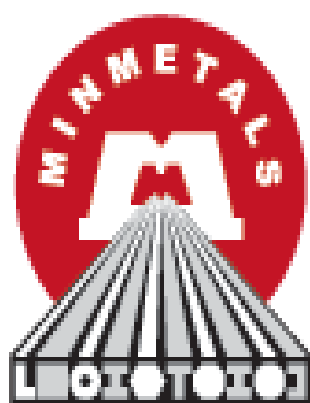


金瑞新材料科技股份有限公司

600390

2012 年年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人朱希英、主管会计工作负责人张娥及会计机构负责人（会计主管人员）周金玉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

不进行利润分配，但以 2013 年 4 月 1 日总股本 195,328,745 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 195,328,745 股，转增股本后金瑞科技总股本变更为 390,657,490 股。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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 释义及重大风险提示	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	36
第八节 公司治理	42
第九节 内部控制	47
第十节 财务会计报告	48
第十一节 备查文件目录	135



第一节 释义及重大风险提示

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		
公司、本公司、金瑞科技	指	金瑞新材料科技股份有限公司
中国五矿、集团公司、五矿集团	指	中国五矿集团公司
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东、母公司、长沙矿冶院	指	长沙矿冶研究院有限责任公司
晶源电子	指	晶源电子科技有限责任公司
金瑞矿业	指	松桃金瑞矿业开发有限公司
金天材料	指	金天能源材料有限公司
金驰材料	指	金驰能源材料有限公司
金泰电子	指	枣庄金泰电子有限公司
金瑞中核	指	深圳市金瑞中核电子有限公司
金丰锰业	指	贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司
金瑞锰业	指	湖南金瑞锰业有限公司
金贵矿业	指	贵州金贵矿业有限公司
大象投资	指	大象创业投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险和已经及将要采取的措施，请投资者认真阅读“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”和“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”有关内容，并注意投资风险。



第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	金瑞新材料科技股份有限公司
公司的中文名称简称	金瑞科技
公司的外文名称	Kingray New Materials Science & Technology Co., Ltd.
公司的法定代表人	朱希英

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘丹	李淼
联系地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
电话	0731-88657400	0731-88657382
传真	0731-88711158	0731-88711158
电子信箱	liudan@minmetals.com	limiao@minmetals.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
公司注册地址的邮政编码	410012
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
公司办公地址的邮政编码	410012
公司网址	www.king-ray.com.cn
电子信箱	kingray@minmetals.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

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
A 股	上海证券交易所	金瑞科技	600390



六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

(1) 2001 年 1 月，公司在上海证券交易所挂牌上市，公司经营范围为：金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（不含危险品）、矿产品的生产、销售；新材料、新技术、新工艺的技术开发、成果转让、咨询服务（不含中介）；经营本企业自产产品及技术的进出口业务，本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营来料加工和“三来一补”业务。(2) 2003 年，公司经营范围中：矿产品的生产、销售，更改为：矿产品的开采（凭本企业许可证）、生产、加工、销售。(3) 2004 年，公司经营范围中：化工产品（不含危险品及监控产品）的生产、销售，更改为：化工产品（危险品仅限硫酸并由分支机构凭证经营，不含监控化学品）的生产、销售。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

2010 年 12 月 30 日，公司控股股东长沙矿冶研究院更名为长沙矿冶研究院有限责任公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖南省长沙市芙蓉区韶山北路 216 号维一星城国际 27 层
	签字会计师姓名	康顺平
		钟炽兵
		彭惠



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减 (%)	2010 年
营业收入	886,589,186.49	1,259,446,049.18	-29.60	1,296,699,078.79
归属于上市公司股东的净利润	2,290,986.57	-86,955,991.23	不适用	27,942,168.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-53,754,478.60	-93,764,115.73	不适用	17,659,440.18
经营活动产生的现金流量净额	65,151,902.41	52,564,350.86	23.95	85,152,521.65
	2012 年末	2011 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	543,863,902.09	539,079,971.63	0.89	626,028,705.77
总资产	1,409,186,050.63	1,363,828,878.42	3.33	1,455,019,206.28

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.01	-0.54	不适用	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.01	-0.54	不适用	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.34	-0.59	不适用	0.11
加权平均净资产收益率(%)	0.42	-14.93	增加 15.35 个百分点	4.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-9.93	-16.10	增加 6.17 个百分点	2.88

(三) 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	36,563,968.07	-925,372.33	4,226,068.46
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	17,891,018.02	10,198,185.19	6,980,842.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,821,847.74	642,741.25	2,877,112.85
少数股东权益影响额	-246,715.16	-1,497,162.85	-1,346,006.19
所得税影响额	15,346.50	-1,610,266.76	-2,455,288.78
合计	56,045,465.17	6,808,124.50	10,282,728.63



第四节 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

2012 年是公司调整产业结构，谋求转变发展方式的关键年，面对全球经济增速放缓，企业经营承受重压的严峻挑战，公司围绕“规划明确，有进有退，创新发展，管理提升”的主导思想，勤勉务实抓管理，降本增效促发展。尽管公司的生产经营各方面都受到了较大的影响：电解金属锰价格持续下滑，三氧化二锰和磁芯业务市场竞争日趋激烈，电源材料又面临新产品市场有待开发以及环保的多重压力。但在公司全体员工的共同努力下，还是取得了一些可喜的成绩：

一是应收账款规模下降，经营性活动净现金流大幅增长；二是资产运营效率大幅提高；三是销售收入下降，但主要产品的产销量基本没有下降，新能源材料的产销量还有所增长；四是降本增效取得突出成效，三项费用大幅降低，管理提升落到了实处；五是产业结构调整初见成效；六是定向增发 10 月份获得证监会批文。

2012 年，公司实现经营活动产生的现金流量净额 6,515.19 万元，比上年同期增长 23.95%；实现营业收入 88,658.92 万元，比上年同期下降 29.60%，归属于上市公司股东的净利润 229.10 万元，公司经营业绩扭亏为盈。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	886,589,186.49	1,259,446,049.18	-29.60
营业成本	792,591,987.73	1,074,278,680.65	-26.22
销售费用	26,972,876.92	35,345,752.21	-23.69
管理费用	73,435,073.16	130,884,587.09	-43.89
财务费用	33,734,823.58	34,989,705.19	-3.59
经营活动产生的现金流量净额	65,151,902.41	52,564,350.86	23.95
投资活动产生的现金流量净额	-93,276,880.83	-130,238,514.79	28.38
筹资活动产生的现金流量净额	11,520,827.84	9,580,275.20	20.26
研发支出	11,327,909.53	12,447,460.96	-8.99
资产减值损失	1,547,244.28	86,728,633.89	-98.22
投资收益	31,282,501.83	5,325,570.18	487.40
营业外收入	32,014,135.04	11,883,242.72	169.41



2、收入

(1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2012 年度公司营业收入 886,589,186.49 元，较上年减少 372,856,862.69 元，同比下降 29.60%，主要是由于公司主要产品价格下降，公司内部产品销售同比大幅增加以及公司产业结构调整退出低效产业所致。其中：

1) 电解锰销售价格 2012 年同比下跌 18.94%，影响营业收入 10,225 万元；

2) 电解锰 2012 年度内销数量较 2011 年同比增加 7034 吨，内部销售抵消比 2011 年增加 8,484 万元；

3) 四氧化三锰 2012 年平均销售价格同比下跌 19.95%，影响营业收入 5,993 万元，销量同比减少 8.77%，影响营业收入 2,875 万元；

4) 氢氧化镍 2012 年平均销售价格同比下跌 21.05%，影响营业收入 4,896 万元，销量同比增加 4.5%，影响营业收入 2,142 万元；

5) 公司产业结构调整，超硬材料行业两个直属厂退出减少营业收入 4,344 万元。

(2) 主要销售客户的情况

公司前五名客户的营业收入 351,530,399.49 元，占公司全部营业收入的比例为 39.66%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	148,605,871.78	16.76
磐石天立商贸有限公司	73,455,147.80	8.29
长沙亿美达电源材料有限公司	50,793,736.30	5.73
天通控股股份有限公司	43,221,743.59	4.88
松下能源(无锡)有限公司	35,453,900.02	4.00
合计	351,530,399.49	39.66



3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
锰及锰系产品	原材料	379,071,924.06	69.31	525,742,770.53	76.87	-27.90
锰及锰系产品	直接人工	23,090,576.47	4.22	20,807,358.60	3.04	10.97
锰及锰系产品	能源	96,551,218.29	17.65	89,679,955.01	13.11	7.66
电源材料	原材料	153,931,763.26	89.61	178,409,284.52	94.00	-13.72
电源材料	直接人工	4,072,975.26	2.37	3,535,705.23	1.86	15.20
电源材料	能源	3,570,562.90	2.08	3,324,256.04	1.75	7.41
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电解锰	原材料	189,556,177.77	57.54	245,388,560.85	65.79	-22.75
电解锰	人工工资	17,505,637.46	5.31	15,382,611.14	4.29	13.80
电解锰	能源	86,342,835.82	26.21	78,609,087.92	21.91	9.84
四氧化三锰	原材料	189,515,746.29	87.14	280,354,209.68	90.15	-32.40
四氧化三锰	人工工资	5,584,939.01	2.57	5,424,747.46	1.74	2.95
四氧化三锰	能源	10,208,382.47	4.69	11,070,867.09	3.56	-7.79
氢氧化镍	原材料	153,931,763.26	89.61	178,409,284.52	94.00	-13.72
氢氧化镍	人工工资	4,072,975.26	2.37	3,535,705.23	1.86	15.20
氢氧化镍	能源	3,570,562.90	2.08	3,324,256.04	1.75	7.41

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商的采购额 228,975,840.02 元, 占公司总采购额的比例为 34.57%。

供应商	采购额	占总采购额比率
吉林吉恩镍业股份有限公司	106,865,235.03	16.13%
天利矿业	41,020,190.46	6.19%
金川镍都实业有限公司	25,883,512.82	3.91%
泸溪县兴业冶化有限责任公司电解锰分公司	31,841,497.44	4.81%
日本松下	23,365,404.27	3.53%
合 计	228,975,840.02	34.57%



4、费用

(1)2012 年度公司销售费用 2,697.29 万元，较上年同期减少 23.69%，主要系公司本期产品销量减少，产品运输费减少所致；

(2)2012 年度公司管理费用 7,343.51 万元，比上年同期减少 43.89%，主要系公司上年计提辞退福利 4,005.39 万元，本期公司大力实施降本增效措施，管理成本同比有较大幅度下降；

(3) 2012 年度公司所得税费用 866.13 万元，比上年同期增加 892.36 万元，主要系公司本期因转销大额资产减值准备，递延所得税费用大幅增加所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	11,327,909.53
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	11,327,909.53
研发支出总额占净资产比例（%）	2.08
研发支出总额占营业收入比例（%）	1.28

(2) 情况说明

报告期内，公司研发工作主要完成了以下工作：

1) 申报国家、省、市等科研项目共计 6 项，其中有 1 项已成功获批；申报 5 项专利；取得 8 项专利授权，其中深圳中核申报了 3 个实用新型专利和 2 个发明专利，5 项实用新型专利获得授权，另有 3 项发明专利进入实质审查阶段；

2) 公司研发中心完成了湖南省技术交易机构资格认定工作，并已经通过资格认定，长沙矿冶院委托公司的第一份 300 万元技术委托合同在网上申报成功；

3) 金天材料成功解决镍钴铝基体产品关键技术问题，成为国内唯一一家研发成功并能稳定生产镍钴铝基体产品的企业，实现批量稳定销售；还先后开发出 Ni_{0.8}Co_{0.2} 和 Ni_{0.9}Co_{0.1} 两种新产品，满足了日本 JFE 各项检测要求，实现了批量销售；

4) 为了加强公司与贵州省和铜仁市的联系，从采、选、冶、材、治五个方面开展锰矿开发与加工利用技术的创新，打造绿色锰产业链、提升锰资源开发利用经济



价值，提高锰矿资源利用水平与锰系产品附加值、引领行业技术进步、提高金瑞科技在行业内的地位，在贵州省科技厅和铜仁市政府的支持下由公司筹备成立的贵州省锰业工程技术研究中心处于积极筹备成立过程中。

6、 现金流

(1) 2012 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 6,515.19 万元，比上年同期增加 23.95%，主要系本期销售回款较好，采购减少所致；

(2) 2012 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-9,327.69 万元，较上年同期增加 28.38%，主要系本期转让所持有大象象创业投资有限公司股权，收回资金 4,514.91 万元所致；

(3) 2012 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,152.08 万元，较上年同期增加 20.26%，主要系本期银行借款增加所致。

7、 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

2012 年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润 229.10 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润-5,375.45 万元，与上年同期相比利润来源的重大变动主要有以下几点：

1) 公司本期转让所持有的大象投资股权 13.33%，获得投资收益 2,514.91 万元；

2) 公司营业外收入同比增加 2,013.09 万元，增幅 169.40%，主要系公司本期处置低效固定资产实现处置收入 1,170.47 万元，同比增加 2552.62%；

3) 本期收到各类政府补贴收入同比增加 760.33 万元，增幅 73.91%。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

公司在 2011 年度报告中披露 2012 年经营计划：力争营业收入达到 14.50 亿元。

2012 年度，公司实际实现营业收入 8.87 亿元，仅完成年初计划的 61.17%，主要系公司主要产品销售价格下降，销售收入同比下降和公司电解锰产品内销增加，外销减少，内部销售抵消所致。



(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 (%)
锰及锰系 产品	570,818,722.57	515,167,731.59	9.75	-35.41	-31.41	减少 5.27 个百分点
超硬材料	18,963,691.69	15,685,276.31	17.29	-69.90	-74.71	增加 15.73 个 百分点
电源材料	190,811,870.44	171,771,091.60	9.98	-14.41	-9.50	减少 4.89 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 (%)
电解锰	256,041,903.86	232,738,534.89	9.10	-43.13	-35.13	减少 11.21 个 百分点
四氧化三 锰	235,357,408.04	221,145,247.40	6.04	-24.18	-21.83	减少 2.82 个百分点
氢氧化镍	190,811,870.44	171,771,091.60	9.98	-14.41	-9.50	减少 4.89 个百分点

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(%)
贵州地区	261,120,605.61	-49.32
湖南地区	518,588,117.97	-12.23
山东地区	56,848,929.43	-44.80
广东地区	17,491,779.49	-1.44



(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产 的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	46,165,773.50	3.28	68,313,655.58	4.85	-32.42
预付款项	51,203,616.48	3.63	29,108,872.97	2.07	75.90
其他应收款	3,223,370.30	0.23	6,021,586.38	0.43	-46.47
其他流动资产	12,698,283.85	0.9	1,523,906.28	0.11	733.27
长期股权投资	26,607,521.26	1.89	47,374,119.43	3.36	-43.84
在建工程	290,772,669.48	20.63	160,362,083.03	11.38	81.32
应付票据	2,100,000.00	0.15	7,279,300.00	0.52	-71.15
应付账款	77,689,751.80	5.51	58,932,132.85	4.18	31.83
预收账款	2,969,637.30	0.21	11,189,878.17	0.79	-73.46
少数股东权益	35,366,117.85	2.51	25,399,885.65	1.8	39.24

货币资金：主要系本期预付工程款、货款增加所致；

预付款项：主要系预付的工程款、货款增加所致；

其他应收款：主要系本期收回上年挂账的应收款项所致；

其他流动资产：主要系本期支付探矿权处置款所致；

长期股权投资：主要系本期公司转让所持大象投资司股权所致；

在建工程：主要是本期金丰锰业 3 万吨技改扩建项目投入增加所致；

应付票据：主要系本期增加应收票据背书、减少以开具承兑汇票方式支付货款所致；

应付账款：主要系本期应付工程款增加所致；

预收账款：主要系预收客户货款减少所致；

少数股东权益：主要系本期控股子公司盈利，少数股东损益增加所致。

(四) 核心竞争力分析

1、 锰及锰系产品

(1) 通过多年的积累和探索，公司生产工艺稳定，并且不断优化，生产成本控



制良好，与同行业相比，生产的稳定性和出厂成本都有较大优势；

(2) 研发能力强、人才储备丰富，是公司的软实力优势；

(3) 公司重视环保节能，重视安全生产，注重规范化操作，支持国家相关政策，因此未来相关政策趋严的情况下，公司具有相对优势；

(4) 公司业务经营稳定，产品质量优良，在同行业中有较高的品牌号召力和市场影响力；

(5) 公司有较为丰富的收购、兼并、重组经验，行业整合能力较强；

(6) 公司客户基础良好，合作关系紧密，产品需求稳定。

2、电源材料

(1) 拥有镍氢电池和锂离子电池正极材料较为齐全的新能源电池材料的品种；产业化起步较早，拥有丰富的生产管理经验；有着丰富的与国外厂商成功合作的经验，得到世界一流电池企业认可的品质管理系统。产品质量优良、稳定，在行业中有较高知名度和影响力。国际市场竞争力在行业内处于领先地位；

(2) 作为电池材料资深企业，有长久的电池材料研发历史，研发能力强，新产品的产业化推动力强，拥有一支优秀的科技人才队伍；

(3) 拥有雄厚的正极材料生产所用原料的矿物加工和冶金提纯技术，如镍、钴、锂、磷等资源的加工利用技术。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	1200
投资额增减变动数	-1800
上年同期投资额	3000
投资额增减幅度(%)	-60%

被投资公司情况:

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司的权益比例
贵州金贵矿业有限公司	锰矿勘察投资及锰系列产品贸易	60%



(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
湘财证券有限责任公司	57,500,000	2,500,000	0.08	2,330,000			长期股权投资	股权投资
合计	57,500,000	2,500,000	/	2,330,000			/	/

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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所处行业	经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金泰电子	电子元件及组件制造业	磁性材料、电子节能灯等	5,594.02	6,026.94	-379.52	5,695.39	-653.42	-548.56
金瑞中核	电子元件及组件制造业	新型电子元器件及高频磁导率磁芯等	6,000.00	8,008.74	6,908.36	2,679.08	392.82	271.78
金天材料	化学原料和化学制品制造业	新型能源材料、金属材料、化工材料（不含危险品）的研制、开发、生产和销售	5,000.00	16,734.13	10,066.51	26,902.70	336.90	401.17
金瑞锰业	其他黑色金属矿采选业	锰矿石的开采、加工、销售；	3,000.00	3,385.56	2,357.84	64.21	-340.48	-340.79



公司名称	所处行业	经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金瑞矿业	其他黑色金属矿采选业	锰矿石的开采、加工、销售	920.00	1,858.05	1,554.37	4,695.84	118.18	47.90
金丰锰业	黑色金属冶炼和压延加工业	电解金属锰、电解金属锌的生产销售，锰矿、锌精矿收购、加工销售	1,000.00	39,871.58	3,538.46	11,134.16	-913.71	-561.65
金贵矿业	矿产地质勘查	锰矿勘查投资及锰系列产品贸易	2,000.00	1,996.99	1,996.92	0	-3.08	-3.08

(2) 本年度取得和处置子公司的情况:

1) 2012 年 7 月 2 日, 公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于设立贵州金贵矿业有限公司的议案》, 公司与贵州省地质矿产勘查开发局一 0 三地质大队共同出资设立贵州金贵矿业有限公司, 金贵矿业注册资本为 2000 万元, 公司以现金出资 1200 万元, 占 60% 的股权, 公司主营锰矿勘查投资及锰系列产品贸易。2012 年度金贵矿业净利润为-3.08 万元。

2) 2012 年 11 月 15 日, 公司在北京产权交易所挂牌转让持有的大象投资 13.33% 股权, 截至挂牌期满日, 长沙矿冶院为唯一意向受让方, 2012 年 12 月 18 日, 双方签署了《产权交易合同》, 转让价格为人民币 4,514.91 万元。2012 年 12 月 26 日, 该部分股权的工商登记变更完成, 本次关联交易事项公司取得投资收益 2514.91 万元。

(3) 来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的说明:

详细说明见公司主要子公司分析。

(4) 单个子公司或参股公司的经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30%以上, 且对公司合并经营业绩造成重大影响的情况说明:

2012 年, 本公司有 4 家子公司业绩变动在 30%以上, 且对公司合并经营业绩造成重大影响, 其业绩变动情况及其原因如下:

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	净利润		变动幅度
	2012 年度	2011 年度	
金泰电子	-548.56	-4,797.46	-
金天材料	401.17	573.64	-30.07%
金瑞矿业	47.90	425.97	-88.75%
金丰锰业	-561.65	587.83	-195.55%



说明:

1) 金泰电子 2012 年度同比减少亏损 4,248.90 万元,主要系公司 2011 年度计提了大额资产减值,同时加强成本控制,开发新产品、新客户,产品毛利率同比上升所致;

2) 金天材料 2012 年度同比净利润下降 30.07%,主要系产品销售价格下降,毛利率同比下降所致;

3) 金瑞矿业 2012 年度同比净利润下降 88.75%,主要系下游电解锰行业低迷,锰矿石价格大幅下跌所致;

4) 金丰锰业 2012 年度同比净利润下降 195.55%,主要系电解锰销售价格同比大幅下降,公司锰矿石全部外购,成本下降空间有限,毛利率同比有较大幅度下降。

(5) 与公司主业关联度较小的子公司的目的和未来经营计划。

1) 2012 年 7 月 2 日,公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于公司转让持有的湖南金能科技股份有限公司 15%股权的议案》,董事会授权经理层办理金能科技 15%股权转让事宜。公司预计将在 2013 年度完成本项股权转让事项。

2) 公司 2001 年出资 5750 万元参股湘财证券有限公司,由于该公司财务状况恶化,公司对该项长期股权投资已计提 5517 万元减值准备,2012 年末账面净值为 233 万元。该公司主营证券经纪等证券服务业务,与公司主业关联度小,根据公司发展战略,将择机转该部分股权。

5、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、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、锰及锰产品

(1) 电解锰

行业竞争格局:

1) 国内行业产能扩张无度,产能利用率低下。2012 年产能利用率不足 50%,创历史新低;



2) 随着钢铁行业发展的停滞, 电解锰行业也告别了快速增长期, 进入“微增长”时代, 特别是 2012 年下半年开始, 我国电解锰行业进入负利率运行状态;

3) 行业集中度不高, 但有加快上升趋势。目前虽然仍有近 200 家电解锰企业, 但行业的集中度正在不断提升。行业前八的市场占有率 (CR8) 从 2009 年的 26%, 提升到了 2012 年的 35%;

4) 国家发改委 2008 年对电解锰企业准入条件进行了修订, 工信部也委托全国锰业技术委员会制定政策、淘汰落后产能, 2011-2012 年淘汰电解锰 5000 吨/年以下产能总计 35 万吨左右, 节能环保、关闭中小型落后厂商是政策主流方向, 能耗、资源消耗等各项指标较好、有稳定的锰矿供应来源的大型电解锰厂商的市场份额有望大幅提高。

发展趋势:

1) 2013 年起电解锰出口关税的取消, 将增加国内电解锰的出口量, 短期内推动产品价格的上涨, 负成本和低利润运行的情况将会有所改变;

2) 长远来看, 未来城镇化对钢材需求量的支持度高, 电解锰行业将在 2013 年触底反弹, 预计未来三年内, 电解锰价格会缓和增长, 行业进入缓慢的恢复期;

3) 节能环保、关闭中小型落后厂商将是今后政策主流方向, 目前单条生产线产能低于 1 万吨, 企业总产能低于 3 万吨的电解锰生产企业将面临关闭的危险, 这有利于行业龙头企业进行收购兼并, 行业集中度将进一步提高, 并逐步形成 10 家-20 家规模在 10 万吨以上的电解锰企业。

(2) 四氧化三锰

行业竞争格局:

1) 行业集中度高, 公司 2012 年国内市场占有率接近 50%, 与国内第二大生产厂家加起来占有率近 80%, 而下游产品对四氧化三锰需求稳定, 市场竞争态势较为稳定;

2) 产品用途单一, 只能供锰芯软磁铁氧体厂家使用, 市场容量有限;

3) 行业进退壁垒都比较高, 供大于求的供求关系导致行业整体利润不高;

4) 四氧化三锰处于产业链中间, 对上下游的议价能力都不强, 属于产业链中的弱势环节。



发展趋势:

1) 由于国内出现了采用了直接用锰矿石进行生产的产商, 并且存在潜在进入者, 因此未来四氧化三锰市场竞争将更加激烈;

2) 上游电解锰行业未来几年处于价格缓慢恢复期, 四氧化三锰的原材料成本维持在较低的水平;

3) 未来下游软磁铁氧体行业的成本压力将上升, 对四氧化三锰的价格上涨带来一定的压力;

4) 未来新能源汽车得到快速推广和应用, 有望带动新能源电池的快速发展, 从而拉动其上游——高纯四氧化三锰的需求。

2、氢氧化镍

行业竞争格局:

我国氢氧化镍行业经过前些年的激烈竞争, 很多企业被迫出局, 行业集中度显著提高, 目前氢氧化镍行业前三名厂商市场占有率达到了 58%, 前五名厂商市场占有率达到 85%, 行业垄断程度很高, 竞争态势比较稳定。产能规模相对于国内需求相对过剩, 进入 2011 年, 由于欧债危机在全球的蔓延, 中国政府采取了以控制通胀为主的宏观调控政策, 加上人民币升值以及稀土材料暴涨, 使得以出口为主的中国镍氢电池行业受到冲击, 市场相对萎缩, 利润下滑。从当前的市场现状和竞争态势形势来看, 针对小型民用镍氢电池市场, 也是包括公司在内的国内球镍生产企业的主要市场, 球镍的销售量很难再有大的增长, 即使有一定的增长, 但利润率也不可能达到以往的水平。

发展趋势:

镍氢动力电池是混合动力汽车所用电池体系中最早被实际验证并被商业化、规模化的电池体系, 全球已经批量生产的混合动力汽车基本上采用镍氢动力电池体系。从产品的产业化成熟度、安全性考虑今后 5-10 年内, 目前镍氢电池仍将占据一定的市场份额空间, 2020 年以后镍氢电池的市场总需求将逐步下降。替代一次电池的民生电池行业将是镍氢电池的一个发展方向, 日本已率先推广, 未来几年有扩展的趋势。



（二）公司发展战略

1、锰及锰产品

发展战略：维持锰系核心地位，深化优化产业链；把握行业整合机会，保持持续竞争力。

加强锰矿石资源控制、增大电解锰的产能、保证三氧化二锰的领先地位、布局优势新品种，增强产业链整体竞争力。通过高纯锰盐，打通锰系和电源材料，形成更具竞争力的产业链；把握行业整合机会，充分发挥投融资优势，寻求优质的锰矿资源、电解锰生产线、其他相关产品的收购机会。通过进一步优化产业链增加内涵价值，扩充锰系产品的产能产量提升行业地位，确保公司竞争力不断提升。

2、氢氧化镍

发展战略：在行业进入稳定发展期的大背景下，公司把氢氧化镍作为一种“现金牛”业务精心经营，维持现有产业规模，完善供应链管理，在国际市场积极探索，以求获取稳定且较高的利润。

以市场需求为导向，密切关注下游需求结构变动，及时调整产品结构适应细分市场；选择合适时机引进上下游的战略合作伙伴、考虑建立镍、钴回收体系；有针对性的调整企业的经营模式等措施改善、提升竞争力。

（三）经营计划

2013 年主要工作思路是：认真贯彻落实党的十八大和中央经济工作会议精神，按照公司董事会的要求，坚定信心、凝聚共识、统筹谋划、务求实效；勇于开拓创新、坚持稳中求进、优化资源配置、推进管理提升、提升质量效益，努力完成 2013 年度生产经营目标和重点工作。公司 2013 年度计划实现主营业务收入 9.6 亿元。

1、扎实做好投资和重点项目工作，加快非主业资产退出，提升公司业绩：积极推进金驰项目，争取年内完成主体厂房建设；落实金贵项目的各阶段工作，尽快开始详查工作，争取明年完成；加快公司产业园项目，年内要开始启动项目实施；重点抓好金丰的生产经营，控制投资，加快生产；落实金能科技、湘财证券等公司的股权转让。

2、深化管理提升，推进组织机构调整和资源整合：按照经营重心上移、服务和管理重心下移的决策部署，优化公司管理职能，实行锰系材料集中采购，集中销售，在



公司范围内推行精益生产，对基层企业实行以成本费用为主的考核办法，高度重视市场风险、信用风险，加强资产资金管理。2013 年拟撤销锰事业部，新设采购部和销售部，统一公司的锰系材料的采购和销售。

3、提高自主创新能力，加快新产品开发速度，在院协调下，整合、充实锰系材料研发力量，积极参与院电源材料研发整合。

4、培育公司市值管理理念，建立良好的投资者关系，全力推进非公开定向增发工作，确保公司第一次市场再融资取得成功。

5、加强内控体系建设，规范公司治理机制，加强人才队伍建设，扎实推进 QHSE 体系落实和执行力建设，防范法律风险，继续大力推进降本增效工作：细化措施和制度，建立相应的配套办法，确保资源集中，取得实实在在的改进和主业进一步突出，在制度、管理等方面确保公司规范运作，实现利润最大化。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司发展战略和 2013 年度经营计划，公司 2013 年度主要资金支出事项主要包括日常经营运转和收购桃江锰矿及技改扩建项目及 10000 吨电池正极材料生产基地建设项目等资本性支出，同时，需保证一定的流动资金应对可能需要的其它事项。

根据公司以往资金来源方式和使用情况，结合公司发展需求，公司 2013 年在正常的经营收入基础上，主要将通过股权融资和向五矿集团财务公司贷款相结合的方式筹集，并根据实际情况探索其它融资方式。

（五）可能面对的风险

1、宏观经济政策风险

宏观经济政策方面，国家的调控基调由“控通胀”转向“稳增长”，部分积极性经济政策可能会出台，但同时防通胀和防金融风险仍然是宏观经济热点问题，预计 2013 年的宏观经济政策具有较大的不确定性。国内钢铁产量持续高位和消费需求增长使得钢铁行业长期面临去产能的下行压力，与钢铁行业相关的电解锰需求增长放缓。

2、主要原材料供应的风险

公司收购桃江锰矿及扩建项目尚在建设，随着金丰锰业 3 万吨电解锰技改扩建



项目的完成，公司锰矿石自给率将进一步降低，加大对矿山开发建设速度是公司今后的重点工作之一；电源材料方面公司对上游原材料特别是镍、钴资源供应的渠道控制和整合能力不强，严重削弱企业的竞争力，现在和将来都是制约我们持续发展、做强做大的根本因素。

3、安全生产和环保风险

公司所涉产业领域对环境保护和节能减排的要求较为严格，对公司下属企业的生产、工艺和环保提出了更高的要求，因此增加环保成本，从而影响公司盈利水平。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）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

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司根据相关监管要求，对现金分红政策进行了调整。2012 年 7 月 2 日，公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》。本次章程修改进一步明确了公司现金分红政策：公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。在符合《公司法》有关利润分配的条件，且满足公司正常生产经营的资金需求情况下时，公司每年应当以现金形式分红，每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之十，最近三年以现金形式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可供分配利润的百分之三十，具体年度分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。

公司经营情况良好，并且董事会认为适度扩张公司股本规模与公司股票价格更



为匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案，并经股东大会审议通过后实施。

公司 2012 年度利润分配预案为：拟不进行利润分配，但拟以 2013 年 4 月 1 日总股本 195,328,745 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 195,328,745 股，转增股本后金瑞科技总股本变更为 390,657,490 股。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	0	0.00	10	0.00	2,290,986.57	0.00
2011 年	0	0.00	0	0.00	-86,955,991.23	0.00
2010 年	0	0.00	0	0.00	27,942,168.81	0.00



第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司在北京产权交易所挂牌转让持有的大象投资 13.33% 股权。挂牌公告日为 2012 年 11 月 15 日，挂牌期满日为 2012 年 12 月 13 日。截至挂牌期满日，长沙矿冶院为唯一意向受让方，2012 年 12 月 18 日，双方签署了《产权交易合同》，转让价格为人民币 4,514.91 万元。2012 年 12 月 26 日，该部分股权的工商登记变更完成。	公司相继在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 http://sse.com.cn 进行了披露，公告编号分别是 2012 年 11 月 19 日（临 2012-029），2012 年 12 月 19 日临（2012-034）。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用



六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	接受劳务	样品检测服务	市场价		604,375.30	0.08
湖南长远锂科有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	碳酸锂	市场价		30,299.14	0.01
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	接受代理	四氧化三锰出口代理	市场价		326,108.00	0.04
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	购买商品	进口镍圆	市场价		7,833,717.72	0.99
长沙新冶实业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	镍钴三元前驱体	市场价		3,068,158.30	0.35
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	提供劳务	技术项目开发	市场价		3,125,000.00	0.35
湖南长远锂科有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	三元前驱体	市场价		7,373,054.68	0.83
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	销售商品	出口二元前驱体	市场价		2,115,426.68	0.24
长沙天力罐车制造有限公司	集团兄弟公司	其它流入	房屋租赁	公允价格		2,174,410.00	
湖南长远锂科有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	房屋租赁	公允价格		354,966.36	
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	其它流入	房屋租赁	公允价格		174,633.60	
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	其它流入	出租汽车	公允价格		1,500.00	
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	其它流出	土地租赁	公允价格		1,669,949.63	
长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	其它流出	房屋租赁	公允价格		742,479.33	
合计			/	/		29,594,078.74	

根据公司 2012 年度日常关联交易情况统计,公司不存在关联交易合同的金额或



与同一关联人发生的当年累计金额超过本公司上一年度主营业务收入 10% 的情形，对本公司的业务经营和利润不构成重大影响，也不影响公司的独立性。

公司与中国五矿集团公司下属企业的关联交易都遵循公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

公司控股子公司金天材料 2012 年度开始批量供应三元前驱体材料给控股股东的控股子公司长远锂科，且关联交易金额有逐年增加的趋势，控股股东拟在 2013 年度以适当的方式将长远锂科注入金瑞科技，以减少双方关联交易金额。

上述关联交易是公司经营活动所必需，关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场公允价格为基础，且未偏离独立第三方的价格或收费标准，任何一方未利用关联交易损害另一方的利益。

（二）资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司在北京产权交易所挂牌转让持有的大象投资 13.33% 股权。挂牌公告日为 2012 年 11 月 15 日，挂牌期满日为 2012 年 12 月 13 日。截至挂牌期满日，长沙矿冶院为唯一意向受让方，2012 年 12 月 18 日，双方签署了《产权交易合同》，转让价格为人民币 4,514.91 万元。	公司相继在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 http://sse.com.cn 进行了披露，公告编号分别是 2012 年 11 月 19 日（临 2012-029），2012 年 12 月 19 日临（2012-034）。

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司与控股股东长沙矿冶研究院有限责任公司合资设立金心能源材料有限公司，（暂定名，以工商登记核准的名称为准）并以新设立的金心材料为实施主体在湖南望城经济开发区铜官循环工业基地实施 10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目。

该事项已在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://sse.com.cn> 进行了披露，公告编号为：2012 年 11 月 19 日（临 2012-032）。



截止本报告披露之日,该公司已完成工商登记注册工作,公司核准的名称为“金驰能源材料有限公司”,10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目已完成节能评估报告,安评和环评工作正在进行过程中。

(四) 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
湖南长远锂科有限责任公司	母公司的控股子公司	0	8,626,473.98	4,632,690.92		35,450.00	
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	0	3,589,745.21	3,452,345.20		326,108.00	
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	1,550.00	3,656,300.00	500	26,756,965.94	3,016,804.26	21,034,120.00
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	51,433,253.04	722,611,982.28	36,214,121.50	341,013,744.72	597,731,629.31	580,983,140.27
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司		2,475,049.22	802,400.24		11,347,263.59	2,650,861.96
合计		51,434,803.04	740,959,550.69	45,102,057.86	367,770,710.66	612,457,255.16	604,668,122.23
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)		15,872,519.19					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		8,085,536.12					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。



3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	是否关联交易	关联关系
金瑞新材料科技股份有限公司	长沙天力罐车制造有限公司	房屋租赁	1,638,800.00	2012 年 3 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	是	其他关联人
金瑞新材料科技股份有限公司	长沙天力罐车制造有限公司	房屋租赁	535,610.00	2012 年 4 月 1 日	2012 年 8 月 31 日	是	其他关联人
金瑞新材料科技股份有限公司	湖南长远锂科有限公司	房屋租赁	354,966.36	2011 年 9 月 1 日	2014 年 8 月 31 日	是	母公司的控股子公司
金瑞新材料科技股份有限公司	长沙矿冶研究院有限责任公司	房屋租赁	174,633.60	2010 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	是	控股股东
金瑞新材料科技股份有限公司	长沙矿冶研究院有限责任公司	出租汽车	1,500.00			是	控股股东
长沙矿冶研究院有限责任公司	金瑞新材料科技股份有限公司	土地	1,669,949.63			是	控股股东
长沙矿冶研究院有限责任公司	金瑞新材料科技股份有限公司	房屋	742,479.33			是	控股股东

(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）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
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	0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.84
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
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）	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00

**(三) 其他重大合同**

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	47
境内会计师事务所审计年限	3 年

内部控制审计会计师事务所	名 称	报 酬
	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	13

十、 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 其他重大事项的说明

2013 年 4 月 1 日，公司非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了股份登记手续。2013 年 4 月 3 日，公司公告了非公开发行股票发行结果及股份变动报告书。本次非公开发行股票共发行股份数量 35,278,745 股，发行价格为 11.48 元/股，募集资金净额为 383,815,512.60 元，本次发行完毕后，公司总股本变为 195,328,745 股。



第六节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	160,050,000	100						160,050,000	100
1、人民币普通股	160,050,000	100						160,050,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,050,000	100						160,050,000	100

(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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况**(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

截止报告期末股东总数			25,241	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		23,894
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
长沙矿冶研究院有限责任公司	国有法人	41.34	66,164,167	0	0	无
中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 1	境内非国有法人	1.66	2,663,304	2,663,304	0	无
张志良	境内自然人	0.79	1,271,500	441,600	0	无
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有法人	0.63	1,000,450	0	0	无
赵爱青	境内自然人	0.61	979,544	609,068	0	无
天津硅谷天堂长瑞投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.60	961,910	553,158	0	无
朱剑波	境内自然人	0.56	897,777	559,602	0	无
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.44	701,610	-60,490	0	无
郑文涌	境内自然人	0.40	645,158	645,158	0	无
徐蔚	境内自然人	0.26	420,867	0	0	无



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
长沙矿冶研究院有限责任公司	66,164,167	人民币普通股
中国对外经济贸易信托有限公司－新股信贷资产 1	2,663,304	人民币普通股
张志良	1,271,500	人民币普通股
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	1,000,450	人民币普通股
赵爱青	979,544	人民币普通股
天津硅谷天堂长瑞投资合伙企业(有限合伙)	961,910	人民币普通股
朱剑波	897,777	人民币普通股
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	701,610	人民币普通股
郑文涌	645,158	人民币普通股
徐蔚	420,867	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其上述股东之间的关联关系或是否属于一致行动人。	

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	长沙矿冶研究院有限责任公司
单位负责人或法定代表人	朱希英
成立日期	1955 年 6 月 30 日
组织机构代码	444855380
注册资本	1,628,119,822.36
主要经营业务	许可经营项目：《矿冶工程》编辑部（有效期至 2012 年 12 月 31 日）。一般经营项目：新材料、新工艺、新技术及制品、仪器仪表、电子产品、非标准设备的技术开发、技术转让、咨询、生产、销售；矿产资源及二次资源的研究、技术开发、技术咨询；选矿药剂的开发、生产与销售；矿冶装备及相关工艺技术的研究开发和推广应用；成套技术设备、工程设计、工程承包；设备制造；地质实验测试；分析测试技术服务及设备开发、销售；信息咨询；环保技术研究、开发、转让、咨询、服务；环保工程承包及设备销售；纺织品、建筑材料、精细化工产品、建筑材料、饲料添加剂的销售；化肥生产；实业投资；设备自有房屋租赁；房屋装修；物业管理；工程检测、主体结构工程现场检测、地基基础工程检测；矿冶物料及化工产品分析检测；工程设计、工程监理、工程承包、公司造价、工程咨询及服务；环境影响评价、安全评价、节能评价；清洁生产评价、职业健康评价；广告经营。



经营成果	2012 年度实现营业收入 1,445,785,667.08 元，利润总额 40,598,349.28 元(未经审计)。
财务状况	截止 2012 年 12 月 31 日资产总额 2,595,790,095.85 元，净资产 1,209,517,332.73 元(未经审计)。
现金流和未来发展战略	长沙矿冶研究院有限责任公司发展战略为：五矿集团技术研发和科技创新骨干平台，致力于成为国内一流并具有国际竞争力的金属矿产研究院。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 99,115,205.28 元。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、持有湖南华菱钢铁股份有限公司 3,636,363 股,占总股本比例为 0.12%。2、持有吉林吉恩镍业股份有限公司 900,000 股,占总股本比例为 0.11%。

(二) 实际控制人情况

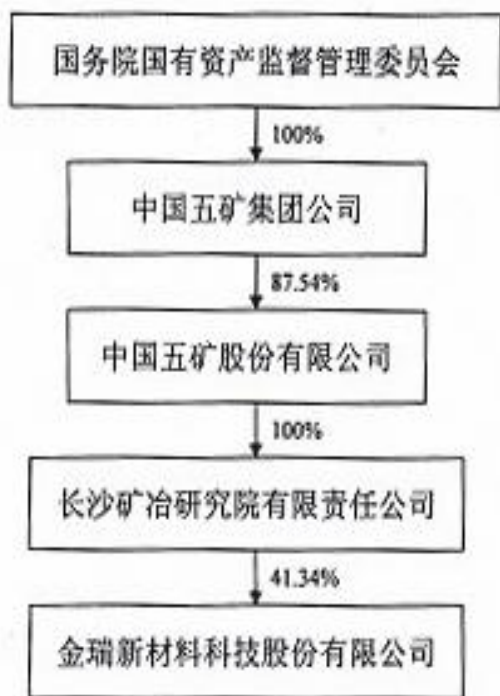
1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国五矿集团公司
单位负责人或法定代表人	周中枢
成立日期	2001 年 7 月 19 日
组织机构代码	10000093X
注册资本	10,108,928,000
主要经营业务	许可经营项目：无。一般经营项目：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的 招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外 经济技术展览会；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展 览；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、汽车配件的销售；实业投资、资产 管理。自有房屋租赁、管理。
经营成果	2012 年，面对全球经济增速放缓、企业经营承受重压的严峻挑战，中国五矿以超常努力 实现行业领先的不平凡业绩，截至 2012 年 9 月末，公司实现营业收入 2,330 亿元。
财务状况	公司财务状况良好截至 2012 年 9 月末，公司资产总额 2,395 亿元。
现金流和未来发展战略	中国五矿集团公司的发展战略为：以贸易为基础，集约多元，充分发展营销网络；以资源为依托，不断创新，积极提供增值服务；成为提供全球化优质服务的金属矿产企业集团。公司现金流状况良好，截至 2012 年 9 月末，经营活动产生的现金流量净额 42 亿元。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、山西关铝股份有限公司：控股股东为中国五矿股份有限公司，持股占比 44.54%；2、 五矿建设有限公司：控股股东为 June Glory International Limited，持股占比 62.05%；3、五 矿资源有限公司：控股股东为爱邦企业有限公司，持股占比 47.44%；4、湖南有色金属股份有限公司：控股股东为湖南有色金属控股集团有限公司，持股占比 53.08%；5、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东为株洲冶炼集团有限责任公司，持股占比 44.49%； 6、中钨高新材料股份有限公司：控股股东为湖南有色金属股份有限公司，持股占比 35.28%；7、金瑞新材料科技股份有限公司：控股股东为长沙矿冶研究院有限责任公司， 持股占比 41.36%。



2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓 名	职务	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	年度内 股份增减 变动量	增减 变动 原因	报告期内从 公司领取的 应付报酬总 额（万元） （税前）	报告期从 股东单位 获得的应 付报酬总 额（万元）
朱希英	董事长	男	58	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	0	
王晓梅	董事	女	58	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	0	
覃事彪	董事	男	47	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	0	
肖可颂	董事、 总经理	男	49	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	21	
梁多衍	董事	男	56	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	14	
李孟辉	董事	男	55	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	2	
严 萍	独立董事	女	48	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	5	
饶育蕾	独立董事	女	48	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	5	
吴新春	独立董事	男	42	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	5	
张保中	监事会 召集人	男	47	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	0	
谢晓平	监事	女	48	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	0	
李艳艳	监事	女	35	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	0	
周慧平	监事	女	49	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	16.8	
谭岳	监事	男	43	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	14	
詹锡松	副总经理	男	52	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	16.8	
刘 丹	副总经理、 董秘	女	42	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	16.8	
习小明	副总经理	男	50	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	16.8	
张 娥	财务总监	女	48	2011 年 9 月 8 日	2014 年 9 月 7 日	0	0	0	/	16.8	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	150	



朱希英：曾任公司第三届、第四届董事会董事，长沙矿冶研究院有限责任公司执行董事、总经理兼党委副书记。现任公司第五届董事会董事长，长沙矿冶研究院有限责任公司董事长，中国五矿集团公司总工程师，兼任新冶实业有限公司董事长。

王晓梅：曾任公司第三届、第四届董事会董事长，长沙矿冶研究院有限责任公司副总经理。现任公司第五届董事会董事，长沙矿冶研究院有限责任公司党委书记。

覃事彪：曾任公司第四届董事会董事；现任公司第五届董事会董事，长沙矿冶研究院有限责任公司董事兼副总经理，金天能源材料有限公司董事长，湖南长远锂科有限公司董事长，金驰能源材料有限公司董事长。

肖可颂：曾任湖南长远锂科有限公司董事、总经理；现任公司第五届董事会董事、总经理，兼任湖南长远锂科有限公司、金天能源材料有限公司、松桃金瑞矿业开发有限公司、金驰能源材料有限公司董事。

梁多衍：曾任公司第三届、第四届董事会董事；现任公司第五届董事会董事，公司氧化锰厂厂长，深圳市金瑞中核电子有限公司、枣庄金泰电子有限公司董事。

李孟辉：曾任湖南华菱钢铁集团有限责任公司副总工程师，南方建材股份有限公司总经理；现任公司第五届董事会董事，湖南华菱钢铁集团有限责任公司总经理助理、湖南华菱矿业投资有限公司董事长。

严 萍：曾任职开元会计师事务所副所长兼监事，泰嘉新材料股份独立董事，公司第四届董事会独立董事；现任公司第五届董事会独立董事，招商湘江产业投资管理有限公司风控部部长。

饶育蕾：曾任中南大学商学院金融系主任，公司第四届董事会独立董事；现任公司第五届董事会独立董事，中南大学商学院教授、金融创新研究中心主任，舒泰神（北京）生物制药股份有限公司、长沙市开福区益商小额贷款公司和信质电机股份有限公司独立董事。

吴新春：曾任武汉钢铁集团公司科技创新部部长，中国钢铁工业协会副秘书长；现任公司第五届董事会独立董事，武汉钢铁股份有限公司炼钢总厂党委书记兼副厂长。

张保中：曾任湖南晟通科技有限公司财务总监，公司第四届监事会召集人，湖南金能科技股份有限公司董事；现任公司第五届监事会召集人，长沙矿冶研究院有



限责任公司董事兼总会计师。

谢晓平：曾任公司第三届、第四届监事会监事，湖南金能科技股份有限公司监事会监事；现任公司第五届监事会监事，长沙矿冶研究院有限责任公司审计事务部部长。

李艳艳：现任公司第五届监事会监事，长沙矿冶研究院有限责任公司规划运营部副部长。

周慧平：现任公司第五届监事会职工监事，公司人力资源部经理。

谭岳：曾任贵州省松桃县金地锰业有限责任公司、公司贵州分公司、贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司总经理；现任公司第五届监事会职工监事，公司电解金属锰事业部副总经理兼贵州分公司总经理，松桃金瑞矿业开发有限公司、贵州金贵矿业有限公司董事。

詹锡松：曾任贵州省松桃县金地锰业有限责任公司、公司贵州分公司、贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司总经理；现任公司副总经理，公司电解金属锰事业部总经理，松桃金瑞矿业开发有限公司、贵州金贵矿业有限公司董事长，贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司、湖南金瑞锰业有限公司执行董事。

刘 丹：现任公司副总经理、董事会秘书，兼任湖南金能科技股份有限公司、枣庄金泰电子有限公司、深圳市金瑞中核电子有限公司董事。

习小明：曾任长沙矿冶研究院有限责任公司冶材所副所长、所长、研究开发中心主任；现任公司副总经理，兼任枣庄金泰电子有限公司、深圳市金瑞中核电子有限公司董事长，湖南长远锂科有限公司、金天能源材料有限公司、金驰能源材料有限公司董事。

张 娥：曾任长沙矿冶研究院有限责任公司计划财务部部长，公司第三届、第四届监事会监事；现任公司财务总监，兼任贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司、湖南长远锂科有限公司、深圳市金瑞中核电子有限公司、金天能源材料有限公司、枣庄金泰电子有限公司、松桃金瑞矿业开发有限公司、湖南金瑞锰业有限公司、金驰能源材料有限公司监事。



二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱希英	中国五矿集团公司	总工程师		
朱希英	长沙矿冶研究院有限责任公司	董事长		
王晓梅	长沙矿冶研究院有限责任公司	党委书记		
覃事彪	长沙矿冶研究院有限责任公司	董事、副总经理		
张保中	长沙矿冶研究院有限责任公司	董事、总会计师		
谢晓平	长沙矿冶研究院有限责任公司	审计部部长		
李艳艳	长沙矿冶研究院有限责任公司	规划运营部副部长		
李孟辉	湖南华菱钢铁集团有限责任公司	总经理助理		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱希英	长沙新冶实业有限公司	董事长		
覃事彪	湖南长远锂科有限公司	董事长		
肖可颂	湖南长远锂科有限公司	董事		
李孟辉	湖南华菱矿业投资有限公司	董事长		
严萍	招商湘江产业投资管理有限公司	风控部部长		
饶育蕾	中南大学	商学院教授、金融创新研究中心主任		
饶育蕾	舒泰神（北京）生物制药股份有限公司	独立董事		
饶育蕾	长沙市开福区益商小额贷款公司	独立董事		
饶育蕾	信质电机股份有限公司	独立董事		
吴新春	武汉钢铁股份有限公司	炼钢总厂党委书记兼副厂长		
刘丹	湖南金能科技股份有限公司	董事		
习小明	湖南长远锂科有限公司	董事		
张娥	湖南长远锂科有限公司	监事		



三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员 2012 年度报酬经公司董事会薪酬与考核委员会 2013 年第一次会议审议通过，并经公司第五届董事会第十六次会议审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司除独立董事以外所有董事、监事不再实行津贴制，公司高级管理人员的薪酬根据《公司高管年度薪酬暂行办法》的有关规定，以及对高管人员的年度考核结果发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2012 年度公司向董事、监事及高级管理人员实际支付报酬总额为：150 万。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	335
主要子公司在职员工的数量	1,834
在职员工的数量合计	2,169
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	97
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,594
销售人员	60
技术人员	225
财务人员	53
行政人员	237
合计	2,169
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	26
本科	185
大专	223
中专及以下	1,735
合计	2,169



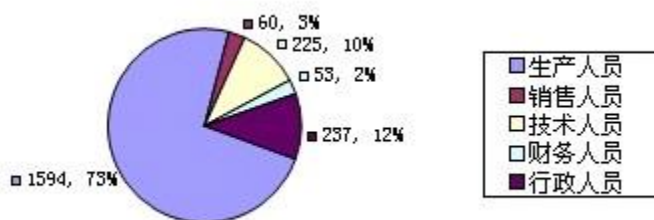
（二）薪酬政策

公司依据“工资总额增长与企业效益增长挂钩”的基本原则指导，着力于薪酬的公平性、合理性。把薪酬分配与企业经济效益和员工知识、能力及贡献等相结合，建立符合公司生产经营特点的薪酬分配制度，本着工资总量宏观调控原则；用人部门自主分配、多种分配方式并存原则；薪酬分配同本部门经济效益和员工的劳动差别挂钩的原则；薪酬分配与个人考核、奖惩挂钩的原则；薪酬分配与劳动力市场工资价位相结合的原则；薪酬水平随社会和企业经济发展逐步提高原则。制定了《金瑞新材料科技股份有限公司薪酬分配制度》，根据岗位的不同特征，实行岗位系数工资制、计时（计件）工资制、提成工资制、协议工资制等多种分配方式。

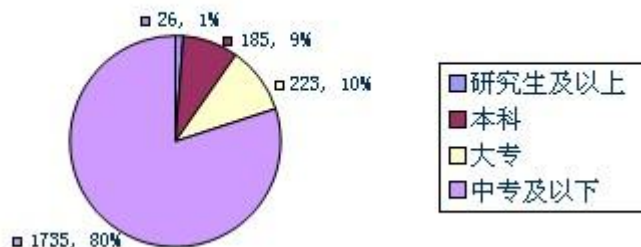
（三）培训计划

公司根据企业发展战略建立分级管理的培训体系。制定员工培训计划，以岗位实践要求为基础，通过外请培训师、外派学习、内训讲师授课、导师传帮带等形式开展通用培训、管理培训、专业技术、岗位技能操作等各类型培训，促进管理人员、技术人员之间的专业知识和业务水平提升和员工操作技能的提升。通过各层级的、不同内容和形式的培训，实现公司与员工的共同成长、共同发展。

（四）专业构成统计图：



（五）教育程度统计图：





第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，积极规范公司运作，努力降低风险，同时加强信息披露，做好投资者关系管理工作，确保法人治理结构的有效运行。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，并由律师出席见证。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，平时认真接待股东来访、来电，使股东了解公司的运作情况。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司上市以来得到了控股股东在融资和人才等各方面的大力支持和帮助，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。公司已建立防止控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，并在《公司章程》中明确了“占用即冻结”的相关条款。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司独立董事的人数占到董事会总人数的 1/3。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行董事的职责，谨慎决策。公司独立董事严格遵守《独立董事制度》。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在召开董事会会议前对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论，形成一致意见后再报董事会审议，专门委员会



的作用得到了真正的发挥。

4、关于监事和监事会:公司监事会严格遵守《监事会议事规则》，人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制:公司已建立公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与励约束机制。

6、关于信息披露与透明度:公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，加强与股东的交流，严格执行《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司能够做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于投资者关系及相关利益者:为使公司以更加透明、公开、热情的态度通过各种渠道进一步加强投资者关系管理工作，公司接待了各类投资者到公司现场参观、考察，并详细回答提出的各类问题。接待投资者及向投资者宣传、推介公司的具体情况，尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

报告期内，公司根据最新颁布的有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，修改了《公司章程》中有关公司现金分红政策的条款，制订了《公司股东回报规划（2012年-2014年）》，并对公司控股子公司和分公司的章程有关现金分红的条款也做了统一的修改，同时修改了《公司经理层工作细则》部分条款、《公司在五矿集团财务有限责任公司存款资金风险控制制度》及《公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》等制度，制订了《公司内部控制体系建设实施方案》，通过以上工作进一步完善了公司法人治理结构，规范公司运作，切实保护了广大投资者的合法利益。

（二）内幕知情人登记管理

公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》



（证监会公告[2011]30 号）等相关规定，2011 年 12 月 30 日公司召开第五届董事会第三次会议审议通过《关于修订〈公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。报告期内，公司按照制度要求，根据相关重大事项及其进展情况，做好了公司非公开发行及 2011 年度报告的内幕信息登记、报送及保密等管理工作，维护了公司信息披露的公平原则，切实保护了公司股东的合法权益。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 3 月 12 日	1、《公司 2011 年度董事会工作报告》；2、《公司 2011 年度监事会工作报告》3、《公司 2011 年度财务决算报告》；4、《公司 2011 年度利润分配预案》；5、《关于公司计提 2011 年度减值准备的议案》；6、《关于公司 2012 年度日常关联交易的议案》；7、《关于聘请天职国际会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构的议案》；8、《关于决定天职国际会计师事务所有限公司 2011 年度审计费用的议案》；9、《公司 2011 年年度报告》及摘要。	全部通过	www.sse.com.cn	2012 年 3 月 13 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 3 月 16 日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2、《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》；3、《关于公司非公开发行股票的预案的议案》；4、《关于公司本次非公开发行股票募集资金运用的可行性报告的议案》；5、《关于批准公司与控股股东签订与非公开发行股票有关的附条件生效的股份认购协议及补充协议的议案》；6、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》；7、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票具体事宜的议案》。	全部通过	www.sse.com.cn	2012 年 3 月 17 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 7 月 2 日	1、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；2、《关于制定〈公司股东回报规划（2012 年-2014 年）〉的议案》。	全部通过	www.sse.com.cn	2012 年 7 月 3 日
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 12 月 28 日	1、《关于公司与五矿集团财务有限责任公司续签〈金融服务框架协议〉的议案》；2、《关于新建 10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目的议案》。	全部通过	www.sse.com.cn	2012 年 12 月 29 日



三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
朱希英	否	9	9	5	0	0	否	4
王晓梅	否	9	9	5	0	0	否	4
覃事彪	否	9	9	5	0	0	否	4
肖可颂	否	9	9	5	0	0	否	4
梁多衍	否	9	9	5	0	0	否	3
李孟辉	否	9	9	5	0	0	否	2
严萍	是	9	9	5	0	0	否	3
饶育蕾	是	9	9	5	0	0	否	4
吴新春	是	9	9	5	0	0	否	4

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设各专门委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会专门委员会工作细则》等相关规定积极履职。审计委员会督促并检查公司的日常审计工作，审核公司的重要会计政策，了解公司的生产经营情况，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。在 2011 年年报编制过程中，审计委员会召开会议审阅了公司 2012 年财务报表，共出具了两次书面审阅意见，并督促审计机构严格执行审计计划，确保 2011 年年报审计工作顺利完成。薪酬与考核委员会审查了 2012 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现情况，并对公司在 2012 年年度报告中披露的董事、监事和



高级管理人员报酬进行核查。战略发展委员会召开会议审议通过了《关于新建 10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目的议案》，认为本次投资符合公司“适度发展电源材料”的发展战略，电源材料将成为公司除锰系产品以外另一主业，有利于公司电源材料产业的长远发展，对公司业绩将提供稳定的保障。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

根据《公司高管年度薪酬暂行办法》的相关规定，结合公司的实际对高管人员进行了考核和绩效评价，经公司董事会薪酬与考核委员会 2013 年度第一次会议审议通过，并提请公司董事会第十六次董事会审议通过。



第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

报告期内，公司认真开展了内部控制体系建设工作，进一步建立和完善了内部控制规范，确定了内控实施范围，根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引、中国证监会湖南监管局《关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（湘证监公司字[2012]2号）要求，公司制定了《金瑞新材料科技股份有限公司内部体系建设实施方案》，成立了以董事长为组长的内部控制领导小组，以董秘为组长、财务总监为副组长的内部控制工作小组，授权企业管理部、审计事务部负责具体组织实施工作。为确保评价工作全面、系统和更加专业，还聘请天职国际会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。截止目前，公司未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将根据监管要求和内控规范执行的实际情况，持续不断地完善公司的内部控制制度，提高内控制的效率和效益。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司年度内部控制审计机构。天职国际会计师事务所对公司 2012 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 3 月 18 日公司第四届董事会第十五次次会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情形。



第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师康顺平、钟炽兵、彭惠审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一） 审计报告

天职湘 SJ[2013]471 号

金瑞新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称“金瑞科技”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2012 年度的合并利润表及利润表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表和合并现金流量表及现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金瑞科技管理层的责任，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，金瑞科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金瑞科技 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国·北京

二〇一三年四月十九日

中国注册会计师：康顺平

中国注册会计师：钟炽兵

中国注册会计师：彭惠



(二) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		46,165,773.50	68,313,655.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		64,164,756.80	69,195,794.90
应收账款		156,951,120.01	192,114,453.54
预付款项		51,203,616.48	29,108,872.97
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		3,223,370.30	6,021,586.38
买入返售金融资产			
存货		131,731,342.97	182,639,257.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,698,283.85	1,523,906.28
流动资产合计		466,138,263.91	548,917,526.72
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		26,607,521.26	47,374,119.43
投资性房地产		19,068,130.04	19,837,332.68
固定资产		474,783,386.25	436,993,645.53
在建工程		290,772,669.48	160,362,083.03
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		112,557,899.46	115,394,467.14
开发支出			
商誉		3,262,587.05	3,262,587.05
长期待摊费用		291,645.70	311,993.14
递延所得税资产		15,703,947.48	22,375,123.70
其他非流动资产			9,000,000.00
非流动资产合计		943,047,786.72	814,911,351.70
资产总计		1,409,186,050.63	1,363,828,878.42

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：周金玉



合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		518,000,000.00	430,000,000.00
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		2,100,000.00	7,279,300.00
应付账款		77,689,751.80	58,932,132.85
预收款项		2,969,637.30	11,189,878.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		60,666,198.37	71,708,749.78
应交税费		13,688,819.73	15,385,045.41
应付利息		925,390.27	1,013,744.72
应付股利			
其他应付款		37,077,003.80	50,888,530.63
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			26,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		713,116,801.27	672,647,381.56
非流动负债：			
长期借款		90,000,000.00	100,000,000.00
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		2,901,953.79	3,357,630.63
其他非流动负债		23,937,275.63	23,344,008.95
非流动负债合计		116,839,229.42	126,701,639.58
负债合计		829,956,030.69	799,349,021.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,050,000.00	160,050,000.00
资本公积		420,721,131.65	418,408,295.95
减：库存股			
专项储备		1,430,501.94	1,250,393.75
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-61,800,345.80	-64,091,332.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		543,863,902.09	539,079,971.63
少数股东权益		35,366,117.85	25,399,885.65
所有者权益合计		579,230,019.94	564,479,857.28
负债和所有者权益总计		1,409,186,050.63	1,363,828,878.42

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：周金玉



母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		37,577,968.54	50,979,727.95
交易性金融资产			
应收票据		43,970,076.59	46,335,699.71
应收账款		75,271,696.66	135,330,136.05
预付款项		20,698,320.24	3,354,876.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款		334,072,242.85	247,520,267.99
存货		68,717,949.37	96,481,734.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		573,121.70	
流动资产合计		580,881,375.95	580,002,442.88
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		161,738,841.26	217,705,439.43
投资性房地产			
固定资产		331,951,208.78	280,702,519.45
在建工程		20,233,286.71	42,109,961.06
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		76,875,296.43	47,855,541.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,740,099.02	19,023,627.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		602,538,732.20	607,397,088.28
资产总计		1,183,420,108.15	1,187,399,531.16

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉



母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		470,000,000.00	400,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		100,000.00	
应付账款		43,574,441.01	48,113,208.68
预收款项		1,181,978.87	6,428,355.44
应付职工薪酬		47,170,799.29	58,428,770.53
应交税费		10,727,784.37	11,517,697.28
应付利息		925,390.27	1,013,744.72
应付股利			
其他应付款		44,239,301.25	54,699,431.05
一年内到期的非流动负债			14,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		617,919,695.06	594,201,207.70
非流动负债:			
长期借款		80,000,000.00	90,000,000.00
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		14,334,848.07	13,610,389.67
非流动负债合计		94,334,848.07	103,610,389.67
负债合计		712,254,543.13	697,811,597.37
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		160,050,000.00	160,050,000.00
资本公积		416,655,751.32	416,655,751.32
减: 库存股			
专项储备		1,209,164.75	1,250,393.75
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-130,211,965.35	-111,830,825.58
所有者权益(或股东权益)合计		471,165,565.02	489,587,933.79
负债和所有者权益(或股东权益)		1,183,420,108.15	1,187,399,531.16

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉



合并利润表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		886,589,186.49	1,259,446,049.18
其中: 营业收入		886,589,186.49	1,259,446,049.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		935,644,460.25	1,368,548,921.43
其中: 营业成本		792,591,987.73	1,074,278,680.65
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		7,362,454.58	6,321,562.40
销售费用		26,972,876.92	35,345,752.21
管理费用		73,435,073.16	130,884,587.09
财务费用		33,734,823.58	34,989,705.19
资产减值损失		1,547,244.28	86,728,633.89
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)		31,282,501.83	5,325,570.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		133,401.83	2,325,570.18
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-17,772,771.93	-103,777,302.07
加: 营业外收入		32,014,135.04	11,883,242.72
减: 营业外支出		886,401.21	1,967,688.61
其中: 非流动资产处置损失		289,810.18	1,366,621.88
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		13,354,961.90	-93,861,747.96
减: 所得税费用		8,661,313.02	-262,275.36
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		4,693,648.88	-93,599,472.60
归属于母公司所有者的净利润		2,290,986.57	-86,955,991.23
少数股东损益		2,402,662.31	-6,643,481.37
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.01	-0.54
(二) 稀释每股收益		0.01	-0.54
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		4,693,648.88	-93,599,472.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,290,986.57	-86,955,991.23
归属于少数股东的综合收益总额		2,402,662.31	-6,643,481.37

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉



母公司利润表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

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		530,459,632.58	923,440,888.43
减: 营业成本		482,788,707.08	823,581,123.92
营业税金及附加		4,971,416.47	3,554,849.07
销售费用		14,281,394.91	18,551,049.69
管理费用		42,225,157.60	88,987,929.37
财务费用		25,417,984.45	20,678,217.51
资产减值损失		48,601,885.01	46,800,850.52
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)		31,832,501.83	6,425,570.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		133,401.83	2,325,570.18
二、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)		-55,994,411.11	-72,287,561.47
加: 营业外收入		45,474,937.08	6,869,237.76
减: 营业外支出		578,137.59	1,401,461.19
其中: 非流动资产处置损失		178,603.25	1,030,409.48
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)		-11,097,611.62	-66,819,784.90
减: 所得税费用		7,283,528.15	-11,031,911.76
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		-18,381,139.77	-55,787,873.14
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-18,381,139.77	-55,787,873.14

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉



合并现金流量表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		901,386,040.37	1,173,994,592.04
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		106,207.94	922,343.01
收到其他与经营活动有关的现金		35,718,545.34	164,755,793.23
经营活动现金流入小计		937,210,793.65	1,339,672,728.28
购买商品、接受劳务支付的现金		622,422,905.59	927,147,704.56
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		112,094,425.85	111,240,225.60
支付的各项税费		58,809,528.53	62,391,153.32
支付其他与经营活动有关的现金		78,732,031.27	186,329,293.94
经营活动现金流出小计		872,058,891.24	1,287,108,377.42
经营活动产生的现金流量净额		65,151,902.41	52,564,350.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		45,149,100.00	
取得投资收益收到的现金		6,900,000.00	4,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,568,249.81	2,049,774.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉



合并现金流量表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		59,617,349.81	36,849,774.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,894,230.64	163,088,289.57
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			4,000,000.00
投资活动现金流出小计		152,894,230.64	167,088,289.57
投资活动产生的现金流量净额		-93,276,880.83	-130,238,514.79
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00	
取得借款收到的现金		887,000,000.00	530,000,000.00
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		895,000,000.00	530,000,000.00
偿还债务支付的现金		835,250,000.00	480,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,229,172.16	40,219,724.80
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		450,000.00	900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		883,479,172.16	520,419,724.80
筹资活动产生的现金流量净额		11,520,827.84	9,580,275.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,400.28	-751,523.73
五、现金及现金等价物净增加额		-16,668,550.86	-68,845,412.46
加:期初现金及现金等价物余额		55,921,582.11	124,766,994.57
六、期末现金及现金等价物余额		39,253,031.25	55,921,582.11

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉



母公司现金流量表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,794,379.67	889,287,685.25
收到的税费返还		106,207.94	435,312.77
收到其他与经营活动有关的现金		33,111,742.71	26,866,385.80
经营活动现金流入小计		588,012,330.32	916,589,383.82
购买商品、接受劳务支付的现金		364,366,878.22	682,947,094.29
支付给职工以及为职工支付的现金		62,240,228.23	59,665,756.02
支付的各项税费		26,722,136.97	31,223,914.05
支付其他与经营活动有关的现金		60,328,353.47	113,239,357.00
经营活动现金流出小计		513,657,596.89	887,076,121.36
经营活动产生的现金流量净额		74,354,733.43	29,513,262.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		45,149,100.00	
取得投资收益收到的现金		7,450,000.00	5,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,401,008.65	628,968.60
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		59,000,108.65	6,528,968.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,520,349.90	39,857,525.38
投资支付的现金		12,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		110,157,840.78	78,790,140.38
投资活动现金流出小计		147,678,190.68	118,647,665.76
投资活动产生的现金流量净额		-88,678,082.03	-112,118,697.16
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		839,000,000.00	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		36,095,644.61	39,079,352.02
筹资活动现金流入小计		875,095,644.61	529,079,352.02
偿还债务支付的现金		793,000,000.00	441,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,312,156.17	28,817,453.23
支付其他与筹资活动有关的现金		41,079,352.02	
筹资活动现金流出小计		874,391,508.19	469,817,453.23
筹资活动产生的现金流量净额		704,136.42	59,261,898.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,535.00	-93.40
五、现金及现金等价物净增加额		-13,624,747.18	-23,343,629.31
加: 期初现金及现金等价物余额		50,313,034.85	73,656,664.16
六、期末现金及现金等价物余额		36,688,287.67	50,313,034.85

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

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	160,050,000.00	418,408,295.95		1,250,393.75	23,462,614.30		-64,091,332.37		25,399,885.65	564,479,857.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,250,393.75	23,462,614.30		-64,091,332.37		25,399,885.65	564,479,857.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		2,312,835.70		180,108.19			2,290,986.57		9,966,232.20	14,750,162.66
(一) 净利润							2,290,986.57		2,402,662.31	4,693,648.88
(二) 其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,290,986.57		2,402,662.31	4,693,648.88

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

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
	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	
(三) 所有者投入和减少资本		2,312,835.70							8,000,000.00
1. 所有者投入资本									8,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		2,312,835.70							2,312,835.70
(四) 利润分配									-450,000.00
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									-450,000.00
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				180,108.19					13,569.89
1. 本期提取				6,497,510.86					132,365.28
2. 本期使用				6,317,402.67					118,795.39
(七) 其他									
四、本期期末余额	160,050,000.	420,721,131.6		1,430,501.94	23,462,614.3		-61,800,345.80		35,366,117.8

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

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
	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	160,050,000.00	418,408,295.95		1,243,136.66	23,462,614.30		22,864,658.86		32,943,367.02
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,243,136.66	23,462,614.30		22,864,658.86		32,943,367.02
三、本期增减变动金额(减少 以“—”号填列)				7,257.09			-86,955,991.23		-7,543,481.37
(一) 净利润							-86,955,991.23		-6,643,481.37
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-86,955,991.23		-6,643,481.37
(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									

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

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
	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	
(四) 利润分配									-900,000.00
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									-900,000.00
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				7,257.09					7,257.09
1. 本期提取				1,372,326.70					1,372,326.70
2. 本期使用				1,365,069.61					1,365,069.61
(七) 其他									
四、本期期末余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,250,393.75	23,462,614.30		-64,091,332.37		25,399,885.65
									564,479,857.28

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

母公司所有者权益变动表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

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	160,050,000.00	416,655,751.32		1,250,393.75	23,462,614.30		-111,830,825.58	489,587,933.79
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,250,393.75	23,462,614.30		-111,830,825.58	489,587,933.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-41,229.00			-18,381,139.77	-18,422,368.77
(一) 净利润							-18,381,139.77	-18,381,139.77
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-18,381,139.77	-18,381,139.77
(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				-41,229.00				-41,229.00
1. 本期提取				4,243,417.86				4,243,417.86
2. 本期使用				4,284,646.86				4,284,646.86
(七) 其他								
四、本期期末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,209,164.75	23,462,614.30		-130,211,965.35	471,165,565.02

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

母公司所有者权益变动表

2012 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

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	160,050,000.00	416,655,751.32		1,223,839.94	23,462,614.30		-56,042,952.44	545,349,253.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,223,839.94	23,462,614.30		-56,042,952.44	545,349,253.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				26,553.81			-55,787,873.14	-55,761,319.33
(一) 净利润							-55,787,873.14	-55,787,873.14
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-55,787,873.14	-55,787,873.14
(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				26,553.81				26,553.81
1. 本期提取				1,112,019.10				1,112,019.10
2. 本期使用				1,085,465.29				1,085,465.29
(七) 其他								
四、本期期末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,250,393.75	23,462,614.30		-111,830,825.58	489,587,933.79

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉



（三）财务报表附注

1、公司的基本情况

金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由长沙矿冶研究院有限责任公司（原长沙矿冶研究院）、湖南华菱钢铁集团有限责任公司、中国电子科技集团公司第四十八研究所（原信息产业部电子第四十八研究所）、长沙高新技术产业开发区银佳科技有限公司、中国冶金进出口湖南公司等 5 家单位共同发起，经国家经贸委以国经贸企改[1999]718 号文批准同意设立。1999 年 8 月 31 日经湖南省工商行政管理局依法批准登记注册，注册资本 6,670 万元人民币，企业法人营业执照注册号 4300001004097，注册地及总部地址：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号。

2000 年 12 月 14 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2000）173 号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，注册资本变更为人民币 10,670 万元。2006 年公司实施了股权分置改革。

2007 年 6 月，公司将资本公积金 5,335 万元转增股本，转增后公司总股本由原来的 10,670 万股变更为 16,005 万股，变更后，企业法人营业执照注册号 430000000027178。

本公司经营范围：金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、电源材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（危险品仅限硫酸并由分支机构凭证经营，不含监控化学品）的生产、销售；矿产品的开采（凭本企业许可证）、生产、加工、销售；新材料、新技术、新工艺的技术开发、成果转让、咨询服务（不含中介）；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

2、重要会计政策、会计估计

（1）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

（2）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以



下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(3) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(5) 计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

(6) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

(7) 外币业务的核算方法

1) 企业发生外币交易时，应当将外币金额折算为记账本位币金额。

2) 外币交易应当在初始确认时，采用交易发生时的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

3) 企业在资产负债表日应对外币货币性项目采用即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时的即期汇率不一致产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化，属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益，同时调增或调减外币货币性资产和外币货币性负债的记账本位币金额。

4) 本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理

i. 以历史成本计量的外币非货币性项目，在资产负债表日不改变其原记账本位币金额，不产生汇兑损益。

ii. 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的金额的差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

iii. 为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额，在所购建的资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化，计入在建工程成本。

(8) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其它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

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：

- i. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ii. 该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认；如果现在金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一个金融负债所取代，或者现在负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其它类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始成本。

2) 金融资产分类

本公司管理层按照取得持有金融资产的目的，将金融资产在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。

i. 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。

交易性金融资产主要指为了近期内出售而持有的金融资产。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指企业基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

公司划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，单独作为应收项目。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，在实际收到时确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产时，将处置时的该金融资产的公允



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。

ii. 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。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

iii. 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法（若有客观证据表明实际利率与名义利率相差很小，也可采用名义利率），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。

iv. 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，以及除其它金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，其公允价值变动作为资本公积予以确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

3) 金融负债分类

公司的金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

i. 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，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

ii. 其他金融负债



其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。包括公司对因日常经营事项而产生、因资金周转需要而进行融资等产生应付账款、应付票据、长期应付款、短期借款、长期借款等金融负债，均以摊余成本计量。因该等债务现值与实际交易价格相差很小，公司按实际交易价格计量，但长期债务现值与实际交易价格发生重大偏离时除外。

4) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

5) 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，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，公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其它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。

6) 金融资产减值

公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，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。

i. 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）现值的差额确定，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。

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。

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收账款坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

1) 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

2) 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

i. 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	年末金额为 800 万元（含 800 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

ii. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法



本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

项目	账龄	计提比例（%）
应收款项坏账准备	1-6 个月	1
	7-12 个月(含 1 年)	5
	1 至 2 年(含 2 年)	30
	2 至 3 年(含 3 年)	50
	3 年以上	100

iii. 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	信用风险特征组合的确定依据： 公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的款项。 预计短期内能回收的款项。
坏账准备的计提方法	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) 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初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

（10）存货的核算方法

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品(产成品)、在产品（在研品）、周转材料、发出商品、委托加工物资、其他等。

1) 初始计量

i. 外购的存货成本按实际采购成本计量，包括从采购到入库前发生的全部支出（含可计入成本的合理损耗）。

ii. 加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。

iii. 投资者投入的存货成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，约定的价值



不公允的按公允价值确定。

iv. 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

v. 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条件的，在发生时计入当期损益。

2) 发出存货时按加权平均法计价。

3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物一般采用五五摊销法进行摊销，若金额不大，则于领用时一次转销。

4) 存货盘存制度采用永续盘存制。

5) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。每年年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则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。可变现净值，是指在日常活动中，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。

(11) 长期股权投资

1) 长期股权投资的计量

长期股权投资在取得时以投资成本进行计量。

i. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整盈余公积和未分配利润。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整盈余公积和未分配利润。



②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的投资成本。企业合并成本包括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以及发行的权益性证券或债务性证券的交易费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

ii. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，若交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量时，按照公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资成本；否则按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为长期股权投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按受让资产的公允价值入账。

企业取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利处理，不构成取得长期股权投资的成本。

2) 长期股权投资的后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

采用成本法时，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

i. 共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

ii. 重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B、参与被投资单位的政策制定过程；C、与被投资单位之间发生重要交易；D、向被投资单位派出管理人员；E、向被投资单位提供关键技术资料。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司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它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，公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

3) 投资的转换

i. 公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，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，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的投资成本。



ii. 原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、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，因追加投资导致持股比例上升，能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的，在自成本法转为权益法时，应区分原持有的长期股权投资以及新增长期股权投资两部分分别处理：

首先，原持有长期股权投资的账面余额与按照原持股比例计算确定应享有原取得投资时被投资单位净资产公允价值小于后者的，根据其差额分别调整长期股权投资的账面价值和留存收益。其次，对于新取得的股权部分，应比较追加投资的成本与取得该部分投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的成本；前者小于后者的，根据其差额分别调整长期股权投资的投资成本和当期的营业外收入。

4) 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动而计入所有者权益的，处置该项投资时需将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。长期股权投资已计提减值准备的，处置时结转相应的减值准备。

(12) 投资性房地产的核算方法

本公司将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以及已出租的建筑物划分为投资性房地产。

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产按照企业固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更处理。

本公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。投资性房地产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(13) 固定资产的核算方法

1) 固定资产的确认和计量

固定资产是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命



超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本入账。外购固定资产的成本，包括购买价款及相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。若根据国家法律和行政法规等规定，企业承担环境保护和生态恢复等义务所确定的弃置费用，应计入固定资产的初始成本。与固定资产有关的后续支出，如能满足固定资产确认条件的，可计入固定资产成本。

2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除净残值（预计净残值率为 3%~5%）后在估计经济使用年限内平均计提；原经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧，确定分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-40	2.88-3.88
机器设备	9-18	5.27-10.77
运输工具	6-10	9.50-16.17
电子设备及其它	6-13	9.50-16.17

3) 固定资产后续计量

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认



该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（14）在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前发生的必要支出，包括工程直接材料、直接工资、在安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。尚未办理竣工决算的，按估计价值入账，待办理竣工决算手续后再作调整。

（15）无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。其中：

1) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

2) 无形资产减值

当无形资产的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（附注四、（十六））。

3) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

每个会计年末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

（16）探矿权、采矿权

本公司根据实际情况，结合《企业会计准则——第 27 号石油天然气开采》和《国际财务报告准则——第 6 号矿业资产的开发及估值》，确定与探矿权、采矿权及勘探开发成本相关的会计政策。

1) 采矿权



本公司采矿权按照取得时发生的实际成本进行初始计量,包括采矿权使用价款、相关税费以及直接归属于采矿权达到预定用途所发生的其他支出。

本公司取得的采矿权认定为使用寿命有限的无形资产,采用产量法分摊至各期生产成本;如各期采矿量较为平均,也可采用使用寿命(实际受益期)内摊销;如经济可采储量较小,可按采矿权剩余年限平均摊销。

采矿权应摊销金额为实际发生的成本或摊余金额。已计提减值准备的采矿权,还应扣除已计提的减值准备累计金额。采矿权的摊销金额计入当期损益。

本公司每年年度终了对采矿权的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

2) 探矿权

本公司探矿权按照取得时发生的实际成本进行初始计量,包括探矿权使用价款、相关税费、勘探勘察支出、中介费用、专家评审费以及直接归属于探矿权的其他支出。

本公司取得探矿权发生的相关成本,先在勘探开发成本(其他非流动资产)中归集,相关后续支出也通过其勘探开发成本核算。待该项探矿权形成地质成果且对应矿山已达预定可使用状态时,认定为使用寿命有限的无形资产,在使用寿命(实际受益期)内摊销。转为采矿权时,采用与采矿权相同的方法摊销。

3) 勘探开发成本包括在外购探矿权所依附矿床或现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、研究及分析历史勘探数据、勘探钻井以及挖沟取样、确定及审查资源的量和级别等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探开发成本予以资本化,计入探矿权。若任何矿山工程于开发阶段被放弃,其总开支予以核销,计入当期费用。

4) 资产减值

采矿权、探矿权减值测试方法及减值准备计提方法执行公司无形资产中关于资产减值的会计政策。

(17) 商誉

非同一控制下的吸收合并,购买方在购买日应当按照合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值,确定的企业合并成本大于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额,确认为商誉。



非同一控制下的控股合并，母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、负债按照合并中确定的公允价值列示，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。

（18）非金融长期资产减值准备

1) 资产负债表日，公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般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。

（19）资产组

资产组的认定依据：以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据；考虑公司管理层对生产经营活动的管理或者监控方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

（20）长期待摊费用

长期待摊费用确认标准：公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（21）研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其它资源支持，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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（22）借款费用

1) 借款费用的确认

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。

2) 借款费用资本化条件

i. 开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

ii. 暂停资本化：符合资本化条件的资产，在构建或生产过程中，发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建或生产活动重新开始；但如果中断是使购建或生产符合资本化条件的资产达到可使用状态或可销售状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行。

iii. 停止资本化：当所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

3) 借款费用资本化金额的确定

i. 为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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



（23）职工薪酬

1) 职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务而给与的各种形式的报酬及其它相关支出，包括职工工资、奖金、职工福利费及各项社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及非货币性福利。

2) 公司在职工为其服务的会计期间，将应付职工的薪酬，根据职工提供服务的受益对象进行分配。

3) 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

i. 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议应当包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

ii. 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（24）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

公司清偿已确认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，则补偿金额只能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。

资产负债表日，如果待执行合同变为亏损合同，同时该亏损合同产生的义务满足预计负债的确认条件，应当确认为预计负债。

（25）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全工程项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，



按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司安全生产费的提取标准：

1) 金属矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，其中露天矿山每吨 5 元、地下矿山每吨 10 元。

2) 冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- i. 营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- ii. 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- iii. 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- iv. 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- v. 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- vi. 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照安全生产费用处理。

(26) 收入确认原则

1) 销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

企业销售商品满足收入确认条件的，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

现金折扣在实际发生时确认为当期费用；涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售收入；销售折让在实际发生时冲减当期收入；企业已经确认收入的售出商品发生销售退回的，冲减退回当期的收入，但资产负债表日及以前售出的商品在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，冲减报告年度的收入。

2) 劳务收入确认原则：在资产负债表日其交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入的实现。提供劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

3) 让渡资产使用权收入确认原则：以相关的经济利益很可能流入公司，且收入



的金额能够可靠地计量为标志，确认让渡资产使用权收入的实现。

4) 主营业务与非主营业务划分原则：主营业务是指经工商行政管理部门批准的企业法人营业执照登记的主营业务范围内经营业务；公司经营的其它业务则为非主营业务。

(27) 政府补助

政府补助是公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关的规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿公司以后期间相关费用或损失的，公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；按名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(28) 租赁

1) 租赁的分类

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

2) 融资租赁中的会计处理

在租赁开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间进行分摊。

在租赁开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间进行分配。

3) 经营租赁中的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的



资产成本或当期损益，发生的初始费用直接计入当期损益。

对于经营租赁出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内，属于固定资产的，应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；属于其它经营租赁资产的，应当采用系统合理的方法进行摊销。对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

（29）所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

公司根据资产与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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非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企业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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易产生的：

i. 该交易不是企业合并，并且交易发生的既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

ii. 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，未能满足：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。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，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。



（30）重要会计政策变更及会计估计假设

会计政策变更

本公司的会计政策除法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更；会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息外，每一会计期间和前后各期保持一致。

法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更的：国家发布相关的会计处理办法，则按照国家发布的相关会计处理规定进行处理；国家没有发布相关的会计处理办法，采用追溯调整法进行会计处理。

会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，本公司采用追溯调整法进行会计处理。

重要会计估计假设

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的财务报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司的管理层的历史经验并结合其他相关因素的基础上作出的。

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

在资产负债表日，会计估计中可能导致未来会计期间对资产、负债账面价值作出重大调整的判断、估计和假设主要有：

1) 坏账准备

本公司根据应收款项的账龄、过去的经验以及客户的实际情况为判断基础计提坏账准备，坏账准备是本公司管理层运用判断和估计确认的。如果判断和估计的基础发生变化，重新进行估计和现在的估计产生的差异将会影响估计变化期间应收款项的账面价值。

i. 固定资产的预计可使用年限和预计净残值

本公司固定资产的预计可使用年限和预计净残值是以同类固定资产的实际可使用年限和净残值为基础结合历史经验进行判断和估计的。如果因为技术进步、资产保养等原因使固定资产未来可使用年限和净残值发生变化，本公司固定资产的账面价值以及折旧费用将发生变化。

2) 辞退福利（退休福利成本）的精算评估



本公司对内退人员及长期离岗人员内退期间和离岗期间的薪酬、离退休人员统筹外福利费用等设定受益计划福利进行了精算评估。精算评估运用了如下假设：折现率、福利费用的增长率、死亡率等，上述假设的变化将会导致辞退福利现值的变化和计入利润表、所有者权益变动表中精算利得和损失以及利息成本的变化。

i. 递延所得税资产的确认

本公司在资产负债表日列示于合并资产负债表的递延所得税资产是依据预期收回该资产期间的适用所得税税率，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认的。如果未来会计期间取得的应纳税所得额不足以用来抵扣可抵扣暂时性差异或实际所得税税率低于预计的税率，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的合并利润表。

(31) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(32) 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

3、企业合并及合并财务报表

(1) 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

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。

2) 非同一控制下的企业合并

购买方区别下列情况确定合并成本：一次交换交易实现的企业合并，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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。



(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的年初数，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时将该子公司年初至处置日的各类现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 子公司情况

1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实 际出资 额(万 元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	本期从母公司所 本期少数 股东权益 中用于冲 减少数股 东损益的 金额	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
晶源电 子科技 有限责 任公司	有 限 责 任	长沙市高 新开发区	生产加 工	13,005.00	电子材 料及元 器件、磁 性材料 及制品	7,438.60		57.20	57.20	是	-59,042,559.23		
松桃金 瑞矿业 开发有 限公司	有 限 责 任	松桃县乌 罗镇	生产加 工	920.00	锰矿石 开采、加 工、销售	516.12		55.00	55.00	是	7,005,152.60		
湖南金 瑞锰业 有限公 司	有 限 责 任	湖南桃 江县	生产加 工	3,000.00	锰矿石 收购、销 售	3,000.00		100.00	100.00	是			
贵州金 贵矿业 有限公 司	有 限 责 任	贵州松 桃县	锰矿 石勘 探、 开采	2,000.00	锰矿勘 察投资 及锰系 列产品 贸易	1,200.00		60.00	60.00	是	7,987,674.50	有限 责任	贵州松桃县



2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额 (万元)	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额(万 元)	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	本期少数 股东权益 中用于冲 减少数股 东损益的 金额	本期从母公司 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
金天能源 材料有限 公司	有限 责任	湘潭市竹 埠港高新 区新材料 工业园	生产 加工	5,000.00	新型能源材料、金属 材料、化工材料（不 含危险品）的研制、 开发、生产和销售	2,684.51		51.32	51.32	是	49,003,760.18		

3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额(万元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	本期少数 股东权益 中用于冲 减少数股 东损益的 金额	本期从母公司所有 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
枣庄金 泰电子 有限公 司	有限 责任	枣庄市中 区解放南 路 1 号	生产加 工	5,594.02	磁芯材料、 电子节能灯 等	4,720.00		82.20	82.20	是	-675,538.60		
深圳市 金瑞中 核电子 有限公 司	有限 责任	深圳市 福田区	生产加 工	6,000.00	新型电子元 器件及高频 导功率、高 频功率铁氧 体等	3,300.00		55.00	55.00	是	31,087,628.40		
贵州省 铜仁市 金丰锰 业有限 责任公 司	有限 责任	铜仁市 灯塔工 业园区	生产加 工	1,000.00	电解金属 锰、电解金 属锌的生产 销售；锰矿、 锌精矿收 购、加工销 售	2,812.50		100	100	是			

(4) 合并范围发生变动的说明

公司持有 60%股权的子公司贵州金贵矿业有限公司于本年设立，纳入合并范围。

(5) 本年新纳入合并范围的主体

名称	年末净资产	本年净利润
贵州金贵矿业有限公司	19,969,186.26	-30,813.74



4、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	3%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(1) 增值税

金瑞矿业 2012 年 7 月之前是小规模纳税人，税率 3%，后转为一般纳税人税率 17%。

其他合并范围内公司增值税税率均为 17%。

枣庄金泰及深圳中核外销磁芯的退税率为 17%。

(2) 城建税

城市维护建设税按 7%计征的单位包括：本公司、枣庄金泰电子有限公司、深圳市金瑞中核电子有限公司、晶源电子科技有限公司、金天能源材料有限公司、贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司、贵州金贵矿业有限公司。

城市维护建设税按 5%计征的单位包括：松桃金瑞矿业开发有限公司、湖南金瑞锰业有限公司。

(3) 企业所得税

本公司系高新技术企业，按 15%计征企业所得税。

控股子公司枣庄金泰电子有限公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司深圳市金瑞中核电子有限公司原按 15%计征企业所得税，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）的规定，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

控股子公司晶源电子科技有限公司按 25%计征企业所得税。



控股子公司金天能源材料有限公司因高新技术产业所得税优惠到期，未达到复审要求，公司未申请高新技术企业复审，本年所得税由 15%变为 25%。

控股子公司松桃金瑞矿业开发有限公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司湖南金瑞锰业有限公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司贵州金贵矿业有限公司按 25%计征企业所得税。

5、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(1) 报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 报告期内，本公司无会计估计变更。

(3) 报告期内，本公司无重要前期差错更正事项。

6、合并财务报表主要项目注释

(1) 货币资金

1) 分类列示

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>53,921.19</u>			<u>117,860.41</u>
其中：人民币	51,391.34		51,391.34	117,860.41		117,860.41
港币	3,120.00	0.8108	2,529.85			
银行存款			<u>39,199,110.06</u>			<u>55,803,721.70</u>
其中：人民币	39,193,817.89		39,193,817.89	55,216,901.07		55,216,901.07
美元	530.76	6.2855	3,336.09	93,054.01	6.3009	586,324.01
港币	2,411.98	0.8108	1,955.75	47.64	0.8107	38.62
欧元	0.04	8.3176	0.33	56.11	8.1625	458.00
其他货币资金			<u>6,912,742.25</u>			<u>12,392,073.47</u>
其中：人民币	6,895,299.36		6,895,299.36	9,166,852.90		9,166,852.90
美元	2,775.10	6.2855	17,442.89	511,866.65	6.3009	3,225,220.57
合计			<u>46,165,773.50</u>			<u>68,313,655.58</u>

2) 年末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金及预存环境恢复基金。

3) 年末因抵押受限款项为 6,912,742.25 元。

4) 年末余额比年初余额减少 22,147,882.08 元，减少 32.42%，主要系本年增大固定资产投资规模所致。



(2) 应收票据

1) 分类列示

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	64,164,756.80	69,195,794.90
合 计	<u>64,164,756.80</u>	<u>69,195,794.90</u>

2) 年末已背书但尚未到期的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
年末已背书但尚未到期的应收票据			<u>115,285,317.72</u>	
其中年末金额最大的前五项:				
佛山津西金兰冷扎板有限公司	2012.10.16	2013.04.16	10,000,000.00	
江阴科玛金属制品有限公司	2012.10.22	2013.04.22	10,000,000.00	
天通控股股份有限公司	2012.07.31	2013.01.31	7,770,000.00	
天通控股股份有限公司	2012.10.25	2013.04.19	4,380,000.00	
天通控股股份有限公司	2012.09.07	2013.03.07	4,000,000.00	
前五项小计			<u>36,150,000.00</u>	

(3) 应收账款

1) 按类别列示

类 别	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	55,080,198.72	32.20	550,801.99	1.00	113,511,037.41	53.91	1,135,110.37	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款	106,169,702.43	62.07	5,402,435.59	5.09	72,438,500.63	34.41	5,192,028.61	7.17



类 别	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,805,151.72	5.73	8,150,695.28	83.13	24,583,721.62	11.68	12,091,667.14	49.19
合 计	<u>171,055,052.87</u>	<u>100.00</u>	<u>14,103,932.86</u>		<u>210,533,259.66</u>	<u>100.00</u>	<u>18,418,806.12</u>	

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	92,952,226.93	87.55	929,522.27	46,151,984.08	63.71	461,519.84
7-12 个月(含 1 年)	8,484,561.13	7.99	424,228.06	21,843,693.92	30.15	1,092,184.70
1 年以内小计	<u>101,436,788.06</u>	<u>95.54</u>	<u>1,353,750.33</u>	<u>67,995,678.00</u>	<u>93.86</u>	<u>1,553,704.54</u>
1-2 年(含 2 年)	369,019.53	0.35	110,705.86	903,261.71	1.25	270,978.51
2-3 年(含 3 年)	851,830.88	0.80	425,915.44	344,430.72	0.48	172,215.36
3 年以上	3,512,063.96	3.31	3,512,063.96	3,195,130.20	4.41	3,195,130.20
合 计	<u>106,169,702.43</u>	<u>100.00</u>	<u>5,402,435.59</u>	<u>72,438,500.63</u>	<u>100</u>	<u>5,192,028.61</u>

3) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
长沙亿美达电源材料有限公司	20,729,698.10	207,296.98	1	按摊余价值计提
盐光科技(武汉)有限公司	11,096,800.00	110,968.00	1	按摊余价值计提
天通控股股份有限公司	12,413,651.97	124,136.52	1	按摊余价值计提
横店集团东磁股份有限公司	10,840,048.65	108,400.49	1	按摊余价值计提
合 计	<u>55,080,198.72</u>	<u>550,801.99</u>		



4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
天长市天磁电子有限公司	1,318,426.04	522,513.02	39.63	按摊余价值计提
武汉市容大斯磁性材料有限公司	1,160,726.44	910,726.44	78.46	按摊余价值计提
荣勇(成都)	1,002,262.25	664,380.55	66.29	按摊余价值计提
印度 SPEEDOFER	503,243.77	503,243.77	100.00	按摊余价值计提
成都天缘磁业科技有限公司	486,919.80	486,919.80	100.00	按摊余价值计提
安徽亚珠	380,000.00	380,000.00	100.00	按摊余价值计提
无锡办事处	337,196.89	337,196.89	100.00	按摊余价值计提
长沙路虎	266,154.01	236,238.19	88.76	按摊余价值计提
河南力量	225,416.92	225,416.92	100.00	按摊余价值计提
罗更胜	210,969.19	210,969.19	100.00	按摊余价值计提
邓国强	209,199.91	209,199.91	100.00	按摊余价值计提
其他	3,704,636.50	3,463,890.60	93.50	按摊余价值计提
合计	<u>9,805,151.72</u>	<u>8,150,695.28</u>		按摊余价值计提

5) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
泰国 ANYON (艾闻)	1,193,815.87	货款	多年合作伙伴, 08 年受经济危机影响客户破产, 合作中断	非关联方
其他客户	535,823.75	货款	客户破产、预计无法收回、清理小额尾款	非关联方
合计	<u>1,729,639.62</u>			

7) 本报告期应收账款中应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
长沙矿冶研究院有限责任公司	500.00		1,550.00	15.50
合 计	<u>500.00</u>		<u>1,550.00</u>	<u>15.50</u>



8) 年末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
长沙亿美达电源材料有限公司	非关联方	20,729,698.10	1-6 个月	12.12
天通控股股份有限公司	非关联方	12,413,651.97	1-6 个月	7.26
盐光科技(武汉)有限公司	非关联方	11,096,800.00	1-6 个月	6.49
横店集团东磁股份有限公司	非关联方	10,840,048.65	1-6 个月	6.34
深圳市豪鹏科技有限公司	非关联方	7,863,134.62	1-6 个月	4.60
合 计		<u>62,943,333.34</u>		<u>36.81</u>

9) 本报告期应收账款中应收其他关联方款项情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
湖南长远锂科有限责任公司	4,632,690.92	46,326.91		
长沙新冶实业有限公司	3,452,345.20	34,523.45		
日本五金矿产株式会社	802,400.24	8,024.00		
合 计	<u>8,887,436.36</u>	<u>88,874.36</u>		

10) 本报告期无终止确认的应收账款。

(4) 其他应收款

1) 按类别列示

类别	年末余额				年初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 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	5,541,796.74	100	2,318,426.44	41.84	7,456,305.65	100.00	1,434,719.27	19.24
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	<u>5,541,796.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,318,426.44</u>		<u>7,456,305.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,719.27</u>	



2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	221,158.29	3.99	2,211.57	3,522,364.73	47.24	35,223.65
7-12 个月(含 1 年)	124,943.98	2.26	6,247.20	1,698,278.80	22.78	84,913.94
1 年以内小计	<u>346,102.27</u>	<u>6.25</u>	<u>8,458.77</u>	<u>5,220,643.53</u>	<u>70.02</u>	<u>120,137.59</u>
1-2 年(含 2 年)	3,335,324.00	60.18	1,000,597.20	1,315,829.20	17.65	394,748.76
2-3 年(含 3 年)	1,102,000.00	19.89	551,000.00			
3 年以上	758,370.47	13.68	758,370.47	919,832.92	12.33	919,832.92
合 计	<u>5,541,796.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,318,426.44</u>	<u>7,456,305.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,719.27</u>

3) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
东莞石碣连磁机械厂	158,546.00	往来款	确认无法收回	非关联方
广东大比特资讯广告发展有限公司	48,000.00	往来款	该公司已注销	非关联方
其他	2,608.24	往来款	确认无法收回	非关联方
合 计	<u>209,154.24</u>			

5) 年末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
湖南省国土资源厅	非关联方	3,156,500.00	1-2 年	56.96
铜仁市国土资源局	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	18.04
松桃县国土资源局	非关联方	616,800.00	1-2 年、3 年以上	11.13
松桃县安监局	非关联方	200,000.00	3 年以上	3.61
职工水电费	非关联方	83,310.82	1-6 个月	1.50
合 计		<u>5,056,610.82</u>		<u>91.24</u>



6) 本报告期其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的欠款。

7) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

（5）预付款项

1) 按账龄列示

账 龄	年末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	50,541,271.52	98.71	28,355,880.47	97.41
1-2 年(含 2 年)	495,000.00	0.97	706,300.00	2.43
2-3 年(含 3 年)	155,482.50	0.30	30,000.00	0.10
3 年以上	11,862.46	0.02	16,692.50	0.06
合 计	<u>51,203,616.48</u>	<u>100</u>	<u>29,108,872.97</u>	<u>100</u>

2) 年末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
望城经济开发区铜官循环经济工业基地投资开发建设有限公司	非关联方	12,600,000.00	6 个月内	未结算
贵州省铜仁地区矿产资源合作勘查协调工作组	非关联方	11,090,100.00	6 个月内	未结算
贵州省松桃松闽锰业开发有限责任公司	非关联方	4,931,454.77	6 个月内	未结算
招商证券股份有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	保荐费
泸溪县鑫兴冶化有限公司	非关联方	1,000,000.00	6 个月内	未结算
合 计		<u>31,621,554.77</u>		

3) 本报告期预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

4) 年末余额比年初余额增加 22,094,743.51 元，增长 75.90%，主要系本年预付土地款所致。

（6）存货

1) 存货分类



项 目	年末余额			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	35,145,432.16	535,998.13	34,609,434.03	45,423,206.33	2,249,418.69	43,173,787.64
在产品	26,071,896.71	11,703,233.64	14,368,663.07	39,956,045.77	16,483,438.28	23,472,607.49
库存商品	76,877,994.23	16,589,450.94	60,288,543.29	130,355,292.39	34,433,534.53	95,921,757.86
周转材料	6,890,966.70	71,640.33	6,819,326.37	12,605,137.50	657,029.04	11,948,108.46
发出商品	8,847,611.81		8,847,611.81	6,245,664.37		6,245,664.37
委托加工物资	6,797,764.40		6,797,764.40	1,877,331.25		1,877,331.25
合 计	<u>160,631,666.01</u>	<u>28,900,323.04</u>	<u>131,731,342.97</u>	<u>236,462,677.61</u>	<u>53,823,420.54</u>	<u>182,639,257.07</u>

2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	2,249,418.69			1,713,420.56	535,998.13
在产品	16,483,438.28			4,780,204.64	11,703,233.64
库存商品	34,433,534.53	3,039,616.51		20,883,700.10	16,589,450.94
周转材料	657,029.04			585,388.71	71,640.33
合 计	<u>53,823,420.54</u>	<u>3,039,616.51</u>		<u>27,962,714.01</u>	<u>28,900,323.04</u>

3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的 依据	本年转回存货跌价 准备的原因	本年转回金额占该项存 货年末余额的比例(%)
原材料	账面价值高于可变现净值		
在产品	账面价值高于可变现净值		
库存商品	账面价值高于可变现净值		
周转材料	账面价值高于可变现净值		
合 计			

4) 存货年末账面余额较年初账面余额减少75,831,011.60元,下降32.07%,主要系本年锰矿石价格下降,子公司金瑞矿业未大量开采所致。

(7) 其他流动资产



1) 明细金额

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	793,155.25	793,155.25
未抵扣增值税进项税	11,905,128.60	730,751.03
合 计	<u>12,698,283.85</u>	<u>1,523,906.28</u>

2) 年末余额比年初余额增加11,174,377.57元,增加7.33倍,主要系本年末抵扣增值税增加所致。

(8) 对联营企业投资

被投资单位 名称	本公 司持 股比 例(%)	本公司在 被投资单 位表决权 比例(%)	年末资产 总额	年末负债 总额	年末净资产 总额	本年营业 收入总额	本年净 利润
贵州省松桃黔东南锰矿	45	45	6,386,424.01	2,309,866.52	4,076,557.49	8,480,225.22	206,709.12

(9) 长期股权投资

1) 按明细列示

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初 账面金额	本年 增加	本年 减少	年末 账面金额
湘财证券有限责任公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00			57,500,000.00
大象创业投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
湖南长远锂科有限公司	成本法	4,132,200.00	4,132,200.00			4,132,200.00
湖南金能科技股份有限公司	成本法	18,795,000.00	18,795,000.00			18,795,000.00
贵州省松桃黔东南锰矿	权益法	1,267,934.40	2,616,919.43	133,401.83	900,000.00	1,850,321.26
合计		<u>101,695,134.40</u>	<u>103,044,119.43</u>	<u>133,401.83</u>	<u>20,900,000.00</u>	<u>82,277,521.26</u>



接上表：

在被投资单位 的持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提 资产减值 准备	现金红利
0.08	0.08		55,170,000.00		
					6,000,000.00
16.00	16.00		500,000.00		
15.00	15.00				
45.00	45.00				900,000.00
合 计			<u>55,670,000.00</u>		<u>6,900,000.00</u>

(10) 投资性房地产

本公司投资性房地产均以成本计量，报告期其相关内容如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	<u>23,901,227.88</u>			<u>23,901,227.88</u>
房屋、建筑物	23,901,227.88			23,901,227.88
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>4,063,895.20</u>	<u>769,202.64</u>		<u>4,833,097.84</u>
房屋、建筑物	4,063,895.20	769,202.64		4,833,097.84
三、投资性房地产减值准备累计 金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>19,837,332.68</u>			<u>19,068,130.04</u>
房屋、建筑物	19,837,332.68			19,068,130.04

注：本年折旧和摊销额769, 202. 64元。

(11) 定资产



1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	<u>791,466,856.46</u>	<u>73,730,308.41</u>	<u>72,004,045.54</u>	<u>793,193,119.33</u>
其中：房屋、建筑物	428,084,326.50	54,919,886.62	1,668,058.41	481,336,154.71
机器设备	314,059,581.48	11,664,287.62	65,395,171.44	260,328,697.66
运输工具	19,581,237.79	2,606,369.54	3,899,434.48	18,288,172.85
电子设备及其他	29,741,710.69	4,539,764.63	1,041,381.21	33,240,094.11
		<u>本年新增</u>	<u>本年计提</u>	
二、累计折旧合计	<u>257,622,859.97</u>	<u>31,821,804.27</u>	<u>41,047,171.45</u>	<u>248,397,492.79</u>
其中：房屋、建筑物	67,886,326.56	11,091,689.40	270,560.89	78,707,455.07
机器设备	163,713,968.76	16,277,721.66	37,537,096.87	142,454,593.55
运输工具	8,129,346.17	1,960,483.78	2,381,219.47	7,708,610.48
电子设备及其他	17,893,218.48	2,491,909.43	858,294.22	19,526,833.69
三、固定资产减值准备合计	<u>96,850,350.96</u>		<u>26,838,110.67</u>	<u>70,012,240.29</u>
其中：房屋、建筑物	30,615,527.78		1,328,089.20	29,287,438.58
机器设备	63,538,369.31		24,900,557.41	38,637,811.90
运输工具	992,300.90		455,728.30	536,572.60
电子设备及其他	1,704,152.97		153,735.76	1,550,417.21
四、固定资产账面价值合计	<u>436,993,645.53</u>			<u>474,783,386.25</u>
其中：房屋、建筑物	329,582,472.16			373,341,261.06
机器设备	86,807,243.41			79,236,292.21
运输工具	10,459,590.72			10,042,989.77
电子设备及其他	10,144,339.24			12,162,843.21



2) 本年由在建工程转入固定资产原价为51,979,468.21元。

12、在建工程

1) 在建工程余额

项 目	年末数			年初数	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	账面净值
麓谷工业园公共项目	178,022.87		178,022.87	497,296.31	497,296.31
白石溪矿山建设等	20,033,573.84		20,033,573.84	41,590,974.75	41,590,974.75
金丰 3 万吨/年技改扩建工程	267,088,672.69		267,088,672.69	116,171,255.56	116,171,255.56
桃江锰矿技术改造工程	2,317,155.81		2,317,155.81	1,699,643.61	1,699,643.61
零星工程	1,155,244.27		1,155,244.27	402,912.80	402,912.80
合 计	<u>290,772,669.48</u>		<u>290,772,669.48</u>	<u>160,362,083.03</u>	<u>160,362,083.03</u>

2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
麓谷工业园公共项目		497,296.31	584,956.60	904,230.04		
白石溪矿山建设等	30,000,000.00	41,590,974.75	13,890,728.38	35,448,129.29		
金丰 3 万吨/年技改扩建工程	268,000,000.00	116,171,255.56	165,227,482.13	14,310,065.00		
桃江锰矿技术改造工程	103,418,100.00	1,699,643.61	617,512.20			2.24
零星工程		402,912.80	2,103,993.67	1,317,043.88	34,618.32	
合 计	<u>401,418,100.00</u>	<u>160,362,083.03</u>	<u>182,424,672.98</u>	<u>51,979,468.21</u>	<u>34,618.32</u>	

接上表：

工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	年末数
					178,022.87
99.00					20,033,573.84
99.00	18,640,706.70	13,351,208.50	6.12	金融机构贷款及自筹	267,088,672.69



工程进度 (%)	利息资本化 金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末数
3.00	187,799.99	148,345.38	6.12	金融机构贷款及自筹	2,317,155.81
					1,155,244.27
	<u>18,828,506.69</u>	<u>13,499,553.88</u>			<u>290,772,669.48</u>

3) 年末余额较年初余额增加130,410,586.45元, 上升81.32%, 主要系金丰3万吨/年技改扩建工程投入建设所致。

(13) 形资产

1) 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	<u>172,888,108.90</u>	<u>399,600.00</u>		<u>173,287,708.90</u>
用友软件	224,678.00			224,678.00
硫酸制酸	75,000.00			75,000.00
龙华工业园土地使用权	11,919,180.53			11,919,180.53
金天土地使用权	7,540,814.00			7,540,814.00
金丰土地使用权	11,759,853.36			11,759,853.36
松桃土地使用权	8,591,150.00			8,591,150.00
铁氧体软磁性材料生产技术	2,560,500.00			2,560,500.00
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	1,000,000.00			1,000,000.00
桃江锰矿采矿权	27,350,300.00			27,350,300.00
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
采矿权	2,474,327.26	399,600.00		2,873,927.26
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术	30,000,300.00			30,000,300.00
高比表面氧化锰技术	6,000,000.00			6,000,000.00
高活性氢氧化镍专用技术	5,680,000.00			5,680,000.00
麓谷土地使用权	57,512,005.75			57,512,005.75
二、累计摊销额合计	<u>37,420,189.98</u>	<u>3,236,167.68</u>		<u>40,656,357.66</u>
用友软件	210,047.43	9,380.80		219,428.23
硫酸制酸	58,750.00	7,500.00		66,250.00
龙华工业园土地使用权	2,403,701.30	238,383.60		2,642,084.90
金天土地使用权	328,336.41	166,294.20		494,630.61



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金丰土地使用权	707,138.50	242,236.08		949,374.58
松桃土地使用权	924,939.20	191,480.52		1,116,419.72
铁氧体软磁性材料生产技术	2,560,500.00			2,560,500.00
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	800,000.00	100,000.00		900,000.00
桃江锰矿采矿权				0.00
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
采矿权	1,994,936.88	238,328.40		2,233,265.28
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术	9,926,848.22			9,926,848.22
高比表面氧化锰技术	3,752,829.00	324,324.00		4,077,153.00
高活性氢氧化镍专用技术	3,123,999.79	567,999.96		3,691,999.75
麓谷土地使用权	10,428,163.25	1,150,240.12		11,578,403.37
三、无形资产减值准备累计金额				
合计	<u>20,073,451.78</u>			<u>20,073,451.78</u>
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术	20,073,451.78			20,073,451.78
四、无形资产账面价值合计	<u>115,394,467.14</u>			<u>112,557,899.46</u>
用友软件	14,630.57			5,249.77
硫酸制酸	16,250.00			8,750.00
龙华工业园土地使用权	9,515,479.23			9,277,095.63
金天土地使用权	7,212,477.59			7,046,183.39
金丰土地使用权	11,052,714.86			10,810,478.78
松桃土地使用权	7,666,210.80			7,474,730.28
铁氧体软磁性材料生产技术				
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	200,000.00			100,000.00
桃江锰矿采矿权	27,350,300.00			27,350,300.00
粉末一体化块技术				
采矿权	479,390.38			640,661.98
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术				
高比表面氧化锰技术	2,247,171.00			1,922,847.00
高活性氢氧化镍专用技术	2,556,000.21			1,988,000.25
麓谷土地使用权	47,083,842.50			45,933,602.38

注：本年摊销额3,236,167.68元。



2) 公司内部研究开发项目支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		11,327,909.53	11,327,909.53		
合 计		<u>11,327,909.53</u>	<u>11,327,909.53</u>		

14、商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	年末 减值准备
深圳市金瑞中核电子有限公司	溢价收购	1,100,633.34			1,100,633.34	
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	溢价收购	2,161,953.71			2,161,953.71	
合 计		<u>3,262,587.05</u>			<u>3,262,587.05</u>	

(2) 2002 年 9 月公司以 3,300 万元投资控股深圳市金瑞中核电子有限公司，占其 55%股权，股权收购日深圳市金瑞中核电子有限公司的可辨认净资产公允价值为 57,998,848.47 元，其 55%股权对应的可辨认净资产公允价值份额为 31,899,366.66 元，差异 1,100,633.34 元，确认为商誉。经减值测试，截止报告日未发生减值。

2008年12月公司以2,812.5万元收购贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司原股东持有的100%股权，股权收购日贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司的可辨认净资产公允价值为25,963,046.29元，与收购成本差异2,161,953.71元，确认为商誉，经减值测试，截止报告日未发生减值。

(15) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
风险勘探投资		9,000,000.00
合 计		<u>9,000,000.00</u>



注：本年减少系将前期支付的风险勘矿投资款转为探矿权预付款所致。

(16) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
场租	311,993.14		20,347.44		291,645.70	
合 计	<u>311,993.14</u>		<u>20,347.44</u>		<u>291,645.70</u>	

(17) 延所得税资产及递延所得税负债

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产		
往来款坏账准备	1,494,218.19	1,412,923.86
存货跌价准备	3,886,236.92	6,236,753.99
固定资产减值准备	5,242,283.45	8,381,829.22
专项储备-安全生产费	240,101.49	260,536.26
长期股权投资减值准备	75,000.00	75,000.00
辞退福利-人员安置费	4,701,688.51	6,008,080.37
未实现损益	64,418.92	
合 计	<u>15,703,947.48</u>	<u>22,375,123.70</u>
递延所得税负债		
资产评估增值	2,901,953.79	3,357,630.63
合 计	<u>2,901,953.79</u>	<u>3,357,630.63</u>

2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
往来坏账准备	7,003,366.31	
存货跌价准备	6,219,135.51	15,036,033.69
固定资产减值准备	41,671,676.76	42,272,616.64
无形资产减值准备	20,073,451.78	20,073,451.78
长期股权投资减值准备	55,170,000.00	
可抵扣亏损	63,899,067.17	26,546,108.12
合 计	<u>194,036,697.53</u>	<u>103,928,210.23</u>



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	年末余额	年初余额	备注
2013	1,260,887.20	1,260,887.20	
2014	7,902,918.05	7,902,918.05	
2015	4,911,909.21	4,911,909.21	
2016	12,470,393.66	12,470,393.66	
2017	37,352,959.05		
合 计	<u>63,899,067.17</u>	<u>26,546,108.12</u>	

4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	本年金额	上年金额
应纳税差异项目		
资产评估增值	11,607,815.16	13,430,522.52
合 计	<u>11,607,815.16</u>	<u>13,430,522.52</u>
可抵扣暂时性差异项目		
往来款坏账准备	9,418,992.99	9,310,164.76
存货跌价准备	22,681,187.53	38,787,386.85
固定资产减值准备	28,340,563.53	54,577,734.32
专项储备-安全生产费	1,444,071.83	1,250,393.75
长期股权投资减值准备	500,000.00	500,000.00
辞退福利-人员安置费	31,344,590.04	40,053,869.13
未实现损益	429,459.48	
合 计	<u>94,158,865.40</u>	<u>144,479,548.81</u>

(18) 资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	转回	本年减少 转销	合计	年末余额
坏账准备	19,853,525.39	-1,492,372.23		1,938,793.86	1,938,793.86	16,422,359.30
存货跌价准备	53,823,420.54	3,039,616.51		27,962,714.01	27,962,714.01	28,900,323.04
长期股权投资减值准备	55,670,000.00					55,670,000.00
固定资产减值准备	96,850,350.96			26,838,110.67	26,838,110.67	70,012,240.29
无形资产减值准备	20,073,451.78					20,073,451.78
合 计	<u>246,270,748.67</u>	<u>1,547,244.28</u>		<u>56,739,618.54</u>	<u>56,739,618.54</u>	<u>191,078,374.41</u>



(19) 所有权受到限制的资产

1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
一、用于担保的资产				
其他货币资金	12,392,073.47	10,157,402.46	15,636,733.68	6,912,742.25
应收账款	68,022,501.00	53,836,400.00	121,858,901.00	
合计	<u>80,414,574.47</u>	<u>63,993,802.46</u>	<u>137,495,634.68</u>	<u>6,912,742.25</u>

2) 其他货币资金系本公司为开具银行承兑汇票的存出保证金及预存的环境恢复基金。

(20) 短期借款

1) 按类别列示

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	500,000,000.00	380,000,000.00
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	10,000,000.00
合 计	<u>518,000,000.00</u>	<u>430,000,000.00</u>

2) 年末保证借款情况详见本附注“七、6. (4) 关联方担保情况”。

3) 年末信用借款中有1,000万元系公司为子公司的担保借款详见本附注“八、(三)、2. 担保明细情况”。

4) 年末无已到期未偿还的短期借款。

(21) 应付票据

1) 按类别列示

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,100,000.00	7,279,300.00
合 计	<u>2,100,000.00</u>	<u>7,279,300.00</u>

2) 下一会计期间将到期的金额2,100,000.00元。

3) 年末余额较年初余额减少5,179,300.00元，减少71.15%，主要系本年公司支付货款多用应收票据背书转出方式，上年度开具的银行承兑汇票陆续到期并已承兑。

(22) 应付账款



1) 本报告期应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	年末余额	年初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	34,120.00	44,130.24
合 计	<u>34,120.00</u>	<u>44,130.24</u>

2) 本报告期应付其他关联方款项情况

单位名称	年末余额	年初余额
日本五金矿产株式会社	2,650,861.96	
合 计	<u>2,650,861.96</u>	

3) 年末账龄超过一年以上的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
铜仁供电局	613,677.77	1-2 年（含 2 年）	尚未结算
湖南省第三工程有限公司	465,793.95	1-2 年（含 2 年）	质保金
合计	<u>1,079,471.72</u>		

(23) 预收账款

1) 本报告期预收款项中无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

2) 年末账龄超过1年的大额预收款项金额为167,752.93元，未偿还或未结转的原因为产品销售或劳务提供过程尚未完成。

(24) 应付职工薪酬

1) 按类别列示

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,767,018.15	77,995,862.70	78,553,810.81	23,209,070.04
二、职工福利费		4,901,049.60	4,901,049.60	
三、社会保险费	<u>1,632,116.98</u>	<u>13,706,906.63</u>	<u>13,691,065.13</u>	<u>1,647,958.48</u>
其中：1. 医疗保险费	96,030.29	3,265,694.26	3,221,408.72	140,315.83
2. 基本养老保险费	1,241,968.88	8,717,055.37	8,678,154.49	1,280,869.76
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	263,133.30	769,513.41	886,742.78	145,903.93



项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
5. 工伤保险费	30,956.51	672,904.82	663,426.85	40,434.48
6. 生育保险费	28.00	281,738.77	241,332.29	40,434.48
四、住房公积金	181,507.08	2,451,198.88	2,496,701.88	136,004.08
五、工会经费	3,304,454.53	46,425.44	591,402.00	2,759,477.97
六、职工教育经费	229,219.14	1,139,421.39	173,806.51	1,194,834.02
七、非货币性福利				
八、辞退福利及内退补偿	41,773,717.70	819,967.82	11,249,095.48	31,344,590.04
九、其他	820,716.20	769,368.26	1,215,820.72	374,263.74
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>71,708,749.78</u>	<u>101,830,200.72</u>	<u>112,872,752.13</u>	<u>60,666,198.37</u>

2) 应付职工薪酬中不存在拖欠性质的款项。

3) 年末应付职工薪酬中应付工资已于二〇一三年二月发放完毕。

(25) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
1.企业所得税	1,875,952.63	2,785,021.83
2.增值税	6,975,385.04	7,509,667.26
3.营业税	68,336.84	63,329.05
4.资源税	187,073.58	558,200.25
5.土地使用税	77,844.00	77,844.00
6.房产税	151,828.44	190,289.71
7.城市维护建设税	1,032,843.89	939,397.31
8.教育费附加及地方教育费附加	665,548.75	598,554.91
9.代扣代缴个人所得税	1,821,305.81	1,634,381.53
10.其他	832,700.75	1,028,359.56
合 计	<u>13,688,819.73</u>	<u>15,385,045.41</u>

(26) 其他应付款

1) 本报告期其他应付款中应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位



或关联方款项情况

单位名称	年末余额	年初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	21,000,000.00	26,712,835.70
五矿集团财务有限责任公司	57,750.00	
合 计	<u>21,057,750.00</u>	<u>26,712,835.70</u>

2) 年末账龄超过1年的大额其他应付款为9,887,492.63元, 未偿还或未结转的原因因为往来未结算所致。

3) 年末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
长沙矿冶研究院有限责任公司	往来款	21,000,000.00
无锡惠利合成材料有限公司	往来款	774,138.20
深圳市万佳安实业有限公司	往来款	263,380.00
合 计		<u>22,037,518.20</u>

(27) 一年内到期的非流动负债

1) 按类别列示

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款		26,250,000.00
合 计		<u>26,250,000.00</u>

2) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		26,250,000.00
合 计		<u>26,250,000.00</u>

3) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	年末余额			利率 (%)	年初余额		
				币种	外币 金额	本币金额		币种	外币 金额	本币金额
浦发银行长沙分行	2009/6/29	2012/6/28					5.99	人民币		14,000,000.00
建行深圳景苑支行	2006/7/14	2012/7/13					6.53	人民币		12,250,000.00
合 计										<u>26,250,000.00</u>



4) 年末无一年内到期的长期借款。

(28) 长期借款

1) 按类别列示

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	90,000,000.00	100,000,000.00
合 计	<u>90,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	利率 (%)	币种	年末余额		利率 (%)	币种	年初余额	
					外币 金额	本币金额			外币 金额	本币金额
中国银行山东枣庄分行 解放路支行	2010/1/25	2016/6/20	5.35	人民币		10,000,000.00	5.35	人民币		10,000,000.00
五矿集团财务有限责任 公司	2011/6/27	2014/6/27					6.65	人民币		40,000,000.00
五矿集团财务有限责任 公司	2012/8/23	2015/8/23	5.535	人民币		30,000,000.00				
五矿集团财务有限责任 公司	2011/7/15	2014/7/15	6.150	人民币		50,000,000.00	6.65	人民币		50,000,000.00
合 计						<u>90,000,000.00</u>				<u>100,000,000.00</u>

(29) 其他非流动负债

1) 按项目列示

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	23,937,275.63	23,344,008.95
合 计	<u>23,937,275.63</u>	<u>23,344,008.95</u>

2) 递延收益

项目	原值	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额	剩余摊销年限	来源依据
金天工业园土地 出让金补贴	4,028,625.00	3,879,416.63		89,525.04	3,789,891.59	12.33 年	湘潭高新区新材料工业园 入园协议
氨氮废水处理装置 补贴	500,000.00	416,666.65		41,666.68	374,999.97	10 年	湘财建指[2009]65 号文件
贵州分公司松桃蓼 皋镇土地出让金补 贴	2,525,624.00	2,420,389.67		355,890.60	2,064,499.07	37 年零 4 个月	松桃苗族自治县国土资源 局关于退还土地出让金的 批复
技术改造资金	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	资产未转固, 摊 销年限未定	贵州省经贸委员会黔经办 (2010) 759 号
电解锰浸出废锰渣 资源利用课题	3,250,000.00	3,250,000.00			3,250,000.00	资产未转固, 摊 销年限未定	贵州省科技厅黔财建 (2010 年) 382 号
政府环保整治工程	6,460,000.00	6,460,000.00			6,460,000.00	资产未转固, 摊 销年限未定	松桃县环保局松政府办发 (2009) 220 号



贵州老卜茨水井治理研发	280,000.00	280,000.00		279,651.00	349.00	资产未转固, 摊销年限未定
扩建耕地项目补贴	4,696,740.00	4,696,740.00			4,696,740.00	资产未转固, 摊销年限未定
植被恢复费	740,796.00	740,796.00			740,796.00	资产未转固, 摊销年限未定
松桃县环保局老卜茨水井处理项目补助款	560,000.00		560,000.00		560,000.00	资产未转固, 摊销年限未定
松桃县环保局电解锰项目	800,000.00		800,000.00		800,000.00	资产未转固, 摊销年限未定
合 计	<u>25,041,785.00</u>	<u>23,344,008.95</u>	<u>1,360,000.00</u>	<u>766,733.32</u>	<u>23,937,275.63</u>	

(30) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份	160,050,000.00						160,050,000.00
1.人民币普通股	160,050,000.00						160,050,000.00
合 计	<u>160,050,000.00</u>						<u>160,050,000.00</u>

(31) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,250,393.75	6,497,510.86	6,317,402.67	1,430,501.94
合 计	<u>1,250,393.75</u>	<u>6,497,510.86</u>	<u>6,317,402.67</u>	<u>1,430,501.94</u>

(32) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	416,579,545.96			416,579,545.96
其他资本公积	1,828,749.99	2,312,835.70		4,141,585.69
合 计	<u>418,408,295.95</u>	<u>2,312,835.70</u>		<u>420,721,131.65</u>

注：其他资本公积本年增加系本公司母公司长沙矿冶研究院有限责任公司豁免本公司子公司晶源电子科技有限公司债务 2,312,835.70 元。

(33) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,462,614.30			23,462,614.30
合 计	<u>23,462,614.30</u>			<u>23,462,614.30</u>



(34) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润	-64,091,332.37	22,864,658.86
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-64,091,332.37	22,864,658.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,290,986.57	-86,955,991.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>-61,800,345.80</u>	<u>-64,091,332.37</u>

(35) 营业收入、营业成本

1) 营业收入及成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	854,049,432.50	1,226,847,038.52
其他业务收入	32,539,753.99	32,599,010.66
营业收入合计	<u>886,589,186.49</u>	<u>1,259,446,049.18</u>
主营业务成本	775,227,368.70	1,059,923,620.74
其他业务成本	17,364,619.03	14,355,059.91
营业成本合计	<u>792,591,987.73</u>	<u>1,074,278,680.65</u>

2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰及锰系产品	570,818,722.57	515,167,731.59	883,781,127.67	751,033,301.50
超硬材料	18,963,691.69	15,685,276.31	63,007,652.91	62,024,831.97
电源材料	190,811,870.44	171,771,091.60	222,936,890.42	189,797,111.19
其他	73,455,147.80	72,603,269.20	57,121,367.52	57,068,376.08
合计	<u>854,049,432.50</u>	<u>775,227,368.70</u>	<u>1,226,847,038.52</u>	<u>1,059,923,620.74</u>



3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解锰	256,041,903.86	232,738,534.89	450,253,351.41	358,802,273.34
四氧化三锰	235,357,408.04	221,145,247.40	310,400,864.72	282,904,412.45
氢氧化镍	190,811,870.44	171,771,091.60	222,936,890.42	189,797,111.19
磁芯	74,340,708.92	59,308,195.04	120,737,018.04	109,326,615.71
金刚石	16,103,318.51	13,245,583.53	62,730,729.84	61,778,422.27
其他	81,394,222.73	77,018,716.24	59,788,184.09	57,314,785.78
合计	<u>854,049,432.50</u>	<u>775,227,368.70</u>	<u>1,226,847,038.52</u>	<u>1,059,923,620.74</u>

4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵州地区	261,120,605.61	234,714,289.15	515,253,962.64	421,137,430.57
湖南地区	518,588,117.97	481,204,884.51	590,856,057.84	529,459,574.46
山东地区	56,848,929.43	48,420,786.96	102,988,814.64	99,548,088.85
广东地区	17,491,779.49	10,887,408.08	17,748,203.40	9,778,526.86
合计	<u>854,049,432.50</u>	<u>775,227,368.70</u>	<u>1,226,847,038.52</u>	<u>1,059,923,620.74</u>

5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
宝山钢铁股份有限公司	148,605,871.78	16.76
磐石天立商贸有限公司	73,455,147.80	8.29
长沙亿美达电源材料有限公司	50,793,736.30	5.73
天通控股股份有限公司	43,221,743.59	4.88
松下能源(无锡)有限公司	35,453,900.02	4.00
合计	<u>351,530,399.49</u>	<u>39.66</u>



6) 营业收入本年较上年减少 372,856,862.69 元, 下降 29.60%, 主要系本年公司主要产品电解锰价格下降, 销售数量较上年减少所致。

(36) 营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	564,326.87	375,225.54	应纳税营业额 5%
城市维护建设税	2,233,099.16	2,931,764.21	应缴流转税税额 7%、5%
教育费附加及地方教育费附加	1,870,038.30	2,339,264.86	应缴流转税税额 5%
价格调节基金	322,060.87		
其他	2,372,929.38	675,307.79	
合 计	<u>7,362,454.58</u>	<u>6,321,562.40</u>	

(37) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
包装运输费	17,313,770.25	22,725,534.46
业务经费	2,608,288.48	4,155,301.95
职工薪酬	3,098,200.34	3,546,104.58
差旅费	793,122.19	1,027,174.13
办公费	575,428.76	709,642.77
磁芯报废费用	266,003.27	449,696.24
仓储费用	22,183.89	195,897.14
业务宣传费	121,061.67	62,250.47
其他	2,174,818.07	2,474,150.47
合 计	<u>26,972,876.92</u>	<u>35,345,752.21</u>



(38) 管理费用

1) 按项目列示

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	29,647,233.89	73,933,086.84
研究与开发费	11,327,909.53	12,447,460.96
折旧及摊销	10,207,084.74	8,739,689.49
汽车费用	3,095,106.91	3,411,750.52
修理费	2,517,509.23	5,151,790.83
业务招待费	4,355,404.26	6,094,831.89
差旅费	1,174,946.85	1,336,054.45
办公费	6,655,610.15	10,236,355.38
费用性税金	878,873.32	3,977,743.83
其他	3,575,394.28	5,555,822.90
合 计	<u>73,435,073.16</u>	<u>130,884,587.09</u>

2) 管理费用本年较上年减少57,449,513.93元,下降43.89%,主要系上年公司计提辞退福利4,005.39万元所致。

(39) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	32,191,263.83	35,419,956.80
减: 利息收入	347,155.95	2,438,864.19
汇兑净损失	64,400.28	751,523.73
其他	1,826,315.42	1,257,088.85
合 计	<u>33,734,823.58</u>	<u>34,989,705.19</u>

(40) 投资收益

1) 按项目列示



产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	133,401.83	2,325,570.18
处置长期股权投资产生的投资收益	25,149,100.00	
合 计	<u>31,282,501.83</u>	<u>5,325,570.18</u>

2) 按成本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	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
大象创业投资有限公司	6,000,000.00	3,000,000.00	公司业绩上升
合 计	<u>6,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	

3) 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	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
贵州省松桃黔东锰矿	133,401.83	2,325,570.18	公司业绩下降
合 计	<u>133,401.83</u>	<u>2,325,570.18</u>	

4) 投资收益本年较上年增加25,956,931.65元, 增长4.87倍, 主要系本年处置大象创业投资有限公司股权所致。

(41) 资产减值损失

1) 按项目列示

项 目	本年金额	上年金额
1. 坏账损失	-1,492,372.23	4,547,594.52
2. 存货跌价损失	3,039,616.51	30,414,773.22
3. 固定资产减值损失		48,346,266.15
4. 长期股权投资减值损失		3,420,000.00
合 计	<u>1,547,244.28</u>	<u>86,728,633.89</u>

2) 资产减值损失本年较上年减少85,181,389.61元, 下降98.22%, 主要系上年



退出超硬行业计提资产减值准备所致。

(42) 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>11,704,678.25</u>	<u>441,249.55</u>	<u>11,704,678.25</u>
其中：固定资产处置利得	11,704,678.25	441,249.55	11,704,678.25
2. 政府补助	17,980,543.05	10,287,710.22	17,980,543.05
3. 违约赔偿收入		119,438.24	
4. 其他	2,328,913.74	1,034,844.71	2,328,913.74
合 计	<u>32,014,135.04</u>	<u>11,883,242.72</u>	<u>32,014,135.04</u>

(2) 报告期政府补助明细情况

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
2011 年科技国家财政资金	4,860,000.00		财企（2011）338 号
长沙市知识产权局专利补助	5,000.00		长沙市知识产权局
长沙市财政局高新分局奖金	121,000.00	477,000.00	铜地财（企）专款[2009]274 号
老卜刺水井项目组（递延收益）	279,651.00		铜署发[2009]18 号
化学沉淀法循环处理氨氮废水新工艺研究	70,000.00		湘财建指【2009】364 号/78 号
Q33mm 超硬刀具用金刚石复合片开发与产业化	330,000.00		长财企指【2009】30 号
镍钴锰酸锂技术与中试	650,000.00		2008 长沙冶科字第 95 号 A
用菱锰矿制备四氧化三锰新工业研究	770,000.00		2009G113035
金属结合剂超薄金刚石工具开发	200,000.00		
贸易局补助款	187,300.00		铜市工信【2012】231 号
环保局补助资金	100,000.00		长沙市财政局高新区分局
县财政局补贴款	1,141,962.00		铜市工信【2012】301 号



项目	本年金额	上年金额	来源和依据
先征后返土地	355,890.60	63,140.60	松桃县国土局
松桃县环保局循环水利示范项目补助款	1,200,000.00	400,000.00	黔财建【2011】379 号
财政局用电补贴及扶持基金	1,514,256.82		铜市工信【2012】155 号 黔经信运行【2012】66 号 82 号
用电补贴款及奖励基金	1,711,081.00	296,800.00	松工贸呈【2012】72 号、黔经信运行【2012】46 号
新兴产业发展专项资金	300,000.00	500,000.00	枣财企指[2012]27 号
技术改造及创新贷款贴息	360,000.00	200,000.00	枣财企指[2012]87 号 枣财企指【2011】19 号
节能节水补贴	150,000.00		枣财建指[2012]156 号
收福田区总商会资助款	10,910.21	100,000.00	福科证[2011]04 号
氨氮废水处理工程	41,666.68	41,666.68	湘财建指[2009]65 号文件
中小企业国际市场开拓资金	44,000.00	83,600.00	商务部中小企业国际市场开拓资金
电子商务平台项目扶持资金	12,500.00		湖南省财政厅 湘财外指[2012]97 号
2011 年度加工毛衣企业技术改造和技术创新项目资金	10,000.00		湖南省商务厅 湖南省财政厅文件 湘商加工[2012]121 号
用电补贴及工业扶持基金	3,465,799.71	50,600.00	铜财企专【2012】46 号、155 号、231 号、294、301 号、597、598 号 碧工贸呈【2012】34 号
锂离子动力电池正极材料制备技术研究补助		3,930,000.00	财政部文件财企【2010】209 号
6000 吨项目资金		3,000,000.00	贵州省发改委项目补助资金
节能专项资金		118,000.00	铜地财（企）专款[2009]274 号
铜仁社保局困难企业岗位补贴		720,720.00	铜劳社函[2009]139 号
个人所得税返还		6,157.91	枣财建指[2010]68 号文件
淘汰落后产能补助		200,000.00	枣财企指（2011）53 号
外经贸发展专项资金		10,500.00	枣财企指[2011]30 号文件
金天工业园土地递延收益	89,525.03	89,525.03	湘潭高新区新材料工业园入园协议
合 计	<u>17,980,543.05</u>	<u>10,287,710.22</u>	

3) 营业外收入较上期增加20,130,892.32元,增加169.41%,主要系本期处置固定资产及政府补助增加所致。



(43) 营业外支出

1) 按项目列示

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失小计	<u>289,810.18</u>	<u>1,366,621.88</u>	<u>289,810.18</u>
其中：固定资产处置损失	289,810.18	1,366,621.88	289,810.18
2. 公益性捐赠支出	36,500.00	53,000.00	36,500.00
3. 非常损失	69,761.02	99,114.80	69,761.02
4. 其他	490,330.01	448,951.93	490,330.01
合 计	<u>886,401.21</u>	<u>1,967,688.61</u>	<u>886,401.21</u>

2) 营业外支出本年金额较上年金额减少1,081,287.40元，下降54.95%，主要系处置固定资产损失减少1,076,811.70元。

(44) 所得税费用

1) 按项目列示

项 目	本年金额	上年金额
所得税费用	<u>8,661,313.02</u>	<u>-262,275.36</u>
其中：当期所得税	2,445,813.64	9,165,911.19
递延所得税	6,215,499.38	-9,428,186.55

2) 本年金额较上年金额增加8,923,588.38元，增长34.02倍，主要系本年递延所得税费用增加所致。

3) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本年金额	上年金额
利润总额	13,354,961.90	-93,861,747.96
按适用税率（15%）计算的所得税费用	2,003,244.29	-14,079,262.19
某些子公司适用不同税率的影响	463,862.28	2,369,736.40



项目	本年金额	上年金额
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	-20,010.27	-348,835.53
无须纳税的收入	-900,000.00	-615,000.00
按照税法调整数	898,717.34	22,710,985.64
税率变动对年初递延所得税余额的影响	-1,032,261.57	
利用以前年度可抵扣亏损		-871,713.13
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		
递延所得税费用	7,247,760.95	-9,428,186.55
所得税费用合计	<u>8,661,313.02</u>	<u>-262,275.36</u>

(45) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

报告期内，本公司不存在稀释性潜在普通股，因而稀释每股收益等于基本每股收益。



(46) 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	本年金额	上年金额
承兑汇票保证金到期收回	15,636,733.68	134,441,732.18
利息收入	347,155.95	2,438,864.19
政府补助	18,484,284.70	26,720,913.91
其他	1,250,371.01	1,154,282.95
合 计	<u>35,718,545.34</u>	<u>164,755,793.23</u>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
开具承兑汇票支付保证金	10,157,402.46	93,217,395.65
包装运输费	17,313,770.25	22,725,534.46
业务经费	2,729,350.15	6,498,015.20
差旅费	1,968,069.04	2,363,228.58
研究与开发费	11,327,909.53	12,447,460.96
修理费	2,517,509.23	8,563,541.35
业务招待费	4,355,404.26	6,157,082.36
办公费	7,231,038.91	14,923,741.98
手续费	1,826,315.42	2,752,323.85
往来款	12,275,838.80	10,518,503.64
工会经费	625,160.57	713,774.52
其他付现费用	6,404,262.65	5,448,691.39
合 计	<u>78,732,031.27</u>	<u>186,329,293.94</u>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
存出投资款解冻		30,000,000.00
合 计		<u>30,000,000.00</u>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
矿山勘探风险金		4,000,000.00
合 计		<u>4,000,000.00</u>



5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保荐费	2,000,000.00	
合 计	<u>2,000,000.00</u>	

(47) 现金流量表补充资料

1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,693,648.88	-93,599,472.60
加：资产减值准备	1,547,244.28	86,728,633.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,591,006.91	36,228,728.65
无形资产摊销	3,236,167.68	3,253,491.62
长期待摊费用摊销	20,347.44	39,334.94
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）	-11,414,868.07	925,372.33
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）	32,255,664.11	36,171,480.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-31,282,501.83	-5,325,570.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,671,176.22	-8,973,043.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-455,676.84	-455,143.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	47,868,297.59	-27,447,457.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,474,321.44	68,144,000.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,246,603.48	-43,133,262.31
其他	193,678.08	7,257.09
经营活动产生的现金流量净额	<u>65,151,902.41</u>	<u>52,564,350.86</u>

二、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



项目	本年金额	上年金额
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	39,253,031.25	55,921,582.11
减：现金的年初余额	55,921,582.11	124,766,994.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-16,668,550.86</u>	<u>-68,845,412.46</u>

2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	39,253,031.25	55,921,582.11
其中：1.库存现金	53,921.19	117,860.41
2.可随时用于支付地银行存款	39,199,110.06	55,803,721.70
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>39,253,031.25</u>	<u>55,921,582.11</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

7、关联方关系及其交易

(1) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(2) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
长沙矿冶研究院 有限责任公司	中央企业	湖南省长沙市	朱希英	新材料、新工艺、 新技术	141,498.98 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
41.34	41.34	中国五矿集团公司	10000093X



(3) 公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“三、（三）子公司情况”。

(4) 公司的合营和联营企业情况

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	本公司 持股比 例（%）	本公司在 被投资单 位表决权 比例（%）	关联 关系	组织 机构 代码
贵州省松桃黔 东锰矿	有限责 任公 司	贵 州 省 松 桃 县	刘文	锰矿石开采、 加工、销售	676,000.00	45.00	45.00	投资 方	

(5) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长沙新冶实业有限公司	同一控制人	71706887-0
湖南长远锂科有限公司	同一控制人	73897853-1
湖南金能科技股份有限公司	同一控制人	76564795-7
日本五金矿产株式会社	同一控制人	
五矿集团财务有限责任公司	同一控制人	10171091-7

(6) 关联方交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例（%）	金额	占同类交易 金额的比例（%）
长沙矿冶研究院 有限责任公司	接受劳务	市场价	604,375.30	0.08	819,715.00	0.20
湖南长远锂科有 限公司	采购商品	市场价	30,299.14	0.01		
长沙新冶实业 有限公司	接受劳务	市场价	326,108.00	0.04	296,719.00	0.03
日本五金矿产株 式会社	采购商品	市场价	7,833,717.72	0.99		



2) 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
长沙新冶实业有限公司	销售商品	市场价	3,068,158.30	0.35	1,061,291.38	0.08
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供劳务	市场价	3,125,000.00	0.35		
湖南长远锂科有限公司	销售商品	市场价	7,373,054.68	0.83	1,981,196.57	0.16
日本五金矿产株式会社	销售商品	市场价	2,115,426.68	0.24	488,924.32	0.04

3) 关联租赁情况

i. 公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
金瑞新材料科技股份有限公司	长沙天力罐车制造有限公司	房屋租赁	2012-3-1	2012-12-31	公允价格	1,638,800.00
金瑞新材料科技股份有限公司	长沙天力罐车制造有限公司	房屋租赁	2012-4-1	2012-8-31	公允价格	535,610.00
金瑞新材料科技股份有限公司	湖南长远锂科有限公司	房屋租赁	2011-9-1	2014-8-31	公允价格	354,966.36
金瑞新材料科技股份有限公司	长沙矿冶研究院有限责任公司	房屋租赁	2010-1-1	2012-12-31	公允价格	174,633.60
金瑞新材料科技股份有限公司	长沙矿冶研究院有限责任公司	出租汽车			公允价格	1,500.00

ii. 公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	年度确认的租赁费
长沙矿冶研究院有限责任公司	金瑞新材料科技股份有限公司	土地	1,669,949.63
长沙矿冶研究院有限责任公司	金瑞新材料科技股份有限公司	房屋	742,479.33

4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国五矿集团公司	枣庄金泰电子有限公司	18,000,000.00	2012/5/30	2013/5/29	否
合 计		<u>18,000,000.00</u>			



5) 关联方债务重组情况

企业名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

长沙矿冶研究院 有限责任公司		债务豁免		2,312,835.70	100		
-------------------	--	------	--	--------------	-----	--	--

(7) 关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南长远锂科有限责任公司	4,632,690.92	46,326.91		
应收账款	长沙新冶实业有限公司	3,452,345.20	34,523.45		
应收账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	500.00		1,550.00	15.50
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	36,214,121.50		51,433,253.04	
应收帐款	日本五金矿产株式会社	802,400.24	8,024.00		
合 计		<u>45,102,057.86</u>	<u>88,874.36</u>	<u>51,434,803.04</u>	<u>15.50</u>

2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	34,120.00		44,130.24	
应付账款	日本五金矿产株式会社	2,650,861.96			
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	21,000,000.00		26,712,835.70	
其他应付款	五矿集团财务有限责任公司	57,750.00			
应付利息	五矿集团财务有限责任公司	925,390.27		1,013,744.72	
短期借款	五矿集团财务有限责任公司	500,000,000.00		250,000,000.00	
长期借款	五矿集团财务有限责任公司	80,000,000.00		90,000,000.00	
合 计		<u>604,668,122.23</u>		<u>367,770,710.66</u>	

8、或有事项

(1) 已贴现商业承兑汇票

报告年末，本公司没有已贴现的商业承兑汇票。



(2) 未决诉讼或仲裁

报告年末，本公司不存在未决诉讼或仲裁。

(3) 担保事项

1) 上市公司为合并范围内公司提供的担保单位

被担保单位	与本公司关系	担保类型
枣庄金泰电子有限公司	本公司控股子公司	连带责任担保

2) 担保明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	枣庄金泰电子有限公司	10,000,000.00	2010/1/25	2016/6/20	否
中国五矿集团公司	枣庄金泰电子有限公司	18,000,000.00	2012/5/30	2013/5/29	否
合 计		<u>28,000,000.00</u>			

9、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

10、资产负债表日后事项

2012 年 3 月 16 日，本公司召开 2012 年第一次临时股东大会并逐项审议通过了《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》，并授权董事会办理本次非公开发行的相关事项。

2012 年 8 月 8 日，中国证监会发行审核委员会审核通过公司本次发行申请。2012 年 10 月 18 日，公司收到中国证监会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2012】1362 号)，核准本公司非公开发行不超过 3,528 万股新股。

截至 2013 年 3 月 28 日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）以天职湘 QJ[2013]484 号《验证报告》验证，在规定时间内参与本公司本次非公开发行股票的发行人对象均缴纳了认购款项，并在 2013 年 3 月 28 日当天到账，保荐机构及主承销商已收到认购股款 405,076,392.00 元。

截至 2013 年 3 月 29 日，保荐机构及主承销商已将上述认股款项扣除承销及保荐费用以及退回投资者本次实际募股认购缴款金额与募股认购应缴金额之差额 76,399.40 元后划转至公司指定的本次募集资金专项存储账户。根据天职国际会计



师事务所（特殊普通合伙）于出具的天职湘 QJ[2013]485《验资报告》，本次全部认股资金 404,999,992.60 元，扣除全部发行费用 21,184,480.00 元后，募集资金净额为 383,815,512.60 元，计入股本 35,278,745.00 元，余下部分 348,536,767.60 元计入资本公积。

2013 年 4 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股票的股份登记及股份限售手续。

11、非货币性资产交换

截至资产负债表日，本公司本年无需披露的非货币性资产交换事项。

12、债务重组

本年本公司母公司长沙矿冶研究院有限责任公司豁免本公司子公司晶源电子科技有限公司债务 2,312,835.70 元。

13、借款费用

(1) 当期资本化的借款费用 13,499,553.88 元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6.12%。

14、租赁

(1) 本公司为经营租赁出租人

资产类别	年末账面价值	年初账面价值
投资性房地产	19,068,130.04	19,837,332.68
无形资产-土地	7,438,906.73	7,684,001.71
固定资产-房屋	18,696,225.00	
合 计	<u>45,203,261.77</u>	<u>27,521,334.39</u>

(2) 报告期内本公司无经营租入固定资产的情况。

15、分部报告

项目	锰及锰系产品		超硬材料		电源材料	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、对外交易收入	590,334,925.60	903,610,669.06	20,370,804.63	74,777,122.18	269,027,004.98	222,936,890.42
二、分部间交易收入	121,200.85	6,386,078.65	798,876.40			
三、对联营和合营企业的投资收益	133,401.83	2,325,570.18				
四、资产减值损失	1,184,444.46	47,813,725.17	199,049.60	21,644,043.55	156,092.01	8,079,679.82



项目	锰及锰系产品		超硬材料		电源材料	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
五、折旧费和摊销费	23,154,341.57	26,028,568.18	2,878,352.93	4,566,586.49	5,113,535.15	4,657,446.67
六、利润总额（亏损总额）	-9,004,587.17	-13,864,982.28	7,067,833.49	-22,098,846.95	3,528,442.49	7,257,168.98
七、所得税费用	1,717,260.76	6,433,154.78	6,355,056.73		-483,218.24	2,732,756.41
八、净利润（净亏损）	-10,721,847.93	-20,298,137.06	712,776.76	-22,098,846.95	4,011,660.73	4,524,412.57
九、资产总额	1,099,491,227.11	1,040,935,342.85	49,395,752.56	75,097,081.27	167,341,252.57	188,234,252.34
十、负债总额	674,001,844.83	767,877,152.08	-116,973,261.60	100,630,015.25	66,676,174.14	91,580,834.64
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-1,452,447.19	52,365,113.97	199,049.60	23,255,428.12	156,092.01	8,079,679.82
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,850,321.26	2,616,919.43				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	139,260,904.22	12,806,357.15	-9,204,705.72	703,784.87	-2,515,217.88	8,322,075.14
项目	未分配项目		抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、对外交易收入	6,856,451.28	58,121,367.52			<u>886,589,186.49</u>	<u>1,259,446,049.18</u>
二、分部间交易收入	200,000.00		-1,120,077.25	-6,386,078.65		
三、对联营和合营企业的投资收益					<u>133,401.83</u>	<u>2,325,570.18</u>
四、资产减值损失	7,658.21	9,191,185.35			<u>1,547,244.28</u>	<u>86,728,633.89</u>
五、折旧费和摊销费	4,701,292.38	5,769,416.45			<u>35,847,522.03</u>	<u>41,022,017.79</u>
六、利润总额（亏损总额）	11,763,273.09	-65,155,087.71			<u>13,354,961.90</u>	<u>-93,861,747.96</u>
七、所得税费用	1,072,213.77	-9,428,186.55			<u>8,661,313.02</u>	<u>-262,275.36</u>
八、净利润（净亏损）	10,691,059.32	-55,726,901.16			<u>4,693,648.88</u>	<u>-93,599,472.60</u>
九、资产总额	1,115,969,549.76	738,607,785.29	-1,023,011,731.37	-679,045,583.33	<u>1,409,186,050.63</u>	<u>1,363,828,878.42</u>
十、负债总额	542,015,419.03	387,775,528.86	-335,764,145.71	-548,514,509.69	<u>829,956,030.69</u>	<u>799,349,021.14</u>
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	52,103,824.27	7,579,800.78	-49,459,274.41	-4,551,388.80	<u>1,547,244.28</u>	<u>86,728,633.89</u>
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资					<u>1,850,321.26</u>	<u>2,616,919.43</u>
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	56,753,545.07	30,568,742.21	-28,720,316.28		<u>155,574,209.41</u>	<u>52,400,959.37</u>



16、母公司财务报表项目注释

(1) 应收账款

1) 按类别列示

类 别	金额	年末余额			金额	年初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款	23,253,700.62	27.10	232,537.01	1.00	99,103,678.55	66.26	5,317,510.53	5.37
按组合计提坏账 准备的应收账款	49,670,601.69	57.88	1,796,853.31	3.62	37,791,879.87	25.26	2,476,797.61	6.55
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	12,888,728.33	15.02	8,511,943.66	66.04	12,687,796.40	8.48	6,458,910.63	50.91
合 计	<u>85,813,030.64</u>	<u>100.00</u>	<u>10,541,333.98</u>		<u>149,583,354.82</u>	<u>100</u>	<u>14,253,218.77</u>	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	44,328,201.78	89.25	443,282.02	15,276,027.66	40.42	152,760.28
7-12 个月 (含 1 年)	4,061,254.80	8.18	203,062.74	18,882,158.07	49.96	944,107.90
1 年以内小计	<u>48,389,456.58</u>	<u>97.43</u>	<u>646,344.76</u>	<u>34,158,185.73</u>	<u>90.38</u>	<u>1,096,868.18</u>
1-2 年 (含 2 年)	61,279.50	0.12	18,383.85	2,265,770.97	6.00	679,731.29
2-3 年 (含 3 年)	175,481.82	0.35	87,740.91	1,335,450.07	3.53	667,725.04
3 年以上	1,044,383.79	2.10	1,044,383.79	32,473.10	0.09	32,473.10
合 计	<u>49,670,601.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,796,853.31</u>	<u>37,791,879.87</u>	<u>100</u>	<u>2,476,797.61</u>



3) 年末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
天通控股股份有限公司	12,413,651.97	124,136.52	1	按摊余价值计提
横店集团东磁股份有限公司	10,840,048.65	108,400.49	1	按摊余价值计提
合 计	<u>23,253,700.62</u>	<u>232,537.01</u>		

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
枣庄金泰电子有限公司	4,786,230.38	1,914,492.15	40.00	按摊余价值计提
武汉市容大斯磁性材料有限公司	1,160,726.44	910,726.44	78.46	按摊余价值计提
天长市天磁电子有限公司	1,318,426.04	522,513.02	39.63	按摊余价值计提
荣勇(成都)	1,002,262.25	664,380.55	66.29	按摊余价值计提
成都天缘磁业科技有限公司	486,919.80	486,919.80	100.00	按摊余价值计提
安徽亚珠	380,000.00	380,000.00	100.00	按摊余价值计提
无锡办事处	337,196.89	337,196.89	100.00	按摊余价值计提
长沙路虎	266,154.01	236,238.19	88.76	按摊余价值计提
河南力量	225,416.92	225,416.92	100.00	按摊余价值计提
罗更胜	210,969.19	210,969.19	100.00	按摊余价值计提
邓国强	209,199.91	209,199.91	100.00	按摊余价值计提
湖北中州	165,371.17	165,371.17	100.00	按摊余价值计提
其他小额应收账款 (91 户)	2,339,855.33	2,248,519.43	96.10	按摊余价值计提
合 计	<u>12,888,728.33</u>	<u>8,511,943.66</u>		

5) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

6) 本报告期无实际核销的应收账款。

7) 本报告期应收账款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
长沙矿冶研究院有限责任公司	500.00			
合 计	<u>500.00</u>			



8) 年末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
天通控股股份有限公司	非关联方	12,413,651.97	1-6 个月	14.47
横店集团东磁股份有限公司	非关联方	10,840,048.65	1-6 个月	12.63
宝钢不锈钢有限公司	非关联方	7,416,030.26	1-6 个月	8.64
常熟市无线电器件有限公司	非关联方	5,388,330.05	1-6 个月	6.28
广东肇庆微硕电子有限公司	非关联方	4,822,766.82	1-6 个月	5.62
合 计		<u>40,880,827.75</u>		<u>47.64</u>

9) 本报告期应收账款中应收其他关联方款项情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
松桃金瑞矿业开发有限公司			13,421,855.15	
枣庄金泰电子有限公司	4,786,230.38	1,914,492.15	9,069,650.61	4,551,388.80
晶源电子科技有限公司			548,153.08	
金天能源材料有限公司	590.00		590.00	
贵州省铜仁市金丰锰业有限责 任公司			2,081,652.68	
合 计	<u>4,786,820.38</u>	<u>1,914,492.15</u>	<u>25,121,901.52</u>	<u>4,551,388.80</u>

10) 本报告期无终止确认的应收账款。

11) 应收账款年末金额较年初金额减少 63,770,324.18 元, 下降 42.63%, 主要系公司主要产品价格及销量下降所致。

(2) 其他应收款

1) 按类别列示



类 别	年末余额				年初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款	331,683,980.82	97.69	4,896,166.06	1.48	372,295,000.01	99.49	126,090,857.00	33.87
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	855,096.43	0.25	570,668.34	66.74	1,907,188.79	0.51	591,063.81	30.99
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款	7,000,000.00	2.06						
合 计	<u>339,539,077.25</u>	<u>100.00</u>	<u>5,466,834.40</u>		<u>374,202,188.80</u>	<u>100</u>	<u>126,681,920.81</u>	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	68,574.45	8.02	685.74	169,390.59	8.88	1,693.90
7-12 个月 (含 1 年)	110,907.98	12.97	5,545.40	1,199,398.20	62.89	59,969.91
1 年以内小计	<u>179,482.43</u>	<u>20.99</u>	<u>6,231.14</u>	<u>1,368,788.79</u>	<u>71.77</u>	<u>61,663.81</u>
1-2 年(含 2 年)	158,824.00	18.57	47,647.20			
2-3 年(含 3 年)				18,000.00	0.94	9,000.00
3 年以上	516,790.00	60.44	516,790.00	520,400.00	27.29	520,400.00
合 计	<u>855,096.43</u>	<u>100.00</u>	<u>570,668.34</u>	<u>1,907,188.79</u>	<u>100</u>	<u>591,063.81</u>



3) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	280,205,670.49			短期能收回
金天能源材料有限公司	27,566,306.18			短期能收回
枣庄金泰电子有限公司	14,240,415.15	4,896,166.06	34.38	按摊余价值
湖南金瑞锰业有限公司	9,671,589.00			短期能收回
合 计	<u>331,683,980.82</u>	<u>4,896,166.06</u>		

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
深圳市金瑞中核电子有限公司	7,000,000.00			短期能收回
合 计	<u>7,000,000.00</u>			

5) 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

7) 本报告期其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

8) 年末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	往来款	280,205,670.49
金天能源材料有限公司	往来款	27,566,306.18
枣庄金泰电子有限公司	往来款	14,240,415.15
湖南金瑞锰业有限公司	往来款	9,671,589.00
深圳市金瑞中核电子有限公司	往来款	7,000,000.00
合 计		<u>338,683,980.82</u>



9) 年末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	控股子公司	280,205,670.49	1 年以内、1-2 年	82.53
金天能源材料有限公司	控股子公司	27,566,306.18	1-6 个月	8.12
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	14,240,415.15	1 年以内	4.19
湖南金瑞锰业有限公司	控股子公司	9,671,589.00	1 年以内、1-2 年	2.85
深圳市金瑞中核电子有限公司	控股子公司	7,000,000.00	1-6 个月	2.06
合 计		<u>338,683,980.82</u>		<u>99.75</u>

10) 年末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	控股子公司	280,205,670.49	82.53
金天能源材料有限公司	控股子公司	27,566,306.18	8.12
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	14,240,415.15	4.19
湖南金瑞锰业有限公司	控股子公司	9,671,589.00	2.85
深圳市金瑞中核电子有限公司	控股子公司	7,000,000.00	2.06
合 计		<u>338,683,980.82</u>	<u>99.75</u>

11) 本报告期无终止确认的其他应收款。

(3) 长期股权投资

1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面金额	本年增加	本年减少	年末账面 金额
湘财证券有限责任公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00			57,500,000.00
大象创业投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
湖南长远锂科有限公司	成本法	4,132,200.00	4,132,200.00			4,132,200.00
湖南金能科技股份有限公司	成本法	18,795,000.00	18,795,000.00			18,795,000.00



被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面金额	本年增加	本年减少	年末账面金额
贵州省松桃黔东南锰矿	权益法	1,267,934.40	2,616,919.43	133,401.83	900,000.00	1,850,321.26
湖南金瑞锰业有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
枣庄金泰电子有限公司	成本法	47,200,000.00	47,200,000.00			47,200,000.00
晶源电子科技有限责任公司	成本法	74,386,000.00	74,386,000.00			74,386,000.00
深圳市金瑞中核电子有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00			33,000,000.00
金天能源材料有限公司	成本法	26,845,120.00	26,845,120.00			26,845,120.00
松桃金瑞矿业开发有限公司	成本法	5,161,200.00	5,161,200.00			5,161,200.00
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	成本法	28,125,000.00	28,125,000.00			28,125,000.00
贵州金贵矿业有限公司	成本法	12,000,000.00		12,000,000.00		12,000,000.00
合 计		<u>358,412,454.40</u>	<u>347,761,439.43</u>	<u>12,133,401.83</u>	<u>20,900,000.00</u>	<u>338,994,841.26</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提资产减值准备	现金红利
0.08	0.08		55,170,000.00		
16.00	16.00		500,000.00		
15.00	15.00				
45.00	45.00				900,000.00
100.00	100.00				
82.20	82.20		47,200,000.00	47,200,000.00	
57.20	57.20		74,386,000.00		
55.00	55.00				550,000.00
51.32	51.32				
55.00	55.00				
100.00	100.00				
60.00	60.00				
			<u>177,256,000.00</u>	<u>47,200,000.00</u>	<u>1,450,000.00</u>

（4）营业收入、营业成本



1) 营业收入和成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	517,987,510.00	906,202,420.89
其他业务收入	12,472,122.58	17,238,467.54
合计	<u>530,459,632.58</u>	<u>923,440,888.43</u>
主营业务成本	479,392,891.60	817,258,731.95
其他业务成本	3,395,815.48	6,322,391.97
合计	<u>482,788,707.08</u>	<u>823,581,123.92</u>

2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰及锰系产品	499,023,818.31	463,707,615.29	786,073,400.46	698,165,523.90
超硬材料	18,963,691.69	15,685,276.31	63,007,652.91	62,024,831.97
其他			57,121,367.52	57,068,376.08
合计	<u>517,987,510.00</u>	<u>479,392,891.60</u>	<u>906,202,420.89</u>	<u>817,258,731.95</u>

3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解锰	251,208,221.34	233,248,282.15	456,918,689.59	409,653,053.37
四氧化三锰	242,736,895.22	228,483,578.88	329,154,710.87	288,512,470.53
金刚石	16,103,318.51	13,245,583.53	63,007,652.91	62,024,831.97
其他	7,939,074.93	4,415,447.04	57,121,367.52	57,068,376.08
合计	<u>517,987,510.00</u>	<u>479,392,891.60</u>	<u>906,202,420.89</u>	<u>817,258,731.95</u>

4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵州地区	256,286,923.09	235,224,036.41	339,128,242.77	273,748,846.51
湖南地区	261,700,586.91	244,168,855.19	567,074,178.12	543,509,885.44
合计	<u>517,987,510.00</u>	<u>479,392,891.60</u>	<u>906,202,420.89</u>	<u>817,258,731.95</u>



5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	148,605,871.78	28.01
天通控股股份有限公司	43,221,743.59	8.15
横店集团东磁股份有限公司	33,005,769.22	6.22
上海宝钢磁业有限公司	30,199,999.99	5.69
绵阳开磁科技有限公司	13,794,871.80	2.60
合 计	<u>268,828,256.38</u>	<u>50.67</u>

6) 营业收入本年较上年减少 392,981,255.85 元, 下降 42.56%, 主要系公司主要产品价格及销量下降所致。

(5) 投资收益

1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	6,550,000.00	4,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	133,401.83	2,325,570.18
处置长期股权投资产生的投资收益	25,149,100.00	
合 计	<u>31,832,501.83</u>	<u>6,425,570.18</u>

2) 按成本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	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
大象创业投资有限公司	6,000,000.00	3,000,000.00	公司业绩平稳上升
深圳市金瑞中核电子有限公司	550,000.00	1,100,000.00	公司业绩下降
合 计	<u>6,550,000.00</u>	<u>4,100,000.00</u>	

3) 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	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
贵州省松桃黔东南锰矿	133,401.83	2,325,570.18	公司业绩下降
合 计	<u>133,401.83</u>	<u>2,325,570.18</u>	



注：投资收益本年较上年增加25,406,931.65元，增长3.95倍，主要系本年处置大象创业投资有限公司股权所致。

(6) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-18,381,139.77	-55,787,873.14
加：资产减值准备	48,601,885.01	46,800,850.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,421,298.14	19,856,642.25
无形资产摊销	1,894,722.74	1,627,780.84
长期待摊费用摊销		18,987.50
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）	-11,175,763.06	1,011,996.98
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）	40,229,336.72	29,136,270.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-31,832,501.83	-6,425,570.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,283,528.15	-11,031,911.76
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）	27,763,785.31	-15,614,167.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	32,566,994.99	-20,317,859.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,512,854.57	40,211,562.39
其他	-18,504,558.40	26,553.81
经营活动产生的现金流量净额	<u>74,354,733.43</u>	<u>29,513,262.46</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	36,688,287.67	50,313,034.85



项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	50,313,034.85	73,656,664.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-13,624,747.18</u>	<u>-23,343,629.31</u>

17、补充资料

(1) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.93%	-0.34	-0.34

(2) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细	本年金额	上年金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,563,968.07	-925,372.33
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	17,891,018.02	10,287,710.22
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		



报告期非经常性损益明细	本年金额	上年金额
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,821,847.74	553,216.22
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>56,276,833.83</u>	<u>9,915,554.11</u>
减：所得税影响金额	-15,346.50	1,610,266.76
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>56,292,180.33</u>	<u>8,305,287.35</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	56,045,465.17	6,808,124.50
归属于少数股东的非经常性损益	246,715.16	1,497,162.85

18、财务报表的批准

本公司 2012 年度财务报表业经公司董事会批准于 2013 年 4 月 19 日报出。



第十一节 备查文件目录

一、法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

金瑞新材料科技股份有限公司

董事长：朱希英

2013 年 4 月 19 日