

证券代码：000831

证券简称：五矿稀土

公告编号：2015-008

五矿稀土股份有限公司

2014 年年度报告摘要

1、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于深圳证券交易所网站等中国证监会指定网站上的年度报告全文。

公司简介

股票简称	五矿稀土	股票代码	000831
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	杨兴龙	舒艺	
电话	0797-8398390	0797-8398390	
传真	0797-8398385	0797-8398385	
电子信箱	yangxl@cmreltd.com	shuy@cmreltd.com	

2、主要财务数据和股东变化

(1) 主要财务数据

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	701,901,631.74	1,705,432,841.29	1,993,783,368.42	-64.80%	4,018,392,644.19	4,520,622,904.86
归属于上市公司股东的净利润（元）	-55,798,695.14	224,198,629.21	255,355,890.59	-121.85%	282,108,820.54	345,269,474.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-65,014,290.12	214,307,388.69	214,307,388.69	-130.34%	-386,375,848.64	-386,375,848.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	404,002,233.18	-551,492,493.34	-456,887,263.06	188.42%	44,245,404.65	66,440,746.73
基本每股收益（元/股）	-0.057	0.231	0.263	-121.67%	0.292	0.357
稀释每股收益（元/股）	-0.057	0.231	0.263	-121.67%	0.292	0.357
加权平均净资产收益率	-2.06%	9.32%	9.17%	-11.23%	13.66%	14.28%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 年末增减	2012 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	2,614,824,675.85	2,883,812,762.78	3,552,372,011.40	-26.39%	2,780,179,402.86	3,352,905,133.63
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,485,821,772.50	2,646,645,819.25	2,931,066,514.41	-15.19%	2,198,676,116.51	2,635,482,481.46

（2）前 10 名普通股股东持股情况表

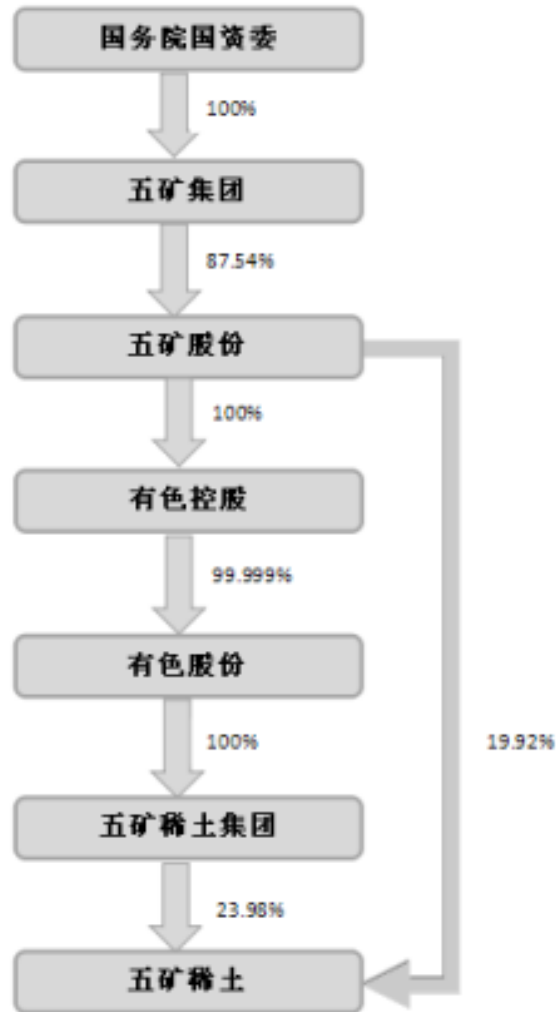
报告期末普通股股东总数	45,700	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	71,406			
前 10 名普通股股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
五矿稀土集团有限公司	国有法人	23.98%	235,228,660	235,228,660		
中国五矿股份有限公司	国有法人	19.92%	195,366,600	0		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	其他	2.55%	24,967,951	0		
山西省经济建设投资集团有限公司	国有法人	2.19%	21,439,294	0		
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX111	其他	1.45%	14,270,846	0		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L-CT001 深	其他	1.07%	10,487,231	0		
招商证券股份有限公司	其他	1.01%	9,902,554	0		
潘英俊	境内自然人	0.64%	6,249,942	0		
苏渝	境内自然人	0.54%	5,302,751	0		
龙淑超	境内自然人	0.48%	4,739,100	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，五矿稀土集团有限公司与中国五矿股份有限公司存在关联关系，其实际控制人均为中国五矿集团公司。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	前 10 名无限售条件股东中潘英俊通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,769,472 股，占公司总股本的 0.59%；苏渝通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,302,751 股，占公司总股本的 0.54%；龙淑超通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 4,739,100 股，占公司总股本的 0.48%；沈阳中一集团有限公司通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 4,500,000 股，占公司总股本的 0.46%。					

（3）前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(4) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



3、管理层讨论与分析

近年来，为有效保护和合理利用稀土等相关资源，规范行业市场秩序，转变发展方式，实现资源类产业转型升级，加强和改善稀土的管理，促进稀土行业持续健康发展，国务院及相关部委陆续出台了《国务院关于促进企业兼并重组的意见》（国发〔2010〕27号）、《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》（工信部联产业〔2013〕16号）等指导性意见，支持大企业以资本为纽带，通过联合、兼并、重组等方式，大力推进资源整合，加快实施大企业大集团战略，大幅度减少稀土开采和冶炼分离企业数量，提高产业集中度。与此同时，国家持续开展了打击稀土违法行为的相关工作，并于2014年10月开始开展了由工信部等八部委联合发起的全国打击稀土违法违规行为专项行动。在国家政策的规范和支持下，稀土行业产业结构正逐步调整，行业整合工作积极推进，“5+1”稀土大集团格局已基本形成，行业改革的相关工作正在落实推动当中。

2014年，国内经济增速放缓，同时更为明细的稀土政策仍在进一步完善落实当中，稀土下游需求仍然不足，稀土产品价格波动下行，行业企业经营压力明显。在此大环境下，公司放缓了销售节奏，公司整体经营情况较去年同期下降幅度明显，同时由于报告期内稀土产品销售价格持续下跌，公司部分产品出现明显减值迹象而计提了存货跌价准备，公司本期业绩出现亏损。面对目前复杂严峻的市场形势，公司将持续提升自身管理水平，坚持工艺改进与降本增效，在保证公司产品质量稳定基础上，积极开拓销售渠道寻求经营突破，在适当时机配合开展稀土大集团整合工作，不断增强企业的竞争力。

公司2014年末资产总额261,482.47万元，较上年末355,237.20万元，下降了26.39%；负债总额4,081.65万元，较上年末52,649.86万元，下降92.25%；股东权益257,400.81万元，较上年末302,587.34万元，下降14.93%。

公司2014年实现营业收入70,190.16万元，较去年199,378.34万元，下降了64.80%；归属于上市公司股东的净利润-5,579.87万元，比去年25,535.59万元下降了121.85%；2014年基本每股收益-0.057元，比去年的每股0.263元，下降了121.67%。

公司2014年主营业务分行业情况如下表(单位:万元):

行业名称	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入较上年增减	营业成本较上年增减	毛利率较上年增减
稀土行业	70,134.69	61,380.95	12.48%	-64.69%	-58.61%	-12.85%
合计	70,134.69	61,380.95	12.48%	-64.69%	-58.61%	-12.85%

本年稀土行业主营业务收入70,134.69万元、成本61,380.95万元、毛利率12.48%，较上年分别下降64.69%、58.61%、12.85%，下降的主要原因系本年度稀土市场持续低迷，稀土产品整体销售数量、价格同比下降所致。

公司主要财务指标如下:

项目	2014年	2013年	指标变动
流动比率	68.97	10.39	58.58
速动比率	28.11	7.65	20.46
应收账款周转率(次)	0.76	2.35	-1.59
存货周转率(次)	0.48	1.64	-1.16
每股净资产(元/股)	2.62	3.08	-0.46
每股收益(元/股)	-0.057	0.263	-0.32
净资产收益率(%)	-2.06	9.17	-11.23
资产负债率(%)	1.56	8.22	-6.66

4、涉及财务报告的相关事项

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

√ 适用 □ 不适用

(一) 会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

公司于2014年10月20日召开第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时按金融工具列报准则进行列报。

公司执行新准则对比较财务报表影响说明如下:

1、长期股权投资

公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下(单位：元)：

被投资单位	持股比例(%)	2013年1月1日归属于母公司股东权益	2013年12月31日		
			长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
赣州银行股份有限公司	0.60%		-3,642,360.67	3,642,360.67	
赣州昭日稀土新材料有限公司	5.00%		-3,057,264.16	3,057,264.16	
合计	--		-6,699,624.83	6,699,624.83	

2、财务报表列报

公司根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下(单位：元)：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		2,066,052.57		1,345,725.32
其他流动负债	2,066,052.57		1,345,725.32	

(二) 会计估计变更

本报告期通过同一控制下企业合并取得子公司广州建丰应收款项会计估计发生了变更：由原来的对五矿集团合并范围内

关联方不计提坏账变更为对五矿稀土合并范围内的关联方不计提坏账准备。
上述会计估计变更对本期利润没有影响。

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比，公司本年合并报表范围发生了变化，具体如下：

1、2014年9月，公司以现金396,103,041.77元购买股权的方式取得五矿稀土集团持有的广州建丰75%股权，上述交易完成后公司实现了对广州建丰的控制。五矿稀土与广州建丰同受五矿稀土集团的控制且控制超过一年，本次交易构成同一控制下企业合并。

截止2014年9月，五矿稀土收购广州建丰75%股权事项已完成政府有关部门审批及工商变更登记手续，广州建丰75%股权已过户至五矿稀土名下；五矿稀土已支付交易股款2.50亿元，超过交易对价50%；以本次股权收购实施完毕最近的资产负债表日作为本次合并的合并日，即2014年9月30日。

根据《企业会计准则——企业合并》，同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整。因此对比较报表合并范围进行了调整，具体影响如下表（单位：元）：

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州建丰五矿稀土有限公司	75%	2014年9月30	214,157,883.43	-4,719,048.34	288,350,784.41	41,543,015.17

2、合并日被合并方的资产、负债的账面价值如下表（单位：元）：

项目	广州建丰五矿稀土有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	1,339,223.19	2,474,360.50
应收票据		4,500,000.00
应收账款	943,070.00	62,551,170.00
预付账款	1,027,165.56	3,481,786.00
其他应收款	46,770.00	100,375,832.99
存货	436,333,457.74	441,803,158.96
长期股权投资	13,123,966.00	13,123,966.00
固定资产	28,733,937.71	32,244,156.36
工程物资	113,461.54	113,461.54
固定资产清理	1,661.74	
递延所得税资产	7,282,133.83	7,891,356.27
减：短期借款	57,000,000.00	
应付账款	20,241,715.09	17,125,985.78
预收账款		40,000.00
应付职工薪酬	1,206,271.70	1,102,909.73
应交税费	-7,808,665.39	22,268,307.80
应付股利	41,581,355.21	248,181,355.21
其他应付款	321,979.90	613,096.56
净资产	376,402,190.80	379,227,593.54
减：少数股东权益	94,100,547.70	94,806,898.38
取得的净资产	282,301,643.10	284,420,695.16

本期发生的企业合并不存在承担被合并方的或有负债情况。

(4) 董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

董事长：赵勇

五矿稀土股份有限公司

二〇一五年四月一日