38	32,759,731.37
合计	47,844,485.12	47,901,538.78	42,844,094.38	32,759,731.37

**(4) 主营业务收入、主营业务成本（分地区）**

项目	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
湖南地区	47,844,485.12	47,901,538.78	42,844,094.38	32,759,731.37
合计	47,844,485.12	47,901,538.78	42,844,094.38	32,759,731.37

**(5) 公司分客户销售收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
衡阳华菱连轧管有限公司	33,252,205.87	69.50
衡阳市顺九矿业有限公司	6,683,965.91	13.97
湖南阳平矿业贸易有限公司	2,790,157.30	5.83
冷水江钢铁有限责任公司	2,618,448.64	5.47
中储发展股份有限公司衡阳分公司	1,429,608.11	2.99
湖南富金集团有限公司	1,070,099.29	2.24
合计	47,844,485.12	100.00

**32、营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-179,784.06	421,042.34
教育费附加	-286,547.08	521,474.59
地方教育费附加	-504.00	
资源税	1,987,082.96	2,237,914.16
其他	-	26,757.30
合计	1,520,247.82	3,207,188.39

**33、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,176,559.97	2,925,566.35
职工薪酬	227,736.10	240,991.97
招待费	21,590.00	17,683.00
邮电费	1,117.50	1,782.50
其他	74,339.53	75,675.51
合计	2,501,343.10	3,261,699.33

**34、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,815,409.59	3,535,191.48
咨询费	1,243,225.47	1,094,074.00
办公费	185,415.72	187,053.56
保险费	20,459.91	818,328.95
差旅费	120,711.60	114,904.64
折旧和摊销	466,463.91	2,100,501.57

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	60,759.50	25,118.77
业务招待费	118,308.50	256,185.40
汽车汽油费	107,663.25	47,800.54
税费	2,844,499.59	3,535,408.28
水电费	192,935.13	151,858.95
物料消耗	57,667.53	61,699.29
其它	232,803.95	360,944.06
合计	8,466,323.65	12,289,069.49

**35、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,183,590.03	7,283,133.33
减：利息收入（注）	715,326.63	115,999.82
手续费及其他	24,229.20	21,778.76
合计	5,492,492.60	7,188,912.27

**36、投资收益****(1) 投资收益明细情况：**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,858,207.33	24,632,221.83
处置长期股权投资产生的投资收益		166,595,094.37
合计	-6,858,207.33	191,227,316.20

**(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益：**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海振龙房地产开发有限公司	-	23,205,360.28	
中铝广西有色崇左稀土开发有限公司	-6,858,207.33	1,426,861.55	崇左稀土按本期开采量摊销溢价
合计	-6,858,207.33	24,632,221.83	

**(3) 投资收益的说明**

公司当期投资收益汇回不存在有重大限制。

**37、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-40,624.79	7,338,630.12
存货跌价准备		
固定资产减值损失		
合计	-40,624.79	7,338,630.12

**38、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		210,000.00	
其他	3,687.71	2,641.05	3,687.71
合计	3,687.71	212,641.05	3,687.71

**(2) 政府补助明细**

项目	本期发生额	上期发生额
政府贴息		210,000.00
合计	-	210,000.00



### 39、营业外支出

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
固定资产处置损失（注）		155,921.33	
罚款	50,000.00		
其他	88.10		
合计	50,088.10	155,921.33	

### 40、所得税费用

（1）明细如下：

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		39,188,344.00
递延所得税费用	-3,348,552.50	8,267,131.31
合计	-3,348,552.50	47,455,475.31

### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益 $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

（2）稀释每股收益 $= [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

（3）期末不存在稀释性潜在普通股。

### 42、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		417,161.71
小计	-	-417,161.71
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-	-
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
合计	-	-417,161.71

### 43、现金流量表项目注释

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	715,326.63	115,999.82
备用金还款	160,600.00	160,200.00
其他	15,188,073.48	21,748.05
合计	16,064,000.11	297,947.87

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	4,613,557.56	4,922,891.56
员工备用金	222,343.98	219,500.00
银行费用	24,229.20	21,778.75
其他	139,161.41	
合计	4,999,292.15	5,164,170.31

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
与关联公司的资金往来	-	25,000,000.00
银行定期存单质押	-	20,000,000.00
合计	-	45,000,000.00

**44、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料:

(2) 单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-21,552,891.26	120,627,424.02
加: 资产减值准备	-40,624.79	7,338,630.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,952,538.71	12,623,127.69
无形资产摊销	718,114.01	915,175.25
长期待摊费用摊销		
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)		155,921.33
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	6,183,590.03	7,283,133.33
投资损失 (收益以“-”号填列)	6,858,207.33	-191,227,316.20
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-3,348,552.50	8,267,131.31
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-6,056,583.62	-10,978,477.55
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	6,255,415.25	10,174,256.95
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	14,484,318.57	22,377,933.25
其他		2,206,795.57
经营活动产生的现金流量净额	12,453,531.73	-10,236,264.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	163,535,854.55	112,131,001.99
减: 现金的期初余额	182,868,275.74	39,808,452.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,332,421.19	72,322,549.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	163,535,854.55	162,868,275.74
其中: 库存现金	7,474.56	72,267.57
可随时用于支付的银行存款	163,528,379.99	162,796,008.17
可随时用于支付的其他货币资金		-
使用受限制的现金		20,000,000.00
二、现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
三、期末货币资金	163,535,854.55	182,868,275.74
减: 使用受限制的现金和现金等价物		20,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	163,535,854.55	162,868,275.74

六、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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
厦门百汇兴投资有限公司	控股股东	有限公司	厦门	郑玉蕊	投资	2,300.00	14.70	14.70	陈冠全	15518041-3
厦门大洋集团股份有限公司	控股股东	有限公司	厦门	关福荣	产业投资、新产品开发; 房地产开发	5,600.00	10.23	10.23	陈榕生	61228285-4
厦门博纳科技有限公司	控股股东	有限公司	厦门	李莆德	投资	2,200.00	7.76	7.76	陈冠全	5518101-0

注: 上述公司为一行动人, 合并持有本公司股权比例为 32.69%, 成为公司的相对控股股东, 最终控制人为陈冠全。

2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南神龙矿业有限公司	控股子公司	有限公司	湖南	黄福生	矿产品销售	20,000.00	100.00	100.00	78085880-8
上海岳衡矿产品销售有限公司	控股子公司	有限公司	上海	刘正兵	矿产品销售	3,000.00	100.00	100.00	56189509-4





子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
桑日县金冠矿业有限公司	控股子公司	有限公司	西藏	杨文德	矿产品销售	3,000.00	70.00	70.00	68684968-1

### 3、本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
中铝广西有色崇左稀土开发有限公司	有限责任公司	广西	胡谷华	稀土矿业	6,800	27.00	27.00	联营企业	68519633-2

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	企业类型	组织机构代码
上海祖龙景观开发有限公司	实际控制人父亲控制的企业	有限公司	70336453-X
上海百汇星融投资控股有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	69579116-X
桑日创华投资有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	58575262-9
上海吉睿投资控股有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	69419020-7
上海振龙房地产开发有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	70336491-9
上海夏宫房地产开发有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	63090286-9
上海纳金投资有限公司	与本公司同一控制人	有限公司	70308126-5
南宁矿润投资有限公司	崇左稀土之子公司	有限公司	68212439-2
陈榕生	实际控制人父亲	-	-

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海创兴资源开发股份有限公司(注1)	湖南神龙矿业有限公司	140,000,000.00	2010/3/26	2015/3/25	否
上海创兴资源开发股份有限公司(注2)	上海岳衡矿产品销售有限公司	50,000,000.00	2012/7/16	2014/7/8	否
上海振龙房地产开发有限公司(注2)				2017/7/10	否

注 1：下属子公司湖南神龙以其拥有的湖南祁东县“老龙塘铁矿”采矿权设押向中国建设银行长沙芙蓉支行获得 2 亿元人民币的借款授信，本公司为其借款提供连带责任担保。截至本期末，未偿还借款余额为 1.40 亿元人民币。

注 2：下属子公司上海岳衡向北京银行股份有限公司上海分行借款人民币 5,000 万元，由本公司为其承担连带担保，由上海振龙以房产为其设置抵押。

#### (2) 关联租赁情况

根据本公司和上海振龙签订的《房屋租赁合同》，本公司 2011 年 6 月 1 日起至 2012 年 5 月 31 日无偿租赁上海振龙位于上海浦东新区康桥路 1388 号 2 楼为办公场所，租赁到期后自动续期，本公司继续无偿租赁上海振龙提供的办公场所。

#### (3) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

项目名称	期末数	期初数
------	-----	-----



### 其他应付款

上海雅华景观开发有限公司	17,025.40	17,025.40
桑日创华投资有限公司	14,432,110.00	14,432,110.00
上海振龙房地产开发有限公司	39,577,618.77	23,803,389.77
厦门博纳科技有限公司	11,847.03	11,847.03
上海夏宫房地产开发有限公司	624,212.48	724,212.48
上海纳金投资有限公司	10.2	10.20
上海祖龙景观开发有限公司	-	-
上海百汇星融投资控股有限公司	5,000.00	5,000.00

### 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他应披露而未披露的或有事项。

### 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露而未披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

1、根据子公司湖南神龙矿业有限公司与湖南省衡阳市国土资源局签订的“老龙塘铁矿”采矿权出让合同的有关规定，该公司应付采矿权出让价款为人民币 31,500.00 万元，截至资产负债表日止已支付了 15,050.00 万元。

如本附注五、26、长期应付款所述，本公司全资子公司湖南神龙支付采矿权证的款项余额为 16,450.00 万元。根据湖南省国土资源厅 2009 年 5 月 27 日的《关于同意缓缴矿业权价款的批复》，国土厅考虑到金融危机和其他相关因素，根据相关法律法规和《关于支持矿业健康发展的通知》（湘国土资发〔2009〕6 号），同意公司对剩余价款分期缴纳。具体缴纳期限数、时限由国土厅研究后另行通知。截至本报告日止，公司尚未接到相关付款通知，公司未有上述款项后续支付安排。

2、2014 年以来，铁矿石价格震荡下行，2014 年 6 月份公司全资子公司湖南神龙矿业有限公司铁矿石销售均价跌到 628 元/吨（干基 63%品位、到钢铁厂的不含税结算价），单位铁矿石售价与生产成本倒挂。此外，自 2010 年 7 月份投产运行以来，公司生产系统已经持续运转 4 年，需要进行系统性检修。综合考虑上述经济效益和设备运转等情况，湖南神龙矿业有限公司即日起进行产检修，待铁矿石价格回暖后择机恢复生产。公司于 2010 年 12 月 28 日取得老龙塘铁矿《采矿许可证》（证号：C4300002009042130011548，有效期限：2010 年 12 月 28 日至 2014 年 7 月 15 日），该采矿权证续办相关手续正在办理之中，尚未取得新证。

3、根据 2014 年 5 月 23 日本公司关于获赠资产暨关联交易的公告（临 2014-016 号），公司关联方桑日创华投资有限公司向本公司无偿赠与其合法持有的桑日县金冠矿业有限公司 30% 股权，根据该公司 2013 年度审计报告（广会审字〔2014〕G14001410061 号），该赠与的股权资产价值为 1,172 万元，双方已签订股权赠与协议，更新公司章程，该股权的工商过户手续正在办理之中。公司关联方山南华科资源投资有限公司向本公司控股子公司桑日县金冠矿业有限公司无偿赠与其合法持有的中铝广西有色崇左稀土开发有限公司 13% 股权，根据该公司 2013 年度审计报告（〔2014〕京会兴审字第 07090134 号），该赠与的股权资产价值为 1,366.00 万元，双方已签订股权赠与协议，更新公司章程，该股权的工商过户手续正在办理之中。

4、本公司于 2014 年 3 月 27 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（稽查局调查调字 1673 号），因公司涉嫌违反《中华人民共和国证券法》及相关法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案稽查。截至本财务报告批准报出日，稽查仍在进行中，其未来结果具有不确定性。

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露而未披露的重要事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、其他应收款

(1) 按种类披露：

种类	2014-6-30	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	271,658,014.28	100	-	-
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	584.14	-	292.07	-
组合小计	271,658,598.42	100	292.07	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	271,658,598.42	100	292.07	-
种类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	279,856,980.28	100	-	-
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	584.14	-	292.07	-
组合小计	279,857,564.42	100	292.07	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	279,857,564.42	100	292.07	-

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	584.14	100	292.07	584.14	100	292.07
合计	584.14	100	292.07	584.14	100	292.07

(3) 本报告期末其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 其他应收款明细如下：

明细单位	与本公司关系	期末余额	年限	比例 (%)
湖南神龙矿业有限公司	子公司	115,207,694.36	1 年以内	42.41
上海岳衡矿产品销售有限公司	子公司	94,030,000.00	1 年以内	34.61
桑日县金冠矿业有限公司	子公司	62,219,485.92	1 年以内及 1-2 年	22.90
合计		271,457,180.28		99.92

## 2、长期股权投资

(1) 明细如下:

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本期投资金额增减	期末余额	在被投资单位表决权比例 (%)	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	本期减值准备	现金红利
上海夏宫房地产开发有限公司	成本法	4,867,500.00	4,867,500.00		4,867,500.00	19.47	19.47	-	-	-	-
上海岳衡矿产品销售有限公司	成本法	21,010,101.90	28,144,501.90		28,144,501.90	100	100	-	-	-	-
湖南神龙矿业有限公司	成本法	195,147,396.16	195,147,396.16		195,147,396.16	100	100	-	-	-	-
上海振龙房地产开发有限公司	成本法	81,159,948.00	173,400,700.82		173,400,700.82	19.7	19.7	-	-	-	-
桑日县金冠矿业有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00	70	70	-	-	-	-
合计		323,184,946.06	422,560,098.88		422,560,098.88			-	-	-	-



### 3、投资收益

#### (1) 投资收益明细

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		-
处置长期股权投资产生的投资收益		166,595,094.37
权益法核算的长期股权投资收益		23,205,360.28
合计		189,800,454.65

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海振龙房地产开发有限公司		23,205,360.28	

### 4、现金流量表补充资料错误！链接无效。十二、补充资料

1、按中国证监会发布的《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》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损益		166,439,173.04
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		210,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-46,400.39	2,641.05

项目	本年数	上年数
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：少数股东权益影响额（税后）		230.90
减：所得税影响额	-899.90	41,559,026.70
合计	-47,300.29	125,092,556.49

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.78%	-0.046	-0.046
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.77%	-0.046	-0.046

### 3、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

- (1) 应收票据增加，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司本期销售铁精粉收到银行承兑汇票所致；
- (2) 应收账款增加，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司本期应收货款增加所致；
- (3) 其他应收款减少，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司期末回收其他应收款所致；
- (4) 存货减少，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司期末存货销售减少所致；
- (5) 其他流动资产减少，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司期末预交增值税减少所致；
- (6) 短期借款减少，主要为全资子公司上海岳衡矿产品销售有限公司归还 1,900 万元银行借款所致；
- (7) 预收账款减少，主要为全资子公司上海岳衡矿产品销售有限公司预售铁精粉已结算所致；
- (8) 应付职工薪酬减少，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司支付计提工资及社会保险费所致；
- (9) 一年内到期的非流动负债增加，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司长期借款转入所致；
- (10) 应付利息减少，主要为全资子公司上海岳衡矿产品销售有限公司已付计提应付利息所致；
- (11) 营业成本增加，主要系本期公司全资子公司湖南神龙矿业有限公司铁矿石本期销量同比增加所致。
- (12) 营业税金及附加减少，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司因销售毛利降低而减少所致；
- (13) 管理费用减少，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司加强管理减少费用所致；
- (14) 资产减值损失减少，主要为本公司全资子公司湖南神龙矿业有限公司减少坏账准备计提所致；
- (15) 投资收益减少，主要为上年同期本公司出售参股子公司上海振龙房地产开发有限公司 15.00% 股权实现股权转让的投资收益，而本期无此类投资收益；
- (16) 营业外收入减少，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司上年同期取得财政贴息，而本期无；
- (17) 营业外支出减少，主要为全资子公司湖南神龙矿业有限公司本期内无加强管理，减少营业外支出所致；

(18) 所得税费用减少, 主要为本报告期内亏损, 按税法及相关规定计算的当期所得税减少所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- (三) 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本

董事长：黄福生  
上海创兴资源开发股份有限公司  
2014 年 8 月 22 日