



金瑞新材料科技股份有限公司

600390

2010年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、董事会报告	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录	76

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(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)

公司负责人姓名	王晓梅
主管会计工作负责人姓名	李荻辉
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	周金玉

公司负责人王晓梅、主管会计工作负责人李荻辉及会计机构负责人(会计主管人员)周金玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	金瑞新材料科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金瑞科技
公司的法定英文名称	Kingray New Materials Science & Technology Co., Ltd.
公司法定代表人	王晓梅

(二) 联系人和联系方式

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

（三）基本情况简介

注册地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
注册地址的邮政编码	410012
办公地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
办公地址的邮政编码	410012
公司国际互联网网址	www.king-ray.com.cn
电子信箱	office@king-ray.com.cn

（四）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	金瑞科技	600390	

（六）公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1999 年 8 月 31 日

公司首次注册登记地点：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 1 号

公司第 4 次变更注册登记日期：2008 年 4 月 22 日

公司第 1 次变更注册登记地址：湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号

公司法人营业执照注册号：430000000027178

公司税务登记号码：430104712194499

公司组织结构代码：71219449-9

公司聘请的境内会计师事务所名称：天职国际会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：湖南省长沙市芙蓉区韶山北路 216 号维一星城国际 27 层

（七）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	1,463,889,900.08	1,266,127,901.12	15.62
所有者权益(或股东权益)	558,013,241.34	546,926,195.12	2.03
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.49	3.42	2.03
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	17,589,419.04	-27,678,729.02	不适用
利润总额	23,744,499.45	-26,434,074.64	不适用
归属于上市公司股东的净 利润	11,055,317.07	-26,221,842.23	不适用
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	5,436,310.09	-27,386,920.52	不适用
基本每股收益(元)	0.0691	-0.1638	不适用
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.0340	-0.1711	不适用
稀释每股收益(元)	0.0691	-0.1638	不适用
加权平均净资产收益(%)	2.01	-3.89	增加 5.90 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	35,158,941.09	46,546,759.87	-24.47
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.22	0.29	-24.47

2、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	-284,726.52
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,925,964.62
债务重组损益	904,673.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	609,168.94
所得税影响额	-186,338.57
少数股东权益影响额(税后)	-349,734.86
合计	5,619,006.98

三、股本变动及股东情况

(一) 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	50,159,167	31.34				-50,159,167	-50,159,167	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	50,159,167	31.34				-50,159,167	-50,159,167	0	0
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	109,890,833	68.66				50,159,167	50,159,167	160,050,000	100.00
1、人民币普通股	109,890,833	68.66				50,159,167	50,159,167	160,050,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,050,000	100.00				0	0	160,050,000	100.00

股份变动的批准情况

根据 2006 年 4 月 10 日审议通过的公司股权分置改革方案，大股东长沙矿冶研究院所持的 50,159,167 股金瑞科技股票于 2010 年 4 月 20 日解禁上市，本次股份变动后，公司所有有限售条件股份均已解禁，无限售条件流通股数变为 160,050,000 股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				28,714 户		
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	国有法人	41.34	66,164,167	0	0	无
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有法人	0.63	1,000,450	0	0	无
程鹰	境内自然人	0.33	524,800	312,900	0	无
陈颢之	境内自然人	0.31	501,650	501,650	0	无
徐蔚	境内自然人	0.26	412,500	47,300	0	无
郑建新	境内自然人	0.22	347,070	192,670	0	无
杨振昇	境内自然人	0.21	330,000	330,000	0	无
张广成	境内自然人	0.19	302,689	42,300	0	无
王占民	境内自然人	0.18	280,782	280,782	0	无
蒋彩娟	境内自然人	0.18	280,249	-38,367	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	66,164,167		人民币普通股			
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	1,000,450		人民币普通股			
程鹰	524,800		人民币普通股			
陈颢之	501,650		人民币普通股			
徐蔚	412,500		人民币普通股			
郑建新	347,070		人民币普通股			
杨振昇	330,000		人民币普通股			
张广成	302,689		人民币普通股			
王占民	280,782		人民币普通股			
蒋彩娟	280,249		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年，在国际国内宏观经济不断回升向好的有利影响下，公司董事会通过科学决策，加快产业布局调整的步伐，沉着应对市场变化，加大市场开发力度，在调整中赢得主动，在转变中提升实力，使公司继续保持了稳健经营的良好态势：电解锰产品克服矿石涨价、电价上升和下游钢铁市场跌宕起伏，冷热突变等不利因素影响，上半年经营业绩保持平稳，产销量比去年同期略有增长；三氧化二锰产品在下游电子元器件行业强劲复苏的拉动下，产品销量迅速恢复，产量同比大幅增长，产品毛利率有较大幅度的提高；氢氧化镍产品受下游电池行业复苏的影响，产销量同比大幅上涨，产品毛利率同比提高 6.02%，覆钴氢氧化镍产品国内市场占有率进一步提高。

报告期内，公司实现营业收入 60,985.80 万元，同比增长 35.14%；实现营业利润 1,758.94 万元；实现归属母公司所有者的净利润 1,105.53 万元；净资产收益率 2.01%，公司业绩明显向好，实现扭亏为盈。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业 或分产品	营业收入	营业成本	营业利 润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年 同期 增减(%)	营业利润率比 上年同期增减 (%)
分行业						
电子基础材料	420,381,033.23	363,202,287.81	15.74	18.43	9.17	增加 9.46 个百分点
超硬材料	28,095,501.24	29,688,322.29	-5.37	23.33	29.00	减少 4.35 个百分点
电源材料	138,122,925.47	114,816,880.02	20.30	163.70	155.72	增加 6.02 个百分点
分产品						
电解锰	213,135,649.23	181,653,514.96	17.33	-1.17	-3.52	增加 4.64 个百分点
三氧化二锰	128,728,291.74	116,586,084.28	10.41	46.97	28.18	增加 14.25 个百分点
磁芯	70,644,165.78	58,411,806.08	20.94	36.55	9.29	增加 24.25 个百分点
氢氧化镍	138,122,925.47	114,816,880.02	20.30	163.70	155.72	增加 6.02 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 57.54 万元。

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	221,008,575.71	27.29
湖南地区	297,890,056.53	38.14
山东地区	58,187,456.71	51.27
广东地区	11,525,703.21	125.35

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
大象创业投资有限公司	创业投资、投资咨询及其他	-52.65	300	27.14

说明：投资收益 300 万元为该公司 2009 年度利润分红；净利润数据为 2010 年 6 月底未经审计的数据。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

受国际、国内宏观经济形势好转的有力影响，公司主导产品四氧化三锰和氢氧化镍下游行业经营环境好转，产品需求逐步恢复，产销量同比均大幅上涨，毛利率同比上升，使得公司主营业务毛利率由去年同期的 6.93% 上升到报告期的 13.45%。

5、公司在经营中出现的问题与困难

经营中面临的困难：

(1) 电解锰下游钢铁行业产量下降，不锈钢生产厂家开工率不高；

(2) 产品原材料价格波动幅度较大，公司对原材料的控制力不足，增加了公司的经营压力。

对此公司积极采取各种应对措施，努力将相关影响降至最低。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、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	项目收益情况
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司技改扩建 3 万吨电解锰项目	26,802	2,843	0
合计	26,802	/	/

详细情况见 2010 年 3 月 20 日, 刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上的《公司对外投资公告》(临 2010—010)。

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

随着全球经济形势的好转, 公司主要产品的下游行业需求逐步恢复, 公司主营业务收入、主营业务利润率与上年同期相比均有一定的增长, 业绩同比将实现扭亏。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所关于上市公司治理的规范性文件的要求, 公司“三会一层”能各尽其职、勤勉尽责地履行相关的职权和义务, 形成了公司股东大会、董事会、监事会及经理层相互协调、互相制衡的法人治理结构, 公司机构的设置及职能的分工适应并符合内控制度的要求, 公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件, 建立了较为完备的现代企业制度。

报告期内, 公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的公告》的要求、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及《公司章程》的有关规定, 结合公司实际情况, 相继制定了《公司内幕信息及知情人管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》, 进一步完善了公司法人治理结构, 规范公司运作, 切实保护公广大投资者的合法利益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

因 2009 年度业绩出现亏损，经公司 2009 年度股东大会审议通过，公司 2009 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第一百五十三条规定：第一百五十三条 公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报。 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司原则上应该在盈利年份进行现金利润分配，否则，公司董事会应在定期报告中说明不进行分红的原因，以及未分配利润的用途和使用计划。

公司可以进行中期现金分红，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体年度分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定；公司有可供分配的利润，董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东应获分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，公司没有进行现金分红。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
湘财证券有限责任公司	57,500,000	2,500,000	0.08	5,750,000			长期股权投资	股权投资
合计	57,500,000	2,500,000	/	5,750,000			/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

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	母公司	销售商品	销售金刚石	市价		4,897.44	0.00			
湖南长远锂科有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售氢氧化镍	市价		13,900.00	0.00			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售金刚石	市价		556,564.71	0.09			
湖南长远锂科有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买氢氧化锂	市价		88,000.00	0.02			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	接受代理	代理四氧化三锰出口	协议定价		162,671.00	100.00			
合计				/	/	826,033.15		/	/	/

向关联方销售商品或采购商品定价参照与非关联方交易价格；支付代理费采用协议价格。

2、关联债权债务往来

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	
		发生额	余额	发生额	余额
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	643,054.71	50,782.72		
湖南长远锂科有限公司	母公司的控股子公司	13,900.00		88,000.00	74,100.00
长沙矿冶研究院	母公司	10,730.00	5,000.00	58,715.52	23,145,874.02
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	全资子公司	28,860,000.00	49,860,000.00		
晶源电子科技有限公司	控股子公司		162,227,969.60		
合计		29,527,684.71	212,143,752.32	146,715.52	23,219,974.02
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）					667,684.71
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）					55,782.72
关联债权债务形成原因		与子公司的关联债务往来属于资金拆借性质，其余属于正常的经营性往来和服务			

3、其他重大关联交易

2009 年 11 月 20 日、2010 年 1 月 21 日公司第四届董事会第十二次、第十四次会议，分别审议通过了《关于晶源电子科技有限公司停业清算的议案》及《关于进一步明确晶源电子科技有限公司停业清算有关事宜的议案》。晶源电子为本公司与母公司—长沙矿冶研究院共同投资设立的公司。该公司自成立起持续亏损，其持续经营已不可行，目前已进入停业清算程序，尚未清算完毕，公司将根据清算进展情况，及时履行信息披露义务。

（九）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
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
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	87,194,254.75
报告期末对子公司担保余额合计（B）	105,040,654.75
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	105,040,654.75
担保总额占公司净资产的比例（%）	16.38
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

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘 会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师 事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司	天职国际会计师事务所有限公司
境内会计师 事务所报酬	45	
境内会计师 事务所审计年限	5	

中磊会计师事务所有限责任公司自 2005 年以来一直担任公司审计机构，根据国务院国有资产监督管理委员会发布的《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》，经公司 2009 年度股东大会审议，同意聘请天职国际会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度审计机构。

（十二）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其他重大事项的说明

公司控股子公司贵州省松桃县金地锰业有限责任公司解散清算业已完毕，公司已于 2010 年 7 月 5 日注销。该事项详细情况见 2010 年 3 月 20 日，刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上的公司《第四届董事会第十五次会议决议公告》（临 2010-009）。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 14 日	hppt://www.sse.com.cn
2009 年度业绩预亏公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 23 日	hppt://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年度第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 23 日	hppt://www.sse.com.cn
关于计提 2009 年度减值准备的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 23 日	hppt://www.sse.com.cn
金瑞科技关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 23 日	hppt://www.sse.com.cn
第四届董事会第十四次决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 23 日	hppt://www.sse.com.cn
第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 23 日	hppt://www.sse.com.cn
2010 年度第一次临时股东大会会议材料	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 2 月 3 日	hppt://www.sse.com.cn
2010 年度第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 2 月 10 日	hppt://www.sse.com.cn
2010 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 2 月 10 日	hppt://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 20 日	hppt://www.sse.com.cn
第四届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 20 日	hppt://www.sse.com.cn
第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 20 日	hppt://www.sse.com.cn
金瑞科技对外投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 20 日	hppt://www.sse.com.cn
金瑞科技 2009 年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 20 日	hppt://www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 10 日	hppt://www.sse.com.cn
股改限售流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 15 日	hppt://www.sse.com.cn
2010 年第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 30 日	hppt://www.sse.com.cn
第四届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 8 日	hppt://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010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		200,119,620.26	144,882,864.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		74,667,011.68	49,375,700.26
应收账款		249,190,759.68	172,445,324.17
预付款项		64,490,995.75	27,774,765.67
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		1,587,661.39	2,281,788.57
买入返售金融资产			
存货		190,396,334.69	194,676,958.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,987,307.17	
流动资产合计		782,439,690.62	591,437,401.75
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		50,267,552.25	50,267,552.25
投资性房地产		20,991,136.64	20,716,333.86
固定资产		451,824,896.00	460,140,050.53
在建工程		53,173,445.11	36,996,317.87
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		88,012,420.15	87,429,643.32
开发支出			
商誉		3,262,587.05	3,262,587.05
长期待摊费用		1,102,434.21	1,801,220.84
递延所得税资产		12,815,738.05	14,076,793.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		681,450,209.46	674,690,499.37
资产总计		1,463,889,900.08	1,266,127,901.12

公司法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

合并资产负债表（续）

2010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		420,000,000.00	367,000,000.00
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		113,879,842.30	56,973,503.79
应付账款		72,627,472.11	54,144,903.65
预收款项		14,121,747.35	3,660,501.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,342,789.02	15,892,093.25
应交税费		6,935,147.22	-610,305.46
应付利息		608,225.00	596,007.50
应付股利		4,794,400.00	406,287.27
其他应付款		54,728,332.06	54,126,848.00
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		6,849,048.45	
流动负债合计		708,887,003.51	552,189,839.52
非流动负债：			
长期借款		108,550,000.00	80,650,000.00
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		4,691,410.58	4,691,410.58
其他非流动负债		479,166.66	500,000.00
非流动负债合计		113,720,577.24	85,841,410.58
负债合计		822,607,580.75	638,031,250.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,050,000.00	160,050,000.00
资本公积		421,644,940.38	421,644,940.38
减：库存股			
专项储备		1,097,616.55	1,065,887.40
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-48,241,929.89	-59,297,246.96
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		558,013,241.34	546,926,195.12
少数股东权益		83,269,077.99	81,170,455.90
所有者权益合计		641,282,319.33	628,096,651.02
负债和所有者权益总计		1,463,889,900.08	1,266,127,901.12

法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

母公司资产负债表

2010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		101,438,606.83	53,346,207.30
交易性金融资产			
应收票据		67,187,644.84	43,732,789.47
应收账款		132,861,448.31	102,967,391.45
预付款项		13,468,018.67	5,597,677.08
应收利息			
应收股利		5,205,600.00	1,124,136.88
其他应收款		83,493,684.35	64,467,690.60
存货		130,254,152.06	133,339,936.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,862,114.17	
流动资产合计		535,771,269.23	404,575,829.51
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		202,638,872.25	201,617,672.25
投资性房地产			
固定资产		291,844,376.58	298,624,548.64
在建工程		35,610,517.59	31,297,044.79
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		50,297,962.59	48,565,642.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,950.00	123,418.75
递延所得税资产		6,943,200.47	7,376,521.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		587,410,879.48	587,604,848.52
资产总计		1,123,182,148.71	992,180,678.03

公司法定代表人: 王晓梅

主管会计工作负责人: 李荻辉

会计机构负责人: 周金玉

母公司资产负债表（续）

2010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		390,000,000.00	332,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		67,455,252.74	38,989,784.98
预收款项		3,703,120.51	2,054,609.91
应付职工薪酬		10,652,044.20	6,861,986.80
应交税费		5,622,883.50	-1,154,310.96
应付利息		608,225.00	596,007.50
应付股利			
其他应付款		22,472,277.56	20,816,270.95
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,908,494.16	
流动负债合计		503,422,297.67	400,164,349.18
非流动负债：			
长期借款		75,000,000.00	55,000,000.00
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		75,000,000.00	55,000,000.00
负债合计		578,422,297.67	455,164,349.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,050,000.00	160,050,000.00
资本公积		416,655,751.32	416,655,751.32
减：库存股			
专项储备		1,097,616.55	1,065,887.40
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-56,506,131.13	-64,217,924.17
所有者权益（或股东权益）合计		544,759,851.04	537,016,328.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,123,182,148.71	992,180,678.03

法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

合并利润表

2010 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		609,857,953.93	451,292,752.99
其中：营业收入		609,857,953.93	451,292,752.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		595,268,534.89	483,169,232.01
其中：营业成本		526,700,790.22	416,666,858.07
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		1,912,957.73	2,232,725.59
销售费用		18,076,329.90	19,085,412.88
管理费用		36,169,722.13	28,951,779.70
财务费用		15,223,160.55	14,902,734.85
资产减值损失		-2,814,425.64	1,329,720.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		3,000,000.00	4,197,750.00
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）		17,589,419.04	-27,678,729.02
加：营业外收入		6,763,207.85	1,941,444.79
减：营业外支出		608,127.44	696,790.41
其中：非流动资产处置损失		285,626.52	374,656.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,744,499.45	-26,434,074.64
减：所得税费用		4,774,960.29	1,679,945.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,969,539.16	-28,114,019.85
归属于母公司所有者的净利润		11,055,317.07	-26,221,842.23
少数股东损益		7,914,222.09	-1,892,177.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0691	-0.1638
（二）稀释每股收益		0.0691	-0.1638
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		18,969,539.16	-28,114,019.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,055,317.07	-26,221,842.23
归属于少数股东的综合收益总额		7,914,222.09	-1,892,177.62

法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

母公司利润表

2010 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		401,396,217.29	340,281,135.31
减：营业成本		364,502,170.78	317,641,302.56
营业税金及附加		737,411.31	1,712,732.99
销售费用		10,080,291.04	12,059,344.94
管理费用		19,637,800.37	13,082,104.83
财务费用		9,456,186.02	8,866,552.90
资产减值损失		-1,337,221.40	681,040.09
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）		8,205,600.00	6,763,750.00
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）		6,525,179.17	-6,998,193.00
加：营业外收入		4,712,577.97	928,733.97
减：营业外支出		335,072.31	427,818.91
其中：非流动资产处置损失		63,286.00	323,436.24
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		10,902,684.83	-6,497,277.94
减：所得税费用		3,190,891.79	1,787,109.18
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		7,711,793.04	-8,284,387.12
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		7,711,793.04	-8,284,387.12

法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

合并现金流量表

2010 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		484,850,715.87	444,613,889.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		534,768.03	712,810.91
收到其他与经营活动有关的现金		6,572,071.43	3,616,358.96
经营活动现金流入小计		491,957,555.33	448,943,058.91
购买商品、接受劳务支付的现金		361,853,618.67	301,960,340.38
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		56,145,282.82	46,695,021.89
支付的各项税费		19,749,789.92	35,691,106.75
支付其他与经营活动有关的现金		19,049,922.83	18,049,830.02
经营活动现金流出小计		456,798,614.24	402,396,299.04
经营活动产生的现金流量净额		35,158,941.09	46,546,759.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	4,197,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,369,426.00	3,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,369,426.00	4,201,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,945,223.11	25,229,265.74
投资支付的现金		1,000,960.00	24,496,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,946,183.11	49,726,065.74
投资活动产生的现金流量净额		-46,576,757.11	-45,524,515.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,923,895.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		320,000,000.00	242,000,000.00
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		320,000,000.00	246,923,895.35
偿还债务支付的现金		239,100,000.00	216,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,245,105.98	19,353,025.64
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			4,465,656.68
筹资活动现金流出小计		253,345,105.98	239,918,682.32
筹资活动产生的现金流量净额		66,654,894.02	7,005,213.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-322.07	-5,127.68
五、现金及现金等价物净增加额		55,236,755.93	8,022,329.48
加：期初现金及现金等价物余额		144,882,864.33	141,837,249.10
六、期末现金及现金等价物余额		200,119,620.26	149,859,578.58

公司法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

母公司现金流量表

2010 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		327,890,853.25	304,316,684.96
收到的税费返还		67,510.31	
收到其他与经营活动有关的现金		5,345,640.51	2,457,569.59
经营活动现金流入小计		333,304,004.07	306,774,254.55
购买商品、接受劳务支付的现金		266,151,222.44	208,544,315.84
支付给职工以及为职工支付的现金		30,660,877.20	23,341,962.07
支付的各项税费		8,106,816.68	26,675,891.77
支付其他与经营活动有关的现金		9,572,443.83	10,156,837.87
经营活动现金流出小计		314,491,360.15	268,719,007.55
经营活动产生的现金流量净额		18,812,643.92	38,055,247.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	6,763,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,860.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,020,860.00	6,764,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		12,024,539.87	16,316,458.23
投资支付的现金		1,000,960.00	24,496,800.00
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			
投资活动现金流出小计		13,025,499.87	40,813,258.23
投资活动产生的现金流量净额		-10,004,639.87	-34,048,708.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,000,000.00	212,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	212,000,000.00
偿还债务支付的现金		202,000,000.00	174,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,855,515.79	13,402,611.96
支付其他与筹资活动有关的现金		28,860,000.00	15,600,000.00
筹资活动现金流出小计		240,715,515.79	203,002,611.96
筹资活动产生的现金流量净额		39,284,484.21	8,997,388.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-88.73	-8.33
五、现金及现金等价物净增加额		48,092,399.53	13,003,918.48
加：期初现金及现金等价物余额		53,346,207.30	73,182,779.09
六、期末现金及现金等价物余额		101,438,606.83	86,186,697.57

公司法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

合并所有者权益变动表

2010 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	160,050,000.00	421,644,940.38		1,065,887.40	23,462,614.30		-59,297,246.96		81,170,455.90	628,096,651.02
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	421,644,940.38		1,065,887.40	23,462,614.30		-59,297,246.96		81,170,455.90	628,096,651.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				31,729.15			11,055,317.07		2,098,622.09	13,185,668.31
(一) 净利润							11,055,317.07		7,914,222.09	18,969,539.16
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,055,317.07		7,914,222.09	18,969,539.16
(三) 所有者投入和减少资本									-1,021,200.00	-1,021,200.00
1. 所有者投入资本									-1,021,200.00	-1,021,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-4,794,400.00	-4,794,400.00
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									-4,794,400.00	-4,794,400.00
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				31,729.15						31,729.15
1. 本期提取				31,729.15						31,729.15
2. 本期使用										
四、本期期末余额	160,050,000.00	421,644,940.38		1,097,616.55	23,462,614.30		-48,241,929.89		83,269,077.99	641,282,319.33

公司法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

合并所有者权益变动表

2010 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	421,644,940.38			24,619,102.13		96,566,080.85		81,741,984.19	784,622,107.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	160,050,000.00	421,644,940.38			24,619,102.13		96,566,080.85		81,741,984.19	784,622,107.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-29,422,842.23		-4,326,177.62	-33,749,019.85
(一) 净利润							-26,221,842.23		-1,892,177.62	-28,114,019.85
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-26,221,842.23		-1,892,177.62	-28,114,019.85
(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							-3,201,000.00		-2,434,000.00	-5,635,000.00
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							-3,201,000.00		-2,434,000.00	-5,635,000.00
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. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	160,050,000.00	421,644,940.38			24,619,102.13		67,143,238.62		77,415,806.57	750,873,087.70

公司法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

母公司所有者权益变动表

2010 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							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	
一、上年年末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,065,887.40	23,462,614.30		-64,217,924.17	537,016,328.85
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		1,065,887.40	23,462,614.30		-64,217,924.17	537,016,328.85
三、本期增减变动金额				31,729.15			7,711,793.04	7,743,522.19
（一）净利润							7,711,793.04	7,711,793.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							7,711,793.04	7,711,793.04
（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				31,729.15				31,729.15
1. 本期提取				31,729.15				31,729.15
2. 本期使用								
四、本期期末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,097,616.55	23,462,614.30		-56,506,131.13	544,759,851.04

公司法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

母公司所有者权益变动表

2010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							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	
一、上年年末余额	160,050,000.00	416,655,751.32			24,619,102.13		141,633,309.02	742,958,162.47
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			24,619,102.13		141,633,309.02	742,958,162.47
三、本期增减变动金额							-11,485,387.12	-11,485,387.12
(一) 净利润							-8,284,387.12	-8,284,387.12
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-8,284,387.12	-8,284,387.12
(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							-3,201,000.00	-3,201,000.00
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							-3,201,000.00	-3,201,000.00
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. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	160,050,000.00	416,655,751.32			24,619,102.13		130,147,921.90	731,472,775.35

公司法定代表人：王晓梅

主管会计工作负责人：李荻辉

会计机构负责人：周金玉

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、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、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。

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 430000000027178 号。

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

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，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，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4、主要会计政策、会计估计

(1) 会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(3) 记账基础

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

(4) 计量属性

公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；按照企业会计准则需要或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的交易或事项，在能够取得相关数据并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

(5) 主要会计政策和估计

(5.1) 金融资产和负债

(5.1.1) 金融资产

金融资产在初始确认时划分为下列四类：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。在以后的资产负债表日也以公允价值计量，因公允价值变动而产生的利得和损失，除与套期保值有关外，计入当期损益。

b、持有至到期投资

此类金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间，持有至到期投资采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，摊销产生的利得或损失计入当期损益。

c、应收款项

应收账款（包括应收账款、其他应收款等）以公允价值进行初始确认，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间，应收款项采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，摊销产生的利得或损失计入当期损益。

d、可供出售金融资产

可供出售金融资产以公允价值进行初始确认，相关交易费用计入初始确认金额。在以后的资产负债表日，一般也以公允价值计量，但对于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。

(5.1.2) 金融负债

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

a、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。

此类金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。在以后的资产负债表日也以公允价值计量，因公允价值变动而产生的利得和损失，除与套期保值有关外，计入当期损益。

b、其它金融负债

其它金融负债在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，但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；其他金融负债中的财务担保合同或贷款承诺，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按照预计负债确定的金额；

②初始确认金额扣除按照公司收入原则确定的累计摊销额后的余额。

(5.1.3) 金融资产减值

资产负债表日，公司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，如有客观证据表明某项金融资产发生减值的，则对该项金融资产计提减值准备。

a、以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

公司注册资本在 1 亿元以下时，对同一客户的应收款项超过 500 万元，视为单项金额重大；公司注册资本在 1 亿元（含）-2 亿元之间时，对同一客户的应收款项超过 800 万元，视为单项金额重大；公司注册资本在 2 亿元（含）以上时，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元，视为单项金额重大。对单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失并计入当期损益；对单项金额不重大的应收款项以及经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，公司按信用风险特征划分资产组合进行减值测试。公司一般以资产负债日应收款项账龄作为判断信用风险特征的主要依据并藉此划分资产组合，根据公司经验，确定坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1-6 个月	1%	1%
7-12 个月	5%	5%
1 --- 2 年	30%	30%
2 --- 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

坏账的确认标准:

- ① 债务人已撤销、破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的部分。
- ② 债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

b、以成本计量的可供出售金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该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，计入当期损益，且以后期间不予转回。

C、以公允价值计量的可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(5.2) 存货

公司存货主要分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的其他支出。

存货发出时采用加权平均法核算。

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，则于领用时一次摊销。

存货盘存制度采用永续盘存制。

资产负债表日，存货采用实际成本与可变现净值孰低计量，存货实际成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，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。如果存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

(5.3) 长期股权投资

(5.3.1) 长期股权投资包括：

对子公司的投资：公司能够对被投资单位实施控制的权益性投资；

对合营企业的投资：公司与其他方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；

对联营企业的投资：公司能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资；

以及公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(5.3.2) 初始投资成本的确定

a、同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

b、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

c、除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

④ 向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，依次调整资本公积及留存收益。

(5.3.3) 后续计量

a、成本法

公司对下列长期股权投资采用成本法核算：

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，亦即对子公司投资；

② 对被投资单位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。

成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

b、权益法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法核算下投资收益的确认：公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。确认对联营企业及合营企业的投资损益时，对于发生的内部交易损益（资产减值损失除外）按照持股比例予以抵销。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

(5.3.4) 减值处理

采用成本法核算的、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，其减值处理参照金融资产之以成本计量的可供出售的金融资产；其他长期股权投资的减值处理参照资产减值。

(5.3.5) 处置投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(5.4) 投资性房地产

投资性房地产包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量。持有期间，公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，其使用寿命、预计净残值、年折旧率参见固定资产。

投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产时，均以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计量。

(5.5) 固定资产

(5.5.1) 固定资产的确认

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ② 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，分别将各组成部分确认为单项固定资产。

(5.5.2) 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、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运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，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，作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

(5.5.3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合下列确认条件的，计入固定资产成本并同时终止确认被替换部分的账面价值，否则在发生时计入当期损益：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(5.5.4) 固定资产分类及折旧计提

公司固定资产采用年限平均法按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产除外），根据公司生产经营特征，在不考虑减值准备的情况下，固定资产具体分类及各类固定资产的使用寿命、净残值率、年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率
房屋建筑物	25-40 年	3%-5%	3.88%-2.38%
机器设备	9-18 年	3%-5%	10.77%-5.27%
运输设备	6-10 年	3%-5%	16.17%-9.50%
电子设备	6-10 年	3%-5%	16.17%-9.50%
其他	6-13 年	3%-5%	16.17%-7.31%

公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

(5.5.5) 资产负债表日固定资产的计量

资产负债表日固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量。

(5.5.6) 固定资产的终止确认

固定资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 该固定资产处于处置状态。
- ② 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(5.6) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的可资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。在建工程不计提折旧。

资产负债表日，在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量。

(5.7) 无形资产

(5.7.1) 无形资产的确认

- ① 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。
- ② 公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：
 - a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5.7.2) 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司/公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司/公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

(5.7.3) 无形资产的后续计量

对于使用寿命为有限的无形资产，公司在无形资产使用寿命内按直线法进行摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值；无法预计无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产，不摊销但每年进行减值测试。

商誉的核算参见企业合并。

资产负债表日，无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量。

(5.8) 资产减值

公司在资产负债表日对未划分为金融资产的长期股权投资、固定资产、无形资产（包括商誉）、在建工程、以成本模式进行后续计量的投资性房地产等进行减值测试，并按账面价值与可收回金额孰低计量。

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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间相应作出调整，以使该资产在剩余使用寿命内系统地分摊调整后的资产账面价值。

确认的资产减值损失在该项资产处置之前不予转回。

(5.9) 长期待摊费用

开办费从开始生产经营当月起一次计入损益，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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计入当期损益。

(5.10) 职工薪酬

职工薪酬包括公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬及其他相关支出。本公司按职工工资总额的一定比例计提工会经费、职工教育经费、养老保险费、医疗保险费、失业保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金，具体如下：

项目	比例 (%)
工会经费	2%
职工教育经费	1.5%或 2.5%
养老保险费	20%
医疗保险费	8%
失业保险费	2%
生育保险费	0.7%
工伤保险费	1%
住房公积金	10%

公司在职工提供服务期间应付的职工薪酬确认为负债，并根据服务的受益对象分别计入产品（劳务）成本、资产价值或当期损益。

如果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，同时满足下列条件的，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，并计入当期损益：

- 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，并即将实施；
- ② 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(5.11) 预计负债

或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才作为资产单独确认，并且确认的补偿金额不超过相关预计负债的账面价值。

待执行合同变成亏损合同的，有合同标的资产的，先对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，则将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

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

(5.12) 借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(5.13) 收入

(5.13.1) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(5.13.2) 提供劳务收入

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司确定提供劳务交易的完工进度的方法：按已完工作的测量。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5.13.3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照合同、协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5.14) 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 公司能够收到政府补助。

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，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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(5.15) 所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税费用。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税，计入所有者权益。

(5.16) 现金及现金等价物

公司现金包括库存现金、其他货币资金和可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(5.17) 外币折算

(5.17.1) 外币交易的会计处理

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币金额入账。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算。除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益在相关资产达到预定可使用或者可销售状态前计入资产成本，其余外币汇兑损益计入当期财务费用。

(5.17.2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；前述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量按发生日的即期汇率折算为人民币。汇率变动对现金的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

(5.18) 企业合并

(5.18.1) 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，该项企业合并按权益结合法进行会计核算。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，依次调整资本公积、留存收益；为合并发生的各项直接相关费用，发生时计入当期损益；

(5.18.2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，该项企业合并按购买法进行会计核算。购买成本是在交易日按照本公司为换取被收购方的控制权而付出的资产、所产生或承担的负债及所发行的权益性工具的公允价值总额，再加上合并所产生的各项相关直接费用。购买成本公允价值与账面价值的差异计入当期损益。被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值予以确认。

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。初始确认后的商誉，后续期间以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

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，在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后，将经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额计入当期损益。被购买方的少数股东权益按少数股东所占被购买方的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值份额进行初始计量。

(5.19) 非货币性资产交换

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，并按换入资产成本与换出资产账面价值加应支付的相关税费的差额，扣除补价影响，确认非货币性资产交换损益：

- ① 该项交换具有商业实质；
- ② 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

未同时满足前述规定条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值加应支付的相关税费，扣除补价影响，作为换入资产的成本，不确认损益。

(5.20) 债务重组

公司以公允价值计量债务重组事项。

债务重组如果涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合有关预计负债确认条件的，公司将该或有应付金额确认为预计负债。

债务重组如果涉及或有应收金额，公司不确认或有应收金额，待实际收到时计入当期损益。

(5.21) 合并会计报表的编制方法

(5.21.1) 合并范围确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(5.21.2) 合并程序

纳入合并报表的子公司财务报表按照与公司一致的会计政策和会计估计编制，其所涵括的会计期间也按公司会计期间确定；公司与子公司及子公司相互之间发生的账目、交易、现金流量等于合并时进行抵销。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时将该子公司合并当期期初至报告期末的各类现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并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，同时将该子公司购买日至报告期末的各类现金流量纳入合并现金流量表。

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

(5.22) 重要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要对不确定的未来事项在资产负债表日对财务报表的影响加以估计，未来的实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估

计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本公司慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本公司定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要本公司判断获得未来应纳税所得的可能性。本公司持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

5、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 根据会计准则规定“同一企业集团内会计政策必须统一”，公司控股股东长沙矿冶研究院与中国五矿集团公司重组后，在应收款项坏账准备计提比例和个别认定标准上按照中国五矿集团公司的要求进行了调整，公司为了与集团公司的会计政策保持一致，申请对一般坏账准备的计提比例以及需要单独进行减值测试的应收款项的认定标准进行调整，调整后的会计政策与集团公司的会计政策相一致。

① 调整一般坏账准备的计提比例

该项会计政策调整对当期的影响数为 8,538,109.31 元。

② 调整个别认定的坏账准备的认定金额

公司会计政策规定，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。公司注册资本在 1 亿元以下时，对同一客户的应收款项超过 500 万元，视为单项金额重大；公司注册资本在 1 亿元（含）-2 亿元之间时，对同一客户的应收款项超过 800 万元，视为单项金额重大；公司注册资本在 2 亿元（含）以上时，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元，视为单项金额重大。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 报告期内，本公司无会计估计变更事项。

(3) 报告期内，本公司无重要前期差错更正事项。

6、税费

(1) 增值税

本公司及纳入合并范围的控股子公司依相应商（产）品或劳务适用税率及经营规模分别按 17%，13%计征增值税。

本公司及纳入合并范围的控股子公司部分出口产品适用免抵退政策，退税率为 13%、5%。

(2) 营业税

本公司及纳入合并范围的控股子公司按 5% 计征营业税。

(3) 城市维护建设税及教育费附加

本公司及纳入合并范围的控股子公司依注册地址分别按 7%、5%、1% 缴纳城市维护建设税。

本公司及纳入合并范围的控股子公司依注册地址分别按 4.5%、3% 缴纳教育费附加。根据贵州省松桃苗族自治县人民政府松府复[2004]6 号文及松桃苗族自治县经济贸易局松经贸呈[2001]16 号文规定，本公司控股子公司贵州省松桃县金地锰业有限责任公司在生产线上租赁期内（1999 年 12 月至 2009 年 11 月）免征城市维护建设税和教育费附加。

(4) 企业所得税

本公司按 15% 计征企业所得税。

本公司控股子公司贵州省松桃县金地锰业有限责任公司按 25% 计征企业所得税，根据贵州松桃苗族自治县人民政府松府复[2004]6 号文的批复，该控股子公司自 2003 年 12 月至 2009 年 11 月执行免征企业所得税的优惠政策。

控股子公司枣庄金泰电子有限公司按 25% 计征企业所得税。

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

控股子公司晶源电子科技有限公司按 25% 计征企业所得税。

控股子公司金天能源材料有限公司按 15% 计征企业所得税。

控股子公司松桃金瑞矿业开发有限公司按 25% 计征企业所得税。

(5) 个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

7、企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(1.1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	本期从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
晶源电子科技有限公司	有限责任	长沙市高新开发区	生产加工	13,005.00	电子材料及元器件、磁性材料及制品	7,438.60	16,222.88	57.20	57.20	是			1,609,015.42
松桃金瑞矿业开发有限公司	有限责任	松桃县乌罗镇	生产加工	920.00	锰矿石开采、加工、销售	516.12		55.00	55.00	是	4,446,502.53	112,010.08	

(1.2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	本期从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
金天能源材料有限公司	有限责任	湘潭市竹埠港高新区新材料工业园	生产加工	5,000.00	新型能源材料、金属材料、化工材料(不含危险品)的研制、开发、生产和销售	2,684.51		51.32	51.32	是	39,344,778.50		

(1.3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	本期从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州省松桃县金地锰业有限责任公司	有限责任	贵州省松桃县蓼皋镇	生产加工	700.00	电子材料及元器件、磁性材料及制品	1,204.00		100.00	100.00	是			
枣庄金泰电子有限公司	有限责任	枣庄市中区解放南路1号	生产加工	5,594.02	锰矿石开采、加工、销售	4,720.00		82.20	82.20	是	8,553,606.39		
深圳市金瑞中核电子有限公司	有限责任	深圳市福田区	生产加工	6000.00	新型电子元器件及高频功率、高频功率铁氧体等	3,300.00		55.00	55.00	是	30,924,190.57		
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	有限责任	铜仁市灯塔工业园区	生产加工	1000.00	电解金属锰、电解金属锌的生产销售; 锰矿、锌精矿收购、	2,812.50		100.00	100.00	是			

8、（合并）财务报表主要项目注释

(1) 货币资金

项目	期末数			年初数		
	原币	汇率	记账本位币	原币	汇率	记账本位币
库存现金			25,734.66			22,119.93
其中：人民币	25,734.66		25,734.66	22,119.93		22,119.93
银行存款			131,443,873.44			113,637,392.51
其中：人民币	130,337,595.53		130,337,595.53	112,590,744.42		112,590,744.42
美元	162,842.22	6.7906	1,105,796.95	153,199.62	6.8282	1,046,075.85
欧元	56.13	8.271	464.25	56.11	9.797	549.71
港元	19.07	0.8762	16.71	25.57	0.8811	22.53
其他货币资金			68,650,012.16			31,223,351.89
其中：人民币	68,650,012.16		68,650,012.16	31,223,351.89		31,223,351.89
合计			200,119,620.26			144,882,864.33

(2) 应收票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	74,667,011.68	49,375,700.26
合计	74,667,011.68	49,375,700.26

(3) 应收账款

分类信息

类别	期末数			年初数		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	144,304,463.38	54.64	1,443,044.63	143,362,924.71	75.23	9,424,527.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	116,064,656.28	43.95	9,983,281.35	42,013,495.01	22.05	5,752,944.99
其他不重大应收账款	3,709,397.41	1.41	3,461,431.41	5,198,868.90	2.73	2,952,492.15
合计	264,078,517.07	100.00	14,887,757.39	190,575,288.62	100.00	18,129,964.45

采用单项认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
单项金额重大的应收账款			
单项金额不重大的应收账款	3,709,397.41	3,461,431.41	按对应账龄规定的比例计提的坏账准备不足以弥补回收风险
合计	3,709,397.41	3,461,431.41	

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款及单独测试未发生减值的单项金额重大的应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1-6 个月	231,018,623.92	88.73	2,310,186.24	167,181,297.23	91.08	8,359,064.91
7-12 个月	16,452,000.26	6.32	822,600.01	6,197,656.37	3.37	309,882.82
1--2 年	4,965,621.74	1.91	1,489,686.52	4,263,649.82	2.32	852,729.97
2--3 年	2,258,041.06	0.87	1,129,020.53	1,752,741.84	0.95	701,096.74
3 年以上	5,674,832.68	2.17	5,674,832.68	4,167,825.63	2.28	4,167,825.63
合计	260,369,119.66	100.00	11,426,325.98	183,563,170.89	100.00	14,390,600.07

应收账款前五名:

单位名称	账面余额	账龄	占比%
客户一	33,169,963.00	1-6 个月	12.56
客户二	30,115,168.21	1-6 个月	11.40
客户三	29,809,151.73	1-6 个月	11.29
客户四	26,275,396.79	1-6 个月	9.95
客户五	15,876,640.41	1-6 个月	6.01

(4) 预付款项

账龄分析	期末数		年初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	63,470,743.18	98.42	27,098,213.40	97.57
1--2 年	747,010.00	1.16	656,167.78	2.36
2--3 年	269,182.50	0.42	19,929.49	0.07
3 年以上	4,060.07	0.00	455.00	0.00
合计	64,490,995.75	100.00	27,774,765.67	100.00

预付款项期末余额中持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款 5,000.00 元;

预付账款前五名

单位名称	账面余额	账龄	占比%	未结算原因
供应商一	25,568,340.44	一年以内	39.65	预付土地款
供应商二	6,880,000.00	一年以内	10.67	原材料采购款订金
供应商三	5,194,720.30	一年以内	8.05	原材料采购款订金
供应商四	5,000,000.00	一年以内	7.75	预付矿山风险勘探资金, 尚未勘探完毕
供应商五	3,182,024.67	一年以内	4.93	原材料采购款订金

(5) 其他应收款 分类信息

类别	期末数			年初数		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	3,965,494.28	99.44	2,397,102.02	3,890,843.99	72.68	2,750,839.16
其他不重大其他应收款	22,342.90	0.56	3,073.77	1,462,243.89	27.32	320,460.15
合计	3,987,837.18	100.00	2,400,175.79	5,353,087.88	100.00	3,071,299.31

采用单项认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
单项金额重大的应收账款			
单项金额不重大的应收账款	22,342.90	3,073.77	按对应账龄规定的比例计提的坏账准备不足以弥补回收风险
合计	22,342.90	3,073.77	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款及单独测试未发生减值的单项金额重大的其他应收款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1-6 个月	1,278,896.74	32.25	12,788.97	779,800.90	20.04	38,990.04
7-12 个月	137,178.03	3.46	6,858.91	47,879.17	1.23	2,393.96
1—2 年	74,196.10	1.87	22,258.83	30,163.80	0.78	6,032.76
2—3 年	240,056.20	6.05	120,028.10	549,296.20	14.12	219,718.48
3 年以上	2,235,167.21	56.37	2,235,167.21	2,483,703.92	63.83	2,483,703.92
合计	3,965,494.28	100.00	2,397,102.02	3,890,843.99	100.00	2,750,839.16

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

其他应收款前五名列示如下

单位名称	账面余额	账龄	占比%
债务人一	430,000.00	三年以上	10.78
债务人二	402,278.51	1-6 个月	10.09
债务人三	295,091.60	三年以上	7.40
债务人四	250,000.00	三年以上	6.27
债务人五	213,135.90	7-12 个月	5.34

(6) 存货 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,942,971.62	1,936,808.89	60,006,162.73	58,801,352.70	3,031,548.64	55,769,804.06
库存商品 (产成品)	132,996,186.06	49,512,774.35	83,483,411.71	144,543,207.88	54,002,791.97	90,540,415.91
周转材料 (包装物、 低值易耗品等)	10,975,735.27	240,136.58	10,735,598.69	14,817,051.89	240,136.58	14,576,915.31
自制半成品 及在产品 (在研品)	31,904,079.66	3,179,728.55	28,724,351.11	29,516,621.18	3,179,728.55	26,336,892.63
委托加工物资						
发出商品	7,446,810.45		7,446,810.45	7,452,930.84		7,452,930.84
合计	245,265,783.06	54,869,448.37	190,396,334.69	255,131,164.49	60,454,205.74	194,676,958.75

存货跌价准备

类别	年初余额	本期 计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,031,548.64			1,094,739.75	1,936,808.89
库存商品 (产成品)	54,002,791.97			4,490,017.62	49,512,774.35
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	240,136.58				240,136.58
自制半成品及在产品 (在研品)	3,179,728.55				3,179,728.55
合计	60,454,205.74		-	5,584,757.37	54,869,448.37

(7) 对联营企业投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加 投资	本期损益 调整	本期分回 利润	本期其他 权益变动	本期处置	本期转出	期末余额
贵州省松桃黔东南锰矿	2,090,352.25							2,090,352.25
合计	2,090,352.25							2,090,352.25

联营企业清单

被投资单位名称	注册地	法定 代表 人	业务性质	注册资本	持股比例%		表决权比例%	
					直接	间接	直接	间接
贵州省松桃黔东南锰矿	松桃县孟溪镇	刘文	锰矿石开采、 加工、销售	676,000.00	45.00		45.00	

联营企业财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
贵州省松桃黔东锰矿	13,126,954.42	3,179,468.10	7,043,337.47	1,997,289.69

(8) 长期股权投资

长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	持比例%	表决权比例%	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期现金股利
湘财证券有限责任公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00	0.08	0.08			57,500,000.00	
大象创业投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	13.33	13.33			20,000,000.00	3,000,000.00
湖南长远锂科有限公司	成本法	4,132,200.00	4,132,200.00	16.00	16.00			4,132,200.00	
湖南金能科技股份有限公司	成本法	18,795,000.00	18,795,000.00	15.00	15.00			18,795,000.00	
贵州省松桃黔东锰矿	权益法	1,267,934.40	2,090,352.25	45.00	45.00			2,090,352.25	
合计		101,695,134.40	102,517,552.25					102,517,552.25	3,000,000.00

长期股权投资减值准备

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
湘财证券有限责任公司	51,750,000.00			51,750,000.00
湖南长远锂科有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	52,250,000.00			52,250,000.00

(9) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价				
房屋、建筑物	23,250,826.58	650,401.30		23,901,227.88
合计	23,250,826.58	650,401.30		23,901,227.88
累计折旧和摊销				
房屋、建筑物	2,534,492.72	375,598.52		2,910,091.24
合计	2,534,492.72	375,598.52		2,910,091.24
账面价值				
房屋、建筑物	20,716,333.86	274,802.78		20,991,136.64
合计	20,716,333.86	274,802.78		20,991,136.64

(10) 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价				
房屋建筑物	372,403,073.43	1,912,078.14	202,707.67	374,112,443.90
机器设备	396,708,604.27	7,679,359.36	1,116,005.10	403,271,958.53
电子设备	13,865,925.52	570,784.79	488,287.51	13,948,422.80
运输设备	18,539,324.87	277,481.00	1,171,472.96	17,645,332.91
其他固定资产	4,866,056.75	174,030.00		5,040,086.75
合计	806,382,984.84	10,613,733.29	2,978,473.24	814,018,244.89
累计折旧				
房屋建筑物	62,792,145.14	4,444,898.79	137,119.85	67,099,924.08
机器设备	175,718,996.04	11,149,699.13	540,383.24	186,328,311.93
电子设备	8,587,639.26	830,750.10	280,078.25	9,138,311.11
运输设备	7,692,765.15	1,001,463.07	946,192.34	7,748,035.88
其他固定资产	2,284,627.09	598,757.40		2,883,384.49
合计	257,076,172.68	18,025,568.49	1,903,773.68	273,197,967.49
减值准备				
房屋建筑物	24,267,977.89			24,267,977.89
机器设备	64,174,875.32		156,644.23	64,018,231.09
电子设备	428,035.39			428,035.39
运输设备	252,374.82		14,736.00	237,638.82
其他固定资产	43,498.21			43,498.21
合计	89,166,761.63		171,380.23	88,995,381.40
账面价值				
房屋建筑物	285,342,950.40			282,744,541.93
机器设备	156,814,732.91			152,925,415.51
电子设备	4,850,250.87			4,382,076.30
运输设备	10,594,184.90			9,659,658.21
其他固定资产	2,537,931.45			2,113,204.05
合计	460,140,050.53			451,824,896.00

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 1,353,665.35 元；

本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用为 18,025,568.49 元；

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 383,765.00 元；

期末暂时闲置的固定资产原值为 16,263,532.98 元、累计折旧为 10,184,430.15 元、减值准备为 2,440,277.08 元、账面净额为 3,638,825.75 元；

本期报废固定资产原值 1,402,844.02 元、净值 571,626.43 元。

(11) 在建工程
在建工程分项

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
工业园公共项目	1,463,548.82		1,463,548.82	1,443,150.70		1,443,150.70
工业园装备车间	12,911,148.50		12,911,148.50	11,277,978.26		11,277,978.26
白石溪矿山建设等	21,177,041.52		21,177,041.52	18,554,225.83		18,554,225.83
黄塘坪矿山建设等	5,620,653.31		5,620,653.31	4,972,084.36		4,972,084.36
金丰电解锰改扩建零星工程	2,700,595.04		2,700,595.04			
金丰3万吨/年技改扩建工程	2,010,558.95		2,010,558.95			
金天综合楼工程	6,853,732.98		6,853,732.98	342,412.00		342,412.00
其他工程	436,165.99		436,165.99	406,466.72		406,466.72
合计	53,173,445.11		53,173,445.11	36,996,317.87		36,996,317.87

重大在建工程项目变动情况

项目	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	工程投入占预算比例%	利息资本化累计金额	资金来源	期末余额
工业园公共项目		1,443,150.70	20,398.12					自筹及募股资金	1,463,548.82
工业园装备车间		11,277,978.26	1,633,170.24					自筹资金	12,911,148.50
白石溪矿山建设等	30,000,000.00	18,554,225.83	3,386,496.37	634,680.68	129,000.00	122.98		自筹资金	21,177,041.52
金天综合楼工程		342,412.00	6,511,320.98					自筹资金	6,853,732.98
黄塘坪矿山建设等	5,000,000.00	4,972,084.36	648,568.95			130.40		自筹资金	5,620,653.31
中核龙华工业园	61,000,000.00	286,688.72	1,344,931.49	670,896.67	650,401.30	110.39		银行借款及自筹	310,322.24
金丰电解锰改扩建零星工程			2,700,595.04					自筹资金	2,700,595.04
覆钴球型氢氧化镍项目	8,000,000.00	98,088.00	17,065.00	48,088.00		97.55		自筹资金	67,065.00
金丰3万吨/年技改扩建工程	268,020,000.00		2,010,558.95			0.75	291,580.95	银行借款及自筹	2,010,558.95
合计		36,974,627.87	18,273,105.14	1,353,665.35	779,401.30		-	-	53,114,666.36

报告期末，未发现在建工程减值之情形。

(12) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价				
财务软件	224,678.00			224,678.00
高比表面氧化锰技术	6,000,000.00			6,000,000.00
麓谷二期土地使用权	36,242,005.75			36,242,005.75
麓谷一期土地使用权	8,550,000.00			8,550,000.00
硫磺制酸设计费	75,000.00			75,000.00
采矿权	2,474,327.26			2,474,327.26
松桃土地使用权	6,058,046.00	2,533,104.00		8,591,150.00
高活性氢氧化镍专用技术	5,680,000.00			5,680,000.00
金天土地使用权	3,512,189.00	-	-	3,512,189.00
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
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
晶源电子麓谷土地使用权	12,720,000.00	-	-	12,720,000.00
铁氧体软磁性材料生产技术	2,560,500.00			2,560,500.00
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	1,000,000.00			1,000,000.00
龙华工业园土地使用权	11,919,180.53			11,919,180.53
金丰锰业土地使用权	10,762,206.00	-		10,762,206.00
合计	137,978,432.54	2,533,104.00	-	140,511,536.54
累计摊销额				
财务软件	177,028.52	15,467.05		192,495.57
高比表面氧化锰技术	3,104,181.00	162,162.00		3,266,343.00
麓谷二期土地使用权	4,236,238.09	394,920.56		4,631,158.65
麓谷一期土地使用权	1,331,499.00	52,999.50		1,384,498.50
硫磺制酸设计费	43,750.00	3,750.00		47,500.00
采矿权	1,614,434.58	156,907.02		1,771,341.60
松桃土地使用权	565,418.00	72,300.42		637,718.42
高活性氢氧化镍专用技术	1,987,999.87	283,999.98		2,271,999.85
金天土地使用权	25,589.72	38,384.58		63,974.30
粉末一体化块技术	200,000.00	-		200,000.00
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
晶源电子麓谷土地使用权	1,952,250.00	479,126.24		2,431,376.24
铁氧体软磁性材料生产技术	2,560,500.00	-		2,560,500.00
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	600,000.00	49,999.98		649,999.98
龙华工业园土地使用权	1,926,934.10	119,191.80		2,046,125.90
金丰锰业土地使用权	222,666.34	121,118.04		343,784.38

合计	30,475,337.44	1,950,327.17	-	32,425,664.61
减值准备				
财务软件				
高比表面氧化锰技术				
麓谷二期土地使用权				
麓谷一期土地使用权				
硫磺制酸设计费				
采矿权				
松桃土地使用权				
高活性氢氧化镍专用技术				
金天土地使用权				
粉末一体化块技术				
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
晶源电子麓谷土地使用权				
铁氧体软磁性材料生产技术				
直流偏置下的高磁导率磁芯项目				
龙华工业园土地使用权				
金丰锰业土地使用权				
合计	20,073,451.78			20,073,451.78
账面价值				
财务软件	47,649.48			32,182.43
高比表面氧化锰技术	2,895,819.00			2,733,657.00
麓谷二期土地使用权	32,005,767.66			31,610,847.10
麓谷一期土地使用权	7,218,501.00			7,165,501.50
硫磺制酸设计费	31,250.00			27,500.00
采矿权	859,892.68			702,985.66
松桃土地使用权	5,492,628.00			7,953,431.58
高活性氢氧化镍专用技术	3,692,000.13			3,408,000.15
金天土地使用权	3,486,599.28			3,448,214.70
粉末一体化块技术	-	-		-
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术	-			-
晶源电子麓谷土地使用权	10,767,750.00			10,288,623.76
铁氧体软磁性材料生产技术	-			-
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	400,000.00			350,000.02
龙华工业园土地使用权	9,992,246.43			9,873,054.63
金丰锰业土地使用权	10,539,539.66			10,418,421.62
合计	87,429,643.32		-	88,012,420.15

(13) 商誉

项目	形成原因	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价:					
深圳市金瑞中核电子有限公司	溢价收购	1,100,633.34			1,100,633.34
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	溢价收购	2,161,953.71			2,161,953.71
合计		3,262,587.05			3,262,587.05
账面价值:					
深圳市金瑞中核电子有限公司	溢价收购	1,100,633.34			1,100,633.34
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	溢价收购	2,161,953.71			2,161,953.71
合计		3,262,587.05			3,262,587.05

经对商誉期末余额进行减值测试，未发生减值。

(14) 长期待摊费用

项目	原始金额	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额	剩余摊销年限
房屋租赁	5,118,665.33	1,279,666.37		639,833.16		639,833.21	6个月
场租	453,645.20	398,135.72		11,484.72		386,651.00	17.25年
经营租入固定资产改良支出	151,900.00	123,418.75		47,468.75		75,950.00	7个月
合计	5,724,210.53	1,801,220.84		698,786.63		1,102,434.21	

(15) 递延所得税资产和负债
递延所得税资产

类别	期末余额	年初余额
资产减值准备	10,683,498.46	11,944,554.06
安全生产费	159,883.11	159,883.11
可抵扣亏损	1,972,356.48	1,972,356.48
合计	12,815,738.05	14,076,793.65

递延所得税负债

类别	期末余额	年初余额
资产评估增值	4,691,411.58	4,691,411.58
合计	4,691,411.58	4,691,411.58

未确认递延所得税资产

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时差异	372,048,471.86	374,085,550.09
可抵扣亏损	102,238,764.00	111,568,568.47
合计	474,287,235.86	485,654,118.56

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数
2010 年		13,650,730.20
2011 年	15,795,579.00	15,795,579.00
2012 年	20,520,107.01	20,520,107.01
2013 年	22,759,179.81	22,759,179.81
2014 年	38,842,972.45	38,842,972.45
2015 年	4,320,925.73	

与该未确认递延所得税资产的可抵扣亏损相关的产业即将关闭。

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
应收账款	14,887,757.39
其他应收款	128,484,427.79
存货	54,869,448.37
长期股权投资	126,636,000.00
固定资产	88,995,381.40
无形资产	20,073,451.78
安全生产费	1,065,887.40
可抵扣亏损	113,540,924.95
合计	548,553,279.08
应纳税暂时性差异	
资产评估增值	18,765,646.32
合计	18,765,646.32

(16) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额			本期减少额			期末余额
		本期计提	合并增加	合计	本期转销	合并减少	合计	
坏账准备	21,201,263.76	-2,814,425.64		-2,814,425.64	1,098,904.94		1,098,904.94	17,287,933.18
存货跌价准备	60,454,205.74				5,584,757.37		5,584,757.37	54,869,448.37
长期股权投资减值准备	52,250,000.00							52,250,000.00
固定资产减值准备	89,166,761.63				171,380.23		171,380.23	88,995,381.40
无形资产减值准备	20,073,451.78							20,073,451.78
合计	243,145,682.91	-2,814,425.64		-2,814,425.64	6,855,042.54		6,855,042.54	233,476,214.73

(17) 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限制的情形
无形资产	9,873,054.63	银行借款抵押
合计	9,873,054.63	

(18) 短期借款

类别	期末余额	年初余额
信用借款	330,000,000.00	282,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
合计	420,000,000.00	367,000,000.00

短期借款期末余额较年初余额增加 53,000,000.00 元，增长 14.44%，主要原因为公司流动资金需求增加；借款抵押情况参见所有权受到限制的资产。

(19) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	113,879,842.30	56,973,503.79
合计	113,879,842.30	56,973,503.79

年末应付票据中，将于下一会计期间到期的金额为 113,879,842.30 元。

(20) 应付账款

应付账款期末余额为 72,627,472.11 元，较年初余额 54,144,903.65 元增加 18,482,568.46 元，增幅为 34.14%，主要原因系本年采购增加；

期末账龄超过 1 年的应付账款金额为 14,018,208.23 元，主要系未到支付期限的合同尾款或质保金。

期末应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项金额为 27,717.12 元；应付关联方款项金额为 74,100.00 元。

(21) 预收款项

预收款项期末余额为 14,121,747.35 元，较年初余额 3,660,501.52 元增加 10,461,245.83 元，增幅为 285.78%，主要原因系本期预收客户货款尚未结算；

期末账龄 1 年以上的预收款项金额为 233,683.21 元，未结转收入的原因为产品销售或劳务提供过程尚未完成。

预收账款期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(22) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,220,417.43	43,447,342.44	43,872,714.89	7,795,044.98
二、职工福利费	-	3,644,014.68	2,991,065.89	652,948.79
三、社会保险费	725,096.47	6,388,518.30	6,752,347.40	361,267.37
其中：1. 医疗保险费	25,044.07	1,589,044.40	1,606,527.11	7,561.36
2. 基本养老保险费	484,515.18	4,123,804.93	4,579,674.01	28,646.10
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	199,766.92	346,470.52	324,295.12	221,942.32
5. 工伤保险费	15,369.81	264,267.01	176,975.52	102,661.30
6. 生育保险费	400.49	64,931.44	64,875.64	456.29
四、住房公积金	143,924.08	1,018,374.08	900,642.56	261,655.60
五、工会经费和职工教育经费	4,329,186.88	763,432.49	1,776,543.04	3,316,076.33
六、因解除劳动关系给予的补偿	2,473,468.39	86,120.71	603,793.15	1,955,795.95
合计	15,892,093.25	55,347,802.70	56,897,106.93	14,342,789.02

(23) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,768,504.26	-5,768,694.65
营业税	21,848.53	19,828.08
城建税	589,529.77	1,012,439.31
房产税	532,135.34	151,426.85
土地使用税	77,844.00	102,689.17
企业所得税	-339,483.99	586,130.48
个人所得税	2,710,242.07	2,223,796.15
教育费附加	331,447.08	663,174.87
其他	243,080.16	398,904.28
合计	6,935,147.22	-610,305.46

(24) 其他应付款

其他应付款期末余额 54,728,332.06 元，较年初余额 54,126,848.00 元增加 601,484.06 元；

年末账龄超过 1 年的其他应付款金额为 6,484,746.42 元，主要为尚未支付的保证金或押金。

其他应付款期末余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项为 23,118,156.90 元。

(25) 长期借款

分类信息

类别	期末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	
保证借款	82,846,400.00	74,946,400.00
抵押借款	5,703,600.00	5,703,600.00
合计	108,550,000.00	80,650,000.00

具体信息见附注 10、(3)。

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行湖南省分行	2008.08.22	2011.08.22	人民币	4.86		35,000,000		35,000,000
中国银行湖南省分行	2008.07.25	2011.07.25	人民币	4.86		20,000,000		20,000,000
上海浦东发展银行长沙分行	2010.06.29	2012.06.28	人民币	4.86		20,000,000		
中国建设银行股份有限公司深圳市景苑支行	2006.07.14	2012.07.13	人民币	6.534		18,550,000		20,650,000
鲁南（枣庄）经济开发投资有限公司	2010.01.25	2016.06.20	人民币	5.346		10,000,000		
中国建设银行股份有限公司湘潭市板塘支行	2009.11.11	2011.11.10	人民币	5.40		5,000,000		5,000,000
合计						108,550,000		80,650,000

(26) 股本

类别	年初数		本次变动增减（+、-）				期末数	
	股份数量（股）	占比%	发行新股	送股	公积金转股	其他	股份数量（股）	占比%
一、有限售条件股份								
国有法人持股	50,159,167	31.34				-50,159,167		
小计	50,159,167	31.34				-50,159,167		
二、已流通股份								
人民币普通股	109,890,833	68.66				50,159,167	160,050,000	100.00
小计	109,890,833	68.66				50,159,167	160,050,000	100.00
合计	160,050,000	100.00				0	160,050,000	100.00

本公司母公司长沙矿冶研究院所持的 50,159,167 股于 2010 年 4 月 20 日解禁上市，本次股份变动后，无限售条件流通股数为 16,005,000 股。

(27) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因及依据
资本溢价	416,579,545.96			416,579,545.96	
其他资本公积	5,065,394.42			5,065,394.42	
合计	421,644,940.38			421,644,940.38	

(28) 专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,065,887.40	31,729.15		1,097,616.55
合计	1,065,887.40	31,729.15		1,097,616.55

(29) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积金	23,462,614.30			23,462,614.30	
合计	23,462,614.30			23,462,614.30	

(30) 未分配利润

项目	金额
上年报出余额	-59,297,246.96
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
重大会计差错	
本年年初余额	-59,297,246.96
本期增加额	11,055,317.07
其中：本期净利润转入	11,055,317.07
其他转入	
本期减少额	
其中：本期提取盈余公积数	
本期分配现金股利数	
本期分配股票股利数	
其他减少	
本期期末余额	-48,241,929.89
其中：董事会已批准的现金股利数	

**(31) 营业收入及成本
分类信息**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	588,611,792.16	509,427,471.91	432,864,136.38	402,871,489.01
其他业务	21,246,161.77	17,273,318.31	18,428,616.61	13,795,369.06
合计	609,857,953.93	526,700,790.22	451,292,752.99	416,666,858.07

主营业务收入及成本（分行业）

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子基础材料	420,381,033.23	363,202,287.81	354,974,418.65	332,681,796.45
超硬材料	28,095,501.24	29,688,322.29	22,780,096.71	23,013,584.44
电源材料	138,122,925.47	114,816,880.02	52,379,608.90	44,898,642.01
其他	2,012,332.22	1,719,981.79	2,730,012.12	2,277,466.11
合计	588,611,792.16	509,427,471.91	432,864,136.38	402,871,489.01

主营业务收入及成本（分产品）

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电解锰	213,135,649.23	181,653,514.96	215,650,004.73	188,278,550.68
四氧化三锰	128,728,291.74	116,586,084.28	87,589,596.84	90,957,062.75
氢氧化镍	138,122,925.47	114,816,880.02	52,379,608.90	44,898,642.01
磁芯	70,644,165.78	58,411,806.08	51,734,817.08	53,446,183.02
金刚石	23,871,853.65	26,100,685.82	19,526,099.33	20,095,275.21
其他	14,108,906.29	11,858,500.75	5,984,009.50	5,195,775.34
合计	588,611,792.16	509,427,471.91	432,864,136.38	402,871,489.01

主营业务收入及成本（分地区）

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贵州地区	221,008,575.71	188,204,397.45	173,632,326.05	172,877,881.86
湖南地区	297,890,056.53	263,691,972.82	215,650,004.73	188,278,550.68
山东地区	58,187,456.71	50,840,328.22	38,467,196.72	38,063,698.10
广东地区	11,525,703.21	6,690,773.42	5,114,608.88	3,651,358.37
合计	588,611,792.16	509,427,471.91	432,864,136.38	402,871,489.01

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入总额的比例%
宝山钢铁股份有限公司	181,835,741.51	29.82
深圳市豪鹏科技有限公司	35,838,119.99	5.88
长沙亿美达电源材料有限公司	34,641,861.60	5.68
松下能源(无锡)有限公司	31,290,551.06	5.13
天通控股股份有限公司	18,146,837.61	2.98
合计	301,753,111.77	49.48

(32) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	1,015,208.26	1,117,063.31
教育费及附加	651,120.34	774,050.90
营业税	124,236.68	116,394.98
出口关税	62,198.60	225,216.40
其他	60,193.85	
合计	1,912,957.73	2,232,725.59

(33) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	14,967,930.59	15,193,451.86
减：利息收入	586,838.61	714,310.33
汇兑净损失	68,608.11	31,199.59
其他	773,460.46	392,393.73
合计	15,223,160.55	14,902,734.85

(34) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	-2,814,425.64	1,329,720.92
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
四、无形资产减值损失		
合计	-2,814,425.64	1,329,720.92

资产减值损失本期发生额-2,814,425.64元,较上年同期发生额1,329,720.92元减少4,144,146.56元,减幅为311.66%,主要原因系本期调整会计政策,降低了一年以内应收款项坏账准备的计提比例,计提的坏账准备减少所致。

(35) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益		
交易性金融资产处置收益		
交易性金融资产收到利息或股利		
长期股权投资处置收益		
成本法核算的长期投资分回的股利	3,000,000.00	4,197,750.00
合计	3,000,000.00	4,197,750.00

本公司投资收益汇回无重大限制；

(37) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得	900.00	
非货币性资产交换利得 (非货币性交易收益)		
政府补助(补贴收入)	4,925,964.62	1,537,900.00
债务重组利得	904,673.37	
其他	931,669.86	403,544.79
合计	6,763,207.85	1,941,444.79

政府补助

项目	会计处理方法	计入本期损益金额	相关批准文件	批准机关
铜仁社保局困难企业岗位补贴	收益法	513,975.00	铜劳社函[2009]150号	铜仁地区社保局
松桃财政节能专项资金	收益法	200,000.00	铜地财(企)专款[2009]274号	铜仁市财政局
松桃国土局土地补偿款	收益法	2,525,624.00		松桃县国土局
松桃经贸局电费补贴	收益法	1,202,447.28	铜署发[2009]18号	铜仁地区行署
氨氮废水综合治理工程	收益法	20,833.34	湘财建指[2009]65号	湖南省财政厅
社保补贴	收益法	463,085.00		枣庄市财政局、 社保局、税务局
合计		4,925,964.62		

(37) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失	285,626.52	374,656.72
债务重组损失		150,403.09
其他	322,500.92	171,730.60
合计	608,127.44	696,790.41

(38) 所得税

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,513,904.69	1,985,391.16
递延所得税费用	1,261,055.60	-305,445.95
合计	4,774,960.29	1,679,945.21

(39) 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0691	0.0691
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0340	0.0340

基本每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

基本每股收益的计算过程

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)。

报告期内，本公司不存在稀释性潜在普通股，因而稀释每股收益等于基本每股收益。

(40) 租赁
本公司作为经营租赁出租人

资产类别	期末数			年初数		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
投资性房地产	23,901,227.88	2,910,091.24		23,250,826.58	2,534,492.72	
合计	23,901,227.88	2,910,091.24		23,250,826.58	2,534,492.72	

(41) 现金流量补充资料

收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
补贴收入	4,925,964.62	1,537,900.00
银行存款利息收入	586,838.61	714,310.33
收回暂垫款项	43,250.00	55,958.24
收取各项押金	458,745.00	319,596.00

支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	6,204,083.55	7,899,331.30
营销费	2,150,632.50	1,390,713.44
差旅费	1,005,268.40	797,882.45
办公费	825,346.00	712,829.44
租赁费	567,898.25	991,163.97
车辆使用费	956,812.35	725,696.75
环保费	1,256,500.25	1,059,592.12
审计费	540,000.00	723,398.00
邮电费	356,847.00	251,916.09
咨询费	264,587.00	170,886.00
代理费	253,478.36	544,086.00

净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	18,969,539.16	-28,114,019.85
减：未确认的投资损失		
加：资产减值准备	-2,814,425.64	1,329,720.92
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,401,167.01	25,991,658.95
无形资产摊销	1,950,327.17	1,878,113.08
长期待摊费用摊销	698,786.63	651,317.88
待摊费用减少	-1,987,307.17	-1,830,519.12
预提费用增加	6,849,048.45	5,126,956.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	284,726.52	374,656.72
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	14,967,930.59	14,802,994.52
投资损失	-3,000,000.00	-4,197,750.00
递延所得税资产减少	1,261,055.60	-305,445.95
递延所得税负债增加		4,691,410.58
存货的减少	9,865,381.43	37,190,484.18
经营性应收项目的减少	-133,858,540.30	3,946,202.39
经营性应付项目的增加	103,571,251.64	-14,989,020.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,158,941.09	46,546,759.87
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	200,119,620.26	149,859,578.58
减：现金的期初余额	144,882,864.33	141,837,249.10
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	55,236,755.93	8,022,329.48

现金和现金等价物的有关信息

项目	本期数	年初数
一、现金	200,119,620.26	144,882,864.33
其中：库存现金	25,734.66	22,119.93
可随时用于支付的银行存款	131,443,873.44	113,637,392.51
可随时用于支付的其他货币资金	68,650,012.16	31,223,351.89
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	200,119,620.26	144,882,864.33
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

9、关联方关系及其交易
(1) 关联方关系
(1.1) 本公司母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
长沙矿冶研究院	本公司母公司	中央企业	湖南省长沙市	朱希英	新材料、新工艺、新技术	16,112.01	41.34	41.34	中国五矿集团公司	10000093X

(1.2) 本公司子公司情况

本公司子公司情况见本附注 7、(1)。

(1.3) 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况见本附注 8、(7)。

(1.4) 其他不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司关系
长沙新冶实业有限公司	受同一集团控制
湖南长远锂科有限公司	受同一集团控制
湖南金能科技股份有限公司	受同一集团控制

(2) 关联交易
(2.1) 销售商品

单位名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
长沙矿冶研究院	4,897.44	0.00		
湖南长远锂科有限公司	13,900.00	0.00		
长沙新冶实业有限公司	556,564.71	0.09	1,865,127.49	0.41

(2.2) 采购货物

单位名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
湖南长远锂科有限公司	88,000.00	0.02		

(2.3) 出口支付代理费

单位名称	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
长沙新冶实业有限公司	162,671.00	100.00	31,296.00	100.00

向关联方销售商品或采购商品定价参照与非关联方交易价格；其它交易采用协议价格。

(2.4) 关联方往来余额

会计科目	单位名称	期末数		年初数	
		金额	占该科目比例%	金额	占该科目比例%
应收账款	长沙新冶实业有限公司	50,782.72	0.02	5,782.72	
预付账款	长沙矿冶研究院	5,000.00	0.01		
应付账款	长沙矿冶研究院	27,717.12	0.04	35,299.10	0.07
应付账款	湖南长远锂科有限公司	74,100.00	0.10		
应付账款	长沙新冶实业有限公司			162,671.00	0.30
其他应付款	长沙矿冶研究院	23,118,156.90	42.24	23,005,033.50	42.50

10、或有事项
(1) 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。

(2) 未决诉讼或仲裁

报告期末，本公司不存在未决诉讼或仲裁。

(3) 担保事项

合并范围以内的担保：

被担保单位	与本公司关系	担保类型	担保金额
枣庄金泰电子有限公司	本公司控股子公司	连带责任担保	30,000,000.00
金天能源材料有限公司	本公司控股子公司	连带责任担保	62,194,254.75
深圳市金瑞中核电子有限公司	本公司控股子公司	连带责任担保	12,846,400.00

11、其他重大事项

报告期内，本公司无其他重大事项

12、母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

分类信息

类别	期末数			年初数		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	79,619,429.11	57.30	654,487.08	98,952,162.08	89.19	4,239,181.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	58,986,028.09	42.45	5,089,521.81	11,997,831.07	10.81	3,743,420.31
其他不重大应收账款	341,040.65	0.25	341,040.65			
合计	138,946,497.85	100.00	6,085,049.54	110,949,993.15	100.00	7,982,601.70

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

采用单项认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
单项金额重大的应收账款	14,170,720.87		关联方往来，回收无风险
单项金额不重大的应收账款	341,040.65	341,040.65	按应账龄规定的比例计提的坏账准备不足以弥补回收风险
合计	14,511,761.52	341,040.65	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款及单独测试未发生减值的单项金额重大的应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1-6个月	102,171,071.45	82.11	1,021,710.70	94,800,870.41	91.57	4,740,043.52
7-12个月	14,262,139.44	11.46	713,106.98	3,929,781.45	3.80	196,489.14
1--2年	4,748,233.12	3.82	1,424,469.94	2,002,217.18	1.93	400,443.44
2--3年	1,337,142.10	1.07	668,571.05	243,833.30	0.24	97,533.31
3年以上	1,916,150.22	1.54	1,916,150.22	2,548,092.29	2.46	2,548,092.29
合计	124,434,736.33	100.00	5,744,008.89	103,524,794.63	100.00	7,982,601.70

应收账款前五名列示如下

单位名称	账面余额	账龄	占比%
客户一	30,115,168.21	1-6个月	21.67
客户二	26,275,396.79	1-6个月	18.91
客户三	9,058,143.24	1-6个月	6.52
客户四	7,067,776.44	7-12个月	5.09
客户五	4,745,512.58	1-6个月	3.41

(2) 其他应收款 分类信息

类别	期末数			年初数		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	209,247,284.52	98.87	126,084,252.00	190,349,711.62	98.91	126,084,252.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	2,397,547.33	1.13	2,066,895.50	2,091,900.06	1.09	1,889,669.08
其他不重大其他应收款						
合计	211,644,831.85	100.00	128,151,147.50	192,441,611.68	100.00	127,973,921.08

其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

采用单项认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
单项金额重大的其他应收款	209,247,284.52	126,084,252.00	债务人已进入清算阶段
单项金额不重大的其他应收款			
合计	209,247,284.52	126,084,252.00	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款及单独测试未发生减值的单项金额重大的其他应收款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1-6个月	319,074.58	13.31	3,190.75	7,929.31	0.38	396.47
7-12个月	6,721.98	0.28	336.10	1,000.00	0.04	50.00
1--2年	1,360.17	0.06	408.05	1,360.17	0.07	272.03
2--3年	14,860.00	0.62	7,430.00	321,100.00	15.35	128,440.00
3年以上	2,055,530.60	85.73	2,055,530.60	1,760,510.58	84.16	1,760,510.58
合计	2,397,547.33	100.00	2,066,895.50	2,091,900.06	100.00	1,889,669.08

其他应收款前五名列示如下：

单位名称	账面余额	账龄	占比%
债务人一	430,000.00	3 年以上	0.20
债务人二	295,091.60	3 年以上	0.14
债务人三	250,000.00	3 年以上	0.12
债务人四	204,221.68	3 年以上	0.10
债务人五	98,000.00	3 年以上	0.05

(3) 联营企业

本公司的联营企业情况见本附注 8、(7)。

(4) 长期股权投资
长期股权投资分类

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	所持比例%	表决权比例%	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末现金股利
湘财证券有限责任公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00	0.08	0.08			57,500,000.00	
大象创业投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	13.33	13.33			20,000,000.00	3,000,000.00
湖南长远锂科有限公司	成本法	4,132,200.00	4,132,200.00	16.00	16.00			4,132,200.00	
湖南金能科技股份有限公司	成本法	18,795,000.00	18,795,000.00	15.00	15.00			18,795,000.00	
贵州省松桃县金地锰业有限责任公司	成本法	4,479,999.99	12,040,000.00	100.00	100.00			12,040,000.00	
枣庄金泰电子有限公司	成本法	47,273,002.06	47,200,000.00	82.20	82.20			47,200,000.00	
晶源电子科技有限公司	成本法	50,331,900.00	74,386,000.00	57.20	57.20			74,386,000.00	
深圳市金瑞中核电子有限公司	成本法	31,899,366.66	33,000,000.00	55.00	55.00			33,000,000.00	
金天能源材料有限公司	成本法	23,500,000.00	26,845,120.00	51.32	51.32			26,845,120.00	
松桃金瑞矿业开发有限公司	成本法	4,140,000.00	4,140,000.00	55.00	55.00	1,021,200.00		5,161,200.00	
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	成本法	28,125,000.00	28,125,000.00	100.00	100.00			28,125,000.00	
贵州省松桃黔东锰矿	权益法	1,267,934.40	2,090,352.25	45.00	45.00			2,090,352.25	
合计		291,444,403.11	328,253,672.25			1,021,200.00		329,274,872.25	3,000,000.00

长期股权投资减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期转销额	期末余额
湘财证券有限责任公司	51,750,000.00			51,750,000.00
湖南长远锂科有限公司	500,000.00			500,000.00
晶源电子科技有限公司	74,386,000.00			74,386,000.00
合计	126,636,000.00			126,636,000.00

(5) 营业收入及成本 分类信息

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	386,493,419.76	351,657,223.56	328,262,878.97	307,395,759.87
其他业务	14,902,797.53	12,844,947.22	12,018,256.34	10,245,542.69
合计	401,396,217.29	364,502,170.78	340,281,135.31	317,641,302.56

主营业务收入及成本（分行业）

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子基础材料	356,385,586.30	320,248,919.48	302,752,770.14	282,104,709.32
超硬材料	28,095,501.24	29,688,322.29	22,780,096.71	23,013,584.44
其他	2,012,332.22	1,719,981.79	2,730,012.12	2,277,466.11
合计	386,493,419.76	351,657,223.56	328,262,878.97	307,395,759.87

主营业务收入及成本（分产品）

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电解锰	217,948,576.59	193,954,117.23	209,273,600.64	185,258,073.91
四氧化三锰	138,437,009.71	126,294,802.25	93,479,169.50	96,846,635.41
金刚石	23,871,853.65	26,100,685.82	19,526,099.33	20,095,275.21
其他	6,235,979.81	5,307,618.26	5,984,009.50	5,195,775.34
合计	386,493,419.76	351,657,223.56	328,262,878.97	307,395,759.87

主营业务收入及成本（分地区）

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贵州地区	217,948,576.59	193,954,117.23	209,273,600.64	185,258,073.91
湖南地区	168,544,843.17	157,703,106.33	118,989,278.33	122,137,685.96
合计	386,493,419.76	351,657,223.56	328,262,878.97	307,395,759.87

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入总额的比例%
宝山钢铁股份有限公司	181,835,741.51	45.30
天通控股股份有限公司	18,146,837.61	4.52
横店集团东磁股份有限公司	14,658,119.66	3.65
上海宝钢磁业发展有限公司	12,562,523.46	3.13
铜仁海通物流有限公司	12,355,091.69	3.08
合计	239,558,313.93	59.68

(6) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益		
交易性金融资产处置收益		
交易性金融资产收到利息或股利		
子公司分配股利	5,205,600.00	2,566,000.00
成本法核算的长期投资分回的股利	3,000,000.00	4,197,750.00
合计	8,205,600.00	6,763,750.00

本公司投资收益汇回无重大限制。

(7) 现金流量补充资料
收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
补贴收入	3,861,102.48	631,600.00
银行存款利息收入	198,784.00	378,847.93
收取各项押金	23,250.00	34,258.00
收回暂垫款项	223,698.25	222,358.69

支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	4,521,979.72	5,757,597.50
营销费	1,290,379.50	834,428.06
差旅费	603,161.04	478,729.47
办公费	495,207.60	427,697.66
租赁费	113,579.65	198,232.79
车辆使用费	765,449.88	580,557.40
环保费	405,200.20	547,673.70
审计费	450,000.00	450,000.00
邮电费	214,108.20	151,149.65
咨询费	105,834.80	168,354.40
代理费	202,782.69	435,268.80

支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
子公司借款	28,860,000.00	15,600,000.00

净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	7,711,793.04	-8,284,387.12
减：未确认的投资损失		
加：资产减值准备	-1,337,221.40	681,040.09
固定资产折旧、投资性房地产折旧	9,639,480.39	10,338,875.32
无形资产摊销	800,783.73	769,792.12
长期待摊费用摊销	47,468.75	
待摊费用减少	-1,862,114.17	-1,059,350.64
预提费用增加	2,908,494.16	469,528.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	63,286.00	323,436.24
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	11,929,529.99	11,743,573.17
投资损失	-8,205,600.00	-6,763,750.00
递延所得税资产减少	433,321.30	-98,621.00
递延所得税负债增加		
存货的减少	4,647,792.50	40,722,912.15
经营性应收项目的减少	-53,222,318.86	11,699,741.51
经营性应付项目的增加	45,257,948.49	-22,487,543.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,812,643.92	38,055,247.00
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	101,438,606.83	86,186,697.57
减：现金的期初余额	53,346,207.30	73,182,779.09
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	48,092,399.53	13,003,918.48

13、扣除非经常性损益的净利润

根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 01 号-非经常性损益》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益	-284,726.52	-374,656.72
计入当期损益的政府补助	4,925,964.62	1,537,900.00
债务重组损益	904,673.37	
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益、以及处置交易性金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	609,168.94	81,411.10
所得税前非经常性损益合计	6,155,080.41	1,244,654.38
所得税影响	186,338.57	87,462.28
扣除所得税后的非经常性损益	5,968,741.84	1,157,192.10
少数股东应分摊部分	349,734.86	-7,886.19
归属于母公司所有者的扣除所得税后的非经常性损益	5,619,006.98	1,165,078.29
归属于母公司所有者的合并净利润	11,055,317.07	-26,221,842.23
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的合并净利润	5,436,310.09	-27,386,920.52

十四、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	2.01%	0.0691	0.0691
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.99%	0.0340	0.0340



八、备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、 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；
- 3、 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；
- 4、 公司章程文本；
- 5、 其他有关资料；
- 6、 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：

2010 年 8 月 12 日