

**金瑞新材料科技股份有限公司**

**600390**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，本公司 2013 年度母公司实现净利润 83,844,409.22 元，加年初未分配利润-130,211,965.35 元，本年度可分配利润为-46,367,556.13 元。鉴于公司 2013 年度可分配利润为负数，公司拟决定 2013 年度不进行利润分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



## 目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	1
第二节	公司简介.....	2
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第八节	公司治理.....	44
第九节	内部控制.....	49
第十节	财务会计报告.....	50
第十一节	备查文件目录.....	138

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

### 二、重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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



## 六、公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 6 月 30 日
注册登记地点	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
注册登记日期	2013 年 11 月 29 日
注册登记地点	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

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年度报告公司基本情况。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

(1) 2001 年 1 月，公司在上海证券交易所挂牌上市，公司经营范围为：金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、电源材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（不含危险品）、矿产品的生产、销售；新材料、新技术、新工艺的技术开发、成果转让、咨询服务（不含中介）；经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营来料加工和“三来一补”业务。(2) 2003 年 7 月，公司经营范围中：矿产品的生产、销售，更改为：矿产品的开采（凭本企业许可证）、生产、加工、销售。(3) 2003 年 9 月，公司经营范围中：化工产品（不含危险品及监控产品）的生产、销售，更改为：化工产品（危险品仅限硫酸并由分支机构凭证经营，不含监控化学品）的生产、销售；经营经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家

禁止进出口的商品及技术除外), 更改为: 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; 删除经营来料加工和“三来一补”业务。

(4)2013 年 6 月 20 日, 公司经营范围中: 矿产品的开采(凭本企业许可证), 更改为: 矿产品的开采(限分支机构凭本企业许可证经营)。

#### (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

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

### 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	湖南省长沙市芙蓉区韶山北路 216 号维一星城国际 27 层
	签字会计师姓名	康顺平
		钟焯兵
彭惠		
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 楼
	签字的保荐代表人姓名	凌江红、刘奇
	持续督导的期间	2013 年 4 月 2 日—2014 年 12 月 31 日



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,052,775,520.69	1,094,605,646.95	886,589,186.49	-3.82	1,429,103,271.95	1,259,446,049.18
归属于上市公司股东的净利润	9,865,075.31	4,954,946.43	2,290,986.57	99.10	-85,514,499.10	-86,955,991.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-100,664,352.35	-56,854,265.20	-53,754,478.60	不适用	-95,339,599.17	-93,764,115.73
经营活动产生的现金流量净额	17,464,285.46	72,944,725.50	65,151,902.41	-76.06	-7,570,806.22	5,256,350.86
主要会计数据	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	925,524,900.55	539,549,536.63	543,863,902.09	71.54	532,101,646.31	539,079,971.63
总资产	1,692,818,139.57	1,579,873,596.53	1,409,186,050.63	7.15	1,524,374,410.35	1,363,828,878.42

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.026	0.014	0.014	86.74	-0.241	-0.543
稀释每股收益(元/股)	0.026	0.014	0.014	86.74	-0.241	-0.543
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.266	-0.160	-0.336	不适用	-0.268	-0.586
加权平均净资产收益率(%)	1.23	0.93	0.42	增加 0.30 个百分点	-14.88	-14.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-12.52	-10.52	-9.93	减少 2.00 个百分点	-16.37	-16.10



## 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	80,563,425.30	36,563,968.07	-931,543.32
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	26,545,513.44	18,596,543.05	10,598,185.19
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	2,519,748.60	5,132,613.62	2,826,455.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	803,009.60	2,366,145.73	622,481.69
少数股东权益影响额	96,120.98	-865,405.34	-1,680,211.88
所得税影响额	1,609.74	15,346.50	-1,610,266.76
合 计	110,529,427.66	61,809,211.63	9,825,100.07

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，公司按照年初制定的产业发展思路，坚决贯彻执行“运营重心上移，管理和服务重心下移”的工作要求，凝聚共识、协同推进、狠抓落实、坚持稳中求进、优化资源配置、推进管理提升，在行业整体低迷的大背景下，通过全体员工的共同努力，在一定程度上缓解了不利环境对公司造成的影响和冲击，实现了推动公司走上持续健康发展之路的初步目标。主要完成了以下工作：1、非公开发行股票圆满成功，长远锂科资产注入顺利完成；2、改变运营模式，实现锰系材料产业的集中采购、整合营销，建立相应的制度和机制；3、加大市场开发力度，加强合同和应收账款管理，采取各种有效措施，防范资金风险；4、重点项目建设工作取得了进展：成立了金拓置业，公司工业地产项目相关工作正进行积极筹划和推进过程中；铜仁金瑞 3 万吨电解锰生产线 8 月份获得贵州省环保厅的试生产批复，目前已经正常运行；年产 10000 吨电池正极材料的实施主体金驰材料完成了工商注册，项目已取得了能评、环评和安评报告批复，完成了项目施工图设计，平基工程已基本完成，设备招投标工作也已启动；平土锰矿勘探项目普查现场工作年内已全部完成；5、低效资产和非主业股权清理工作取得进展，公司相继完成了金能科技的 15%股权转让工作、金瑞中核的减资退出和晶源电子工商登记注销工作；6、管理不断提升，建立了后备干部队伍，开展各种培训；7、加强安全生产、环保和职业病防治工作，有效地保证了生产的正常运行。

2013 年，公司实现营业收入 105,277.55 万元，比上年同期下降 3.82%，归属于上市公司股东的净利润 986.51 万元，比上年同期增长 99.10%。

#### （一）主营业务分析

##### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表



单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,052,775,520.69	1,094,605,646.95	-3.82
营业成本	979,832,068.23	977,776,116.09	0.21
销售费用	33,065,286.22	30,054,635.11	10.02
管理费用	92,452,450.12	81,843,797.82	12.96
财务费用	28,842,809.74	39,310,476.45	-26.63
经营活动产生的现金流量净额	17,464,285.46	72,944,725.50	-76.06
投资活动产生的现金流量净额	-25,997,271.74	-99,253,693.14	-73.81
筹资活动产生的现金流量净额	21,366,546.36	6,021,169.73	254.86
研发支出	11,677,855.50	13,546,047.45	-13.79
营业税金及附加	4,463,395.37	7,968,225.49	-43.99
投资收益	83,409,146.38	31,282,501.83	166.63
营业外支出	5,971,016.56	1,016,113.66	487.63
归属于母公司所有者的净利润	9,865,075.31	4,954,946.43	99.10

## 2、收入

### (1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年度公司营业收入 1,052,775,520.69 元，较上年减少 41,830,126.26 元，同比下降 3.82%。其中：

- 1) 公司因电解锰产能增加，营业收入增加 8,235 万元；
- 2) 公司因电池材料产品结构转型以及扩产，锂电正极材料营业收入增加 9,720 万元；
- 3) 公司因四氧化三锰销售价格下降，营业收入减少 2,778 万元；
- 4) 公司因电池材料产品结构转型，镍氢正极材料产量减少，营业收入减少 7,368 万元；
- 5) 公司因产业结构调整，金刚石和磁芯营业收入减少 2,285 万元；
- 6) 公司因商品贸易等业务减少，导致营业收入减少 9,706 万元。

### (2) 主要销售客户的情况

报告期内按销售额排名前五客户的销售额为 29,074.80 万元，占公司全部销售额的比例为 27.62%。

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
锰及锰系产品	原材料	341,715,750.84	64.00	379,071,924.06	69.31	-9.85
锰及锰系产品	直接人工	26,066,957.49	4.88	23,090,576.47	4.22	12.89
锰及锰系产品	能源	108,242,290.79	20.27	96,551,218.29	17.65	12.11
电池材料	原材料	298,806,638.36	83.83	284,794,169.86	85.00	4.92
电池材料	直接人工	3,768,519.13	1.06	5,093,833.74	1.52	-26.02
电池材料	能源	10,016,287.54	2.81	9,195,179.02	2.74	8.93



分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电解锰	原材料	173,204,213.50	51.52	189,556,177.77	57.54	-8.63
电解锰	直接人工	18,289,209.50	5.44	17,505,637.46	5.31	4.48
电解锰	能源	98,299,815.14	29.24	86,342,835.82	26.21	13.85
四氧化三锰	原材料	168,511,537.34	85.21	189,515,746.29	87.14	-11.08
四氧化三锰	直接人工	7,777,747.99	3.93	5,584,939.01	2.57	39.26
四氧化三锰	能源	9,942,475.65	5.03	10,208,382.47	4.69	-2.60
镍氢正极材料	原材料	60,304,263.32	58.39	133,563,030.01	77.76	-54.85
镍氢正极材料	直接人工	1,523,926.82	1.48	3,378,698.11	1.97	-54.90
镍氢正极材料	能源	1,990,368.92	1.93	3,807,100.15	2.22	-47.72
锂电正极材料	原材料	238,502,375.04	94.21	151,231,139.85	92.62	57.71
锂电正极材料	直接人工	2,244,592.31	0.89	1,715,135.63	1.05	30.87
锂电正极材料	能源	8,025,918.62	3.17	5,388,078.87	3.3	48.96

## (2) 主要供应商情况

公司本报告期向前五名供应商采购金额合计 25,075.83 万元，占年度采购总额的 25.58%。

## 4、费用

(1) 2013 年公司销售费用 3,306.53 万元，较上年同期增加 10.02%，主要系本期产品销量增加，包装运输费增加所致。

(2) 2013 年公司管理费用 9,245.25 万元，较上年同期增加 12.96%，主要系本期职工薪酬、费用性税金增加所致。

(3) 2013 年公司财务费用 2,884.28 万元，较上年同期减少 26.63%，主要系本期募集资金到位，银行借款减少所致。

(4) 2013 年公司资产减值损失 1,348.93 万元，较上年同期增加 591.81%，主要系本期计提坏账准备、存货跌价准备增加所致。

(5) 2013 年公司所得税费用 474.67 万元，较上年同期减少 50.05%，主要系本期递延所得税费用减少所致。

## 5、研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	11,677,855.50
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	11,677,855.50
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.26
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.11



## (2) 情况说明

报告期内，公司研发方面主要完成了以下工作：

1) 获得发明专利授权 4 项，申请发明专利 4 项。与控股股东长沙矿冶院合作的“电池级硫酸锰及电解锰工艺改进研究”和“贵州铜仁地区低品位锰矿选矿技术开发及利用方案”取得了较好效果，金天材料省级企业技术中心建设项目获得了集团公司科技专项经费 380 万元的支持。

2) 2013 年获批筹建“贵州省锰资源高效利用工程技术研究中心”，获资助资金 200 万元；协助长沙矿冶院筹建“动力电池材料制备湖南重点实验室”。

3) 镍电材料及锂电材料的研发方面：高温型球镍打入法国 SAFT 公司；电动汽车用动力型球镍批量销售给湖南科霸；与松下签订了低自放电型球镍正式的纳入式样书。

4) 三氧化二锰生产技术方面：完成废水中锰回收与循环利用研究，实现了废水中锰回收，废水中锰离子浓度达到 2mg/L 以下，并且没有废渣产生；通过对生产过程中得到洗涤水提温，使得吨用水量降低 20%以上，冬季产量可增加 10%，并且改善了洗涤料浆的沉降性能，降低了天然气单耗。

5) 白石溪锰矿采矿工艺研究：通过采用改进房柱法开采，降低了贫化率，提高了 2 个点的出矿品位，成本仅增加 20 元/吨。

## 6、现金流

(1) 告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 5548.04 万元，下降 76.06%，主要系本期银票回款增加，销售商品收到的现金减少，产品销量增加库存增加所致；

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 7325.64 万元，主要系单方面减资退出金瑞中核，处置子公司收到的现金净额大幅增加所致；

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1534.54 万元，同比上升 254.86%，主要系完成非公开定向增发，吸收投资收到的现金增加所致。

## 7、其它

### 发展战略和经营计划进展说明

公司在 2012 年度报告中披露 2013 年经营计划：力争营业收入达到 9.60 亿元。2013 年度，公司实际实现营业收入 10.53 亿元，完成年初计划的 109.69%，顺利完成了年度经营计划。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析



## 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锰及锰系产品	612,688,536.93	593,162,678.62	3.19	8.74	15.14	减少 5.38 个百分点
电池材料	398,333,014.82	356,440,089.07	10.52	1.63	4.08	减少 2.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电解锰	338,399,496.36	336,180,116.15	0.66	32.17	44.45	减少 8.45 个百分点
四氧化三锰	207,575,381.49	197,767,674.63	4.72	-11.80	-10.57	减少 1.31 个百分点
锂电正极材料	281,208,894.55	253,155,676.24	9.98	52.83	55.04	减少 1.28 个百分点
镍氢正极材料	117,124,120.27	103,284,412.83	11.82	-38.62	-39.87	增加 1.84 个百分点

(1) 分行业情况说明：报告期内，长远锂科纳入公司合并报表范围，电池材料行业增加了钴酸锂和三元材料的销售收入，2012 年度电池材料行业财务数据也进行了相应调整。

## 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	338,399,496.36	29.60
湖南地区	615,902,360.58	-13.54
山东地区	51,813,004.75	-8.86
广东地区	14,900,654.33	-14.81

## (三) 资产、负债情况分析

## 1、资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	23,312,238.54	1.38	81,598,360.51	5.16	-71.43
其他应收款	15,810,298.21	0.93	3,234,656.30	0.20	388.78
存货	243,244,302.17	14.37	149,675,687.38	9.47	62.51
长期股权投资	2,330,000.00	0.14	22,975,321.26	1.45	-89.86
固定资产	745,975,039.38	44.07	505,784,396.19	32.01	47.49
在建工程	12,081,293.86	0.71	291,010,491.98	18.42	-95.85
无形资产	221,432,596.38	13.08	115,703,139.46	7.32	91.38
短期借款	156,000,000.00	9.22	518,000,000.00	32.79	-69.88
应交税费	7,523,991.52	0.44	15,372,938.37	0.97	-51.06
其他非流动负债	63,341,199.87	3.74	29,897,275.63	1.89	111.86
实收资本	390,657,490.00	23.08	160,050,000.00	10.13	144.08
资本公积	587,675,512.76	34.72	441,986,931.65	27.98	32.96



应收票据：主要系票据到期、背书支付货款所致。

其他应收款：主要系本期子公司松桃金瑞、铜仁金瑞部分本期应收的政府补助未收到所致。

存货：主要系子公司铜仁金瑞 3 万吨电解锰技改项目主体建设完工，产能增加、存货增加所致。

长期股权投资：主要系本期转让湖南金能科技股份有限公司 15% 股权所致。

固定资产：主要系子公司铜仁金瑞在建工程 3 万吨/年技改扩建工程达到预计可使用状态转为固定资产所致。

在建工程：主要系子公司铜仁金瑞在建工程 3 万吨/年技改扩建工程达到预计可使用状态转为固定资产所致。

无形资产：主要系本期铜仁金瑞土地使用权增加以及因改变麓谷土地使用权土地用途等，支付相关款项所致。

短期借款：主要系本期定向增发资金到位，偿还部分募集资金项目先期投入资金借款所致。

应交税费：主要系本期支付上年度增值税所致。

其他非流动负债：主要系子公司铜仁金瑞收到与资产相关的政府补助所致。

实收资本：主要系本期非公开发行 3,528 万股新股以及以资本公积转增实收资本所致。

资本公积：主要系本期以资本公积转增实收资本所致。

#### **(四) 核心竞争力分析**

##### **1、锰及锰系产品**

(1) 通过多年的积累和探索，公司生产工艺稳定，并且不断优化，生产成本控制良好，与同行业相比，生产的稳定性和出厂成本都有较大优势；

(2) 研发能力强、人才储备丰富；

(3) 公司产品质量优良，在同行业中有较高的品牌号召力和市场影响力；

(4) 公司已从事锰及锰系产品生产多年，有一支经验丰富、能力优秀的核心团队；

(5) 公司客户基础良好，合作关系紧密，产品需求稳定。

##### **2、电池材料**

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

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

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

**(五) 投资状况分析**

## 1、对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	14,121.68
投资额增减变动数	12,921.68
上年同期投资额	1,200.00
投资额增减幅度(%)	1,076.81

## 被投资公司情况：

序号	被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司的权益比例
1	长远锂科	研究、生产、销售钴酸锂及其他高效电池材料，并提供相关技术服务。	51%
2	金驰材料	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	51.32%
3	金拓置业	房地产开发、租赁及其物业管理服务	100%
4	松桃金瑞	电解金属锰及锰制品加工，锰矿收购、加工、销售、金属材料贸易等。	100%

## (1) 持有非上市金融企业股权情况

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

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	38,381.55	31,750.80	31,750.80	6,633.85	其中 6000 万元用于暂时补充公司流动资金，剩余 633.85 万元存放于募集资金专用账户。
合计	/	38,381.55	31,750.80	31,750.80	6,633.85	/

## (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
金丰锰业年产3万吨电解金属锰技改扩产项目	否	28,045.43	28,046.62	28,046.62	是	100.004%	5,300.90	-1,219.00	否	项目一直处于生产调试阶段 12 月份才正式投产，调试时间较长。	
收购桃江锰矿及其技改扩建项目	否	10,341.81	3,704.18	3,704.18	否	35.82%	2,620.45	-	否	由于受宏观经济环境影响，电解锰下游钢铁行业产能严重过剩，电解锰需求下降，导致上游锰矿石价格下跌，部分矿山停产，2013 年度锰矿石价格比可研报告时下降超过 20%；同时，由于项目所在地桃江县基础建设规划对矿山所经道路和桥梁进行改造，严重影响矿山建设进度，公司预计按计划投产短期内难以实现预期盈利，故暂缓了该项目的建设。	
合计	/	38,387.24	31,750.80	31,750.80	/	/	7,921.35	/	/	/	/



## 4、主要子公司、参股公司分析

## (1) 主要子公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	所处行业	经营范围	注册资本	持股比例%	总资产	营业收入	净利润
金泰电子	电子元件及组件制造业	磁性材料、电子节能灯等	5,594.02	82.20	5,799.00	5,209.53	-831.57
长远锂科	非金属矿物制品业	研究、生产、销售钴酸锂及其他高效电池材料,并提供相关技术服务	4,980	51.00	23,351.86	24,041.18	251.97
金天材料	化学原料和化学制品制造业	新型能源材料、金属材料、化工材料(不含危险品)的研制、开发、生产和销售	5,000	51.32	16,610.95	19,309.13	91.52
金驰材料	化学原料和化学制品制造业	新型能源材料、金属材料、化工材料(不含危险品)的研制、开发、生产和销售	5,000	51.32	4,884.46	0	-138.12
金瑞锰业	其他黑色金属矿采选业	锰矿石的开采、加工、销售;	3,000	100	4,551.33	0	-269.04
金瑞矿业	其他黑色金属矿采选业	锰矿石的开采、加工、销售	920	55	1,561.08	2,169.93	-1.68
铜仁金瑞	黑色金属冶炼和压延加工业	电解金属锰、电解金属锌的生产销售,锰矿、锌精矿收购、加工销售	1,000	100	54,755.61	24,286.26	-1,805.33
松桃金瑞	黑色金属冶炼和压延加工业	电解金属锰及锰制品加工,锰矿收购、加工、销售、金属材料贸易,	10,000	100	30,027.86	0	-80.15
金贵矿业	矿产地质勘查	锰矿勘查投资及锰系列产品贸易	2,000	60	1,963.83	0	-34.29
金拓置业	房地产开发	房地产开发、租赁及其物业管理服务	800	100	949.27	0	-6.70

本年度取得和处置子公司的情况:

1) 2013年11月15日,公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于设立贵州松桃金瑞锰业有限责任公司的议案》:决定以贵州分公司现有资产(白石溪锰矿矿权除外)评估净值21,410.19万元投资设立全资子公司松桃金瑞,其中,以10,000万元作为其注册资本,余额作为金瑞科技对松桃金瑞的借款。

2013年12月,松桃金瑞完成相关工商登记注册工作。

该投资事项详见公司2013年11月19日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://sse.com.cn> 披露的《对外投资公告》(临2013-018)。



2) 2013 年 12 月, 控股子公司晶源电子完成工商登记注销手续, 公司停业清算工作完成。该事项详见 2013 年 12 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://sse.com.cn> 披露的《关于控股子公司完成注销登记的公告》(临 2013-051)。

本年度其他取得和处置子公司的情况详见本年度报告第五章“重要事项”中“公司收购、出售资产情况的说明”。

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

详细说明见公司主要子公司分析。

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

2013 年, 本公司有 4 家子公司业绩变动在 30%以上, 且对公司合并经营业绩造成重大影响, 其业绩变动情况及其原因如下:

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	净 利 润		变动幅度
	2013 年度	2012 年度	
金泰电子	-831.57	-548.56	-
金天材料	91.52	401.17	-77.19%
长远锂科	251.97	513.26	-50.91%
铜仁金瑞	-1805.33	-561.65	-

说明:

1) 金泰电子 2013 年度同比亏损增加 283.01 万元, 主要系公司下游市场萎缩, 产能利用率较低, 人工及固定费用较高, 毛利率同比下降所致;

2) 金天材料 2013 年度同比净利润下降 77.19%, 主要系镍氢市场萎缩, 产品销量下降所致;

3) 长远锂科 2013 年度同比净利润下降 50.91%, 主要系计提东莞格力良源电池科技有限公司大额坏账准备所致;

4) 铜仁金瑞 2013 年度同比亏损增加 1243.68 万元, 主要系电解锰销售价格同比下降, 本期新增 3 万吨电解锰生产线尚处于生产调试阶段, 固定费用较高, 毛利率同比大幅下降。

(5) 与公司主业关联度较小的子公司的目的和未来经营计划。

公司 2001 年出资 5750 万元参股湘财证券股份有限公司, 对该项长期股权投资



已计提 5517 万元减值准备，2013 年末账面净值为 233 万元。该公司主营证券经纪等证券服务业务，与公司主业关联度小，目前，湘财证券已在新三板挂牌交易，公司将根据发展战略的需要，择机处理该部分股权。

#### 5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目	35,134.72	已完成项目环评、环评、工程设计和土地招拍挂等前期工作，项目 2014 年将进入设备采购和土建施工阶段。	308.98	308.98	-
合计	35,134.72	/	308.98	308.98	/

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、电解锰

##### 行业竞争格局:

1) 从 2012 年开始，主要大型电解锰企业通过技改扩建新增产能 80 万吨，但到 2013 年底均没投产，2013 年实际上新投产的产能只有 8 万吨，大量新增产能的释放要到 2014 才能逐步实现；

2) 据统计，2013 年开工的电解锰生产企业只有 98 家，生产能力 188 万吨，实际产量 110 万吨，比 2012 年减少 6 万吨，减少 5.2%，。在我国电解锰生产历史上第一次出现连续 2 年产量降低；

3) 行业集中度进一步提高，2013 年度行业前 8 名企业产量达到 53.52 万吨，占总产量的比例由 2012 年的 35%提高到 48.47%，金瑞科技按产量排名全国第六名；

4) 从 2011 年开始我国电解锰 的价格大幅下跌，最低跌破 1.2 万元/吨，2012 年与 2013 年 8 月后的价格均维持在 1.26 万元左右。市场的需求量与企业的生产成本决定了企业的生存与淘汰。

5) 2013 年我国取消了电解锰的 20%的出口关税，电解锰出口量开始明显回复，2013 年度共出口 26.23 万吨，但还未达到 2006~2007 年 30 万吨以上的高峰。

##### 行业发展趋势:

从 2011 年开始我国电解锰 工业进入了一个转型发展的新阶段，这是由于受全球经济危机与电解锰的替代品大量上市，同时我国电解锰工业自身产能严重过剩

和主要原材料、电力、劳动力价格大幅上升而产品价格大幅下跌以及政府政策引导等因素的影响，迫使我国电解锰工业走上了转型发展的新阶段。其主要特点是产业结构和分布进行必要调整，组建大型企业集团，对老工艺和装备进行“节能、降耗、自动、环保”为核心的技术改造和升级，大幅降低生产成本，使全行业的发展适应新的形势。2014 年是我国电解锰工业进行结构调整、技术升级能否取得成功非常关键的一年。

## 2、锂电正极材料

目前中国正极材料主要包括钴酸锂、三元材料、锰酸锂和磷酸铁锂。正极材料的应用领域分化明显，钴酸锂依然是小型锂电领域正极材料的主力，主要用于传统 3C 领域等；三元材料和锰酸锂主要在小型锂电中应用，在日本与韩国其作为动力电池的技术较为成熟，主要用于电动工具、电动自行车和电动汽车等领域；磷酸铁锂在国内在动力电池领域应用，并且是未来储能电池发展的方向，主要用于基站和数据中心储能、家庭储能、风光电储能等领域。

### 1) 三元材料具有较好的低成本优势，钴酸锂将逐渐被替代

钴酸锂由于具有生产工艺简单和电化学性能稳定等优势，最先实现商品化，具有放电电压高、充放电电压平稳、比能量高等优点，在小型消费品电池领域中具有重要应用，由于消费类电子产品市场的迅速发展，钴酸锂是锂电池正极材料中销售量占比最大的材料，但其成本高，且不利于环保，比容量利用率低，电池寿命短，安全性差。三元材料综合了钴酸锂、镍酸锂和锰酸锂三类材料的优点，具有一定的价格优势，其应用受到钴价格的影响，目前，钴酸锂材料存在被三元材料替代的发展大趋势。

### 2) 磷酸铁锂仍存在较大技术提高空间

在动力电池领域，磷酸铁锂正极材料的低温性能和倍率放电已经可以达到钴酸锂的水平。但是受制于技术瓶颈，磷酸铁锂电池一致性和单位能量密度较低。在动力电池正极材料产业领域，中、日、韩、美动力电池企业采用不同的材料体系。中国企业以磷酸铁锂为主，日韩企业以锰酸锂和三元材料为主。目前在国内，已有较为成熟的磷酸铁锂储能系统。但与全球技术水平对比来看，目前中国磷酸铁锂材料产业化发展仍低于国外发达国家的水平，如材料生产和应用方面的连续性和稳定性都不足，能量密度也始终无法提高。2012 全球磷酸铁锂同比增速为 56.66%，而中国只有 5.77%。

### 3) 锰酸锂占比将上升



由于安全性和高昂的价格，钴酸锂正极材料始终没有完全进入动力电池领域。而锰酸锂则具有原料锰资源丰富、价格低廉及无毒性等优点。层状锰酸锂  $\text{LiMnO}_2$  用作锂离子电池正极材料的缺点是虽然容量很高，但在高温下不稳定，而且在充放电过程中易向尖晶石结构转变，导致容量衰减过快。目前国内大型的正极材料生产企业都在积极的开发高温循环改善的锰酸锂材料。锰酸锂材料的应用集中在消费类电池市场，主要与钴酸锂掺混使用于低端的钢壳电池上，或者单独用于动力电池，动力电池以电动自行车电池为主。

据赛迪顾问预计，2013 年正极材料产业整体产业规模将达到 94 亿元，同比增长 33.2%，并且未来三年市场规模增速均会保持在 30% 以上，到 2015 年整个中国正极材料产业的市场规模将达到 159 亿元。正极材料规模未来三年内增长的动力来自于以新能源汽车电池为代表的动力电池。到 2015 年锂离子动力电池市场规模占比将达到 38%。

## （二）公司发展战略

### 1、锰及锰系产品

愿景：成为中国最具竞争力的锰系产品供应商

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

加强锰矿石资源控制、增大电解锰的产能、保证三氧化二锰的领先地位、布局优势新品种，增强产业链整体竞争力。通过高纯锰盐，打通锰系和电池材料，形成更具竞争力的产业链；把握行业整合机会，在行业处于低迷期，产能过剩严重，准入门槛和环保要求不断提高的情况下，保持现有电解锰生产规模的前提下，充分发挥投融资优势，寻求优质的锰矿资源及其他相关产品的收购机会。通过进一步优化产业链增加内涵价值，扩充锰系产品的产能产量提升行业地位，确保公司竞争力不断提升。

### 2、电池材料

愿景：成为国内领先、国际先进的新型动力电池和储能电池正极材料企业

发展战略：开展锂电正极材料的研发与生产应用，扩大生产规模，实现产品多元化，重点发展多元材料产品的生产；重视氢氧化镍产品设计，继续走高端产品生产路线，根据客户需求，不断改进产品性能，挖掘氢氧化镍的用途，延伸其生命周期；加强上下游合作，保障镍、钴等原材料的稳定供应，通过集团公司对镍、钴以及锂等资源的控制或通过与集团内贸易公司的合作，减少中间环节，保障原材料的稳定供应。同时还要立足自我，积极开拓国外原料供给渠道，尽快从动力电池回收



入手，筹建镍钴回收加工平台。

### （三）经营计划

2014 年的主要经营目标：

公司 2014 年经营目标是通过落实各项重点工作，力争实现主营业务收入 12.4 亿元。为此，将开展以下主要工作：

1、提高锰矿石资源的保障，完成平土锰矿的详查，积极推进矿权分割和采矿权办理工作；加强和贵州省地矿局 103 队等单位的合作，形成稳定的矿石来源；积极推进白石溪锰矿选厂及扩建工程；

2、优化锰资源深加工业务，实现副产品 100%利用，加大研发投入，开展协同合作；

3、全力推进金驰材料 10000 吨/年电池材料重点项目的建设，2014 年底前完成金驰项目一期工程建设；按计划进度实施长远锂科锂电正极材料的技改和 500 吨/年 NCA 二元正极材料中试线项目；

4、盘活沉淀资产，择机处置相关低效资产；

5、狠抓安全环保落实，确保绿色发展。

牢固树立“安全第一”和“绿色发展”的理念，加大投入与考核力度，加快推进重大隐患和安全生产保障体系建设，狠抓 HSE 规范化运行，杜绝发生一般以上环境污染责任事故和 I 类一般以上的安全事故，确保安全发展，绿色发展。

### （四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司发展战略和 2014 年度经营计划，公司 2014 年度主要资金支出事项除日常经营运转所需资金外，主要还包括 10000 吨电池正极材料生产基地建设项目、长远锂科正极材料的技改和 500 吨/年 NCA 二元正极材料中试线项目等资本性支出，同时，需保证一定的流动资金应对可能需要的其它事项。

根据公司以往资金来源方式和使用情况，结合公司发展需求，公司 2014 年除自有资金外，主要将通过在实际控制人五矿集团内部通过多种渠道贷款的方式筹集，并根据实际情况探索其它融资方式。

### （五）可能面对的风险

#### 1、行业产能过剩风险

国内电解锰行业受下游钢铁行业需求放缓，行业内新增产能较多和淘汰落后产能步伐缓慢的影响，产量连续两年下降，2013 年度行业产能利用率只有 40%左右，

行业产能过剩较严重。针对上述风险，公司将密切关注相关政策和行业情况，通过完善公司锰及锰系产品产业链，发挥产业链协同效应，充分利用集团公司的销售网络，开发重点客户，并针对性地采取灵活应对措施，主动把握和创造经营机会，以最大限度的化解行业产能过剩给公司经营造成的不利影响。

## 2、市场竞争加剧的风险

随着新能源汽车市场的快速发展和国家产业政策逐步加大对新能源产业的扶持力度，作为动力电池关键材料之一的锂离子电池正极材料也受到各方投资机构的关注。国内越来越多的企业转型进入该行业或加大了对锂电正极材料业务的投入力度，行业产能增长过快将导致竞争态势进一步加剧。面对市场竞争日益加剧的风险，公司一方面将通过继续加大研发投入，进一步提升产品技术性能，加快产品的升级换代；另一方面通过紧跟行业发展态势和相关政策的变化，灵活调整相关项目的投资进度和产品结构，从而降低市场竞争风险。

## 3、主要原材料供应的风险。

随着金丰锰业 3 万吨电解锰技改扩建项目建成投产，公司电解锰产能增加到 6 万吨，锰矿石自给率将进一步降低，锰矿石外购的压力增大；电池材料方面公司对上游原材料特别是镍、钴资源供应的渠道控制和整合能力不强，严重削弱企业的竞争力，同样面临着主要原材料供应的风险。

在锰矿供应方面公司将采取扩大现有白石溪和黄塘坪两个锰矿的生产能力，加快对平土锰矿的勘探进度，收购现有锰矿山等措施，努力扩大锰矿自给率。在镍、钴资源控制方面，公司将通过五矿集团对镍、钴以及锂等资源的控制或通过集团内贸易公司的合作，减少中间环节，保障原材料的稳定供应；积极开拓国外原料供给渠道，包括各种可回收加工的镍、钴废料，尽快从动力电池回收入手，筹建镍钴回收加工平台；在公司电池材料板块内实施大宗材料集中、统一采购的方式，提高采购的议价能力。

## 4、安全生产和环保风险

随着国家对安全生产和环境保护的政策要求的不断提高，公司生产所涉及的矿山开采、黑色金属冶炼和电池正极材料生产等领域对环境保护和节能减排要求越来越严格，公司这方面的压力日趋加大，存在一定的环保风险。公司对此将继续加大环保投入，强化生产的过程控制，改进生产工艺，推行清洁生产，实现生产环境的持续改进。



### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司已于 2012 年度根据相关监管要求，对利润分配政策修进行了调整，修订了《公司章程》的相关内容，公司的现金分红政策充分保护中小投资者的合法权益，分红严格按照公司章程及审议程序的规定执行，报告期内未对分红政策作出调整。公司 2013 年度利润分配预案为：本公司 2013 年度母公司实现净利润 83,844,409.22 元，加年初未分配利润-130,211,965.35 元，本年度可分配利润为 -46,367,556.13 元。鉴于公司 2013 年度可分配利润为负数，公司拟决定 2013 年度不进行利润分配。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013年	0	0	0	0	9,865,075.31	0
2012年	0	0	10	0	4,954,946.43	0
2011年	0	0	0	0	-85,514,499.10	0

### 五、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 社会责任工作情况

公司一直追求企业与员工、社会的和谐发展，以实际行动回报社会。公司积极

履行社会职责，严格按照国家相关政策法规合法经营，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司以建设节能生态“两型”示范企业为目标，坚持资源节约和环境友好发展理念，认真贯彻落实国家和地方政府各项环保政策法规和标准要求，按照“以人为本，安全第一；环境友好，绿色发展；遵章守法，诚信经营；预防为主，综合治理；节能增效，持续改进。”的管理方针，建立了公司 HSE 管理体系。

## （二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

随着国家对环境治理要求越来越高，对企业的环境治理压力不断增加。2013 年，公司以不断完善环境管理体系为主线，制定环境管理体系全年目标指标，并制定了详细的实施方案；修订完善《环境因数的识别与评价程序》、《水污染防治程序》、《大气污染防治程序》、《固体废弃物管理程序》、《资源能源管理程序》、《环境、能源绩效测量和监视程序》等 6 个程序文件；公司出资在贵州铜仁成立锰资源高效利用研发中心，重点加强对锰矿资源的开发利用。公司坚持节能与产品结构调整、工艺结构改造相结合，加快淘汰落后技术和装备，促进产业结构优化和技术升级，大幅提高能源利用效率。通过制订计划、分解目标、落实措施、明确责任，实施清洁生产高中低费方案将公司环保工作落到实处，实现了污染物稳定达标排放和总量削减。使得现场环境改善，环境绩效提高，公司环境管理水平再上新台阶。

### 1、主要环境绩效

公司积极实施污染减排工程，监控污染治理设施有效运行，实现全过程的污染防治，污染物排放总量和排放浓度均达标排放，“十二五”期间主要污染物（二氧化硫、化学需氧量、氮氧化物、氨氮）排放总量控制在地方政府下达的减排指标范围内。

公司坚持从源头入手，保证建设项目环保投入，加强过程管控，开展环境综合治理工程；开展清洁生产审核落实了环境污染治理及节能减排各项措施，完成了公司“1271 环境治理工程”中所有整改项目。废水、废气、废渣、噪声等经政府环保部门监督性监测，主要污染物实现了达标排放：

- （1）全年工业废水处理率 100%，外排废水污染物达标率 100%；
- （2）废气排放控制管理得到加强，锰矿石粉尘排放进一步削减；
- （3）通过实施废水综合处理项目，四氧化三锰产品的生产过程已无固体废渣产



生，每月可减少 190 吨废渣排放。

## 2、主要污染物达标排放情况

公司认真执行国家环保法律、法规、标准和其他要求，进一步加大环保管理和环保投入，落实了污染治理减排各项措施，废水、废气、废渣、噪声等经政府环保部门监督性监测，主要污染物实现了达标排放。

## 3、环保设施建设和运行情况

(1) 废水处理：重点抓好了电解锰生产废水回收利用，实现了“零排放”；

(2) 废气处理：通过生产指挥调度、岗位运行操作和设备维护维修管理等方面对环境污染加强控制管理，有效控制了大气污染物的非正常排放和环保设施的稳定运行；

(3) 废渣利用及处置：进一步完善了固废、危废管理制度，加强了对固废和危废的分类堆存、处置、利用工作，在生产过程中产生的废物可利用的均综合利用；产生的危险废物全部自行收集到符合规范的防渗漏池，再委托有资质的危废处置单位进行安全处置。

## 4、环境污染事故应急预案

公司建立了完善的应急体系，成立了应急组织机构，设立了应急总指挥部。公司应急预案体系分突发性公共事件综合应急预案、突发环境事件应急响应预案和环境事件现场处置应急预案三级构成，并按计划组织开展了专项演练。

## 5、报告期内发生的环保问题及整改情况

(1) 2013 年度公司发生的环保问题

2013 年 1 月 5 日，控股子公司金天材料因外排废水氨氮超标，受到湘潭市环保局处罚，罚款 3.5 万元（潭环罚告字【2013】003 号）。

除上述事项外，公司无重大环境污染事故及其它环境违法行为发生。

(2) 2013 年度实施的环境污染治理项目：报告期内公司投资 719 万元，完成了环保设施投入治理、废水综合利用、环境治理等污染治理项目，各项目进展顺利。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
长远锂科	东莞格力良源电池科技有限公司	无	民事诉讼一审判决	因东莞格力良源电池科技有限公司拖欠本公司子公司长远锂科货款 1,335.87 万元, 长远锂科于 2013 年 8 月 7 日向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼。2013 年 8 月 22 日长远锂科以自有办公楼及厂房为担保向法院申请冻结东莞格力良源电池科技有限公司银行存款 1,550.00 万元或者查封、扣押、冻结其价值相关的其他财产。2013 年 9 月 16 日, 法院对东莞格力良源电池科技有限公司采取财产保全措施, 查封生产设备共计 1,191.64 万元(账面净值)。	1,335.87	否	2014 年 2 月底在长沙市中级人民法院一审开庭, 目前等待判决	无	无

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。



## 四、资产交易、企业合并事项

### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司在北京产权交易所挂牌转让持有的湖南金能科技股份有限公司 15% 股权。挂牌公告日为 2013 年 5 月 2 日，挂牌期满日为 2013 年 5 月 29 日。截至挂牌期满日，湖南南岭民用爆破器材股份有限公司为唯一意向受让方，2013 年 6 月 5 日，双方签署了《产权交易合同》，转让价格为人民币 1949.10 万元。	公司相继于 2013 年 5 月 4 日、2013 年 6 月 7 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://sse.com.cn">http://sse.com.cn</a> 进行了披露，公告编号分别是：（临 2013-019），（临 2013-023）。
2013 年 12 月 16 日，公司与长沙矿冶院签署《股权转让协议》通过北京产权交易所摘牌受让长沙矿冶院持有的长远锂科 35% 股权，受让价格为 755.68 万元。本项交易为关联交易，转让完成后，公司持有长远锂科股权增加到 51%，成为其控股股东。	公司相继于 2013 年 11 月 19 日、2013 年 12 月 17 日和 2013 年 12 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://sse.com.cn">http://sse.com.cn</a> 进行了披露，公告编号分别是：（临 2013-047），（临 2013-052）和（临 2013-053）。
2013 年 12 月，公司以持有的金瑞中核 55% 股权对应的评估价值 12,219.80 万元作为支付对价，单方面减少金瑞中核注册资本 3300 万元的方式完成金瑞中核股权处置事项。该项交易完成后，公司不再持有金瑞中核的股权。	公司相继于 2013 年 10 月 17 日和 2013 年 12 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://sse.com.cn">http://sse.com.cn</a> 进行了披露，公告编号分别是：（临 2013-041）和（临 2013-054）。

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

#### 1、出售资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
聂大富	贵州省黔东南锰矿 45% 股权	2013 年 7 月 22 日	114.50		-70.05	否	协议转让	是	是	-8.20	

#### 2、企业合并情况

报告期内，公司受让了母公司长沙矿冶院持有的长远锂科 35% 的股权，交易完成后，公司共持有长远锂科 51% 的股权，长远锂科成为本公司控股子公司，此次交易构成同一控制下企业合并，公司本期将长远锂科纳入合并范围，并对公司期初及上期比较报表数据进行了追溯调整。

## 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 六、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购碳酸锂	市场定价		4,005,128.19	0.41
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	购买商品	采购设备	市场定价		1,099,145.30	0.11
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	四氧化三锰出口代理	市场定价		95,282.91	0.01
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	接受劳务	工程设计服务、科研技术服务和检测服务等	市场定价		2,724,149.00	0.28
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	购买商品	采购金属镍	市场定价		5,336,636.40	0.54
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	工程建设	市场定价		5,000,000.00	0.51
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售电解锰	市场定价		437,459.82	0.04
中国矿产有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电解锰	市场定价		38,247,084.25	3.63
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	销售商品	销售锂电正极材料前驱体	市场定价		2,534,549.63	0.24
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	销售商品	锂电正极材料	市场定价		13,333.33	0.01
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	提供劳务	研发服务	市场定价		750,000.00	0.07
中国五矿股份有限公司	间接控股股东	其它流出	借款利息支出	市场定价		2,888,121.06	8.82
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	其它流出	借款利息支出	市场定价		891,000.00	2.72
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	其它流出	资本化利息	市场定价		315,331.11	0.96
中国五矿股份有限公司	间接控股股东	其它流出	资本化利息	市场定价		4,897,441.44	14.96
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	其它流出	借款利息支出	市场定价		22,562,920.27	68.90
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	其它流出	土地租赁	市场定价		1,669,949.63	
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	其它流出	房屋租赁	市场定价		818,235.03	
合 计				/	/	94,285,767.37	



根据公司 2013 年度日常关联交易情况统计，公司不存在关联交易合同的金额或与同一关联人发生的当年累计金额超过本公司上一年度主营业务收入 10% 的情形，对本公司的业务经营和利润不构成重大影响，也不影响公司的独立性。

公司与实际控制人和控股股东及其下属企业的关联交易都遵循公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

上述关联交易是公司经营活动所必需，关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场公允价格为基础，且未偏离独立第三方的价格或收费标准，任何一方未利用关联交易损害另一方的利益。其中，购销合同价格均按照国内外市场价格为基础制定，其它业务以市场公允价格基础确定。

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
长远锂科 35%股权转让事项详见本章 4(-) 企业收购事项中相关说明。	

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司与控股股东长沙矿冶院共同投资设立金驰能源材料有限公司，并以新设立的金驰材料为实施主体在湖南望城经济开发区铜官循环工业基地实施 10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目。2013 年 1 月，该公司完成工商登记工作，公司本期纳入合并报表范围。



#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额	
长沙新冶	母公司的全资子公司	345.23	51.18			478.13	36.05	
长沙矿冶院	母公司	0.05	78.36	1.80	40,294.40	39,719.65	32,473.88	
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	3,621.41	99,003.61	3416.56	5.75	3,089.10	3,004.95	
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	80.24	253.45		265.09	533.66		
五矿股份	间接控股股东				33,054.57	6,778.56	3,005.07	
合计		4,046.93	99,386.60	3,418.36	73,619.81	50,599.10	38,519.95	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)								1,295,427.99
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)								18,000.00

#### 七、重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

###### 1、托管情况

本年度公司无托管事项。

###### 2、承包情况

本年度公司无承包事项。

###### 3、租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	是否关联交易	关联关系
长沙矿冶研究院有限责任公司	金瑞新材料科技股份有限公司	土地	1,669,949.63	2012年1月1日	2014年12月31日	是	母公司
长沙矿冶研究院有限责任公司	金瑞新材料科技股份有限公司	房屋	818,235.03	2012年1月1日	2014年12月31日	是	母公司

**(二) 担保情况**

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.59
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

**(三) 其他重大合同**

本年度公司无其他重大合同。

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	长沙矿冶院	认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月不得转让，该部分新增股份预计可流通时间为 2016 年 4 月 2 日。	36 个月 (截止 2016 年 4 月 2 日)	是	是		
	股份限售	东海证券有限责任公司	认购股份自发行结束之日起 12 个月不得转让，新增股份预计可流通时间为 2014 年 4 月 2 日。	12 个月 (截止 2014 年 4 月 2 日)	是	是		
	股份限售	湖南泰兴创业投资有限公司	认购股份自发行结束之日起 12 个月不得转让，新增股份预计可流通时间为 2014 年 4 月 2 日。	12 个月 (截止 2014 年 4 月 2 日)	是	是		
其他承诺	资产注入	长沙矿冶院	长沙矿冶院 2013 年 5 月 8 日，承诺在未来三个月内，将启动控股子公司——长远锂科相关资产注入金瑞科技的计划。	3 个月 (2013 年 8 月 8 日)	是	是		



## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	47
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	13
保荐人	凌江红	
	刘奇	

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

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

## 十一、其他重大事项的说明

公司会计估计变更情况:

2013 年 9 月 27 日, 公司召开第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》: 决定从 2013 年 7 月 1 日起, 对电解锰生产用阴极板和阳极板的摊销方法进行调整。公司独立董事和监事会对上述会计估计变更事项发表了意见。

本次会计估计变更情况详见 2013 年 9 月 28 日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站上的《关于公司会计估计变更的公告》(临 2013-040)。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	35,278,745	0	35,278,745	0	70,557,490	70,557,490	18.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	5,355,400		5,355,400		10,710,800	10,710,800	2.74
3、其他内资持股	0	0	29,923,345		29,923,345		59,846,690	59,846,690	15.32
其中：境内非国有法人持股	0	0	29,923,345		29,923,345		59,846,690	59,846,690	15.32
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	160,050,000	100			160,050,000		160,050,000	320,100,000	81.94
1、人民币普通股	160,050,000	100			160,050,000		160,050,000	320,100,000	81.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,050,000	100	35,278,745		195,328,745		230,607,490	390,657,490	100.00

##### 2、股份变动情况说明

(1) 2013 年 4 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了非公开发行股票的股份登记及股份限售手续，本次共发行股票 35,278,745 股，发行完成后公司股本总额由 160,050,000 股变更为 195,328,745 股；

(2) 2013 年 7 月 9 日，公司实施完成 2012 年度公积金转增股本方案，以 195,328,745 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后总股本为 390,657,490 股。

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

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



## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其 衍生证券的 种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易 终止日期
股票类						
A 股	2013 年 3 月 28 日	11.48	35,278,745	2013 年 4 月 2 日	35,278,745	

2013 年 4 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了非公开发行股票的股份登记及股份限售手续，本次共发行股票 35,278,745 股，发行完成后公司股本总额由 160,050,000 股变更为 195,328,745 股。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

1、2013 年 4 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了非公开发行股票的股份登记及股份限售手续，本次共发行股票 35,278,745 股，发行完成后公司股本总额由 160,050,000 股变更为 195,328,745 股。

本次非定向增发股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况详见公司在 2013 年 4 月 3 日发布的《非公开发行股票发行结果暨股份变动公告书》（临 2013-009）。

2、2013 年 7 月 9 日，公司实施完成 2012 年度公积金转增股本方案，以 195,328,745 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后总股本为 390,657,490 股。

### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。



### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	35719		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	43856		
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	36.35	142,002,154	75,837,987	8,710,800	无
东海证券—中信—东海证券翔龙 2 号定增分级集合资产管理计划	境内非国有法人	4.48	17,500,000	17,500,000	17,500,000	无
东海证券—中信—东海证券翔龙 3 号定增分级集合资产管理计划	境内非国有法人	4.48	17,500,000	17,500,000	17,500,000	无
东海证券股份有限公司	境内非国有法人	3.33	13,000,000	13,000,000	13,000,000	无
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.09	4,246,690	4,246,690	4,246,690	无
东海证券—建行—东风 3 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.77	3,000,000	3,000,000	3,000,000	无
东海证券—中信—东风 8 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.72	2,800,000	2,800,000	2,800,000	无
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	国有法人	0.51	2,000,900	1,000,450	0	无
湖南泰兴创业投资有限公司	国有法人	0.51	2,000,000	2,000,000	2,000,000	无
东海证券—光大—东风 6 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.46	1,800,000	1,800,000	1,800,000	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	133,291,354		人民币普通股			
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	2,000,900		人民币普通股			
北京上邦投资有限公司	1,529,000		人民币普通股			
谢祥	1,178,602		人民币普通股			
广州永茂投资有限公司	809,785		人民币普通股			
中融国际信托有限公司—中融增强 80 号	802,185		人民币普通股			
钱惠裕	755,864		人民币普通股			
郑晓明	671,880		人民币普通股			
张广成	663,778		人民币普通股			
周晓红	640,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十大股东中 2、3、5、6、7、10 均为股东 4-东海证券股份有限公司管理的集合资产管理计划，与股东 4 一起构成一致行动人。					



## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	东海证券—中信—东海证券翔龙 2 号定增分级集合资产管理计划	17,500,000	2014 年 4 月 2 日	17,500,000	自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
2	东海证券—中信—东海证券翔龙 3 号定增分级集合资产管理计划	17,500,000	2014 年 4 月 2 日	17,500,000	自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
3	东海证券股份有限公司	13,000,000	2014 年 4 月 2 日	13,000,000	自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
4	长沙矿冶研究院有限责任公司	8,710,800	2016 年 4 月 2 日	8,710,800	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。
5	东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	4,246,690	2014 年 4 月 2 日	4,246,690	自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
6	东海证券—建行—东风 3 号集合资产管理计划	3,000,000	2014 年 4 月 2 日	3,000,000	自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
7	东海证券—中信—东风 8 号集合资产管理计划	2,800,000	2014 年 4 月 2 日	2,800,000	自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
8	湖南泰兴创业投资有限公司	2,000,000	2014 年 4 月 2 日	2,000,000	自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
9	东海证券—光大—东风 6 号集合资产管理计划	1,800,000	2014 年 4 月 2 日	1,800,000	自发行结束之日起 12 个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明			述股东 1、2、5、6、7、9 均为股东 3-东海证券股份有限公司管理的集合资产管理计划，与股东 3 一起构成一致行动人。		

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	长沙矿冶研究院有限责任公司
单位负责人或法定代表人	杨应亮
成立日期	1955 年 6 月 30 日
组织机构代码	444855380
注册资本	1,675,369,822.36
主要经营业务	许可经营项目(无)。一般经营项目：新材料、新工艺、新技术及制品、仪器仪表、电子产品、非标准设备的技术开发、技术转让、咨询、生产、销售；矿产资源及二次资源综合利用技术的研究、技术开发、技术咨询、技术服务；选矿药剂的开发、生产与销售；矿冶装备、炉窑装备及相关工艺技术的研究开发和推广应用；成套技术设备、工程设计、工程承包；设备制造；地质实验测试；分析测试技术服务及设备开发、销售；信息咨询；环保技术研究、开发、转让、咨询、服务；环保工程承包及设备销售；纺织品、建筑材料、精细化工产品、饲料添加剂的销售；化肥生产销售，微量元素肥料生产销售；微量元素水溶肥料生产销售；实业投资；设备自有房屋租赁；房屋装修；物业管理；工程检测、主体结构工程现场检测、地基基础工程检测；矿冶物料及化工产品分析检测；工程设计、工程监理、工程承包、工程造价、工程咨询及服务；环境影响评价、安全评价、节能评价；清洁生产评价、职业健康评价；广告经营。
经营成果	2013 年度实现营业收入 1,305,666,555.40 元，归属于母公司所有者净利润 29,659,938.48 元(未经审计)。
财务状况	截止 2013 年 12 月 31 日资产总额,2367,628,063.59 元，归属于母公司所有者权益为 924,457,321.723 元(未经审计)。
现金流和未来发展策略	长沙矿冶研究院有限责任公司发展战略为：五矿集团技术研发和科技创新骨干平台，致力于成为国内一流并具有国际竞争力的金属矿产研究院。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-71,948,103.63 元。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、持有湖南华菱钢铁股份有限公司 3,636,363 股，占总股本比例为 0.12%。2、持有吉林吉恩镍业股份有限公司 900,000 股，占总股本比例为 0.11%。



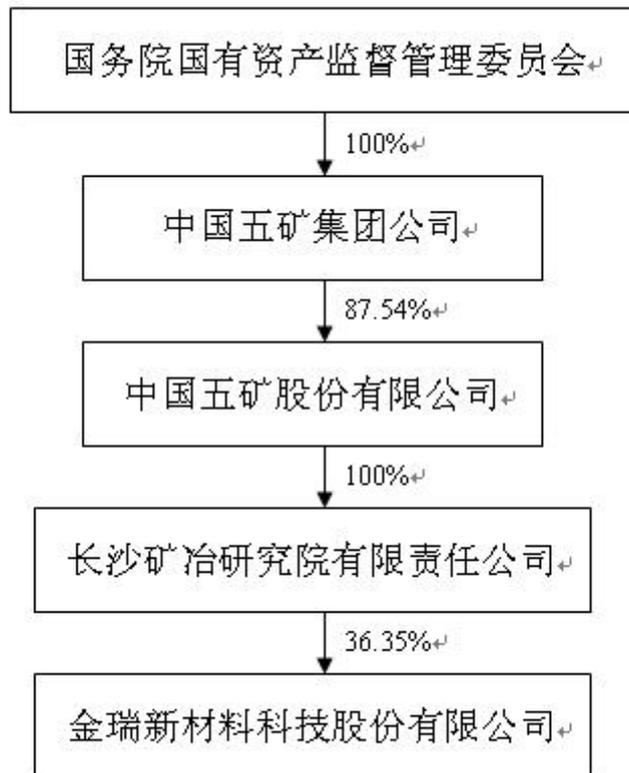
## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国五矿集团公司
单位负责人或法定代表人	周中枢
成立日期	2001 年 7 月 19 日
组织机构代码	10000093X
注册资本	10,108,928,000
主要经营业务	许可经营项目：无。一般经营项目：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的 招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外 经济技术展览会；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展 览；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、汽车配件的销售；实业投资、资产 管理。自有房屋租赁、管理。
经营成果	2013 年，在市场长期不景气的情况下，企业经营承受重压。中国五矿持续转变发展方式，推进转型升级，取得了不凡的业绩。2013 年公司实现营业收入约 4000 亿元。
财务状况	公司财务状况良好，截至 2013 年 9 月末，公司资产总额 2607.12 亿元。
现金流和未来发展策略	中国五矿集团公司的发展战略为：以贸易为基础，集约多元，充分发展营销网络；以资源为依托，不断创新，积极提供增值服务；成为提供全球化优质服务的金属矿产企业集团。公司现金流状况良好，截至 2012 年 9 月末，经营活动产生的现金流量净额 35 亿元。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 62.56%；2、五矿稀土股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 43.90%；3、五矿建设有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股占比 62.05%；4、五矿资源有限公司：控股股东爱邦企业有限公司，持股占比 43.04%；5、湖南有色金属股份有限公司：控股股东湖南有色金属控股集团有限公司，持股占比 53.08%；6、中钨高新材料股份有限公司：控股股东湖南有色金属股份有限公司，持股占比 60.94%；7、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股占比 44.486%。 8、厦门钨业股份有限公司：参股股东五矿金属股份有限公司，持股占比 11.47%；9、江西赣锋锂业股份有限公司：参股股东五矿资本控股有限公司，持股占比 4.48%；10、湖南辰州矿业股份有限公司：参股股东五矿金属股份有限公司,持股占比 3.88%；11、深圳市特发信息股份有限公司：参股股东五矿企荣有限公司，持股占比 4.96%。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
东海证券股份有限公司	刘化军	1993年1月16日		167,000	许可证经营项目: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 融资融券业务; 代销金融产品业务。 一般经营项目: 无。

2013年4月, 东海证券通过其自营账户和其管理的6个集合资产管理计划参与公司非公开定向增发, 上述7个账户构成一致行动人, 共持有占公司总股本比例15.32%的股份。



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
朱希英	董事长	男	59	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	0	
王晓梅	董事	女	59	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	0	
覃事彪	董事	男	48	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	0	
肖可颂	董事、总经理	男	50	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	26	
梁多衍	董事	男	57	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	7	
李孟辉	董事	男	56	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	2	
严萍	独立董事	女	49	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	5	
饶育蕾	独立董事	女	49	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	5	
吴新春	独立董事	男	43	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	5	
张保中	监事会召集人	男	48	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	0	
谢晓平	监事	女	49	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	0	
李艳艳	监事	女	36	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	0	
周慧平	监事	女	50	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	20.8	
谭岳	监事	男	44	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	18	
詹锡松	副总经理	男	53	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	20.8	
刘丹	副总经理、董秘	女	43	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	20.8	
习小明	副总经理	男	51	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	20.8	
张娥	财务总监	女	48	2011年9月8日	2014年9月7日	0	0	0	/	20.8	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	172	



朱希英：曾任公司第四届董事会董事，长沙矿冶院执行董事、总经理兼党委副书记。现任公司第五届董事会董事长，长沙矿冶院董事长，五矿集团总工程师，兼任长沙新冶实业有限公司董事长。

王晓梅：曾任公司第四届董事会董事长，长沙矿冶院副总经理。现任公司第五届董事会董事，长沙矿冶院党委书记。

覃事彪：曾任公司第四届董事会董事；现任公司第五届董事会董事，长沙矿冶院董事兼副总经理，金天材料董事长，长远锂科董事长，金驰材料董事长。

肖可颂：曾任长远锂科董事、总经理；现任公司第五届董事会董事、总经理，兼任金瑞矿业董事长、长远锂科、金天材料、金驰材料董事。

梁多衍：曾任公司第四届董事会董事、氧化锰厂厂长和金泰电子董事；现任公司第五届董事会董事、长沙矿冶院政策研究所高工。

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

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

饶育蕾：曾任中南大学商学院金融系主任，公司第四届董事会独立董事；现任公司第五届董事会独立董事，中南大学商学院教授、金融创新研究中心主任，兼任舒泰神（北京）生物制药股份有限公司独立董事。

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

张保中：曾任湖南晟通科技有限公司财务总监，公司第四届监事会召集人；现任公司第五届监事会召集人，长沙矿冶院董事兼总会计师，兼任金拓置业执行董事。

谢晓平：曾任公司第四届监事会监事；现任公司第五届监事会监事，长沙矿冶院审计部部长。

李艳艳：现任公司第五届监事会监事，长沙矿冶院规划运营部副部长。

周慧平：现任公司第五届监事会职工监事，公司人力资源部经理。

谭岳：曾任贵州省松桃县金地锰业有限责任公司、公司贵州分公司总经理，贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司执行董事；现任公司第五届监事会职工监事，松桃金瑞执行董事，金瑞矿业董事、金贵矿业董事兼总经理。



詹锡松：曾任贵州省松桃县金地锰业有限责任公司、公司贵州分公司、贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司总经理；现任公司副总经理，兼任金贵矿业董事长，金瑞锰业执行董事、金瑞矿业董事。

刘 丹：现任公司副总经理、董事会秘书，兼任金泰电子董事。

习小明：曾任长沙矿冶院冶材所副所长、所长、研究开发中心主任；现任公司副总经理，兼任金泰电子董事长，长远锂科、金天材料和金驰材料董事。

张 娥：曾任长沙矿冶院计划财务部部长，公司第四届监事会监事；现任公司财务总监，兼任铜仁金瑞、松桃金瑞、长远锂科、金天材料、金泰电子、金瑞矿业、金瑞锰业和金驰材料监事。

2013 年 7 月，董事梁多衍因工作原因，工作关系已转到控股股东长沙矿冶院，担任政策信息研究所高工。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一）在股东单位任职情况

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

### （二）在其他单位任职情况

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



### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员 2013 年度报酬经公司董事会薪酬与考核委员会 2014 年第一次会议审议通过,并经公司第五届董事会第二十七次会议审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司除独立董事以外所有董事、监事不再实行津贴制,公司高级管理人员的薪酬根据《公司高管年度薪酬暂行办法》的有关规定,以及对高管人员的年度考核结果发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2013 年度公司向董事、监事及高级管理人员实际支付报酬总额为: 172 万。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内,公司核心技术团队及关键技术人员未发生变动。

### 六、母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	210
主要子公司在职员工的数量	1,871
在职员工的数量合计	2,081
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	108
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,583
销售人员	58
技术人员	215
财务人员	42
管理人员	183
合计	2,081
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	25
本科	174
大专	197
中专及以下	1,685
合计	2,081



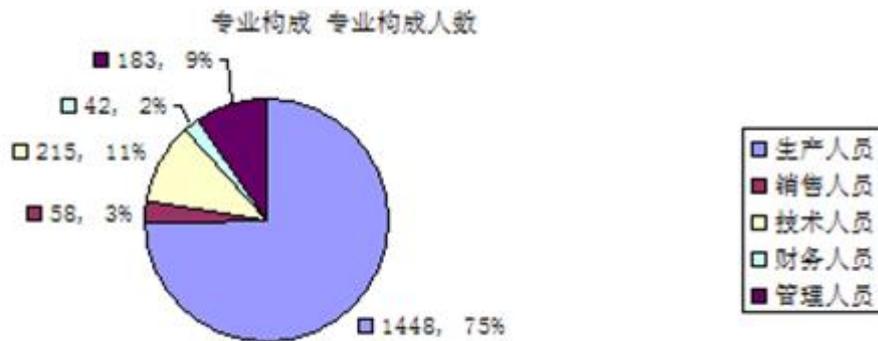
### (二) 薪酬政策

2013 年，公司依据集团公司薪酬管理体系的基本原则，在工资总额预算管理的基础上，着力于实现薪酬分配的公平性、激励性，把薪酬分配与企业经济效益和员工的素质、能力及贡献等相结合，建立符合公司生产经营特点的薪酬分配体系。从坚持薪酬分配总额管控原则、分配同本单位业绩和员工岗位挂钩原则、分配同个人考核挂钩的原则、分配以市场为导向，可持续发展的原则出发，重新制定了《金瑞新材料科技股份有限公司工资分配管理办法》，明确了公司员工的薪酬分配，根据岗位的不同特征，实行岗位系数工资、岗位计件工资、岗位计时工资、岗位提成工资、协议工资等多种分配方式，并特别强化了薪酬分配与业绩考核结果挂钩的奖励办法。

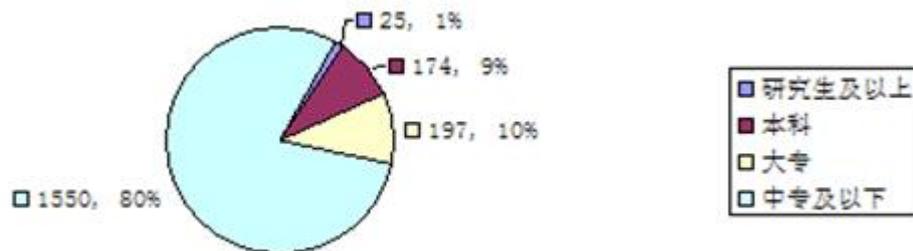
### (三) 培训计划

公司根据企业发展战略建立分级管理的培训体系。制定员工培训计划，以岗位实践要求为基础，通过外派学习、内训讲师授课、导师传帮带等多种形式开展通用培训、管理培训、专业技术培训、岗位技能操作培训等，促进管理人员、技术人员的专业知识、业务水平提升和员工操作技能的提升，实现公司与员工的共同成长、共同发展。

### (四) 专业构成统计图：



### (五) 教育程度统计图：



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，并由律师出席见证，在关系到中小投资者利益的重大事项中严格按规定采取了网络投票表决方式。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，平时认真接待股东来访、来电，使股东了解公司的运作情况。

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

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

会的作用得到了真正的发挥。

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

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

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

7、关于投资者关系及相关利益者:为使公司以更加透明、公开、热情的态度通过各种渠道进一步加强投资者关系管理工作，公司通过上交所“E”互动平台和公司网站按照信息披露的相关要求，认真回答投资者提出的相关问题，接待了各类投资者到公司现场参观、考察，并通过投资者见面会等形式向投资者宣传、推介公司的具体情况。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

报告期内，公司根据最新颁布的有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，两次修改了《公司章程》部分条款，修订了《公司募集资金使用管理办法》，通过以上工作进一步完善了公司法人治理结构，规范公司运作，切实保护了广大投资者的合法利益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。



## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 3 月 11 日	1、《关于延长公司非公开发行股票决议有效期的议案》；2、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票具体事宜有效期的议案》。	本次股东大会采取现场和网络投票相结合的形式召开，议案一获得出席会议股东或股东代表所持有效表决权股份 6697981 票同意，同意比例 85.90%，1099811 票反对，反对比例 14.10%，0 票弃权。议案二获得 73054148 票同意，同意比例 98.52%，1069319 票反对，反对比例 1.44%，30492 弃权，弃权比例 0.04%。审议通过了上述两项议案。	www. sse. com. cn	2013 年 3 月 11 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 16 日	1、《公司 2012 年度董事会工作报告》；2、《公司 2012 年度监事会工作报告》；3、《公司 2012 年度财务决算报告》；4、《公司 2012 年度利润分配预案》；5、《关于决定天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)2012 年度审计费用的议案》；6、《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2013 年度审计机构的议案》；7、《公司 2012 年年度报告》及摘要；8、《关于公司 2013 年度日常关联交易的议案》；9、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》。	全部 9 项议案经出席会议股东或股东代表所持有效表决权股份总数的 100%通过。	www. sse. com. cn	2013 年 5 月 17 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 11 月 22 日	《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》	经出席会议股东或股东代表所持有效表决权股份总数的 100%通过。	www. sse. com. cn	2013 年 11 月 23 日



### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
朱希英	否	13	13	11	0	0	否	3
王晓梅	否	13	13	11	0	0	否	3
覃事彪	否	13	13	11	0	0	否	3
肖可颂	否	13	13	11	0	0	否	3
梁多衍	否	13	13	11	0	0	否	3
李孟辉	否	13	13	11	0	0	否	3
严萍	是	13	13	11	0	0	否	3
饶育蕾	是	13	13	11	0	0	否	3
吴新春	是	13	13	11	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设各专门委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会专门委员会工作细则》等相关规定积极履职。审计委员会督促并检查公司的日常审计工作，审核公司的重要会计政策，了解公司的生产经营情况，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。在 2012 年度报告的编制过程中，审计委员会召开会议审阅了公司 2012 年财务报表，共出具了两次书面审阅意见，认为公司已严格按照新企业会计准则处理了资产负债日期后事项，公司财务报表在所有重大方面公允反映了公司报告期内财务状况以及经营成果和现金流量。



2013 年度审计委员会还就相关事项进行了讨论和审议，认为：

1、公司建立了比较完善的内部控制体系，公司内部控制重点活动严格按制度进行，内部控制严格、有效，保证了公司生产经营的正常进行，公司对内部控制的自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

2、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在公司 2012 年度的审计工作中，工作扎实、恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好的完成了公司委托的各项工作，其报告客观公正。

3、公司预计的 2013 年度日常关联交易范围、金额合理，有利于公司生产经营活动的正常进行，有利于公司和各关联方实现双赢。

4、以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金及使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金符合相关规定，有利于满足生产经营需要，同时可以减少同等数额银行借款，降低财务成本。

5、公司对生产所需周转材料中的阳极板和阴极板的摊销方法进行调整，符合相关文件的规定，能够更准确地反映公司的财务状况及经营成果，没有损害公司及中小股东利益。

薪酬与考核委员会审查了 2012 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现情况，并对公司在 2012 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

根据《公司高管年度薪酬暂行办法》的相关规定，公司结合 2013 年度的经营情况，对高管人员进行了考核和绩效评价，考核结果经公司董事会薪酬与考核委员会 2014 年第一次会议审议通过后，提请公司第五届董事会第二十七次会议审议通过。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、内部控制责任声明：

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是公司董事会的责任。

#### 2、内部控制制度建设情况：

报告期内，进一步加强内控制度建设，明确了企业管理部和审计部为内控工作牵头部门，负责内控全过程管理及日常工作；制订了公司制度分类分层表，对现有、需要补充的制度按能力、类别、层次进行了统一规划；按照“公司层面由上至下、业务流程层面由下至上”的策略，对现有制度进行全面梳理，制定了制度修订的工作计划，对每个制度的各时间节点做出了详细要求，全年共梳理公司本部制度 161 个，废止文件 25 个，新制订和修改颁布制度 32 个。

内部控制自我评价报告详见附件。

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司年度内部控制审计机构。天职国际会计师事务所对公司 2013 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。

内部控制审计报告详见附件。

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

## 第十节 财务会计报告

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

### 一、审计报告

天职业字[2014]1827 号

金瑞新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称“金瑞科技”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2013 年度的合并利润表及利润表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表和合并现金流量表及现金流量表以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

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

#### （二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）审计意见

我们认为，金瑞科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金瑞科技 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国·北京  
二〇一四年四月十七日

中国注册会计师：康顺平  
中国注册会计师：钟炽兵  
中国注册会计师：彭惠



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,110,239.13	46,165,773.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		23,312,238.54	81,598,360.51
应收账款		284,409,754.54	261,263,823.82
预付款项		61,529,780.85	51,257,616.48
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		15,810,298.21	3,234,656.30
买入返售金融资产			
存货		243,244,302.17	149,675,687.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,040,593.35	12,698,283.85
流动资产合计		696,457,206.79	605,894,201.84
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,330,000.00	22,975,321.26
投资性房地产			19,068,130.04
固定资产		745,975,039.38	505,784,396.19
在建工程		12,081,293.86	291,010,491.98
工程物资		686,572.66	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		221,432,596.38	115,703,139.46
开发支出			
商誉		2,161,953.71	3,262,587.05
长期待摊费用		271,298.26	291,645.70
递延所得税资产		11,422,178.53	15,883,683.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		996,360,932.78	973,979,394.69
资产总计		1,692,818,139.57	1,579,873,596.53

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：薛俊



## 合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		156,000,000.00	518,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			2,100,000.00
应付账款		142,698,736.40	112,076,956.28
预收款项		2,171,139.91	2,969,637.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		57,074,056.27	62,416,198.37
应交税费		7,523,991.52	15,372,938.37
应付利息		412,515.28	925,390.27
应付股利			
其他应付款		152,378,751.67	168,925,457.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		518,259,191.05	882,786,577.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	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		2,753,811.62	2,901,953.79
其他非流动负债		63,341,199.87	29,897,275.63
非流动负债合计		166,095,011.49	122,799,229.42
负债合计		684,354,202.54	1,005,585,807.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		390,657,490.00	160,050,000.00
资本公积		587,675,512.76	441,986,931.65
减：库存股			
专项储备		1,244,719.44	1,430,501.94
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-77,515,435.95	-87,380,511.26
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		925,524,900.55	539,549,536.63
少数股东权益		82,939,036.48	34,738,252.63
所有者权益合计		1,008,463,937.03	574,287,789.26
负债和所有者权益总计		1,692,818,139.57	1,579,873,596.53

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：薛俊



## 母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,374,853.24	37,577,968.54
交易性金融资产			
应收票据		3,885,654.82	43,970,076.59
应收账款		78,268,276.58	75,271,696.66
预付款项		11,260,612.36	20,698,320.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款		650,534,911.44	334,072,242.85
存货		50,910,826.94	68,717,949.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,107.19	573,121.70
流动资产合计		831,280,242.57	580,881,375.95
<b>非流动资产：</b>			
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		238,252,899.42	161,738,841.26
投资性房地产			
固定资产		174,982,361.80	331,951,208.78
在建工程		358,000.00	20,233,286.71
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		97,517,379.78	76,875,296.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,572,655.91	11,740,099.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		518,683,296.91	602,538,732.20
资产总计		1,349,963,539.48	1,183,420,108.15

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：薛俊



## 母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		156,000,000.00	470,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			100,000.00
应付账款		90,875,217.09	43,574,441.01
预收款项		681,023.77	1,181,978.87
应付职工薪酬		35,578,588.47	47,170,799.29
应交税费		2,911,728.17	10,727,784.37
应付利息		412,515.28	925,390.27
应付股利			
其他应付款		46,896,606.04	44,239,301.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		333,355,678.82	617,919,695.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		90,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			14,334,848.07
非流动负债合计		90,000,000.00	94,334,848.07
负债合计		423,355,678.82	712,254,543.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		390,657,490.00	160,050,000.00
资本公积		558,843,711.85	416,655,751.32
减：库存股			
专项储备		11,600.64	1,209,164.75
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-46,367,556.13	-130,211,965.35
所有者权益（或股东权益）合计		926,607,860.66	471,165,565.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,349,963,539.48	1,183,420,108.15

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：薛俊



## 合并利润表

2013 年 1—12 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		1,052,775,520.69	1,094,605,646.95
其中:营业收入		1,052,775,520.69	1,094,605,646.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,152,145,315.68	1,138,903,104.50
其中:营业成本		979,832,068.23	977,776,116.09
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		4,463,395.37	7,968,225.49
销售费用		33,065,286.22	30,054,635.11
管理费用		92,452,450.12	81,843,797.82
财务费用		28,842,809.74	39,310,476.45
资产减值损失		13,489,306.00	1,949,853.54
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)		83,409,146.38	31,282,501.83
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			133,401.83
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-15,960,648.61	-13,014,955.72
加:营业外收入		30,473,818.52	33,406,480.51
减:营业外支出		5,971,016.56	1,016,113.66
其中:非流动资产处置损失		5,143,090.56	406,522.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,542,153.35	19,375,411.13
减:所得税费用		4,746,742.24	9,502,821.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,795,411.11	9,872,589.41
归属于母公司所有者的净利润		9,865,075.31	4,954,946.43
少数股东损益		-6,069,664.20	4,917,642.98
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.03	0.01
(二)稀释每股收益		0.03	0.01
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		3,795,411.11	9,872,589.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,865,075.31	4,954,946.43
归属于少数股东的综合收益总额		-6,069,664.20	4,917,642.98

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:1,285,071.79 元。

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:薛俊



## 母公司利润表

2013 年 1—12 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		468,978,063.32	530,459,632.58
减: 营业成本		440,191,133.51	482,788,707.08
营业税金及附加		2,665,415.67	4,971,416.47
销售费用		16,454,270.78	14,281,394.91
管理费用		41,815,487.96	42,225,157.60
财务费用		17,996,629.41	25,417,984.45
资产减值损失		11,439,807.89	48,601,885.01
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)		86,695,862.83	31,832,501.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			133,401.83
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		25,111,180.93	-55,994,411.11
加: 营业外收入		63,410,548.68	45,474,937.08
减: 营业外支出		1,395,177.18	578,137.59
其中: 非流动资产处置损失			178,603.25
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		87,126,552.43	-11,097,611.62
减: 所得税费用		3,282,143.21	7,283,528.15
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		83,844,409.22	-18,381,139.77
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		83,844,409.22	-18,381,139.77

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: 薛俊



## 合并现金流量表

2013 年 1—12 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		728,243,854.01	1,124,903,883.36
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		164,322.58	106,207.94
收到其他与经营活动有关的现金		94,666,073.97	42,340,631.97
经营活动现金流入小计		823,074,250.56	1,167,350,723.27
购买商品、接受劳务支付的现金		559,908,177.59	816,965,384.19
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		127,618,605.09	119,952,089.95
支付的各项税费		44,377,192.08	63,240,224.01
支付其他与经营活动有关的现金		73,705,990.34	94,248,299.62
经营活动现金流出小计		805,609,965.10	1,094,405,997.77
经营活动产生的现金流量净额		17,464,285.46	72,944,725.50
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		20,189,009.00	45,149,100.00
取得投资收益收到的现金			6,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,626,856.23	8,673,522.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		111,747,059.84	

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:薛俊



## 合并现金流量表

2013 年 1—12 月

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		138,562,925.07	60,722,622.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,003,396.81	159,976,315.15
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		7,556,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00	
投资活动现金流出小计		164,560,196.81	159,976,315.15
投资活动产生的现金流量净额		-25,997,271.74	-99,253,693.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		413,339,992.60	8,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,340,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金		366,000,000.00	887,000,000.00
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		779,339,992.60	895,000,000.00
偿还债务支付的现金		718,000,000.00	835,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,826,324.75	46,229,172.16
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		3,568,230.54	450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,147,121.49	7,499,658.11
筹资活动现金流出小计		757,973,446.24	888,978,830.27
筹资活动产生的现金流量净额		21,366,546.36	6,021,169.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-365,630.34	-64,400.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,467,929.74	-20,352,198.19
加:期初现金及现金等价物余额		39,253,031.25	59,605,229.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,720,960.99	39,253,031.25

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:薛俊



## 母公司现金流量表

2013 年 1—12 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		410,890,474.54	554,794,379.67
收到的税费返还		66,179.60	106,207.94
收到其他与经营活动有关的现金		22,120,703.51	33,111,742.71
经营活动现金流入小计		433,077,357.65	588,012,330.32
购买商品、接受劳务支付的现金		236,690,291.15	364,366,878.22
支付给职工以及为职工支付的现金		53,770,143.00	62,240,228.23
支付的各项税费		26,095,239.40	26,722,136.97
支付其他与经营活动有关的现金		58,521,892.86	60,328,353.47
经营活动现金流出小计		375,077,566.41	513,657,596.89
经营活动产生的现金流量净额		57,999,791.24	74,354,733.43
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		135,722,769.55	45,149,100.00
取得投资收益收到的现金		4,197,615.11	7,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,020,552.76	6,401,008.65
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		143,940,937.42	59,000,108.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,497,240.88	25,520,349.90
投资支付的现金		73,579,408.37	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		147,203,811.95	110,157,840.78
投资活动现金流出小计		259,280,461.20	147,678,190.68
投资活动产生的现金流量净额		-115,339,523.78	-88,678,082.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		388,999,992.60	
取得借款收到的现金		366,000,000.00	839,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			36,095,644.61
筹资活动现金流入小计		754,999,992.60	875,095,644.61
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	793,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,783,298.58	40,312,156.17
支付其他与筹资活动有关的现金		3,147,121.49	41,079,352.02
筹资活动现金流出小计		697,930,420.07	874,391,508.19
筹资活动产生的现金流量净额		57,069,572.53	704,136.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-43,274.42	-5,535.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-313,434.43	-13,624,747.18
加: 期初现金及现金等价物余额		36,688,287.67	50,313,034.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,374,853.24	36,688,287.67

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:薛俊

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—12 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	441,986,931.65		1,430,501.94	23,462,614.30		-87,380,511.26		34,738,252.63	574,287,789.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	160,050,000.00	441,986,931.65		1,430,501.94	23,462,614.30		-87,380,511.26		34,738,252.63	574,287,789.26
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	230,607,490.00	145,688,581.11		-185,782.50			9,865,075.31		48,200,783.85	434,176,147.77
（一）净利润							9,865,075.31		-6,069,664.20	3,795,411.11
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							9,865,075.31		-6,069,664.20	3,795,411.11
（三）所有者投入和减少资本	35,278,745.00	341,017,326.11							57,747,502.16	434,043,573.27
1. 所有者投入资本	35,278,745.00	348,574,126.11							24,340,000.00	408,192,871.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-7,556,800.00							33,407,502.16	25,850,702.16
（四）利润分配									-3,568,230.54	-3,568,230.54
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,568,230.54	-3,568,230.54
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	195,328,745.00	-195,328,745.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	195,328,745.00	-195,328,745.00								
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				-185,782.50					91,176.43	-94,606.07
1. 本期提取				5,356,351.77					118,634.40	5,474,986.17
2. 本期使用				5,542,134.27					27,457.97	5,569,592.24
（七）其他										
四、本期期末余额	390,657,490.00	587,675,512.76		1,244,719.44	23,462,614.30		-77,515,435.95		82,939,036.48	1,008,463,937.03

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：薛俊

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—12 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		1,250,393.75	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		21,265,800.00					-28,244,125.32		-3,142,845.89	-10,121,171.21
二、本年初余额	160,050,000.00	439,674,095.95		1,250,393.75	23,462,614.30		-92,335,457.69		22,257,039.76	554,358,686.07
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）		2,312,835.70		180,108.19			4,954,946.43		12,481,212.87	19,929,103.19
（一）净利润							4,954,946.43		4,917,642.98	9,872,589.41
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							4,954,946.43		4,917,642.98	9,872,589.41
（三）所有者投入和减少资本		2,312,835.70							8,000,000.00	10,312,835.70
1. 所有者投入资本									8,000,000.00	8,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		2,312,835.70								2,312,835.70
（四）利润分配									-450,000.00	-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				180,108.19					13,569.89	193,678.08
1. 本期提取				6,497,510.86					132,365.28	6,629,876.14
2. 本期使用				6,317,402.67					118,795.39	6,436,198.06
（七）其他										
四、本期期末余额	160,050,000.00	441,986,931.65		1,430,501.94	23,462,614.30		-87,380,511.26		34,738,252.63	574,287,789.26

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：薛俊

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,209,164.75	23,462,614.30		-130,211,965.35	471,165,565.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,209,164.75	23,462,614.30		-130,211,965.35	471,165,565.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	230,607,490.00	142,187,960.53		-1,197,564.11			83,844,409.22	455,442,295.64
（一）净利润							83,844,409.22	83,844,409.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							83,844,409.22	83,844,409.22
（三）所有者投入和减少资本	35,278,745.00	348,574,126.11						383,852,871.11
1. 所有者投入资本	35,278,745.00	348,574,126.11						383,852,871.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	195,328,745.00	-195,328,745.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	195,328,745.00	-195,328,745.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-1,197,564.11				-1,197,564.11
1. 本期提取				2,415,955.97				2,415,955.97
2. 本期使用				3,613,520.08				3,613,520.08
（七）其他		-11,057,420.58						-11,057,420.58
四、本期期末余额	390,657,490.00	558,843,711.85		11,600.64	23,462,614.30		-46,367,556.13	926,607,860.66

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：薛俊

## 母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,250,393.75	23,462,614.30		-111,830,825.58	489,587,933.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,250,393.75	23,462,614.30		-111,830,825.58	489,587,933.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-41,229.00			-18,381,139.77	-18,422,368.77
（一）净利润							-18,381,139.77	-18,381,139.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-18,381,139.77	-18,381,139.77
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-41,229.00				-41,229.00
1. 本期提取				4,243,417.86				4,243,417.86
2. 本期使用				4,284,646.86				4,284,646.86
（七）其他								
四、本期期末余额	160,050,000.00	416,655,751.32		1,209,164.75	23,462,614.30		-130,211,965.35	471,165,565.02

法定代表人：朱希英

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

### 三、财务报表附注

#### (一) 公司的基本情况

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

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

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

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

2013 年 5 月 16 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配预案》，公司以 2013 年 4 月 1 日公司总股本 195,328,745 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 195,328,745 股，转增后公司总股本变更为 390,657,490 股。2013 年 7 月 9 日，公司完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司此次公积金转增股本的股份登记工作，2013 年 12 月公司完成工商变更手续，变更后，注册资本为 390,657,490 元，企业法人营业执照注册号为 430000000027178。

本公司经营范围：金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、电源材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（不含危险品和监控品）的生产、销售；矿产品的开采（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) 重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 3、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### 5、计量属性在本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。

### 6、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、外币业务的核算方法

(1) 企业发生外币交易时，应当将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

(4) 本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理

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。

## 8、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。



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

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### (4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

#### (6) 金融资产转移

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

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

### 9、应收款项

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

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



## (1) 坏账的确认标准

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

## (2) 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

## ② 按组合计提坏账准备应收款项：

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

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

项 目	账 龄	计提比例 (%)
应收款项坏账准备	1-6 个月（含 6 个月）	1.00
	7-12 个月（含 1 年）	5.00
	1 至 2 年（含 2 年）	30.00
	2 至 3 年（含 3 年）	50.00
	3 年以上	100

## ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	信用风险特征组合的确定依据： 公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的款项。预计短期内能回收的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。



## 10、存货的核算方法

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

### （1）初始计量

① 外购的存货成本按实际采购成本计量，包括从采购到入库前发生的全部支出（含可计入成本的合理损耗）。

② 加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。

③ 投资者投入的存货成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，约定的价值不公允的按公允价值确定。

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

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

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

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

在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

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

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

⑤ 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。



⑥ 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 发出存货时按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(4) 周转材料的摊销方法

周转材料一般按实际使用年限摊销。

(5) 存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

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

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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



## (2) 后续计量及损益确认方法

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## (4) 长期股权投资的处置

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

## ② 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## 12、投资性房地产的核算方法

本公司将已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物划分为投资性房地产。

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



更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更处理。

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、固定资产的核算方法

#### (1) 固定资产的确认和计量

固定资产是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

#### (2) 固定资产折旧

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

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

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

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



### (3) 固定资产后续计量

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

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 14、在建工程

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

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

### 15、无形资产

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

#### (1) 土地使用权

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

#### (2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注四、（十六））。

#### (3) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

每个会计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。



## 16、探矿权、采矿权

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

### (1) 采矿权

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

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

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

本公司每年年度终了对采矿权的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 探矿权

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

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

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

### (4) 资产减值

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

## 17、商誉

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



非同一控制下的控股合并，母公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。

#### 18、非金融长期资产减值准备

(1) 资产负债表日，公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 19、资产组

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

#### 20、长期待摊费用

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

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

#### 21、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出

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

## 22、借款费用

### (1) 借款费用的确认

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

### (2) 借款费用资本化条件

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。

## 23、职工薪酬

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



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

### (3) 辞退福利

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

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。

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

公司清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

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

## 25、安全生产费

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

本公司安全生产费的提取标准：

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



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

- ① 营业收入不超过 1000 万元的, 按照 3%提取;
- ② 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 1.5%提取;
- ③ 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.5%提取;
- ④ 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分, 按照 0.2%提取;
- ⑤ 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分, 按照 0.1%提取;
- ⑥ 营业收入超过 100 亿元的部分, 按照 0.05%提取。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用, 比照安全生产费用处理。

## 26、收入确认原则

(1) 销售商品收入确认原则: 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入公司; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

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

(3) 让渡资产使用权收入确认原则: 以相关的经济利益很可能流入公司, 且收入的金额能够可靠地计量为标志, 确认让渡资产使用权收入的实现。

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

## 27、政府补助

政府补助是公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府

以投资者身份向公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关的规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

## 28、租赁

### (1) 租赁的分类

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

### (2) 融资租赁中的会计处理

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

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

### (3) 经营租赁中的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，发生的初始费用直接计入当期损益。

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

## 29、所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损



益。

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

公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响企业利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(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。

### 30、重要会计政策变更及会计估计假设

#### 会计政策变更

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

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

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

#### 重要会计估计假设

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

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

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

#### 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。

#### 周转材料

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

#### 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。

#### 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。

#### 递延所得税资产的确认

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

#### 31、关联方

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

#### 32、比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本期之列报要求。

### (三) 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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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



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

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

## 2、处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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



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

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

### 3、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

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

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

#### (2) 合并财务报表的编制方法

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

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。



## 4、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	经营范围	期末实际出资额
松桃金瑞矿业开发有限公司	有限责任	贵州铜仁松桃县	生产加工	920.00	锰矿开采、加工、购销，锰产品系列加工及贸易	516.12
湖南金瑞锰业有限公司	有限责任	湖南益阳桃江县	生产加工	3,000.00	锰矿石开采、收购、销售	3,000.00
贵州金贵矿业有限公司	有限责任	贵州铜仁松桃县	锰矿石勘探、开采	2,000.00	锰矿勘察投资及锰系列产品贸易	1,200.00
金驰能源材料有限公司	有限责任	湖南长沙望城区	生产加工	5,000.00	金属材料、新型能源材料、化工材料（不含危险品）的研制、开发、生产和销售	2,566.00
湖南金拓置业有限公司	有限责任	湖南长沙岳麓区	房地产开发	800.00	房地产开发、房屋租赁及物业管理服务	800.00
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	有限责任	贵州铜仁松桃县	生产加工	10,000.00	电解金属锰及锰制品加工，锰矿收购、加工、销售、金属材料贸易，经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业生产所需的辅助材料、仪器仪表、零配件及技术的进出口业务。	10,000.00

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	55.00	55.00	4,494,157.83		
	100.00	100.00			
	60.00	60.00	7,850,505.24		
	51.32	51.32	23,667,617.96		
	100.00	100.00			
	100.00	100.00			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
金天能源材料有限公司	有限责任	湖南湘潭竹埠港高新区	生产加工	5,000.00	新型能源材料、金属材料、化工材料（不含危险品）的研制、开发、生产和销售	2,684.51
湖南长远锂科有限公司	有限责任	湖南长沙岳麓区	生产加工	4,980.00	研究、生产、销售钴酸锂及其它高效电池材料，并提供相关技术服务	1,168.90



续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	51.32	51.32	48,475,676.61		
	51	51	606,811.59		

### (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	经营范围	期末实际出资额
枣庄金泰电子有限公司	有限责任	山东枣庄市中区	生产加工	5,594.02	磁芯材料、电子节能灯等	4,720.00
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司(原贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司)	有限责任	贵州铜仁碧江区	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

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	82.2	82.2	-2,155,732.75		
	100	100			

### 5、合并范围发生变动的说明

报告期内，因公司单方面减资，公司已不再持有深圳市金瑞中核电子有限公司股份，本期不纳入合并范围。

报告期内，因公司子公司晶源电子科技有限公司注销，本期不纳入合并范围。

报告期内，因公司收购母公司长沙矿冶研究院有限责任公司持有的湖南长远锂科有限公司 35%的股权，交易完成后公司持有湖南长远锂科有限公司 51%的股权，本期纳入合并范围，因上述交易形成同一控制下企业合并，公司对比较报表进行了追溯调整。

报告期内，公司与母公司长沙矿冶研究院有限责任公司共同出资成立金驰能源材料有限公司，公司持股 51.32%，本期纳入合并范围。

报告期内，公司以货币资金出资成立湖南金拓置业有限公司，公司持股 100%，本期纳入合并范围。

报告期内，公司以货币资金及公司贵州分公司部分资产出资成立贵州松桃金瑞锰业有限责任公司，公司持股 100%，本期纳入合并范围。



## 6、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

## (1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
金驰能源材料有限公司	48,618,771.49	-1,381,228.51
湖南金拓置业有限公司	7,932,990.53	-67,009.47
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	53,636,764.24	-801,512.02

## (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳市金瑞中核电子有限公司	56,966,793.51	-12,116,825.16
晶源电子科技有限责任公司		-622,265.90

## 7、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
湖南长远锂科有限公司	合并前后均受同一最终控制方控制且非暂时性	长沙矿冶研究院有限责任公司	240,411,786.35	2,519,748.60	1,165,327.86

## (四) 税 项

## 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17
营业税	应纳税营业额	5
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

## (1) 增值税

合并范围内公司增值税税率均为 17%。

枣庄金泰电子有限公司外销磁芯的退税率为 17%。

## (2) 城建税

城市维护建设税按 7%计征的单位包括：本公司、枣庄金泰电子有限公司、金天能源材料有限公司、贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司、贵州金贵矿业有限公司、湖南金拓置业有限公司、金驰能源材料有限公司、湖南长远锂科有限公司。

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

## (3) 企业所得税

本公司系高新技术企业，按 15%计征企业所得税。

本公司控股子公司均按 25%计征企业所得税。

## (五) 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策变更情况

本公司本报告期内无会计政策变更。

### 2、会计估计变更情况

随着公司生产规模的扩大，生产工艺水平及管理水平的提高，周转材料中的阴、阳极板的使用寿命明显延长且处置价格有较大提高。报告期内，根据本公司的实际情况，对周转材料中的阴、阳极板摊销期限和残值率进行了重新估计，变更内容如下：

项目	变更前		变更后	
	摊销年限	残值率 (%)	摊销年限	残值率 (%)
阳极板	18 个月	0	18 个月	35
阴极板	36 个月	0	48 个月	40

上述会计估计变更采用未来适用法，增加当期净利润 5,793,002.34 元。

### 3、前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期内无重要前期差错更正事项。

### 4、同一控制下企业合并对期初数及上期数调整的说明

报告期内公司收购了母公司长沙矿冶研究院有限责任公司持有的湖南长远锂科有限公司（以下简称“长远锂科”）35%的股权，交易完成后，公司共持有长远锂科 51%的股权，长远锂科成为本公司控股子公司，此次交易构成同一控制下企业合并，公司本期将长远锂科纳入合并范围，并对公司期初及上期比较报表数据进行了追溯调整。各财务报表按大类或项目的调整情况如下：



项 目	2012 年 12 月 31 日 报表金额 ①	2013 年 1 月 1 日报表 金额 (追溯调整后) ②	差额 ③=②-①	备注
资产总额	1,409,186,050.63	1,579,873,596.53	170,687,545.90	注 1
负债总额	829,956,030.69	1,005,585,807.27	175,629,776.58	注 2
所有者权益总额	<u>579,230,019.94</u>	<u>574,287,789.26</u>	<u>-4,942,230.68</u>	
其中：实收资本	160,050,000.00	160,050,000.00		
资本公积	420,721,131.65	441,986,931.65	21,265,800.00	注 3
专项储备	1,430,501.94	1,430,501.94		
盈余公积	23,462,614.30	23,462,614.30		
未分配利润	-61,800,345.80	-87,380,511.26	-25,580,165.46	注 4
少数股东权益	35,366,117.85	34,738,252.63	-627,865.22	注 5
营业收入	886,589,186.49	1,094,605,646.95	208,016,460.46	注 6
利润总额	13,354,961.90	19,375,411.13	6,020,449.23	注 7
现金及现金等价物净增加额	<u>-16,668,550.86</u>	<u>-20,352,198.19</u>	<u>-3,683,647.33</u>	注 8
其中：经营活动产生的现金流量净额	65,151,902.41	72,944,725.50	7,792,823.09	注 8
投资活动产生的现金流量净额	-93,276,880.83	-99,253,693.14	-5,976,812.31	注 8
筹资活动产生的现金流量净额	11,520,827.84	6,021,169.73	-5,499,658.11	注 8

注 1：资产总额 2013 年 1 月 1 日金额较 2012 年 12 月 31 日金额差额 170,687,545.90 元，其中：长远锂科 2012 年 12 月 31 日资产总额 178,981,109.91 元；抵销对长远锂科的长期股权投资 4,132,200.00 元；抵销长期股权投资减值准备 500,000.00 元，抵销长期股权投资减值准备确认的递延所得税资产 75,000.00 元，抵销应收账款 4,632,690.92 元，抵销应收账款减值准备 46,326.91 元。

注 2：负债总额 2013 年 1 月 1 日金额较 2012 年 12 月 31 日金额差额 175,629,776.58 元，其中：长远锂科 2012 年 12 月 31 日负债总额 180,262,467.50 元；抵销应付账款 4,632,690.92 元。

注 3：资本公积 2013 年 1 月 1 日金额较 2012 年 12 月 31 日金额差额 21,265,800.00 元，其中：2012 年 12 月 31 日，长远锂科实收资本 49,800,000.00 元，本公司持有长远锂科股权比例为 51.00%，按持股比例计算增加资本公积 25,398,000.00 元；另抵销对长远锂科的长期股权投资减少资本公积 4,132,200.00 元。

注 4：未分配利润 2013 年 1 月 1 日金额较 2012 年 12 月 31 日金额差额 -25,580,165.46 元，其中：长远锂科 2012 年 12 月 31 日未分配利润金额为 -51,081,357.59 元；少数股东持股比例 49.00%，相应少数股东权益减少 25,029,865.22 元、相应增加未分配利润 25,029,865.22 元；抵销应收账款资产减值损失 46,326.91 元，增加未分配利润 46,326.91 元；抵销长期股权投资减值准备 500,000.00 元，增加未分配利润 500,000.00 元；抵销长期股权投资减值准备确认的递延所得税资产 75,000.00 元，减少未分配利润 75,000.00 元。

注 5：少数股东权益 2013 年 1 月 1 日金额较 2012 年 12 月 31 日金额差额



-627,865.22 元,为长远锂科 2012 年 12 月 31 日所有者权益金额-1,281,357.59 元,少数股东占比 49%,影响少数股权益为-627,865.22 元。

注 6: 2013 年度利润表上期数营业收入金额较 2012 年度利润表本期数营业收入的金额差额为 208,016,460.46 元,其中: 长远锂科 2012 年度营业收入为 215,774,780.64 元; 抵销内部收入金额为 7,758,320.18 元。

注 7: 2013 年度利润表上期数利润总额金额较 2012 年度利润表本期数利润总额的金额差额为 6,020,449.23 元,其中: 长远锂科 2012 年度利润总额为 5,974,122.32 元; 抵销资产减值损失 46,326.91 元,增加利润总额 46,326.91 元。

注 8: 2013 年度现金流量表上期数金额与 2012 年度现金流量表本期数金额之差额均为长远锂科 2012 年度现金流量表相应金额。

### (六) 合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2013年1月1日, 期末指2013年12月31日, 上期指2012年度, 本期指2013年度。

#### 1、货币资金

##### (1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>39,834.16</u>			<u>53,921.19</u>
其中: 人民币	39,834.16		39,834.16	51,391.34		51,391.34
港币				3,120.00	0.8108	2,529.85
<b>银行存款</b>			<u>51,681,126.83</u>			<u>39,199,110.06</u>
其中: 人民币	48,311,333.86		48,311,333.86	39,193,817.89		39,193,817.89
美元	552,705.96	6.0969	3,369,792.97	530.76	6.2855	3,336.09
港币				2,411.98	0.8108	1,955.75
欧元				0.04	8.3176	0.33
<b>其他货币资金</b>			<u>5,389,278.14</u>			<u>6,912,742.25</u>
其中: 人民币	4,586,632.05		4,586,632.05	6,895,299.36		6,895,299.36
美元	131,648.23	6.0969	802,646.09	2,775.10	6.2855	17,442.89
合 计			<u>57,110,239.13</u>			<u>46,165,773.50</u>

(2) 期末其他货币资金系环境恢复基金、信用证保证金。

#### 2、应收票据

##### (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,312,238.54	75,305,360.51
商业承兑汇票	3,000,000.00	6,293,000.00
合 计	<u>23,312,238.54</u>	<u>81,598,360.51</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>276,072,342.05</u>	
其中期末金额最大的前五项:				
浙江三箭金属制品有限公司	2013.11.29	2014.05.29	10,000,000.00	
天通控股股份有限公司	2013.12.27	2014.06.27	10,000,000.00	
天通控股股份有限公司	2013.11.15	2014.05.15	8,000,000.00	
邯郸市智德商贸有限公司	2013.11.15	2014.05.15	8,000,000.00	
中国矿产有限责任公司	2013.11.25	2014.05.23	7,895,044.73	
前五项小计			<u>43,895,044.73</u>	

(3) 期末应收票据较期初减少 58,286,121.97 元, 下降 71.43%, 主要系票据到期、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	90,528,789.74	29.90	6,886,993.80	7.61	55,080,198.72	19.86	550,801.99	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>207,360,639.07</u>	<u>68.50</u>	<u>6,820,296.18</u>	<u>3.29</u>	<u>212,352,131.12</u>	<u>76.60</u>	<u>7,272,160.47</u>	<u>3.42</u>
其中: 账龄组合	207,360,639.07	68.50	6,820,296.18	3.29	212,352,131.12	76.60	7,272,160.47	3.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,836,159.94	1.60	4,608,544.23	95.29	9,805,151.72	3.54	8,150,695.28	83.13
合计	<u>302,725,588.75</u>	<u>100.00</u>	<u>18,315,834.21</u>		<u>277,237,481.56</u>	<u>100</u>	<u>15,973,657.74</u>	

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	190,704,383.37	91.96	1,907,043.83	180,805,448.34	85.14	1,808,054.49
7-12 个月 (含 1 年)	5,984,851.27	2.89	299,242.56	26,622,961.20	12.54	1,331,148.06
1 年以内 (含 1 年) 小计	<u>196,689,234.64</u>	<u>94.85</u>	<u>2,206,286.39</u>	<u>207,428,409.54</u>	<u>97.68</u>	<u>3,139,202.55</u>
1-2 年 (含 2 年)	8,418,416.06	4.06	2,525,552.06	521,211.74	0.25	156,363.52
2-3 年 (含 3 年)	329,061.29	0.16	164,530.65	851,830.88	0.40	425,915.44
3 年以上	1,923,927.08	0.93	1,923,927.08	3,550,678.96	1.67	3,550,678.96
合计	<u>207,360,639.07</u>	<u>100</u>	<u>6,820,296.18</u>	<u>212,352,131.12</u>	<u>100</u>	<u>7,272,160.47</u>



## (3) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
应收账款客户一	19,775,000.00	197,750.00	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户二	12,331,200.00	123,312.00	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户三	12,207,563.05	6,103,781.53	50.00	按摊余价值计提
应收账款客户四	12,097,322.81	120,973.23	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户五	11,968,240.85	119,682.41	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户六	11,570,591.88	115,705.92	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户七	10,578,871.15	105,788.71	1.00	按摊余价值计提
合计	<u>90,528,789.74</u>	<u>6,886,993.80</u>		

## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
武汉市容大斯磁性材料有限公司	1,160,726.44	1,160,726.44	100	按摊余价值计提
成都荣勇	902,262.25	731,367.96	81.06	按摊余价值计提
天长市天磁电子有限公司	892,226.04	892,226.04	100	按摊余价值计提
南京精研磁性科技有限公司	587,758.90	587,758.90	100	按摊余价值计提
印度 SPEEDOFER	503,243.77	503,243.77	100	按摊余价值计提
成都天缘磁业科技有限公司	286,919.80	286,919.80	100	按摊余价值计提
长沙路虎	223,939.85	223,939.85	100	按摊余价值计提
重庆唐早苗	153,702.85	151,364.92	98.48	按摊余价值计提
苏州乔盛进出口有限公司	80,276.98	40,138.49	50.00	按摊余价值计提
益阳市浩强五金机电有限公司	28,490.00	14,245.00	50.00	按摊余价值计提
南通众兴磁业有限公司	16,613.06	16,613.06	100	按摊余价值计提
合计	<u>4,836,159.94</u>	<u>4,608,544.23</u>		

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

## (6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
贵阳云贵黄金金刚石砂轮厂	171,463.70	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
湖北中州金刚石有限责任公司	165,371.17	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
杨洪	139,666.94	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
鄂州市通磊超硬材料有限公司	108,516.00	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
其他 89 户小额客户	2,215,256.02	货款	合作中断，账龄较长，无收回可能	否
合计	<u>2,800,273.83</u>			



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

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

(8) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
应收账款客户一	非关联方	19,775,000.00	1-6 个月	6.53
应收账款客户二	非关联方	12,331,200.00	1-6 个月	4.07
应收账款客户三	非关联方	12,207,563.05	1 年以内及 1-2 年	4.03
应收账款客户四	非关联方	12,097,322.81	1-6 个月	4.00
应收账款客户五	非关联方	11,968,240.85	1-6 个月	3.95
合 计		<u>68,379,326.71</u>		<u>22.58</u>

(9) 本报告期应收账款中应收其他关联方款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
长沙新冶实业有限公司			3,452,345.20	34,523.45
日本五金矿产株式会社			802,400.24	8,024.00
合 计			<u>4,254,745.44</u>	<u>42,547.45</u>

(10) 本报告期无终止确认的应收账款。

#### 4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	33,759,256.14	54.86	50,595,271.52	98.71
1-2 年（含 2 年）	27,540,032.21	44.76	495,000.00	0.97
2-3 年（含 3 年）	200,482.50	0.33	155,482.50	0.30
3 年以上	30,010.00	0.05	11,862.46	0.02
合 计	<u>61,529,780.85</u>	<u>100</u>	<u>51,257,616.48</u>	<u>100</u>

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
望城经济开发区铜官循环经济工业基地投资开发有限公司	非关联方	12,600,000.00	1-2 年	土地预付款
贵州省铜仁地区矿产资源合作勘查协调工作组	非关联方	11,090,100.00	1-2 年	探矿权预付款
贵州省地质矿产勘查开发局一〇三地质大队	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	未到结算期
铜仁供电局	非关联方	6,508,482.00	6 个月以内	未到结算期
贵州冶金建设公司	非关联方	3,750,000.00	6 个月以内	未到结算期
合 计		<u>42,948,582.00</u>		



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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
长沙矿冶研究院有限责任公司	18,000.00			
合计	<u>18,000.00</u>			

## 5、其他应收款

### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>15,616,475.45</u>	<u>82.98</u>	<u>2,015,727.24</u>	<u>12.91</u>	<u>5,553,196.74</u>	<u>100</u>	<u>2,318,540.44</u>	<u>41.75</u>
其中：账龄组合	15,616,475.45	82.98	2,015,727.24	12.91	5,553,196.74	100	2,318,540.44	41.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,202,212.00	17.02	992,662.00	31.00				
合计	<u>18,818,687.45</u>	<u>100</u>	<u>3,008,389.24</u>		<u>5,553,196.74</u>	<u>100</u>	<u>2,318,540.44</u>	

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1-6个月	13,532,775.47	86.66	135,327.75	232,558.29	4.19	2,325.57
7-12个月(含1年)	49,882.00	0.31	2,494.10	124,943.98	2.25	6,247.20
1年以内(含1年)小计	<u>13,582,657.47</u>	<u>86.97</u>	<u>137,821.85</u>	<u>357,502.27</u>	<u>6.44</u>	<u>8,572.77</u>
1-2年(含2年)	137,017.98	0.88	41,105.39	3,335,324.00	60.06	1,000,597.20
2-3年(含3年)	120,000.00	0.77	60,000.00	1,102,000.00	19.84	551,000.00
3年以上	1,776,800.00	11.38	1,776,800.00	758,370.47	13.66	758,370.47
合计	<u>15,616,475.45</u>	<u>100</u>	<u>2,015,727.24</u>	<u>5,553,196.74</u>	<u>100</u>	<u>2,318,540.44</u>

### (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
湖南省国土资源厅	3,156,500.00	946,950.00	30.00	按摊余价值计提
深圳市顺城物业管理有限公司	37,712.00	37,712.00	100	按摊余价值计提
黄焕英	8,000.00	8,000.00	100	按摊余价值计提
合计	<u>3,202,212.00</u>	<u>992,662.00</u>		



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

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
松桃苗族自治县工业贸易局	非关联方	7,338,762.48	1-6 个月	39.00
铜仁市工贸局	非关联方	3,836,022.96	1-6 个月	20.38
湖南省国土资源厅	非关联方	3,156,500.00	2-3 年	16.77
深圳市金瑞中核电子有限公司	非关联方	1,643,129.31	1-6 个月	8.73
铜仁市国土资源局	非关联方	1,000,000.00	3 年以上	5.31
合 计		<u>16,974,414.75</u>		<u>90.19</u>

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

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

(9) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
铜仁市工贸局	关于 2013 年工业经济运行调节措施有关问题的通知	3,836,022.96	1-6 个月	预计 2014 年全额收回；黔经信运行[2013]23 号
松桃苗族自治县工业贸易局	2013 年工业企业亏损补贴和用电补助工作方案的通知	6,444,249.98	1-6 个月	预计 2014 年全额收回；铜府办发[2013]199 号
松桃苗族自治县工业贸易局	2013 年工业企业亏损补贴和用电补助工作方案的通知	20,000.00	1-6 个月	预计 2014 年全额收回；铜府办发[2013]21 号
松桃苗族自治县工业贸易局	关于 2013 年工业经济运行调节措施有关问题的通知	874,512.50	1-6 个月	预计 2014 年全额收回；黔经信运行[2013]23 号
合 计		<u>11,174,785.44</u>		

(10) 本期期末余额较期初增加13,265,490.71元，增长2.39倍，主要系本期子公司贵州松桃金瑞锰业有限责任公司、贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司部分本期应收的政府补助未收到所致。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,905,820.66	851,600.57	58,054,220.09	38,598,746.51	535,998.13	38,062,748.38
在产品	36,173,661.62	5,881,950.57	30,291,711.05	31,751,398.55	11,703,233.64	20,048,164.91
库存商品	100,787,292.63	10,552,406.55	90,234,886.08	85,665,611.90	16,589,450.94	69,076,160.96
周转材料	53,135,169.95	71,640.33	53,063,529.62	6,914,877.25	71,640.33	6,843,236.92
发出商品	5,235,139.08		5,235,139.08	8,847,611.81		8,847,611.81
委托加工物资	2,813,083.78		2,813,083.78	6,797,764.40		6,797,764.40
在途物资	79,145.56		79,145.56			
开发成本	3,472,586.91		3,472,586.91			
合 计	<u>260,601,900.19</u>	<u>17,357,598.02</u>	<u>243,244,302.17</u>	<u>178,576,010.42</u>	<u>28,900,323.04</u>	<u>149,675,687.38</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	其他	合计	
原材料	535,998.13	336,380.24		20,777.80		20,777.80	851,600.57
在产品	11,703,233.64	2,099,300.00		2,819,477.53	5,101,105.54	7,920,583.07	5,881,950.57
库存商品	16,589,450.94	1,896,217.93		5,993,346.19	1,939,916.13	7,933,262.32	10,552,406.55
周转材料	71,640.33						71,640.33
合 计	<u>28,900,323.04</u>	<u>4,331,898.17</u>		<u>8,833,601.52</u>	<u>7,041,021.67</u>	<u>15,874,623.19</u>	<u>17,357,598.02</u>

### (3) 存货跌价准备情况

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

(4) 存货期末账面余额较期初账面余额增加82,025,889.77元，增加45.93%，主要系子公司贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司3万吨电解锰技改项目主体建设完工，产能增加、存货增加所致。

(5) 存货跌价准备减少中其他减少系子公司深圳市金瑞中核电子有限公司不纳入合并范围，存货跌价准备减少。



## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,175,851.84	793,155.25
未抵扣增值税进项税	9,864,741.51	11,905,128.60
合计	<u>11,040,593.35</u>	<u>12,698,283.85</u>

## 8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湘财证券股份有限公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00			57,500,000.00
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	1,850,321.26		1,850,321.26	
合计		<u>77,562,934.40</u>	<u>78,145,321.26</u>		<u>20,645,321.26</u>	<u>57,500,000.00</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
0.08	0.08		55,170,000.00		
15.00	15.00				
45.00	45.00				
合计			<u>55,170,000.00</u>		

## 9、投资性房地产

(1) 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>4,833,097.84</u>	<u>705,102.42</u>	<u>5,538,200.26</u>	
房屋、建筑物	4,833,097.84	705,102.42	5,538,200.26	
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>19,068,130.04</u>			
房屋、建筑物	19,068,130.04			

(2) 本期摊销额705,102.42元。

(3) 本期投资性房地产减少系子公司深圳市金瑞中核电子有限公司不纳入合并范围所致。



## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>836,908,248.05</u>	<u>322,383,431.43</u>		<u>89,831,943.99</u>	<u>1,069,459,735.49</u>
其中：房屋、建筑物	505,958,778.32	214,187,220.78		33,252,735.73	686893,263.37
机器设备	273,768,824.09	100,104,795.35		48,092,550.53	325,781,068.91
运输工具	20,076,053.03	1,434,286.87		4,076,929.20	17,433,410.70
电子设备及其他	37,104,592.61	6,657,128.43		4,409,728.53	39,351,992.51
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>257,371,344.61</u>		<u>43,362,485.28</u>	<u>41,085,884.87</u>	<u>259,647,945.02</u>
其中：房屋、建筑物	82,989,132.24		17,150,325.07	7,043,718.93	93,095,738.38
机器设备	145,719,795.92		21,197,936.85	27,385,369.79	139,532,362.98
运输工具	8,030,136.90		1,923,267.28	2,514,736.47	7,438,667.71
电子设备及其他	20,632,279.55		3,090,956.08	4,142,059.68	19,581,175.95
三、固定资产减值准备合计	<u>73,752,507.25</u>		<u>1,038,771.11</u>	<u>10,954,527.27</u>	<u>63,836,751.09</u>
其中：房屋、建筑物	29,483,918.02		1,038,771.11	1,038,771.11	29,483,918.02
机器设备	40,441,521.11			9,494,699.18	30,946,821.93
运输工具	536,572.60			242,391.25	294,181.35
电子设备及其他	3,290,495.52			178,665.73	3,111,829.79
四、固定资产账面价值合计	<u>505,784,396.19</u>				<u>745,975,039.38</u>
其中：房屋、建筑物	393,485,728.06				564,313,606.97
机器设备	87,607,507.06				155,301,884.00
运输工具	11,509,343.53				9,700,561.64
电子设备及其他	13,181,817.54				16,658,986.77

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为303,711,818.31元。

(3) 本期因子公司深圳市金瑞中核电子有限公司不纳入合并范围，减少固定资产原44,678,092.02元、固定资产累计折旧14,052,449.03元、固定资产减值准备1,038,771.11元。

(4) 本期期末余额较期初增加240,190,643.19元，增加47.49%，系子公司贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司在建工程3万吨/年技改扩建工程达到预计可使用状态



转为固定资产所致。



## 11、在建工程

## (1) 在建工程余额

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
麓谷工业园公共项目				178,022.87		178,022.87
白石溪矿山建设等	115,948.61		115,948.61	20,033,573.84		20,033,573.84
金丰 3 万吨/年技改扩建工程				267,088,672.69		267,088,672.69
桃江锰矿技术改造工程	3,771,749.18		3,771,749.18	2,317,155.81		2,317,155.81
铜仁金瑞生产改造工程	4,001,036.42		4,001,036.42			
多元材料生产线				237,822.50		237,822.50
10000 吨/年电池正极材料生产基地	3,089,584.00		3,089,584.00			
零星工程	1,102,975.65		1,102,975.65	1,155,244.27		1,155,244.27
合 计	<u>12,081,293.86</u>		<u>12,081,293.86</u>	<u>291,010,491.98</u>		<u>291,010,491.98</u>

注：在建工程其他减少主要系金丰3万吨/年技改扩建工程达到预计可使用状态，转为固定资产时将在在建工程核算的预付土地款转入无形资产；未使用完的原材料、周转材料等转入存货所致。

## (2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
麓谷工业园公共项目		178,022.87			178,022.87	
白石溪矿山建设等		20,033,573.84	666,434.95	20,584,060.18		
金丰 3 万吨/年技改扩建工程	351,927,600.00	267,088,672.69	64,264,079.05	250,211,221.72	81,141,530.02	94.15
桃江锰矿技术改造工程	97,075,200.00	2,317,155.81	4,903,799.07	3,449,205.70		7.44
铜仁金瑞生产线改造工程	17,430,000.00		5,882,289.10	1,785,852.68	95,400.00	33.75
多元材料生产线		237,822.50	16,009,903.32	16,247,725.82		
10000 吨/年电池正极材料生产基地	245,800,000.00		3,089,584.00			1.26
零星工程		1,155,244.27	12,469,503.06	11,433,752.21	1,088,019.47	
合 计	<u>712,232,800.00</u>	<u>291,010,491.98</u>	<u>107,285,592.55</u>	<u>303,711,818.31</u>	<u>82,502,972.36</u>	

接上表：

工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
				自筹	115,948.61
100.00	23,473,756.20	4,833,049.50	6.12	募集资金及自筹	
		64,391.94	6.12	募集资金	3,771,749.18
33.75	252,191.93			自筹	4,001,036.42
100	315,331.11	315,331.11	6.12	自筹以及借款	
1.26				自筹	3,089,584.00
				自筹	1,102,975.65
	<u>24,041,279.24</u>	<u>5,212,772.55</u>			<u>12,081,293.86</u>



(3) 期末在建工程余额较期初减少278,929,198.12元,下降95.85%,系子公司贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司在建工程3万吨/年技改扩建工程达到预计可使用状态转为固定资产所致。

## 12、工程物资

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

## 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>177,235,708.90</u>	<u>119,239,477.56</u>	<u>15,561,680.53</u>	<u>280,913,505.93</u>
用友软件	224,678.00		7,000.00	217,678.00
硫酸制酸	75,000.00		75,000.00	
龙华工业园土地使用权	11,919,180.53		11,919,180.53	
金天土地使用权	7,540,814.00			7,540,814.00
铜仁金瑞土地使用权	11,759,853.36	79,675,317.72		91,435,171.08
松桃金瑞土地使用权	8,591,150.00			8,591,150.00
铁氧体软磁性材料生产技术	2,560,500.00		2,560,500.00	
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	1,000,000.00		1,000,000.00	
桃江锰矿采矿权	27,350,300.00			27,350,300.00
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
采矿权	2,873,927.26			2,873,927.26
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术	30,000,300.00			30,000,300.00
高比表面氧化锰技术	6,000,000.00			6,000,000.00
高活性氢氧化镍专用技术	5,680,000.00			5,680,000.00
麓谷土地使用权	57,512,005.75	39,564,159.84		97,076,165.59
长远锂科土地使用权	3,948,000.00			3,948,000.00
二、累计摊销额合计	<u>41,459,117.66</u>	<u>4,441,234.95</u>	<u>6,492,894.84</u>	<u>39,407,457.77</u>
用友软件	219,428.23	5,249.77	7,000.00	217,678.00
硫酸制酸	66,250.00	6,875.00	73,125.00	
龙华工业园土地使用权	2,642,084.90	218,518.31	2,860,603.21	
金天土地使用权	494,630.61	166,294.20		660,924.81



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铜仁金瑞土地使用权	949,374.58	1,365,319.46		2,314,694.04
松桃金瑞土地使用权	1,116,419.72	191,480.52		1,307,900.24
铁氧体软磁性材料生产技术	2,560,500.00		2,560,500.00	
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	900,000.00	91,666.63	991,666.63	
桃江锰矿采矿权				
粉末一体化块技术	200,000.00			200,000.00
采矿权	2,233,265.28	238,328.40		2,471,593.68
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术	9,926,848.22			9,926,848.22
高比表面氧化锰技术	4,077,153.00	325,533.23		4,402,686.23
高活性氢氧化镍专用技术	3,691,999.75	567,999.96		4,259,999.71
麓谷土地使用权	11,578,403.37	1,185,009.47		12,763,412.84
长远锂科土地使用权	802,760.00	78,960.00		881,720.00
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>115,703,139.46</u>			<u>221,432,596.38</u>
用友软件	5,249.77			
硫酸制酸	8,750.00			
龙华工业园土地使用权	9,277,095.63			
金天土地使用权	7,046,183.39			6,879,889.19
铜仁金瑞土地使用权	10,810,478.78			89,120,477.04
松桃金瑞土地使用权	7,474,730.28			7,283,249.76
铁氧体软磁性材料生产技术				
直流偏置下的高磁导率磁芯项目	100,000.00			
桃江锰矿采矿权	27,350,300.00			27,350,300.00
粉末一体化块技术				
采矿权	640,661.98			402,333.58
共晶合成制取锌锰铁氧体颗粒专有技术				
高比表面氧化锰技术	1,922,847.00			1,597,313.77
高活性氢氧化镍专用技术	1,988,000.25			1,420,000.29
麓谷土地使用权	45,933,602.38			84,312,752.75
长远锂科土地使用权	3,145,240.00			3,066,280.00

注：本期摊销额4,441,234.95元。



## (2) 公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		11,677,855.50	11,677,855.50		
合 计		<u>11,677,855.50</u>	<u>11,677,855.50</u>		

(3) 本期期末余额较期初余额增加 105,729,456.92 元, 增长 91.38%, 主要系子公司贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司支付土地出让价款、麓谷土地使用权改变土地用途支付款项, 无形资产中土地使用权增加及本期深圳市金瑞中核电子有限公司不纳入合并范围, 龙华工业园土地使用权减少 11,919,180.53 元所致。

## 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		
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司 (原名为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>1,100,633.34</u>	<u>2,161,953.71</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; 本期因公司单方面减资, 深圳市金瑞中核电子有限公司不纳入合并范围, 商誉相应减少。

2008年12月公司以2,812.50万元收购贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司(原名为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, 股权收购日贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司的可辨认净资产公允价值为25,963,046.29元, 与收购成本差异2,161,953.71元, 确认为商誉。经减值测试, 截止报告日未发生减值。

## 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	291,645.70		20,347.44		271,298.26	
合 计	<u>291,645.70</u>		<u>20,347.44</u>		<u>271,298.26</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	1,141,969.99	1,494,218.19
存货跌价准备	2,452,840.24	3,886,236.92
固定资产减值准备	3,992,035.27	5,497,018.98
专项储备-安全生产费	1,740.10	240,101.49
辞退福利-人员安置费	3,692,104.20	4,701,688.51
未实现损益	141,488.73	64,418.92
合 计	<u>11,422,178.53</u>	<u>15,883,683.01</u>
递延所得税负债		
资产评估增值	2,753,811.62	2,901,953.79
合 计	<u>2,753,811.62</u>	<u>2,901,953.79</u>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
往来坏账准备	14,194,766.25	8,873,205.19
存货跌价准备	1,052,232.95	6,219,135.51
固定资产减值准备	44,393,001.60	44,393,001.60
无形资产减值准备	20,073,451.78	20,073,451.78
长期股权投资减值准备	55,170,000.00	55,170,000.00
可抵扣亏损	172,273,204.47	215,817,065.12
合 计	<u>307,156,657.05</u>	<u>350,545,859.20</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		6,150,047.98	
2014	10,464,431.36	18,919,304.87	
2015	4,911,909.21	4,911,909.21	
2016	16,504,240.53	16,504,240.53	
2017	108,713,368.61	169,331,562.53	
2018	31,679,254.76		
合 计	<u>172,273,204.47</u>	<u>215,817,065.12</u>	



## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	本期金额	上期金额
应纳税差异项目		
资产评估增值	11,015,246.50	11,607,815.16
合计	<u>11,015,246.50</u>	<u>11,607,815.16</u>
可抵扣暂时性差异项目		
往来款坏账准备	7,129,457.20	9,418,992.99
存货跌价准备	16,305,365.07	22,681,187.53
固定资产减值准备	19,443,749.49	29,359,505.65
专项储备-安全生产费	11,600.64	1,444,071.83
辞退福利-人员安置费	24,614,028.01	31,344,590.04
未实现损益	943,258.19	429,459.48
合计	<u>68,447,458.60</u>	<u>94,677,807.52</u>

## 17、资产减值准备

## (1) 按类别列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额	
			转回	转销	其他		合计
坏账准备	18,292,198.18	8,118,636.72		2,800,273.83	2,286,337.62	5,086,611.45	21,324,223.45
存货跌价准备	28,900,323.04	4,331,898.17		8,833,601.52	7,041,021.67	15,874,623.19	17,357,598.02
长期股权投资减值准备	55,170,000.00						55,170,000.00
固定资产减值准备	73,752,507.25	1,038,771.11		9,915,756.16	1,038,771.11	10,954,527.27	63,836,751.09
无形资产减值准备	20,073,451.78						20,073,451.78
合计	<u>196,188,480.25</u>	<u>13,489,306.00</u>		<u>21,549,631.51</u>	<u>10,366,130.40</u>	<u>31,915,761.91</u>	<u>177,762,024.34</u>

(2) 本期减少中其他系因深圳市金瑞中核电子有限公司本期不纳入合并范围所致。

## 18、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	6,912,742.25	7,135,837.56	8,659,301.67	5,389,278.14
房屋、建筑物		9,035,851.55		9,035,851.55
合计	<u>6,912,742.25</u>	<u>16,171,689.11</u>	<u>8,659,301.67</u>	<u>14,425,129.69</u>



(2) 其他货币资金系信用证保证金及预存的环境恢复基金。

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

#### 19、短期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	126,000,000.00	500,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	18,000,000.00
合计	<u>156,000,000.00</u>	<u>518,000,000.00</u>

(2) 期末的信用借款系委托借款，详见“七、关联方关系及其交易”中的“（2）应付关联方款项”。

(3) 期末的保证借款详见“七、关联方关系及其交易”中“关联方担保情况”。

(4) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(5) 期末短期借款较期初减少 362,000,000.00 元，下降 69.88%，主要系本期借款到期已偿还所致。

#### 20、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		2,100,000.00
合计		<u>2,100,000.00</u>

(2) 期末余额较期初全额减少，系本期票据已到期支付。

#### 21、应付账款

(1) 本报告期应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	818,235.03	34,120.00
合计	<u>818,235.03</u>	<u>34,120.00</u>

(2) 本报告期应付其他关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
日本五金矿产株式会社		2,650,861.96
长沙新冶实业有限公司	360,450.00	
合计	<u>360,450.00</u>	<u>2,650,861.96</u>



(3) 期末无账龄超过一年以上的大额应付账款。

## 22、预收款项

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

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

(2) 期末账龄超过 1 年的大额预收款项金额为 286,860.51 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。

## 23、应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,959,070.04	96,486,843.19	97,629,446.02	23,816,467.21
二、职工福利费		7,676,904.96	7,676,904.96	
三、社会保险费	<u>1,647,958.48</u>	<u>15,417,485.29</u>	<u>13,465,165.70</u>	<u>3,600,278.07</u>
其中：1. 医疗保险费	140,315.83	3,748,178.52	3,552,527.03	335,967.32
2. 基本养老保险费	1,280,869.76	9,747,646.46	8,328,366.79	2,700,149.43
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	145,903.93	962,418.31	662,161.13	446,161.11
5. 工伤保险费	40,434.48	758,681.65	681,115.92	118,000.21
6. 生育保险费	40,434.48	200,560.35	240,994.83	
四、住房公积金	136,004.08	1,984,270.05	2,120,274.13	
五、工会经费	2,759,477.97	569,218.05	576,162.09	2,752,533.93
六、职工教育经费	1,194,834.02	1,377,416.00	666,887.69	1,905,362.33
七、非货币性福利				
八、辞退福利及内退补偿	31,344,590.04	5,568,367.90	12,298,929.93	24,614,028.01
九、其他	374,263.74	94,574.24	83,451.26	385,386.72
合计	<u>62,416,198.37</u>	<u>129,175,079.68</u>	<u>134,517,221.78</u>	<u>57,074,056.27</u>

(2) 应付职工薪酬中不存在拖欠性质的款项。

(3) 应付职工薪酬本期减少中包括本期支付 128,530,227.36 元，因合并范围变动本期减少 5,986,994.42 元，

(4) 期末应付职工薪酬中应付工资已于次年二月发放完毕。



## 24、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,134,973.16	1,875,952.63
2. 增值税	1,668,675.54	8,288,903.60
3. 营业税	106,234.03	73,606.84
4. 资源税	740,374.08	187,073.58
5. 土地使用税	77,844.00	173,075.28
6. 房产税	27,456.84	261,036.97
7. 城市维护建设税	597,260.93	1,125,159.09
8. 教育费附加及地方教育费附加	344,578.40	731,488.17
9. 代扣代缴个人所得税	2,166,488.69	1,823,941.46
10. 其他	660,105.85	832,700.75
合计	<u>7,523,991.52</u>	<u>15,372,938.37</u>

## 25、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	137,608,309.50	152,530,004.68
五矿集团财务有限责任公司		57,750.00
合计	<u>137,608,309.50</u>	<u>152,587,754.68</u>

(2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款为47,232,453.39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	137,608,309.50
合计		<u>137,608,309.50</u>

## 26、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	90,000,000.00
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>



## (2) 长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额				期初余额			
			利率 (%)	币种	外币金额	本币金额	利率 (%)	币种	外币金额	本币金额
五矿集团财务有限责任公司	2013/10/10	2016/10/10	5.60	人民币		30,000,000.00				
五矿集团财务有限责任公司	2013/10/14	2016/10/14	5.60	人民币		30,000,000.00				
五矿集团财务有限责任公司	2012/8/23	2015/8/23	5.535	人民币		30,000,000.00	5.535	人民币		30,000,000.00
五矿集团财务有限责任公司	2011/7/15	2014/7/15					6.150	人民币		50,000,000.00
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
合计						<u>100,000,000.00</u>				<u>90,000,000.00</u>

## 27、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	63,341,199.87	29,897,275.63
合计	<u>63,341,199.87</u>	<u>29,897,275.63</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	3,789,891.59		89,524.99	3,700,366.60	41年零4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	374,999.97		41,666.69	333,333.28	9年	湘财建指[2009]65号文件
贵州分公司松桃蓼皋镇土地出让金补贴	2,525,624.00	2,357,249.07		63,140.60	2,294,108.47	36年零4个月	松桃苗族自治县国土资源局关于退还土地出让金的批复
技术改造资金	1,200,000.00	1,170,000.00		30,000.00	1,140,000.00	38年	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	3,168,750.00		81,250.00	3,087,500.00	38年	贵州省科技厅黔财建(2010)382号
政府环保整治工程	6,460,000.00	6,298,500.00		161,500.00	6,137,000.00	38年	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	349.00		349.00			
扩建耕地项目补贴	4,696,740.00	4,696,740.00		62,623.20	4,634,116.80	49年零4个月	铜市工贸[2010]42号/铜市工贸[2011]112号
植被恢复费	740,796.00	740,796.00		9,877.28	730,918.72	49年零4个月	碧园管函[2011]5号



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
松桃县环保局老卜茨水井处理项目补助款	560,000.00	560,000.00		28,000.00	532,000.00	9年	
松桃县环保局电解锰项目	800,000.00	780,000.00		20,000.00	760,000.00	38年	
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	20,170,000.00		20,170,000.00	268,933.33	19,901,066.67	49年零4个月	碧工贸呈[2013]47号
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	14,925,800.00		14,925,800.00	199,010.67	14,726,789.33	49年零4个月	碧工贸呈[2013]86号
多元生产线项目补助	5,960,000.00	5,960,000.00		596,000.00	5,364,000.00	9年	《财政部关于下达2011年战略性新兴产业(工业领域)项目中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(财建2011第784号)
合计	<u>66,097,585.00</u>	<u>29,897,275.63</u>	<u>35,095,800.00</u>	<u>1,651,875.76</u>	<u>63,341,199.87</u>		

(3) 期末其他非流动负债较期初增加 33,443,924.24 元, 增长 1.12 倍, 主要系子公司贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司收到与资产相关的政府补助 35,095,800.00 元所致。

## 28、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>		<u>35,278,745.00</u>		<u>35,278,745.00</u>		<u>70,557,490.00</u>	<u>70,557,490.00</u>
1. 其他内资持股		<u>35,278,745.00</u>		<u>35,278,745.00</u>		<u>70,557,490.00</u>	<u>70,557,490.00</u>
其中: 境内法人持股		35,278,745.00		35,278,745.00		70,557,490.00	70,557,490.00
<b>二、无限售条件流通股股份</b>	<u>160,050,000.00</u>			<u>160,050,000.00</u>		<u>160,050,000.00</u>	<u>320,100,000.00</u>
1. 人民币普通股	160,050,000.00			160,050,000.00		160,050,000.00	320,100,000.00
<b>股份合计</b>	<u>160,050,000.00</u>	<u>35,278,745.00</u>		<u>195,328,745.00</u>		<u>230,607,490.00</u>	<u>390,657,490.00</u>

注1: 2012年10月18日, 公司取得中国证监会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2012]1362号), 核准公司非公开发行不超过3,528万股新股。2013年3月公司向特定对象非公开发行35,278,745股。2013年4月完成股份登记工作, 2013年7月完成工商变更手续, 此次变更经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职湘QJ[2013]485号验资报告验证。



注2：2013年5月16日，公司召开2012年度股东大会审议通过了《公司2012年度利润分配预案》，公司以2013年4月1日公司总股本195,328,745股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增195,328,745股，转增后公司总股本变更为390,657,490股。2013年7月9日，完成股份登记工作，2013年12月完成工商变更手续。此次变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2013]1470号验资报告验证。

### 29、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）	437,845,345.96	348,574,126.11	202,885,545.00	583,533,927.07
其他资本公积	4,141,585.69			4,141,585.69
合 计	<u>441,986,931.65</u>	<u>348,574,126.11</u>	<u>202,885,545.00</u>	<u>587,675,512.76</u>

注1：2012年10月18日，公司取得中国证监会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1362号），核准公司非公开发行不超过3,528万股新股。2013年3月公司向特定对象非公开发行35,278,745股，共募集资金383,815,512.60元，其中增加股本人民币35,278,745.00元，增加资本公积人民币348,536,767.60元；因发行费用取得增值税专用发票，产生可抵扣进项税，增加资本公积37,358.51元。

注2：2013年5月16日，公司召开2012年度股东大会审议通过了《公司2012年度利润分配预案》，以2013年4月1日公司总股本195,328,745股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，减少资本公积195,328,745.00元。

注3：报告期公司实现对长远锂科的同一控制下控股合并，按准则规定将合并当期和上期可比期间视同纳入合并，增加2013年1月1日资本公积金额、在合并当期转销等因素影响，减少资本公积7,556,800.00元。

### 30、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	1,430,501.94	5,356,351.77	5,542,134.27	1,244,719.44
合 计	<u>1,430,501.94</u>	<u>5,356,351.77</u>	<u>5,542,134.27</u>	<u>1,244,719.44</u>

### 31、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>



## 32、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-87,380,511.26	-92,335,457.69
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	-87,380,511.26	-92,335,457.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,865,075.31	4,954,946.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-77,515,435.95</u>	<u>-87,380,511.26</u>

## 33、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,021,015,516.02	1,047,819,433.73
其他业务收入	31,760,004.67	46,786,213.22
营业收入合计	<u>1,052,775,520.69</u>	<u>1,094,605,646.95</u>
主营业务成本	956,355,485.89	945,901,869.92
其他业务成本	23,476,582.34	31,874,246.17
营业成本合计	<u>979,832,068.23</u>	<u>977,776,116.09</u>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰及锰系产品	612,688,536.93	593,162,678.62	563,445,667.89	515,167,731.59
超硬材料	878,449.90	789,989.31	18,963,691.69	15,685,276.31
电池材料	398,333,014.82	356,440,089.07	391,954,926.35	342,475,891.96
其他	9,115,514.37	5,962,728.89	73,455,147.80	72,572,970.06
合 计	<u>1,021,015,516.02</u>	<u>956,355,485.89</u>	<u>1,047,819,433.73</u>	<u>945,901,869.92</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	338,399,496.36	336,180,116.15	256,041,903.86	232,738,534.89
四氧化三锰	207,575,381.49	197,767,674.63	235,357,408.04	221,145,247.40
锂电正极材料	281,208,894.55	253,155,676.24	184,001,927.15	163,284,119.05
镍氢正极材料	117,124,120.27	103,284,412.83	190,811,870.44	171,771,091.60
磁芯	66,713,659.08	59,214,887.84	74,340,708.92	59,308,195.04
金刚石	878,449.90	789,989.31	16,103,318.51	13,245,583.53
其他	9,115,514.37	5,962,728.89	91,162,296.81	84,409,098.41
合计	<u>1,021,015,516.02</u>	<u>956,355,485.89</u>	<u>1,047,819,433.73</u>	<u>945,901,869.92</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	338,399,496.36	336,180,116.15	261,120,605.61	234,714,289.15
湖南地区	615,902,360.58	560,960,481.90	712,358,119.20	651,879,385.73
山东地区	51,813,004.75	49,539,973.20	56,848,929.43	48,420,786.96
广东地区	14,900,654.33	9,674,914.64	17,491,779.49	10,887,408.08
合计	<u>1,021,015,516.02</u>	<u>956,355,485.89</u>	<u>1,047,819,433.73</u>	<u>945,901,869.92</u>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
销售收入第一名	152,393,257.39	14.48
销售收入第二名	41,773,675.21	3.97
销售收入第三名	33,866,666.72	3.22
销售收入第四名	33,295,822.25	3.16
销售收入第五名	29,418,611.47	2.79
合计	<u>290,748,033.04</u>	<u>27.62</u>

## 34、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	466,323.28	568,096.87	应纳税营业额 5%
城市维护建设税	1,482,719.11	2,584,266.36	应缴流转税税额 7%、5%
教育费附加及地方教育费附加	1,228,518.30	2,120,872.01	应缴流转税税额 5%
价格调节基金	533,195.51	322,060.87	
其他	752,639.17	2,372,929.38	
合计	<u>4,463,395.37</u>	<u>7,968,225.49</u>	



## 35、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
包装运输费	20,318,832.50	18,035,228.16
业务经费	3,918,762.79	3,357,499.68
职工薪酬	4,634,601.20	3,951,420.21
差旅费	907,443.60	1,155,371.19
办公费	458,714.29	627,869.34
磁芯报废费用	147,854.92	266,003.27
仓储费用	91,744.24	22,183.89
业务宣传费	89,086.94	314,061.67
其他	2,498,245.74	2,324,997.70
合 计	<u>33,065,286.22</u>	<u>30,054,635.11</u>

## 36、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,883,748.50	32,038,249.58
研究与开发费	11,677,855.50	13,546,047.45
折旧及摊销	10,795,508.74	10,713,526.81
汽车费用	3,140,574.59	3,375,123.27
修理费	3,511,184.62	3,302,429.42
业务招待费	4,580,476.14	4,876,791.76
差旅费	1,004,365.50	1,240,263.55
办公费	6,943,564.61	7,116,068.67
费用性税金	5,673,881.30	1,115,210.93
其他	9,241,290.62	4,520,086.38
合 计	<u>92,452,450.12</u>	<u>81,843,797.82</u>

## 37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	27,532,446.67	37,690,921.94
减：利息收入	376,044.87	380,432.58
汇兑净损失	365,630.34	64,400.28
其他	1,320,777.60	1,935,586.81
合 计	<u>28,842,809.74</u>	<u>39,310,476.45</u>



## 38、资产减值损失

## (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	8,118,636.72	-1,089,762.97
2. 存货跌价损失	4,331,898.17	3,039,616.51
3. 固定资产减值损失	1,038,771.11	
合 计	<u>13,489,306.00</u>	<u>1,949,853.54</u>

(2) 资产减值损失本期较上期增加11,539,452.46元，增长5.92倍，主要系计提坏账准备、存货跌价损失所致。

## 39、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
权益法核算的长期股权投资收益		133,401.83
处置长期股权投资产生的投资收益	83,409,146.38	25,149,100.00
合 计	<u>83,409,146.38</u>	<u>31,282,501.83</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	此公司股权已于上期处置
合 计		<u>6,000,000.00</u>	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
贵州省松桃黔东锰矿		133,401.83	此公司股权已于本期处置
合 计		<u>133,401.83</u>	

(4) 投资收益本期较上期增加52,126,644.55元，增长1.67倍，主要系本期公司单方面减资退出深圳市金瑞中核电子有限公司，取得投资收益所致。

## 40、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>2,297,369.48</u>	<u>12,468,213.72</u>	<u>2,297,369.48</u>
其中：固定资产处置利得	2,297,369.48	12,468,213.72	2,297,369.48
2. 政府补助	26,545,513.44	18,596,543.05	26,545,513.44
3. 债务重组利得			
4. 其他	1,630,935.60	2,341,723.74	1,630,935.60
合 计	<u>30,473,818.52</u>	<u>33,406,480.51</u>	<u>30,473,818.52</u>



## (2) 报告期政府补助明细情况

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2011 年科技国家财政资金 (财企 (2011) 338 号)		4,860,000.00	与收益相关
长沙市知识产权局专利补助		5,000.00	与收益相关
长沙市财政局高新分局奖金 (铜地财 (企) 专款 [2009]274 号)		121,000.00	与收益相关
老卜刺水井项目组 (递延收益) 铜署发 [2009]18 号		279,651.00	与收益相关
化学沉淀法循环处理氨氮废水新工艺研究 (湘财建指 [2009]364 号/78 号)		70,000.00	与收益相关
Q33mm 超硬刀具用金刚石复合片开发与产业化 (长财企指 [2009]30 号)		330,000.00	与收益相关
镍钴锰酸锂技术与中试 (2008 长沙冶科字第 95 号 A)		650,000.00	与收益相关
用菱锰矿制备四氧化三锰新工业研究与中试 (2009G113035)		770,000.00	与收益相关
金属结合剂超薄金刚石工具开发		200,000.00	与收益相关
贸易局补助款 (铜市工信 [2012]231 号)		187,300.00	与收益相关
环保局补助资金 (长沙市财政局高新区分局)		100,000.00	与收益相关
县财政局补贴款 (铜市工信 [2012]301 号)		1,141,962.00	与收益相关
松桃县环保局循环水利示范项目补助款 (黔财建 [2011]379 号)		1,200,000.00	与收益相关
财政局用电补贴及扶持基金 (铜市工信 [2012]155 号 黔经信运行 [2012]66 号 82 号)		1,514,256.82	与收益相关
用电补贴款及奖励基金 (松工贸呈 [2012]72 号、黔经信运行 [2012]46 号)		1,711,081.00	与收益相关
新兴产业发展专项资金 (枣财企指 [2012]27 号)		300,000.00	与收益相关
技术改造及创新贷款贴息 (枣财企指 [2012]87 号 枣财企指 [2011]19 号)		360,000.00	与收益相关
节能节水补贴 (枣财建指 [2012]156 号)		150,000.00	与收益相关
福田区总商会资助 (福科证 [2011]04 号)		10,910.21	与收益相关
氨氮废水处理工程 (湘财建指 [2009]65 号文件)	41,666.69	41,666.68	与资产相关
金天工业园土地递延收益 (湘潭高新区新材料工业园入园协议)	89,524.99	89,525.03	与资产相关
多元复合正极材料产业化项目建设拨款递延收益 (《财政部关于下达 2011 年战略性新兴产业 (工业领域) 项目中央预算内基建支出预算 (拨款) 的通知》(财建 2011 第 784 号))	596,000.00		与资产相关
贵州分公司松桃蓼皋镇土地出让金补贴 (松桃苗族自治县国土资源局关于退还土地出让金的批复)	63,140.60	63,140.60	与资产相关
技术改造资金 (贵州省经贸委员会黔经办 (2010) 759 号)	30,000.00	30,000.00	与资产相关
电解锰浸出废锰渣资源利用课题 (贵州省科技厅黔财建 (2010 年 382 号))	81,250.00	81,250.00	与资产相关
政府环保整治工程 (松桃县环保局松政府办发 (2009 年 220 号))	161,500.00	161,500.00	与资产相关
松桃县环保局老卜茨水井处理项目补助款	28,000.00		与资产相关
松桃县环保局电解锰项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关
3 万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金 (碧工贸呈 [2013]47 号)	268,933.33		与资产相关
3 万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金 (碧工贸呈 [2013]86 号)	199,010.67		与资产相关



项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扩建耕地项目补贴（铜市工贸[2010]42号\铜市工贸[2011]112号）	62,623.20		与资产相关
植被恢复费（碧园管函[2011]5号）	9,877.28		与资产相关
中小企业国际市场开拓资金（商务部中小企业国际市场开拓资金）		44,000.00	与收益相关
电子商务平台项目扶持资金（湖南省财政厅湘财外指[2012]97号）		12,500.00	与收益相关
2011年度加工贸易企业技术改造和技术创新项目资金（湖南省商务厅湖南省财政厅文件湘商加工[2012]121号）		10,000.00	与收益相关
用电补贴及工业扶持基金（铜财企专[2012]46号、155号、231号、294、301号、597、598号碧工贸呈[2012]34号）		3,465,799.71	与收益相关
年产500吨锂电正极材料LiNi0.5Mn0.3Co0.2O2复合材料产业化（长财企指（2011）102号，长沙市科学技术局）		500,000.00	与收益相关
安全生产标准化奖励（长高新管发（2011）95号，长沙高新技术产业开发区）		10,000.00	与收益相关
节能专项补助（湖南省2012年第三批节能专项补助，湖南省经济和信息化委员会）		100,000.00	与收益相关
专利申请补助（长沙市2012年度专利申请补助，长沙市知识产权局）		6,000.00	与收益相关
市人社局引智经费	14,100.00		与收益相关
龙华新区发展和财政局补贴款	200,000.00		与收益相关
关于发放长沙市2013年度第一批专利申请补助的通知（长知发（2013）14号）	2,000.00		与收益相关
关于发放长沙市2014年度第二批专利申请补助的通知（长知发（2013）32号）	1,000.00		与收益相关
关于下达长沙市2012年度第七批科技计划项目资金的通知（长财企指（2012）108号）	600,000.00		与收益相关
2013年科研院所技术开发研究专项	750,000.00		与收益相关
湘潭市其他涉外发展服务	23,000.00		与收益相关
2012年度承接产业转移加工贸易企业技改补助	40,000.00		与收益相关
长沙市财政局高新区分局能源审计资金补贴	20,000.00		与收益相关
长沙市知识产权局专利补助	6,000.00		与收益相关
湖南省知识产权局专利补助款	6,000.00		与收益相关
长沙市知识产权局专利奖	1,000.00		与收益相关
湖南省知识产权局专利补助	3,000.00		与收益相关
贵州老卜茨水井治理研发	349.00		与资产相关
关于拨付7-9月份工业企业亏损补贴资金的通知（铜市工信（2012）301号）	271,238.94		与收益相关
2012年10-12月区级工业企业亏损补贴（铜市工信（2013）42号）	1,231,600.00		与收益相关
2013年4-5月平枯水期用电补贴（铜市工信（2013）92号）	288,280.00		与收益相关
2013年7-9月市级工业企业亏损补贴（铜市工信（2013）121号）	772,780.00		与收益相关



项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
关于 2013 年工业经济运行调节措施有关问题的通知（黔经信运行（2013）23 号）	4,710,535.46		与收益相关
2012 年 11 月市级平水补贴（铜市工信（2013）13 号）	194,200.00		与收益相关
松桃县工贸局 2012 年 12 月省级用电补助（松工贸呈（2013）20 号）	619,846.00		与收益相关
松桃县工贸局 2012 年 9-10 月份电费补贴款（松工贸呈（2013）50 号）	360,710.00		与收益相关
2012 年 10-12 月份市级工业企业市级补助资金（松工贸呈（2013）34 号）	556,389.00		与收益相关
2012 年 11 月份枯水期市级企业用电补贴（松工贸呈（2013）21 号）	628,454.00		与收益相关
松桃县工贸局 2013 年 1-2 月份省级企业用电补助（黔财企（2013）15 号）	250,000.00		与收益相关
松桃县工贸局 2-3 月份省级工业产业扶持资金（黔财企（2013）34 号）	330,000.00		与收益相关
松桃县工贸局市级 4-5 月份用电补贴（黔经信运行（2012）88 号）	250,000.00		与收益相关
松桃县工贸局市级 7-9 月份企业亏损补助资金（黔财企（2013）16 号）	850,000.00		与收益相关
2013 年工业企业亏损补贴和用电补助工作方案的通知（黔经信运行（2012）89 号）	300,000.00		与收益相关
技术改造资金（黔财企（2013）58 号）	540,000.00		与收益相关
电解锰浸出废锰渣资源利用课题（黔经信运行（2012）46 号）	320,000.00		与收益相关
松桃县环保局电解锰项目（铜府办发（2013）21 号 铜府办发（2013）199 号）	6,464,249.98		与收益相关
关于下达 2012 年 9-10 月省级工业产业扶持资金的通知（铜财企专[2012]597 号）	100,000.00		与收益相关
关于下达 2012 年 12 月平枯水期企业用电补助资金的通知（铜财企专款[2013]29 号）	169,223.13		与收益相关
关于下达 2012 年 11-12 月省级工业产业扶持资金的通知（铜财企专款[2013]28 号）	270,000.00		与收益相关
关于下达 2013 年 1-2 月省级工业产业扶持资金的通知（铜财企专[2013]70 号）	156,048.02		与收益相关
销售补贴	451,816.00		与收益相关
关于拨付 2012 年 12 月平枯水期企业用电补助资金的通知（铜市工信[2013]63 号）	373,000.00		与收益相关
关于拨付 2013 年 1-3 月份工业企业亏损补贴资金的通知（铜市工信[2013]69 号）	941,600.00		与收益相关
关于下达 2013 年 1-2 月省级平枯水期企业用电补助资金的通知（铜财企专款[2013]92 号）	530,000.00		与收益相关
铜仁市碧江区工贸局 2013 年 3-4 月省级工业产业扶持补贴资金（铜财企专[2013]250 号）	108,867.15		与收益相关
2013 年 4-6 月市级+区级工业企业亏损补贴（铜市工信[2013]120 号）	1,163,800.00		与收益相关
亏损补贴	24,900.00		与收益相关
合 计	<u>26,545,513.44</u>	<u>18,596,543.05</u>	



## 41、营业外支出

## (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失小计	5,143,090.56	406,522.63	5,143,090.56
其中：固定资产处置损失	4,673,185.74	406,522.63	4,673,185.74
无形资产处置损失	1,875.00		1,875.00
2. 公益性捐赠支出		36,500.00	
3. 非常损失		69,761.02	
4. 债务重组损失			
5. 其他	827,926.00	503,330.01	827,926.00
合 计	5,971,016.56	1,016,113.66	5,971,016.56

(2) 营业外支出本期金额较上期金额增加4,954,902.90元，增长4.88倍，主要系处置固定资产损失增加所致。

## 42、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	4,746,742.24	9,502,821.72
其中：当期所得税	433,379.93	2,445,813.64
递延所得税	4,313,362.31	7,057,008.08

(2) 本期金额较上期金额减少4,756,079.48元，下降50.05%，主要系本期递延所得税费用减少所致。

## (3) 所得税费用与会计利润关系的说明

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	8,542,153.35	19,375,411.13
按适用[15%]税率计算的所得税费用	1,281,323.00	2,906,311.67
某些子公司适用不同税率的影响	-3,647,201.95	977,123.64
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		-20,010.27
无须纳税的收入		-900,000.00
不可抵扣的费用	628,446.50	514,650.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-1,032,261.57
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,170,812.38	
递延所得税费用	4,313,362.31	7,057,008.08
所得税费用合计	4,746,742.24	9,502,821.72



#### 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	9,865,075.31	4,954,946.43
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	110,529,427.66	61,809,211.63
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-100,664,352.35	-56,854,265.20
期初股份总数	4	160,050,000	160,050,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	195,328,745	195,328,745
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	35,278,745	
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	8.00	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	378,897,908.33	355,378,745.00
基本每股收益	$12=1 \div 11$	0.03	0.01
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	-0.27	-0.16
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.03	0.01
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.27	-0.16

#### 44、现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
承兑汇票保证金到期收回	8,659,301.67	15,636,733.68
利息收入	376,044.87	380,432.58
政府补助	59,989,437.68	19,100,284.70
往来款	24,174,676.73	
其他	1,466,613.02	7,223,181.01
合 计	<u>94,666,073.97</u>	<u>42,340,631.97</u>



## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
开具承兑汇票支付保证金或信用证保证金	7,135,837.56	10,157,402.46
包装运输费	20,318,832.50	18,035,228.16
业务经费	3,918,762.79	3,357,499.68
差旅费	1,911,809.10	2,395,634.74
研究与开发费	11,677,855.50	13,546,047.45
修理费	3,511,184.62	3,302,429.42
业务招待费	4,580,476.14	4,876,791.76
办公费	7,402,278.90	7,743,938.01
手续费	1,320,777.60	1,935,586.81
往来款		20,209,629.00
工会经费	569,075.04	643,944.57
其他付现费用	11,359,100.59	8,044,167.56
合 计	<u>73,705,990.34</u>	<u>94,248,299.62</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
预付矿山勘探款	9,000,000.00	
合 计	<u>9,000,000.00</u>	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保荐费		2,000,000.00
资金占用费		5,499,658.11
非公开发行费用	3,147,121.49	
合 计	<u>3,147,121.49</u>	<u>7,499,658.11</u>



## 45、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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,795,411.11	9,872,589.41
加：资产减值准备	13,489,306.00	1,949,853.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,067,587.70	34,311,786.54
无形资产摊销	4,441,234.95	3,315,127.68
长期待摊费用摊销	20,347.44	20,347.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	2,845,721.08	-12,061,691.09
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）	27,898,077.01	37,755,322.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-83,409,146.38	-31,282,501.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,461,504.48	7,512,684.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-148,142.17	-455,676.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-101,203,215.08	54,422,503.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,115,739.80	-7,420,063.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	75,184,465.59	-25,189,234.47
其他	-94,606.07	193,678.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>17,464,285.46</u></b>	<b><u>72,944,725.50</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	51,720,960.99	39,253,031.25
减：现金的期初余额	39,253,031.25	59,605,229.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>12,467,929.74</u></b>	<b><u>-20,352,198.19</u></b>



## (2) 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	115,533,760.55	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	115,533,760.55	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,786,700.71	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>111,747,059.84</u>	
4. 处置子公司的净资产	56,966,793.51	
流动资产	14,197,131.93	
非流动资产	57,018,685.19	
流动负债	14,249,023.61	
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	<u>51,720,960.99</u>	<u>39,253,031.25</u>
其中: 1. 库存现金	39,834.16	53,921.19
2. 可随时用于支付的银行存款	51,681,126.83	39,199,110.06
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>51,720,960.99</u>	<u>39,253,031.25</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (七) 关联方关系及其交易

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

## 2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(元)
长沙矿冶研究院有限责任公司	中央企业	湖南省长沙市	杨应亮	新材料、新工艺、新技术	1,675,369,822.36

接上表:

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
36.35	36.35	中国五矿集团公司	10000093X



## 3、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“三、（四）子公司情况”。

## 4、本公司的合营和联营企业情况

无。

## 5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长沙新冶实业有限公司	同一控制人	71706887-0
日本五金矿产株式会社	同一控制人	
五矿集团财务有限责任公司	同一控制人	10171091-7
中国矿产有限责任公司	同一控制人	10169040X
中国五矿股份有限公司	同一控制人	71782846-2
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一控制人	18376434-4

## 6、关联方交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长沙新冶实业有限公司	采购商品	市场定价	4,005,128.19	0.41		
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购商品	市场定价	1,099,145.30	0.11		
长沙新冶实业有限公司	接受劳务	市场定价	95,282.91	0.01	326,108.00	0.03
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	市场定价	2,724,149.00	0.28	604,375.30	0.06
日本五金矿产株式会社	采购商品	市场定价	5,336,636.40	0.54	7,833,717.72	0.80
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	市场定价	5,000,000.00	0.51		

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长沙新冶实业有限公司	销售商品	市场定价	437,459.82	0.04	3,068,158.30	0.28
中国矿产有限责任公司	销售商品	市场定价	38,247,084.25	3.63		
日本五金矿产株式会社	销售商品	市场定价	2,534,549.63	0.24	2,115,426.68	0.19
长沙矿冶研究院有限责任公司	销售商品	市场定价	13,333.33	0.01		
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供劳务	市场定价	750,000.00	0.07	3,125,000.00	0.29



## (3) 其他交易情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	入账科目	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国五矿股份有限公司	利息	市场定价	财务费用	2,888,121.06	8.82
五矿集团财务有限责任公司	利息	市场定价	财务费用	891,000.00	2.72
长沙矿冶研究院有限责任公司	利息	市场定价	在建工程	315,331.11	0.96
中国五矿股份有限公司	利息	市场定价	在建工程	4,897,441.44	14.96
长沙矿冶研究院有限责任公司	利息	市场定价	财务费用	22,562,920.27	68.90

## (4) 关联租赁情况

## ① 公司出租情况表

无。

## ② 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	年度确认的租赁费
长沙矿冶研究院有限责任公司	金瑞新材料科技股份有限公司	土地	1,669,949.63
长沙矿冶研究院有限责任公司	金瑞新材料科技股份有限公司	房屋	818,235.03

## (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	枣庄金泰电子有限公司	10,000,000.00	2010/1/25	2016/6/20	否
长沙矿冶研究院有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2013/6/17	2014/6/17	否
合计		<u>40,000,000.00</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	长沙新冶实业有限公司			3,452,345.20	34,523.45
应收账款	长沙矿冶研究院有限责任公司			500.00	
预付款项	长沙矿冶研究院有限责任公司	18,000.00			
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	34,165,621.56		36,214,121.50	
应收账款	日本五金矿产株式会社			802,400.24	8,024.00
合计		<u>34,183,621.56</u>		<u>40,469,366.94</u>	<u>42,547.45</u>



## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	818,235.03		34,120.00	
应付账款	日本五金矿产株式会社			2,650,861.96	
预收款项	中国矿产有限责任公司	590,000.00			
应付账款	长沙新冶实业有限公司	360,450.00			
其他应付款	五矿集团财务有限责任公司			57,750.00	
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	137,608,309.50		152,530,004.68	
应付利息	长沙矿冶研究院有限责任公司	312,277.78		379,652.77	
应付利息	中国五矿股份有限公司	50,737.50		545,737.50	
应付利息	五矿集团财务有限责任公司	49,500.00			
短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司（委托五矿集团财务有限责任公司贷款给本公司）	56,000,000.00		200,000,000.00	
短期借款	中国五矿股份有限公司（委托五矿集团财务有限责任公司贷给本公司）			300,000,000.00	
短期借款	五矿集团财务有限责任公司（长沙矿冶研究院有限责任公司提供担保）	30,000,000.00			
短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司（委托招商银行股份有限公司贷款给本公司）	70,000,000.00			
长期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司（委托五矿集团财务有限责任公司贷款给本公司）	60,000,000.00		50,000,000.00	
长期借款	中国五矿股份有限公司（委托五矿集团财务有限责任公司贷给本公司）	30,000,000.00		30,000,000.00	
合计		<u>385,789,509.81</u>		<u>736,198,126.91</u>	

## (八) 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

因东莞格力良源电池科技有限公司拖欠本公司子公司长远锂科货款 1,335.87 万元，长远锂科于 2013 年 8 月 7 日向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼。2013 年 8 月 22 日长远锂科以自有办公楼及厂房为担保向法院申请冻结东莞格力良源电池科技有限公司银行存款 1,550.00 万元或者查封、扣押、冻结其价值相关的其他财产。2013 年 9 月 16 日，法院对东莞格力良源电池科技有限公司采取财产保全措施，查封生产设备共计 1,191.64 万元（账面净值）。

该案目前正在处理中。

## 3、担保事项



## (1) 上市公司为合并范围内公司提供的担保单位

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

## 2、担保明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	枣庄金泰电子有限公司	10,000,000.00	2010/1/25	2016/6/20	否
合计		<u>10,000,000.00</u>			

## (九) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

## (十) 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## (十一) 非货币性资产交换

截至资产负债表日，本公司本期无需披露的非货币性资产交换事项。

## (十二) 债务重组

截至资产负债表，本公司本期无需披露的债务重组

## (十三) 借款费用

1、当期资本化的借款费用 5,212,772.55 元。

2、当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6.12%。

## (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		19,068,130.04
无形资产-土地		7,438,906.73
固定资产-房屋	24,069,222.08	18,696,225.00
合计	<u>24,069,222.08</u>	<u>45,203,261.77</u>

## (十五) 分部报告

项 目	锰及锰系产品		超硬材料		电池材料	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、对外交易收入	629,041,032.34	590,334,925.60	2,509,202.34	20,370,804.63	417,142,406.25	477,043,465.44
二、分部间交易收入		121,200.85		798,876.40		385,265.50
三、对联营和合营企业的投资收益		133,401.83				
四、资产减值损失	5,964,204.88	1,184,444.46	-466,388.14	199,049.60	7,910,267.76	558,701.27
五、折旧费和摊销费	1,856,216.57	23,154,341.57	920,323.65	2,878,352.93	2,227,211.40	5,619,511.94
六、利润总额（亏损总额）	-35,476,860.09	-9,004,587.17	-2,597,562.13	7,067,833.49	2,390,927.08	9,502,564.81
七、所得税费用	2,092,597.75	1,717,260.76		6,355,056.73	262,213.00	358,290.46
八、净利润（净亏损）	-45,526,918.25	-10,721,847.93	-2,503,890.51	712,776.76	2,053,714.08	9,144,274.35
九、资产总额	910,076,453.25	1,099,491,227.11	29,962,209.20	49,395,752.56	448,472,749.20	346,322,362.48
十、负债总额	706,284,464.48	674,001,844.83	-102,572,927.09	-116,973,261.60	299,035,314.28	246,938,641.64
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	5,964,204.88	-1,452,447.19	-466,388.14	199,049.60	7,910,267.76	605,028.18
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资		1,850,321.26				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-162,028,859.92	139,260,904.22	-11,304,426.81	-9,204,705.72	-34,098,854.34	-785,617.75
项 目	未分配项目		抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、对外交易收入	4,082,879.76	6,856,451.28			1,052,775,520.69	1,094,605,646.95
二、分部间交易收入	718,289.50	200,000.00	-718,289.50	-1,505,342.75		
三、对联营和合营企业的投资收益						133,401.83
四、资产减值损失	81,221.50	7,658.21			13,489,306.00	1,949,853.54
五、折旧费和摊销费	43,525,418.47	5,995,055.22			48,529,170.09	37,647,261.66
六、利润总额（亏损总额）	43,247,241.24	11,763,273.09	978,407.25	46,326.91	8,542,153.35	19,375,411.13
七、所得税费用	2,391,931.49	1,072,213.77			4,746,742.24	9,502,821.72
八、净利润（净亏损）	49,227,618.07	10,691,059.32	544,887.72	46,326.91	3,795,411.11	9,872,589.41
九、资产总额	1,143,265,284.21	1,115,969,549.76	-838,958,556.29	-1,031,305,295.38	1,692,818,139.57	1,579,873,596.53
十、负债总额	249,957,200.27	542,015,419.03	-468,349,849.40	-340,396,836.63	684,354,202.54	1,005,585,807.27
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	81,221.50	52,103,824.27		-49,505,601.32	13,489,306.00	1,949,853.54
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						1,850,321.26
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-187,965,625.30	56,753,545.07	442,886,130.20	-28,720,316.28	47,488,363.83	157,303,809.54



## (十六) 母公司财务报表项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	23,667,914.69	26.52	236,679.15	1.00	23,253,700.62	27.10	232,537.01	1.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>55,259,410.02</u>	<u>61.92</u>	<u>1,368,864.19</u>	<u>2.48</u>	<u>49,670,601.69</u>	<u>57.88</u>	<u>1,796,853.31</u>	<u>3.62</u>
其中：账龄组合	55,259,410.02	61.92	1,368,864.19	2.48	49,670,601.69	57.88	1,796,853.31	3.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,319,391.19	11.56	9,372,895.98	90.83	12,888,728.33	15.02	8,511,943.66	66.04
合计	<u>89,246,715.90</u>	<u>100</u>	<u>10,978,439.32</u>		<u>85,813,030.64</u>	<u>100</u>	<u>10,541,333.98</u>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	51,841,716.05	93.82	518,417.15	44,328,201.78	89.25	443,282.02
7-12 个月 (含 1 年)	2,561,610.19	4.63	128,080.51	4,061,254.80	8.18	203,062.74
1 年以内小计	<u>54,403,326.24</u>	<u>98.45</u>	<u>646,497.66</u>	<u>48,389,456.58</u>	<u>97.43</u>	<u>646,344.76</u>
1-2 年 (含 2 年)	164,270.76	0.30	49,281.23	61,279.50	0.12	18,383.85
2-3 年 (含 3 年)	37,455.44	0.07	18,727.72	175,481.82	0.35	87,740.91
3 年以上	654,357.58	1.18	654,357.58	1,044,383.79	2.10	1,044,383.79
合计	<u>55,259,410.02</u>	<u>100</u>	<u>1,368,864.19</u>	<u>49,670,601.69</u>	<u>100</u>	<u>1,796,853.31</u>

## (3) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
应收账款客户四	12,097,322.81	120,973.23	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户六	11,570,591.88	115,705.92	1.00	按摊余价值计提
合计	<u>23,667,914.69</u>	<u>236,679.15</u>		



## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
枣庄金泰电子有限公司	5,267,595.52	5,267,595.52	100	按摊余价值计提
武汉市容大斯磁性材料有限公司	1,160,726.44	1,160,726.44	100	按摊余价值计提
成都荣勇	902,262.25	731,367.96	81.06	按摊余价值计提
天长市天磁电子有限公司	892,226.04	892,226.04	100	按摊余价值计提
湖南长远锂科有限责任公司	718,289.50			短期能收回
南京精研磁性科技有限公司	587,758.90	587,758.90	100	按摊余价值计提
成都天缘磁业科技有限公司	286,919.80	286,919.80	100	按摊余价值计提
长沙路虎	223,939.85	223,939.85	100	按摊余价值计提
重庆唐早苗	153,702.85	151,364.92	98.48	按摊余价值计提
苏州乔盛进出口有限公司	80,276.98	40,138.49	50.00	按摊余价值计提
益阳市浩强五金机电有限公司	28,490.00	14,245.00	50.00	按摊余价值计提
南通众兴磁业有限公司	16,613.06	16,613.06	100	按摊余价值计提
金天能源材料有限公司	590.00			短期能收回
合计	<u>10,319,391.19</u>	<u>9,372,895.98</u>		

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

## (6) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
贵阳云贵乌金刚石砂轮厂	171,463.70	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
湖北中州金刚石有限责任公司	165,371.17	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
杨洪	139,666.94	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
鄂州市通磊超硬材料有限公司	108,516.00	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
曹海波	99,501.34	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
其他小额客户	2,113,505.18	货款	超过诉讼时效已无收回可能	否
合计	<u>2,798,024.33</u>			

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

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



## (8) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收账款客户四	非关联方	12,097,322.81	1-6 个月	13.55
应收账款客户六	非关联方	11,570,591.88	1-6 个月	12.96
应收账款客户八	非关联方	7,770,659.65	1-6 个月	8.71
应收账款客户九	非关联方	5,653,379.74	1-6 个月	6.33
应收账款客户十	非关联方	5,452,506.22	1-6 个月	6.11
合 计		<u>42,544,460.30</u>		<u>47.66</u>

## (9) 本报告期应收账款中应收其他关联方款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
枣庄金泰电子有限公司	5,267,595.52	5,267,595.52	4,786,230.38	1,914,492.15
湖南长远锂科有限责任公司	718,289.50			
金天能源材料有限公司	590.00		590.00	
合 计	<u>5,986,475.02</u>	<u>5,267,595.52</u>	<u>4,786,820.38</u>	<u>1,914,492.15</u>

## (10) 本报告期无终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

## (1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款	660,950,628.57	99.72	12,240,415.15	1.85	331,683,980.82	97.69	4,896,166.06	1.48
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	<u>1,843,129.31</u>	0.28	<u>18,431.29</u>	<u>1.00</u>	<u>855,096.43</u>	<u>0.25</u>	<u>570,668.34</u>	<u>66.74</u>
其中: 账龄组合	1,843,129.31	0.28	18,431.29	1.00	855,096.43	0.25	570,668.34	66.74
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款					7,000,000.00	2.06		
合 计	<u>662,793,757.88</u>	100	<u>12,258,846.44</u>		<u>339,539,077.25</u>	<u>100</u>	<u>5,466,834.40</u>	



## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1-6 个月	1,843,129.31	100	18,431.29	68,574.45	8.02	685.74
7-12 个月 (含 1 年)				110,907.98	12.97	5,545.40
1 年以内 (含 1 年) 小计	<u>1,843,129.31</u>	<u>100</u>	<u>18,431.29</u>	<u>179,482.43</u>	<u>20.99</u>	<u>6,231.14</u>
1-2 年 (含 2 年)				158,824.00	18.57	47,647.20
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上				516,790.00	60.44	516,790.00
合 计	<u>1,843,129.31</u>	<u>100</u>	<u>18,431.29</u>	<u>855,096.43</u>	<u>100</u>	<u>570,668.34</u>

## (3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	396,285,158.99			短期能收回
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	133,373,541.64			短期能收回
湖南长远锂科有限公司	47,051,648.56			短期能收回
枣庄金泰电子有限公司	33,240,415.15	12,240,415.15	36.82	按摊余价值
金天能源材料有限公司	26,998,642.96			短期能收回
湖南金瑞锰业有限公司	24,001,221.27			短期能收回
合 计	<u>660,950,628.57</u>	<u>12,240,415.15</u>		

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

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

## (7) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金 额
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	往来款	396,285,158.99
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	往来款	133,373,541.64
湖南长远锂科有限公司	往来款	47,051,648.56
枣庄金泰电子有限公司	往来款	33,240,415.15
金天能源材料有限公司	往来款	26,998,642.96
湖南金瑞锰业有限公司	往来款	24,001,221.27
合 计		<u>660,950,628.57</u>



## (8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	控股子公司	396,285,158.99	1 年以内	59.79
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	控股子公司	133,373,541.64	1 年以内	20.12
湖南长远锂科有限公司	控股子公司	47,051,648.56	1-6 个月	7.10
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	33,240,415.15	1 年以内、1-2 年	5.02
金天能源材料有限公司	控股子公司	26,998,642.96	1-6 个月	4.07
合 计		<u>636,949,407.30</u>		<u>96.10</u>

## (9) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	控股子公司	396,285,158.99	59.79
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	控股子公司	133,373,541.64	20.12
湖南长远锂科有限公司	控股子公司	47,051,648.56	7.10
枣庄金泰电子有限公司	控股子公司	33,240,415.15	5.02
金天能源材料有限公司	控股子公司	26,998,642.96	4.07
湖南金瑞锰业有限公司	控股子公司	24,001,221.27	3.62
合 计		<u>660,950,628.57</u>	99.72

## (10) 本报告期无终止确认的其他应收款。

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
湘财证券股份有限公司	成本法	57,500,000.00	57,500,000.00			57,500,000.00
湖南长远锂科有限公司	成本法	11,689,000.00	4,132,200.00		3,500,620.58	631,579.42
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	1,850,321.26		1,850,321.26	
湖南金瑞锰业有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
枣庄金泰电子有限公司	成本法	47,200,000.00	47,200,000.00			47,200,000.00
晶源电子科技有限责任公司	成本法	74,386,000.00	74,386,000.00		74,386,000.00	
深圳市金瑞中核电子有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	
金天能源材料有限公司	成本法	26,845,120.00	26,845,120.00			26,845,120.00
松桃金瑞矿业开发有限公司	成本法	5,161,200.00	5,161,200.00			5,161,200.00
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	成本法	28,125,000.00	28,125,000.00			28,125,000.00
贵州金贵矿业有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00
金驰能源材料有限公司	成本法	25,660,000.00		25,660,000.00		25,660,000.00
湖南金拓置业有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00		8,000,000.00
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00
合 计		<u>479,629,254.40</u>	<u>338,994,841.26</u>	<u>133,660,000.00</u>	<u>131,531,941.84</u>	<u>341,122,899.42</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		
51.00	51.00		500,000.00		
100.00	100.00				
82.20	82.20		47,200,000.00		
51.32	51.32				1,026,400.00
55.00	55.00				3,171,215.11
100.00	100.00				
60.00	60.00				
51.32	51.32				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
			<u>102,870,000.00</u>		<u>4,197,615.11</u>

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	457,510,650.17	517,987,510.00
其他业务收入	11,467,413.15	12,472,122.58
合计	<u>468,978,063.32</u>	<u>530,459,632.58</u>
主营业务成本	433,618,330.13	479,392,891.60
其他业务成本	6,572,803.38	3,395,815.48
合计	<u>440,191,133.51</u>	<u>482,788,707.08</u>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锰及锰系产品	455,453,728.25	431,611,757.04	499,023,818.31	463,707,615.29
超硬材料	878,449.90	789,989.31	18,963,691.69	15,685,276.31
其他	1,178,472.02	1,216,583.78		
合计	<u>457,510,650.17</u>	<u>433,618,330.13</u>	<u>517,987,510.00</u>	<u>479,392,891.60</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	242,319,628.79	228,285,364.44	251,208,221.34	233,248,282.15
四氧化三锰	213,134,099.46	203,326,392.60	242,736,895.22	228,483,578.88
金刚石	878,449.90	789,989.31	16,103,318.51	13,245,583.53
其他	1,178,472.02	1,216,583.78	7,939,074.93	4,415,447.04
合计	<u>457,510,650.17</u>	<u>433,618,330.13</u>	<u>517,987,510.00</u>	<u>479,392,891.60</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	242,319,628.79	228,285,364.44	256,286,923.09	235,224,036.41
湖南地区	215,191,021.38	205,332,965.69	261,700,586.91	244,168,855.19
合计	<u>457,510,650.17</u>	<u>433,618,330.13</u>	<u>517,987,510.00</u>	<u>479,392,891.60</u>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
销售收入第一名	152,393,257.39	32.49
销售收入第二名	41,773,675.21	8.91
销售收入第三名	33,295,822.25	7.10
销售收入第四名	29,081,359.62	6.20
销售收入第五名	25,327,025.64	5.40
合计	<u>281,871,140.11</u>	<u>60.10</u>

## 5、投资收益

## (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,197,615.11	6,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		133,401.83
处置长期股权投资产生的投资收益	82,498,247.72	25,149,100.00
合计	<u>86,695,862.83</u>	<u>31,832,501.83</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
金天能源材料有限公司	1,026,400.00		本期分配现金红利
松桃金瑞矿业开发有限公司	3,171,215.11		本期分配现金红利
大象创业投资有限公司		6,000,000.00	此公司已于上期处置
深圳市金瑞中核电子有限公司		550,000.00	公司业绩下降，且于本期处置
合计	<u>4,197,615.11</u>	<u>6,550,000.00</u>	



## (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
贵州省松桃黔东锰矿		133,401.83	公司业绩下降，且于本期处置
合计		<u>133,401.83</u>	

(4) 投资收益本期较上期增加54,863,361.00元，增长1.72倍，主要系本期对深圳市金瑞中核电子有限公司单方面减资所致。

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	83,844,409.22	-18,381,139.77
加：资产减值准备	11,439,807.89	48,601,885.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,299,301.30	23,421,298.14
无形资产摊销	2,465,578.09	1,894,722.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-360,161.95	-11,175,763.06
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）	24,313,698.01	40,229,336.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,695,862.83	-31,832,501.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,282,143.21	7,283,528.15
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）	-13,429,368.51	27,763,785.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,314,791.25	32,566,994.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,263,912.06	-27,512,854.57
其他	-108,874.00	-18,504,558.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>57,999,791.24</u>	<u>74,354,733.43</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	36,374,853.24	36,688,287.67
减：现金的期初余额	36,688,287.67	50,313,034.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<u>-313,434.43</u>	<u>-13,624,747.18</u>



## (十七) 补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.23	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.52	-0.27	-0.27

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

报告期非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	80,563,425.30	
(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	26,545,513.44	
(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	2,519,748.60	
(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	803,009.60	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>110,431,696.94</b>	
减：所得税影响金额	-1,609.74	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>110,433,306.68</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	110,529,427.66	
归属于少数股东的非经常性损益	-96,120.98	

## (十八) 财务报表的批准

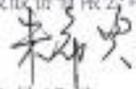
本公司 2013 年度财务报表业经公司董事会批准于 2014 年 4 月 17 日报出。



## 第十一节 备查文件目录

- (一) 法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

金瑞新材料科技股份有限公司

董事长： 

2014 年 4 月 17 日