

金瑞新材料科技股份有限公司

600390

2014 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人杨应亮、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）薛俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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。

六、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

七、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.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	103

第一节 释义

(一) 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
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
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
长远锂科	指	湖南长远锂科有限公司
金泰电子	指	枣庄金泰电子有限公司
铜仁金瑞	指	贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司
松桃金瑞	指	贵州松桃金瑞锰业有限责任公司
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
金拓置业	指	湖南金拓置业有限公司
湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
《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

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	杨应亮

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘丹	钟瑜
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	0731-88657300
传真	0731-88711158	0731-88711158
电子信箱	liudan@minmetals.com	zhongyu@minmetals.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	长沙市高新技术开发区麓枫路 69 号
公司注册地址的邮政编码	410205
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
报告期内变更情况查询索引	2014 年 1 月 28 日,《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)刊登的公司《 2014 年第一次临时股东大会决议公告》(临 2014-005)

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

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、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 2 月 18 日
注册登记地点	长沙市高新技术开发区麓枫路 69 号
企业法人营业执照注册号	430000000027178
税务登记号码	430104712194499
组织机构代码	71219449-9
报告期内注册变更情况查询索引	2014 年 1 月 28 日,《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 刊登的公司 《 2014 年第一次临时股东大会决议公告》 (临 2014-005)
注册登记日期	2014 年 6 月 18 日
注册登记地点	长沙市高新技术开发区麓枫路 69 号
企业法人营业执照注册号	430000000027178
税务登记号码	430104712194499
组织机构代码	71219449-9
报告期内注册变更情况查询索引	2014 年 5 月 27 日,《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 刊登的公司 《 第六届董事会第一次会议决议公告》 (临 2014-033)

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	615,196,794.09	474,409,033.28	390,165,292.05	29.68
归属于上市公司股东的净利润	-12,884,011.69	6,156,315.47	5,091,444.92	-309.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,350,128.76	-17,414,070.38	-18,496,575.37	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-135,030,244.84	-29,898,493.55	-36,072,292.26	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	913,795,347.00	925,524,900.55	925,524,900.55	-1.27
总资产	1,949,950,639.73	1,692,818,139.57	1,692,818,139.57	15.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.033	0.0168	0.0139	-296.68
稀释每股收益(元/股)	-0.033	0.0168	0.0139	-296.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0470	-0.0474	-0.0504	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.40	0.92	0.76	减少 2.32 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.00	-2.58	-2.74	增加 0.58 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	2,723,264.50
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	2,849,774.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,491.24
少数股东权益影响额	-628,439.29
所得税影响额	-23,973.89
合计	5,466,117.07

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

2014 年上半年，公司紧紧围绕年初制定的年度经营计划，狠抓重点工作的推进和落实，各方面工作合理、有序、稳步推进，公司经营形势有所好转，但由于公司整体仍处于产业转型的过程中，两大主业中，锰及锰系产品受下游行业需求低迷的影响，产品销售价格仍没有走出低谷；电池材料行业受国家对新能源汽车产业的大力政策支持，处于行业增长爆发的前期，受到市场的普遍关注，但市场需求的增长比预期的要慢，行业盈利能力并没有明显改善，公司总体盈利能力仍然不强：报告期内，公司铜仁金瑞 3 万吨电解锰技改扩建项目正式达产，产销量均达到了项目预期水平，金驰材料 10000 万吨电池正极材料项目完成了土地招拍挂、项目施工设计等工作，已进入土建施工和设备采购阶段，计划将于年底完成项目工程建设及设备安装工作；5 月份，公司顺利完成了董事会、监事会和管理层的换届选举工作，保障了公司战略的稳定实施，同时，加快公司战略转型的步伐，于 6 月底启动了公司非定向增发计划，拟通过资本市场筹措资金加大对新能源汽车动力电池材料行业的投资力度，逐步完成向新能源材料高科技企业转变的战略目标。

报告期内公司实现营业收入 61,519.68 万元，同比增长 29.68%；营业利润 -1,420.27 万元，归属于母公司所有者的净利润 -1,288.40 万元，同比下降 309.28%；基本每股收益 -0.033 元。至报告期末，公司总资产 19.50 亿元，比上年末增长 15.19%；净资产 9.14 亿元，比上年末减少 1.27%。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	615,196,794.09	474,409,033.28	29.68
营业成本	556,674,004.13	435,016,286.89	27.97
销售费用	20,613,157.38	14,095,240.25	46.24
管理费用	35,853,233.67	24,836,506.14	44.36
财务费用	11,152,515.74	13,156,505.32	-15.23
经营活动产生的现金流量净额	-135,030,244.84	-29,898,493.55	
投资活动产生的现金流量净额	-45,157,705.53	-79,986,992.26	
筹资活动产生的现金流量净额	192,215,234.52	124,402,511.16	54.51
研发支出	5,579,661.30	4,406,037.77	26.64
资产减值损失	2,617,050.55	-717,995.79	
营业外收入	6,621,227.39	24,442,790.42	-72.91
所得税费用	2,312,675.33	1,605,546.99	44.04
归属于母公司所有者的净利润	-12,884,011.69	6,156,315.47	-309.28
购买商品、接受劳务支付的现金	353,068,364.21	268,592,267.37	31.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,647,828.83	101,577,630.96	-54.08
取得借款收到的现金	260,000,000.00	176,000,000.00	47.73
偿还债务支付的现金	56,000,000.00	428,000,000.00	-86.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,784,765.48	18,909,273.94	-37.68

营业收入变动原因说明：主要系公司铜仁金瑞 3 万吨电解锰项目正式投产，电解锰产销量较去年同期大幅增加所致；

营业成本变动原因说明：主要系公司铜仁金瑞 3 万吨电解锰项目正式投产，电解锰产销量较去年同期大幅增加所致；

销售费用变动原因说明：主要系公司产品销量大幅增加导致运费增加；

管理费用变动原因说明：主要系公司计提了上半年绩效所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期银行借款较上期减少，借款利息支出减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期主要产品规模扩大，

产品销量增加，流动资金占用增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系铜仁金瑞 3 万吨电解锰扩建项目投资于去年底完工，本期投入减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期主要产品规模扩大，产品销量增加，流动资金占用增加增加短期借款所致；

研发支出变动原因说明：主要系本期加大了主要产品研发投入；

资产减值损失：主要系本期应收帐款增加，坏帐准备计提增加所致；

营业外收入：主要系本期电解锰生产所确认的政府补贴收入同比减少所致；

所得税费用：主要系本期递延所得税增加所致；

归属于母公司所有者的净利润：主要系本期电解锰生产所确认的政府补贴收入同比减少所致；

购买商品、接受劳务支付的现金：主要系本期产量增加，材料采购增加所致；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：主要系铜仁金瑞 3 万吨电解锰扩建项目投资于去年完工，本期投入减少所致；

取得借款收到的现金：主要系本期销量增加，规模扩大，流动资金占用增加，增加短期借款所致；

偿还债务支付的现金：主要系上期定向增发资金到位，偿还部分募集资金项目前期投入资金借款所致；

分配股利、利润或偿付利息支付的现金：主要系本期银行借款较上期减少，借款利息支出减少所致。

2、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2013 年度非公开定向增发募集资金使用情况详见本章(四)“投资状况分析”之 3“募集资金使用情况”。

(2) 经营计划进展说明

公司 2013 年度报告披露，2014 年度力争完成主营业务收入 12.4 亿元。报告期内，公司完成主营业务收入 6.15 亿元，完成年度经营计划目标的 49.61%，基本达到年度经营计划目标。

(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	398,954,984.45	375,204,062.36	5.95	39.14	37.47	增加 1.14 个百分点
电池材料	203,844,761.20	178,391,118.68	12.49	20.43	19.73	增加 0.52 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	259,016,841.65	242,788,869.30	6.27	69.56	63.41	增加 3.53 个百分点
四氧化三锰	114,211,081.53	107,718,185.04	5.68	17.74	16.78	增加 0.77 个百分点
锂电正极材料	150,014,863.04	134,202,244.77	10.54	32.51	35.52	减少 1.98 个百分点
镍氢正极材料	53,829,898.16	44,188,873.91	17.91	-3.96	-11.57	增加 7.06 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	259,016,841.65	65.71
湖南地区	319,324,293.74	19.58
山东地区	25,727,061.27	-0.45

贵州地区营业收入同比增长 65.71%主要是 2014 年上半年铜仁金瑞 3 万吨电解锰技改扩建项目正式投产,产能同比 2013 年上半年增加。

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争能力无重大变化。

(四) 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	28,045.43
投资额增减变动数	26,475.63
上年同期投资额	1,569.80
投资额增减幅度(%)	1,686.56

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
铜仁金瑞	电解金属锰、电解金属锌的生产销售, 锰矿、精矿收购、加工、销售等。	100%

注: 2014 年 4 月, 铜仁金瑞完成增资扩股工商变更手续, 公司将 3 万吨电解锰技改扩建项目 28,045.43 万元募集资金作为资本金投入到铜仁金瑞, 铜仁金瑞注册资本由 1,000 万元增加到 29,045.43 万元。

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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
湘财证券股份有限公司	57,500,000	0.08	0.08	2,330,000			长期股权投资	股权投资
合计	57,500,000	/	/	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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	38,381.55	6,290.95	38,041.75	339.80	存放于募集资金专户
合计	/	38,381.55	6,290.95	38,041.75	339.80	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
铜仁金瑞年产 3 万吨电解金属锰技改扩产项目	否	28,045.43	0	28,045.43	是	已于 2013 年 12 月份正式投产	5,300	76.06	否	项目产销量较高,基本达到设计要求,但由于电解锰受下游钢铁行业需求下降的影响,产品销售价格低迷,项目盈利情况未达到预期	
收购桃江锰矿及其技改扩建项目	否	4,336.12	290.95	3,996.32	否	92.16%	2,620.45	-	-	由于受宏观经济环境影响,电解锰下游钢铁行业产能严重过剩,电解锰需求下降,导致上游锰矿石价格下跌,部分矿山停产,2013 年度锰矿石价格比可研报告时下降超过 20%;公司预计按计划投产短期内难以实现预期盈利,故暂缓了该项目的建设。	
永久补充流动资金	是	6,000.00	6,000.00	6,000.00	是	2014 年 1 月完成	0	-	是		详见募集资金变更项目情况说明
合计	/	38,381.55	6,290.95	38,041.75	/	/	7,920.45	76.06	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
永久补充流动资金	收购桃江锰矿及其技改扩建项目	6,000	6,000	6,000	是			2014 年 1 月完成	是	
合计	/	6,000	6,000	6,000	/		/	/	/	/

2014 年 1 月 10 日,公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》,同意将收购桃江锰矿及其技改扩建项目剩余募集资金 6,633.85 万元中的 6,000 万元变更为永久补充流动资金,即将原暂时用于补充流动资金 6,000 万元闲置募集资金直接变更为永久补充流动资金。2014 年 1 月 27 日,公司 2014 年度第一次临时股东大会审议通过了该项议案。

4、主要子公司、参股公司分析

主要控股子公司分析

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	持股比例%	总资产	营业收入	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	82.20	5,595.14	2,621.02	-400.20
长远锂科	非金属材料制品业	研究、生产、销售钴酸锂及其他高效电池材料,并提供相关技术服务	4,980	51.00	29,593.20	11,806.33	334.55
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	51.32	21,314.79	9,577.35	481.70
铜仁金瑞	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、精矿收购、加工、销售等	29,045.43	100.00	56,241.97	20,599.46	104.09
松桃金瑞	黑色金属冶炼和压延加工业	电解金属锰及锰制品加工,锰矿收购、加工、销售、金属材料贸易	10,000	100.00	30,314.45	9,664.37	-250.95

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目	34,313.72	报告期内,金驰材料已支付项目用地款,项目已进入土建施工和设备采购阶段。	3,113.15	3,422.13	
合计	34,313.72	/	3,113.15	3,422.13	/

2014 年 6 月 27 日,公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于公司非公开发行股票预案的议案》等相关议案,该项目将作为公司 2014 年度非公开定向增发募集资金项目之一,项目总投资中将使用募集资金 29,787.71 万元。项目情况详见 2014 年 6 月 30 日刊登在上海证券交易所网站(<http://sse.com.cn>) 上的《公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年度,公司未进行利润分配,也无公积金转增股本方案。

三、其他披露事项

(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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请)方	应诉(被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲 裁)涉及金 额	诉讼(仲 裁)是否形 成预计负 债及金额	诉讼(仲 裁)进展情 况	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
长 远 锂 科	东 莞 格 力 良 源 电 池 科 技 有 限 公 司	无	民事 诉讼	因东莞格力良源电 池科技有限公司拖 欠本公司子公司长 远 锂 科 货 款 1,335.87 万元,长 远锂科于 2013 年 8 月 7 日向湖南省长 沙市中级人民法院 提起诉讼。2013 年 8 月 22 日长远锂科 以自有办公楼及厂 房为担保向法院申 请冻结东莞格力良 源电池科技有限公 司 银 行 存 款 1,550.00 万元或者 查封、扣押、冻结 其价值相关的其他 财产。2013 年 9 月 16 日,法院对东莞 格力良源电池科技 有限公司采取财产 保全措施,查封生 产 设 备 共 计 1,191.64 万元(账 面净值)。	1,335.87	否	2014 年 5 月 9 日长 沙 市 中 级 人 民 法 院 作 出 一 审 判 决,目 前 判 决 已 生 效 待 执 行。	判 决 东 莞 格 力 良 源 电 池 科 技 有 限 公 司 在 本 判 决 后 十 五 日 内 支 付 长 远 锂 科 货 款 1,215.76 万 元 及 违 约 金 108.25 万 元。并 承 担 本 案 全 部 诉 讼 费。	

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 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(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	接受劳务	委托研发、咨询费等	市场定价		1,122,048.00	0.2			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购碳酸锂、电解锰	市场定价		1,607,478.63	0.29			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	四氧化三锰出口代理	市场定价		80,375.00	0.01			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售电解锰	市场定价		638,290.60	0.1			
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	销售商品	销售镍钴铝前驱体	市场定价		10,087.86	0			
中国矿产有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电解锰	市场定价		10,495,052.65	1.71			
中国五矿股份有限公司	间接控股股东	其它流出	借款利息支出	市场定价		834,862.50	6.74			
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	其它流出	借款利息支出	市场定价		567,000.00	4.58			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	其它流出	借款利息支出	市场定价		8,947,828.03	72.27			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	其它流出	资本化利息	市场定价		1,400,000.00	11.31			
合计				/	/	25,703,023.27		/	/	/

公司与实际控制人和控股股东及其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，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

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。其中，购销合同价格均按照国内外市场价格为基础制定，其它业务以市场公允价格基础确定。

(二) 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
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司				323,920,587.28	275,264,217.39	519,759,602.90
中国五矿股份有限公司	间接控股股东				30,050,737.50	834,862.50	30,046,125.00
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	34,165,621.56	2,301.89	150,948.44	30,049,500.00	567,000.00	0.00
合 计		34,165,621.56	2,301.89	150,948.44	384,020,824.78	276,666,079.89	549,805,727.90
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）			2,301.89				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）			150,948.44				

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,346
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,346
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.47
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	长沙矿冶院	认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月不得转让, 该部分新增股份预计可流通时间为 2016 年 4 月 2 日。	36 个月	是	是		

八、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

本报告期公司及其董事、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。

九、公司治理情况

报告期内, 为保证公司内部控制制度的建立健全和有效执行, 促进公司规范运作和健康发展, 根据《企业内部控制评价指引》的有关规定, 结合公司实际情况, 公司制订了《公司战略规划管理办法》。通过上述制度修订与完善, 本公司公司治理符合证监会、上海证券交易所等监管机构的要求, 公司治理的实际情况与《公司法》和证监会相关规定的要求不存在明显差异。

十、其他重大事项的说明

(一) 其他

2014 年 6 月 27 日, 公司召开第六届董事会第二次会议, 审议通过了《关于公



司非公开发行股票预案的议案》等相关议案，公司拟通过非公开定向增发方式募集资金不超过 66,780 万元投资锂电正极材料两个项目。该事项情况详见 2014 年 6 月 30 日刊登在《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>）上的公司《第六届董事会第二次会议决议公告》（临 2014-037）等相关公告。

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	70,557,490.00	18.06				-61,846,690	-61,846,690	8,710,800	2.23
1、国家持股									
2、国有法人持股	10,710,800	2.74				-2,000,000	-2,000,000	8,710,800	2.23
3、其他内资持股	59,846,690	15.32				-59,846,690	-59,846,690	0	0.00
其中：境内非国有法人持股	59,846,690	15.32				-59,846,690	-59,846,690	0	0.00
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、无限售条件流通股份	320,100,000	81.94				61,846,690	61,846,690	381,946,690	97.77
1、人民币普通股	320,100,000	81.94				61,846,690	61,846,690	381,946,690	97.77
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	390,657,490	100				0	0	390,657,490	100

2、股份变动情况说明

2014 年 4 月 2 日，公司 61,846,690 股 2013 年度非公开发行上市限售流通股解禁上市，详细情况见 2014 年 3 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《公司非公开发行限售股上市流通公告》（临 2014-012）。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
长沙矿冶研究院有限责任公司	8,710,800	0	0	8,710,800	非公开发行认购	2016 年 4 月 2 日
东海证券有限责任公司	59,846,690	59,846,690	0	0	非公开发行认购	2014 年 4 月 2 日
湖南泰兴创业投资有限公司	2,000,000	2,000,000	0	0	非公开发行认购	2014 年 4 月 2 日
合计	70,557,490	61,846,690	0	8,710,800	/	/

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		47,622				
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	31.50	123,071,681	-18,930,473	8,710,800	无
杨素英	境内自然人	0.76	2,966,500	2,966,500	0	无
赖宗兴	境内自然人	0.29	1,148,382	1,148,382	0	无
陈文	境内自然人	0.29	1,145,789	1,145,789	0	无
谢祥	境内自然人	0.27	1,050,325	-128,277	0	无
喻娅娜	境内自然人	0.26	1,000,192	1,000,192	0	无
刘来军	境内自然人	0.26	1,000,000	1,000,000	0	无
郭华容	境内自然人	0.22	878,820	878,820	0	无
王强	境内自然人	0.22	846,400	846,400	0	无
卢萍	境内自然人	0.20	800,000	489,998	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			114,360,881		人民币普通股	
杨素英			2,966,500		人民币普通股	
赖宗兴			1,148,382		人民币普通股	
陈文			1,145,789		人民币普通股	
谢祥			1,050,325		人民币普通股	
喻娅娜			1,000,192		人民币普通股	
刘来军			1,000,000		人民币普通股	
郭华容			878,820		人民币普通股	
王强			846,400		人民币普通股	
卢萍			800,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			无			



前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	长沙矿冶研究院 有限责任公司	8,710,800	2016 年 4 月 2 日	0	所认购的股份自 本次发行结束之 日（2013 年 4 月 1 日）起 36 个月不 得转让

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓 名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨应亮	董事长	选举	正常换届
张保中	董 事	选举	正常换届
杜维吾	董 事	选举	正常换届
李茂林	董 事	选举	正常换届
岳意定	独立董事	选举	正常换届
戴晓凤	独立董事	选举	正常换届
杨迪航	独立董事	选举	正常换届
谢建国	监事会主席	选举	正常换届
刘寿康	监 事	选举	正常换届
胡柳泉	职工监事	选举	正常换届
朱希英	董事长	离任	任期届满
王晓梅	董 事	离任	任期届满
梁多衍	董 事	离任	任期届满
李孟辉	董 事	离任	任期届满
严 萍	独立董事	离任	任期届满
饶育蕾	独立董事	离任	任期届满
吴新春	独立董事	离任	任期届满
张保中	监事会主席	离任	任期届满
李艳艳	监事	离任	任期届满
谭 岳	职工监事	离任	任期届满
习小明	副总经理	离任	任期届满
詹锡松	副总经理	离任	任期届满

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：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	年初余额
流动资产：			
货币资金		75,137,204.36	57,110,239.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		60,472,840.82	23,312,238.54
应收账款		395,246,729.43	284,409,754.54
预付款项		82,053,413.02	61,529,780.85
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		11,288,602.17	15,810,298.21
买入返售金融资产			
存货		298,782,065.45	243,244,302.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,829,881.97	11,040,593.35
流动资产合计		929,810,737.22	696,457,206.79
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		2,330,000.00	2,330,000.00
投资性房地产			
固定资产		733,731,889.32	745,975,039.38
在建工程		25,249,080.47	12,081,293.86
工程物资		686,572.66	686,572.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		246,540,389.86	221,432,596.38
开发支出			
商誉		2,161,953.71	2,161,953.71
长期待摊费用		261,124.54	271,298.26
递延所得税资产		9,178,891.95	11,422,178.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,020,139,902.51	996,360,932.78
资产总计		1,949,950,639.73	1,692,818,139.57

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 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	年初余额
流动负债：			
短期借款		360,000,000.00	156,000,000.00
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		20,000,000.00	
应付账款		195,519,533.93	142,698,736.40
预收款项		6,240,375.78	2,171,139.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		44,203,171.32	57,074,056.27
应交税费		5,490,172.34	7,523,991.52
应付利息		760,707.70	412,515.28
应付股利			
其他应付款		142,236,898.82	152,378,751.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,248,862.17	
流动负债合计		785,699,722.06	518,259,191.05
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	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		2,753,811.62	2,753,811.62
其他非流动负债		62,380,325.36	63,341,199.87
非流动负债合计		165,134,136.98	166,095,011.49
负债合计		950,833,859.04	684,354,202.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		390,657,490.00	390,657,490.00
资本公积		587,675,512.76	587,675,512.76
减：库存股			
专项储备		2,399,177.58	1,244,719.44
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-90,399,447.64	-77,515,435.95
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		913,795,347.00	925,524,900.55
少数股东权益		85,321,433.69	82,939,036.48
所有者权益合计		999,116,780.69	1,008,463,937.03
负债和所有者权益总计		1,949,950,639.73	1,692,818,139.57

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 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	年初余额
流动资产：			
货币资金		47,590,313.25	36,374,853.24
交易性金融资产			
应收票据		17,071,028.06	3,885,654.82
应收账款		143,164,536.42	78,268,276.58
预付款项		34,136,120.16	11,260,612.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款		516,032,883.92	650,534,911.44
存货		36,780,555.41	50,910,826.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		547,109.93	45,107.19
流动资产合计		795,322,547.15	831,280,242.57
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		518,707,199.42	238,252,899.42
投资性房地产			
固定资产		170,714,351.81	174,982,361.80
在建工程		779,617.00	358,000.00
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		95,916,177.52	97,517,379.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,329,369.33	7,572,655.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		791,446,715.08	518,683,296.91
资产总计		1,586,769,262.23	1,349,963,539.48

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 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	年初余额
流动负债：			
短期借款		360,000,000.00	156,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		114,449,869.32	90,875,217.09
预收款项		1,636,505.72	681,023.77
应付职工薪酬		28,392,590.08	35,578,588.47
应交税费		2,648,327.16	2,911,728.17
应付利息		673,625.00	412,515.28
应付股利			
其他应付款		72,823,242.34	46,896,606.04
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		580,624,159.62	333,355,678.82
非流动负债：			
长期借款		90,000,000.00	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			
非流动负债合计		90,000,000.00	90,000,000.00
负债合计		670,624,159.62	423,355,678.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		390,657,490.00	390,657,490.00
资本公积		558,843,711.85	558,843,711.85
减：库存股			
专项储备		11,600.64	11,600.64
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-56,830,314.18	-46,367,556.13
所有者权益（或股东权益）合计		916,145,102.61	926,607,860.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,586,769,262.23	1,349,963,539.48

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

合并利润表

2014 年 1—6 月

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		615,196,794.09	474,409,033.28
其中：营业收入		615,196,794.09	474,409,033.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		629,399,517.17	488,559,599.25
其中：营业成本		556,674,004.13	435,016,286.89
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		2,489,555.70	2,173,056.44
销售费用		20,613,157.38	14,095,240.25
管理费用		35,853,233.67	24,836,506.14
财务费用		11,152,515.74	13,156,505.32
资产减值损失		2,617,050.55	-717,995.79
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）			665,009.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-14,202,723.08	-13,485,556.97
加：营业外收入		6,621,227.39	24,442,790.42
减：营业外支出		502,697.14	824,570.63
其中：非流动资产处置损失		370,338.64	510,219.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,084,192.83	10,132,662.82
减：所得税费用		2,312,675.33	1,605,546.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,396,868.16	8,527,115.83
归属于母公司所有者的净利润		-12,884,011.69	6,156,315.47
少数股东损益		2,487,143.53	2,370,800.36
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0330	0.0168
（二）稀释每股收益		-0.0330	0.0168
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-10,396,868.16	8,527,115.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,884,011.69	6,156,315.47
归属于少数股东的综合收益总额		2,487,143.53	2,370,800.36

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

母公司利润表

2014 年 1—6 月

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		349,763,473.02	230,370,757.69
减：营业成本		335,991,547.58	213,907,025.59
营业税金及附加		800,994.18	1,268,610.66
销售费用		7,541,058.54	7,752,729.59
管理费用		12,396,562.53	8,659,342.31
财务费用		3,591,139.90	6,394,993.49
资产减值损失		316,502.66	-448,194.30
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）			1,490,009.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,874,332.37	-5,673,740.65
加：营业外收入		2,671,318.88	17,429,450.71
减：营业外支出		16,457.98	398,875.84
其中：非流动资产处置损失		16,457.98	252,407.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,219,471.47	11,356,834.22
减：所得税费用		2,243,286.58	1,138,808.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,462,758.05	10,218,025.32
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		-10,462,758.05	10,218,025.32

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

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		322,716,021.47	335,795,837.81
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		82,869.86	164,322.58
收到其他与经营活动有关的现金		18,309,991.64	20,568,403.36
经营活动现金流入小计		341,108,882.97	356,528,563.75
购买商品、接受劳务支付的现金		353,068,364.21	268,592,267.37
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		62,718,119.99	64,388,911.67
支付的各项税费		23,882,214.63	25,157,033.51
支付其他与经营活动有关的现金		36,470,428.98	28,288,844.75
经营活动现金流出小计		476,139,127.81	386,427,057.30
经营活动产生的现金流量净额		-135,030,244.84	-29,898,493.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,491,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,490,123.30	2,130,629.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

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			
投资活动现金流入小计		1,490,123.30	21,621,629.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,647,828.83	101,577,630.96
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			30,991.00
投资活动现金流出小计		46,647,828.83	101,608,621.96
投资活动产生的现金流量净额		-45,157,705.53	-79,986,992.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			396,301,992.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,302,000.00
取得借款收到的现金		260,000,000.00	176,000,000.00
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		260,000,000.00	572,301,992.60
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	428,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,784,765.48	18,909,273.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			990,207.50
筹资活动现金流出小计		67,784,765.48	447,899,481.44
筹资活动产生的现金流量净额		192,215,234.52	124,402,511.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,975.15	-32,093.98
五、现金及现金等价物净增加额		12,109,259.30	14,484,931.37
加：期初现金及现金等价物余额		51,720,960.99	39,253,031.25
六、期末现金及现金等价物余额		63,830,220.29	53,737,962.62

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

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		234,086,199.81	198,589,275.50
收到的税费返还			66,179.60
收到其他与经营活动有关的现金		5,630,548.68	1,756,848.07
经营活动现金流入小计		239,716,748.49	200,412,303.17
购买商品、接受劳务支付的现金		275,840,167.03	169,706,366.64
支付给职工以及为职工支付的现金		14,530,854.67	31,966,268.39
支付的各项税费		8,248,629.09	14,738,603.20
支付其他与经营活动有关的现金		8,819,024.99	13,095,713.14
经营活动现金流出小计		307,438,675.78	229,506,951.37
经营活动产生的现金流量净额		-67,721,927.29	-29,094,648.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,491,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,493.30	1,282,309.70
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		134,493.30	20,773,309.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,456,123.64	37,698,719.40
投资支付的现金			15,698,000.00
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			30,991.00
投资活动现金流出小计		1,456,123.64	53,427,710.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,321,630.34	-32,654,400.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			388,999,992.60
取得借款收到的现金		260,000,000.00	176,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,729,618.86	31,324,749.89
筹资活动现金流入小计		277,729,618.86	596,324,742.49
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,675,103.93	6,467,800.39
支付其他与筹资活动有关的现金		134,850,000.00	158,150,332.73
筹资活动现金流出小计		197,525,103.93	544,618,133.12
筹资活动产生的现金流量净额		80,204,514.93	51,706,609.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		54,502.71	-11.60
五、现金及现金等价物净增加额		11,215,460.01	-10,042,451.13
加：期初现金及现金等价物余额		36,374,853.24	36,688,287.67
六、期末现金及现金等价物余额		47,590,313.25	26,645,836.54

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

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	390,657,490.00	587,675,512.76		1,244,719.44	23,462,614.30		-77,515,435.95		82,939,036.48	1,008,463,937.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	390,657,490.00	587,675,512.76		1,244,719.44	23,462,614.30		-77,515,435.95		82,939,036.48	1,008,463,937.03
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				1,154,458.14			-12,884,011.69		2,382,397.21	-9,347,156.34
(一) 净利润							-12,884,011.69		2,487,143.53	-10,396,868.16
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-12,884,011.69		2,487,143.53	-10,396,868.16
(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：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

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	
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东） 的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或 股本）									
2. 盈余公积转增资本（或 股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				1,154,458.14					-104,746.32
1. 本期提取				2,853,052.40					2,853,052.40
2. 本期使用				1,698,594.26					104,746.32
(七) 其他									
四、本期期末余额	390,657,490.00	587,675,512.76		2,399,177.58	23,462,614.30		-90,399,447.64		85,321,433.69
									999,116,780.69

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

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	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	441,986,931.65		1,430,501.94	23,462,614.30		-87,380,511.26		34,738,252.63	574,287,789.26
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	441,986,931.65		1,430,501.94	23,462,614.30		-87,380,511.26		34,738,252.63	574,287,789.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,278,745.00	348,574,126.11		1,407,675.84			6,156,315.47		9,012,437.73	400,429,300.15
（一）净利润							6,156,315.47		2,370,800.36	8,527,115.83
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							6,156,315.47		2,370,800.36	8,527,115.83
（三）所有者投入和减少资本	35,278,745.00	348,574,126.11							7,302,000.00	391,154,871.11
1．所有者投入资本	35,278,745.00	348,574,126.11							7,302,000.00	391,154,871.11
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

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									-675,000.00
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									-675,000.00
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				1,407,675.84					14,637.37
1. 本期提取				2,363,321.90					42,095.34
2. 本期使用				955,646.06					27,457.97
(七) 其他									
四、本期期末余额	195,328,745.00	790,561,057.76		2,838,177.78	23,462,614.30		-81,224,195.79		43,750,690.36
									974,717,089.41

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

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	390,657,490.00	558,843,711.85		11,600.64	23,462,614.30		-46,367,556.13	926,607,860.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	390,657,490.00	558,843,711.85		11,600.64	23,462,614.30		-46,367,556.13	926,607,860.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,462,758.05	-10,462,758.05
（一）净利润							-10,462,758.05	-10,462,758.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-10,462,758.05	-10,462,758.05
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	390,657,490.00	558,843,711.85		11,600.64	23,462,614.30		-56,830,314.18	916,145,102.61

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

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		1,209,164.75	23,462,614.30		-130,211,965.35	471,165,565.02
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	416,655,751.32		1,209,164.75	23,462,614.30		-130,211,965.35	471,165,565.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,278,745.00	348,574,126.11		1,335,050.85			10,218,025.32	395,405,947.28
（一）净利润							10,218,025.32	10,218,025.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,218,025.32	10,218,025.32
（三）所有者投入和减少资本	35,278,745.00	348,574,126.11						383,852,871.11
1．所有者投入资本	35,278,745.00	348,574,126.11						383,852,871.11
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备				1,335,050.85				1,335,050.85
1．本期提取				1,739,266.96				1,739,266.96
2．本期使用				404,216.11				404,216.11
（七）其他								
四、本期期末余额	195,328,745.00	765,229,877.43		2,544,215.60	23,462,614.30		-119,993,940.03	866,571,512.30

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

二、公司基本情况

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：长沙市高新技术开发区麓枫路 69 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 号。

2012 年 10 月 18 日，公司取得中国证监会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1362 号），核准公司非公开发行不超过 3,528 万股新股。2013 年 3 月公司开始向特定对象非公开发行 35,278,745 股，2013 年 4 月 1 日，公司完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司此次非公开发行股票的股份登记工作，2013 年 7 月公司完成工商变更手续。

2013 年 5 月 16 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配预案》，公司以 2013 年 4 月 1 日公司总股本 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，转增后公司总股本变更为 390,657,490 股。2013 年 7 月 9 日，公司完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司此次公积金转增股本的股份登记工作，2013 年 12 月公司完成工商变更手续，变更后，注册资本为 390,657,490 元，企业法人营业执照注册号为 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（不含危险品和监控品）的生产、销售；矿产品的开采（限分支机构凭本企业许可证经营）、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。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

(六) 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。

(七) 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并

将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该项金融资产。

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

（九）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。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为 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。

②按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	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期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
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（含 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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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

（十）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、开发成本、其他等。

1、初始计量

（1）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）。

（2）加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。

（3）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。

（4）房地产开发企业存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。非开发产品包括原材料、库存商品、低值易耗品。

存货以成本与可变现净值孰低计量。各项存货按实际成本计价。低值易耗品在领用时按一次性摊销或分期摊销。

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项、按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。房地产开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。出租开发产品是指本公司意图出售而暂以经营方式出租的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内（12.5 年-25 年）分期摊销。

在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

(5) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

(6) 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、周转材料的摊销方法

周转材料一般按实际使用年限摊销。

5、存货盘存制度采用永续盘存制。

6、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。每年期末，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。

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十二）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。

（十三）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
电子设备及其他	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。

（十四）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。

（十五）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。

每个会计期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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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

（1）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。

（2）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。

(3) 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

(1) 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。

(2) 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。

(二十三) 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：

(1) 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。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(二十四) 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。

（二十五）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、冶金企业以上期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：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- （5）营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- （6）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）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：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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。

（三十）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。

（2）周转材料

本公司根据周转材料在以往年度的实际使用年限及处置时的可收回价值为判断基础，预计周转材料的摊销年限和净残值。如果因技术进步等原因使周转材料可使用年限和预计净残值发生变化，将会影响存货中周转材料的账面价值。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(三十一) 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。

(三十二) 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本期之列报要求。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。公司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、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

(二) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1、判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进

行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因

非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，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。

(四) 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)
松桃金瑞矿业开发有限公司	有限责任	贵州铜仁松桃县	生产加工	920.00	锰矿开采、加工、购销， 锰产品系列加工及贸易	516.12
湖南金瑞锰业有限公司	有限责任	湖南益阳桃江县	生产加工	3,000.00	锰矿石开采、收购、销 售	3,000.00
贵州金贵矿业有限公司	有限责任	贵州铜仁松桃县	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
金驰能源材料有限公司	有限责任	湖南长沙望城区	生产加工	5,000.00	国家法律、法规允许的 金属材料、新型能源材 料、化工材料（不含危 险及监控化学品）的研 制、开发、生产和销售； 本公司原材料及产品的 进出口业务（国家限制 和禁止项目除外）	2,566.00
湖南金拓置业有限公司	有限责任	湖南长沙高新区	房地产开发	800.00	房地产开发、房屋租赁 及物业管理服务	800.00
贵州松桃金瑞锰业有限 责任公司	有限责任	贵州铜仁松桃县	生产加工	10,000.00	电解金属锰及锰制品加 工，锰矿收购、加工、 销售、金属材料贸易， 经营本企业自产产品及 技术的出口业务，本企 业生产所需的辅助材 料、仪器仪表、零配件 及技术的进出口业务。	10,000.00

续上表：

实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	少数 股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
	55.00	55.00	4,095,566.32		
	100.00	100.00			
	60.00	60.00	7,800,272.82		
	51.32	51.32	23,226,989.44		
	100.00	100.00			
	100.00	100.00			

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)
金天能源材料有限公司	有限责任	湖南湘潭竹埠港高新区	生产加工	5,000.00	新型能源材料、金属材料、化工材料（不含化学危险品及监控化学品）的研制、开发、生产和销售；本公司原材料及产品的进出口业务	2,684.51
湖南长远锂科有限公司	有限责任	湖南长沙岳麓区	生产加工	4,980.00	研究、生产、销售钴酸锂及其它高效电池材料，并提供相关技术服务	1,168.90

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	51.32	51.32	50,820,570.57		
	51	51	2,246,117.72		

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)
枣庄金泰电子有限公司	有限责任	山东枣庄市中区	生产加工	5,594.02	磁性材料、电子节能灯、镇流器及电子元器件的制造、加工、销售等，电子基础材料、元器件的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。	4,720.00
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	有限责任	贵州铜仁碧江区	生产加工	29,045.43	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，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。	30,857.93

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	82.2	82.2	-2,868,083.18		
	100	100			



五、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	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 20%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
地方教育费附加	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

合并范围内公司增值税税率均为 17%。

枣庄金泰电子有限公司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、金天能源材料有限公司、贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司、贵州金贵矿业有限公司、湖南金拓置业有限公司、金驰能源材料有限公司、湖南长远锂科有限公司。

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、贵州松桃金瑞锰业有限责任公司。

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。

本公司控股子公司均按 25%计征企业所得税。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）报告期内，本公司无会计政策变更。

（二）报告期内，本公司无会计估计变更。

（三）报告期内，本公司无重要前期差错更正事项。

七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2014年1月1日，期末指2014年6月30日，上期指2013年1-6月，本期指2014年度1-6月。



1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	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>54,786.17</u>			<u>39,834.16</u>
其中：人民币	54,786.17		54,786.17	39,834.16		39,834.16
银行存款			<u>63,775,434.12</u>			<u>51,681,126.83</u>
其中：人民币	63,738,197.44		63,738,197.44	48,311,333.86		48,311,333.86
美元	6,051.99	6.1528	37,236.68	552,705.96	6.0969	3,369,792.97
其他货币资金			<u>11,306,984.07</u>			<u>5,389,278.14</u>
其中：人民币	10,004,446.58		10,004,446.58	4,586,632.05		4,586,632.05
美元	211,698.33	6.1528	1,302,537.49	131,648.23	6.0969	802,646.09
合 计			<u>75,137,204.36</u>			<u>57,110,239.13</u>

(2) 期末其他货币资金系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) 期末货币资金较期初增加 18,026,965.23 元，增长 31.57%，主要系本期取得银行借款增加所致。

2、应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,572,840.82	20,312,238.54
商业承兑汇票	1,900,000.00	3,000,000.00
合 计	<u>60,472,840.82</u>	<u>23,312,238.54</u>

(2) 期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
期末已背书但尚未到期的应收票据			<u>224,235,613.17</u>	
其中期末金额最大的前五项：				
天通控股股份有限公司	2014.05.27	2014.11.26	8,200,000.00	
天通控股股份有限公司	2014.03.11	2014.09.10	6,500,000.00	
苏州市中坚基础工程有限责任公司	2014.01.27	2014.07.27	6,000,000.00	
中国矿产有限责任公司	2014.01.20	2014.07.18	5,500,000.00	
中国矿产有限责任公司	2014.05.07	2014.11.03	5,145,000.00	
前五项小计			<u>31,345,000.00</u>	

(3) 期末应收票据较期初增加 37,160,602.28 元, 增长 159.40%, 主要系本期销售货物收到银票增加所致。

3、应收账款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	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	192,365,200.01	46.26	8,128,512.74	4.23	90,528,789.74	29.90	6,886,993.80	7.61
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>219,016,675.29</u>	<u>52.67</u>	<u>8,130,370.43</u>	<u>3.71</u>	<u>207,360,639.07</u>	<u>68.50</u>	<u>6,820,296.18</u>	<u>3.29</u>
其中：账龄组合	219,016,675.29	52.67	8,130,370.43	3.71	207,360,639.07	68.50	6,820,296.18	<u>3.29</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,438,281.88	1.07	4,314,544.58	97.21	4,836,159.94	1.60	4,608,544.23	95.29
合 计	<u>415,820,157.18</u>	<u>100</u>	<u>20,573,427.75</u>		<u>302,725,588.75</u>	<u>100</u>	<u>18,315,834.21</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	186,691,337.80	85.24	1,866,913.38	190,704,383.37	91.96	1,907,043.83
7-12 个月(含 1 年)	20,506,660.11	9.36	1,025,333.01	5,984,851.27	2.89	299,242.56
1 年以内(含 1 年)小计	<u>207,197,997.91</u>	<u>94.60</u>	<u>2,892,246.39</u>	<u>196,689,234.64</u>	<u>94.85</u>	<u>2,206,286.39</u>
1-2 年(含 2 年)	8,661,957.80	3.96	2,598,587.34	8,418,416.06	4.06	2,525,552.06
2-3 年(含 3 年)	1,034,365.75	0.47	517,182.87	329,061.29	0.16	164,530.65
3 年以上	2,122,353.83	0.97	2,122,353.83	1,923,927.08	0.93	1,923,927.08
合 计	<u>219,016,675.29</u>	<u>100</u>	<u>8,130,370.43</u>	<u>207,360,639.07</u>	<u>100</u>	<u>6,820,296.18</u>

(3) 期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	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
应收账款客户一	32,048,523.36	320,485.23	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户二	24,873,000.00	248,730.00	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户三	20,991,200.00	209,912.00	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户四	20,175,447.00	201,754.47	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户五	16,093,154.03	160,931.54	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户六	15,905,534.11	159,055.34	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户七	12,207,563.05	6,103,781.53	50.00	按摊余价值计提
应收账款客户八	11,803,335.10	118,033.35	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户九	11,085,500.00	110,855.00	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户十	9,768,170.81	97,681.71	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户十一	9,404,901.40	94,049.01	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户十二	8,008,871.15	303,243.56	3.79	按摊余价值计提
合 计	<u>192,365,200.01</u>	<u>8,128,512.74</u>		

(4) 期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	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
应收账款客户十三	892,226.04	892,226.04	100	按摊余价值计提
应收账款客户十四	286,919.80	286,919.80	100	按摊余价值计提
应收账款客户十五	206,493.90	206,493.90	100	按摊余价值计提
应收账款客户十六	1,160,726.44	1,160,726.44	100	按摊余价值计提
应收账款客户十七	28,490.00	28,490.00	100	按摊余价值计提
应收账款客户十八	80,276.98	80,276.98	100	按摊余价值计提
应收账款客户十九	902,262.25	780,194.90	86.47	按摊余价值计提
应收账款客户二十	153,702.85	152,032.90	98.91	按摊余价值计提
应收账款客户二十一	223,939.85	223,939.85	100	按摊余价值计提
应收账款客户二十二	503,243.77	503,243.77	100	按摊余价值计提
合 计	<u>4,438,281.88</u>	<u>4,314,544.58</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期又全额收回或转回，或在本期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
零星小客户	4,681.70	货款	合作中断, 账龄较长, 无收回可能	否
合 计	<u>4,681.70</u>			

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

(8) 期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 (%)
应收账款客户一	非关联方	32,048,523.36	1-6 个月	7.71
应收账款客户二	非关联方	24,873,000.00	1-6 个月	5.98
应收账款客户三	非关联方	20,991,200.00	1-6 个月	5.05
应收账款客户四	非关联方	20,175,447.00	1-6 个月	4.85
应收账款客户五	非关联方	16,093,154.03	1-6 个月	3.87
合 计		<u>114,181,324.39</u>		<u>27.46</u>

(9) 本报告期应收账款中无应收其他关联方款项。

(10) 本报告期无终止确认的应收账款。

(11) 期末应收账款较期初增加110,836,974.89元, 增长38.97%, 主要系本期主要产品销量增加所致。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	54,720,468.76	66.69	33,759,256.14	54.86
1-2 年 (含 2 年)	27,058,151.76	32.98	27,540,032.21	44.76
2-3 年 (含 3 年)	149,310.00	0.18	200,482.50	0.33
3 年以上	125,482.50	0.15	30,010.00	0.05
合 计	<u>82,053,413.02</u>	<u>100</u>	<u>61,529,780.85</u>	<u>100</u>

(2) 期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
预付账款一	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	未到结算期
预付账款二	非关联方	11,090,100.00	1-2 年	探矿权预付款
预付账款三	非关联方	10,220,000.00	1 年以内	未到结算期
预付账款四	非关联方	9,000,000.00	1-2 年	未到结算期
预付账款五	非关联方	7,633,036.33	1 年以内	未到结算期
合 计		<u>49,943,136.33</u>		

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

单位名称	期末数		期初数	
	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	18,000.00		18,000.00	
合 计	<u>18,000.00</u>		<u>18,000.00</u>	

(4) 期末预付账款较期初增加20,523,632.17元，增长33.36%，主要系本期预付货款增加所致。

5、其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	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	<u>11,449,554.72</u>	<u>78.14</u>	<u>2,370,502.55</u>	<u>20.70</u>	<u>15,616,475.45</u>	<u>82.98</u>	<u>2,015,727.24</u>	<u>12.91</u>
其中：账龄组合	11,449,554.72	78.14	2,370,502.55	20.70	15,616,475.45	82.98	2,015,727.24	12.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,202,212.00	21.86	992,662.00	31.00	3,202,212.00	17.02	992,662.00	31.00
合 计	<u>14,651,766.72</u>	<u>100</u>	<u>3,363,164.55</u>		<u>18,818,687.45</u>	<u>100</u>	<u>3,008,389.24</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	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	1,240,531.87	10.83	12,405.32	13,532,775.47	86.66	135,327.75
7-12 个月（含 1 年）	8,178,204.87	71.43	408,910.24	49,882.00	0.31	2,494.10
1 年以内（含 1 年）小计	<u>9,418,736.74</u>	<u>82.26</u>	<u>421,315.56</u>	<u>13,582,657.47</u>	<u>86.97</u>	<u>137,821.85</u>
1-2 年（含 2 年）	23,110.00	0.20	6,933.00	137,017.98	0.88	41,105.39
2-3 年（含 3 年）	130,907.98	1.14	65,453.99	120,000.00	0.77	60,000.00
3 年以上	1,876,800.00	16.39	1,876,800.00	1,776,800.00	11.38	1,776,800.00
合 计	<u>11,449,554.72</u>	<u>100</u>	<u>2,370,502.55</u>	<u>15,616,475.45</u>	<u>100</u>	<u>2,015,727.24</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
湖南省国土资源厅	3,156,500.00	946,950.00	30.00	按摊余价值计提
其他应收款一	37,712.00	37,712.00	100	按摊余价值计提
其他应收款二	8,000.00	8,000.00	100	按摊余价值计提
合 计	<u>3,202,212.00</u>	<u>992,662.00</u>		

(4) 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期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期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 (%)
松桃苗族自治县工业贸易局	非关联方	6,507,222.48	7-12 个月	44.41
湖南省国土资源厅	非关联方	3,156,500.00	2-3 年	21.54
铜仁市工业贸易局	非关联方	1,050,182.96	7-12 个月	7.17
铜仁市国土资源局	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	6.83
松桃苗族自治县国土资源局	非关联方	846,800.00	1-6 个月、3 年以上	5.78
合 计		<u>12,560,705.44</u>		<u>85.73</u>

(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及关联方的欠款。

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

(9) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
铜仁市工贸局	关于 2013 年工业经济运行调节措施有关问题的通知	1,050,182.96	7-12 个月	预计 2014 年全额收回；黔经信运行[2013]23 号
松桃苗族自治县工业贸易局	2013 年工业企业亏损补贴和用电补助工作方案的通知	5,612,709.98	7-12 个月	预计 2014 年全额收回；铜府办发[2013]199 号
松桃苗族自治县工业贸易局	2013 年工业企业亏损补贴和用电补助工作方案的通知	20,000.00	7-12 个月	预计 2014 年全额收回；铜府办发[2013]21 号
松桃苗族自治县工业贸易局	关于 2013 年工业经济运行调节措施有关问题的通知	874,512.50	7-12 个月	预计 2014 年全额收回；黔经信运行[2013]23 号
合 计		<u>7,557,405.44</u>		

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	67,238,941.27	559,327.77	66,679,613.50	58,905,820.66	851,600.57	58,054,220.09
在产品	34,522,625.18	602,330.03	33,920,295.15	36,173,661.62	5,881,950.57	30,291,711.05
库存商品	106,051,543.94	7,185,910.38	98,865,633.56	100,787,292.63	10,552,406.55	90,234,886.08
周转材料	50,613,536.29	71,640.33	50,541,895.96	53,135,169.95	71,640.33	53,063,529.62
发出商品	6,325,660.53		6,325,660.53	5,235,139.08		5,235,139.08
委托加工物资	10,439,943.52		10,439,943.52	2,813,083.78		2,813,083.78
在途物资	48,687.38		48,687.38	79,145.56		79,145.56
开发成本	31,960,335.85		31,960,335.85	3,472,586.91		3,472,586.91
合 计	<u>307,201,273.96</u>	<u>8,419,208.51</u>	<u>298,782,065.45</u>	<u>260,601,900.19</u>	<u>17,357,598.02</u>	<u>243,244,302.17</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	851,600.57			292,272.80	292,272.80	559,327.77
在产品	5,881,950.57			5,279,620.54	5,279,620.54	602,330.03
库存商品	10,552,406.55			3,366,496.17	3,366,496.17	7,185,910.38
周转材料	71,640.33					71,640.33
合 计	<u>17,357,598.02</u>			<u>8,938,389.51</u>	<u>8,938,389.51</u>	<u>8,419,208.51</u>

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
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			

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,438,260.03	1,175,851.84
未抵扣增值税进项税	5,133,231.33	9,864,741.51
待摊费用	258,390.61	
合 计	<u>6,829,881.97</u>	<u>11,040,593.35</u>



8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
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
合 计		<u>57,500,000.00</u>	<u>57,500,000.00</u>			<u>57,500,000.00</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	本期计提资产减值准备	现金红利
0.08	0.08		55,170,000.00		
合 计			<u>55,170,000.00</u>		

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,069,459,735.49</u>		<u>12,056,146.03</u>	<u>4,847,864.32</u>	<u>1,076,668,017.20</u>
其中：房屋、建筑物	686893,263.37		5,927,773.74	195,293.64	692,625,743.47
机器设备	325,781,068.91		4,874,152.52	4,160,758.01	326,494,463.42
运输工具	17,433,410.70		0.00	371,923.00	17,061,487.70
电子设备及其他	39,351,992.51		1,254,219.77	119,889.67	40,486,322.61
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>259,647,945.02</u>		<u>23,651,082.99</u>	<u>2,115,934.61</u>	<u>281,183,093.40</u>
其中：房屋、建筑物	93,095,738.38		9,959,329.55	1,390,370.49	101,664,697.44
机器设备	139,532,362.98		10,605,223.81	481,823.58	149,655,763.21
运输工具	7,438,667.71		911,523.41	137,203.25	8,212,987.87
电子设备及其他	19,581,175.95		2,175,006.22	106,537.29	21,649,644.88
三、固定资产减值准备合计	<u>63,836,751.09</u>			<u>2,083,716.61</u>	<u>61,753,034.48</u>
其中：房屋、建筑物	29,483,918.02				29,483,918.02
机器设备	30,946,821.93			2,078,850.94	28,867,970.99
运输工具	294,181.35				294,181.35
电子设备及其他	3,111,829.79			4,865.67	3,106,964.12
四、固定资产账面价值合计	<u>745,975,039.38</u>				<u>733,731,889.32</u>
其中：房屋、建筑物	564,313,606.97				561,477,128.01
机器设备	155,301,884.00				147,970,729.22
运输工具	9,700,561.64				8,554,318.48
电子设备及其他	16,658,986.77				15,729,713.61

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为439,873.38元。

10、在建工程

(1) 在建工程余额

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
桃江锰矿技术改造工程	4,028,946.18		4,028,946.18	3,771,749.18		3,771,749.18
铜仁金瑞生产线改造工程	3,975,268.96		3,975,268.96	2,097,236.42		2,097,236.42
铜仁金瑞产品库建设	360,000.00		360,000.00			
铜仁金瑞综合楼及厂区广场建设	2,988,503.90		2,988,503.90	2,000,000.00		2,000,000.00
雷公湾闭库工程	276,658.49		276,658.49	30,000.00		30,000.00
松桃金瑞选矿厂建设	879,738.74		879,738.74			
小河渣场二期工程	1,223,679.82		1,223,679.82	115,948.61		115,948.61
白石溪盲斜井工程	1,807,071.67		1,807,071.67	3,500.00		3,500.00
钴酸锂老线改造	2,201,702.20		2,201,702.20			
年产 150 吨 NCA 锂电材料中试生产线建设	938,841.91		938,841.91			
10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目	5,784,051.60		5,784,051.60	3,089,584.00		3,089,584.00
零星工程	784,617.00		784,617.00	973,275.65		973,275.65
合 计	<u>25,249,080.47</u>		<u>25,249,080.47</u>	<u>12,081,293.86</u>		<u>12,081,293.86</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
桃江锰矿技术改造工程	97,075,200.00	3,771,749.18	257,197.00			4.15
铜仁金瑞生产线改造工程	13,398,700.00	2,097,236.42	1,878,032.54			29.67
铜仁金瑞产品库建设	1,800,000.00		360,000.00			20.00
铜仁金瑞综合楼及厂区广场建设	3,532,400.00	2,000,000.00	988,503.90			84.60
雷公湾闭库工程	4,150,000.00	30,000.00	246,658.49			6.67
松桃金瑞选矿厂建设	6,000,000.00		879,738.74			14.66
小河渣场二期工程	12,580,000.00	115,948.61	1,107,731.21			9.73
白石溪盲斜井工程	7,500,000.00	3,500.00	1,803,571.67			24.09
钴酸锂老线改造	2,415,900.00		2,201,702.20			91.13
年产 150 吨 NCA 锂电材料中试生产线建设	15,179,500.00		938,841.91			6.18
10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目	245,800,000.00	3,089,584.00	2,694,467.60			2.35
零星工程		973,275.65	638,870.16	439,873.38	387,655.43	
合 计	409,431,700.00	<u>12,081,293.86</u>	<u>13,995,315.42</u>	<u>439,873.38</u>	<u>387,655.43</u>	

接上表：

工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
4.15	252,191.93			募集资金	4,028,946.18
29.67				自筹	3,975,268.96
20.00				自筹	360,000.00
84.60				自筹	2,988,503.90
6.67				自筹	276,658.49
14.66				自筹	879,738.74
9.73				自筹	1,223,679.82
24.09				自筹	1,807,071.67
91.13				自筹	2,201,702.20
6.18				自筹	938,841.91
2.35				自筹	5,784,051.60
				自筹	784,617.00
	<u>252,191.93</u>				<u>25,249,080.47</u>

(3) 期末在建工程较期初余额增加13,167,786.61元，增长108.99%，主要系本期电池材料项目建设投入及电解锰项目生产线改造所致。

11、工程物资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高压电缆	686,572.66			686,572.66
合 计	<u>686,572.66</u>			<u>686,572.66</u>

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>280,913,505.93</u>	<u>28,436,980.00</u>	<u>882,207.61</u>	<u>308,468,278.32</u>
用友软件	217,678.00			217,678.00
金天土地使用权	7,540,814.00			7,540,814.00
铜仁金瑞土地使用权	91,435,171.08			91,435,171.08
松桃金瑞土地使用权	8,591,150.00			8,591,150.00
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	2,873,927.26			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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	97,076,165.59		630,500.14	96,445,665.45
长远锂科土地使用权	3,948,000.00		251,707.47	3,696,292.53
金驰铜官土地		28,436,980.00		28,436,980.00
二、累计摊销额合计	<u>39,407,457.77</u>	<u>2,629,352.86</u>	<u>182,373.95</u>	<u>41,854,436.68</u>
用友软件	217,678.00			217,678.00
金天土地使用权	660,924.81	83,147.10		744,071.91
铜仁金瑞土地使用权	2,314,694.04	917,871.24		3,232,565.28
松桃金瑞土地使用权	1,307,900.24	95,740.26		1,403,640.50
桃江锰矿采矿权				
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
采矿权	2,471,593.68	102,633.58		2,574,227.26
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	4,402,686.23	160,952.77		4,563,639.00
高活性氢氧化镍专用技术	4,259,999.71	283,999.98		4,543,999.69
麓谷土地使用权	12,763,412.84	853,255.05	126,159.28	13,490,508.61
长远锂科土地使用权	881,720.00	36,962.94	56,214.67	862,468.27
金驰铜官土地		94,789.94		94,789.94
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>221,432,596.38</u>			<u>246,540,389.86</u>
用友软件				
金天土地使用权	6,879,889.19			6,796,742.09
铜仁金瑞土地使用权	89,120,477.04			88,202,605.80
松桃金瑞土地使用权	7,283,249.76			7,187,509.50
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	402,333.58			299,700.00
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	1,597,313.77			1,436,361.00
高活性氢氧化镍专用技术	1,420,000.29			1,136,000.31
麓谷土地使用权	84,312,752.75			82,955,156.84
长远锂科土地使用权	3,066,280.00			2,833,824.26
金驰铜官土地				28,342,190.06

注：本期摊销额2,629,352.86元。

(2) 公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		5,579,661.30	5,579,661.30		
合 计		<u>5,579,661.30</u>	<u>5,579,661.30</u>		

13、商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	溢价收购	2,161,953.71			2,161,953.71	
合 计		<u>2,161,953.71</u>			<u>2,161,953.71</u>	

(2) 2008年12月公司以2,812.50万元收购贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司原股东持有的100%股权，股权收购日贵州铜仁金瑞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。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
场 租	271,298.26		10,173.72		261,124.54	
合 计	<u>271,298.26</u>		<u>10,173.72</u>		<u>261,124.54</u>	

15、递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	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
往来款坏账准备	1,141,193.69	1,141,969.99
存货跌价准备	1,018,692.30	2,452,840.24
固定资产减值准备	3,680,199.47	3,992,035.27
专项储备-安全生产费	1,740.10	1,740.10
辞退福利-人员安置费	3,195,577.66	3,692,104.20
未实现损益	141,488.73	141,488.73
合 计	<u>9,178,891.95</u>	<u>11,422,178.53</u>
递延所得税负债		
资产评估增值	2,753,811.62	2,753,811.62
合 计	<u>2,753,811.62</u>	<u>2,753,811.62</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
往来坏账准备	16,812,310.44	14,194,766.25
存货跌价准备	1,674,829.71	1,052,232.95
固定资产减值准备	44,388,190.33	44,393,001.60
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	55,170,000.00
可抵扣亏损	239,677,469.79	172,273,204.47
合 计	<u>377,796,252.05</u>	<u>307,156,657.05</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	期末余额	期初余额	备注
2014	15,671,342.27	10,464,431.36	
2015	4,911,909.21	4,911,909.21	
2016	16,504,240.53	16,504,240.53	
2017	169,331,562.53	108,713,368.61	
2018	33,258,415.25	31,679,254.76	
合 计	<u>239,677,469.79</u>	<u>172,273,204.47</u>	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	本期金额	上期金额
应纳税差异项目		
资产评估增值	11,015,246.50	11,015,246.50
合 计	<u>11,015,246.50</u>	<u>11,015,246.50</u>
可抵扣暂时性差异项目		
往来款坏账准备	7,124,281.86	7,129,457.20
存货跌价准备	6,744,378.80	16,305,365.07
固定资产减值准备	17,364,844.15	19,443,749.49
专项储备-安全生产费	11,600.64	11,600.64
辞退福利-人员安置费	21,303,851.06	24,614,028.01
未实现损益	943,258.19	943,258.19
合 计	<u>53,492,214.70</u>	<u>68,447,458.60</u>

16、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少				期末余额
			转回	转销	其他	合计	
坏账准备	21,324,223.45	2,617,050.55		4,681.70		4,681.70	23,936,592.30
存货跌价准备	17,357,598.02			8,938,389.51		8,938,389.51	8,419,208.51
长期股权投资减值准备	55,170,000.00						55,170,000.00
固定资产减值准备	63,836,751.09			2,083,716.61		2,083,716.61	61,753,034.48
无形资产减值准备	20,073,451.78						20,073,451.78
合 计	<u>177,762,024.34</u>	<u>2,617,050.55</u>		<u>11,026,787.82</u>		<u>11,026,787.82</u>	<u>169,352,287.07</u>

17、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	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于担保的资产：				
其他货币资金	5,389,278.14	8,340,974.86	2,423,268.93	11,306,984.07
房屋、建筑物	9,035,851.55			9,035,851.55
合 计	<u>14,425,129.69</u>	<u>8,340,974.86</u>	<u>2,423,268.93</u>	<u>20,342,835.62</u>

(2) 其他货币资金系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) 房屋、建筑物系本公司子公司长远锂科以自有办公楼及厂房为担保向法院申请冻结东莞格力良源电池科技有限公司银行存款1,550万元或者查封、扣押、冻结其价值相关的其他财产所致，详见“八、或有事项，（二）未决诉讼或仲裁”。

18、短期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	360,000,000.00	126,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
合 计	<u>360,000,000.00</u>	<u>156,000,000.00</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款较期初增加 204,000,000.00 元，增长 130.77%，主要系本期销量增加，规模扩大，流动资金借款增加所致。

19、应付票据

(1) 按类别列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合 计	<u>20,000,000.00</u>	

(2) 期末应付票据较期初增加20,000,000.00元，主要系本期开具银行承兑汇票增加所致。

20、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	期末余额	期初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司		818,235.03
合 计		<u>818,235.03</u>

(2) 本报告期应付其他关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
长沙新冶实业有限公司	299,288.95	360,450.00
合 计	<u>299,288.95</u>	<u>360,450.00</u>

(3) 期末无账龄超过一年以上的大额应付账款。

21、预收款项

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

单位名称	期末余额	期初余额
中国矿产有限责任公司	3,687,263.43	590,000.00
合 计	<u>3,687,263.43</u>	<u>590,000.00</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

22、应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,816,467.21	37,194,014.70	48,345,448.37	12,665,033.54
二、职工福利费		4,039,439.44	4,039,439.44	
三、社会保险费	<u>3,600,278.07</u>	<u>6,991,939.07</u>	<u>6,002,198.73</u>	<u>4,590,018.41</u>
其中：1. 医疗保险费	335,967.32	1,641,471.66	1,609,647.20	367,791.78
2. 基本养老保险费	2,700,149.43	4,434,823.70	3,576,152.47	3,558,820.66
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	446,161.11	332,500.40	269,282.53	509,378.98
5. 工伤保险费	118,000.21	476,536.73	459,323.80	135,213.14
6. 生育保险费		106,606.58	87,792.73	18,813.85
四、住房公积金		1,050,866.98	998,857.98	52,009.00
五、工会经费	2,752,533.93	565,451.85	246,302.14	3,071,683.64
六、职工教育经费	1,905,362.33	374,425.67	47,602.10	2,232,185.90
七、非货币性福利				
八、辞退福利及内退补偿	24,614,028.01	158,113.00	3,468,289.95	21,303,851.06
九、其他	385,386.72	40,636.00	137,632.95	288,389.77
合 计	<u>57,074,056.27</u>	<u>50,414,886.71</u>	<u>63,285,771.66</u>	<u>44,203,171.32</u>

(2) 应付职工薪酬中不存在拖欠性质的款项。

23、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,097,307.90	1,134,973.16
2. 增值税	685,423.96	1,668,675.54
3. 营业税	21,579.22	106,234.03
4. 资源税	480,788.10	740,374.08
5. 土地使用税	50,647.81	77,844.00
6. 房产税	27,456.86	27,456.84
7. 城市维护建设税	495,889.30	597,260.93
8. 教育费附加及地方教育费附加	289,908.39	344,578.40
9. 代扣代缴个人所得税	1,803,227.56	2,166,488.69
10. 其他	537,943.24	660,105.85
合 计	<u>5,490,172.34</u>	<u>7,523,991.52</u>

24、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	期末余额	期初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	129,050,020.20	137,608,309.50
合 计	<u>129,050,020.20</u>	<u>137,608,309.50</u>

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3) 期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	129,050,020.20
合 计		<u>129,050,020.20</u>

25、长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

(2) 长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额				期初余额			
			利率(%)	币种	外币金额	本币金额	利率(%)	币种	外币金额	本币金额
五矿集团财务有限责任公司	2013/10/10	2016/10/10	5.60	人民币		30,000,000.00	5.60	人民币		30,000,000.00
五矿集团财务有限责任公司	2013/10/14	2016/10/14	5.60	人民币		30,000,000.00	5.60	人民币		30,000,000.00
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	5.535	人民币		30,000,000.00
中国银行山东枣庄分行解放路支行	2010/1/25	2016/6/20	5.895	人民币		10,000,000.00	5.35	人民币		10,000,000.00
合 计						<u>100,000,000.00</u>				<u>100,000,000.00</u>

26、其他非流动负债

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	62,380,325.36	63,341,199.87
合 计	<u>62,380,325.36</u>	<u>63,341,199.87</u>

(2) 递延收益

项 目	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	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	3,700,366.60		44,762.51	3,655,604.09	40 年零 10 月	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	333,333.28		20,833.34	312,499.94	7 年零 6 个月	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	2,294,108.47		31,570.30	2,262,538.17	35 年零 10 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	1,140,000.00		15,000.00	1,125,000.00	37 年零 6 个月	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	3,087,500.00		40,625.00	3,046,875.00	37 年零 6 个月	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	6,137,000.00		80,750.00	6,056,250.00	37 年零 6 个月	松桃县环保局松政府办发(2009)220 号
扩建耕地项目补贴	4,696,740.00	4,634,116.80		46,967.40	4,587,149.40	48 年零 10 个月	铜 市 工 贸 [2010]42 号\铜 市 工 贸 [2011]112 号
植被恢复费	740,796.00	730,918.72		7,407.96	723,510.76	48 年零 10 个月	碧 园 管 函 [2011]5 号
松桃县环保局老卜茨水井处理项目补助款	560,000.00	532,000.00		14,000.00	518,000.00	18 年 6 个月	
松桃县环保局电解锰项目	800,000.00	760,000.00		10,000.00	750,000.00	37 年零 6 个月	
3 万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	20,170,000.00	19,901,066.67		201,700.00	19,699,366.67	48 年零 10 个月	碧 工 贸 呈 [2013]47 号
3 万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	14,925,800.00	14,726,789.33		149,258.00	14,577,531.33	48 年零 10 个月	碧 工 贸 呈 [2013]86 号
多元生产线项目补助	5,960,000.00	5,364,000.00		298,000.00	5,066,000.00	8 年零 6 个月	《财政部关于下达 2011 年战略性新兴产业(工业领域)项目中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(财建 2011 第 784 号)
合 计	65,817,585.00	63,341,199.87	0.00	960,874.51	62,380,325.36		

27、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	70,557,490.00				-61,846,690.00	-61,846,690.00	8,710,800.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	10,710,800.00				-2,000,000.00	-2,000,000.00	8,710,800.00
2. 其他内资持股	59,846,690.00				-59,846,690.00	-59,846,690.00	
其中：其他境内非法人持股	59,846,690.00						
二、无限售条件流通股份	320,100,000.00				61,846,690.00	61,846,690.00	381,946,690.00
1. 人民币普通股	320,100,000.00				61,846,690.00	61,846,690.00	381,946,690.00
股份合计	390,657,490.00						390,657,490.00

注1：2012年10月18日，公司取得中国证监会《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），核准公司非公开发行不超过3,528万股新股。2013年3月公司向特定对象非公开发行35,278,745股。公司于2013年4月1日完成发行股票登记及股份限售手续，其中长沙矿冶研究院有限责任公司4,355,400股，限售期3年；东海证券股份有限公司29,923,345股，限售期1年；湖南泰兴创业投资有限公司1,000,000股，限售期1年。

2013年5月16日，公司召开2012年度股东大会审议通过了《公司2012年度利润分配预案》，公司以2013年4月1日公司总股本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，转增后公司总股本变更为390,657,490股。公司非公开发行限售股总数由原来的35,278,745股同比例增加到70,557,490股，其中长沙矿冶研究院有限责任公司8,710,800股，限售期3年；东海证券股份有限公司59,846,690股，限售期1年；湖南泰兴创业投资有限公司2,000,000股，限售期1年。

2014年4月2日，上述限售期为1年的限售股上市流通，其中东海证券股份有限公司59,846,690股，湖南泰兴创业投资有限公司2,000,000股。

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	583,533,927.07			583,533,927.07
其他资本公积	4,141,585.69			4,141,585.69
合 计	587,675,512.76			587,675,512.76

29、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,244,719.44	2,853,052.40	1,698,594.26	2,399,177.58
合 计	1,244,719.44	2,853,052.40	1,698,594.26	2,399,177.58



30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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>

31、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-77,515,435.95	-87,380,511.26
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-77,515,435.95	-87,380,511.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,884,011.69	6,156,315.47
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		
期末未分配利润	<u>-90,399,447.64</u>	<u>-81,224,195.79</u>

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	604,068,196.66	456,771,629.71
其他业务收入	11,128,597.43	17,637,403.57
营业收入合计	<u>615,196,794.09</u>	<u>474,409,033.28</u>
主营业务成本	554,212,215.59	422,483,091.45
其他业务成本	2,461,788.54	12,533,195.44
营业成本合计	<u>556,674,004.13</u>	<u>435,016,286.89</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰及锰系产品	398,954,984.45	375,204,062.36	286,724,824.95	272,927,453.98
超硬材料	1,268,451.01	617,034.55	730,188.28	533,605.08
电池材料	203,844,761.20	178,391,118.68	169,260,198.46	148,999,058.17
其他			56,418.02	22,974.22
合 计	<u>604,068,196.66</u>	<u>554,212,215.59</u>	<u>456,771,629.71</u>	<u>422,483,091.45</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解锰	259,016,841.65	242,788,869.30	152,757,182.22	148,577,880.14
三氧化二锰	114,211,081.53	107,718,185.04	97,001,104.71	92,236,938.74
锂电正极材料	150,014,863.04	134,202,244.77	113,207,936.57	99,030,980.81
镍氢正极材料	53,829,898.16	44,188,873.91	56,052,261.89	49,968,077.36
磁芯	25,727,061.27	24,697,008.02	33,420,583.15	29,547,705.25
金刚石	1,268,451.01	617,034.55	730,188.28	533,605.08
其他			3,602,372.89	2,587,904.07
合 计	<u>604,068,196.66</u>	<u>554,212,215.59</u>	<u>456,771,629.71</u>	<u>422,483,091.45</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵州地区	259,016,841.65	242,788,869.30	156,303,137.09	151,142,809.99
湖南地区	319,324,293.74	286,726,338.27	267,047,909.47	241,792,576.21
山东地区	25,727,061.27	24,697,008.02	25,843,512.21	24,556,033.05
广东地区			7,577,070.94	4,991,672.20
合 计	<u>604,068,196.66</u>	<u>554,212,215.59</u>	<u>456,771,629.71</u>	<u>422,483,091.45</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（%）
销售收入第一名	84,381,123.90	13.72
销售收入第二名	63,186,119.02	10.27
销售收入第三名	26,598,000.00	4.32
销售收入第四名	25,052,991.45	4.07
销售收入第五名	24,671,322.21	4.01
合 计	<u>223,889,556.58</u>	<u>36.39</u>

33、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	323,150.38	209,159.25	应纳税营业额 5%
城市维护建设税	974,586.16	746,866.81	应缴流转税税额 7%、5%
教育费附加及地方教育费附加	511,350.85	620,002.64	应缴流转税税额 5%
价格调节基金	302,681.66	232,028.59	
其他	377,786.65	364,999.15	
合 计	<u>2,489,555.70</u>	<u>2,173,056.44</u>	

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
包装运输费	13,881,324.77	9,085,455.54
业务经费	1,883,147.36	1,410,747.16
职工薪酬	2,490,944.98	1,792,198.50
差旅费	424,623.93	464,558.83
办公费	130,221.11	232,884.58
业务宣传费	165,030.00	37,660.00
其他	1,637,865.23	1,071,735.64
合 计	<u>20,613,157.38</u>	<u>14,095,240.25</u>

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,555,922.36	5,063,088.76
研究与开发费	5,579,661.30	5,196,226.64
折旧及摊销	6,472,296.76	5,563,604.73
汽车费用	1,037,719.00	1,340,290.53
修理费	2,217,660.45	1,074,971.89
业务招待费	1,174,443.19	2,249,322.22
差旅费	496,644.89	515,169.28
办公费	719,953.51	1,166,366.97
费用性税金	1,747,749.85	704067.41
其他	3,851,182.36	1,963,397.71
合 计	<u>35,853,233.67</u>	<u>24,836,506.14</u>

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	10,980,914.98	13,103,954.45
减：利息收入	96,456.72	242,702.62
汇兑净损失	-81,975.15	137,089.20
其他	350,032.63	158,164.29
合 计	<u>11,152,515.74</u>	<u>13,156,505.32</u>



37、资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	2,617,050.55	-599,384.29
2. 存货跌价损失		-118,611.50
合 计	<u>2,617,050.55</u>	<u>-717,995.79</u>

(2) 资产减值损失本期较上期增加3,335,046.34元，主要系本期计提坏账准备增加所致。

38、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		665,009.00
合 计		<u>665,009.00</u>

(2) 投资收益本期较上期减少665,009.00元，主要系上期处置湖南金能科技股份有限公司股权取得投资收益所致。

39、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	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>3,093,603.14</u>	<u>1,243,809.50</u>	<u>3,093,603.14</u>
其中：固定资产处置利得	437,178.80	1,243,809.50	437,178.80
无形资产处置利得	2,656,424.34		2,656,424.34
2. 政府补助	2,849,774.51	18,820,035.61	2,849,774.51
3. 债务重组利得		3,849,764.03	
4. 其他	677,849.74	529,181.28	677,849.74
合 计	<u>6,621,227.39</u>	<u>24,442,790.42</u>	<u>6,621,227.39</u>

(2) 报告期政府补助明细情况

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
氨氮废水处理工程-湘财建指[2009]65 号文件	20,833.34	20,833.34	与资产相关
金天工业园土地递延收益-湘潭新高区新材料工业园入园协议	44,762.51	44,762.52	与资产相关
贵州分公司松桃蓼皋镇土地出让金补贴-松桃苗族自治县国土资源局关于退还土地出让金的批复	31,570.30	31,570.30	与资产相关
技术改造资金-贵州省经贸委员会黔经办(2010)759 号	15,000.00	15,000.00	与资产相关
电解锰浸出废锰渣资源利用课题-贵州省科技厅黔财建(2010)382 号	40,625.00	40,625.00	与资产相关
政府环保整治工程-松桃县环保局松政府办发(2009)220 号	80,750.00	80,750.00	与资产相关
松桃县环保局老卜茨水井处理项目补助款	14,000.00	28,000.00	与资产相关
松桃县环保局电解锰项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关
贵州老卜茨水井治理研发		349.00	与资产相关
多元复合正极材料产业化项目建设拨款递延收益-财建(2011)784 号	298,000.00		与资产相关
3 万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金-碧工贸呈(2013)47 号	201,700.00		与资产相关
3 万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金-碧工贸呈(2013)86 号	149,258.00		与资产相关
扩建耕地项目补贴-铜市工贸(2010)42 号、铜市工贸(2011)112 号	46,967.40		与资产相关
植被恢复费-碧园管函(2011)5 号	7,407.96		与资产相关
市人社局引智经费		14,100.00	与收益相关
关于发放长沙市 2013 年度第一批专利申请补助的通知-长知发(2013)14 号		2,000.00	与收益相关
长沙市财政局企业表彰奖励	84,000.00	55,000.00	与收益相关
湘潭市其他涉外发展服务		23,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局专利补助款	6,700.00		与收益相关
商务部中小企业国际市场开拓资金	33,000.00		与收益相关
收到松桃县各级政府电解锰补贴款-政府专议(2014)29 号	925,200.00		与收益相关
2013 年淘汰落后产能财政奖励资金-碧工贸(2014)04 号	840,000.00		与收益相关
收到市级 7-9 月份企业用电补贴-铜市工信(2012)301 号		271,238.94	与收益相关
收到松桃县工贸局 1 月份县级用电补助资金-松工贸呈(2013)20 号		619,846.00	与收益相关
收到松桃县工贸局 2-4 月份县级用电补助-松工贸呈(2013)50 号		360,710.00	与收益相关
收到松桃县工贸局 2-4 月份县级用电补助-松工贸呈(2013)34 号		556,389.00	与收益相关
收到松桃县工贸局 2-4 月份县级用电补助-松工贸呈(2013)21 号		628,454.00	与收益相关
收到松桃县工贸局 2012 年 11-12 月省级产业扶持资金-黔财企(2013)15 号		250,000.00	与收益相关
收到松桃县工贸局 2013 年 1-2 月省级工业产业扶持资金-黔财企(2013)34 号		330,000.00	与收益相关
收到松桃县工贸局 2012 年 11 月省级电费补助-黔经信运行(2012)88 号		250,000.00	与收益相关
收到松桃县工贸局 2012 年 12 月省级用电补助-黔财企(2013)16 号		850,000.00	与收益相关



项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
收到松桃县工贸局 2012 年 9-10 月份电费补贴款-黔经信运行 (2012) 89 号		300,000.00	与收益相关
收到 2012 年 10-12 月份市级工业企业市级补助资金-铜市工信 (2013) 42 号		1,231,600.00	与收益相关
收到 2012 年 11 月份枯水期市级企业用电补贴铜市工信 (2013) 13 号		194,200.00	与收益相关
收到松桃县工贸局 2013 年 1-2 月份省级企业用电补助-黔财企 (2013) 58 号		540,000.00	与收益相关
收到松桃县工贸局 2-3 月份省级工业产业扶持资金-黔经信运行 (2012) 46 号		320,000.00	与收益相关
收到松桃县工贸局市级 4-5 月份用电补贴铜市工信 (2013) 92 号		288,280.00	与收益相关
收到松桃县工贸局市级 7-9 月份企业亏损补助资金铜市工信 (2013) 121 号		772,780.00	与收益相关
2013 年工业企业亏损补贴和用电补助工作方案的通知-铜府办发 (2013) 21 号、铜府办发 (2013) 199 号		6,464,249.98	与收益相关
关于下达 2012 年 9-10 月省级工业产业扶持资金的通知-铜财企专 (2012) 597 号		100,000.00	与收益相关
关于下达 2012 年 12 月平枯水期企业用电补助资金的通知-铜财企专款 (2013) 29 号		106,266.36	与收益相关
关于下达 2012 年 11-12 月省级工业产业扶持资金的通知-铜财企专款 (2013) 28 号		270,000.00	与收益相关
关于下达 2013 年 1-2 月省级工业产业扶持资金的通知-铜财企专 (2013) 70 号		156,048.02	与收益相关
销售补贴-铜仁市碧江区工贸局		451,816.00	与收益相关
关于拨付 2012 年 12 月平枯水期企业用电补助资金的通知-铜市工信 (2013) 63 号		373,000.00	与收益相关
关于拨付 2013 年 1-3 月份工业企业亏损补贴资金的通知-铜市工信 (2013) 69 号		941,600.00	与收益相关
关于下达 2013 年 1-2 月省级平枯水期企业用电补助资金的通知-铜财企专款 (2013) 92 号		530,000.00	与收益相关
收铜仁市碧江区工贸局 2013 年 3-4 月省级工业产业扶持补贴资金-铜财企专 (2013) 250 号		108,867.15	与收益相关
2013 年 4-6 月市级+区级工业企业亏损补贴-铜市工信 (2013) 120 号		1,163,800.00	与收益相关
亏损补贴-黔经信运行 (2013) 23 号		24,900.00	与收益相关
合 计	<u>2,849,774.51</u>	<u>18,820,035.61</u>	

(3) 营业外收入较上期减少17,821,563.03元，下降72.91%，主要系本期电解锰生产所确认的政府补贴收入减少所致。

40、营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	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>370,338.64</u>	<u>510,219.98</u>	<u>370,338.64</u>
其中：固定资产处置损失	370,338.64	510,219.98	370,338.64
2. 其他	132,358.50	314,350.65	132,358.50
合 计	<u>502,697.14</u>	<u>824,570.63</u>	<u>502,697.14</u>

(2) 营业外支出本期较上期减少321,873.49元，下降39.04%，主要系处置固定资产损失减少所致。

41、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>2,312,675.33</u>	<u>1,605,546.99</u>
其中：当期所得税	69,388.75	420,738.67
递延所得税	2,243,286.58	1,184,808.32

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-12,884,011.69	6,156,315.47
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	5,466,117.07	23,570,385.85
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-18,350,128.76	-17,414,070.38
期初股份总数	4	390,657,490.00	160,050,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		195,328,745.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		35,278,745.00
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		2.00
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10		6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	390,657,490.00	367,138,326.67
基本每股收益	$12=1 \div 11$	-0.03	0.02
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	-0.05	-0.05
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.03	0.02
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.05	-0.05

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
承兑汇票保证金到期收回	2,423,268.93	6,195,759.51
利息收入	96,456.72	242,702.62
政府补助	4,581,080.00	3,169,302.96
往来款	6,640,334.25	6,523,162.39
其他	4,568,851.74	4,437,475.88
合 计	<u>18,309,991.64</u>	<u>20,568,403.36</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
开具承兑汇票支付保证金或信用证保证金	8,340,974.86	4,094,991.66
包装运输费	13,881,324.77	9,085,455.54
业务经费	1,883,147.36	1,410,747.16
差旅费	921,268.82	979,728.11
研究与开发费	3,172,848.42	2,061,782.01
修理费	2,217,660.45	1,074,971.89
业务招待费	1,174,443.19	2,249,322.22
办公费	850,174.62	1,399,251.55
手续费	350,032.63	158,164.29
工会经费	246,302.14	257,849.63
其他付现费用	3,432,251.72	5,516,580.69
合 计	<u>36,470,428.98</u>	<u>28,288,844.75</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
转让长期股权投资手续费		30,991.00
合 计		<u>30,991.00</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非公开发行业务费用		990,207.50
合 计		<u>990,207.50</u>

44、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	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,396,868.16	8,527,115.83
加：资产减值准备	2,617,050.55	-717,995.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,651,082.99	19,006,810.16
无形资产摊销	2,629,352.86	2,063,663.66
长期待摊费用摊销	10,173.72	8,478.10
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）	-2,723,264.50	-733,589.52
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）	10,898,939.83	13,241,043.65
投资损失（收益以“-”号填列）		-665,009.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,243,286.58	1,184,808.32
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）	-55,537,763.28	-44,608,647.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-168,521,209.34	-51,017,104.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,098,973.91	23,811,932.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-135,030,244.84</u>	<u>-29,898,493.55</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：		
现金的期末余额	63,830,220.29	53,737,962.62
减：现金的期初余额	51,720,960.99	39,253,031.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>12,109,259.30</u>	<u>14,484,931.37</u>



(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	63,830,220.29	51,720,960.99
其中：1. 库存现金	54,786.17	39,834.16
2. 可随时用于支付的银行存款	63,775,434.12	51,681,126.83
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>63,830,220.29</u>	<u>51,720,960.99</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		

七、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（元）
长沙矿冶研究院有限责任公司	中央企业	湖南省长沙市	杨应亮	新材料、新工艺、新技术	1,675,369,822.36

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
31.50	31.50	中国五矿集团公司	10000093X

3、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“三、（四）子公司情况”。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、本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
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
中国矿产有限责任公司	同一控制人	10169040X
中国五矿股份有限公司	同一控制人	71782846-2
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一控制人	18376434-4

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	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	市场定价	1,122,048.00	0.20	772,063.00	0.18
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购商品	市场定价			923,076.92	0.21
长沙新冶实业有限公司	采购商品	市场定价	1,607,478.63	0.29	1,563,076.92	0.36
长沙新冶实业有限公司	接受劳务	市场定价	80,375.00	0.01	48,323.00	0.01
日本五金矿产株式会社	采购商品	市场定价			5,255,422.68	1.21

(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	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
长沙新冶实业有限公司	销售商品	市场定价	638,290.60	0.10	5,066.66	0.00
日本五金矿产株式会社	销售商品	市场定价	10,087.86	0.00	2,302,029.12	0.49
中国矿产有限责任公司	销售商品	市场定价	10,495,052.65	1.71	6,598,233.49	1.39

(3) 其他交易情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	入账科目	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
中国五矿股份有限公司	利息	市场定价	财务费用	834,862.50	6.74
五矿集团财务有限责任公司	利息	市场定价	财务费用	567,000.00	4.58
长沙矿冶研究院有限责任公司	利息	市场定价	财务费用	8,947,828.03	72.27
长沙矿冶研究院有限责任公司	利息	市场定价	开发成本	1,400,000.00	11.31

(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
本公司	枣庄金泰电子有限公司	10,000,000.00	2010/1/25	2016/6/20	否
本公司	金天能源材料有限公司	3,460,000.00	2013/12/16	2014/12/16	否
合 计		<u>13,460,000.00</u>			

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	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	长沙矿冶研究院有限责任公司	18,000.00		18,000.00	
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	150,948.44		34,165,621.56	
合 计		<u>168,948.44</u>		<u>34,183,621.56</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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			818,235.03	
预收款项	中国矿产有限责任公司	3,687,263.43		590,000.00	
应付账款	长沙新冶实业有限公司	299,288.95		360,450.00	
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	129,050,020.20		137,608,309.50	
应付利息	长沙矿冶研究院有限责任公司	709,582.70		312,277.78	
应付利息	中国五矿股份有限公司	46,125.00		50,737.50	
应付利息	五矿集团财务有限责任公司			49,500.00	
短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司（委托五矿集团财务有限责任公司贷款给本公司）	260,000,000.00		56,000,000.00	
短期借款	五矿集团财务有限责任公司（长沙矿冶研究院有限责任公司提供担保）			30,000,000.00	
短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司（委托招商银行股份有限公司贷款给本公司）	70,000,000.00		70,000,000.00	
长期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司（委托五矿集团财务有限责任公司贷款给本公司）	60,000,000.00		60,000,000.00	
长期借款	中国五矿股份有限公司（委托五矿集团财务有限责任公司贷给本公司）	30,000,000.00		30,000,000.00	
合 计		<u>553,792,280.28</u>		<u>385,789,509.81</u>	

八、或有事项

(一) 已贴现商业承兑汇票

报告期末，本公司没有已贴现的商业承兑汇票。

(二) 未决诉讼或仲裁

因东莞格力良源电池科技有限公司拖欠本公司子公司长远锂科货款 1,335.87 万元，长远锂科于 2013 年 8 月 7 日向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼。2013

年 8 月 22 日长远锂科以自有办公楼及厂房为担保向法院申请冻结东莞格力良源电池科技有限公司银行存款 1,550.00 万元或者查封、扣押、冻结其价值相关的其他财产。2013 年 9 月 16 日，法院对东莞格力良源电池科技有限公司采取财产保全措施，查封生产设备共计 1,191.64 万元（账面净值），在诉讼过程中长远锂科收到东莞格力良源电池科技有限公司金额为 500,000.00 元和 420,368.81 元的两张支票，并接受其退货金额 230,750.00 元，至此东莞格力良源电池科技有限公司拖欠长远锂科货款为 12,207,563.05 元。2014 年 5 月 9 日长沙市中级人民法院作出一审判决，判决东莞格力良源电池科技有限公司支付长远锂科货款 12,157,563.05 元及违约金 1,082,548 元。东莞格力良源电池科技有限公司未提出上诉，判决已生效待执行。

（三）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
金天能源材料有限公司	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
本公司	金天能源材料有限公司	3,460,000.00	2013/12/16	2014/12/16	否
合 计		<u>13,460,000.00</u>			

九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、非货币性资产交换

截至资产负债表日，本公司本期无需披露的非货币性资产交换事项。

十二、债务重组

截至资产负债表，本公司本期无需披露的债务重组

十三、借款费用

- 1、当期资本化的借款费用 1,400,000.00 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 6.00%。

十四、租赁

本公司为经营租赁出租人

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
固定资产-房屋	46,619,365.04	24,069,222.08
合 计	<u>46,619,365.04</u>	<u>24,069,222.08</u>

十五、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	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	78,085,295.20	50.55	780,852.95	1.00	23,667,914.69	26.52	236,679.15	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>67,247,268.62</u>	<u>43.54</u>	<u>1,510,911.75</u>	<u>2.25</u>	<u>55,259,410.02</u>	<u>61.92</u>	<u>1,368,864.19</u>	<u>2.48</u>
其中：账龄组合	67,247,268.62	43.54	1,510,911.75	2.25	55,259,410.02	61.92	1,368,864.19	2.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,127,408.22	5.91	9,003,670.92	98.64	10,319,391.19	11.56	9,372,895.98	90.83
合 计	<u>154,459,972.04</u>	<u>100</u>	<u>11,295,435.62</u>		<u>89,246,715.90</u>	<u>100</u>	<u>10,978,439.32</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	62,937,926.48	93.59	629,379.27	51,841,716.05	93.82	518,417.15
7-12 个月 (含 1 年)	3,529,809.06	5.25	176,490.45	2,561,610.19	4.63	128,080.51
1 年以内小计	<u>66,467,735.54</u>	<u>98.84</u>	<u>805,869.72</u>	<u>54,403,326.24</u>	<u>98.45</u>	<u>646,497.66</u>
1-2 年 (含 2 年)	48,303.36	0.07	14,491.01	164,270.76	0.30	49,281.23
2-3 年 (含 3 年)	81,357.40	0.12	40,678.70	37,455.44	0.07	18,727.72
3 年以上	649,872.32	0.97	649,872.32	654,357.58	1.18	654,357.58



账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
合 计	67,247,268.62	100	1,510,911.75	55,259,410.02	100	1,368,864.19

(3) 期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	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
应收账款客户一	32,048,523.36	320,485.23	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户四	20,175,447.00	201,754.47	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户五	16,093,154.03	160,931.54	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户十	9,768,170.81	97,681.71	1.00	按摊余价值计提
合 计	78,085,295.20	780,852.95		

(4) 期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	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
枣庄金泰电子有限公司	5,192,370.11	5,192,370.11	100.00%	按摊余价值计提
应收账款客户十三	892,226.04	892,226.04	100.00%	按摊余价值计提
应收账款客户十四	286,919.80	286,919.80	100.00%	按摊余价值计提
应收账款客户十五	206,493.90	206,493.90	100.00%	按摊余价值计提
应收账款客户十六	1,160,726.44	1,160,726.44	100.00%	按摊余价值计提
应收账款客户十七	28,490.00	28,490.00	100.00%	按摊余价值计提
应收账款客户十八	80,276.98	80,276.98	100.00%	按摊余价值计提
应收账款客户十九	902,262.25	780,194.90	86.47%	按摊余价值计提
应收账款客户二十	153,702.85	152,032.90	98.91%	按摊余价值计提
应收账款客户二十一	223,939.85	223,939.85	100.00%	按摊余价值计提
合 计	9,127,408.22	9,003,670.92		

(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，但在本期又全额收回或转回，或在本期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

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
零星小客户	4,681.70	货款	合作中断，账龄较长，无收回可能	否

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
合 计	<u>4,681.70</u>			

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

(8) 期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 (%)
应收账款客户一	非关联方	32,048,523.36	1-6 个月	20.75
应收账款客户四	非关联方	20,175,447.00	1-6 个月	13.06
应收账款客户五	非关联方	16,093,154.03	1-6 个月	10.42
应收账款客户十	非关联方	9,768,170.81	1-6 个月	6.32
应收账款客户二十三	非关联方	6,994,957.22	1-6 个月	4.53
合 计		<u>85,080,252.42</u>		<u>55.08</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	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
枣庄金泰电子有限公司	5,192,370.11	5,192,370.11	5,267,595.52	5,267,595.52
湖南长远锂科有限责任公司			718,289.50	
金天能源材料有限公司			590.00	
合 计	<u>5,192,370.11</u>	<u>5,192,370.11</u>	<u>5,986,475.02</u>	<u>5,267,595.52</u>

(10) 本报告期无终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	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	527,760,959.33	99.90	12,240,415.15	2.32	660,950,628.57	99.72	12,240,415.15	1.85
按组合计提坏账准备的其他应收	<u>525,595.69</u>	<u>0.10</u>	<u>13,255.95</u>	<u>2.52</u>	<u>1,843,129.31</u>	<u>0.28</u>	<u>18,431.29</u>	<u>1.00</u>

类 别	期末余额				期初余额			
	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 (%)
款								
其中：账龄组合	525,595.69	0.10	13,255.95	2.52	1,843,129.31	0.28	18,431.29	1.00
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>528,286,555.02</u>	<u>100</u>	<u>12,253,671.10</u>		<u>662,793,757.88</u>	<u>100</u>	<u>12,258,846.44</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	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	325,595.69	61.95	3,255.95	1,843,129.31	100	18,431.29
7-12 个月 (含 1 年)	200,000.00	38.05	10,000.00			
1 年以内 (含 1 年) 小计	<u>525,595.69</u>	<u>100.00</u>	<u>13,255.95</u>	<u>1,843,129.31</u>	<u>100</u>	<u>18,431.29</u>
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计	<u>525,595.69</u>	<u>100</u>	<u>13,255.95</u>	<u>1,843,129.31</u>	<u>100</u>	<u>18,431.29</u>

(3) 期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	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	167,346,218.24			短期能收回
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	121,882,409.71			短期能收回
湖南长远锂科有限公司	78,576,319.18			短期能收回
湖南金拓置业有限公司	60,836,138.02			短期能收回
金天能源材料有限公司	42,715,634.57			短期能收回
枣庄金泰电子有限公司	33,711,601.05	12,240,415.15	36.31	按摊余价值
湖南金瑞锰业有限公司	22,692,638.56			短期能收回
合 计	<u>527,760,959.33</u>	<u>12,240,415.15</u>		

(4) 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，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(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的欠款。

(7) 期末金额较大的其他应收款情况



单位名称	性质或内容	金 额
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	往来款	167,346,218.24
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	往来款	121,882,409.71
湖南长远锂科有限公司	往来款	78,576,319.18
湖南金拓置业有限公司	往来款	60,836,138.02
金天能源材料有限公司	往来款	42,715,634.57
枣庄金泰电子有限公司	往来款	33,711,601.05
湖南金瑞锰业有限公司	往来款	22,692,638.56
合 计		<u>527,760,959.33</u>

(8) 期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(%)
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	控股子公司	167,346,218.24	1 年以内	31.68
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	控股子公司	121,882,409.71	1 年以内	23.07
湖南长远锂科有限公司	控股子公司	78,576,319.18	1 年以内	14.87
湖南金拓置业有限公司	控股子公司	60,836,138.02	1 年以内	11.52
金天能源材料有限公司	控股子公司	42,715,634.57	1 年以内	8.08
合 计		<u>471,356,719.72</u>		<u>89.22</u>

(9) 期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(%)
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	控股子公司	167,346,218.24	31.68
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	控股子公司	121,882,409.71	23.07
湖南长远锂科有限公司	控股子公司	78,576,319.18	14.87
湖南金拓置业有限公司	控股子公司	60,836,138.02	11.52
金天能源材料有限公司	控股子公司	42,715,634.57	8.08
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	33,711,601.05	6.38
湖南金瑞锰业有限公司	控股子公司	22,692,638.56	4.30
合 计		<u>527,760,959.33</u>	<u>99.90</u>

(10) 本报告期无终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湘财证券股份有限公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00			57,500,000.00
湖南长远锂科有限公司	成本法	11,689,000.00	631,579.42			631,579.42

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
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
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
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	成本法	308,579,300.00	28,125,000.00	280,454,300.00		308,579,300.00
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
金驰能源材料有限公司	成本法	25,660,000.00	25,660,000.00			25,660,000.00
湖南金拓置业有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
合 计		632,634,620.00	341,122,899.42	280,454,300.00		621,577,199.42

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	本期计提资产减值准备	现金红利
0.08	0.08		55,170,000.00		
51.00	51.00		500,000.00		
100.00	100.00				
82.20	82.20		47,200,000.00		
51.32	51.32				
55.00	55.00				
100.00	100.00				
60.00	60.00				
51.32	51.32				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
			102,870,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	345,539,227.12	226,045,243.91
其他业务收入	4,224,245.90	4,325,513.78
合 计	349,763,473.02	230,370,757.69
主营业务成本	334,790,033.81	212,366,943.88

项 目	本期金额	上期金额
其他业务成本	1,201,513.77	1,540,081.71
合 计	<u>335,991,547.58</u>	<u>213,907,025.59</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰及锰系产品	344,270,776.11	334,172,999.26	225,258,637.61	211,810,364.58
超硬材料	1,268,451.01	617,034.55	730,188.28	533,605.08
其他			56,418.02	22,974.22
合 计	<u>345,539,227.12</u>	<u>334,790,033.81</u>	<u>226,045,243.91</u>	<u>212,366,943.88</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解锰	226,947,814.23	223,342,933.87	125,777,191.01	117,051,928.25
四氧化三锰	117,322,961.88	110,830,065.39	99,481,446.60	94,758,436.33
金刚石	1,268,451.01	617,034.55	730,188.28	533,605.08
其他			56,418.02	22,974.22
合计	<u>345,539,227.12</u>	<u>334,790,033.81</u>	<u>226,045,243.91</u>	<u>212,366,943.88</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贵州地区	226,947,814.23	223,342,933.87	125,777,191.01	117,051,928.25
湖南地区	118,591,412.89	111,447,099.94	100,268,052.90	95,315,015.63
合 计	<u>345,539,227.12</u>	<u>334,790,033.81</u>	<u>226,045,243.91</u>	<u>212,366,943.88</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（%）
销售收入第一名	84,381,123.90	24.12
销售收入第二名	63,186,119.02	18.07
销售收入第三名	25,052,991.45	7.16
销售收入第四名	24,671,322.21	7.05
销售收入第五名	20,136,366.08	5.76

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合 计	<u>217,427,922.66</u>	<u>62.16</u>

5、投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		825,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		665,009.00
合 计		<u>1,490,009.00</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	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳市金瑞中核电子有限公司		825,000.00	
合 计		<u>825,000.00</u>	

6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,462,758.05	10,218,025.32
加：资产减值准备	316,502.66	-448,194.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,809,928.11	9,300,629.33
无形资产摊销	1,096,861.40	1,222,824.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-2,109,928.30	-561,083.18
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)	3,535,585.12	6,589,041.38
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,490,009.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,243,286.58	1,138,808.90
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)	14,130,271.53	-5,922,261.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-100,957,140.88	-13,217,983.26



项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,675,464.54	-35,924,446.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-67,721,927.29</u>	<u>-29,094,648.20</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：		
现金的期末余额	47,590,313.25	26,645,836.54
减：现金的期初余额	36,374,853.24	36,688,287.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>11,215,460.01</u>	<u>-10,042,451.13</u>

十六、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	-1.46	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.00	-0.05	-0.05

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	本期金额	说明
(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	2,723,264.50	
(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	2,849,774.51	
(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		
(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期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	545,491.24	
(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	6,118,530.25	
减：所得税影响金额	23,973.89	
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,094,556.36	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,466,117.07	
归属于少数股东的非经常性损益	628,439.29	



十七、财务报表的批准

本公司 2014 年半年度财务报表业经公司董事会批准于 2014 年 8 月 2 日报出。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有董事长、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料；
- (六) 以上文件存放地：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号公司证券投资部。

金瑞新材料科技股份有限公司

董事长：

2014 年 7 月 31 日