

## 审计报告

致同审字（2016）第 351FC0411 号

江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司：

我们审计了后附的江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司（以下简称都昌金鼎公司）财务报表，包括 2016 年 4 月 30 日的资产负债表，2016 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是都昌金鼎公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，都昌金鼎公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了都昌金鼎公司 2016 年 4 月 30 日的公司财务状况以及 2016 年 1-4 月的公司经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，截至 2016 年 4 月 30 日，都昌金鼎公司累计亏损 22,231.75 万元，流动负债高于流动资产总额 54,064.75 万元，负债总额高于资产总额 6,058.41 万元。都昌金鼎公司已在财务报表附注十中充分披露了相关事项，但可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

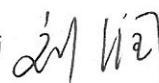


中国·福州

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年五月三十一日

# 资产负债表

2016 年 04 月 30 日

会企01表

单位：元

币种：人民币

编制单位：江西都昌金鼎铈矿业有限公司

| 项 目                    | 附注   | 期末余额           | 年初余额           | 项 目                    | 附注   | 期末余额            | 年初余额            |
|------------------------|------|----------------|----------------|------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 流动资产：                  |      |                |                | 流动负债：                  |      |                 |                 |
| 货币资金                   | 五、1  | 6,845,614.15   | 7,587,343.08   | 短期借款                   |      |                 |                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                 |                 |
| 衍生金融资产                 |      |                |                | 衍生金融负债                 |      |                 |                 |
| 应收票据                   |      |                |                | 应付票据                   |      |                 |                 |
| 应收账款                   | 五、2  | 9,836,457.36   |                | 应付账款                   | 五、12 | 15,492,736.94   | 16,999,514.16   |
| 预付款项                   | 五、3  | 1,276,629.80   | 1,285,566.76   | 预收款项                   | 五、13 | 7,931,028.50    |                 |
| 应收利息                   |      |                |                | 应付职工薪酬                 | 五、14 | 192,083.14      | 1,581,282.89    |
| 应收股利                   |      |                |                | 应交税费                   | 五、15 | 2,368,416.87    | 3,346,775.40    |
| 其他应收款                  | 五、4  | 127,978.65     | 73,040.98      | 应付利息                   |      |                 |                 |
| 存货                     | 五、5  | 16,627,712.96  | 22,251,914.38  | 应付股利                   |      |                 |                 |
| 划分为持有待售的资产             |      |                |                | 其他应付款                  | 五、16 | 549,378,307.71  | 534,249,773.26  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                | 划分为持有待售的负债             |      |                 |                 |
| 其他流动资产                 | 五、6  | 647.97         | 974,425.64     | 一年内到期的非流动负债            |      |                 |                 |
|                        |      |                |                | 其他流动负债                 |      |                 |                 |
| 流动资产合计                 |      | 34,715,040.89  | 32,172,290.84  | 流动负债合计                 |      | 575,362,573.16  | 556,177,345.71  |
| 非流动资产：                 |      |                |                | 非流动负债：                 |      |                 |                 |
| 可供出售金融资产               |      |                |                | 长期借款                   |      |                 |                 |
| 持有至到期投资                |      |                |                | 应付债券                   |      |                 |                 |
| 长期应收款                  |      |                |                | 其中：优先股                 |      |                 |                 |
| 设定受益计划净资产              |      |                |                | 永续债                    |      |                 |                 |
| 长期股权投资                 |      |                |                | 长期应付款                  |      |                 |                 |
| 投资性房地产                 |      |                |                | 长期应付职工薪酬               |      |                 |                 |
| 固定资产                   | 五、7  | 296,008,293.04 | 299,798,633.00 | 专项应付款                  |      |                 |                 |
| 在建工程                   | 五、8  | 23,076.92      |                | 预计负债                   | 五、17 | 4,047,513.34    | 3,963,299.17    |
| 工程物资                   |      |                |                | 递延收益                   |      |                 |                 |
| 固定资产清理                 |      |                |                | 递延所得税负债                |      |                 |                 |
| 生产性生物资产                |      |                |                | 其他非流动负债                |      |                 |                 |
| 油气资产                   |      |                |                | 非流动负债合计                |      | 4,047,513.34    | 3,963,299.17    |
| 无形资产                   | 五、9  | 94,905,199.18  | 97,292,823.78  | 负债合计                   |      | 579,410,086.50  | 560,140,644.88  |
| 开发支出                   |      |                |                | 股东（或所有者）权益：            |      |                 |                 |
| 商誉                     |      |                |                | 股本                     | 五、18 | 160,000,000.00  | 160,000,000.00  |
| 长期待摊费用                 | 五、10 | 63,228,854.31  | 66,504,402.97  | 其他权益工具                 |      |                 |                 |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 29,945,518.19  | 23,867,471.83  | 其中：优先股                 |      |                 |                 |
| 其他非流动资产                |      |                |                | 永续债                    |      |                 |                 |
|                        |      |                |                | 资本公积                   |      |                 |                 |
|                        |      |                |                | 减：库存股                  |      |                 |                 |
|                        |      |                |                | 其他综合收益                 |      |                 |                 |
|                        |      |                |                | 专项储备                   | 五、19 | 1,733,411.18    | 2,953,390.48    |
|                        |      |                |                | 盈余公积                   |      |                 |                 |
|                        |      |                |                | 一般风险准备                 |      |                 |                 |
|                        |      |                |                | 未分配利润                  | 五、20 | -222,317,515.15 | -203,458,412.94 |
| 非流动资产合计                |      | 484,110,941.64 | 487,463,331.58 | 股东（或所有者）权益合计           |      | -60,584,103.97  | -40,505,022.46  |
| 资产总计                   |      | 518,825,982.53 | 519,635,622.42 | 负债和股东（或所有者）权益总计        |      | 518,825,982.53  | 519,635,622.42  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2016年1-4月

会企02表

编制单位：江西都昌金鼎钨铝矿业有限公司

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                                                 | 五、21 | 12,160,729.29  | 145,783,105.68 |
| 减：营业成本                                                 | 五、21 | 12,813,202.55  | 122,466,091.08 |
| 营业税金及附加                                                | 五、22 | 665,946.64     | 8,277,101.13   |
| 销售费用                                                   | 五、23 | 148,420.31     | 1,031,091.47   |
| 管理费用                                                   | 五、24 | 15,077,744.88  | 30,583,862.46  |
| 财务费用                                                   | 五、25 | 6,569,374.96   | 26,061,623.69  |
| 资产减值损失                                                 | 五、26 | 1,823,356.93   | 6,025,882.45   |
| 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）                                        |      |                |                |
| 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）                                      |      | -24,937,316.98 | -48,662,546.60 |
| 加：营业外收入                                                | 五、27 | 168.41         | 8,121,680.68   |
| 其中：非流动资产处置利得                                           |      |                |                |
| 减：营业外支出                                                | 五、28 |                | 4,091,801.15   |
| 其中：非流动资产处置损失                                           |      |                | 4,091,430.87   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                                    |      | -24,937,148.57 | -44,632,667.07 |
| 减：所得税费用                                                | 五、29 | -6,078,046.36  | 12,373,116.96  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                                      |      | -18,859,102.21 | -57,005,784.03 |
| 五、其他综合收益的税后净额                                          |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                                   |      |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动                                 |      |                |                |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额                      |      |                |                |
| 3、其他                                                   |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                                    |      |                |                |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额                     |      |                |                |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                                     |      |                |                |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益                                |      |                |                |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                                        |      |                |                |
| 5、外币财务报表折算差额                                           |      |                |                |
| 6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分      |      |                |                |
| 7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额 |      |                |                |
| 8、其他                                                   |      |                |                |
| 六、综合收益总额                                               |      | -18,859,102.21 | -57,005,784.03 |
| 七、每股收益：                                                |      |                |                |
| （一）基本每股收益                                              |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                                              |      |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2016年 1-4月

会企03表

币种：人民币

编制单位：江西都昌金鼎钨铝矿业有限公司

单位：元

| 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            |    | 11,626,512.22        | 199,090,161.62        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,790,352.49         | 11,343,473.98         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>14,416,864.71</b> | <b>210,433,635.60</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,139,482.42         | 104,309,678.00        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,284,876.14         | 22,461,636.06         |
| 支付的各项税费                   |    | 2,761,703.59         | 27,031,490.35         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,809,700.74         | 12,819,187.66         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>18,995,762.89</b> | <b>166,621,992.07</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-4,578,898.18</b> | <b>43,811,643.53</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      | 3,600.00              |
| 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            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      | <b>3,600.00</b>       |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,010,906.42         | 37,762,599.80         |
| 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            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,010,906.42</b>  | <b>37,762,599.80</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-4,010,906.42</b> | <b>-37,758,999.80</b> |
| <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                 |    |                      | 490,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 14,417,142.45        | 120,162,876.26        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>14,417,142.45</b> | <b>610,162,876.26</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                      | 590,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 6,701,356.62         | 25,919,256.77         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,701,356.62</b>  | <b>615,919,256.77</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>7,715,785.83</b>  | <b>-5,756,380.51</b>  |
| <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>     |    | <b>-874,018.77</b>   | <b>296,263.22</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,876,896.91         | 1,580,633.69          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,002,878.14</b>  | <b>1,876,896.91</b>   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2016年 1-4月

会企04表

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 江西都昌金鼎铇钨矿业有限公司

| 本期金额                         |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
|------------------------------|----------------|--------|-----|------|-------|--------|---------------|------|--------|-----------------|----------------|
| 项 目                          | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者（或股东）权益合计   |
|                              |                | 优先股    | 永续债 |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 一、上年年末余额                     | 160,000,000.00 |        |     |      |       |        | 2,953,390.48  |      |        | -203,458,412.94 | -40,505,022.46 |
| 加：会计政策变更                     |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 前期差错更正                       |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 其他                           |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 二、本年初余额                      | 160,000,000.00 |        |     |      |       |        | 2,953,390.48  |      |        | -203,458,412.94 | -40,505,022.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）        |                |        |     |      |       |        | -1,219,979.30 |      |        | -18,859,102.21  | -20,079,081.51 |
| （一）综合收益总额                    |                |        |     |      |       |        |               |      |        | -18,859,102.21  | -18,859,102.21 |
| （二）股东（或所有者）投入和减少资本           |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股                  |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 4. 其他                        |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| （三）利润分配                      |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 1. 提取盈余公积                    |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 2. 对股东（或所有者）的分配              |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 3. 其他                        |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| （四）股东权益内部结转                  |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 1. 资本公积转增股本（或资本）             |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 2. 盈余公积转增股本（或资本）             |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 5. 其他                        |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| （五）专项储备                      |                |        |     |      |       |        |               |      |        |                 |                |
| 1. 本期提取                      |                |        |     |      |       |        | -1,219,979.30 |      |        |                 | -1,219,979.30  |
| 2. 本期使用（以负号填列）               |                |        |     |      |       |        | 412,514.46    |      |        |                 | 412,514.46     |
| （六）其他                        |                |        |     |      |       |        | -1,632,493.76 |      |        |                 | -1,632,493.76  |
| 四、本年年末余额                     | 160,000,000.00 |        |     |      |       |        | 1,733,411.18  |      |        | -222,317,515.15 | -60,584,103.97 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 股东权益变动表 (续)

会企04表

2016年 1-4月

编制单位: 江西都昌金鼎铔矿业有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项 目                          | 上期金额           |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
|------------------------------|----------------|-----|-----|--------|----|------|--------|--------|------|------|
|                              | 实收资本 (或股本)     | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 | 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 |
| 一、上年年末余额                     | 160,000,000.00 |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 加: 会计政策变更                    |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 前期差错更正                       |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 其他                           |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 二、本年年初余额                     | 160,000,000.00 |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)       |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| (一) 综合收益总额                   |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| (二) 股东 (或所有者) 投入和减少资本        |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 1. 股东投入的普通股                  |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 4. 其他                        |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| (三) 利润分配                     |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 1. 提取盈余公积                    |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 2. 对股东 (或所有者) 的分配            |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 3. 其他                        |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| (四) 股东权益内部结转                 |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 1. 资本公积转增股本 (或资本)            |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 2. 盈余公积转增股本 (或资本)            |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 5. 其他                        |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| (五) 专项储备                     |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 1. 本期提取                      |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 2. 本期使用 (以负号填列)              |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| (六) 其他                       |                |     |     |        |    |      |        |        |      |      |
| 四、本年年末余额                     | 160,000,000.00 |     |     |        |    |      |        |        |      |      |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司（以下称公司）于 2007 年 1 月经批准成立，统一社会信用代码：91360428796972701M，注册资本 16,000 万元人民币，法人代表：黄进京；公司地址：都昌县土塘镇阳储山；股东厦门钨业股份有限公司（以下简称厦门钨业），出资 9,600 万元，占注册资本的 60%；股东中信信托有限责任公司（以下简称中信信托），出资 6,400 万元，占注册资本的 40%；公司主要从事钨钼采选（凭采矿许可证）加工、销售。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、9、附注三、12 和附注三、15。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-4 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

#### 6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

## （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、7）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资

本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

### （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### （5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项指期末余额单项金额超过300万元人民币的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的，汇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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                                                         |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。                         |
| 坏账准备的计提方法   | 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

## (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 确定组合的依据                                                                                   | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 对象组合 | 1、应收厦门钨业股份有限公司合并报表范围内公司款项<br>2、应收职工个人备用金借款<br>3、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的。 | 不计提坏账准备        |
| 账龄组合 | 账龄状态                                                                                      | 账龄分析法          |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄       | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------|----------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 5%       | 5%        |
| 1-2年（含2年） | 10%      | 10%       |
| 2-3年（含3年） | 50%      | 50%       |
| 3年以上      | 100%     | 100%      |

## 8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品及包装物领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 资产类别  | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|-----------|--------|------|
| 房屋建筑物 | 20.00     | 5.00   | 4.75 |
| 机器设备  | 10.00     | 5.00   | 9.50 |

|        |      |      |       |
|--------|------|------|-------|
| 交通运输设备 | 8.00 | 5.00 | 11.88 |
| 其他设备   | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

## 11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在预计使用年限内采用直线法分期平均摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命(年) | 摊销方法  |
|-------|---------|-------|
| 土地使用权 | 受益年限    | 直线摊销法 |
| 采矿权   | 受益年限    | 直线摊销法 |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

## 13、资产减值

本公司对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额

能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 15、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

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

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 16、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当

期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

#### 18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 19、主要会计政策、会计估计的变更

##### （1）会计政策变更

本期本公司主要会计政策未发生变更。

## （2）会计估计变更

本期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                 | 税率    |
|---------|----------------------|-------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 17%   |
| 城市维护建设税 | 应交增值税、营业税额           | 1%    |
| 教育费附加   | 应交增值税、营业税额           | 3%    |
| 地方教育费附加 | 应交增值税、营业税额           | 2%    |
| 资源税     | 应税产品销售额              | 6.50% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 25%   |

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     | 27,387.53    | 56,289.01    |
| 银行存款   | 975,490.61   | 1,820,607.90 |
| 其他货币资金 | 5,842,736.01 | 5,710,446.17 |
| 合 计    | 6,845,614.15 | 7,587,343.08 |

说明：期末货币资金中有 5,842,736.01 元系公司按照《江西省矿山环境治理和生态恢复保证金管理暂行办法》及补充通知规定，存放在银行专户用于保证履行矿山环境治理和生态恢复义务。待公司完成矿山生态环境恢复治理工作并经验收合格后，方可动用。

### 2、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

| 种 类                  | 期末余额         |        |      |     | 净额           |
|----------------------|--------------|--------|------|-----|--------------|
|                      | 金 额          | 比例%    | 坏账准备 | 比例% |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |      |     |              |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款     |              |        |      |     |              |
| 按对象组合计提坏账准备的应收账款     | 9,836,457.36 | 100.00 |      |     | 9,836,457.36 |
| 单项金额虽不重大但单           |              |        |      |     |              |

江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

财务报表附注

2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项计提坏账准备的应收账款

|     |              |        |              |
|-----|--------------|--------|--------------|
| 合 计 | 9,836,457.36 | 100.00 | 9,836,457.36 |
|-----|--------------|--------|--------------|

应收账款按种类披露（续）

| 种 类                    | 金 额 | 比例% | 年初余额 |     | 净额 |
|------------------------|-----|-----|------|-----|----|
|                        |     |     | 坏账准备 | 比例% |    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |     |     |      |     |    |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       |     |     |      |     |    |
| 按对象组合计提坏账准备的应收账款       |     |     |      |     |    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |     |     |      |     |    |
| 合 计                    |     |     |      |     |    |

(2) 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称      | 应收厦钨合并报表范围内公司款项 | 应收员工款项 | 应收其他有确凿证据能收回的款项 | 合计           | 计提理由 |
|-----------|-----------------|--------|-----------------|--------------|------|
| 期末余额      |                 |        |                 |              |      |
| 期末余额：1年以内 | 9,836,457.36    |        |                 | 9,836,457.36 |      |
| 期末余额：合计   | 9,836,457.36    | 0.00   | 0.00            | 9,836,457.36 |      |
| 年初余额      |                 |        |                 |              |      |
| 年初余额：1年以内 |                 |        |                 |              |      |
| 年初余额：合计   | 0.00            | 0.00   | 0.00            | 0.00         |      |

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称        | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|--------------|--------------------|----------|
| 厦门钨业股份有限公司  | 5,472,358.80 | 55.63              |          |
| 麻栗坡海隅钨业有限公司 | 4,364,098.56 | 44.37              |          |
| 合 计         | 9,836,457.36 | 100.00             |          |

(4) 关联方应收应付款项——应收账款

## 江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

## 财务报表附注

2016年1-4月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 关 联 方       | 期末账面余<br>额   | 坏账准备期<br>末余额 | 期初账面余<br>额 | 坏账准备期<br>初余额 |
|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 厦门钨业股份有限公司  | 5,472,358.80 | 0.00         |            |              |
| 麻栗坡海隅钨业有限公司 | 4,364,098.56 | 0.00         |            |              |
| 合 计         | 9,836,457.36 | 0.00         | 0.00       | 0.00         |

## 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

| 账 龄  | 期末余额         |        |      | 年初余额         |        |      |
|------|--------------|--------|------|--------------|--------|------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备 | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备 |
| 1年以内 | 1,271,866.19 | 99.63  |      | 1,276,763.15 | 99.32  |      |
| 1至2年 |              |        |      | 1,240.00     | 0.10   |      |
| 2-3年 |              |        |      | 7,563.61     | 0.58   |      |
| 3年以上 | 4,763.61     | 0.37   |      |              |        |      |
| 合 计  | 1,276,629.80 | 100.00 |      | 1,285,566.76 | 100.00 |      |

(2) 期末前五位预付款项单位列示:

| 单位名称                       | 预付款项期末余<br>额 | 占预付款项期末余额合计<br>数的比例(%) |
|----------------------------|--------------|------------------------|
| 国网江西都昌县供电有限责任公司            | 815,816.49   | 63.90                  |
| 中国石油天然气股份有限公司江西九江<br>销售分公司 | 364,000.00   | 28.51                  |
| 中国石化销售有限公司江西九江都昌石<br>油分公司  | 15,428.06    | 1.21                   |
| 常州市迪赛减速机有限公司               | 53,560.00    | 4.20                   |
| 温州市曙光起动设备有限公司              | 6,700.00     | 0.52                   |
| 合 计                        | 1,255,504.55 | 98.35                  |

## 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类                       | 期末余额       |       |            |        | 净额         |
|---------------------------|------------|-------|------------|--------|------------|
|                           | 金 额        | 比例%   | 坏账准备       | 比例%    |            |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的其他应收款 |            |       |            |        |            |
| 按账龄法计提坏账准备的<br>其他应收款      | 150,000.00 | 53.96 | 150,000.00 | 100.00 | 0.00       |
| 按对象组合计提坏账准备               | 127,978.65 | 46.04 |            |        | 127,978.65 |

## 江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

## 财务报表附注

2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 的其他应收款

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 | 277,978.65 | 100.00 | 150,000.00 | 53.96 | 127,978.65 |
|-----|------------|--------|------------|-------|------------|

## 其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                             | 年初余额       |        | 年初余额       |        | 净额        |
|---------------------------------|------------|--------|------------|--------|-----------|
|                                 | 金 额        | 比例%    | 坏账准备       | 比例%    |           |
| 单项金额重大并单项计<br>提坏账准备的其他应收<br>款   |            |        |            |        |           |
| 按账龄法计提坏账准备<br>的其他应收款            | 150,000.00 | 67.25  | 150,000.00 | 100.00 | 0.00      |
| 按对象组合计提坏账准<br>备的其他应收款           | 73,040.98  | 32.75  |            |        | 73,040.98 |
| 单项金额虽不重大但单<br>项计提坏账准备的其他<br>应收款 |            |        |            |        |           |
| 合 计                             | 223,040.98 | 100.00 | 150,000.00 | 67.25  | 73,040.98 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末余额       |        |            | 年初余额       |        |            |
|-------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|
|       | 金 额        | 比例%    | 坏账准备       | 金 额        | 比例%    | 坏账准备       |
| 3 年以上 | 150,000.00 | 100.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | 150,000.00 |
| 合 计   | 150,000.00 | 100.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00 | 150,000.00 |

## 组合中，划分为对象组合不计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称       | 应收厦钨<br>合并报表<br>范围内公<br>司款项 | 应收员工款项     | 应收其他<br>有确凿证<br>据能收回<br>的款项 | 合计         | 计提理由 |
|------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|------|
| 期末余额       |                             |            |                             |            |      |
| 期末余额：1 年以内 |                             | 127,978.65 |                             | 127,978.65 |      |
| 期末余额：合计    |                             | 127,978.65 |                             | 127,978.65 |      |
| 年初余额       |                             |            |                             |            |      |
| 年初余额：1 年以内 |                             | 73,040.98  |                             | 73,040.98  |      |
| 年初余额：合计    |                             | 73,040.98  |                             | 73,040.98  |      |

## (2) 期末其他应收款大额单位列示

| 单位名称     | 账面余额       | 欠款时间 | 与本公司关系 | 所占比例  |
|----------|------------|------|--------|-------|
| 都昌县阳峰乡政府 | 150,000.00 | 3年以上 | 非关联方   | 53.96 |

## 5、存货

## (1) 存货分类列示

| 项 目  | 期末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 8,014,290.88  |              | 8,014,290.88  | 7,983,517.84  |              | 7,983,517.84  |
| 库存商品 | 12,018,052.49 | 3,404,630.41 | 8,613,422.08  | 20,619,537.31 | 6,351,140.77 | 14,268,396.54 |
| 合 计  | 20,032,343.37 | 3,404,630.41 | 16,627,712.96 | 28,603,055.15 | 6,351,140.77 | 22,251,914.38 |

## (2) 存货跌价准备的增减变动情况

| 存货种类 | 年初余额         | 本期计提额        | 本期减少额 |              | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|
|      |              |              | 转回    | 转销           |              |
| 库存商品 | 6,351,140.77 | 1,823,356.93 |       | 4,769,867.29 | 3,404,630.41 |
| 合 计  | 6,351,140.77 | 1,823,356.93 |       | 4,769,867.29 | 3,404,630.41 |

## 6、其他流动资产

## (1) 其他流动资产明细列示

| 项 目    | 期末余额   | 年初余额       |
|--------|--------|------------|
| 待抵扣进项税 |        | 973,777.67 |
| 预缴所得税  | 647.97 | 647.97     |
| 合 计    | 647.97 | 974,425.64 |

## 7、固定资产

## (1) 固定资产原值

| 项 目       | 期初余额           | 账面原值本期增加数 |              |   | 本期减少数 | 期末余额           |
|-----------|----------------|-----------|--------------|---|-------|----------------|
|           |                | 购置或计提     | 在建工程转        | 其 | 处置和报  |                |
|           |                |           | 入            | 他 | 废 他   |                |
| 一、账面原值合计  | 364,418,373.09 |           | 3,987,829.50 |   |       | 368,406,202.59 |
| 其中：房屋及建筑物 | 245,317,033.94 |           | 3,987,829.50 |   |       | 249,304,863.44 |
| 机器设备      | 110,605,616.80 |           |              |   |       | 110,605,616.80 |

## 江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

## 财务报表附注

2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|              |                |              |                |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 运输工具         | 2,320,634.78   |              | 2,320,634.78   |
| 其他设备         | 6,175,087.57   |              | 6,175,087.57   |
| 二、累计折旧合计     | 64,568,939.89  | 7,778,169.46 | 72,347,109.35  |
| 其中：房屋及建筑物    | 34,452,069.35  | 3,851,654.40 | 38,303,723.75  |
| 机器设备         | 25,871,324.77  | 3,513,508.17 | 29,384,832.94  |
| 运输工具         | 1,694,125.04   | 33,014.25    | 1,727,139.29   |
| 其他设备         | 2,551,420.73   | 379,992.64   | 2,931,413.37   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 299,849,433.20 |              | 296,059,093.24 |
| 其中：房屋及建筑物    | 210,864,964.59 |              | 211,001,139.69 |
| 机器设备         | 84,734,292.03  |              | 81,220,783.86  |
| 运输工具         | 626,509.74     |              | 593,495.49     |
| 其他设备         | 3,623,666.84   |              | 3,243,674.20   |
| 四、减值准备合计     | 50,800.20      |              | 50,800.20      |
| 其中：房屋及建筑物    | 19,931.67      |              | 19,931.67      |
| 机器设备         | 30,051.24      |              | 30,051.24      |
| 运输工具         |                |              |                |
| 其他设备         | 817.29         |              | 817.29         |
| 五、固定资产账面价值合计 | 299,798,633.00 |              | 296,008,293.04 |
| 其中：房屋及建筑物    | 210,845,032.92 |              | 210,981,208.02 |
| 机器设备         | 84,704,240.79  |              | 81,190,732.62  |
| 运输工具         | 626,509.74     |              | 593,495.49     |
| 其他设备         | 3,622,849.55   |              | 3,242,856.91   |

说明：（1）本期折旧额：7,778,169.46 元。

（2）本年在建工程完工转入固定资产的原值 3,987,829.50 元。

## 8、在建工程

## （1）在建工程明细情况

| 项 目           | 期末余额      |      |           | 年初余额 |      |      |
|---------------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|               | 账面金额      | 减值准备 | 账面净值      | 金额   | 减值准备 | 账面净值 |
| 4500 吨钨钼浮选生产线 | 23,076.92 | 0.00 | 23,076.92 |      |      |      |
| 合 计           | 23,076.92 | 0.00 | 23,076.92 |      |      |      |

## （2）重大在建工程项目基本情况及增减变动

## 江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

## 财务报表附注

2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 工程名称             | 预算金<br>额 | 资金<br>来源 | 年初余额 |              | 本期增加额        |              |
|------------------|----------|----------|------|--------------|--------------|--------------|
|                  |          |          | 金额   | 其中：利息<br>资本化 | 金额           | 其中：利息<br>资本化 |
| 4500吨钨钼<br>浮选生产线 |          |          |      |              | 4,010,906.42 |              |
| 合 计              |          |          |      |              | 4,010,906.42 |              |

## 重大在建工程项目基本情况及增减变动（续）

| 工程名称                 | 本期减少额        |              | 期末余额      |                  | 工程进度 | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) |
|----------------------|--------------|--------------|-----------|------------------|------|----------------------|
|                      | 金额           | 其中：本期<br>转固  | 金额        | 其中：利<br>息资本<br>化 |      |                      |
| 4500吨钨<br>钼浮选生<br>产线 | 3,987,829.50 | 3,987,829.50 | 23,076.92 |                  |      |                      |
| 合 计                  | 3,987,829.50 | 3,987,829.50 | 23,076.92 |                  |      |                      |

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目                  | 年初余额           | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额           |
|----------------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、无形资产原价合计           | 149,883,693.06 |              |       | 149,883,693.06 |
| 土地使用权                | 11,043,693.06  |              |       | 11,043,693.06  |
| 采矿权                  | 138,840,000.00 |              |       | 138,840,000.00 |
| 二、无形资产累计摊销额合计        | 52,590,869.28  | 2,387,624.60 |       | 54,978,493.88  |
| 土地使用权累计摊销            | 1,104,369.28   | 73,624.60    |       | 1,177,993.88   |
| 采矿权累计摊销              | 51,486,500.00  | 2,314,000.00 |       | 53,800,500.00  |
| 三、无形资产账面净值合计         | 97,292,823.78  |              |       | 94,905,199.18  |
| 土地使用权账面净值            | 9,939,323.78   |              |       | 9,865,699.18   |
| 采矿权账面净值              | 87,353,500.00  |              |       | 85,039,500.00  |
| 四、无形资产减值准备累计金<br>额合计 |                |              |       |                |
| 土地使用权减值准备            |                |              |       |                |
| 采矿权减值准备              |                |              |       |                |
| 五、无形资产账面价值合计         | 97,292,823.78  |              |       | 94,905,199.18  |
| 土地使用权账面价值            | 9,939,323.78   |              |       | 9,865,699.18   |
| 采矿权账面价值              | 87,353,500.00  |              |       | 85,039,500.00  |

说明：（1）本期摊销额 2,387,624.60 元。

（2）期末公司对无形资产进行全面核查，未发现发生减值的情况，因此未计提无形资产减值准备。

## 10、长期待摊费用

## （1）长期待摊费用明细项目

| 项 目     | 年初余额          | 本期增加 | 本期摊销         | 本期其他减少额 | 期末余额          |
|---------|---------------|------|--------------|---------|---------------|
| 青苗林地补偿费 | 57,278,050.21 |      | 1,908,681.61 |         | 55,369,368.60 |
| 基建剥离    | 9,226,352.76  |      | 1,366,867.05 |         | 7,859,485.71  |
| 合 计     | 66,504,402.97 |      | 3,275,548.66 |         | 63,228,854.31 |

## 11、递延所得税资产

## （1）已确认的递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额           |               | 年初余额          |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 可抵扣亏损  | 111,476,626.39 | 27,869,156.60 | 87,224,498.04 | 21,806,124.51 |
| 坏帐准备   | 150,000.00     | 37,500.00     | 150,000.00    | 37,500.00     |
| 固定资产折旧 | 7,011,880.96   | 1,752,970.24  | 7,036,038.04  | 1,759,009.51  |
| 预提利息   | 1,143,565.41   | 285,891.35    | 1,059,351.24  | 264,837.81    |
| 合 计    | 119,782,072.76 | 29,945,518.19 | 95,469,887.32 | 23,867,471.83 |

## 12、应付账款

## （1）按账龄列示

| 账 龄  | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1年内  | 8,300,219.53  | 53.57  | 16,458,855.46 | 96.82  |
| 1-2年 | 6,663,512.02  | 43.01  | 57,545.31     | 0.34   |
| 2-3年 | 45,892.00     | 0.30   | 465,897.95    | 2.74   |
| 3年以上 | 483,113.39    | 3.12   | 17,215.44     | 0.10   |
| 合计   | 15,492,736.94 | 100.00 | 16,999,514.16 | 100.00 |

## （2）账龄超过1年的大额应付账款明细项目

| 供 应 商         | 期末余额         | 性质或内容 | 未偿还的原因 |
|---------------|--------------|-------|--------|
| 福建水利水电工程局有限公司 | 6,610,000.00 | 工程款   | 尚未结算   |

江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

财务报表附注

2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|     |              |
|-----|--------------|
| 合 计 | 6,610,000.00 |
|-----|--------------|

### 13、预收款项

#### （1）预收款项按项目列示

| 项 目 | 期末余额         | 年初余额 |
|-----|--------------|------|
| 货款  | 7,931,028.50 | 0.00 |
| 合 计 | 7,931,028.50 | 0.00 |

#### （2）金额较大的预收账款明细列示

| 单位名称           | 期末余额         |
|----------------|--------------|
| 衡山县成辉实业有限公司    | 5,924,515.90 |
| 江西五矿高安有色金属有限公司 | 2,000,000.00 |
| 合 计            | 7,924,515.90 |

### 14、应付职工薪酬

#### （1）应付职工薪酬明细项目

| 项 目           | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬          | 1,581,282.89 | 3,174,398.20 | 4,563,597.95 | 192,083.14 |
| 离职后福利——设定提存计划 |              | 721,278.19   | 721,278.19   |            |
| 辞退福利          |              |              |              |            |
| 一年内到期的其他福利    |              |              |              |            |
| 合 计           | 1,581,282.89 | 3,895,676.39 | 5,284,876.14 | 192,083.14 |

#### （2）短期薪酬

| 项 目         | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,572,812.30 | 2,193,574.38 | 3,574,633.23 | 191,753.45 |
| 职工福利费       | 8,470.59     | 104,145.11   | 112,286.01   | 329.69     |
| 社会保险费       |              | 218,235.80   | 218,235.80   |            |
| 其中：医疗保险费    |              | 167,795.24   | 167,795.24   |            |
| 工伤保险费       |              | 40,681.26    | 40,681.26    |            |
| 生育保险费       |              | 9,759.30     | 9,759.30     |            |
| 住房公积金       |              | 261,612.95   | 261,612.95   |            |
| 工会经费和职工教育经费 |              |              |              |            |
| 短期带薪缺勤      |              |              |              |            |

## 江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

## 财务报表附注

2016年1-4月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

## 短期利润分享计划

|        |              |              |              |            |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 非货币性福利 | 396,829.96   | 396,829.96   |              |            |
| 其他短期薪酬 |              |              |              |            |
| 合 计    | 1,581,282.89 | 3,174,398.20 | 4,563,597.95 | 192,083.14 |

## (3) 设定提存计划

| 项 目            | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------------|------|------------|------------|------|
| 离职后福利          |      | 721,278.19 | 721,278.19 |      |
| 其中: 1. 基本养老保险费 |      | 423,564.74 | 423,564.74 |      |
| 2. 失业保险费       |      | 1,335.45   | 1,335.45   |      |
| 3. 企业年金缴费      |      | 296,378.00 | 296,378.00 |      |
| 4. 其他          |      |            |            |      |
| 其他长期职工福利       |      |            |            |      |
| 其中:            |      |            |            |      |
| 合 计            | 0.00 | 721,278.19 | 721,278.19 | 0.00 |

## 15、应交税费

| 税 项     | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 425,494.87   |              |
| 个人所得税   | 19,323.38    | 33,477.33    |
| 城市维护建设税 | 1,176.80     |              |
| 资源税     | 658,885.82   | 13,381.90    |
| 耕地占用税   | 1,243,492.57 | 3,299,916.17 |
| 其他税种    | 20,043.43    |              |
| 合 计     | 2,368,416.87 | 3,346,775.40 |

## 16、其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄列示:

| 账 龄   | 期末余额           |        | 年初余额           |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金 额            | 比例 (%) | 金 额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 548,811,003.98 | 99.90  | 533,837,008.26 | 99.92  |
| 1-2 年 | 466,838.73     | 0.08   | 411,265.00     | 0.08   |
| 2-3 年 | 98,965.00      | 0.02   |                |        |
| 3 年以上 | 1,500.00       |        | 1,500.00       |        |
| 合 计   | 549,378,307.71 | 100.00 | 534,249,773.26 | 100.00 |

## (2) 关联方应收应付款项——其他应付款

| 单位名称       | 期末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 厦门钨业股份有限公司 | 548,066,431.93 | 533,649,289.48 |
| 合 计        | 548,066,431.93 | 533,649,289.48 |

## (3) 金额较大的其他应付款明细列示

| 单位名称           | 期末余额           | 性质或内容 |
|----------------|----------------|-------|
| 厦门钨业股份有限公司     | 548,066,431.93 | 往来款   |
| 都昌县社会保险事业管理局   | 345,476.98     | 代收社保款 |
| 江民响            | 300,000.00     | 保证金   |
| 景德镇市东方建筑工程有限公司 | 200,891.20     | 保证金   |
| 合 计            | 548,912,800.11 |       |

## 17、预计负债

| 种 类  | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 弃置义务 | 4,047,513.34 | 3,963,299.17 |

说明：按《江西省矿山环境治理和生态恢复保证金管理暂行办法》的通知及补充通知，要求采矿权人依据该办法提交矿山生态环境恢复治理方案。企业承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，应当根据《企业会计准则第13号-或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债。在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。上述预计负债系公司按现值确认的矿山生态环境恢复治理费。

## 18、实收资本

| 股 东 名 称    | 年 初 余 额        | 本 期 增 加 | 本 期 减 少 | 期 末 余 额        |
|------------|----------------|---------|---------|----------------|
| 中信信托有限责任公司 | 64,000,000.00  |         |         | 64,000,000.00  |
| 厦门钨业股份有限公司 | 96,000,000.00  |         |         | 96,000,000.00  |
| 合 计        | 160,000,000.00 |         |         | 160,000,000.00 |

## 19、专项储备

| 项 目    | 年 初 余 额      | 本 期 增 加    | 本 期 减 少      | 期 末 余 额      |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 安全生产费用 | 2,953,390.48 | 412,514.46 | 1,632,493.76 | 1,733,411.18 |
| 合 计    | 2,953,390.48 | 412,514.46 | 1,632,493.76 | 1,733,411.18 |

## 20、未分配利润

## 江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

## 财务报表附注

2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                       | 本期金额            | 上年金额 提取或分配比例    |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润               | -203,458,412.94 | -146,452,628.91 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，<br>调减-） |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润                | -203,458,412.94 | -146,452,628.91 |
| 加：本期净利润                   | -18,859,102.21  | -57,005,784.03  |
| 减：提取法定盈余公积                |                 |                 |
| 提取任意盈余公积                  |                 |                 |
| 提取一般风险准备                  |                 |                 |
| 期末未分配利润                   | -222,317,515.15 | -203,458,412.94 |

## 21、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

| 项 目    | 本期发生额         | 上年发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 11,799,511.86 | 144,498,135.07 |
| 其他业务收入 | 361,217.43    | 1,284,970.61   |
| 合 计    | 12,160,729.29 | 145,783,105.68 |

## (2) 营业成本

| 项 目    | 本期发生额         | 上年发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 主营业务成本 | 12,459,839.31 | 121,456,611.19 |
| 其他业务成本 | 353,363.24    | 1,009,479.89   |
| 合 计    | 12,813,202.55 | 122,466,091.08 |

## (3) 主营业务按行业类别列示

| 产品名称      | 本期发生额         |               | 上年发生额          |                |
|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|           | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           |
| 钨钼等有色金属制品 | 11,799,511.86 | 12,459,839.31 | 144,498,135.07 | 121,456,611.19 |
| 合 计       | 11,799,511.86 | 12,459,839.31 | 144,498,135.07 | 121,456,611.19 |

## 22、营业税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上年发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,176.80   | 128,862.09   |
| 教育费附加   | 5,884.02   | 644,310.44   |
| 资源税     | 658,885.82 | 7,503,928.60 |

## 江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

## 财务报表附注

2016年1-4月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|     |            |              |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 665,946.64 | 8,277,101.13 |
|-----|------------|--------------|

## 23、销售费用

| 项 目   | 本期发生额      | 上年发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 运输费   | 93,000.00  | 687,878.37   |
| 职工薪酬  | 49,720.31  | 274,283.55   |
| 业务招待费 | 2,500.00   | 38,864.00    |
| 差旅费   |            | 17,366.00    |
| 其他    | 3,200.00   | 12,699.55    |
| 合 计   | 148,420.31 | 1,031,091.47 |

## 24、管理费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 1,199,466.60  | 8,087,101.78  |
| 折旧及摊销   | 5,994,963.48  | 17,961,046.20 |
| 修理费     | 31,792.52     |               |
| 业务招待费   | 51,535.00     | 470,737.60    |
| 差旅费     | 22,076.50     | 142,934.50    |
| 办公费     | 68,339.33     | 268,149.38    |
| 聘请中介机构费 | 4,368.93      |               |
| 停产费用    | 7,454,875.97  |               |
| 税金      | 14,957.01     | 66,670.99     |
| 矿产资源补偿费 |               | 699,732.65    |
| 其他      | 235,369.54    | 2,887,489.36  |
| 合 计     | 15,077,744.88 | 30,583,862.46 |

## 25、财务费用

| 项 目       | 本期发生额        | 上年发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 利息支出      | 6,701,356.62 | 26,157,650.71 |
| 减：利息资本化   |              |               |
| 减：利息收入    | 133,334.45   | 167,574.15    |
| 汇兑损益      |              |               |
| 减：汇兑损益资本化 |              |               |
| 手续费及其他    | 1,352.79     | 71,547.13     |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 6,569,374.96 | 26,061,623.69 |
|----|--------------|---------------|

## 26、资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   |              | -325,258.32  |
| 存货跌价损失 | 1,823,356.93 | 6,351,140.77 |
| 合 计    | 1,823,356.93 | 6,025,882.45 |

## 27、营业外收入

| 项 目  | 本期发生额  | 上年发生额        |
|------|--------|--------------|
| 政府补助 |        | 8,057,000.00 |
| 罚款收入 |        | 25,953.00    |
| 其他   | 168.41 | 38,727.68    |
| 合 计  | 168.41 | 8,121,680.68 |

## 28、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额 | 上年发生额        |
|-------------|-------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 |       | 4,091,430.87 |
| 其中：固定资产处置损失 |       | 4,091,430.87 |
| 其他          |       | 370.28       |
| 合 计         | 0.00  | 4,091,801.15 |

## 29、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

| 项 目     | 本期发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税调整 | -6,078,046.36 | 12,373,116.96 |

## 30、现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期发生额          | 上年发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：     |                |                |
| 净利润                     | -18,859,102.21 | -57,005,784.03 |
| 加：资产减值准备                | 1,823,356.93   | 6,025,882.45   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,778,169.46   | 27,828,632.23  |
| 无形资产摊销                  | 2,387,624.60   | 7,162,873.80   |
| 长期待摊费用摊销                | 3,275,548.66   | 9,813,536.11   |

## 江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

## 财务报表附注

2016年1-4月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

|                       |               |                 |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 |               |                 |
| (减:收益)                |               | 4,091,430.87    |
| 固定资产报废损失              |               |                 |
| 公允价值变动损失(减:收益)        | 6,701,356.62  | 26,157,650.71   |
| 财务费用                  |               |                 |
| 投资损失(减:收益)            |               |                 |
| 递延所得税资产减少             | -6,078,046.36 | 12,373,116.96   |
| 递延所得税负债增加             |               |                 |
| 存货的减少(减:增加)           | 3,800,844.49  | -15,333,573.407 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加)      | -9,040,970.24 | 41,251,279.39   |
| 经营性应付项目的增加(减:减少)      | 4,852,299.17  | -18,553,401.56  |
| 其他                    | -1,219,979.30 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -4,578,898.18 | 43,811,643.53   |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:    |               |                 |
| 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              |               |                 |
| 3、现金及现金等价物净增加情况:      |               |                 |
| 现金的期末余额               | 1,002,878.14  | 1,876,896.91    |
| 减:现金的期初余额             | 1,876,896.91  | 1,580,633.69    |
| 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          | -874,018.77   | 296,263.22      |

## 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 1,002,878.14 | 1,876,896.91 |
| 其中: 库存现金       | 27,387.53    | 56,289.01    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 975,490.61   | 1,820,607.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |              |
| 存放同业款项         |              |              |
| 拆放同业款项         |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |

其中：三个月内到期的债券投资

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,002,878.14 | 1,876,896.91 |
|----------------|--------------|--------------|

说明：期末货币资金有 5,842,736.01 元系公司按照政府部门要求在指定银行开设专户存储的生态恢复治理保证金，该款项需在公司实际进行生态恢复治理工作并经政府部门验收后方可动用。

## 六、关联方关系及关联交易事项

## 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 |
|------------|------|------|-----|------|------|------------|-----------------|------------------|----------|
| 厦门钨业股份有限公司 | 母公司  | 股份公司 | 厦门  | 刘同高  | 工业生产 | 108,157.40 | 60.00           | 60.00            | 福建省国资委   |

## 2、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易类型 | 交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期累计数        |            | 上年累计数          |            |
|--------------|--------|------|----------|--------------|------------|----------------|------------|
|              |        |      |          | 交易金额         | 占同类交易比例（%） | 交易金额           | 占同类交易比例（%） |
| 厦门钨业股份有限公司   | 销售货物   | 钨精矿  | 市场价      | 4,677,229.74 | 39.64      | 103,129,620.38 | 71.37      |
| 麻栗坡海隅钨业有限公司  | 销售货物   | 钨精矿  | 市场价      | 3,729,998.80 | 31.61      | 1,237,937.95   | 0.86       |
| 成都虹波钼业有限责任公司 | 销售货物   | 钨精矿  | 市场价      |              |            | 575,316.09     | 0.40       |

说明：交易金额为不含税金额。

## (2) 提供资金

关联方厦门钨业股份有限公司向公司提供资金，本期按厦门钨业股份有限公司平均融资利率支付资金占用费 6,617,142.45 元。

## 3、关联方应收应付款项期末余额

## (1) 公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方         | 期末余额         | 年初余额 |
|------|-------------|--------------|------|
| 应收账款 | 厦门钨业股份有限公司  | 5,472,358.80 |      |
| 应收账款 | 麻栗坡海隅钨业有限公司 | 4,364,098.56 |      |

## (2) 公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方        | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 厦门钨业股份有限公司 | 548,066,431.93 | 533,649,289.48 |

## 七、或有事项

截止 2016 年 4 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2016 年 4 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2016 年 4 月 30 日，都昌金鼎公司累计亏损 22,231.75 万元，流动负债高于流动资产总额 54,064.75 万元，负债总额高于资产总额 6,058.41 万元。但本公司负债主要为控股股东厦门钨业股份有限公司借入款项，本公司不会在可预见的未来因该债务发生资金困难，本公司在可预见的未来可以持续经营。