

金瑞新材料科技股份有限公司

600390

2011 年年度报告



目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	6
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	14
七、 股东大会情况简介	19
八、 董事会报告	20
九、 监事会报告	34
十、 重要事项	36
十一、 财务报告	41
十二、 备查文件目录	120

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) 天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	朱希英
主管会计工作负责人姓名	张 娥
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周金玉

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

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘丹	李淼
联系地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 号
电话	0731-88657400	0731-88657382
传真	0731-88711158	0731-88711158
电子信箱	liudan@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	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	金瑞科技	600390	

(六) 其他有关资料

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	
首次 变更	公司变更注册登记日期	2000 年 7 月 28 日
	公司变更注册登记地点	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 1 号
	企业法人营业执照注册号	4300001004097
	税务登记号码	430104712194499
	组织机构代码	71219449-9
第五次 变更	公司变更注册登记日期	2011 年 9 月 27 日
	公司变更注册登记地点	湖南省长沙市岳麓区麓山南路 966 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
公司聘请的会计师事务所名称	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	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-103,777,302.07
利润总额	-93,861,747.96
归属于上市公司股东的净利润	-86,955,991.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-93,764,115.73
经营活动产生的现金流量净额	52,564,350.86

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-925,372.33	4,226,068.46	-834,087.99
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	10,198,185.19	6,980,842.29	3,796,622.00
债务重组损益			-255,277.92
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-5,591,342.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	642,741.25	2,877,112.85	922,927.47
少数股东权益影响额	-1,497,162.85	-1,346,006.19	-411,661.73
所得税影响额	-1,610,266.76	-2,455,288.78	-387,505.66
合计	6,808,124.50	10,282,728.63	-2,760,326.49

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,259,446,049.18	1,296,699,078.79	-2.87	1,011,695,606.28
营业利润	-103,777,302.07	36,702,648.55	-382.75	-158,691,567.52
利润总额	-93,861,747.96	47,550,027.72	-297.40	-155,061,383.96
归属于上市公司股东的净利润	-86,955,991.23	27,942,168.81	-411.20	-101,800,368.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-93,764,115.73	17,659,440.18	-630.96	-99,040,041.59
经营活动产生的现金流量净额	52,564,350.86	85,152,521.65	-38.27	68,340,276.04



	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,363,828,878.42	1,455,019,206.28	-6.27	1,266,127,901.12
负债总额	799,349,021.14	796,047,133.49	0.41	569,126,264.35
归属于上市公司股东的所有者 权益	539,079,971.63	626,028,705.77	-13.89	601,145,932.13
总股本	160,050,000.00	160,050,000.00	0.00	160,050,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.54	0.17	-411.20	-0.64
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.54	0.17	-411.20	-0.64
扣除非经常性损益后的基本每 股收益 (元 / 股)	-0.59	0.11	-630.96	-0.62
加权平均净资产收益率 (%)	-14.93	4.55	减少 19.48 个百分点	-15.54
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率 (%)	-16.10	2.88	减少 18.98 个百分点	-15.12
每股经营活动产生的现金流量 净额 (元 / 股)	0.33	0.53	-38.27	0.43
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净 资产 (元 / 股)	3.37	3.91	-13.89	3.76
资产负债率 (%)	58.61	54.71	增加 3.90 个百分点	44.95

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	16,005	100						16,005	100
1、人民币普通股	16,005	100						16,005	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	16,005	100						16,005	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	27,877 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	27,825 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
长沙矿冶研究院有限责任公司	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
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一银保分红	国有法人	0.61	983,884	983,884	0	无
张志良	境内自然人	0.52	829,900	829,900	0	无
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.48	762,100	406,300	0	无
中国平安人寿保险股份有限公司一自有资金	国有法人	0.42	667,453	667,453	0	无
徐蔚	境内自然人	0.26	420,867	0	0	无
天津硅谷天堂长瑞投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.26	408,752	408,752	0	无
钱惠裕	境内自然人	0.24	377,932	0	0	无
赵爱青	境内自然人	0.23	370,476	370,476	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
长沙矿冶研究院有限责任公司	66,164,167	人民币普通股	66,164,167			
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	1,000,450	人民币普通股	1,000,450			
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一银保分红	983,884	人民币普通股	983,884			
张志良	829,900	人民币普通股	829,900			
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	762,100	人民币普通股	762,100			
中国平安人寿保险股份有限公司一自有资金	667,453	人民币普通股	667,453			
徐蔚	420,867	人民币普通股	420,867			
天津硅谷天堂长瑞投资合伙企业(有限合伙)	408,752	人民币普通股	408,752			
钱惠裕	377,932	人民币普通股	377,932			
赵爱青	370,476	人民币普通股	370,476			
上述股东关联关系或一致行动的说明	第三大股东和第五大股东为同一公司名下不同账户，其他股东公司未知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情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	长沙矿冶研究院有限责任公司
单位负责人或法定代表人	朱希英
成立日期	1955 年 6 月 30 日
注册资本	1,414,989,800
主要经营业务或管理活动	许可经营项目：(无)。一般经营项目：新材料、新工艺、新技术及制品、仪器仪表、电子产品、非标准设备的技术开发、技术转让、咨询、生产、销售；矿产资源及二次资源的研究、技术开发；成套技术设备、工程设计、工程承包；设备制造；分析检测技术及设备开发、销售；信息咨询；环保技术开发、转让、咨询、服务；环保工程承包及设备销售；纺织品、化工材料(不含危险化学品)、建筑材料、精细化工产品、饲料添加剂的销售；化肥生产；实业投资；设备自有房屋租赁；房屋装修；物业管理；地基基础工程检测；矿冶物料及化工产品分析检测；工程设计、工程监理、工程承包、工程咨询及服务；环境影响评价、安全评价、节能评价。

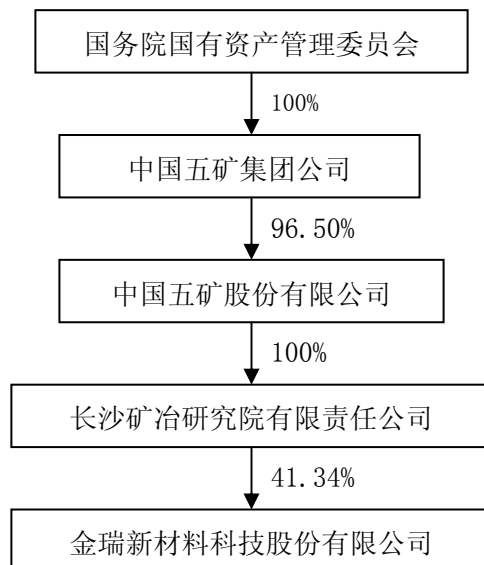
(2) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国五矿集团公司
单位负责人或法定代表人	周中枢
成立日期	1950 年 3 月 10 日
注册资本	784,771.20
主要经营业务或管理活动	许可经营项目：无。一般经营项目：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外经济技术展览会；出国(境)举办经济贸易展览会；组织国内企业出国(境)参、办展览；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、汽车配件的销售；实业投资、资产管理。自有房屋租赁、管理。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



(3) 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。

1. 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
朱希英	董事长	男	57	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		0	是
王晓梅	董事	女	57	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		0	是
覃事彪	董事	男	46	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		0	是
肖可颂	董事、总经理	男	48	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		7.5	否
梁多衍	董事	男	55	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		16	否
李孟辉	董事	男	54	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		0.5	是
严萍	独立董事	女	47	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		5	否
饶育蕾	独立董事	女	47	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		5	否
吴新春	独立董事	男	41	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		1.25	否
张保中	监事会召集人	男	46	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		0	是
谢晓平	监事	女	47	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		0	是
李艳艳	监事	女	34	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		0	是
周慧平	监事	女	48	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		4.5	否
谭岳	监事	男	42	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		12	否
詹锡松	副总经理	男	51	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		6	否
刘丹	副总经理、董事会秘书	女	41	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		18	否
习小明	副总经理	男	49	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		18	否
张娥	财务总监	女	46	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0		6	否
路平	董事、总经理	男	55	2008年8月25日	2011年9月7日	0	0		15	否
汪俊	董事	男	41	2008年8月25日	2011年9月7日	0	0		1.5	是
王晓光	独立董事	男	55	2008年8月25日	2011年9月7日	0	0		3.75	否
肖明先	监事	男	45	2008年8月25日	2011年9月7日	0	0		6	否
王绍斌	监事	男	47	2008年8月25日	2011年9月7日	0	0		6	否
李获辉	财务总监	女	48	2008年8月25日	2011年9月7日	3,810	3,810		12	否
合计	/	/	/	/	/	3,810	3,810	/	144	/

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

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

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

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

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

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

严 萍：曾任开元信德会计师事务所湖南分所副所长兼监事，中钨高新材料股份有限公司独立董事，公司第四届董事会独立董事；现任公司第五届董事会独立董事，招商湘江产业投资管理有限公司风控部部长。

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

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

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

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

李艳艳：现任公司第五届监事会监事，长沙矿冶研究院有限责任公司规划运营

部副部长。

周慧平：现任公司第五届监事会职工监事，公司人力资源部经理。

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

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

刘丹：现任公司副总经理、董事会秘书，证券投资部经理，兼任湖南金能科技股份有限公司、大象创业投资有限公司、枣庄金泰电子有限公司和深圳市金瑞中核电子有限公司董事。

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

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

路平：曾任公司第三届、第四届董事会董事、总经理，枣庄金泰电子有限公司、深圳市金瑞中核电子有限公司董事长，贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司执行董事、湖南长远锂科有限公司董事。

汪俊：曾任公司第三届、第四届董事会董事；现任湖南华菱钢铁集团有限责任公司董事、党委副书记，湖南华菱钢铁股份有限公司董事、副总经理。

王晓光：曾任公司第三届、第四届董事会独立董事，现任湖南化工研究院院长，湖南海利化工股份有限公司董事长，湖南海利高新技术产业集团有限公司党委书记。

肖明先：曾任公司第三届、第四届监事会监事；现任公司企业管理部部长。

王绍斌：曾任公司第三届、第四届监事会监事。现任公司合成材料厂厂长兼党支部书记。

李荻辉：曾任公司财务总监，枣庄金泰电子有限公司、湖南长远锂科有限公司、松桃金瑞矿业开发有限责任公司、贵州铜仁市金丰锰业有限责任公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
朱希英	中国五矿集团公司	总工程师			否
朱希英	长沙矿冶研究院有限责任公司	执行董事、总经理兼党委副书记			是
王晓梅	长沙矿冶研究院有限责任公司	党委书记、副总经理			是
覃事彪	长沙矿冶研究院有限责任公司	副总经理			是
张保中	长沙矿冶研究院有限责任公司	总会计师			是
谢晓平	长沙矿冶研究院有限责任公司	审计部部长			是
李艳艳	长沙矿冶研究院有限责任公司	规划运营部副部长			是
李孟辉	湖南华菱钢铁集团有限责任公司	总经理助理			是

在其他单位任职情况

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

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员 2011 年报酬经公司董事会薪酬与考核委员会 2012 年第一次会议审议通过,并经公司第五届董事会第五次会议审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司除独立董事以外所有董事、监事不再实行津贴制,公司高级管理人员的薪酬根据《公司高管年度薪酬暂行办法》的有关规定,以及对高管人员的年度考核结果发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2011 年度公司向董事、监事及高级管理人员实际支付报酬总额为:

(四) 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
朱希英	董事长	聘任	选举为第五届董事会董事长
肖可颂	董事、总经理	聘任	董事会换届,选举为第五届董事会董事、总经理
李孟辉	董事	聘任	董事会换届,选举为第五届董事会董事
吴新春	独立董事	聘任	董事会换届,选举为第五届董事会独立董事
李艳艳	监事	聘任	监事会换届,选举为第五届监事会监事
周慧平	职工监事	聘任	公司职工代表大会选举为职工监事
谭岳	职工监事	聘任	公司职工代表大会选举为职工监事
詹锡松	副总经理	聘任	公司第五届董事会聘任为副总经理
张娥	财务总监	聘任	公司第五届董事会聘任为财务总监
路平	董事、总经理	离任	董事会换届
王晓光	独立董事	离任	董事会换届
肖明先	职工监事	离任	监事会换届
王绍斌	职工监事	离任	监事会换届
李荻辉	财务总监	离任	任期届满

(五) 公司员工情况

在职员工总数	645
公司需承担费用的离退休职工人数	88
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
研发、技术人员	40
生产人员	454
管理人员	123
销售人员	28

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	23
大学	129
专科	152
中专及以下	338

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

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

1、公司目前的治理结构如下：

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

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

（3）关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司独立董事的人数占到董事会总人数的 1/3。公司董事能够以认真负责的态度出

席董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行董事的职责，谨慎决策。公司独立董事严格遵守《独立董事制度》。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在召开董事会会议前对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论，形成一致意见后再报董事会审议，专门委员会的作用得到了真正的发挥。

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

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

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

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

2、报告期内公司治理专项活动开展情况:

(1) 2011 年度，公司相继修改了《公司股东大会议事规则》、《公司募集资金使用管理制度》部分条款，修订了《公司董事会秘书工作制度》、《公司关联交易管理制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《公司重大事项内部报告制度》，并经公司董事会及股东大会审议通过。

(2) 2011 年度公司相继向湖南证监局提交《公司 2011 年度内部培训实施方案》、《公司防范内幕交易自查报告》、《公司内部控制专项报告》等多次汇报材料；接受了湖南证监局两次现场检查，并提交了《关于湖南证监局对本公司现场调研的汇报材料》、《湖南上市公司矿山冶炼行业调研报告》；同时积极参与湖南证监局组织的问卷调查活动，组织公司管理层完成《内部控制调查问卷》。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
朱希英	否	10	10	5	0	0	否
王晓梅	否	10	10	5	0	0	否
覃事彪	否	10	10	5	0	0	否
肖可颂	否	3	3	2	0	0	否
梁多衍	否	10	10	5	0	0	否
李孟辉	否	3	3	2	0	0	否
严萍	是	10	10	5	0	0	否
饶育蕾	是	10	10	5	0	0	否
吴新春	是	3	3	2	0	0	否
路平	否	7	4	3	0	0	否
汪俊	否	7	4	3	0	0	否
王晓光	是	7	3	3	1	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司根据证监会及交易所相关文件规定，建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》。公司独立董事能够按照相关制度及交易所相关文件要求，勤勉尽职。

在年报审计前，独立董事与年审会计师沟通，确定年审计划、审计重点、审计人员安排等事项；在审计中，保持与年审会计师沟通，及时了解各阶段审计进程，关注重点事项的审计及异常情况的发生，督促会计师事务所按计划完成审计工作。

在审计后，仔细阅读公司审计报告初稿，反复核对主要财务数据，并召开现场沟通会议，就审计过程中的有关问题进行沟通。

2011 年度，独立董事就公司年度对外担保情况做了专项说明，就董事会换届选举及聘任高级管理人员分别发表了独立意见。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务体系，具有自主经营能力和自营进出口权；控股股东严格履行其与公司签署的《避免同业竞争协议》，没有同业竞争的情况发生。		
人员方面独立完整情况	是	公司设立了专门的人力资源部，建立了独立的劳动人事及薪酬体系；公司总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬。		
资产方面独立完整情况	是	本公司与控股股东产权关系明确，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；公司控股股东在公司改制过程中已将“金瑞”商标无偿投入到公司，涉及公司主营产品的专利等无形资产已通过相关协议转入股份公司；本公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。		
机构方面独立完整情况	是	公司机构设置独立、完整，严格按照《公司法》及相关法律法规的要求，建立了符合公司自身发展要求的组织机构，各部门不存在与控股股东职能部门之间的从属关系，也不存在合署办公的情况。		
财务方面独立完整情况	是	本公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户，依法独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司已按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，设立了董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织机构，各部门职责明确、分工合理；公司目前正已根据财政部、证监会、银监会、保监会和审计署五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的相关要求，以及《公司法》，《证券法》等相关法律法规的规定，结合本公司所属行业特点和实际经营情况，对公司内部控制体系进行进一步的完善，以提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作、提高公司竞争力，实现可持续发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司已根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《内部会计控制规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，按照全面、制衡、适用、成本效益等原则，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容涵盖公司治理、人力资源管理、财务管理、行政管理等方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设立了专门的审计委员会，由独立董事担任主任委员，研究公司内部控制的重大事项和管理措施，指导和推动公司各部门建立和完善内部控制程序和管理措施，确保各项内部控制措施得到有效执行，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。公司明确审计部为公司的内部控制规范牵头部门。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司已根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《内部会计控制规范》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，逐步建立完善符合公司实际情况的工作计划和业务流程，并根据公司所在行业以及公司具体经营特点，有针对性地开展风险评估工作，通过预防性控制与发现性控制相结合的方法，促进公司内部约束机制和责任追究机制的完善，进一步建立健全内部控制制度体系。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会每年审查公司内部控制的自我评价报告。审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会定期对内部控制制度执行情况进行检查。并对各机构的各项制度进行完善和补充，使各项制度、流程适应公司生产经营的需要，满足企业控制需要，公司已形成了完整的内部控制管理体系，使公司管理趋向于程序化、制度化和规范化。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司根据新的《企业会计准则》和《企业会计制度》等法律法规的要求，制定了适合公司的会计制度和财务管理规定，从财务部门的组织形式、会计核算业务标准、会计业务处理程序、资金授权管理体系、资金内部控制系统、会计报告的编制和信息披露及内部审计等方面，建立了可行的业务规范。公司财务管理符合相关规定，在对财务相关环节进行了严格控制的同时让制度得到了有效的执行和落实。

（五）公司披露内部控制的相关报告

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

（六）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2010 年 3 月 18 日召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《金瑞科技年报信息披露重大差错责任追究制度》，保证了公司年报披露的严谨、客观、真实。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 28 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 29 日

（二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 1 月 10 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 11 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 9 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 9 日

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司的总体经营情况

2011 年是“十二五”规划的开局年，也是公司推进业务、聚焦管理、改进战略举措的关键年。报告期内，受国际、国内经济环境影响，公司 2011 年的发展经历了冰火两重天的严峻考验。上半年国内外经济形势有所好转，市场回暖，公司主要产品产销量较上年同期均有较大幅度增长，公司抓住有利时机，取得了较好的经营业绩；下半年受通胀加剧、欧债危机蔓延和国家宏观调控等一系列因素影响，经济形势急转直下，经营环境恶化。面对复杂多变的经营环境，公司在董事会的正确领导下，经过全体员工的共同努力，基本完成了全年目标任务。公司产业结构调整稳步推进、重点项目进展顺利、科研工作取得突破、管理水平有效提升，这些成绩的取得都为今后工作的开展打下了坚实的基础。

2011 年度，公司实现营业收入 125,944.60 万元，比上年同比减少 2.87%；实现营业利润-10,377.73 万元，同比减少 382.75%；实现归属母公司所有者的净利润-8,695.60 万元，同比减少 411.20%，每股收益-0.54 元。

2、报告期内公司的主营业务及其经营状况

公司的主营业务范围：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。

报告期内，公司前五名供应商采购金额合计 34,294.91 万元，占公司采购总额的比重为 31.92%；前五名销售金额合计 59,750.67 万元，占公司销售收入的比重为 47.45%。

2011 年度，公司实现主营业务收入 122,684.70 万元，比上年同比减少 1.54%；实现主营业务利润 1,669.23 万元，同比减少 8.77%；主营业务实现盈利。公司 2011 年度亏损主要是由于公司进行产业结构调整，逐步从超硬材料和磁芯两个行业中退出，对低效资产板块资产进行处置所致。

3、公司资产构成和费用情况

资产构成情况（单位：万元）

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		变动	变动原因
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	幅度 (%)	
货币资金	6,831.37	5.01	17,838.34	12.26	-61.70	主要系本期大规模增加固定资产投入所致
应收票据	6,919.58	5.07	9,741.00	6.69	-28.96	主要系票据贴现和背书支付货款所致
预付款项	2,910.89	2.13	1,104.85	0.76	163.46	主要系本年预付工程款所致
其他应收款	602.16	0.44	284.02	0.20	112.01	主要系公司支付矿山地质环境治理备用金所致
在建工程	16,036.20	11.76	7,871.35	5.41	103.73	主要系本公司子公司金丰锰业3万吨/年技改扩建工程投入建设所致
递延所得税资产	2,237.51	1.64	1,340.21	0.92	66.95	主要系公司产业结构调整计提大额减值准备和人员安置费用所致
其他非流动资产	900.00	0.66	3,500.00	2.41	-74.29	主要系全资子公司金瑞锰业完成工商登记投资款 3,000 万元转至长期股权投资；子公司金丰锰业增加锰矿风险勘探合作投资款 400 万元
应付票据	727.93	0.53	9,652.04	6.63	-92.46	主要系本期减少开具银行承兑汇票所致
预收款项	1,118.99	0.82	464.29	0.32	141.01	主要系预收货款所致
一年内到期的非流动负债	2,625.00	1.92	6,000.00	4.12	-56.25	主要系公司归还借款所致
其他非流动负债	2334.4	1.71	691.08	0.47	237.79	主要系本期公司收到的政府环保整治工程补贴和扩建耕地项目补贴所致

期间费用同比变动情况（单位：万元）

项目	2011 年度	2010 年度	变动幅度 (%)	变动原因
管理费用	13,088.46	8,190.44	59.80	主要系公司产业结构调整计提人员安置费用所致
资产减值损失	8672.86	841.43	930.73	主要系公司产业结构调整计提大额减值准备所致
所得税费用	-26.23	780.40	-335.49	主要系公司本期计提递延所得税资产所致
归属于母公司所有者的净利润	-8,695.60	2,794.22	-411.20	主要系公司产业结构调整计提大额减值准备和人员安置费用所致

报告期内，公司现金流量构成发生变动项目的说明（单位：万元）

项目	2011 年度	2010 年度	增减额	变动原因
收到的税费返还	92.23	202.72	-110.49	主要系本期子公司收到的企业就业补贴减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	16,475.58	11,841.89	4,633.69	主要系本期承兑汇票保证金到期收回所致
经营活动产生的现金流量净额	5,256.44	8,515.25	-3,258.81	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
收到其他与投资有关的现金	3000.00	252.56	2,747.44	主要系本期将全资子公司湖南金瑞锰业有限公司纳入合并范围所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16308.83	9,196.35	7,112.48	主要系本期金丰锰业 3 万吨技改扩建项目支付工程款增加所致

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

全资子公司贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司，主营范围为电解金属锰、电解金属锌的生产销售，锰矿、锌精矿收购、加工销售；注册资本 1,000 万元，本公司持股 100%，年末资产总额 23,679.63 万元。2011 年实现营业收入 16,198.96 万元，净利润 587.83 万元。

全资子公司湖南金瑞锰业有限公司，主营范围为锰矿石的开采、加工、销售；注册资本 3,000 万元，本公司持股 100%，年末资产总额 3,591.24 万元。该公司是为收购原桃江锰矿设立的，因项目核准工作尚未完成，2011 年度公司无实质性经营活动，营业收入为 0 万元，净利润-301.37 万元。

控股子公司枣庄金泰电子有限公司，主营范围为磁性材料、电子节能灯等，注册资本 5,594.02 万元，本公司控股 82.20%，年末总资产 6,796.49 万元。2011 年度实现营业收入 10,493.74 万元，净利润-4,797.46 万元。

控股子公司晶源电子科技有限责任公司，主营范围为电子材料及元器件、磁性材料及制品，注册资本 13,005 万元，本公司控股 57.20%，年末资产总额 2,746.60 万元。2011 年度公司处于停业清算阶段，实现营业收入 72.30 万元，净利润-673.56 万元。

控股子公司深圳市金瑞中核电子有限公司，主营范围为新型电子元器件及高频磁导率磁芯等，注册资本 6,000 万元，本公司控股 55%，年末资产总额 8,312.49 万元。2011 年度实现营业收入 2,726.21 万元，净利润 15.45 万元。

控股子公司金天能源材料有限公司，主要经营范围为新型能源材料、金属材料、化工材料（不含危险品）的研制、开发、生产和销售，注册资本 5,000 万元，本公司控股 51.32%，年末资产总额 18,823.43 万元。2011 年度实现营业收入 22,293.69 万元，净利润 573.64 万元。

控股子公司松桃金瑞矿业开发有限公司，主要经营范围为锰矿石的开采、加工、销售，注册资本 920 万元，本公司控股 55%，年末资产总额 3,332.42 万元。2011 年实现营业收入 6,374.27 万元，净利润 425.97 万元。

5、公司技术创新与节能减排情况

在技术创新方面：2011 年公司加大了科研项目的管理和投入力度，围绕公司现有的两大板块中的产品、工艺和设备，加强研发力度，取得了较好成绩。公司制定了《金瑞新材料科技股份有限公司研发管理制度》对项目立项、执行、控制、验收和经费管理等方面进行了细化，进一步完善了项目过程控制。公司今年完成了高新技术企业复审材料的申报，申报国家、省、市等科研项目共计 9 项，其中有 4 项已成功获批，争取科研经费 249 万元；申报 10 项专利，其中发明专利 7 项，实用新型专利 3 项，引进独占许可发明专利 1 项。子公司金天材料获省级企业技术中心。

2011 年公司研发工作主要成果：

(1) “用电解金属锰洗渣液制备高纯锰盐工艺研究扩大试验”项目已完成了设备安装与调试，产品质量达到电池级高纯硫酸锰的要求。已申报专利。

(2) 与贵州分公司合作，完成了“电解锰生产工艺用水闭路循环”工艺研究，并应用于生产，已在生产中正常运行了 6 个月，且通过了贵州省环保厅组织的验收，

已申报专利。

(3) 完成了“贵州省松桃县老卜刺井水污染治理”的工艺研究与设计，在此基础上，贵州分公司在该井旁建立了一个水处理站，井水经处理后，锰及悬浮均已达标。该项目已通过了国家环保部的验收，已申报专利。

(4) $\Phi 33\text{mm}$ 超硬刀具用金刚石复合片开发与产业化项目，已通过长沙市科技局结题验收。

(5) 磷酸亚铁锂制备新工艺及专用钟罩炉研究与产业化项目，已通过湖南省科技厅结题验收。

(6) 纳米金刚石基 PMR/TMR 磁头抛光液的研制，已按项目合同完成相关工作，申报了一项专利。

(7) 超薄树脂金刚石切割砂轮的研制已按项目合同完成相关工作。

(8) IC 用电镀金刚石超薄刀片研究项目也已结题。

在节能环保方面：2011 年，经过公司全体员工的共同努力，全年基本完成了各项安全生产考核指标，未发生 I 类一般以上安全事故（含），全年没有出现一次环境污染责任事故，未受到环保主管部门的行政处罚，也未收到任何投诉。

(1) 设立安全生产监察部（简称安监部），全面负责公司安全监督管理工作。公司制订了《金瑞新材料科技股份有限公司安全生产与节能减排考核实施细则》，并与各单位签订了安全生产与节能减排目标责任状。

(2) 加强日常检查和监督。全年开展安全生产与能耗专项检查共计 23 次，所有整改均已到位并存档。

(3) 在贵州分公司和金丰锰业开展“水平衡”活动。既实现降低水处理成本和减少污水排放的目的，又强化了公司具有高度社会责任感的企业形象。

(4) 在贵州分公司实现把含铬含锰废水处理达标回用，完成电解锰生产废水闭路循环。

(5) 贵州分公司为改善立磨雷蒙车间生产环境、提高自动化，对原料分厂立磨与雷蒙系统陈旧机组的大旋风、风管等破损严重的部件进行更换、改造，加装除尘系统，经过改造，雷蒙车间的扬尘明显改善，产量得到有效提高且每年可减少各项费用 40 万元。

(6) 坚持以人为本。2011 年长沙市安监局和卫生局进一步加强了对企业职业卫生工作的管理力度，建立了职业卫生网上直报系统。我们在按要求做好各项工作的同时，相应增加了对员工职业危害及职业病防护知识的宣教和培训。公司本部按计划开展了作业现场职业危害因素检测及从业人员职业健康体检，组织了 129 名员工

进行职业病体检，此全年未出现一例疑似病患和职业病。

6、对公司未来发展的展望

(1) 行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

1) 电子基础材料

市场竞争格局：2011 年，电解锰整体形式严峻。一方面，目前全球经济通胀严重，国内政策在控制通胀的同时对于钢铁、铁合金、水泥等行业的政策收紧，江浙地区的不锈钢厂也因为电力停产限产，对于电解锰的采购量有所减少。目前电解锰价格处于低位盘整阶段。

行业发展趋势：由于产能相对过剩、国家政策转移、下游需求放缓、原材料价格上涨等因素影响，目前电解锰行业的整体形势不容乐观。为改变这种不利现象，国家正在加快落后产能的淘汰步伐，集中能力按照《国家清洁生产标准》完成节能降耗的任务，进行技术推广和设备改造，严格淘汰落后产能，控制电解锰生产的总产能，预计到“十二五”末，国内总产能控制在 300 万吨左右，并利用新技术新设备将电解锰的生产总能耗降低。整个行业发展前景来看，在新需求增长点并未有明显起色的市场背景下，无资源优势、无技术优势的电解锰企业在 1-2 年之内将被淘汰，在转型阵痛之后，整个电解锰工业将逐步向行业集中度较高、深加工产业链一体化、新需求增长逐步增长的良性发展氛围转化。

国家发改委为了遏制电解锰行业的低水平重复建设并促进产业结构升级，进一步提高了行业准入的门槛，同时环保部也提出了更严格的环保要求。“十二五”期间，电解金属锰行业将面临更为严格的行业准入标准和监管标准，通过“上大下小”，进一步提高电解锰产业的集中度并使得全行业走上更加集约化、规模化的发展道路，产业中的龙头企业有望就此显著获益。

此外，由于锰矿占电解锰生产成本的很大比例，待募投项目“收购桃江锰矿及其技改扩建项目”成功实施后，预计公司碳酸锰矿的自给率将达到 60% 以上，上下游全产业链的一体化优势、低成本优势和资源优势有望进一步体现。因此，我们认为行业发展的阶段性低谷恰恰是优势企业低成本扩张并提前布局的良好机遇。

市场竞争格局：国内四氧化三锰行业集中度高，而下游产品对四氧化三锰需求稳定，市场竞争态势较为稳定；相对单一的用途使得市场容量有限，而行业内生产企业一般由于缺少战略规划使得生产能力盲目扩大；行业进退壁垒都比较高，本应该是高风险高利润行业，但供大于求的供求关系导致利润不高；四氧化三锰处于产业链中间，对上下游的议价能力都不强，属于产业链中的弱势环节。

行业发展趋势：面对国内复杂的竞争环境，行业寻求发展的主要途径有以下几点：

A、改变现有供需平衡价格下的利润空间：一是降低成本，通常的做法是改进现有电解锰氧化法生产工艺，国内还出现了直接用锰矿石进行生产的工艺，但目前该工艺还不成熟；二是开拓新的客户，一方面是开拓软磁体氧体领域的新客户，分享软磁铁氧体行业增长所带来的效益；另一方面则是开拓三氧化二锰新的应用领域。

B、寻求产业链各环节中的剩余价值，开展纵向一体化策略：通过前向一体化与后向一体化加强对原材料供应、产品制造、分销和销售全过程的控制，使企业在市场竞争中掌握主动权。

C、拓展国际市场：提供高品质产品，生产出符合国际高端市场需要的产品，分享国际市场份额。

2) 电源材料

市场竞争格局：公司电源材料产品氢氧化镍处于产业链中端，对上下游议价能力不强。在上游镍业，镍在氢氧化镍中所占的成本比为 90%-95%，而电池用镍占镍消费比很小且稳定；在下游镍系电池方面，首先是高低档氢氧化镍之间转换成本较低；其次是氢氧化镍行业供过于求，竞争较激烈。

对于潜在的行业进入者，首先是在技术方面存在壁垒。氢氧化镍行业经过十多年的发展，其低端产品技术已经成熟，技术壁垒比较低；而在覆钴型氢氧化镍技术方面，这将会引导行业新的发展趋势，若要开发成功则一般需要 5 年多的时间，技术壁垒较高。其次在资本方面，而从制造型企业初期投入来看，进入氢氧化镍行业所需的总资本和固定资本都较低，进入退出壁垒较低。

最后在行业发展空间上，氢氧化镍行业供过于求，生产能力过剩，行业利润率低；行业规模偏小。经过 2001-2004 年的激烈竞争，很多企业被迫出局，行业集中度显著提高，竞争态势比较稳定，但是行业总体仍然供过于求，竞争压力较大。

行业发展趋势：目前，氢氧化镍市场需求正在发生剧烈的变化，这其中包括：混合动力汽车将快速发展，中长期将拉动对镍氢动力电池需求；电动工具、电动自行车等领域对镍氢动力电池需求日益增加；太阳能光伏产业的发展将使镍氢高温储能电池受益；环保政策逐步加强，对高污染的镍镉电池限制越来越严格；民用数码领域锂电池步步进逼，镍电池在该领域长期前景不看好。而由于市场需求的变化，又将会带来镍产品结构需求变化，这要求企业应该根据市场需求变化生产动力型、高温型等产品类型，通过走低成本化、高容量、覆钴化路线来提高市场的竞争力。

(2) 公司未来的发展机遇和挑战

未来公司面临的重大挑战主要来自如下几个方面：

1) 宏观经济环境的不确定性

欧美债务危机引发的新一轮经济低潮何时见底尚不明朗，可能将会在较长时间内制约全球经济；国内宏观调控，公司产品下游行业需求减缓，资金紧张状况在一定时期还难以缓解，通胀压力依然存在。

2) 主要原材料、能源的风险

公司收购桃江锰矿及扩建项目进度低于预期，随着金丰锰业 3 万吨电解锰技改扩建项目将于年内完成，公司锰矿石需求量将进一步增加，加大对矿山开发建设力度、采取多种措施提高矿石自给率(与地矿局合作、进口矿石等)是公司今后的重点工作之一；电源材料方面公司对上游原材料特别是镍、钴资源供应的渠道控制和整合能力不强，严重削弱企业的竞争力，现在和将来都是制约我们持续发展、做强做大的根本因素。

3) 国家节能环保政策的日趋严厉

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

4) 公司产业结构调整的风险

公司产业结构调整还在进行中，根据公司战略规划，将逐步从超硬材料和磁芯两个行业中退出，目前，部分拟退出企业的经营业绩不好，严重影响了上市公司的经营业绩，

(3) 公司 2012 年经营计划：

2012 年公司的工作主导思想是“规划明确、有进有退、创新发展、管理提升”，工作目标是：全力打造资源优势，技术优势，管理优势三个优势，增强盈利能力，提高核心竞争力。工作重点是：优化产业结构，夯实发展基础。

2012 年经营计划：力争营业收入达到 14.50 亿元。

实现上述目标的主要工作措施是：

1) 全力推进非公开发行 A 股的工作。

2) 提升经营管理水平，优化产业结构，优化资源配置，降本增效，提高公司的整体盈利能力。

3) 进一步加强对重点工程的支持，确保重点工程的完成。

- 4) 提高认识, 抢抓机遇, 适时出击, 控制矿山资源, 适度扩大电解锰产业规模。
- 5) 加大技术创新投入, 加强创新能力建设, 增强发展后劲。
- 6) 继续狠抓安全生产、节能减排、清洁生产工作。
- 7) 加强企业文化和人才队伍建设, 为公司发展做好人才储备。

(4) 资金需求及使用计划

2012 年公司继续投资建设金丰锰业年产 3 万吨电解锰技改扩产项目和收购桃江锰矿及技改扩建项目等项目。

上述项目投资资金公司将主要通过股权融资及银行贷款解决。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上: 否

7、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

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 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	营业利润率 比上年增减 (%)
分行业						
电子基础材料	883,781,127.67	751,033,301.50	15.02	-1.81	-2.06	增加 0.22 个百分点
超硬材料	63,007,652.91	62,024,831.97	1.56	-15.17	-16.54	增加 1.61 个百分点
电源材料	222,936,890.42	189,797,111.19	14.87	-17.91	-14.45	减少 3.44 个百分点
分产品						
电解锰	450,253,351.41	358,802,273.34	20.31	3.06	0.47	增加 2.06 个百分点
三氧化二锰	310,400,864.72	282,904,412.45	8.86	-0.64	-7.70	增加 6.97 个百分点
氢氧化镍	222,936,890.42	189,797,111.19	14.87	-17.91	-14.45	减少 3.44 个百分点
磁芯	120,737,018.04	109,326,615.71	9.45	-12.78	16.81	减少 22.94 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	515,253,962.64	14.69
湖南地区	590,856,057.84	-10.38
山东地区	102,988,814.64	-12.76
广东地区	17,748,203.40	-8.70

(3) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	12,519.00
投资额增减变动数	8,480.62
上年同期投资额	4,038.38
投资额增减幅度(%)	210.00

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

3、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第二十二次会议	2011 年 1 月 10 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 11 日
第四届董事会第二十三次会议	2011 年 2 月 16 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 17 日
第四届董事会第二十四次会议	2011 年 2 月 28 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 2 日
第四届董事会第二十五次会议	2011 年 3 月 21 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 23 日
第四届董事会第二十六次会议	2011 年 4 月 28 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 30 日
第四届董事会第二十七次会议	2011 年 6 月 15 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 16 日
第四届董事会第二十八次会议	2011 年 8 月 22 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 24 日
第五届董事会第一次会议	2011 年 9 月 8 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 9 日
第五届董事会第二次会议	2011 年 10 月 25 日	《公司 2011 年第三季度报告》		
第五届董事会第三次会议	2011 年 12 月 30 日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 31 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和两次临时股东大会，公司董事会

严格按照《公司章程》和相关法规规定，认真执行股东大会的各项决议，及时完成了股东大会交办的各项工作。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所等有关法律法规的要求，制定了《金瑞科技董事会审计委员会工作细则》以及《金瑞科技审计委员会年报审计工作规程》。本着勤勉尽责的原则，认真进行公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，维护审计的独立性，对年度财务报告进行审核，具体工作如下：

在 2011 年年度工作报告方面：年审注册会计师进场后，审计委员会与年审会计师进行了充分沟通和交流，于 2012 年 1 月 4 日召开 2012 年审计委员会第一次会议，协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并审阅了公司编制的财务会计报表，发表了第一次书面意见：认为公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，选择和运用了恰当的会计政策，作出了合理的会计估计，符合相关法律、法规和公司内部管理制度的各项规定；财务报表基本反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量；审计证据充分、适当，为会计师事务所发表审计意见提供了基础，同意提交公司年审会计师进行审计。

2012 年 2 月 1 日，在年审会计师形成初步审计意见后再一次审阅了公司财务会计报表，形成如下意见：经会计师初审后的公司 2011 年度财务会计报表所包含的信息能从各个方面真实、完整、准确地反映出公司 2011 年度的整体财务状况、经营成果和现金流量，参与编制和审计的会计人员没有违反保密规定的行为。同意以此财务报表为基础编制公司 2011 年度报告及年报摘要。

为保证公司 2011 年度财务报表的如期披露，公司董事会审计委员会于 2012 年 1 月 10 日向年审会计师发出了《督促函》。经公司管理层、相关部门、会计师事务所及审计注册会计师的共同努力，各项审计工作均按照审计工作安排的计划及时间

节点完成。

董事会审计委员会 2012 年 2 月 17 日召开 2012 年审计委员会第四次会议，审议通过如下事项：1、《公司 2011 年度财务报告》，2、《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》，3、《关于天职国际会计师事务所有限公司从事 2011 年度公司审计工作的总结报告》，4、《关于决定天职国际会计师事务所有限公司 2011 年度审计费用的议案》，5、《关于续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构的议案》，6、《关于公司计提 2011 年度减值准备的议案》。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2012 年 2 月 17 日公司第五届董事会薪酬与考核委员会召开 2012 年第一次会议，根据考核结果确定了在公司领取报酬的董事、监事的薪酬；同意公司高级管理人员的薪酬根据《公司高管年度薪酬暂行办法》的有关规定和对高管人员的年度考核结果给予发放。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

2010 年 3 月 18 日召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《对外信息报送和使用管理制度》。报告期内，公司严格按照上述制度的规定，规范了公司对外信息报送和使用的管理，做好了对外信息报送的登记备案工作。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对于建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。公司财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告相关信息真实完整和可靠，防范重大错报风险。目前公司已建立涵盖主要经营业务环节的基本内部控制体系，相关评估、控制、沟通、监督等活动业已在内控活动中得到执行。公司将遵照《企业内部控制基本规范》及相关指引的要求，进一步完善公司内控体系，建立全面风险管理体系，以提高经营管理水平和风险防范能力。公司《2011 年内部控制自我评价报告》以及注册会计师出具的《内部控制审计报告》已与本年度报告同时披露，详见上海证券交易所网站。

7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，公司于 2011 年 12 月 30 日召开第五届董事会第三次会议修订了《金瑞新材料科技股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，规范了公司内幕信息管理及内幕信息知情人登记管理工作，有效防范内幕交易等违法违规行为。

8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百五十三条规定：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。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天职国际会计师事务所有限公司审计，2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润-86,955,991.23 元，加年初未分配利润 22,864,658.86 元，减去 2011 年已分配利润 0 元，可分配利润为-64,091,332.37 元，未提取法定盈余公积金，可供股东分配的利润为-64,091,332.37 元。

根据本公司实际情况，本年度拟不实行利润分配，也不实行公积金转增股本。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 万元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2010	0	0.00	0	0.00	2,286.47	0.00
2009	0	0.00	0	0.00	-10,180.04	0.00
2008	0	0.20	0	320.10	4,561.64	7.02

(八) 其他披露事项

报告期内, 公司增加了《证券时报》为指定的信息披露报刊, 公司制定的信息披露报刊为《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》, 指定信息披露网址为 www.sse.com.cn, 报告期内未发生变更。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十三次会议	1、《公司 2010 年度监事会工作报告》; 2、《公司 2010 年度财务决算报告》; 3、《公司 2010 年度利润分配预案》; 4、《关于公司 2011 年日常关联交易的议案》; 5、《公司 2010 年度报告》及摘要; 6、《关于计提 2010 年减值准备的议案》; 7、《关于核销坏账损失的议案》; 8、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》。
第四届监事会第十四次会议	《公司 2011 年第一季度报告》。
第四届监事会第十五次会议	1、《公司 2011 年半年度报告》及摘要; 2、《关于公司监事会换届选举的议案》。
第五届监事会第一次会议	《关于选举公司第五届监事会召集人的议案》。
第五届监事会第二次会议	《公司 2011 年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会通过参加股东大会会议和列席董事会会议等方式对公司依法运作情况进行了监督。一致认为：公司能够严格按照相关法律、法规开展经营活动，已建立了较完善的法人治理结构和内部控制制度，董事会工作和决策程序合法，公司董事、总经理和其他高级管理人员能够勤勉、尽责地履行各自职责，没有违反法律法规、公司章程或损害公司利益及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过对公司 2011 年度财务报告的核查，认为公司资产负债表、利润及利润分配表、现金流量表等会计报表是真实合法的；天职国际会计师事务所有限责任公司出具的无保留意见的审计报告和对相关事项的评价，客观公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金项目使用的情况发生。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易和损害部分股东权益或造成资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为：公司关联交易交易公平，定价合理，没有损害公司及非关联方股东的利益，无内幕交易行为；公司董事会在作出有关关联交易的决议过程中，履行了诚实信用和勤勉的义务，没有违反法律、法规和公司章程的行为。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

2011 年度，公司进一步建立健全了公司的内部控制制度，强化了内控制度的执行能力，保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保护了公司资产的安全、完整，维护了公司及股东的利益。公司内部控制组织机构完整，人员到位，内部控制重点活动执行及监督充分有效。2011 年度，公司及相关人员没有发生被中国证监会处罚或被上海证券交易所公开处分的情形。《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》实事求是，客观公正。今后，公司须进一步加强对控股子公司的内部控制制度健全情况及公司信息内部传递情况的核查，与时俱进，不断修订、完善内部管理制度，努力提升公司治理水平。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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	2,330,000			长期股权投资	股权投资
合计	57,500,000	2,500,000	/	2,330,000			/	/

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

(五) 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
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	接受劳务	设计费、检测费	市场价		819,715.00	0.20		
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费	市场价		296,719.00	0.03		
日本五金矿产株式会社	其他关联人	提供劳务	氢氧化镍受托加工	市场价		488,924.32	0.04		
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、氢氧化镍	市场价		1,061,291.38	0.08		
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	市场价		1,981,196.57	0.16		
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	其它流出	租赁土地	协议价		137,560.17			
合计				/	/	4,785,406.44		/	/

2、关联债权债务往来

单位：万元 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
中国五矿集团财务公司	其他关联人			34,000.00	34,000.00
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	0.16	0.16	530.56	2,675.70
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	全资子公司	10,093.84	17,070.00		
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	554.22	1,173.05		
湖南金瑞锰业有限公司	全资子公司	767.16	767.16		
金天能源材料有限公司	控股子公司	2,312.72	2,312.72		
晶源电子科技有限责任公司	控股子公司	992.12	15,906.57		
合计		14,720.22	37,229.66	34,530.56	36,675.70
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)		1,550.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		1,550.00			
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劳务。			

3、其他重大关联交易

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
长沙矿冶研究院有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2011.01.24	2012.01.24	否
合计		<u>10,000,000.00</u>			

（六） 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

本年度公司无托管事项。

（2） 承包情况

本年度公司无承包事项。

（3） 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

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）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司对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	87,057,965.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	55,869,650.00
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）	55,869,650.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	10.36
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（七） 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	47
境内会计师事务所审计年限	2

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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
2011 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十二次决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十三次决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十四次决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
公司 2010 年度报告及摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十三次决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度内部控制自我评价报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
公司募集资金使用管理制度	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn

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
第四届董事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司董事会秘书工作制度	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于挂牌转让所持有的大象创业投资有限公司 13.33% 股权的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn
金瑞科技收购报告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于中国五矿股份有限公司获得中国证监会豁免要约收购义务批复的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn
2011 年半年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 12 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 24 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 24 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2011 年半年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 24 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 9 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 9 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 9 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度第三季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 31 日	http://www.sse.com.cn
重大事项内部报告制度	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 31 日	http://www.sse.com.cn
内幕信息知情人登记管理制度	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 31 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

天职湘 SJ[2012]6 号

金瑞新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称“金瑞科技”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2011 年度的合并利润表及利润表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表和合并现金流量表及现金流量表以及财务报表附注。

一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金瑞科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三）审计意见

我们认为，金瑞科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金瑞科技 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国·北京
二〇一二年二月十七日

中国注册会计师：邱靖之
中国注册会计师：彭惠

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		68,313,655.58	178,383,404.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		69,195,794.90	97,410,006.17
应收账款		192,114,453.54	220,902,008.66
预付款项		29,108,872.97	11,048,480.47
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		6,021,586.38	2,840,155.91
买入返售金融资产			
存货		182,639,257.07	185,606,572.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,523,906.28	2,396,798.97
流动资产合计		548,917,526.72	698,587,427.61
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		47,374,119.43	50,268,549.25
投资性房地产		19,837,332.68	20,606,535.32
固定资产		436,993,645.53	463,529,543.56
在建工程		160,362,083.03	78,713,496.43
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		115,394,467.14	91,297,658.76
开发支出			
商誉		3,262,587.05	3,262,587.05
长期待摊费用		311,993.14	351,328.08
递延所得税资产		22,375,123.70	13,402,080.22
其他非流动资产		9,000,000.00	35,000,000.00
非流动资产合计		814,911,351.70	756,431,778.67
资产总计		1,363,828,878.42	1,455,019,206.28

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：周金玉

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		430,000,000.00	400,000,000.00
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		7,279,300.00	96,520,420.00
应付账款		58,932,132.85	77,356,232.38
预收款项		11,189,878.17	4,642,860.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		71,708,749.78	28,422,687.90
应交税费		15,385,045.41	13,247,319.46
应付利息		1,013,744.72	695,021.11
应付股利			
其他应付款		50,888,530.63	57,989,012.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		26,250,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		672,647,381.56	738,873,554.53
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	46,450,000.00
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		3,357,630.63	3,812,773.70
其他非流动负债		23,344,008.95	6,910,805.26
非流动负债合计		126,701,639.58	57,173,578.96
负债合计		799,349,021.14	796,047,133.49
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		418,408,295.95	418,408,295.95
减：库存股			
专项储备		1,250,393.75	1,243,136.66
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-64,091,332.37	22,864,658.86
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		539,079,971.63	626,028,705.77
少数股东权益		25,399,885.65	32,943,367.02
所有者权益合计		564,479,857.28	658,972,072.79
负债和所有者权益总计		1,363,828,878.42	1,455,019,206.28

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：周金玉

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		50,979,727.95	73,656,664.16
交易性金融资产			
应收票据		46,335,699.71	84,425,293.18
应收账款		135,330,136.05	144,427,152.41
预付款项		3,354,876.50	4,155,407.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款		247,520,267.99	108,034,163.39
存货		96,481,734.68	96,939,101.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		580,002,442.88	511,637,781.94
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		217,705,439.43	190,599,869.25
投资性房地产			
固定资产		280,702,519.45	292,775,589.55
在建工程		42,109,961.06	31,968,251.81
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		47,855,541.17	49,483,322.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			18,987.50
递延所得税资产		19,023,627.17	7,991,715.41
其他非流动资产			30,000,000.00
非流动资产合计		607,397,088.28	602,837,735.53
资产总计		1,187,399,531.16	1,114,475,517.47

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		400,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		48,113,208.68	57,787,372.92
预收款项		6,428,355.44	3,121,024.13
应付职工薪酬		58,428,770.53	15,667,978.62
应交税费		11,517,697.28	6,329,965.61
应付利息		1,013,744.72	695,021.11
应付股利			
其他应付款		54,699,431.05	28,041,371.69
一年内到期的非流动负债		14,000,000.00	55,000,000.00
其他流动负债			2,483,530.27
流动负债合计		594,201,207.70	549,126,264.35
非流动负债:			
长期借款		90,000,000.00	20,000,000.00
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		13,610,389.67	
非流动负债合计		103,610,389.67	20,000,000.00
负债合计		697,811,597.37	569,126,264.35
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		1,250,393.75	1,223,839.94
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-111,830,825.58	-56,042,952.44
所有者权益(或股东权益)合计		489,587,933.79	545,349,253.12
负债和所有者权益(或股东权益)		1,187,399,531.16	1,114,475,517.47

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉

合并利润表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,259,446,049.18	1,296,699,078.79
其中: 营业收入		1,259,446,049.18	1,296,699,078.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,368,548,921.43	1,268,034,071.67
其中: 营业成本		1,074,278,680.65	1,104,271,944.20
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		6,321,562.40	5,513,886.02
销售费用		35,345,752.21	39,171,811.29
管理费用		130,884,587.09	81,904,401.33
财务费用		34,989,705.19	28,757,776.21
资产减值损失		86,728,633.89	8,414,252.62
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)		5,325,570.18	8,037,641.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,325,570.18	1,800,997.00
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-103,777,302.07	36,702,648.55
加: 营业外收入		11,883,242.72	12,508,736.83
减: 营业外支出		1,967,688.61	1,661,357.66
其中: 非流动资产处置损失		1,366,621.88	1,213,442.26
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-93,861,747.96	47,550,027.72
减: 所得税费用		-262,275.36	7,804,010.32
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-93,599,472.60	39,746,017.40
归属于母公司所有者的净利润		-86,955,991.23	27,942,168.81
少数股东损益		-6,643,481.37	11,803,848.59
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.54	0.17
(二) 稀释每股收益		-0.54	0.17
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-93,599,472.60	39,746,017.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-86,955,991.23	27,942,168.81
归属于少数股东的综合收益总额		-6,643,481.37	11,803,848.59

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

母公司利润表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		923,440,888.43	890,820,041.25
减: 营业成本		823,581,123.92	803,333,591.36
营业税金及附加		3,554,849.07	2,958,877.94
销售费用		18,551,049.69	21,507,801.50
管理费用		88,987,929.37	43,754,206.93
财务费用		20,678,217.51	16,988,858.17
资产减值损失		46,800,850.52	9,651,401.20
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)		6,425,570.18	12,284,726.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,325,570.18	1,800,997.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-72,287,561.47	4,910,030.48
加: 营业外收入		6,869,237.76	3,790,515.00
减: 营业外支出		1,401,461.19	1,140,767.39
其中: 非流动资产处置损失		1,030,409.48	565,366.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-66,819,784.90	7,559,778.09
减: 所得税费用		-11,031,911.76	-615,193.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-55,787,873.14	8,174,971.73
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		-55,787,873.14	8,174,971.73

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

合并现金流量表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,173,994,592.04	1,068,233,285.18
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		922,343.01	2,027,231.68
收到其他与经营活动有关的现金		164,755,793.23	118,418,927.35
经营活动现金流入小计		1,339,672,728.28	1,188,679,444.21
购买商品、接受劳务支付的现金		927,147,704.56	726,847,877.82
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		111,240,225.60	104,160,807.71
支付的各项税费		62,391,153.32	65,824,772.05
支付其他与经营活动有关的现金		186,329,293.94	206,693,464.98
经营活动现金流出小计		1,287,108,377.42	1,103,526,922.56
经营活动产生的现金流量净额		52,564,350.86	85,152,521.65
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		4,800,000.00	4,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,049,774.78	6,657,620.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,379,481.88

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉

合并现金流量表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	2,525,624.00
投资活动现金流入小计		36,849,774.78	25,362,726.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,088,289.57	91,963,507.58
投资支付的现金			31,020,000.00
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		4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		167,088,289.57	122,983,507.58
投资活动产生的现金流量净额		-130,238,514.79	-97,620,780.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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		530,000,000.00	560,000,000.00
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		530,000,000.00	560,000,000.00
偿还债务支付的现金		480,200,000.00	501,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,219,724.80	34,945,215.50
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		900,000.00	4,794,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		520,419,724.80	536,145,215.50
筹资活动产生的现金流量净额		9,580,275.20	23,854,784.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-751,523.73	-279,043.28
五、现金及现金等价物净增加额		-68,845,412.46	11,107,482.13
加: 期初现金及现金等价物余额		124,766,994.57	113,659,512.44
六、期末现金及现金等价物余额		55,921,582.11	124,766,994.57

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

母公司现金流量表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		889,287,685.25	609,029,537.93
收到的税费返还		435,312.77	
收到其他与经营活动有关的现金		26,866,385.80	22,829,710.47
经营活动现金流入小计		916,589,383.82	631,859,248.40
购买商品、接受劳务支付的现金		682,947,094.29	463,659,019.08
支付给职工以及为职工支付的现金		59,665,756.02	54,457,949.05
支付的各项税费		31,223,914.05	33,492,794.64
支付其他与经营活动有关的现金		113,239,357.00	76,217,383.08
经营活动现金流出小计		887,076,121.36	627,827,145.85
经营活动产生的现金流量净额		29,513,262.46	4,032,102.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			11,385,186.18
取得投资收益收到的现金		5,900,000.00	14,062,680.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		628,968.60	2,473,866.62
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			2,525,624.00
投资活动现金流入小计		6,528,968.60	30,447,356.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,857,525.38	28,332,849.88
投资支付的现金			31,021,200.00
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		78,790,140.38	
投资活动现金流出小计		118,647,665.76	59,354,049.88
投资活动产生的现金流量净额		-112,118,697.16	-28,906,693.05
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		490,000,000.00	520,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,079,352.02	
筹资活动现金流入小计		529,079,352.02	520,000,000.00
偿还债务支付的现金		441,000,000.00	452,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,817,453.23	22,724,015.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		469,817,453.23	474,724,015.04
筹资活动产生的现金流量净额		59,261,898.79	45,275,984.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-93.40	-90,937.60
五、现金及现金等价物净增加额		-23,343,629.31	20,310,456.86
加: 期初现金及现金等价物余额		73,656,664.16	53,346,207.30
六、期末现金及现金等价物余额		50,313,034.85	73,656,664.16

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,243,136.66	23,462,614.30		22,864,658.86		32,943,367.02	658,972,072.79
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,243,136.66	23,462,614.30		22,864,658.86		32,943,367.02	658,972,072.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				7,257.09			-86,955,991.23		-7,543,481.37	-94,492,215.51
(一) 净利润							-86,955,991.23		-6,643,481.37	-93,599,472.60
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-86,955,991.23		-6,643,481.37	-93,599,472.60

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
(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									-900,000.00	-900,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-900,000.00	-900,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				7,257.09						7,257.09
1. 本期提取				1,372,326.70						1,372,326.70
2. 本期使用				1,365,069.61						1,365,069.61
(七) 其他										
四、本期期末余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,250,393.75	23,462,614.30		-64,091,332.37		25,399,885.65	564,479,857.28

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉

合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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		-5,077,509.95		26,950,718.89	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		-5,077,509.95		26,950,718.89	628,096,651.02
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)		-3,236,644.43		177,249.26			27,942,168.81		5,992,648.13	30,875,421.77
(一) 净利润							27,942,168.81		11,803,848.59	39,746,017.40
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							27,942,168.81		11,803,848.59	39,746,017.40
(三) 所有者投入和减少资本									-1,016,800.46	-1,016,800.46
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									-1,016,800.46	-1,016,800.46

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	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
(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				177,249.26						177,249.26
1. 本期提取				1,104,675.42						1,104,675.42
2. 本期使用				927,426.16						927,426.16
(七) 其他		-3,236,644.43								-3,236,644.43
四、本期期末余额	160,050,000.00	418,408,295.95		1,243,136.66	23,462,614.30		22,864,658.86		32,943,367.02	658,972,072.79

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉

母公司所有者权益变动表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额							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		1,223,839.94	23,462,614.30		-56,042,952.44	545,349,253.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,223,839.94	23,462,614.30		-56,042,952.44	545,349,253.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				26,553.81			-55,787,873.14	-55,761,319.33
(一) 净利润							-55,787,873.14	-55,787,873.14
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-55,787,873.14	-55,787,873.14
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				26,553.81				26,553.81
1. 本期提取				1,112,019.10				1,112,019.10
2. 本期使用				1,085,465.29				1,085,465.29
(七) 其他								
四、本期期末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,250,393.75	23,462,614.30		-111,830,825.58	489,587,933.79

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

母公司所有者权益变动表

2011 年度

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额							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(减少以“-”号填列)				157,952.54			8,174,971.73	8,332,924.27
(一) 净利润							8,174,971.73	8,174,971.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,174,971.73	8,174,971.73
(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				157,952.54				157,952.54
1. 本期提取				975,081.90				975,081.90
2. 本期使用				817,129.36				817,129.36
(七) 其他								
四、本期期末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,223,839.94	23,462,614.30		-56,042,952.44	545,349,253.12

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

（三）财务报表附注

一、公司的基本情况

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

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

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

二、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。

三、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。

四、重要会计政策、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、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。

4、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。

5、外币业务的核算方法及折算方法

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。

6、金融工具

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

1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其它类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始成本。

2) 金融资产分类

本公司管理层按照取得持有金融资产的目的，将金融资产在初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产主要指为了近期内出售而持有的金融资产。

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

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

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法（若有客观证据表明实际利率与名义利率相差很小，也可采用名义利率），按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其它金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，其公允价值变动作为资本公积予以确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

3) 金融负债分类

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

4) 衍生金融工具

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

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

5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其它金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

(2) 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：

A、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。

B、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	
组合 1	对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本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	1
	7-12 个月	5
	1 至 2 年	30
	2 至 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

(3) 可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

7、存货

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

1) 初始计量

(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) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

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

2) 发出存货时按加权平均法计价。

3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

4) 存货盘存制度采用永续盘存制。

5) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。每年年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、长期股权投资

1) 长期股权投资的计量

长期股权投资在取得时以投资成本进行计量。

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，若交换具有商业实质且换入资

产或换出资产的公允价值能够可靠地计量时，按照公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资成本；否则按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为长期股权投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按受让资产的公允价值入账。

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

2) 长期股权投资的后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法时，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

3) 投资的转换

(1) 公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的投资成本。

(2) 原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，因追加投资导致持股比例上升，能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的，在自成本法转为权益法时，应区分原持有的长期股权投资以及新增长期股权投资两部分分别处理：

首先，原持有长期股权投资的账面余额与按照原持股比例计算确定应享有原取得投资时被投资单位净资产公允价值的份额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的成本；前者小于后者的，根据其差额分别调整长期股权投资的投资成本和当期的营业外收入。

4) 长期股权的处置

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

9、投资性房地产

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。

10、固定资产

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	3.88-2.38
机器设备	9-18	10.77-5.27
运输工具	6-10	16.17-9.50
电子设备及其它	6-13	16.17-9.50

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。

11、在建工程

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

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

12、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、15）。

(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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、安全生产费

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

提取安全生产费时，公司所属矿山企业按原矿产量，露天矿每吨 4 元、井矿每吨 8 元的标准提取。

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。

23、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。

24、建造合同

1) 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

2) 建造合同的结果不能可靠地估计，分别下列情况处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3) 合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

(1) 固定资产的预计可使用年限和预计净残值

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

(2) 辞退福利（退休福利成本）的精算评估

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

(3) 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。

(4) 建造合同

本公司的建造合同（合同结果能够可靠估计）采用完工百分比法确认合同收入及合同成本。用以计算完工百分比合同的预计总成本是本公司管理层根据工程项目的实际情况和历史经验编制的。在建造合同的执行过程中，如果管理层对合同的预计总成本作出修订，所确认的合同收入和合同成本将会在各会计期间内发生变化。

29、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。

30、比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

五) 企业合并及合并财务报表

1、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) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并

购买方区别下列情况确定合并成本：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

2、合并财务报表的编制方法

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

公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数，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。



3、子公司情况

1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实 际出资 额(万 元)	实质上构 成对子公 司净投 资的其 他项目 余额 (万元)	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否 合 并 报 表	少数股 东 权 益	本期从母公 司所 有者 权益 冲 减子 公司 少数 股东 分 担的 本期 亏损 超 过少 数股 东在 该子 公司 期 初所 有者 权益 中所 享 有份 额后 的余 额
晶源电 子科技 有限责 任公司	有限 责任	长沙市高 新开发 区	生产 加工	13,005.00	电子材 料及元 器件、磁 性材料 及制品	7,438.60		57.20	57.20	是	-59,042,559.23	
松桃金 瑞矿业 开发有 限公司	有限 责任	松桃县乌 罗镇	生产 加工	920.00	锰矿石 开采、加 工、销售	516.12		55.00	55.00	是	6,776,021.86	
湖南金 瑞锰业 有限公 司	有限 责任	湖南桃 江县	生产 加工	3,000.00	锰矿石 收购、销 售	3,000.00		100.00	100.00	是		

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	47,050,883.74	

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	本期从母公 司所 有者 权益 冲 减子 公司 少数 股东 分 担的 本期 亏损 超 过少 数股 东在 该子 公司 期 初所 有者 权益 中所 享 有份 额后 的余 额
枣庄金 泰电子 有限公 司	有限 责任	枣庄市中 区解放 南路 1 号	生产 加工	5,594.02	磁芯材料、 电子节能 灯等	4,720.00		82.20	82.20	是	300,900.32	
深圳市 金瑞中 核电子 有限公 司	有限 责任	深圳市福 田区	生产 加工	6,000.00	新型电子 元件及高 频功率、 高频功率 铁氧体等	3,300.00		55.00	55.00	是	30,314,638.96	
贵州省 铜仁市 金丰锰 业有限 责任公 司	有限 责任	铜仁市 灯塔工 业园区	生产 加工	1,000.00	电解金属 锰、电解 金属锌的 生产、销 售；锰矿 、锌精矿 收购、加 工销售	2,812.50		100	100	是		

4、合并范围发生变动的说明

公司持有 100%股权的子公司湖南金瑞锰业有限公司于本期设立，纳入合并范围。

5、本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
湖南金瑞锰业有限公司	26,986,328.78	-3,013,671.22

六、税 项

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 5%、3%缴纳教育费附加。

4、企业所得税

本公司按 15%计征企业所得税。

控股子公司枣庄金泰电子有限公司按 25%计征企业所得税。

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

控股子公司晶源电子科技有限责任公司按 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。

控股子公司贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司按 25%计征企业所得税。

控股子公司湖南金瑞锰业有限公司按 25%计征企业所得税。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

- 1、报告期内，本公司无会计政策变更。
- 2、报告期内，本公司无会计估计变更。
- 3、报告期内，本公司无重要前期差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 12 月 31 日，上期指 2010 年度，本期指 2011 年度。

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>117,860.41</u>			<u>6,556.90</u>
其中：人民币	117,860.41		117,860.41	6,556.90		6,556.90
银行存款			<u>55,803,721.70</u>			<u>124,760,437.67</u>
其中：人民币	55,216,901.07		55,216,901.07	124,430,287.70		124,430,287.70
美元	93,054.01	6.3009	586,324.01	3,740.92	6.6227	24,774.99
港币	47.64	0.8107	38.62	358,303.55	0.8509	304,880.50
欧元	56.11	8.1625	458.00	56.15	8.8065	494.48
其他货币资金			<u>12,392,073.47</u>			<u>53,616,410.00</u>
其中：人民币	9,166,852.90		9,166,852.90	53,616,410.00		53,616,410.00
美元	511,866.65	6.3009	3,225,220.57			
合 计			<u>68,313,655.58</u>			<u>178,383,404.57</u>

(2) 期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

(3) 期末因抵押受限款项为 12,392,073.47 元。

(4) 期末余额比期初余额减少 11,006.97 万元，减少 61.70%，主要系本期大规模增加固定资产投资所致。

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	69,195,794.90	97,410,006.17
合 计	<u>69,195,794.90</u>	<u>97,410,006.17</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>66,485,782.81</u>	
其中期末金额最大的前五项:				
天通控股股份有限公司	2011.8.26	2012.2.17	7,220,000.00	
广东美的暖通设备有限公司	2011.9.2	2012.3.2	6,000,000.00	
天通控股股份有限公司	2011.7.20	2012.1.7	5,600,000.00	
泰通(泰州)工业有限公司	2011.7.7	2012.1.7	5,062,542.20	
深圳市豪鹏科技有限公司	2011.8.9	2012.2.9	3,500,000.00	

3) 期末余额较期初余额减少 2,821.42 万元, 减少 28.96%, 主要系票据贴现和背书支付货款所致。

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	113,511,037.41	53.91	1,135,110.37	1.00	113,443,950.74	48.15	1,134,439.50	1.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	72,438,500.63	34.41	5,192,028.61	7.17	121,453,574.79	51.54	12,898,401.21	10.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,583,721.62	11.68	12,091,667.14	49.19	728,789.61	0.31	691,465.77	94.88
合计	<u>210,533,259.66</u>	<u>100.00</u>	<u>18,418,806.12</u>		<u>235,626,315.14</u>	<u>100.00</u>	<u>14,724,306.48</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		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1~6 个月	46,151,984.08	63.71	461,519.84	85,471,168.69	70.37	854,711.70
7~12 个月	21,843,693.92	30.15	1,092,184.70	17,459,918.18	14.38	872,995.91
1 年以内小计	<u>67,995,678.00</u>	<u>93.86</u>	<u>1,553,704.54</u>	<u>102,931,086.87</u>	<u>84.75</u>	<u>1,727,707.61</u>
1~2 年(含 2 年)	903,261.71	1.25	270,978.51	8,230,577.98	6.77	2,469,173.38
2~3 年(含 3 年)	344,430.72	0.48	172,215.36	3,180,779.45	2.62	1,590,389.73
3 年以上	3,195,130.20	4.41	3,195,130.20	7,111,130.49	5.86	7,111,130.49
合计	<u>72,438,500.63</u>	<u>100.00</u>	<u>5,192,028.61</u>	<u>121,453,574.79</u>	<u>100</u>	<u>12,898,401.21</u>

3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
天通控股股份有限公司	25,174,504.66	251,745.05	1	按摊余价值计提
长沙亿美达电源材料有限公司	24,040,239.40	240,402.39	1	按摊余价值计提
宝山钢铁股份有限公司	23,959,104.22	239,591.04	1	按摊余价值计提
横店集团东磁股份有限公司	17,375,671.35	173,756.71	1	按摊余价值计提
松下能源(无锡)有限公司	12,858,625.22	128,586.25	1	按摊余价值计提
上海宝钢磁业有限公司	10,102,892.56	101,028.93	1	按摊余价值计提
合计	<u>113,511,037.41</u>	<u>1,135,110.37</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

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
常熟银羊电子有限公司	5,326,412.99	1,013,048.61	19.02	按摊余价值计提
天中市天磁电子有限公司	2,407,366.46	1,203,683.23	50.00	按摊余价值计提
晶鑫电子有限公司	1,303,408.59	1,303,408.59	100	按摊余价值计提
武汉市容大斯磁性材料有限公司	1,290,726.44	654,363.22	50.70	按摊余价值计提
泰国 ANYON (艾闻)	1,193,815.87	1,193,815.87	100	按摊余价值计提
荣勇(成都)	942,075.35	242,622.61	25.75	按摊余价值计提
深圳精良电子有限公司	782,009.89	782,009.89	100	按摊余价值计提
苏州乔盛进出口有限公司	667,924.30	170,377.29	25.51	按摊余价值计提
无锡晶石科技有限公司	566,218.72	421,242.57	74.40	按摊余价值计提
深圳雅玛西电子有限公司	496,104.88	496,104.88	100	按摊余价值计提
其他小额应收账款(206户)	9,607,658.13	4,610,990.38	47.99	按摊余价值计提
合计	<u>24,583,721.62</u>	<u>12,091,667.14</u>		按摊余价值计提

5) 应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方款项情况

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
湖南长远锂科有限公司			60,900.00	609.00
长沙新冶实业有限公司			5,782.72	57.83
长沙矿冶研究院有限责任公司	1,550.00	15.50		
合计	<u>1,550.00</u>	<u>15.50</u>	<u>66,682.72</u>	<u>666.83</u>

6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
天通控股股份有限公司	25,174,504.66	251,745.05	1~6 个月	按摊余价值计提
长沙亿美达电源材料有限公司	24,040,239.40	240,402.39	1~6 个月	按摊余价值计提
宝山钢铁股份有限公司	23,959,104.22	239,591.04	1~6 个月	按摊余价值计提
横店集团东磁股份有限公司	17,375,671.35	173,756.71	1~6 个月	按摊余价值计提
松下能源(无锡)有限公司	12,858,625.22	128,586.25	1~6 个月	按摊余价值计提
合计	<u>103,408,144.85</u>	<u>1,034,081.44</u>		

7) 本年度实际核销的应收账款 616,489.63 元。

4、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								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,456,305.65	100.00	1,434,719.27	19.24	4,038,269.93	100.00	1,198,114.02	29.67
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>7,456,305.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,719.27</u>		<u>4,038,269.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,198,114.02</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		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1~6 个月	3,522,364.73	47.24	35,223.65	2,613,786.87	64.73	29,401.89
7~12 个月	1,698,278.80	22.78	84,913.94	243,025.90	6.02	12,151.30
1 年以内小计	<u>5,220,643.53</u>	<u>70.02</u>	<u>120,137.59</u>	<u>2,856,812.77</u>	<u>70.75</u>	<u>41,553.19</u>
1~2 年(含 2 年)	1,315,829.20	17.65	394,748.76	221.80	0.01	66.54
2~3 年(含 3 年)				49,482.15	1.22	24,741.08
3 年以上	919,832.92	12.33	919,832.92	1,131,753.21	28.02	1,131,753.21
合计	<u>7,456,305.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,719.27</u>	<u>4,038,269.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,198,114.02</u>

3) 其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
湖南省国土资源厅	非关联方	3,156,500.00	1~6 个月	42.33
松桃锰铅锌资源管理办公室	非关联方	1,701,918.00	1~6 个月	22.83
铜仁市国土资源局	非关联方	1,000,000.00	1~2 年	13.41
松桃县国土资源局	非关联方	616,800.00	2~3 年	8.27
松桃县安检局	非关联方	200,000.00	3 年以上	2.68
合计		<u>6,675,218.00</u>		<u>89.52</u>

4) 期末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欠款。

5) 期末余额比期初余额增加 318.14 万元, 增长 1.12 倍, 主要系公司支付矿山地质环境治理备用金所致。

5、预付款项

1) 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)	28,355,880.47	97.41	10,961,332.97	99.21
1-2 年 (含 2 年)	706,300.00	2.43	70,000.00	0.63
2-3 年 (含 3 年)	30,000.00	0.10	14,000.00	0.13
3 年以上	16,692.50	0.06	3,147.50	0.03
合计	<u>29,108,872.97</u>	<u>100</u>	<u>11,048,480.47</u>	<u>100</u>

2) 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
贵州省铜仁地区天利矿业有限公司松桃分公司	非关联方	6,560,000.00	1 年以内	未结算
铜仁供电局	非关联方	3,311,913.47	1 年以内	预付电费
贵州建工集团第一建筑工程有限责任公司	非关联方	1,649,510.40	1 年以内	未结算
桂林鸿程矿山设备制造有限公司	非关联方	1,596,210.00	1 年以内	未结算
山东景津环保设备有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	设备未到货
合计		<u>14,617,633.87</u>		

3) 期末预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4) 期末余额比期初余额增加 1,806.04 万元, 增长 163.46%, 主要系本年预付工程款所致。

6、存货

1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	45,423,206.33	2,249,418.69	43,173,787.64	62,744,036.63	420,242.27	62,323,794.36
在产品	39,956,045.77	16,483,438.28	23,472,607.49	28,228,708.89	3,135,625.30	25,093,083.59
库存商品	130,355,292.39	34,433,534.53	95,921,757.86	105,872,566.78	25,619,981.27	80,252,585.51
周转材料	12,605,137.50	657,029.04	11,948,108.46	10,097,448.42	212,739.03	9,884,709.39
发出商品	6,245,664.37		6,245,664.37	8,052,400.01		8,052,400.01
委托加工物资	1,877,331.25		1,877,331.25			
合计	<u>236,462,677.61</u>	<u>53,823,420.54</u>	<u>182,639,257.07</u>	<u>214,995,160.73</u>	<u>29,388,587.87</u>	<u>185,606,572.86</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	
原材料	420,242.27	2,032,410.49		203,234.07	2,249,418.69
在产品	3,135,625.30	13,593,127.29		245,314.31	16,483,438.28
库存商品	25,619,981.27	14,327,354.16		5,513,800.90	34,433,534.53
周转材料	212,739.03	461,881.28		17,591.27	657,029.04
合计	<u>29,388,587.87</u>	<u>30,414,773.22</u>		<u>5,979,940.55</u>	<u>53,823,420.54</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	按可变现净值		
在产品	按可变现净值		
库存商品	按可变现净值		
周转材料	按可变现净值		

7、其他流动资产

1) 明细金额

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	793,155.25	1,216,905.09
未抵扣增值税进项税	730,751.03	1,179,893.88
合计	<u>1,523,906.28</u>	<u>2,396,798.97</u>

2) 期末余额比期初余额减少 87.29 万元，减少 36.42%，主要系本期未抵扣增值税、预缴企业所得税减少所致。

8、对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
贵州省松桃黔东南锰矿	45	45	14,897,961.48	9,117,852.19	5,780,109.29	25,731,202.24	5,167,933.72

9、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
大象创业投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
湖南长远锂科有限公司	成本法	4,132,200.00	4,132,200.00			4,132,200.00
湖南金能科技股份有限公司	成本法	18,795,000.00	18,795,000.00			18,795,000.00
贵州省松桃黔东南锰矿	权益法	1,267,934.40	2,091,349.25	2,325,570.18	1,800,000.00	2,616,919.43
合计		<u>101,695,134.40</u>	<u>102,518,549.25</u>	<u>2,325,570.18</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>103,044,119.43</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	3,420,000.00	
13.33	13.33				3,000,000.00
16.00	16.00		500,000.00		
15.00	15.00				
45.00	45.00				1,800,000.00
			<u>55,670,000.00</u>	<u>3,420,000.00</u>	<u>4,800,000.00</u>

10、投资性房地产

本公司投资性房地产均以成本计量，报告期其相关内容如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>23,901,227.88</u>			<u>23,901,227.88</u>
房屋、建筑物	23,901,227.88			23,901,227.88
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>3,294,692.56</u>	<u>769,202.64</u>		<u>4,063,895.20</u>
房屋、建筑物	3,294,692.56	769,202.64		4,063,895.20
三、投资性房地产减值准备合计				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>20,606,535.32</u>			<u>19,837,332.68</u>
房屋、建筑物	20,606,535.32			19,837,332.68

注：本期折旧和摊销额 769,202.64 元。

11、固定资产

1) 固定资产分类情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>737,718,516.93</u>	<u>60,245,041.24</u>	<u>6,496,701.71</u>	<u>791,466,856.46</u>
其中：房屋、建筑物	393,552,134.51	34,707,108.71	174,916.72	428,084,326.50
机器设备	301,245,083.14	15,587,546.22	2,773,047.88	314,059,581.48
运输工具	17,901,919.53	3,698,472.99	2,019,154.73	19,581,237.79
电子设备及其他	25,019,379.75	6,251,913.32	1,529,582.38	29,741,710.69
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>225,290,407.82</u>	<u>35,459,526.01</u>	<u>3,127,073.86</u>	<u>257,622,859.97</u>
其中：房屋、建筑物	58,937,647.46	8,973,342.66	24,663.56	67,886,326.56
机器设备	144,910,261.41	20,446,845.41	1,643,138.06	163,713,968.76
运输工具	7,680,595.58	1,897,147.76	1,448,397.17	8,129,346.17
电子设备及其他	13,761,903.37	4,142,190.18	10,875.07	17,893,218.48
三、固定资产减值准备合计	<u>48,898,565.55</u>	<u>48,346,266.15</u>	<u>394,480.74</u>	<u>96,850,350.96</u>
其中：房屋、建筑物	24,306,793.89	6,433,669.02	124,935.13	30,615,527.78
机器设备	23,972,431.14	39,835,483.78	269,545.61	63,538,369.31
运输工具	197,263.57	795,037.33		992,300.90
电子设备及其他	422,076.95	1,282,076.02		1,704,152.97
四、固定资产账面价值合计	<u>463,529,543.56</u>			<u>436,993,645.53</u>
其中：房屋、建筑物	310,307,693.16			329,582,472.16
机器设备	132,362,390.59			86,807,243.41
运输工具	10,024,060.38			10,459,590.72
电子设备及其他	10,835,399.43			10,144,339.24

注：本期折旧额 35,459,526.01 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 29,817,008.54 元。

2) 期末持有待售的固定资产情况

固定资产项目	账面价值 (万元)	公允价值 (万元)	预计处置费用	预计处置时间
房屋、建筑物	516.60	516.60		2012 年
机器设备	549.68	549.68		2013 年
机器设备	2,776.21	2,776.21		2012 年
运输工具	36.95	36.95		2012 年
电子设备	23.09	23.09		2012 年
合计	<u>3,902.53</u>	<u>3,902.53</u>		

12、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
麓谷工业园公共项目	497,296.31		497,296.31	1,043,133.24		1,043,133.24
麓谷工业园装备车间				13,372,404.50		13,372,404.50
白石溪矿山建设等	41,590,974.75		41,590,974.75	16,846,926.32		16,846,926.32
黄塘坪矿山建设等				6,030,502.12		6,030,502.12
金丰 3 万吨/年技改扩建工程	116,171,255.56		116,171,255.56	40,380,786.74		40,380,786.74
桃江锰矿技术改造工程	1,699,643.61		1,699,643.61			
零星工程	402,912.80		402,912.80	1,039,743.51		1,039,743.51
合计	<u>160,362,083.03</u>		<u>160,362,083.03</u>	<u>78,713,496.43</u>		<u>78,713,496.43</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 (%)
麓谷工业园装备车间		13,372,404.50		13,372,404.50		
白石溪矿山建设等	30,000,000.00	16,846,926.32	27,004,026.26	2,259,977.83		100
黄塘坪矿山建设等	5,000,000.00	6,030,502.12	-732,297.25	5,298,204.87		100
中核龙华工业园	61,000,000.00	333,955.76	47,267.04			100
金丰 3 万吨/年技改扩建工程	268,000,000.00	40,380,786.74	81,735,760.82	5,945,292.00		43.35
桃江锰矿技术改造工程			1,699,643.61			
麓谷工业园公共项目		705,787.75	124,368.25	808,466.00		
零星工程		1,043,133.24	1,586,826.41	2,132,663.34		
合计		<u>78,713,496.43</u>	<u>111,465,595.14</u>	<u>29,817,008.54</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
				自筹资金	
				自筹资金	41,590,974.75
				自筹资金	
				金融机构贷款及自筹	381,222.80
	5,289,498.20	4,179,037.00	6.53	金融机构贷款及自筹	116,171,255.56
	39,454.61	39,454.61	6.53	金融机构贷款及自筹	1,699,643.61
					21,690.00
					497,296.31
	<u>5,328,952.81</u>	<u>4,218,491.61</u>			<u>160,362,083.03</u>

3) 期末余额较期初余额增加 8,164.86 万元, 增长 1.04 倍, 主要系本公司子公司贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司 3 万吨/年技改扩建工程投入建设所致。

13、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>145,537,808.90</u>	<u>27,350,300.00</u>		<u>172,888,108.90</u>
财务软件	224,678.00			224,678.00
硫磺制酸设计费	75,000.00			75,000.00
龙华工业园土地使用权	11,919,180.53			11,919,180.53
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
金丰锰业土地使用权	11,759,853.36			11,759,853.36
采矿权	2,474,327.26			2,474,327.26
金天土地使用权	7,540,814.00			7,540,814.00
松桃土地使用权	8,591,150.00			8,591,150.00
铁氧体软磁性材料生产技术	2,560,500.00			2,560,500.00
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	1,000,000.00			1,000,000.00
高比表面氧化锰技术	6,000,000.00			6,000,000.00
麓谷土地使用权	57,512,005.75			57,512,005.75
高活性氢氧化镍专用技术	5,680,000.00			5,680,000.00
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
桃江锰矿采矿权		27,350,300.00		27,350,300.00
二、累计摊销额合计	<u>34,166,698.36</u>	<u>3,253,491.62</u>		<u>37,420,189.98</u>
财务软件	198,379.63	11,667.80		210,047.43
硫磺制酸设计费	51,250.00	7,500.00		58,750.00
龙华工业园土地使用权	2,165,317.70	238,383.60		2,403,701.30
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
金丰锰业土地使用权	464,902.42	242,236.08		707,138.50
采矿权	1,741,571.54	253,365.34		1,994,936.88
金天土地使用权	162,042.21	166,294.20		328,336.41
松桃土地使用权	733,458.68	191,480.52		924,939.20
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	700,000.00	100,000.00		800,000.00
高比表面氧化锰技术	3,428,505.00	324,324.00		3,752,829.00
麓谷土地使用权	9,277,923.13	1,150,240.12		10,428,163.25
高活性氢氧化镍专用技术	2,555,999.83	567,999.96		3,123,999.79
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
桃江锰矿采矿权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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>91,297,658.76</u>			<u>115,394,467.14</u>
财务软件	26,298.37			14,630.57
硫磺制酸设计费	23,750.00			16,250.00
龙华工业园土地使用权	9,753,862.83			9,515,479.23
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术				
金丰锰业土地使用权	11,294,950.94			11,052,714.86
采矿权	732,755.72			479,390.38
金天土地使用权	7,378,771.79			7,212,477.59
松桃土地使用权	7,857,691.32			7,666,210.80
铁氧体软磁性材料生产技术				0.00
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	300,000.00			200,000.00
高比表面氧化锰技术	2,571,495.00			2,247,171.00
麓谷土地使用权	48,234,082.62			47,083,842.50
高活性氢氧化镍专用技术	3,124,000.17			2,556,000.21
粉末一体化块技术				
桃江锰矿采矿权				27,350,300.00

注：本期摊销额 3,253,491.62 元。

14、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
深圳市金瑞中核电子有限公司	溢价收购	1,100,633.34			1,100,633.34	
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	溢价收购	2,161,953.71			2,161,953.71	
合计		<u>3,262,587.05</u>			<u>3,262,587.05</u>	

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

2008 年 12 月公司以 2,812.5 万元收购贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司原股东持有的 100% 股权，股权收购日贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司的可辨认净

资产公允价值为 25,963,046.29 元，与收购成本差异 2,161,953.71 元，确认为商誉，经减值测试，截止报告日未发生减值。

15、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	332,340.58		20,347.44		311,993.14	
租入固定资产改良费	18,987.50		18,987.50			
合计	<u>351,328.08</u>		<u>39,334.94</u>		<u>311,993.14</u>	

16、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	1,487,923.86	2,563,211.31
存货跌价准备	6,236,753.99	5,110,922.18
固定资产减值准备	8,381,829.22	3,567,190.08
安全生产费	260,536.26	188,400.17
可抵扣亏损		1,972,356.48
人员安置费	6,008,080.37	
合计	<u>22,375,123.70</u>	<u>13,402,080.22</u>
递延所得税负债		
资产评估增值	3,357,630.63	3,812,773.70
合计	<u>3,357,630.63</u>	<u>3,812,773.70</u>

2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
存货跌价准备	15,036,033.69	
固定资产减值准备	42,272,616.64	25,041,406.90
无形资产	20,073,451.78	20,073,451.78
可抵扣亏损	26,546,108.12	14,075,714.46
合计	<u>103,928,210.23</u>	59,190,573.14

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
2013	1,260,887.20	1,260,887.20	
2014	7,902,918.05	7,902,918.05	
2015	4,911,909.21	4,911,909.21	
2016	12,470,393.66		
合计	<u>26,546,108.12</u>	<u>14,075,714.46</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	13,430,522.52	15,251,094.80
合计	<u>13,430,522.52</u>	<u>15,251,094.80</u>
可抵扣差异项目		
往来款坏账准备	9,810,164.76	10,059,319.12
存货跌价准备	38,787,386.85	29,388,587.87
固定资产减值准备	54,577,734.32	23,857,158.65
专项储备安全生产费	1,250,393.75	1,243,136.66
人员安置费	40,053,869.13	
合计	<u>144,479,548.81</u>	<u>64,548,202.30</u>

17、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	15,922,420.50	4,547,594.52		616,489.63	616,489.63	19,853,525.39
存货跌价准备	29,388,587.87	30,414,773.22		5,979,940.55	5,979,940.55	53,823,420.54
长期股权投资减值准备	52,250,000.00	3,420,000.00				55,670,000.00
固定资产减值准备	48,898,565.55	48,346,266.15		394,480.74	394,480.74	96,850,350.96
无形资产减值准备	20,073,451.78					20,073,451.78
合计	<u>166,533,025.70</u>	<u>86,728,633.89</u>		<u>6,990,910.92</u>	<u>6,990,910.92</u>	<u>246,270,748.67</u>

18、其他非流动资产

1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
存出投资款		30,000,000.00
风险勘探投资	9,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>9,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

2) 期末余额比期初余额减少 2,600 万元, 减少 74.29%, 主要系全资子公司湖南金瑞锰业有限公司完成工商登记, 投资款 3,000 万元转至长期股权投资; 本公司子公司贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司增加锰矿风险勘探合作投资款 400 万元。

19、所有权受到限制的资产

1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	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	53,616,410.00	93,217,395.65	134,441,732.18	12,392,073.47
应收账款	20,182,500.00	68,022,501.00	20,182,500.00	68,022,501.00
合计	<u>73,798,910.00</u>	<u>161,239,896.65</u>	<u>154,624,232.18</u>	<u>80,414,574.47</u>

2) 其他货币资金系本公司为开具银行承兑汇票的存出保证金, 应收账款系本公司为短期借款 4,000 万元进行的质押。

20、短期借款

1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	380,000,000.00	370,000,000.00
质押借款	40,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>430,000,000.00</u>	<u>400,000,000.00</u>

2) 保证借款情况详见附注“九、6、4) 关联方担保情况”。

3) 信用借款中有 3,000 万元系公司为子公司的担保借款详见附注“十、3、2)、担保明细情况”。

4) 期末无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

1) 按类别列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,279,300.00	96,520,420.00
合计	<u>7,279,300.00</u>	<u>96,520,420.00</u>

2) 于下一会计期间到期的银行承兑汇票金额为 7,279,300.00 元。

3) 期末余额较期初余额减少 8,924.11 万元, 减少 92.46%, 主要系本期减少开具银行承兑汇票所致。

22、应付账款

1) 应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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	44,130.24	242,763.84
长沙新冶实业有限公司		103,045.00
合计	<u>44,130.24</u>	<u>345,808.84</u>

2) 期末账龄超过 1 年的应付账款为 12,796,912.13 元，主要系未到支付期限的合同尾款及质保金。

23、预收款项

1) 期末预收款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

2) 期末账龄超过 1 年的大额预收款项金额为 710,873.77 元，未偿还或未结转的原因为产品销售或劳务提供过程尚未完成。

24、应付职工薪酬

1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,679,639.39	86,054,079.73	84,966,700.97	23,767,018.15
二、职工福利费		7,109,664.04	7,109,664.04	
三、社会保险费	692,312.14	15,775,534.22	14,835,729.38	1,632,116.98
其中：1. 医疗保险费	80,304.45	3,327,929.91	3,312,204.07	96,030.29
2. 基本养老保险费	402,539.08	10,580,543.91	9,741,114.11	1,241,968.88
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	186,682.98	864,579.63	788,129.31	263,133.30
5. 工伤保险费	22,718.88	877,790.04	869,552.41	30,956.51
6. 生育保险费	66.75	124,690.73	124,729.48	28.00
四、住房公积金	143,924.08	2,103,282.29	2,065,699.29	181,507.08
五、工会经费	3,000,003.17	1,018,225.88	713,774.52	3,304,454.53
六、职工教育经费		621,459.84	392,240.70	229,219.14
七、非货币性福利				
八、辞退福利	1,906,809.12	40,891,412.46	1,024,503.88	41,773,717.70
九、其他		2,088,180.75	1,267,464.55	820,716.20
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>28,422,687.90</u>	<u>155,661,839.21</u>	<u>112,375,777.33</u>	<u>71,708,749.78</u>

2) 期末应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴预计于下年度发放完毕。

3) 期末余额较期初余额增加 4,328.61 万元, 增长 1.52 倍, 主要系计提所属本报告期效益工资及预提辞退福利所致。

25、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,785,021.83	4,683,591.13
2. 增值税	7,509,667.26	3,537,565.22
3. 营业税	63,329.05	49,860.04
4. 资源税	558,200.25	243,547.74
5. 土地使用税	77,844.00	119,350.80
6. 房产税	190,289.71	778,665.85
7. 城市维护建设税	939,397.31	898,944.49
8. 教育费附加	598,554.91	417,186.50
9. 代扣代缴个人所得税	1,634,381.53	1,212,604.32
10. 其他	1,028,359.56	1,306,003.37
合计	<u>15,385,045.41</u>	<u>13,247,319.46</u>

26、其他应付款

1) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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	26,712,835.70	23,176,404.90
合计	<u>26,712,835.70</u>	<u>23,176,404.90</u>

2) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款为 21,959,234.73 元, 未偿还或未结转的原因为往来未结算所致。

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	26,712,835.70
合计		<u>26,712,835.70</u>

27、一年内到期的非流动负债

1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	26,250,000.00	60,000,000.00
合计	<u>26,250,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		55,000,000.00
信用借款	26,250,000.00	5,000,000.00
合计	<u>26,250,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

3) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	期末余额			利率 (%)	期初余额		
				币种	外币 金额	本币金额		币种	外币 金额	本币金额
中行湖南省分行							4.86	人民币		35,000,000.00
中行湖南省分行							4.86	人民币		20,000,000.00
建行湘潭板塘支行							5.40	人民币		5,000,000.00
浦发银行长沙分行	2009/6/29	2012/6/28	5.99	人民币		14,000,000.00				
建行深圳景苑支行	2006/7/14	2012/7/13	6.53	人民币		12,250,000.00				
合计						<u>26,250,000.00</u>				<u>60,000,000.00</u>

4) 保证借款情况详见附注“九、6、4) 关联方担保情况”。

5) 信用借款中有 1,225 万元系本公司为子公司的担保借款详见附注“十、3、2)、担保明细情况”。

6) 期末余额较期初余额减少 3,375.00 万元，减少 56.25%，主要系公司归还借款所致。

28、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	46,450,000.00
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>46,450,000.00</u>

2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末余额		利率 (%)	币种	期初余额	
					外币 金额	本币金额			外币 金额	本币金额
中国银行山东 枣庄分行解放 路支行	2010/1/25	2016/6/20	5.35	人民币		10,000,000.00	5.35	人民币		10,000,000.00
中国建设银行 景苑支行	2006/7/14	2012/7/13					6.53	人民币		16,450,000.00
上海浦东发展 银行长沙分行	2010/6/29	2012/6/28					4.86	人民币		20,000,000.00
五矿集团财务 有限责任公司	2011/6/27	2014/6/27	6.65	人民币		40,000,000.00				
五矿集团财务 有限责任公司	2011/7/15	2014/7/15	6.65	人民币		50,000,000.00				
合计						<u>100,000,000.00</u>				<u>46,450,000.00</u>

3) 信用借款中有 1,000 万元系本公司为子公司的担保借款详见附注“十、3、2)、担保明细情况”。

29、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	23,344,008.95	6,910,805.26
合 计	<u>23,344,008.95</u>	<u>6,910,805.26</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	3,968,941.67		89,525.04	3,879,416.63	44.33 年	湘潭高新区新材料工 业园入园协议
氨氮废水处理装 置补贴	500,000.00	458,333.32		41,666.67	416,666.65	11 年	湘财建指[2009]65 号 文件
贵州分公司松桃 蓼皋镇土地出让 金补贴	2,525,624.00	2,483,530.27		63,140.60	2,420,389.67	38 年零 4 个月	松桃苗族自治县国土 资源局关于退还土地 出让金的批复
技术改造资金	1,200,000.00		1,200,000.00		1,200,000.00	资产未转固, 摊销年限未定	贵州省经贸委员会黔 经办(2010)759 号
电解锰浸出废锰 渣资源利用课题	3,250,000.00		3,250,000.00		3,250,000.00	资产未转固, 摊销年限未定	贵州省科技厅黔财建 (2010 年)382 号
政府环保整治工 程	6,460,000.00		6,460,000.00		6,460,000.00	资产未转固, 摊销年限未定	松桃县环保局松政府 办发(2009)220 号
贵州老卜茨水井 治理研发			280,000.00		280,000.00	资产未转固, 摊销年限未定	
贵州分公司扩建 耕地项目补贴			4,696,740.00		4,696,740.00	资产未转固, 摊销年限未定	
贵州分公司植被 恢复费			740,796.00		740,796.00	资产未转固, 摊销年限未定	
合 计	<u>17,964,249.00</u>	<u>6,910,805.26</u>	<u>16,627,536.00</u>	<u>194,332.31</u>	<u>23,344,008.95</u>		



30、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
国有法人持股							
其中：人民币普通股							
二、无限售条件流通股份	160,050,000.00						160,050,000.00
人民币普通股	160,050,000.00						160,050,000.00
股份合计	<u>160,050,000.00</u>						<u>160,050,000.00</u>

31、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)	416,579,545.96			416,579,545.96
其他资本公积	1,828,749.99			1,828,749.99
合计	<u>418,408,295.95</u>			<u>418,408,295.95</u>

32、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	1,243,136.66	1,372,326.70	1,365,069.61	1,250,393.75
合计	<u>1,243,136.66</u>	<u>1,372,326.70</u>	<u>1,365,069.61</u>	<u>1,250,393.75</u>

33、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>

34、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	22,864,658.86	-5,077,509.95
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	22,864,658.86	-5,077,509.95
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-86,955,991.23	27,942,168.81
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	-64,091,332.37	22,864,658.86

35、营业收入、营业成本

1) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,226,847,038.52	1,246,060,304.85
其他业务收入	32,599,010.66	50,638,773.94
营业收入合计	<u>1,259,446,049.18</u>	<u>1,296,699,078.79</u>
主营业务成本	1,059,923,620.74	1,063,090,118.22
其他业务成本	14,355,059.91	41,181,825.98
营业成本合计	<u>1,074,278,680.65</u>	<u>1,104,271,944.20</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
电子基础材料	883,781,127.67	751,033,301.50	900,076,828.40	766,866,353.03
超硬材料	63,007,652.91	62,024,831.97	74,279,201.85	74,314,748.03
电源材料	222,936,890.42	189,797,111.19	271,567,566.37	221,850,950.67
其他	57,121,367.52	57,068,376.08	136,708.23	58,066.49
合计	<u>1,226,847,038.52</u>	<u>1,059,923,620.74</u>	<u>1,246,060,304.85</u>	<u>1,063,090,118.22</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	450,253,351.41	358,802,273.34	436,866,559.52	357,124,039.32
四氧化三锰	310,400,864.72	282,904,412.45	312,398,151.85	306,491,310.66
氢氧化镍	222,936,890.42	189,797,111.19	271,567,566.37	221,850,950.67
磁芯	120,737,018.04	109,326,615.71	138,426,248.29	93,590,773.60
金刚石	62,730,729.84	61,778,422.27	73,959,962.16	74,066,286.49
其他	59,788,184.09	57,314,785.78	12,841,816.66	9,966,757.48
合计	<u>1,226,847,038.52</u>	<u>1,059,923,620.74</u>	<u>1,246,060,304.85</u>	<u>1,063,090,118.22</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	515,253,962.64	421,137,430.57	449,252,428.26	366,811,819.41
湖南地区	590,856,057.84	529,459,574.46	659,312,634.16	581,045,152.72
山东地区	102,988,814.64	99,548,088.85	118,055,239.17	103,912,411.13
广东地区	17,748,203.40	9,778,526.86	19,440,003.26	11,320,734.96
合计	<u>1,226,847,038.52</u>	<u>1,059,923,620.74</u>	<u>1,246,060,304.85</u>	<u>1,063,090,118.22</u>

5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	348,775,055.38	27.69
天通控股股份有限公司	66,240,649.58	5.26
长沙亿美达电源材料有限公司	64,965,300.80	5.16
松下能源(无锡)有限公司	60,404,356.91	4.80
宁波塞外矿业有限公司	57,121,367.52	4.54
合计	<u>597,506,730.19</u>	<u>47.45</u>

36、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	375,225.54	305,255.12
城市维护建设税	2,931,764.21	2,988,448.80
教育费附加	2,339,264.86	2,011,074.14
关税	160,667.00	64,476.43
其他	514,640.79	144,631.53
合计	<u>6,321,562.40</u>	<u>5,513,886.02</u>

37、销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装运输费	22,725,534.46	24,719,570.54
业务经费	4,155,301.95	7,055,553.43
职工薪酬	3,546,104.58	3,235,010.44
差旅费	1,027,174.13	1,111,723.90
办公费	709,642.77	726,477.41
磁芯报废费用	449,696.24	165,615.13
仓储费用	195,897.14	381,793.68
业务宣传费	62,250.47	160,885.84
其他	2,474,150.47	1,615,180.92
合计	<u>35,345,752.21</u>	<u>39,171,811.29</u>

38、管理费用

1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	73,933,086.84	34,586,208.75
研究与开发费	12,447,460.96	10,025,857.92
折旧及摊销	8,739,689.49	9,831,777.71
汽车费用	3,411,750.52	2,717,419.46
修理费	5,151,790.83	5,189,248.73
业务招待费	6,094,831.89	4,594,721.19
差旅费	1,336,054.45	1,415,203.89
办公费	10,236,355.38	7,584,850.43
税金	3,977,743.83	2,395,449.87
其他	5,555,822.90	3,563,663.38
合 计	<u>130,884,587.09</u>	<u>81,904,401.33</u>

2) 本期金额比上期金额增加 4,898.02 万元, 增长 59.80%, 主要系公司因退出超硬行业, 对此部分员工计提辞退福利所致。

39、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	35,419,956.80	28,733,080.64
减: 利息收入	2,438,864.19	1,323,391.00
汇兑净损失	751,523.73	279,043.28
其他	1,257,088.85	1,069,043.29
合 计	<u>34,989,705.19</u>	<u>28,757,776.21</u>

40、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	3,000,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,325,570.18	1,800,997.00
处置长期股权投资产生的投资收益		3,236,644.43
合 计	<u>5,325,570.18</u>	<u>8,037,641.43</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
大象创业投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	

3) 投资收益本期较上期减少 271.21 万元, 减少 33.74%, 主要系上期处置子公司贵州省松桃县金地锰业有限责任公司产生投资收益所致。

41、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	4,547,594.52	-2,232,701.31
2. 存货跌价损失	30,414,773.22	2,225,955.01
3. 固定资产减值损失	48,346,266.15	8,420,998.92
4. 长期股权投资减值损失	3,420,000.00	
合 计	<u>86,728,633.89</u>	<u>8,414,252.62</u>

2) 资产减值损失本期较上期增加 7,831.44 万元, 增加 9.31 倍, 主要系本期对磁芯、超硬材料经营单位计提大额减值准备所致。

42、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>441,249.55</u>	<u>2,202,866.29</u>	<u>441,249.55</u>
其中: 固定资产处置利得	441,249.55	2,202,866.29	441,249.55
2. 政府补助	10,287,710.22	6,980,842.29	10,287,710.22
3. 违约赔偿收入	119,438.24	1,234,147.80	119,438.24
4. 处置废品收入		575,033.78	
5. 无需支付的应付款项		328,381.49	
6. 其他	1,034,844.71	1,187,465.18	1,034,844.71
合 计	<u>11,883,242.72</u>	<u>12,508,736.83</u>	<u>11,883,242.72</u>

2) 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
锂离子动力电池正极材料制备技术研究补助	3,930,000.00		财政部文件财企【2010】209号
6000吨项目资金	3,000,000.00		贵州省发改委项目补助资金
节能专项资金	118,000.00		铜地财(企)专款[2009]274号
电费补贴	296,800.00		铜署发[2009]18号
先征后返土地出让金	63,140.60		松桃县国土局
铜仁社保局困难企业岗位补贴	720,720.00		铜劳社函[2009]139号
闭路循环水补助	400,000.00		贵州省财政厅、贵州省环境保护厅 黔财建(2011)140号

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
2010 年度工业经济奖励资金	400,000.00		长沙市财政局高新区分局
2010 年度自主创新效益贡献奖	31,000.00		长沙市财政局高新区分局
210 年发明专利奖	10,000.00		长沙市财政局高新区分局
2010 年度博士后站科研创新奖	20,000.00		长沙市财政局高新区分局
财政贴息		3,000,000.00	枣财建指[2010]163 号文件
稳定社会就业补贴		1,351,600.00	山东省枣庄市社保局、劳动就业局、劳动保障局、财政局
中小企业市场开拓资金	16,000.00		商务部中小企业国际市场开拓资金
氨氮废水处理工程	41,666.68		氨氮废水处理工程补贴款
中小企业开拓资金	83,600.00		黔府外出(2010)062 文件
用电补贴	50,600.00		铜地财企专款(2010)489 号
福田区总商会资助款	100,000.00		福科证[2011]04 号
个人所得税返还	6,157.91		
淘汰落后产能补助	200,000.00		枣财企指(2011)53 号
外经贸发展专项资金	10,500.00		枣财企指[2011]30 号文件
技术改造及技术创新贷款贴息资金	200,000.00		枣财企指[2011]19 号文件
信息产业发展项目专项资金	500,000.00		枣财建指[2011]19 号文件
保增长资金		790,518.48	铜署发[2009]18 号文件
收松桃经贸局电费补贴款		411,928.80	铜署发(2009)18 号文件
稳定社会就业补贴		230,230.00	铜劳社函[2009]150 号文件
技术改造及技术创新贷款贴息资金		200,000.00	枣财企指[2010]56 号文件
节能专项资金		200,000.00	铜地财专款[2009]274 号
收铜仁社保局困难企业补助款		169,015.00	铜劳社函(2009)150 号文件
困难企业补贴		114,730.00	铜劳社函[2009]150 号文件
信息产业发展专项资金		100,000.00	枣财建指[2010]68 号文件
2008 年纳税过 1000 万元奖励		65,000.00	长高新区发[2009]20 号
自主品牌奖		50,000.00	长高新区发[2009]20 号
标准化奖励		20,000.00	长高新区发[2009]20 号
环境友好企业奖		10,000.00	长高新区发[2009]20 号
2009 年出口奖励		10,000.00	长高新区发[2009]20 号
2007 年纳税过百万奖励		30,000.00	长高新区发[2008]18 号
中小企业开拓资金		40,470.00	黔府外出(2010)062 文件
湘潭市就业服务局失业保险基金岗位补贴		20,000.00	潭劳社字[2010]55 号文件
国控重点污染源现场端自动监控系统建设补助资金		40,000.00	湘潭市财政局
氨氮废水处理装置补贴		41,666.68	湘财建指[2009]65 号文件
金天工业园土地递延收益	89,525.03	59,683.33	湘潭高新区新材料工业园入园协议
贵州省环境监察总队拨款		13,000.00	贵州省环境监察总队拨款
湘潭市财政局中小企业国际市场开拓资金		13,000.00	湘潭市财政局
合计	<u>10,287,710.22</u>	<u>6,980,842.29</u>	

43、营业外支出

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	1,366,621.88	1,213,442.26	1,366,621.88
其中：固定资产处置损失	1,366,621.88	1,213,442.26	1,366,621.88
2. 公益性捐赠支出	53,000.00	5,000.00	53,000.00
3. 非常损失	99,114.80	43,804.97	99,114.80
4. 其他	448,951.93	399,110.43	448,951.93
合 计	<u>1,967,688.61</u>	<u>1,661,357.66</u>	<u>1,967,688.61</u>

44、所得税费用

1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>-262,275.36</u>	<u>7,804,010.32</u>
其中：当期所得税	9,165,911.19	7,129,296.89
递延所得税	-9,428,186.55	674,713.43

2) 所得税费用本期减少 806.63 万元，减少主要系公司本期计提递延所得税资产所致。

3) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-93,861,747.96	47,550,027.72
按法定税率计算的所得税费用	-14,079,262.19	7,132,504.16
某些子公司适用不同税率的影响	2,369,736.40	-91,070.59
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	-348,835.53	-270,149.55
无须纳税的收入	-615,000.00	
按照税法调整数	22,710,985.64	358,012.87
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	-871,713.13	
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		
递延所得税费用	-9,428,186.55	674,713.43
所得税费用合计	<u>-262,275.36</u>	<u>7,804,010.32</u>

45、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益的计算过程

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

报告期内，本公司不存在稀释性潜在普通股，因而稀释每股收益等于基本每股收益。

46、现金流量表项目注释

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
承兑汇票保证金到期收回	134,441,732.18	106,933,109.55
利息收入	2,438,864.19	1,323,391.00
政府补助	26,720,913.91	4,581,830.00
其他	1,154,282.95	5,580,596.80
合计	<u>164,755,793.23</u>	<u>118,418,927.35</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	93,217,395.65	129,326,167.66
包装运输费	22,725,534.46	24,719,570.54
业务经费	6,498,015.20	7,055,553.43
差旅费	2,363,228.58	2,526,927.79
研究与开发费	12,447,460.96	10,025,857.92
修理费	8,563,541.35	6,116,674.89
业务招待费	6,157,082.36	4,594,721.19
办公费	14,923,741.98	8,311,327.84
手续费	2,752,323.85	1,069,043.29
往来款	10,518,503.64	6,137,835.21
工会经费	713,774.52	2,842,903.36
其他付现费用	5,448,691.39	3,966,881.86
合计	<u>186,329,293.94</u>	<u>206,693,464.98</u>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退还土地出让金		2,525,624.00
存出投资款解冻	30,000,000.00	
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>2,525,624.00</u>

4) 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
矿山勘探风险金	4,000,000.00	
合计	<u>4,000,000.00</u>	

47、现金流量表补充资料

1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	-93,599,472.60	39,746,017.40
加：资产减值准备	86,728,633.89	8,414,252.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,228,728.65	36,981,993.59
无形资产摊销	3,253,491.62	3,691,360.92
长期待摊费用摊销	39,334.94	1,449,892.76
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)	925,372.33	-989,424.03
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)	36,171,480.53	29,012,123.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,325,570.18	-8,037,641.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,973,043.48	674,713.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-455,143.07	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,447,457.43	6,844,430.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	68,144,000.88	-116,904,759.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,133,262.31	84,092,311.84
其他	7,257.09	177,249.26
经营活动产生的现金流量净额	<u>52,564,350.86</u>	<u>85,152,521.65</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	55,921,582.11	124,766,994.57
减：现金的期初余额	124,766,994.57	113,659,512.44
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>-68,845,412.46</u>	<u>11,107,482.13</u>

2) 当期处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		11,385,186.18
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		11,385,186.18
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		5,704.30
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,379,481.88
4. 处置子公司的净资产		11,385,186.18
流动资产		11,415,264.65
非流动资产		
流动负债		30,078.47
非流动负债		

3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	55,921,582.11	124,766,994.57
其中：1. 库存现金	117,860.41	6,556.90
2. 可随时用于支付的银行存款	55,803,721.70	124,760,437.67
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>55,921,582.11</u>	<u>124,766,994.57</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		

注：现金及现金等价物余额与货币资金差额为公司为开具银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

九、关联方关系及其交易

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

2、本公司的母公司有关信息

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

接上表：

母公司对本企业的持股 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
41.34	41.34	中国五矿集团公司	10000093X



3、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注五。

4、本企业联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系
贵州省松桃黔东南锰矿	有限责任公司	贵州省松桃县	刘文	锰矿石开采、加工、销售	676,000.00	45	45	投资方

5、本企业的其他关联方情况

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

6、关联方交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		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	采购商品	市场价	819,715.00	0.20	247,449.88	0.03
湖南长远锂科有限公司	采购商品	市场价			75,213.68	0.01
长沙新冶实业有限公司	接受劳务	市场价	296,719.00	0.03	594,331.58	0.07

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	市场价	1,061,291.38	0.08	1,980,259.47	0.16
长沙矿冶研究院有限责任公司	销售商品	市场价			897.44	0.01
湖南长远锂科有限公司	销售商品	市场价	1,981,196.57	0.16	127,264.96	0.01
日本五金矿产株式会社	提供劳务	市场价	488,924.32	0.04		



3) 关联租赁情况

公司承租情况表:

出租方名称	租赁资产种类	年度确认的租赁费
长沙矿冶研究院有限责任公司	土地	137,560.17

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
长沙矿冶研究院有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2011.01.24	2012.01.24	否
合计		<u>10,000,000.00</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
应收账款	湖南长远锂科有限公司			609,000.00	609.00
应收账款	长沙新冶实业有限公司			5,782.72	57.83
应收账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	1,550.00	15.50		
合计		<u>1,550.00</u>	<u>15.50</u>	<u>66,682.72</u>	<u>666.83</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	44,130.24		242,763.84	
应付账款	长沙新冶实业有限公司			103,045.00	
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	26,712,835.70		23,176,404.90	
短期借款	中国五矿集团财务公司	250,000,000.00		180,000,000.00	
长期借款	中国五矿集团财务公司	90,000,000.00			
合计		<u>366,756,965.94</u>		<u>203,522,213.74</u>	

十、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

报告期末，本公司不存在未决诉讼或仲裁。

（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
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

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	金天能源材料有限公司	10,000,000.00	2011/3/1	2012/2/29	否
本公司	金天能源材料有限公司	3,619,650.00	2011/7/13	2012/2/12	否
本公司	枣庄金泰电子有限公司	20,000,000.00	2011/3/15	2012/3/7	否
本公司	深圳市金瑞中核电子有限公司	12,250,000.00	2006/7/14	2012/7/13	否
本公司	枣庄金泰电子有限公司	10,000,000.00	2010/1/25	2016/6/20	否
合计		<u>55,869,650.00</u>			

注：本公司为子公司金天能源材料有限公司提保的 361.97 万元为银行承兑汇票担保，共计 8 笔。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止本财务报表批准报出日，无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、承诺事项

本期无承诺事项。

十三、借款费用

- 1、当期资本化的借款费用金额为 4,218,491.61 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 6.53%。

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
投资性房地产	19,837,332.68	20,606,535.32
无形资产—土地	7,684,001.71	
合计	<u>27,521,334.39</u>	<u>20,606,535.32</u>

十五、分部报告

期末或本期

项目	电子基础材料		超硬材料		电源材料	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	903,610,669.06	1,082,138,907.63	74,777,122.18	76,661,491.47	222,936,890.42	271,571,367.66
二、分部间交易收入	6,386,078.65					
三、对联营和合营企业的投资收益	2,325,570.18	1,800,997.00				
四、资产减值损失	47,813,725.17	-1,852,225.55	21,644,043.55	12,022,121.03	8,079,679.82	-815,802.24
五、折旧费和摊销费	26,028,568.18	26,493,731.68	4,566,586.49	5,426,039.65	4,657,446.67	3,848,860.64
六、利润总额（亏损总额）	-13,864,982.28	55,243,076.25	-22,098,846.95	-17,324,782.41	7,257,168.98	28,509,754.80
七、所得税费用	6,433,154.78	3,119,538.68			2,732,756.41	4,009,758.21
八、净利润（净亏损）	-20,298,137.06	52,123,537.57	-22,098,846.95	-17,324,782.41	4,524,412.57	24,499,996.59
九、资产总额	1,040,935,342.85	975,229,584.13	75,097,081.27	99,130,758.05	188,234,252.34	226,843,076.44
十、负债总额	767,877,152.08	899,882,412.41	100,630,015.25	116,455,540.46	91,580,834.64	135,926,023.28
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用						
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,616,919.43	2,091,349.25				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	12,806,357.15	79,024,362.21	703,784.87	1,564,269.06	8,322,075.14	26,609,988.32

期初或上期

项目	未分配项目		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	58,121,367.52	136,708.23			<u>1,259,446,049.18</u>	<u>1,296,699,078.79</u>
二、分部间交易收入			-6,386,078.65			-
三、对联营和合营企业的投资收益					<u>2,325,570.18</u>	<u>1,800,997.00</u>
四、资产减值损失	9,191,185.35	816.85		-940,657.47	<u>86,728,633.89</u>	<u>8,414,252.62</u>
五、折旧费和摊销费	5,769,416.45	7,585,780.55		-879,837.17	<u>41,022,017.79</u>	<u>42,474,575.35</u>
六、利润总额（亏损总额）	-65,155,087.71	-17,122,752.24		-1,755,268.68	<u>-93,861,747.96</u>	<u>47,550,027.72</u>
七、所得税费用	-9,428,186.55	811,890.62		-137,177.19	<u>-262,275.36</u>	<u>7,804,010.32</u>
八、净利润（净亏损）	-55,726,901.16	-17,797,465.17		-1,755,269.18	<u>-93,599,472.60</u>	<u>39,746,017.40</u>
九、资产总额	738,607,785.29	645,593,143.91	-679,045,583.33	-491,777,356.25	1,363,828,878.42	1,455,019,206.28
十、负债总额	387,775,528.86	9,476,261.59	-548,514,509.69	-365,693,104.25	799,349,021.14	796,047,133.49
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用						
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资					<u>2,616,919.43</u>	<u>2,091,349.25</u>
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	30,568,742.21				<u>52,400,959.37</u>	<u>107,198,619.59</u>

十六、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	99,103,678.55	66.26	5,317,510.53	5.37	72,085,925.49	47.48	720,859.26	1.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,791,879.87	25.26	2,476,797.61	6.55	62,810,553.21	41.38	6,654,265.01	10.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,687,796.40	8.48	6,458,910.63	50.91	16,905,797.98	11.14		
合计	<u>149,583,354.82</u>	<u>100</u>	<u>14,253,218.77</u>		<u>151,802,276.68</u>	<u>100.00</u>	<u>7,375,124.27</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		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1~6 个月	15,276,027.66	40.42	152,760.28	52,796,504.31	84.06	527,965.04
7~12 个月	18,882,158.07	49.96	944,107.90	2,357,525.40	3.75	117,876.27
1 年以内小计	<u>34,158,185.73</u>	<u>90.38</u>	<u>1,096,868.18</u>	<u>55,154,029.71</u>	<u>87.81</u>	<u>645,841.31</u>
1~2 年(含 2 年)	2,265,770.97	6.00	679,731.29	2,331,233.21	3.71	699,369.96
2~3 年(含 3 年)	1,335,450.07	3.53	667,725.04	32,473.10	0.05	16,236.55
3 年以上	32,473.10	0.09	32,473.10	5,292,817.19	8.43	5,292,817.19
合计	<u>37,791,879.87</u>	<u>100</u>	<u>2,476,797.61</u>	<u>62,810,553.21</u>	<u>100</u>	<u>6,654,265.01</u>

3) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
天通控股股份有限公司	25,174,504.66	251,745.05	1	按摊余价值计提
宝山钢铁股份有限公司	23,959,104.22	239,591.04	1	按摊余价值计提
横店集团东磁股份有限公司	17,375,671.35	173,756.71	1	按摊余价值计提
上海宝钢磁业有限公司	10,102,892.56	101,028.93	1	按摊余价值计提
松桃金瑞矿业开发有限公司	13,421,855.15			短期能收回
枣庄金泰电子有限公司	9,069,650.61	4,551,388.80	50.18	按摊余价值计提
合计	<u>99,103,678.55</u>	<u>5,317,510.53</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

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
天长市天磁电子有限公司	2,407,366.46	1,203,683.23	50.00	按摊余价值计提
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	2,081,652.68			短期能收回
武汉市容大斯磁性材料有限公司	1,290,726.44	654,363.22	50.70	按摊余价值计提
成都荣勇	942,075.35	242,622.61	25.75	按摊余价值计提
苏州乔盛进出口有限公司	667,924.30	170,377.29	25.51	按摊余价值计提
成都天缘磁业科技有限公司	486,919.80	486,919.80	100.00	按摊余价值计提
长沙路虎	276,393.01	82,917.90	30.00	按摊余价值计提
邓国强	209,199.91	209,199.91	100.00	按摊余价值计提
湖北中州	184,556.00	184,556.00	100.00	按摊余价值计提
贵阳云贵乌金刚石砂轮厂	171,463.70	171,463.70	100.00	按摊余价值计提
全椒县金泰公司	165,425.80	165,425.80	100.00	按摊余价值计提
其他小额应收账款 (145 户)	3,804,092.95	2,887,381.17	75.90	按摊余价值计提
合计	<u>12,687,796.40</u>	<u>6,458,910.63</u>		

5) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
天通控股股份有限公司	非关联方	25,174,504.66	1 年以内	16.83
宝山钢铁股份有限公司	非关联方	23,959,104.22	1-6 个月	16.02
横店集团东磁股份有限公司	非关联方	17,375,671.35	1 年以内	11.62
松桃金瑞矿业开发有限公司	关联方	13,421,855.15	1-6 个月	8.97
上海宝钢磁业有限公司	非关联方	10,102,892.56	1 年以内	6.75
合计		<u>90,034,027.94</u>		<u>60.19</u>

6) 应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方款项情况

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
湖南长远锂科有限公司			60,900.00	609.00
长沙新冶实业有限公司			5,782.72	57.83
松桃金瑞矿业开发有限公司	13,421,855.15		6,068,747.54	
枣庄金泰电子有限公司	9,069,650.61	4,551,388.80	10,731,972.34	
晶源电子科技有限责任公司	548,153.08		105,078.10	
金天能源材料有限公司	590.00			
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	2,081,652.68			
合计	<u>25,121,901.52</u>	<u>4,551,388.80</u>	<u>16,972,480.70</u>	<u>666.83</u>

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	372,295,000.01	99.49	126,090,857.00	33.87	232,134,287.23	98.92	126,084,252.00	54.32
其他应收款								
按账龄组合计提坏								
账准备的其他应收	1,907,188.79	0.51	591,063.81	30.99	2,535,595.01	1.08	551,466.85	21.75
款								
单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准								
备的其他应收款								
合 计	<u>374,202,188.80</u>	<u>100.00</u>	<u>126,681,920.81</u>		<u>234,669,882.24</u>	<u>100.00</u>	<u>126,635,718.85</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		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1~6 个月	169,390.59	8.88	1,693.90	1,207,896.66	47.64	12,076.77
7~12 个月	1,199,398.20	62.89	59,969.91	682,805.38	26.93	2,098.49
1 年以内小计	<u>1,368,788.79</u>	<u>71.77</u>	<u>61,663.81</u>	<u>1,890,702.04</u>	<u>74.57</u>	<u>14,175.26</u>
1~2 年(含 2 年)				90,000.00	3.55	845.10
2~3 年(含 3 年)	18,000.00	0.94	9,000.00	36,892.97	1.45	18,446.49
3 年以上	520,400.00	27.29	520,400.00	518,000.00	20.43	518,000.00
合 计	<u>1,907,188.79</u>	<u>100</u>	<u>591,063.81</u>	<u>2,535,595.01</u>	<u>100</u>	<u>551,466.85</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

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	170,700,000.00			短期能收回
晶源电子科技有限责任公司	159,065,709.41	126,090,857.00	79.27	按摊余价值
金天能源材料有限公司	23,127,207.80			短期能收回
枣庄金泰电子有限公司	11,730,493.80			短期能收回
湖南金瑞锰业有限公司	7,671,589.00			短期能收回
合 计	<u>372,295,000.01</u>	<u>126,090,857.00</u>		

4) 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 (%)
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	控股子公司	170,700,000.00	1 年以内	45.62
晶源电子科技有限责任公司	控股子公司	159,065,709.41	3 年以上	42.51
金天能源材料有限公司	控股子公司	23,127,207.80	1 年以内	6.18
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	11,730,493.80	1 年以内	3.13
湖南金瑞锰业有限公司	控股子公司	7,671,589.00	1 年以内	2.05
合 计		<u>372,295,000.01</u>		<u>99.49</u>

5) 期末金额较大的其他应收款项的情况

单位名称	性质或内容	金额
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	往来款	170,700,000.00
晶源电子科技有限责任公司	往来款	159,065,709.41
金天能源材料有限公司	往来款	23,127,207.80
枣庄金泰电子有限公司	往来款	11,730,493.80
湖南金瑞锰业有限公司	往来款	7,671,589.00
合 计		<u>372,295,000.01</u>

6) 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 (%)
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	控股子公司	170,700,000.00	45.62
晶源电子科技有限责任公司	控股子公司	159,065,709.41	42.51
金天能源材料有限公司	控股子公司	23,127,207.80	6.18
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	11,730,493.80	3.13
湖南金瑞锰业有限公司	控股子公司	7,671,589.00	2.05
合 计		<u>372,295,000.01</u>	<u>99.49</u>

7) 期末无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。



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
湘财证券有限责任公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00			57,500,000.00
大象创业投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
湖南长远锂科有限公司	成本法	4,132,200.00	4,132,200.00			4,132,200.00
湖南金能科技股份有限公司	成本法	18,795,000.00	18,795,000.00			18,795,000.00
贵州省松桃黔东锰矿	权益法	1,267,934.40	2,091,349.25	2,325,570.18	1,800,000.00	2,616,919.43
湖南金瑞锰业有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
枣庄金泰电子有限公司	成本法	47,200,000.00	47,200,000.00			47,200,000.00
晶源电子科技有限公司	成本法	74,386,000.00	74,386,000.00			74,386,000.00
深圳市金瑞中核电子有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00			33,000,000.00
金天能源材料有限公司	成本法	26,845,120.00	26,845,120.00			26,845,120.00
松桃金瑞矿业开发有限公司	成本法	5,161,200.00	5,161,200.00			5,161,200.00
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	成本法	28,125,000.00	28,125,000.00			28,125,000.00
合计		<u>346,412,454.40</u>	<u>317,235,869.25</u>	<u>32,325,570.18</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>347,761,439.43</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	3,420,000.00	
13.33	13.33				3,000,000.00
16.00	16.00		500,000.00		
15.00	15.00				
45.00	45.00				1,800,000.00
100.00	100.00				
82.20	82.20				
57.20	57.20		74,386,000.00		
55.00	55.00				1,100,000.00
51.32	51.32				
55.00	55.00				
100.00	100.00				
			<u>130,056,000.00</u>	<u>3,420,000.00</u>	<u>5,900,000.00</u>

4、营业收入、营业成本

1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	906,202,420.89	857,536,804.81
其他业务收入	17,238,467.54	33,283,236.44
合计	<u>923,440,888.43</u>	<u>890,820,041.25</u>
主营业务成本	817,258,731.95	773,628,245.12
其他业务成本	6,322,391.97	29,705,346.24
合计	<u>823,581,123.92</u>	<u>803,333,591.36</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
电子基础材料	786,073,400.46	698,165,523.90	783,120,894.73	699,255,430.60
超硬材料	63,007,652.91	62,024,831.97	74,279,201.85	74,314,748.03
其他	57,121,367.52	57,068,376.08	136,708.23	58,066.49
合计	<u>906,202,420.89</u>	<u>817,258,731.95</u>	<u>857,536,804.81</u>	<u>773,628,245.12</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	456,918,689.59	409,653,053.37	448,183,255.69	392,764,119.94
四氧化三锰	329,154,710.87	288,512,470.53	334,937,639.04	306,491,310.66
金刚石	63,007,652.91	62,024,831.97	74,279,201.85	74,314,748.03
其他	57,121,367.52	57,068,376.08	136,708.23	58,066.49
合计	<u>906,202,420.89</u>	<u>817,258,731.95</u>	<u>857,536,804.81</u>	<u>773,628,245.12</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
湖南地区	567,074,178.12	543,509,885.44	448,183,255.69	392,764,119.94
贵州地区	339,128,242.77	273,748,846.51	409,353,549.12	380,864,125.18
合计	<u>906,202,420.89</u>	<u>817,258,731.95</u>	<u>857,536,804.81</u>	<u>773,628,245.12</u>

5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
宝山钢铁股份有限公司	348,775,055.38	37.77
天通控股股份有限公司	66,240,649.58	7.17
宁波塞外矿业有限公司	57,121,367.52	6.19
横店集团东磁股份有限公司	51,727,350.42	5.6
上海宝钢磁业有限公司	38,290,598.32	4.15
合计	<u>562,155,021.22</u>	<u>60.88</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	4,100,000.00	11,138,543.15
权益法核算的长期股权投资收益	2,325,570.18	1,800,997.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-654,813.82
合计	<u>6,425,570.18</u>	<u>12,284,726.33</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
大象创业投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	公司业绩平稳
金天能源材料有限公司		4,105,600.00	
深圳市金瑞中核电子有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	公司业绩平稳
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司		2,932,943.15	
合计	<u>4,100,000.00</u>	<u>11,138,543.15</u>	

3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
贵州省松桃黔东南锰矿	2,325,570.18	1,800,997.00	公司业绩上升
合计	<u>2,325,570.18</u>	<u>1,800,997.00</u>	

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	-55,787,873.14	8,174,971.73
加：资产减值准备	46,800,850.52	9,651,401.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,856,642.25	20,891,002.03
无形资产摊销	1,627,780.84	1,615,424.31
长期待摊费用摊销	18,987.50	104,431.25
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）	1,011,996.98	372,201.19
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）	29,136,270.24	22,913,966.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,425,570.18	-12,284,726.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,031,911.76	-615,193.64
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）	-15,614,167.47	34,174,880.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,317,859.52	-136,005,071.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,211,562.39	54,880,863.34
其他	26,553.81	157,952.54
经营活动产生的现金流量净额	<u>29,513,262.46</u>	<u>4,032,102.55</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	50,313,034.85	73,656,664.16
减：现金的期初余额	73,656,664.16	53,346,207.30
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>-23,343,629.31</u>	<u>20,310,456.86</u>

十七、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	-14.93%	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.10%	-0.59	-0.59

2、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-925,372.33	4,226,068.46
(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	10,287,710.22	6,980,842.29
(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	553,216.22	2,877,112.85
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>9,915,554.11</u>	<u>14,084,023.60</u>
减：所得税影响金额	1,610,266.76	2,455,288.78
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>8,305,287.35</u>	<u>11,628,734.82</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,808,124.50	10,282,728.63
归属于少数股东的非经常性损益	1,497,162.85	1,346,006.19

十八、财务报表的批准

本公司 2011 年年度财务报表业经公司董事会批准于 2012 年 2 月 17 日报出。

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的年度报告文本；
- 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 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：朱希英

2012 年 2 月 17 日