

金瑞新材料科技股份有限公司

600390

2012 年半年度报告





目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、重要提示 | 2 |
| 二、公司基本情况 | 2 |
| 三、股本变动及股东情况..... | 5 |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况..... | 6 |
| 五、董事会报告 | 6 |
| 六、重要事项 | 11 |
| 七、财务会计报告（未经审计）..... | 17 |
| 八、备查文件目录 | 94 |



一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

**(三) 基本情况简介**

| | |
|-----------|------------------------|
| 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（特殊普通合伙） |
| 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 |

**(七) 主要财务数据和指标**

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年 度期末增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产 | 1,402,028,946.27 | 1,363,828,878.42 | 2.80 |
| 所有者权益(或股东权益) | 543,566,148.38 | 539,079,971.63 | 0.83 |
| 归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股) | 3.40 | 3.37 | 0.83 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
| 营业利润 | -3,772,393.56 | 26,797,530.90 | -114.08 |
| 利润总额 | 5,060,882.23 | 28,100,394.88 | -81.99 |
| 归属于上市公司股东的净 利润 | 4,123,674.79 | 18,851,522.19 | -78.13 |
| 归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润 | -4,680,250.71 | 17,839,508.60 | -126.24 |
| 基本每股收益(元) | 0.0258 | 0.1178 | -78.13 |
| 扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元) | -0.0292 | 0.1115 | -126.24 |
| 稀释每股收益(元) | 0.0258 | 0.1178 | -78.13 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.76 | 2.97 | 减少 2.21 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量 净额 | 643,025.01 | -33,722,668.81 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金 流量净额(元) | 0.004 | -0.211 | 不适用 |

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 784,554.42 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 4,991,743.55 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,056,977.82 |
| 所得税影响额 | 20,619.24 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -49,969.53 |
| 合计 | 8,803,925.50 |



三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | 25,162 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 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 1 | 未知 | 1.48 | 2,372,398 | 2,372,398 | 0 | 无 |
| 中融国际信托有限公司—中融增强 41 号 | 未知 | 0.74 | 1,189,981 | 1,189,981 | 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—分红—银保分红 | 未知 | 0.61 | 983,884 | 0 | 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 | 0.58 | 935,810 | 173,710 | 0 | 无 |
| 赵爱青 | 境内自然人 | 0.57 | 913,744 | 543,268 | 0 | 无 |
| 朱剑波 | 境内自然人 | 0.52 | 837,777 | 499,602 | 0 | 无 |
| 张志良 | 境内自然人 | 0.52 | 829,900 | 0 | 0 | 无 |
| 中融国际信托有限公司—融新 292 号 | 未知 | 0.46 | 731,100 | 731,100 | 0 | 无 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股 东 名 称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 66,164,167 | | 人民币普通股 | | | |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 1 | 2,372,398 | | 人民币普通股 | | | |
| 中融国际信托有限公司—中融增强 41 号 | 1,189,981 | | 人民币普通股 | | | |
| 湖南华菱钢铁集团有限责任公司 | 1,000,450 | | 人民币普通股 | | | |
| 中国平安人寿保险股份有限公司—分红—银保分红 | 983,884 | | 人民币普通股 | | | |
| 广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 935,810 | | 人民币普通股 | | | |
| 赵爱青 | 913,744 | | 人民币普通股 | | | |
| 朱剑波 | 837,777 | | 人民币普通股 | | | |
| 张志良 | 829,900 | | 人民币普通股 | | | |
| 中融国际信托有限公司—融新 292 号 | 731,100 | | 人民币普通股 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 第三大股东和第十大股东为同一公司名下不同账户，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | |



2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，公司按照年初制定的年度经营计划，稳步推进各项工作：紧紧围绕锰产业平台，加大锰系产品项目的实施力度，金丰锰业 3 万吨技改扩建项目已进入设备安装阶段，预计三季度能进入生产调试阶段，收购桃江锰矿及技改扩产项目正在进行项目建设前的工程设计工作；通过与贵州省地质矿产勘查开发局一 0 三地质大队合作，成立了贵州金贵矿业有限公司，进一步加大了对上游锰矿资源的控制力度；公司非公开定向增发工作取得阶段性进展，已于 8 月 8 日通过中国证监会发审委审核；公司内部产业结构调整有序进行，预计今年将完成公司超硬材料产业的退出计划；按照中国证监会和交易所的文件精神，公司积极推动内部控制体系建设，继续完善和落实公司内部管理体系，公司各项发展战略得到了较好的贯彻落实，内部管理水平得到进一步提高，产业结构日趋合理。

由于全球经济仍处于震荡与风险期，与公司主营产品相关的钢铁和有色金属市场行情更加复杂多变，国内产业加速进入新的调整期，公司面临的市场竞争环境更加严峻，报告期内，公司主营产品中电解锰、三氧化二锰和氢氧化镍的销售价格较去年同期均有较大幅度的下跌，从而导致销售收入和毛利率比去年同期均有不同幅度的下降，再加上公司进行产业结构调整，从超硬材料行业中退出，关停了直属的合成材料厂，超硬材料产业的销售收入也同比大幅减少，公司上半年营业收入同比



出现了较大幅度的下滑。

截至 2012 年 6 月 30 日，公司总资产 14.02 亿元，比年初增长 2.80%，净资产 5.44 亿元，比年初增长 0.83%；2012 年上半年，公司累计实现营业收入 40,509.60 万元，同比减少 40.87%；公司累计实现归属于母公司净利润 412.37 万元，同比减少 78.13%。

2、报告期内，公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

(1) 截至报告期末，公司资产负债表项目大幅变动的原因分析：

单位：元

| 项目 | 2012年6月30日 | 2012年1月1日 | 变动幅度 | 变动原因 |
|------------|---------------|---------------|---------|------------------------------|
| 货币资金 | 35,842,140.93 | 68,313,655.58 | -47.53% | 主要系本期增加固定资产投资所致。 |
| 应收票据 | 16,727,469.67 | 69,195,794.90 | -75.83% | 主要系票据贴现和背书支付货款所致。 |
| 预付款项 | 61,946,866.50 | 29,108,872.97 | 112.81% | 主要系金丰锰业 3 万吨/年技改扩建项目预付工程款所致。 |
| 其他流动资产 | 7,295,826.71 | 1,523,906.28 | 378.86% | 主要系本期末抵扣增值税进项税增加所致。 |
| 应交税费 | 5,530,502.93 | 15,385,045.41 | -64.05% | 主要系本期支付上年应缴税费所致。 |
| 一年到期的非流动负债 | 10,150,000.00 | 26,250,000.00 | -61.33% | 主要系本期归还借款所致。 |

(2) 报告期，公司利润表项目大幅变动的原因分析：

单位：元

| 项目 | 2012年1~6月 | 2011年1~6月 | 变动幅度 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|----------|-----------------------|
| 营业收入 | 405,096,016.49 | 685,144,686.27 | -40.87% | 主要系本期公司主要产品销量和销价下降所致。 |
| 营业成本 | 351,241,132.20 | 578,561,750.97 | -39.29% | 主要系本期营业收入下降，营业成本相应减少。 |
| 资产减值损失 | -102,615.30 | 338,309.07 | -130.33% | 主要是本期计提的资产减值准备减少所致。 |
| 营业外收入 | 9,342,562.16 | 2,041,396.60 | 357.66% | 主要系本期收到的政府补贴增加所致。 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 4,123,674.79 | 18,851,522.19 | -78.13% | 主要系本期公司营业利润减少所致。 |



(3) 报告期，公司现金流量表项目大幅变动的原因分析：

单位：元

| 项目 | 2012年1~6月 | 2011年1~6月 | 变动幅度 | 变动原因 |
|-------------------------|----------------|----------------|---------|--------------------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 395,050,502.05 | 579,429,665.26 | -31.82% | 主要系本期营业收入减少所致。 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 22,277,280.89 | 72,149,892.74 | -69.12% | 主要系本期保证金到期收回金额减少所致。 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 293,731,307.10 | 482,206,265.52 | -39.09% | 主要系本期销售规模减少材料采购量相应减少及采购价格下降所致。 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 29,838,750.84 | 100,085,994.16 | -70.19% | 主要系本期支付保证金减少所致。 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 86,316,657.30 | 51,235,260.88 | 68.47% | 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。 |
| 取得借款收到的现金 | 337,000,000.00 | 240,000,000.00 | 40.42% | 系本期增加短期借款所致。 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 23,255,106.11 | 15,883,484.15 | 46.41% | 主要系本期银行借款增加及利率上涨增加利息支出所致。 |

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 营业利润率比上年同期增减(%) |
|---------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 电子基础材料 | 291,214,913.06 | 253,353,310.00 | 13.00 | -43.43 | -41.87 | 减少 2.34 个百分点 |
| 超硬材料 | 7,729,300.07 | 8,534,425.64 | -10.42 | -75.56 | -72.12 | 减少 13.6 个百分点 |
| 电源材料 | 87,334,863.20 | 79,229,807.88 | 9.28 | -26.75 | -21.59 | 减少 5.96 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 电解锰 | 125,342,641.99 | 105,230,782.78 | 16.05 | -49.56 | -47.11 | 减少 3.89 个百分点 |
| 四氧化三锰 | 121,515,831.98 | 111,095,474.99 | 8.58 | -37.96 | -37.61 | 减少 0.53 个百分点 |
| 氢氧化镍 | 87,334,863.20 | 79,229,807.88 | 9.28 | -26.75 | -21.59 | 减少 5.96 个百分点 |
| 磁芯 | 40,771,191.48 | 36,366,708.80 | 10.80 | -39.83 | -40.51 | 减少 1.02 个百分点 |
| 金刚石 | 2,724,630.70 | 3,431,129.26 | -25.93 | -89.96 | -87.10 | 减少 27.9 个百分点 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 136.25 万元。



2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|------|----------------|--------------|
| 贵州地区 | 128,927,889.60 | -48.67 |
| 湖南地区 | 218,680,253.70 | -37.49 |
| 山东地区 | 32,228,674.45 | -45.70 |
| 广东地区 | 8,542,517.03 | 1.63 |

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

| 公司名称 | 经营范围 | 净利润 | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重(%) |
|------------|---------|----------|-------------|----------------|
| 大象创业投资有限公司 | 投资与资产管理 | 2,099.68 | 600.00 | 145.50 |

上述投资收益为大象创业投资有限公司 2011 年度分红。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四)公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

单位:亿元 币种:人民币

| | 原拟订的本报告期经营计划 | 本报告期实际数 |
|----|--------------|---------|
| 收入 | 7.25 | 4.05 |

公司 2011 年度报告披露公司 2012 年度经营计划为：营业收入达到 14.5 亿元。由于报告期内，公司主营产品电解锰、四氧化三锰和氢氧化镍销售价格比去年同期有较大幅度下降，销量也比去年同期小幅减少，公司主营业务收入与去年同期相比大幅下降，截止本报告期末，公司仅完成营业收入 4.05 亿元，半年度计划完成率为 55.86%，未达到计划完成比率。

2、董事会下半年的经营计划修改计划

根据公司上半年营业收入的实际完成情况和主要产品下半年的市场情况，公司对全年的经营计划进行了调整，2012 年度营业收入目标调整为 9 亿元。



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

由于公司主营产品下游行业需求低迷，产品价格比去年同期均有不同程度的下降，公司预期年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比大幅下降。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司现金分红政策制定情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等文件要求，公司对利润分配政策进行了修改。2012年6月14日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议通过《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；本次对《公司章程》的修改主要明确了利润分配方案制定的原则、决策程序和机制；明确了利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容，利润分配的形式，利润分配的期间间隔，现金分红的条件，发放股票股利的条件，各期现金分红最低比例等事项；明确了对既定利润分配政策尤其是现金分红政策作出调整的条件、决策程序和机制，以及为充分听取独立董事和中小股东意见所采取的措施。以上对《公司章程》修改的议案已于2012年7月2日经公司2012年度第二次临时股东大会审议批准。

2、制定《公司股东回报规划（2012-2014年）》的情况

为了进一步增强公司现金分红的透明度，提高现金分红水平，提升对股东的回报，经公司第五届董事会第八次会议及公司2012年度第二次临时股东大会审议通过，公司制定了《公司股东回报规划（2012-2014年）》。

修改后的《公司章程》及《公司股东回报规划（2012-2014年）》详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

3、因公司2011年度归属于母公司所有者净利润为负，故本报告期内公司未进行现金分红。



六、 重要事项

（一）公司治理的情况

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

报告期内，公司根据有关法律、法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，修改、完善了《公司章程》、《公司经理层工作制度》，明确了公司利润分配政策特别是现金分红政策，向湖南证监局提交了《公司关于现金分红的自查总结报告》。为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，公司制定了《公司股东回报规划（2012年-2014年）》。公司全力推进内部控制体系建设工作，制定了《公司内部控制体系建设实施方案》，并向湖南证监局提交了《公司2012年半年度内部控制实施进展情况总结报告》。通过这一系列的工作进一步完善了公司法人治理结构，规范公司运作，切实保护广大投资者的合法利益。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司2011年度股东大会决议，由于归属于母公司所有者净利润为负，公司2011年度不实行利润分配，也不实行公积金转增股本。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

**(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**

1、持有非上市金融企业股权情况

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

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|--------------|-----------|--------|-------------|----------|--------|--------------|---------------|----------|------|--------------------|
| 长沙新冶实业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 代理四氧化三锰出口 | 市场价 | | 102,894.00 | 0.03 | | | |
| 长沙新冶实业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 销售金刚石 | 市场价 | | 117,435.90 | 0.03 | | | |
| 湖南长沙长远锂科有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 销售氢氧化镍 | 市场价 | | 1,197,649.58 | 0.30 | | | |
| 日本五金矿产株式会社 | 其他关联人 | 提供劳务 | 受托加工二元前驱体产品 | 市场价 | | 47,399.84 | 0.01 | | | |
| 合计 | | | | / | / | 1,465,379.32 | | / | / | / |



2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|---------------|---|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 湖南长远锂科有限公司 | 母公司的控股子公司 | 1,578,733.18 | 1,578,733.18 | | |
| 长沙天力罐车制造有限公司 | 其他关联人 | 321,366.00 | 321,366.00 | | |
| 长沙新冶实业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 137,400.00 | 3,200.00 | | |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 母公司 | 72,707.56 | 72,707.56 | 25,238,041.87 | 23,365,780.70 |
| 中国五矿集团财务公司 | 其他关联人 | | | 100,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 合计 | | 2,110,206.74 | 1,976,006.74 | 125,238,041.87 | 383,365,780.70 |
| 关联债权债务形成原因 | 与中国五矿集团财务公司债务往来是公司按照与其签订的《金融服务协议》向其正常借款形成的；其余属于正常的经营性往来和服务。 | | | | |

3、其他重大关联交易

关联担保情况

| 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 | 2012.01.19 | 2013.01.19 | 否 |
| 中国五矿集团公司 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2012.01.05 | 2013.01.04 | 否 |
| 中国五矿集团公司 | 枣庄金泰电子有限公司 | 18,000,000.00 | 2012.05.30 | 2013.05.30 | 否 |
| 合计 | | 128,000,000.00 | | | |

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。



(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|---------------|---------------|--------|---------------|------------|-------------|------------|----------|-----------|--------|-----------|
| 金瑞科技 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 房屋建筑物 | 2,495,944.79 | 2009年1月1日 | 2013年12月31日 | 99,316.80 | | | 是 | 母公司 |
| 金瑞科技 | 湖南长远锂科有限公司 | 房屋建筑物 | 2,152,634.39 | 2011年3月10日 | 2014年3月9日 | 177,483.18 | | | 是 | 母公司的控股子公司 |
| 金瑞科技 | 长沙天力罐车制造有限公司 | 房屋建筑物 | 7,177,716.08 | 2012年1月6日 | 2015年1月5日 | 321,366.00 | | | 是 | 其他关联人 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 金瑞科技 | 土地 | 28,669,179.34 | 1999年1月1日 | 2014年12月31日 | 0.00 | | | 是 | 母公司 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 金瑞科技 | 房屋建筑物 | 6,285,615.53 | 1999年1月1日 | 2014年12月31日 | 0.00 | | | 是 | 母公司 |

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | |
|------------------------------------|---------------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 公司对控股子公司的担保情况 | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 0 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 20,150,000.00 |
| 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） | 20,150,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 3.71 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 0 |



3、理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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 |
|--------------------------------|------------------------|-----------------|---|
| 金瑞科技 2011 年度业绩预亏公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 1 月 14 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技第五届董事会第四次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 2 月 17 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技第五届监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》 | 2012 年 2 月 17 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技非公开发行 A 股股票预案 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 2 月 17 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技关于控股股东认购非公开发行 A 股股票的关联交易公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 2 月 17 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技第五届董事会第五次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 2 月 21 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 |
|-------------------------------|------------------------|-----------------|---|
| 金瑞科技第五届监事会第四次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 2 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技年报及摘要 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 2 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技关于召开 2011 年度股东大会的通知 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 2 月 21 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技 2011 年度股东大会会议资料 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 3 月 6 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技 2012 年第一次临时股东大会网络投票的提示公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 3 月 10 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技 2012 年度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》 | 2012 年 3 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技 2011 年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 3 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技 2011 年度股东大会的法律意见书 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 3 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技关于通过高新技术企业复审并取得证书的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 3 月 14 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技 2012 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》 | 2012 年 3 月 17 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技 2012 年度第一次临时股东大会的法律意见书 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 3 月 17 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技第五届董事会第六次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 3 月 31 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技内控体系建设工作方案 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 3 月 31 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技第五届董事会第七次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 4 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技第一季度季报 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 4 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技关联交易公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 4 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技第五届董事会第八次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 6 月 15 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技第五届监事会第六次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 6 月 15 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技关于现金分红情况说明的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 6 月 15 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技公司章程（2012 修订） | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 6 月 15 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技股东回报规划（2012 年-2014 年） | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 6 月 15 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技关于召开 2012 年度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》 | 2012 年 6 月 15 日 | http://www.sse.com.cn |
| 金瑞科技 2012 年度第二次临时股东大会会议文件 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2012 年 6 月 26 日 | http://www.sse.com.cn |



七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 35,842,140.93 | 68,313,655.58 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 16,727,469.67 | 69,195,794.90 |
| 应收账款 | | 219,881,373.43 | 192,114,453.54 |
| 预付款项 | | 61,946,866.50 | 29,108,872.97 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 6,184,431.98 | 6,021,586.38 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 179,840,192.93 | 182,639,257.07 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 7,295,826.71 | 1,523,906.28 |
| 流动资产合计 | | 527,718,302.15 | 548,917,526.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 47,374,119.43 | 47,374,119.43 |
| 投资性房地产 | | 19,452,731.36 | 19,837,332.68 |
| 固定资产 | | 450,365,731.33 | 436,993,645.53 |
| 在建工程 | | 206,203,314.87 | 160,362,083.03 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 114,695,679.82 | 115,394,467.14 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 3,262,587.05 | 3,262,587.05 |
| 长期待摊费用 | | 301,819.42 | 311,993.14 |
| 递延所得税资产 | | 21,564,560.84 | 22,375,123.70 |
| 其他非流动资产 | | 11,090,100.00 | 9,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 874,310,644.12 | 814,911,351.70 |
| 资产总计 | | 1,402,028,946.27 | 1,363,828,878.42 |

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：周金玉



合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 527,000,000.00 | 430,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 7,279,300.00 |
| 应付账款 | | 58,753,313.25 | 58,932,132.85 |
| 预收款项 | | 7,588,480.40 | 11,189,878.17 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 47,509,766.68 | 71,708,749.78 |
| 应交税费 | | 5,530,502.93 | 15,385,045.41 |
| 应付利息 | | 1,045,024.18 | 1,013,744.72 |
| 应付股利 | | 450,000.00 | |
| 其他应付款 | | 41,435,068.94 | 50,888,530.63 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 10,150,000.00 | 26,250,000.00 |
| 其他流动负债 | | 8,259,778.30 | |
| 流动负债合计 | | 707,721,934.68 | 672,647,381.56 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 3,357,630.63 | 3,357,630.63 |
| 其他非流动负债 | | 23,803,762.09 | 23,344,008.95 |
| 非流动负债合计 | | 127,161,392.72 | 126,701,639.58 |
| 负债合计 | | 834,883,327.40 | 799,349,021.14 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | | 160,050,000.00 | 160,050,000.00 |
| 资本公积 | | 418,408,295.95 | 418,408,295.95 |
| 减:库存股 | | | |
| 专项储备 | | 1,612,895.71 | 1,250,393.75 |
| 盈余公积 | | 23,462,614.30 | 23,462,614.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -59,967,657.58 | -64,091,332.37 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 543,566,148.38 | 539,079,971.63 |
| 少数股东权益 | | 23,579,470.49 | 25,399,885.65 |
| 所有者权益合计 | | 567,145,618.87 | 564,479,857.28 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,402,028,946.27 | 1,363,828,878.42 |

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉



母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 18,604,375.79 | 50,979,727.95 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 12,647,624.54 | 46,335,699.71 |
| 应收账款 | | 136,174,325.16 | 135,330,136.05 |
| 预付款项 | | 13,122,215.78 | 3,354,876.50 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 550,000.00 | |
| 其他应收款 | | 302,967,563.24 | 247,520,267.99 |
| 存货 | | 117,182,610.07 | 96,481,734.68 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 4,155,937.96 | |
| 流动资产合计 | | 605,404,652.54 | 580,002,442.88 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 217,705,439.43 | 217,705,439.43 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 297,726,611.59 | 280,702,519.45 |
| 在建工程 | | 25,680,967.49 | 42,109,961.06 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 47,041,650.75 | 47,855,541.17 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 18,138,028.75 | 19,023,627.17 |
| 其他非流动资产 | | 2,090,100.00 | |
| 非流动资产合计 | | 608,382,798.01 | 607,397,088.28 |
| 资产总计 | | 1,213,787,450.55 | 1,187,399,531.16 |

法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉



母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 479,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 45,962,972.81 | 48,113,208.68 |
| 预收款项 | | 2,345,164.33 | 6,428,355.44 |
| 应付职工薪酬 | | 39,799,025.57 | 58,428,770.53 |
| 应交税费 | | 4,077,389.03 | 11,517,697.28 |
| 应付利息 | | 1,045,024.18 | 1,013,744.72 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 31,294,285.65 | 54,699,431.05 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 14,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 4,283,143.22 | |
| 流动负债合计 | | 607,807,004.79 | 594,201,207.70 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 14,135,738.67 | 13,610,389.67 |
| 非流动负债合计 | | 104,135,738.67 | 103,610,389.67 |
| 负债合计 | | 711,942,743.46 | 697,811,597.37 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 160,050,000.00 | 160,050,000.00 |
| 资本公积 | | 416,655,751.32 | 416,655,751.32 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | 1,580,926.41 | 1,250,393.75 |
| 盈余公积 | | 23,462,614.30 | 23,462,614.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -99,904,584.94 | -111,830,825.58 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 501,844,707.09 | 489,587,933.79 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,213,787,450.55 | 1,187,399,531.16 |

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：周金玉



合并利润表

2012年1-6月

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 405,096,016.49 | 685,144,686.27 |
| 其中:营业收入 | | 405,096,016.49 | 685,144,686.27 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 414,868,410.05 | 661,347,155.37 |
| 其中:营业成本 | | 351,241,132.20 | 578,561,750.97 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 2,621,523.93 | 3,395,492.11 |
| 销售费用 | | 13,444,311.93 | 17,840,796.94 |
| 管理费用 | | 28,948,098.63 | 41,840,070.61 |
| 财务费用 | | 18,715,958.66 | 19,370,735.67 |
| 资产减值损失 | | -102,615.30 | 338,309.07 |
| 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) | | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -3,772,393.56 | 26,797,530.90 |
| 加:营业外收入 | | 9,342,562.16 | 2,041,396.60 |
| 减:营业外支出 | | 509,286.37 | 738,532.62 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 154,251.64 | 531,829.21 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 5,060,882.23 | 28,100,394.88 |
| 减:所得税费用 | | 2,307,622.60 | 6,574,570.65 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 2,753,259.63 | 21,525,824.23 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 4,123,674.79 | 18,851,522.19 |
| 少数股东损益 | | -1,370,415.16 | 2,674,302.04 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.0258 | 0.1178 |
| (二)稀释每股收益 | | 0.0258 | 0.1178 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 2,753,259.63 | 21,525,824.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,123,674.79 | 18,851,522.19 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,370,415.16 | 2,674,302.04 |

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉



母公司利润表

2012 年 1-6 月

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 276,497,894.07 | 501,740,558.01 |
| 减: 营业成本 | | 246,284,461.25 | 441,764,824.13 |
| 营业税金及附加 | | 1,362,392.44 | 1,843,020.37 |
| 销售费用 | | 7,269,191.80 | 9,951,176.27 |
| 管理费用 | | 13,886,737.08 | 21,721,865.43 |
| 财务费用 | | 11,613,558.00 | 12,491,555.98 |
| 资产减值损失 | | -1,940,236.15 | 676,463.74 |
| 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) | | 6,550,000.00 | 4,100,000.00 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 4,571,789.65 | 17,391,652.09 |
| 加: 营业外收入 | | 8,838,659.50 | 1,615,759.22 |
| 减: 营业外支出 | | 339,466.96 | 672,501.71 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 125,117.92 | 530,844.21 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 13,070,982.19 | 18,334,909.60 |
| 减: 所得税费用 | | 1,144,741.55 | 2,000,618.87 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 11,926,240.64 | 16,334,290.73 |
| 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 | | 11,926,240.64 | 16,334,290.73 |

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

2012 年 1-6 月

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 395,050,502.05 | 579,429,665.26 |
| 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 | | 33,036.84 | 580,428.64 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 22,277,280.89 | 72,149,892.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 417,360,819.78 | 652,159,986.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 293,731,307.10 | 482,206,265.52 |
| 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 | | 60,009,849.18 | 63,943,117.35 |
| 支付的各项税费 | | 33,137,887.65 | 39,647,278.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 29,838,750.84 | 100,085,994.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 416,717,794.77 | 685,882,655.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 643,025.01 | -33,722,668.81 |
| 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 | | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,017,949.80 | 138,892.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,017,949.80 | 3,138,892.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 86,316,657.30 | 51,235,260.88 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 2,090,100.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 88,406,757.30 | 51,235,260.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -81,388,807.50 | -48,096,368.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 30,000,000.00 |
| 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 | | 337,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 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 | | 337,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 256,100,000.00 | 212,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 23,255,106.11 | 15,883,484.15 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 281,355,106.11 | 227,983,484.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 55,644,893.89 | 42,016,515.85 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,800.42 | 1,075.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -25,098,088.18 | -39,801,445.74 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 55,921,582.11 | 124,766,994.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 30,823,493.93 | 84,965,548.83 |

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉



母公司现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 307,544,103.38 | 367,927,407.85 |
| 收到的税费返还 | | 33,036.84 | 150,328.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,278,209.60 | 4,283,320.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 315,855,349.82 | 372,361,056.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 244,589,170.19 | 313,003,585.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,561,994.61 | 38,792,872.14 |
| 支付的各项税费 | | 18,863,241.86 | 16,623,094.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,956,998.95 | 15,006,133.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 312,971,405.61 | 383,425,685.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,883,944.21 | -11,064,628.70 |
| 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 | | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 900,749.80 | 138,892.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,900,749.80 | 3,138,892.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,048,297.51 | 16,339,078.47 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 2,090,100.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,138,397.51 | 16,339,078.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,237,647.71 | -13,200,185.97 |
| 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 | | 289,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 49,639,531.72 | 14,745,590.53 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 338,639,531.72 | 214,745,590.53 |
| 偿还债务支付的现金 | | 224,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,782,846.17 | 9,810,549.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 128,000,000.00 | 39,900,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 365,782,846.17 | 229,710,549.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -27,143,314.45 | -14,964,958.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -9.24 | 3,517.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -32,497,027.19 | -39,226,256.33 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 50,313,034.85 | 73,656,664.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,816,007.66 | 34,430,407.83 |

法定代表人:朱希英

主管会计工作负责人:张娥

会计机构负责人:周金玉

合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减: 库存 股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 160,050,000.00 | 418,408,295.95 | | 1,250,393.75 | 23,462,614.30 | | -64,091,332.37 | | 25,399,885.65 | 564,479,857.28 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 160,050,000.00 | 418,408,295.95 | | 1,250,393.75 | 23,462,614.30 | | -64,091,332.37 | | 25,399,885.65 | 564,479,857.28 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | 362,501.96 | | | 4,123,674.79 | | -1,820,415.16 | 2,665,761.59 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 4,123,674.79 | | -1,370,415.16 | 2,753,259.63 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 4,123,674.79 | | -1,370,415.16 | 2,753,259.63 |
| (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 | | | | | | | | | -450,000.00 | -450,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -450,000.00 | -450,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | 362,501.96 | | | | | | 362,501.96 |
| 1. 本期提取 | | | | 959,852.72 | | | | | | 959,852.72 |
| 2. 本期使用 | | | | 597,350.76 | | | | | | 597,350.76 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 160,050,000.00 | 418,408,295.95 | | 1,612,895.71 | 23,462,614.30 | | -59,967,657.58 | | 23,579,470.49 | 567,145,618.87 |

公司法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减： 库存 股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 160,050,000.00 | 418,408,295.95 | | 1,243,136.66 | 23,462,614.30 | | 22,864,658.86 | | 32,943,367.02 | 658,972,072.72 |
| 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 | 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) | | | | 229,579.04 | | | 18,851,522.19 | | 2,674,302.04 | 21,755,403.27 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 18,851,522.19 | | 2,674,302.04 | 21,525,824.23 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 18,851,522.19 | | 2,674,302.04 | 21,525,824.23 |
| (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 | | | | 229,579.04 | | | | | | 229,579.04 |
| 1. 本期提取 | | | | 631,644.20 | | | | | | 631,644.20 |
| 2. 本期使用 | | | | 402,065.16 | | | | | | 402,065.16 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 160,050,000.00 | 418,408,295.95 | | 1,472,715.70 | 23,462,614.30 | | 41,716,181.05 | | 35,617,669.06 | 680,727,476.06 |

公司法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：周金玉

母公司所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|---------------------------|----------------|----------------|------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减: 库 存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 160,050,000.00 | 416,655,751.32 | | 1,250,393.75 | 23,462,614.30 | | -111,830,825.58 | 489,587,933.79 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 160,050,000.00 | 416,655,751.32 | | 1,250,393.75 | 23,462,614.30 | | -111,830,825.58 | 489,587,933.79 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | 330,532.66 | | | 11,926,240.64 | 12,256,773.30 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 11,926,240.64 | 11,926,240.64 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 11,926,240.64 | 11,926,240.64 |
| (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 | | | | 330,532.66 | | | | 330,532.66 |
| 1. 本期提取 | | | | 927,883.42 | | | | 927,883.42 |
| 2. 本期使用 | | | | 597,350.76 | | | | 597,350.76 |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 160,050,000.00 | 416,655,751.32 | | 1,580,926.41 | 23,462,614.30 | | -99,904,584.94 | 501,844,707.09 |

公司法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉

母公司所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|---------------------------|----------------|----------------|------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减: 库 存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 160,050,000.00 | 416,655,751.32 | | 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) | | | | 229,579.04 | | | 16,334,290.73 | 16,563,869.77 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 16,334,290.73 | 16,334,290.73 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 16,334,290.73 | 16,334,290.73 |
| (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 | | | | 229,579.04 | | | | 229,579.04 |
| 1. 本期提取 | | | | 529,949.88 | | | | 529,949.88 |
| 2. 本期使用 | | | | 300,370.84 | | | | 300,370.84 |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 160,050,000.00 | 416,655,751.32 | | 1,453,418.98 | 23,462,614.30 | | -39,708,661.71 | 561,913,122.89 |

公司法定代表人: 朱希英

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 周金玉



（二）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）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：

① 坏账的确认标准

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

② 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

i 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 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。 |

ii 按组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--|
| 组合 1 | 对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本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 (%) |
|----------|---------|----------|
| | 1-6 个月 | 1 |
| | 7-12 个月 | 5 |
| 应收款项坏账准备 | 1 至 2 年 | 30 |
| | 2 至 3 年 | 50 |
| | 3 年以上 | 100 |

iii 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由

信用风险特征组合的确定依据:

公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的,影响该债务人正常履行信用义务的款项。

预计短期内能回收的款项。

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③可供出售金融资产

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

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

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、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，则于领用时一次摊销。

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) 公司因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的投资成本。

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（附注八）、16。

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、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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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。

五) 企业合并及合并财务报表

1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并

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

2) 非同一控制下的企业合并

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



将其计入合并成本。

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

2、合并财务报表的编制方法

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

1) 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 | 本期少数 股东权益 中用于 冲减少 数股 东损 益的 金额 | 本期从母公 司所有者 权益冲减 子公司少 数股东分 担的本期 亏损超过 少数股 东在该子 公司期 初所有 者权益 中所享 有份 额后的 余额 |
|----------------------|-----------|--------------|----------|--------------|------------------------------|---------------------|---|-----------------|----------------------|----------------|----------------|--|---|
| 晶源电子 科技有限 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 | -60,043,929.28 | | |
| 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 | 6,669,942.90 | | |
| 湖南金瑞 锰业有限 公司 | 有限 责任 | 湖南省 桃江县 | 生产 加工 | 3,000.00 | 锰矿石收 购和销 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 | 本期少数 股东权益 中用于冲 减少少数 股东损益 的金额 | 本期从母公司所 有者权益冲减子 公司少数股东分 担的本期亏损超 过少数股东在该 子公司期初所有 者权益中所享有 份额后的余额 |
|------------------------|-----------|-----------------------------|----------|--------------|---|---------------------|---|-----------------|------------------|----------------|---------------|---|---|
| 金天能 源材料 有限公 司 | 有限 责任 | 湘潭市竹 埠港高新 区新材料 工业园 | 生产 加工 | 5,000.00 | 新型能源材 料、金属材料、 化工材料（不 含危险品）的 研制、开发、 生产和销售 | 2,684.51 | | 51.32 | 51.32 | 是 | 47,049,457.10 | | |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司 类型 | 注册地 | 业务 性质 | 注册资本 (万元) | 经营范围 | 期末实际 出资额 (万元) | 实质上构 成对子公司 净投资的 其他项目 余额 (万元) | 持股 比例 (%) | 表决权 比例 (%) | 是否 合并 报表 | 少数股东 权益 | 本期少数 股东权益 中用于冲 减少少数 股东损益 的金额 | 本期从母公司所 有者权益冲减子 公司少数股东分 担的本期亏损超 过少数股东在该 子公司期初所有 者权益中所享有 份额后的余额 |
|------------------------------|-----------|---------------------|----------|--------------|--|---------------------|---|-----------------|------------------|----------------|---------------|---|---|
| 枣庄金泰电 子有限公司 | 有限 责任 | 枣庄市中 区解放南 路1号 | 生产 加工 | 5,594.02 | 锰矿石开采、加 工、销售 | 4,720.00 | | 82.20 | 82.20 | 是 | -672,953.26 | | |
| 深圳市金瑞 中核电子有 限公司 | 有限 责任 | 深圳市福 田区 | 生产 加工 | 6,000.00 | 新型电子元器件 及高频大功率、高 频功率铁氧体等 | 3,300.00 | | 55.00 | 55.00 | 是 | 30,576,953.03 | | |
| 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 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

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按 25%计征企业所得税。

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 2012 年 1 月 1 日，期末指 2012 年 6 月 30 日，上期指 2011 年 1-6 月，本期指 2012 年 1-6 月。

1、货币资金

1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------|----------------------|---------------|--------|----------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币 |
| 现金 | | | <u>98,809.72</u> | | | <u>117,860.41</u> |
| 其中：人民币 | 96,265.39 | | 96,265.39 | 117,860.41 | | 117,860.41 |
| 港币 | 3,121.00 | 0.8152 | 2,544.33 | | | |
| 银行存款 | | | <u>30,724,684.21</u> | | | <u>55,803,721.70</u> |
| 其中：人民币 | 30,526,386.43 | | 30,526,386.43 | 55,216,901.07 | | 55,216,901.07 |
| 美元 | 388.87 | 6.3249 | 2,459.54 | 93,054.01 | 6.3009 | 586,324.01 |
| 港币 | 239,691.41 | 0.8152 | 195,396.44 | 47.64 | 0.8107 | 38.62 |
| 欧元 | 56.13 | 7.8710 | 441.80 | 56.11 | 8.1625 | 458.00 |
| 其他货币资金 | | | <u>5,018,647.00</u> | | | <u>12,392,073.47</u> |
| 其中：人民币 | 3,943,166.13 | | 3,943,166.13 | 9,166,852.90 | | 9,166,852.90 |
| 美元 | 170,039.19 | 6.3249 | 1,075,480.87 | 511,866.65 | 6.3009 | 3,225,220.57 |
| 合计 | | | <u>35,842,140.87</u> | | | <u>68,313,655.58</u> |



2) 期末其他货币资金为信用证保证金。

3) 期末因抵押受限款项为 5,018,647.00 元。

4) 期末余额比期初余额减少 3,247.15 万元，减少 47.53%，主要系本期增加固定资产投资所致。

2、应收票据

1) 分类列类

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 16,727,469.67 | 69,195,794.90 |
| 合计 | <u>16,727,469.67</u> | <u>69,195,794.90</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>115,174,218.31</u> | |
| 其中期末金额最大的前五项： | | | | |
| 天通控股股份有限公司 | 2012.05.17 | 2012.11.17 | 10,000,000.00 | |
| 天通控股股份有限公司 | 2012.03.01 | 2012.09.01 | 8,000,000.00 | |
| 盐城恒信空调销售有限公司 | 2012.02.23 | 2012.08.23 | 5,000,000.00 | |
| 金坛市国宇家电有限公司 | 2012.02.24 | 2012.08.24 | 3,000,000.00 | |
| 广东志高空调有限公司 | 2012.02.06 | 2012.08.06 | 2,892,500.00 | |

3) 期末余额较期初余额减少 5,246.83 万元，减少 75.83%，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 | 130,285,202.01 | 54.74 | 1,302,852.02 | 1.00 | 113,511,037.41 | 53.91 | 1,135,110.37 | 1.00 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 90,839,879.86 | 38.17 | 3,817,508.34 | 4.20 | 72,438,500.63 | 34.41 | 5,192,028.61 | 7.17 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 16,885,149.15 | 7.09 | 13,008,497.23 | 77.04 | 24,583,721.62 | 11.68 | 12,091,667.14 | 49.19 |
| 合计 | <u>238,010,231.02</u> | <u>100.00</u> | <u>18,128,857.59</u> | | <u>210,533,259.66</u> | <u>100.00</u> | <u>18,418,806.12</u> | |



2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 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 | 74,964,462.41 | 82.52 | 749,644.63 | 46,151,984.08 | 63.71 | 461,519.84 |
| 7~12 个月 | 11,272,690.23 | 12.41 | 563,634.53 | 21,843,693.92 | 30.15 | 1,092,184.70 |
| 1 年以内小计 | <u>86,237,152.64</u> | <u>94.93</u> | <u>1,313,279.16</u> | <u>67,995,678.00</u> | <u>93.86</u> | <u>1,553,704.54</u> |
| 1-2 年(含 2 年) | 2,781,053.74 | 3.06 | 834,316.12 | 903,261.71 | 1.25 | 270,978.51 |
| 2-3 年(含 3 年) | 303,520.85 | 0.34 | 151,760.43 | 344,430.72 | 0.48 | 172,215.36 |
| 3 以上 | 1,518,152.63 | 1.67 | 1,518,152.63 | 3,195,130.20 | 4.41 | 3,195,130.20 |
| 合计 | <u>90,839,879.86</u> | <u>100.00</u> | <u>3,817,508.34</u> | <u>72,438,500.63</u> | <u>100.00</u> | <u>5,192,028.61</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 |
|---------------|-----------------------|---------------------|----------|---------|
| 上海宝山钢铁股份有限公司 | 32,955,071.03 | 329,550.71 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 天通控股股份有限公司 | 25,619,944.66 | 256,199.45 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 长沙亿美达电源材料有限公司 | 24,992,599.10 | 249,925.99 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 17,097,171.35 | 170,971.71 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 深圳市豪鹏科技有限公司 | 11,570,845.42 | 115,708.45 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 松下能源(无锡)有限公司 | 9,297,216.65 | 92,972.17 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 广东肇庆微硕电子有限公司 | 8,752,353.80 | 87,523.54 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 合计 | <u>130,285,202.01</u> | <u>1,302,852.02</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 | 2,018,426.04 | 1,135,694.61 | 56.27 | 按摊余价值计提 |
| 武汉市容大斯磁性材料有限公司 | 1,210,726.44 | 654,363.22 | 54.05 | 按摊余价值计提 |
| 泰国 ANYON (艾闻) | 1,193,815.87 | 1,193,815.87 | 100.00 | 按摊余价值计提 |
| 蛇口晶石电子有限公司 | 814,087.60 | 285,217.72 | 35.04 | 按摊余价值计提 |
| 天长市向阳无线电元件厂 | 782,009.89 | 782,009.89 | 100.00 | 按摊余价值计提 |
| 德州三和电器有限公司 | 673,726.94 | 236,379.49 | 35.09 | 按摊余价值计提 |
| 荣勇 | 673,372.80 | 336,686.40 | 50.00 | 按摊余价值计提 |
| 韩国镒曼斯 | 556,956.52 | 191,330.43 | 34.35 | 按摊余价值计提 |
| 常熟银羊电子有限公司 | 542,383.82 | 478,298.91 | 88.18 | 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 |
| 深圳雅玛西电子有限公司 | 430,124.84 | 153,283.01 | 35.64 | 按摊余价值计提 |



| 应收款项内容 | 期末余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------|---------|
| 苏州乔盛进出口有限公司 | 412,085.40 | 206,042.70 | 50.00 | 按摊余价值计提 |
| 其他小额应收账款 (227 户) | 7,090,513.19 | 6,868,455.18 | 96.87 | 按摊余价值计提 |
| 合计 | <u>16,885,149.15</u> | <u>13,008,497.23</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 | 1,578,733.18 | 15,787.33 | | |
| 长沙天力罐车制造有限公司 | 321,366.00 | 3,213.66 | | |
| 长沙新冶实业有限公司 | 3,200.00 | 32.00 | | |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 72,707.56 | 727.08 | 1,550.00 | 15.50 |
| 合计 | <u>1,976,006.74</u> | <u>19,760.07</u> | <u>1,550.00</u> | <u>15.50</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 (%) |
|---------------|-----------------------|---------------------|--------|----------------|
| 上海宝山钢铁股份有限公司 | 32,955,071.03 | 329,550.71 | 1~6 个月 | 13.85 |
| 天通控股股份有限公司 | 25,619,944.66 | 256,199.45 | 1~6 个月 | 10.77 |
| 长沙亿美达电源材料有限公司 | 24,992,599.10 | 249,925.99 | 1~6 个月 | 10.50 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 17,097,171.35 | 170,971.71 | 1~6 个月 | 7.18 |
| 深圳市豪鹏科技有限公司 | 11,570,845.42 | 115,708.45 | 1~6 个月 | 4.86 |
| 合计 | <u>112,235,631.56</u> | <u>1,122,356.31</u> | | <u>47.16</u> |

7) 本年度实际核销的应收账款 17,793.93 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 | 7,788,690.55 | 100.00 | 1,604,258.57 | 20.60 | 7,456,305.65 | 100.00 | 1,434,719.27 | 19.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>7,788,690.55</u> | <u>100.00</u> | <u>1,604,258.57</u> | | <u>7,456,305.65</u> | <u>100.00</u> | <u>1,434,719.27</u> | |



2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 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 | 1,943,159.04 | 24.95 | 19,431.59 | 3,522,364.73 | 47.24 | 35,223.65 |
| 7~12 个月 | 3,258,763.00 | 41.84 | 163,018.15 | 1,698,278.80 | 22.78 | 84,913.94 |
| 1 年以内小计 | <u>5,201,922.04</u> | <u>66.79</u> | <u>182,449.74</u> | <u>5,220,643.53</u> | <u>70.02</u> | <u>120,137.59</u> |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,654,714.54 | 21.24 | 496,414.36 | 1,315,829.20 | 17.65 | 394,748.76 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 13,319.00 | 0.17 | 6,659.50 | | | |
| 3 年以上 | 918,734.97 | 11.80 | 918,734.97 | 919,832.92 | 12.33 | 919,832.92 |
| 合计 | <u>7,788,690.55</u> | <u>100</u> | <u>1,604,258.57</u> | <u>7,456,305.65</u> | <u>100.00</u> | <u>1,434,719.27</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 | 7-12 个月 | 40.52 |
| 松桃锰铅锌资源管理办公室 | 非关联方 | 1,701,918.00 | 1-6 个月 | 21.85 |
| 铜仁市国土资源局 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1~2 年 | 12.84 |
| 松桃县国土资源局 | 非关联方 | 616,800.00 | 3 年以上 | 7.92 |
| 松桃县安检局 | 非关联方 | 200,000.00 | 3 年以上 | 2.57 |
| 合计 | | <u>6,675,218.00</u> | | <u>85.70</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、预付账款

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) | 60,454,742.90 | 97.59 | 28,355,880.47 | 97.41 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,459,613.60 | 2.36 | 706,300.00 | 2.43 |
| 2-3 年 (含 3 年) | | | 30,000.00 | 0.10 |
| 3 年以上 | 32,510.00 | 0.05 | 16,692.50 | 0.06 |
| 合计 | <u>61,946,866.50</u> | <u>100</u> | <u>29,108,872.97</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 |
|----------------------|--------|----------------------|-------|-------|
| 长沙卓盛金属材料有限公司 | 非关联方 | 6,830,905.60 | 1 年以内 | 未结算 |
| 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 |
| 贵州建工集团第一建筑工程有限责任公司 | 非关联方 | 6,445,000.00 | 1 年以内 | 未结算 |
| 松桃县供电局 | 非关联方 | 3,518,113.60 | 1 年以内 | 预付电费 |
| 湖北长阳宏信有限公司 | 非关联方 | 2,718,000.00 | 1 年以内 | 未结算 |
| 合计 | | <u>26,072,019.20</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 3,283.80 万元, 增长 112.81%, 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 | 59,326,617.53 | 1,063,050.22 | 58,263,567.31 | 45,423,206.33 | 2,249,418.69 | 43,173,787.64 |
| 在产品 | 34,830,029.66 | 16,040,596.02 | 18,789,433.64 | 39,956,045.77 | 16,483,438.28 | 23,472,607.49 |
| 库存商品 | 116,245,389.01 | 29,205,766.62 | 87,039,622.39 | 130,355,292.39 | 34,433,534.53 | 95,921,757.86 |
| 周转材料 | 8,873,266.17 | 657,029.04 | 8,216,237.13 | 12,605,137.50 | 657,029.04 | 11,948,108.46 |
| 发出商品 | 7,457,179.19 | | 7,457,179.19 | 6,245,664.37 | | 6,245,664.37 |
| 委托加工物资 | 74,153.27 | | 74,153.27 | 1,877,331.25 | | 1,877,331.25 |
| 合计 | <u>226,806,634.83</u> | <u>46,966,441.90</u> | <u>179,840,192.93</u> | <u>236,462,677.61</u> | <u>53,823,420.54</u> | <u>182,639,257.07</u> |

2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|----------------------|------|------|---------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 2,249,418.69 | | | 1,186,368.47 | 1,063,050.22 |
| 在产品 | 16,483,438.28 | | | 442,842.26 | 16,040,596.02 |
| 库存商品 | 34,433,534.53 | | | 5,227,767.91 | 29,205,766.62 |
| 周转材料 | 657,029.04 | | | | 657,029.04 |
| 合计 | <u>53,823,420.54</u> | | | <u>6,856,978.64</u> | <u>46,966,441.90</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 | 793,155.25 |
| 未抵扣增值税进项税 | 5,144,566.26 | 730,751.03 |
| 待摊费用 | 1,358,105.20 | |
| 合计 | <u>7,295,826.71</u> | <u>1,523,906.28</u> |

2) 期末余额比期初余额增加 577.19 万元，增加 378.76%，主要系本期未抵扣增值税进项税增加所致。

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 |
|-----------|------------|-------------------|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 贵州省松桃黔东锰矿 | 45 | 45 | 10,119,588.31 | 685,956.69 | 9,433,631.62 | 5,032,531.65 | 648,102.42 |

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 |
| 贵州省松桃黔东锰矿 | 权益法 | 1,267,934.40 | 2,616,919.43 | | | 2,616,919.43 |
| 合计 | | <u>101,695,134.40</u> | <u>103,044,119.43</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 | | |
| 13.33 | 13.33 | | | | 6,000,000.00 |
| 16.00 | 16.00 | | 500,000.00 | | |
| 15.00 | 15.00 | | | | |
| 45.00 | 45.00 | | | | |
| | | | <u>55,670,000.00</u> | | <u>6,000,000.00</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>4,063,895.20</u> | <u>384,601.32</u> | | <u>4,448,496.52</u> |
| 房屋、建筑物 | 4,063,895.20 | 384,601.32 | | 4,448,496.52 |
| 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>19,837,332.68</u> | | | <u>19,452,731.36</u> |
| 房屋、建筑物 | 19,837,332.68 | | | 19,452,731.36 |

注：本期折旧和摊销额 384,601.32 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>791,466,856.46</u> | <u>30,071,284.36</u> | <u>11,376,207.04</u> | <u>810,161,933.78</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 428,084,326.50 | 21,405,355.29 | 145,000.00 | 449,344,681.79 |
| 机器设备 | 314,059,581.48 | 3,922,696.49 | 8,724,518.56 | 309,257,759.41 |
| 运输工具 | 19,581,237.79 | 1,712,209.49 | 2,213,363.48 | 19,080,083.80 |
| 电子设备及其他 | 29,741,710.69 | 3,031,023.09 | 293,325.00 | 32,479,408.78 |



| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
|--------------|-----------------------|------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 二、累计折旧合计 | <u>257,622,859.97</u> | | <u>15,753,310.58</u> | <u>7,279,076.92</u> | <u>266,097,093.63</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 67,886,326.56 | | 6,041,425.36 | 13,920.00 | 73,913,831.92 |
| 机器设备 | 163,713,968.76 | | 8,013,976.24 | 5,902,670.29 | 165,825,274.71 |
| 运输工具 | 8,129,346.17 | | 1,014,647.19 | 1,123,160.48 | 8,020,832.88 |
| 电子设备及其他 | 17,893,218.48 | | 683,261.79 | 239,326.15 | 18,337,154.12 |
| 三、固定资产减值准备合计 | <u>96,850,350.96</u> | | | <u>3,151,242.14</u> | <u>93,699,108.82</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 30,615,527.78 | | | 131,080.00 | 30,484,447.78 |
| 机器设备 | 63,538,369.31 | | | 2,523,492.07 | 61,014,877.24 |
| 运输工具 | 992,300.90 | | | 449,128.30 | 543,172.60 |
| 电子设备及其他 | 1,704,152.97 | | | 47,541.77 | 1,656,611.20 |
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>436,993,645.53</u> | | | | <u>450,365,731.33</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 329,582,472.16 | | | | 344,946,402.09 |
| 机器设备 | 86,807,243.41 | | | | 82,417,607.46 |
| 运输工具 | 10,459,590.72 | | | | 10,516,078.32 |
| 电子设备及其他 | 10,144,339.24 | | | | 12,485,643.46 |

注：本期折旧额 15,753,310.58 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 24,855,096.65 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 | 2,750.10 | 2,750.10 | | 2012 年 |
| 运输工具 | 1.86 | 1.86 | | 2012 年 |
| 电子设备 | 23.04 | 23.04 | | 2012 年 |
| 合计 | <u>3,841.28</u> | <u>3,841.28</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 |
| 白石溪矿山建设等 | 24,817,760.40 | | 24,817,760.40 | 41,590,974.75 | | 41,590,974.75 |
| 金丰 3 万吨/年技改扩建工程 | 177,839,817.00 | | 177,839,817.00 | 116,171,255.56 | | 116,171,255.56 |
| 桃江锰矿技术改造工程 | 2,208,947.45 | | 2,208,947.45 | 1,699,643.61 | | 1,699,643.61 |
| 麓谷工业园公共项目 | 841,517.09 | | 841,517.09 | 497,296.31 | | 497,296.31 |
| 零星工程 | 495,272.93 | | 495,272.93 | 402,912.80 | | 402,912.80 |
| 合计 | <u>206,203,314.87</u> | | <u>206,203,314.87</u> | <u>160,362,083.03</u> | | <u>160,362,083.03</u> |

2) 重大在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 | 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 (%) |
| 白石溪矿山建设等 | 43,624,800.00 | 41,590,974.75 | 8,081,882.30 | 24,855,096.65 | | 100.00 |
| 金丰 3 万吨/年技改扩建工程 | 308,354,700.00 | 116,171,255.56 | 61,668,561.44 | | | 56.68 |
| 桃江锰矿技术改造工程 | 69,724,900.00 | 1,699,643.61 | 509,303.84 | | | 2.06 |
| 麓谷工业园公共项目 | | 497,296.31 | 344,220.78 | | | |
| 零星工程 | | 402,912.80 | 92,360.13 | | | |
| 合计 | | <u>160,362,083.03</u> | <u>70,696,328.49</u> | <u>24,855,096.65</u> | | |

接上表:

| 工程进度 | 利息资本化 | 其中：本期利息 | 本期利息 | 资金来源 | 期末数 |
|------|----------------------|---------------------|----------|-----------|-----------------------|
| | 金额 | 资本化金额 | 资本化率 (%) | | |
| | | | | 自筹资金 | 24,817,760.40 |
| | 10,587,513.64 | 5,298,015.44 | 3.06 | 金融机构贷款及自筹 | 177,839,817.00 |
| | 191,758.45 | 152,303.84 | 3.06 | 金融机构贷款及自筹 | 2,208,947.45 |
| | | | | | 841,517.09 |
| | | | | | 495,272.93 |
| | <u>10,779,272.09</u> | <u>5,450,319.28</u> | | | <u>206,203,314.87</u> |

3) 期末余额较期初余额增加 4,584.12 万元, 增长 28.59%, 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>172,888,108.90</u> | <u>799,200.00</u> | | <u>173,687,308.90</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 | 799,200.00 | | 3,273,527.26 |
| 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>37,420,189.98</u> | <u>1,497,987.32</u> | | <u>38,918,177.30</u> |
| 财务软件 | 210,047.43 | 5,133.90 | | 215,181.33 |
| 硫磺制酸设计费 | 58,750.00 | 3,750.00 | | 62,500.00 |
| 龙华工业园土地使用权 | 2,403,701.30 | 119,191.80 | | 2,522,893.10 |
| 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 | 707,138.50 | 121,118.04 | | 828,256.54 |
| 采矿权 | 1,994,936.88 | 125,824.20 | | 2,120,761.08 |
| 金天土地使用权 | 328,336.41 | 83,147.10 | | 411,483.51 |
| 松桃土地使用权 | 924,939.20 | 95,740.26 | | 1,020,679.46 |
| 铁氧体软磁性材料生产技术 | 2,560,500.00 | | | 2,560,500.00 |
| 直流偏置下的高磁导率磁芯项目 | 800,000.00 | 49,999.98 | | 849,999.98 |
| 高比表面氧化锰技术 | 3,752,829.00 | 162,162.00 | | 3,914,991.00 |
| 麓谷土地使用权 | 10,428,163.25 | 447,920.06 | | 10,876,083.31 |
| 高活性氢氧化镍专用技术 | 3,123,999.79 | 283,999.98 | | 3,407,999.77 |
| 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>115,394,467.14</u> | | | <u>114,695,679.82</u> |
| 财务软件 | 14,630.57 | | | 9,496.67 |
| 硫磺制酸设计费 | 16,250.00 | | | 12,500.00 |
| 龙华工业园土地使用权 | 9,515,479.23 | | | 9,396,287.43 |
| 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 | 11,052,714.86 | | | 10,931,596.82 |
| 采矿权 | 479,390.38 | | | 1,152,766.18 |
| 金天土地使用权 | 7,212,477.59 | | | 7,129,330.49 |
| 松桃土地使用权 | 7,666,210.80 | | | 7,570,470.54 |
| 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 | 200,000.00 | | | 150,000.02 |
| 高比表面氧化锰技术 | 2,247,171.00 | | | 2,085,009.00 |
| 麓谷土地使用权 | 47,083,842.50 | | | 46,635,922.44 |
| 高活性氢氧化镍专用技术 | 2,556,000.21 | | | 2,272,000.23 |
| 粉末一体化块技术 | | | | |
| 桃江锰矿采矿权 | 27,350,300.00 | | | 27,350,300.00 |

注：本期摊销额 1,497,987.32 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 | 311,993.14 | | 10,173.72 | | 301,819.42 | |
| 合计 | <u>311,993.14</u> | | <u>10,173.72</u> | | <u>301,819.42</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 | 1,723,906.02 | 1,487,923.86 |
| 存货跌价准备 | 5,727,670.15 | 6,236,753.99 |
| 固定资产减值准备 | 8,019,669.53 | 8,381,829.22 |
| 安全生产费 | 359,696.05 | 260,536.26 |
| 可抵扣亏损 | | |
| 人员安置费 | 5,733,619.09 | 6,008,080.37 |
| 合计 | <u>21,564,560.84</u> | <u>22,375,123.70</u> |
| 递延所得税负债 | | |
| 资产评估增值 | 3,357,630.63 | 3,357,630.63 |
| 合计 | <u>3,357,630.63</u> | <u>3,357,630.63</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 | 12,459,805.71 | 15,036,033.69 |
| 固定资产减值准备 | 42,012,524.97 | 42,272,616.64 |
| 无形资产 | 20,073,451.78 | 20,073,451.78 |
| 可抵扣亏损 | 32,016,089.35 | 26,546,108.12 |
| 合计 | <u>106,561,871.81</u> | <u>103,928,210.23</u> |



3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 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 | 12,470,393.66 | |
| 2017 | 5,469,981.23 | | |
| 合 计 | <u>32,016,089.35</u> | <u>26,546,108.12</u> | |

4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应纳税差异项目 | | |
| 资产评估增值 | 13,430,522.52 | 13,430,522.52 |
| 合 计 | <u>13,430,522.52</u> | <u>13,430,522.52</u> |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 往来款坏账准备 | 13,090,920.62 | 9,810,164.76 |
| 存货跌价准备 | 34,506,636.19 | 38,787,386.85 |
| 固定资产减值准备 | 51,686,583.85 | 54,577,734.32 |
| 专项储备安全生产费 | 1,612,895.71 | 1,250,393.75 |
| 人员安置费 | 38,224,127.27 | 40,053,869.13 |
| 合 计 | <u>139,121,163.64</u> | <u>144,479,548.81</u> |

17、资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|-----------------------|--------------------|------|----------------------|-----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 19,853,525.39 | -102,615.30 | | 17,793.93 | 19,733,116.16 |
| 存货跌价准备 | 53,823,420.54 | | | 6,856,978.64 | 46,966,441.90 |
| 长期股权投资减值准备 | 55,670,000.00 | | | | 55,670,000.00 |
| 固定资产减值准备 | 96,850,350.96 | | | 3,151,242.14 | 93,699,108.82 |
| 无形资产减值准备 | 20,073,451.78 | | | | 20,073,451.78 |
| 合 计 | <u>246,270,748.67</u> | <u>-102,615.30</u> | | <u>10,026,014.71</u> | <u>236,142,118.66</u> |



18、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 探矿权开发成本 | 11,090,100.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | <u>11,090,100.00</u> | <u>9,000,000.00</u> |

19、所有权受到限制的资产

1) 所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产 | 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 | 12,392,073.47 | 4,515,135.74 | 11,888,562.21 | 5,018,647.00 |
| 应收账款 | 68,022,501.00 | 53,836,400.00 | 68,022,501.00 | 53,836,400.00 |
| 合计 | <u>80,414,574.47</u> | <u>58,351,535.74</u> | <u>79,911,063.21</u> | <u>58,855,047.00</u> |

2) 其他货币资金为信用证保证金，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 | 359,000,000.00 | 380,000,000.00 |
| 质押借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 保证借款 | 128,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | <u>527,000,000.00</u> | <u>430,000,000.00</u> |

2) 保证借款情况详见附注“九、6、(4) 关联方担保情况”。

3) 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 |
| 合计 | | <u>7,279,300.00</u> |

2) 期末余额较期初余额减少 727.93 万元，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 | 17,521.00 | 44,130.24 |
| 合 计 | <u>17,521.00</u> | <u>44,130.24</u> |

2) 期末账龄超过 1 年的应付账款为 22,676,102.93 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 387,546.49 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 | 23,767,018.15 | 26,641,594.14 | 46,197,935.33 | 4,210,676.96 |
| 二、职工福利费 | | 3,036,217.16 | 3,036,217.16 | |
| 三、社会保险费 | 1,632,116.98 | 6,454,087.41 | 5,831,396.93 | 2,254,807.46 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 96,030.29 | 1,544,261.94 | 1,489,141.19 | 151,151.04 |
| 2. 基本养老保险费 | 1,241,968.88 | 4,153,144.57 | 3,636,499.01 | 1,758,614.44 |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | 263,133.30 | 373,076.11 | 308,577.27 | 327,632.14 |
| 5. 工伤保险费 | 30,956.51 | 317,326.41 | 330,945.71 | 17,337.21 |
| 6. 生育保险费 | 28.00 | 66,278.38 | 66,233.75 | 72.63 |
| 四、住房公积金 | 181,507.08 | 848,330.92 | 870,724.37 | 159,113.63 |
| 五、工会经费 | 3,304,454.53 | 375,141.74 | 1,153,748.04 | 2,525,848.23 |
| 六、职工教育经费 | 229,219.14 | 1,457,896.31 | 79,716.00 | 1,607,399.45 |
| 七、非货币性福利 | | 245,629.20 | 245,629.20 | |
| 八、辞退福利 | 41,773,717.70 | 615,039.75 | 7,742,290.06 | 34,646,467.39 |
| 九、其他 | 820,716.20 | 1,391,827.29 | 107,089.93 | 2,105,453.56 |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合 计 | <u>71,708,749.78</u> | <u>41,065,763.92</u> | <u>65,264,747.02</u> | <u>47,509,766.68</u> |



2) 期末余额较期初余额减少 2,419.90 万元, 减少 33.75%, 主要系本报告期支付上年度计提的绩效奖金和辞退福利所致。

25、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 1.企业所得税 | 1,253,687.01 | 2,785,021.83 |
| 2.增值税 | 641,160.98 | 7,509,667.26 |
| 3.营业税 | 89,403.08 | 63,329.05 |
| 4.资源税 | -212,520.75 | 558,200.25 |
| 5.土地使用税 | 314,382.62 | 77,844.00 |
| 6.房产税 | 467,690.77 | 190,289.71 |
| 7.城市维护建设税 | 260,937.12 | 939,397.31 |
| 8.教育费附加 | 353,920.23 | 598,554.91 |
| 9.代扣代缴个人所得税 | 1,771,588.86 | 1,634,381.53 |
| 10.其他 | 590,253.01 | 1,028,359.56 |
| 合计 | <u>5,530,502.93</u> | <u>15,385,045.41</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 | 23,348,259.70 | 26,712,835.70 |
| 合计 | <u>23,348,259.70</u> | <u>26,712,835.70</u> |

2) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款为 35,651,060.94 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 | 23,348,259.70 |
| 合计 | | <u>23,348,259.70</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 | 10,150,000.00 | 26,250,000.00 |
| 合计 | <u>10,150,000.00</u> | <u>26,250,000.00</u> |



2) 一年内到期的长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 10,150,000.00 | 26,250,000.00 |
| 合计 | <u>10,150,000.00</u> | <u>26,250,000.00</u> |

3) 一年内到期的长期借款明细

| 贷款单位 | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 利率 (%) | 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 |
| 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 | 7.755 | 人民币 | | 10,150,000.00 | 6.53 | 人民币 | | 12,250,000.00 |
| 合计 | | | | | | <u>10,150,000.00</u> | | | | <u>26,250,000.00</u> |

4) 信用借款 1,015 万元系本公司为子公司的担保借款详见附注“十、(三)、2、担保明细情况”。

5) 期末余额较期初余额减少 1,610.00 万元，减少 61.33%，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 | 100,000,000.00 |
| 合计 | <u>100,000,000.00</u> | <u>100,000,000.00</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 (%) | 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 |
| 中国银行 山东枣庄 分行解放 路支行 | 2010/1/25 | 2016/6/20 | 5.35 | 人民币 | | 10,000,000.00 | 5.35 | 人民币 | | 10,000,000.00 |
| 五矿集团 财务有限 责任公司 | 2011/6/27 | 2014/6/27 | 6.40 | 人民币 | | 40,000,000.00 | 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 | 6.40 | 人民币 | | 50,000,000.00 | 6.65 | 人民币 | | 50,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | <u>100,000,000.00</u> | | | | <u>100,000,000.00</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、(三)、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 | 23,803,762.09 | 23,344,008.95 |
| 合 计 | <u>23,803,762.09</u> | <u>23,344,008.95</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 | 3,879,416.63 | | 44,762.52 | 3,834,654.11 | 42 年 10 个月 | 湘潭高新区新材料工业园入园协议 |
| 氨氮废水处理装置补贴 | 500,000.00 | 416,666.65 | | 20,833.34 | 395,833.31 | 9 年 6 个月 | 湘财建指[2009]65 号文件 |
| 贵州分公司松桃蓼皋镇土地出让金补贴 | 2,525,624.00 | 2,420,389.67 | | | 2,420,389.67 | 38 年 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 | | 274,651.00 | 5,349.00 | | |
| 贵州分公司扩建耕地项目补贴 | 4,696,740.00 | 4,696,740.00 | | | 4,696,740.00 | 资产未转固, 摊销年限未定 | |
| 贵州分公司植被恢复费 | 740,796.00 | 740,796.00 | | | 740,796.00 | 资产未转固, 摊销年限未定 | |
| 贵州分公司电解锰项目补助款 | 800,000.00 | | 800,000.00 | | 800,000.00 | 资产未转固, 摊销年限未定 | |
| 合 计 | <u>24,481,785.00</u> | <u>23,344,008.95</u> | <u>800,000.00</u> | <u>340,246.80</u> | <u>23,803,762.09</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 | 1,250,393.75 | 959,852.72 | 597,350.76 | 1,612,895.71 |
| 合计 | <u>1,250,393.75</u> | <u>959,852.72</u> | <u>597,350.76</u> | <u>1,612,895.71</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 | -64,091,332.37 | 22,864,658.86 |
| 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 | -64,091,332.37 | 22,864,658.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,123,674.79 | 18,851,522.19 |
| 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 | -59,967,657.58 | 41,716,181.05 |

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 | 388,379,334.78 | 668,735,270.06 |
| 其他业务收入 | 16,716,681.71 | 16,409,416.21 |
| 营业收入合计 | <u>405,096,016.49</u> | <u>685,144,686.27</u> |
| 主营业务成本 | 343,116,082.04 | 570,232,500.91 |
| 其他业务成本 | 8,125,050.16 | 8,329,250.06 |
| 营业成本合计 | <u>351,241,132.20</u> | <u>578,561,750.97</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 | 291,214,913.06 | 253,353,310.00 | 514,809,116.92 | 435,839,214.47 |
| 超硬材料 | 7,729,300.07 | 8,534,425.64 | 31,631,383.94 | 30,612,561.55 |
| 电源材料 | 87,334,863.20 | 79,229,807.88 | 119,224,053.09 | 101,048,535.60 |
| 其他 | 2,100,258.45 | 1,998,538.52 | 3,070,716.11 | 2,732,189.29 |
| 合计 | <u>388,379,334.78</u> | <u>343,116,082.04</u> | <u>668,735,270.06</u> | <u>570,232,500.91</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 | 125,342,641.99 | 105,230,782.78 | 248,498,505.87 | 198,962,865.89 |
| 三氧化二锰 | 121,515,831.98 | 111,095,474.99 | 195,880,595.89 | 178,054,050.97 |
| 氢氧化镍 | 87,334,863.20 | 79,229,807.88 | 119,224,053.09 | 101,048,535.60 |
| 磁芯 | 40,771,191.48 | 36,366,708.80 | 67,763,198.59 | 61,135,350.47 |
| 金刚石 | 2,724,630.70 | 3,431,129.26 | 27,148,373.22 | 26,602,349.13 |
| 其他 | 10,690,175.43 | 7,762,178.33 | 10,220,543.40 | 4,429,348.85 |
| 合计 | <u>388,379,334.78</u> | <u>343,116,082.04</u> | <u>668,735,270.06</u> | <u>570,232,500.91</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 | 128,927,889.60 | 105,891,126.21 | 251,165,322.44 | 196,649,813.03 |
| 湖南地区 | 218,680,253.70 | 200,858,247.03 | 349,806,749.03 | 312,447,337.41 |
| 山东地区 | 32,228,674.45 | 31,164,840.75 | 59,358,083.03 | 56,279,521.93 |
| 广东地区 | 8,542,517.03 | 5,201,868.05 | 8,405,115.56 | 4,855,828.54 |
| 合计 | <u>388,379,334.78</u> | <u>343,116,082.04</u> | <u>668,735,270.06</u> | <u>570,232,500.91</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 (%) |
|---------------|-----------------------|------------------|
| 上海宝山钢铁股份有限公司 | 103,101,285.14 | 25.45 |
| 长沙亿美达电源材料有限公司 | 28,211,155.50 | 6.96 |
| 深圳市豪鹏科技有限公司 | 27,335,777.70 | 6.75 |
| 松下能源(无锡)有限公司 | 23,625,626.43 | 5.83 |
| 天通控股股份有限公司 | 21,748,239.33 | 5.37 |
| 合计 | <u>204,022,084.10</u> | <u>50.36</u> |



36、营业税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | 1,064,080.56 | 1,552,118.62 |
| 城市维护建设税 | 861,943.33 | 1,246,185.04 |
| 教育费附加 | 144,698.97 | 163,347.01 |
| 关税 | 0.00 | 160,667.00 |
| 其他 | 550,801.07 | 273,174.44 |
| 合计 | <u>2,621,523.93</u> | <u>3,395,492.11</u> |

37、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 包装运输费 | 9,398,268.85 | 12,658,223.22 |
| 业务经费 | 1,253,339.54 | 1,651,344.33 |
| 职工薪酬 | 1,458,727.83 | 1,269,717.98 |
| 差旅费 | 410,355.46 | 399,157.70 |
| 办公费 | 222,613.32 | 305,774.32 |
| 业务宣传费 | 19,300.00 | 25,799.47 |
| 其他 | 681,706.93 | 1,530,779.92 |
| 合计 | <u>13,444,311.93</u> | <u>17,840,796.94</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 | 7,002,765.30 | 12,784,879.32 |
| 研究与开发费 | 6,215,904.61 | 7,298,459.72 |
| 折旧及摊销 | 5,139,066.79 | 2,749,644.97 |
| 汽车费用 | 1,500,967.77 | 1,424,164.68 |
| 修理费 | 1,359,477.49 | 2,118,126.48 |
| 业务招待费 | 2,415,493.88 | 2,688,888.94 |
| 差旅费 | 574,405.90 | 573,036.59 |
| 办公费 | 1,038,204.54 | 965,158.17 |
| 其他 | 3,701,812.35 | 11,237,711.74 |
| 合计 | <u>28,948,098.63</u> | <u>41,840,070.61</u> |

2) 本期金额比上期金额减少 1,289.20 万元, 减少 30.81%, 主要系公司减少其他费用开支所致。



39、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 17,731,269.98 | 19,078,247.75 |
| 减：利息收入 | 222,213.63 | 987,729.82 |
| 汇兑净损失 | 171.47 | 100,805.19 |
| 其他 | 1,206,730.84 | 1,179,412.55 |
| 合 计 | <u>18,715,958.66</u> | <u>19,370,735.67</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 | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计 | <u>6,000,000.00</u> | <u>3,000,000.00</u> |

2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 大象创业投资有限公司 | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>6,000,000.00</u> | <u>3,000,000.00</u> | |

3) 投资收益本期较上期增加 300.00 万元，增加 100.00%，主要系本期收到大象创业投资有限公司投资收益增加 300.00 万元所致。

41、资产减值损失

1) 按项目列示

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -102,615.30 | 338,309.07 |
| 存货跌价损失 | | |
| 固定资产减值损失 | | |
| 长期股权投资减值损失 | | |
| 合 计 | <u>-102,615.30</u> | <u>338,309.07</u> |

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>938,806.10</u> | <u>7,779.22</u> | <u>938,806.10</u> |
| 其中：固定资产处置利得 | 938,806.10 | 7,779.22 | 938,806.10 |
| 2.政府补助 | 4,991,743.55 | 1,818,991.25 | 4,991,743.55 |
| 3.违约赔偿收入 | | | |
| 4.处置废品收入 | | | |
| 5.无需支付的应付款项 | 2,742,832.60 | | 2,742,832.60 |
| 6.其他 | 669,179.91 | 214,626.13 | 669,179.91 |
| 合 计 | <u>9,342,562.16</u> | <u>2,041,396.60</u> | <u>9,342,562.16</u> |

2) 政府补助情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 来源和依据 |
|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 电动汽车用动力电池正极材料的研究开发 | 4,860,000.00 | | 财政部文件财企[2011]338 号 |
| 环保补助资金 | 100,000.00 | | 黔财建[2010]382 号 |
| 个人所得税返还 | 10,910.21 | | |
| 技术改造资金 | | 1,200,000.00 | 黔经信办[2010]759 号 |
| 电费补贴 | | 302,957.91 | 铜署发[2009]18 号 |
| 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 |
| 氨氮废水处理工程 | 20,833.34 | 20,833.34 | 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 |
| 合 计 | <u>4,991,743.55</u> | <u>1,818,991.25</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 | <u>154,251.64</u> | <u>531,829.21</u> | <u>154,251.64</u> |
| 其中：固定资产处置损失 | 154,251.64 | 531,829.21 | 154,251.64 |
| 2. 公益性捐赠支出 | | | |
| 3. 非常损失 | | | |
| 4. 其他 | 355,034.73 | 206,703.41 | 355,034.73 |
| 合 计 | <u>509,286.37</u> | <u>738,532.62</u> | <u>509,286.37</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>2,307,622.60</u> | <u>6,574,570.65</u> |
| 其中：当期所得税 | 1,497,059.74 | 6,008,712.87 |
| 递延所得税 | 810,562.86 | 565,857.78 |

2) 所得税费用本期减少 426.69 万元，主要系本期利润下降计提所得税费用减少所致。

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

稀释每股收益的计算过程

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

报告期内，本公司不存在稀释性潜在普通股，因而稀释每股收益等于基本每股收益。

46、现金流量表项目注释

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 保证金到期收回 | 11,888,562.21 | 66,115,568.94 |
| 利息收入 | 222,213.63 | 954,048.03 |
| 政府补助 | 6,408,730.81 | 3,089,120.00 |
| 其他 | 3,757,774.24 | 1,991,155.77 |
| 合 计 | <u>22,277,280.89</u> | <u>72,149,892.74</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 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 支付保证金 | 4,515,135.74 | 70,431,471.96 |
| 包装运输费 | 9,398,268.85 | 8,451,572.75 |
| 业务经费 | 1,253,339.54 | 1,651,344.33 |
| 差旅费 | 1,147,656.63 | 1,351,751.21 |
| 研究与开发费 | 6,215,904.61 | 7,298,459.72 |
| 修理费 | 2,465,446.62 | 2,118,126.48 |
| 业务招待费 | 2,415,493.88 | 2,688,888.94 |
| 办公费 | 1,327,233.78 | 1,530,582.27 |
| 其他付现费用 | 1,100,271.19 | 4,563,796.50 |
| 合计 | <u>29,838,750.84</u> | <u>100,085,994.16</u> |

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------------|------|
| 矿业权处置款 | 2,090,100.00 | |
| 合计 | <u>2,090,100.00</u> | |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------------|------|
| 定向增发保荐费 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | <u>2,000,000.00</u> | |

47、现金流量表补充资料

1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节表经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 2,753,259.63 | 21,525,824.23 |
| 加：资产减值准备 | -102,615.30 | 338,309.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,137,911.90 | 16,990,161.75 |
| 无形资产摊销 | 1,497,987.32 | 1,526,344.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,173.72 | 29,161.22 |
| 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) | -784,554.42 | 524,049.99 |



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------------------|------------------------------|
| 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） | 17,731,440.45 | 19,078,247.75 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -6,000,000.00 | -3,000,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 810,562.86 | 565,857.77 |
| 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） | 9,656,042.78 | -18,655,091.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -805,598.09 | -46,086,786.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -40,261,585.84 | -26,558,746.67 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>643,025.01</u> | <u>-33,722,668.81</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 | 30,823,493.93 | 84,965,548.83 |
| 减：现金的期初余额 | 55,921,582.11 | 124,766,994.57 |
| 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>-25,098,088.18</u> | <u>-39,801,445.74</u> |

2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 一、现金 | 30,823,493.93 | 55,921,582.11 |
| 其中：1.库存现金 | 98,809.72 | 117,860.41 |
| 2.可随时用于支付地银行存款 | 30,724,684.21 | 55,803,721.70 |
| 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>30,823,493.93</u> | <u>55,921,582.11</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：现金及现金等价物余额与货币资金差额为公司为信用证保证金。



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。a

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 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 |
| 长沙天力罐车制造有限公司 | 同一控制人 | 70722529-7 |
| 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 |
| 中国五矿集团公司 | 最终控制人 | 10000093-X |

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 (%) |
| 长沙新冶实业有限公司 | 接受劳务 | 市场价 | 102,894.00 | 0.03 | 200,391.00 | 0.03 |

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 | 117,435.90 | 0.03 | 795,043.59 | 0.12 |
| 湖南长远锂科有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 1,197,649.58 | 0.30 | 4,273.50 | 0.00 |
| 日本五金矿产株式会社 | 提供劳务 | 市场价 | 47,399.84 | 0.01 | | |

3) 关联租赁情况

公司出租情况表:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 年度确认的租赁收益 |
|---------------|--------|------------|
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 房屋建筑物 | 99,316.80 |
| 湖南长远锂科有限公司 | 房屋建筑物 | 177,483.18 |
| 长沙天力罐车制造有限公司 | 房屋建筑物 | 321,366.00 |

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 | 0.00 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 房租建筑物 | 0.00 |

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 | 2012.01.19 | 2013.01.19 | 否 |
| 中国五矿集团公司 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2012.01.05 | 2013.01.04 | 否 |
| 中国五矿集团公司 | 枣庄金泰电子有限公司 | 18,000,000.00 | 2012.05.30 | 2013.05.30 | 否 |
| 合计 | | <u>128,000,000.00</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 | 1,578,733.18 | 15,787.33 | | |
| 应收账款 | 长沙天力罐车制造有限公司 | 321,366.00 | 3,213.66 | | |
| 应收账款 | 长沙新冶实业有限公司 | 3,200.00 | 32.00 | | |
| 应收账款 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 72,707.56 | 727.08 | 1,550.00 | 15.50 |
| 合计 | | <u>1,976,006.74</u> | <u>19,760.07</u> | <u>1,550.00</u> | <u>15.50</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 | 17,521.00 | | 44,130.24 | |
| 其他应付款 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 23,348,259.70 | | 26,712,835.70 | |
| 短期借款 | 中国五矿集团财务公司 | 270,000,000.00 | | 250,000,000.00 | |
| 长期借款 | 中国五矿集团财务公司 | 90,000,000.00 | | 90,000,000.00 | |
| 合计 | | <u>383,365,780.70</u> | | <u>366,756,965.94</u> | |

十)或有事项

1、已贴现商业承兑汇票

报告期末，本公司没有已贴现的商业承兑汇票。

2、未决诉讼或仲裁

报告期末，本公司不存在未决诉讼或仲裁。

3、担保事项

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 |
| 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) 担保详细情况

| 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 | 深圳市金瑞中核电子有限公司 | 10,150,000.00 | 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>20,150,000.00</u> | | | |

十一) 资产负债表日后非调整事项

2012年7月3日,公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于设立贵州金贵矿业有限公司的议案》,同意公司与贵州省地质矿产勘查开发局一〇三地质大队共同出资设立贵州金贵矿业有限公司(名称以工商局核准名称为准),以获取松桃县太平锰矿和松桃县平土锰矿的探矿权,并进行矿山的后续勘察开发。2012年8月14日,公司已现金出资1200万元,占60%的股权,相关登记手续尚在办理中。

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 5,450,319.28 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 3.06%。

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 | 19,837,332.68 |
| 无形资产—土地 | 7,684,001.71 | 7,684,001.71 |
| 房屋建筑物—晶源厂房 | 13,664,675.53 | |
| 合计 | <u>41,186,009.92</u> | <u>27,521,334.39</u> |

十五) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

1) 按类别列示



| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------------------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 84,424,540.84 | 57.02 | 844,245.41 | 1.00 | 99,103,678.55 | 66.26 | 5,317,510.53 | 5.37 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 48,883,976.82 | 33.02 | 1,245,333.94 | 2.55 | 37,791,879.87 | 25.26 | 2,476,797.61 | 6.55 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 14,747,937.91 | 9.96 | 9,792,551.06 | 66.40 | 12,687,796.40 | 8.48 | 6,458,910.63 | 50.91 |
| 合计 | <u>148,056,455.57</u> | <u>100</u> | <u>11,882,130.41</u> | | <u>149,583,354.82</u> | <u>100</u> | <u>14,253,218.77</u> | |

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|----------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1~6 个月 | 41,922,032.48 | 85.76 | 419,220.32 | 15,276,027.66 | 40.42 | 152,760.28 |
| 7~12 个月 | 6,217,208.39 | 12.72 | 310,860.43 | 18,882,158.07 | 49.96 | 944,107.90 |
| 1 年以内小计 | <u>48,139,240.87</u> | <u>98.48</u> | <u>730,080.75</u> | <u>34,158,185.73</u> | <u>90.38</u> | <u>1,096,868.18</u> |
| 1-2 年(含 2 年) | 111,031.91 | 0.23 | 33,309.57 | 2,265,770.97 | 6.00 | 679,731.29 |
| 2-3 年(含 3 年) | 303,520.85 | 0.62 | 151,760.43 | 1,335,450.07 | 3.53 | 667,725.04 |
| 3 年以上 | 330,183.19 | 0.67 | 330,183.19 | 32,473.10 | 0.09 | 32,473.10 |
| 合计 | <u>48,883,976.82</u> | <u>100</u> | <u>1,245,333.94</u> | <u>37,791,879.87</u> | <u>100</u> | <u>2,476,797.61</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 |
|--------------|----------------------|-------------------|----------|---------|
| 上海宝山钢铁股份有限公司 | 32,955,071.03 | 329,550.71 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 天通控股股份有限公司 | 25,619,944.66 | 256,199.45 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 17,097,171.35 | 170,971.71 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 广东肇庆微硕电子有限公司 | 8,752,353.80 | 87,523.54 | 1 | 按摊余价值计提 |
| 合计 | <u>84,424,540.84</u> | <u>844,245.41</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 |
|------------------|----------------------|---------------------|----------|---------|
| 枣庄金泰电子有限公司 | 5,631,924.04 | 2,815,962.02 | 50.00 | 按摊余价值计提 |
| 天长市天磁电子有限公司 | 2,018,426.04 | 1,135,694.61 | 56.27 | 按摊余价值计提 |
| 武汉市容大斯磁性材料有限公司 | 1,210,726.44 | 654,363.22 | 54.05 | 按摊余价值计提 |
| 荣勇 | 673,372.80 | 336,686.40 | 50.00 | 按摊余价值计提 |
| 成都天缘磁业科技有限公司 | 486,919.80 | 486,919.80 | 100.00 | 按摊余价值计提 |
| 苏州乔盛进出口有限公司 | 412,085.40 | 206,042.70 | 50.00 | 按摊余价值计提 |
| 无锡办事处 | 337,196.89 | 337,196.89 | 100.00 | 按摊余价值计提 |
| 其他小额应收账款 (133 户) | 3,977,286.50 | 3,819,685.42 | 96.04 | 按摊余价值计提 |
| 合 计 | <u>14,747,937.91</u> | <u>9,792,551.06</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 (%) |
|---------------|--------|----------------------|--------|----------------|
| 上海宝山钢铁股份有限公司 | 非关联方 | 32,955,071.03 | 1-6 个月 | 22.26 |
| 天通控股股份有限公司 | 非关联方 | 25,619,944.66 | 1-6 个月 | 17.30 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 非关联方 | 17,097,171.35 | 1-6 个月 | 11.55 |
| 广东肇庆微硕电子有限公司 | 关联方 | 8,752,353.80 | 1-6 个月 | 5.91 |
| 乳源东阳光磁性材料有限公司 | 非关联方 | 6,992,059.90 | 1-6 个月 | 4.72 |
| 合 计 | | <u>91,416,600.74</u> | | <u>61.74</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 |
| 长沙新冶实业有限公司 | 3,200.00 | 32.00 | | |
| 松桃金瑞矿业开发有限公司 | | | 13,421,855.15 | |
| 枣庄金泰电子有限公司 | 5,631,924.04 | 2,815,962.02 | 9,069,650.61 | 4,551,388.80 |
| 晶源电子科技有限责任公司 | 23,655.00 | 16,558.50 | 548,153.08 | |
| 金天能源材料有限公司 | 590.00 | | 590.00 | |
| 贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司 | | | 2,081,652.68 | |
| 合 计 | <u>5,659,369.04</u> | <u>2,832,552.52</u> | <u>25,121,901.52</u> | <u>4,551,388.80</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 | | 坏账准备 | | 金额 | 占总额 | | 坏账准备 | |
| | | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 比例 (%) | | 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 | 427,574,857.22 | 99.53 | 126,084,332.00 | 29.49 | 372,295,000.01 | 99.49 | 126,090,857.00 | 33.87 | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,030,970.97 | 0.47 | 553,932.95 | 27.27 | 1,907,188.79 | 0.51 | 591,063.81 | 30.99 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | <u>429,605,828.19</u> | <u>100.00</u> | <u>126,638,264.95</u> | | <u>374,202,188.80</u> | <u>100.00</u> | <u>126,681,920.81</u> | | | |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 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 | 1,395,998.00 | 68.74 | 13,959.98 | 169,390.59 | 8.88 | 1,693.90 |
| 7~12个月 | 100,000.00 | 4.92 | 5,000.00 | 1,199,398.20 | 62.89 | 59,969.91 |
| 1年以内小计 | <u>1,495,998.00</u> | <u>73.66</u> | <u>18,959.98</u> | <u>1,368,788.79</u> | <u>71.77</u> | <u>61,663.81</u> |
| 1-2年(含2年) | | | | | | |
| 2-3年(含3年) | | | | 18,000.00 | 0.94 | 9,000.00 |
| 3年以上 | 534,972.97 | 26.34 | 534,972.97 | 520,400.00 | 27.29 | 520,400.00 |
| 合计 | <u>2,030,970.97</u> | <u>100</u> | <u>553,932.95</u> | <u>1,907,188.79</u> | <u>100</u> | <u>591,063.81</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 | 220,700,000.00 | | | 短期能收回 |
| 晶源电子科技有限公司 | 162,660,063.96 | 126,084,332.00 | 79.27 | 按摊余价值 |
| 金天能源材料有限公司 | 22,638,263.80 | | | 短期能收回 |
| 枣庄金泰电子有限公司 | 13,904,940.46 | | | 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>427,574,857.22</u> | <u>126,084,332.00</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 | 220,700,000.00 | 1 年以内 | 51.37 |
| 晶源电子科技有限责任公司 | 控股子公司 | 162,660,063.96 | 3 年以上 | 37.86 |
| 金天能源材料有限公司 | 控股子公司 | 22,638,263.80 | 1 年以内 | 5.27 |
| 枣庄金泰电子有限公司 | 控股子公司 | 13,904,940.46 | 1 年以内 | 3.24 |
| 湖南金瑞锰业有限公司 | 控股子公司 | 7,671,589.00 | 1 年以内 | 1.79 |
| 合 计 | | <u>427,574,857.22</u> | | <u>99.53</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 | 220,700,000.00 |
| 晶源电子科技有限责任公司 | 往来款 | 162,660,063.96 |
| 金天能源材料有限公司 | 往来款 | 22,638,263.80 |
| 枣庄金泰电子有限公司 | 往来款 | 13,904,940.46 |
| 湖南金瑞锰业有限公司 | 往来款 | 7,671,589.00 |
| 合 计 | | <u>427,574,857.22</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 | 220,700,000.00 | 51.37 |
| 晶源电子科技有限责任公司 | 控股子公司 | 162,660,063.96 | 37.86 |
| 金天能源材料有限公司 | 控股子公司 | 22,638,263.80 | 5.27 |
| 枣庄金泰电子有限公司 | 控股子公司 | 13,904,940.46 | 3.24 |
| 湖南金瑞锰业有限公司 | 控股子公司 | 7,671,589.00 | 1.79 |
| 合 计 | | <u>427,574,857.22</u> | <u>99.53</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 |
| 贵州省松桃黔东南锰矿 | 权益法 | 1,267,934.40 | 2,616,919.43 | | | 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 |
| 晶源电子科技有限责任公司 | 成本法 | 74,386,000.00 | 74,386,000.00 | | | 74,386,000.00 |
| 深圳市金瑞中核电子有限公司 | 成本法 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | | | 33,000,000.00 |
| 金天能源材料有限公司 | 成本法 | 26,845,120.00 | 26,845,120.00 | | | 26,845,120.00 |
| 松桃金瑞矿业开发有限公司 | 成本法 | 5,161,200.00 | 5,161,200.00 | | | 5,161,200.00 |
| 贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司 | 成本法 | 28,125,000.00 | 28,125,000.00 | | | 28,125,000.00 |
| 合计 | | <u>346,412,454.40</u> | <u>347,761,439.43</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 | | |
| 13.33 | 13.33 | | | | 6,000,000.00 |
| 16.00 | 16.00 | | 500,000.00 | | |
| 15.00 | 15.00 | | | | |
| 45.00 | 45.00 | | | | |
| 100.00 | 100.00 | | | | |
| 82.20 | 82.20 | | | | |
| 57.20 | 57.20 | | 74,386,000.00 | | |
| 55.00 | 55.00 | | | | |
| 51.32 | 51.32 | | | | |
| 55.00 | 55.00 | | | | |
| 100.00 | 100.00 | | | | |
| | | | <u>130,056,000.00</u> | | <u>6,000,000.00</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 | |
|--------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 268,948,803.00 | | 492,481,363.35 | |
| 其他业务收入 | 7,549,091.07 | | 9,259,194.66 | |
| 合计 | <u>276,497,894.07</u> | | <u>501,740,558.01</u> | |
| 主营业务成本 | 243,741,881.72 | | 437,026,163.41 | |
| 其他业务成本 | 2,542,579.53 | | 4,738,660.72 | |
| 合计 | <u>246,284,461.25</u> | | <u>441,764,824.13</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 | 259,119,244.48 | 233,208,917.56 | 457,779,263.30 | 403,681,412.57 |
| 超硬材料 | 7,729,300.07 | 8,534,425.64 | 31,631,383.94 | 30,612,561.55 |
| 其他 | 2,100,258.45 | 1,998,538.52 | 3,070,716.11 | 2,732,189.29 |
| 合计 | <u>268,948,803.00</u> | <u>243,741,881.72</u> | <u>492,481,363.35</u> | <u>437,026,163.41</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 | 133,377,771.48 | 117,887,801.55 | 248,006,359.72 | 211,735,053.91 |
| 四氧化三锰 | 125,741,473.00 | 115,321,116.01 | 209,772,903.58 | 191,946,358.66 |
| 金刚石 | 2,724,630.70 | 3,431,129.26 | 27,148,373.22 | 26,602,349.13 |
| 其他 | 7,104,927.82 | 7,101,834.90 | 7,553,726.83 | 6,742,401.71 |
| 合计 | <u>268,948,803.00</u> | <u>243,741,881.72</u> | <u>492,481,363.35</u> | <u>437,026,163.41</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 | 135,571,031.52 | 125,854,080.17 | 244,475,003.63 | 225,291,109.50 |
| 贵州地区 | 133,377,771.48 | 117,887,801.55 | 248,006,359.72 | 211,735,053.91 |
| 合计 | <u>268,948,803.00</u> | <u>243,741,881.72</u> | <u>492,481,363.35</u> | <u>437,026,163.41</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 (%) |
|---------------------|-----------------------|------------------|
| 上海宝山钢铁股份有限公司 | 103,101,285.14 | 37.29 |
| 天通控股股份有限公司 | 21,748,239.33 | 7.86 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 21,123,076.92 | 7.64 |
| 铜仁地区天利矿业有限责任公司松桃分公司 | 13,846,153.83 | 5.01 |
| 上海宝钢磁业有限公司 | 11,548,663.04 | 4.18 |
| 合 计 | <u>171,367,418.26</u> | <u>61.98</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 | 6,550,000.00 | 4,100,000.00 |
| 合 计 | <u>6,550,000.00</u> | <u>4,100,000.00</u> |

2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期增减变动的 原因 |
|---------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 大象创业投资有限公司 | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 | |
| 深圳市金瑞中核电子有限公司 | 550,000.00 | 1,100,000.00 | |
| 合 计 | <u>6,550,000.00</u> | <u>4,100,000.00</u> | |

6、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节表经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 11,926,240.64 | 16,334,290.73 |
| 加：资产减值准备 | -1,940,236.15 | 676,463.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,969,283.95 | 9,835,380.29 |
| 无形资产摊销 | 796,650.92 | 813,890.42 |



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 长期待摊费用摊销 | | 18,987.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | 498,404.61 | 523,064.99 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 10,790,041.76 | 17,573,720.79 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,550,000.00 | -4,100,000.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 885,598.42 | 334,013.63 |
| 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) | -16,420,124.73 | -15,503,030.63 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -30,545,362.36 | -32,517,780.04 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 24,473,447.15 | -5,053,630.12 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>2,883,944.21</u> | <u>-11,064,628.70</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 | 17,816,007.66 | 34,430,407.83 |
| 减：现金的期初余额 | 50,313,034.85 | 73,656,664.16 |
| 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>-32,497,027.19</u> | <u>-39,226,256.33</u> |

十六) 补充资料**1、净资产收益率和每股收益**

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.76% | 0.0258 | 0.0258 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.86% | -0.0292 | -0.0292 |



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 | 784,554.42 | -524,049.99 |
| (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 | 4,991,743.55 | 1,818,991.25 |
| (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 | 3,056,977.82 | 7,922.72 |
| (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>8,833,275.79</u> | <u>1,302,863.98</u> |
| 减：所得税影响金额 | -20,619.24 | 199,239.42 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>8,853,895.03</u> | <u>1,103,624.56</u> |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 8,803,925.50 | 1,012,013.59 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 49,969.53 | 91,610.97 |



十七) 财务报表的批准

本公司 2012 年度半年度财务报表业经公司董事会批准报出。



八、备查文件目录

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

金瑞新材料科技股份有限公司

董事长：朱希英

2012 年 8 月 23 日