



公司代码：600390

公司简称：金瑞科技

# 金瑞新材料科技股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、公司负责人杨应亮、主管会计工作负责人张娥 及会计机构负责人（会计主管人员）薛俊声明：保证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 2014 年度母公司实现净利润-16,460,033.49 元，加年初未分配利润-46,367,556.13 元，本年度可分配利润为-62,827,589.62 元。鉴于公司 2014 年度可分配利润为负数，公司拟决定 2014 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.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节	公司治理.....	43
第十节	内部控制.....	48
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	127

## 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、本集团、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
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
公司的中文简称	金瑞科技
公司的外文名称	Kingray New Materials Science & Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Kingray
公司的法定代表人	杨应亮

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘丹	钟瑜
联系地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路966号	湖南省长沙市岳麓区麓山南路966号
电话	0731-88657400	0731-88657300
传真	0731-88827884	0731-88827884
电子信箱	liudan@minmetals.com	zhongyu@minmetals.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	长沙市高新技术开发区麓枫路 69 号
公司注册地址的邮政编码	410205
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路966号
公司办公地址的邮政编码	410012
公司网址	www.king-ray.com.cn
电子信箱	kingray@minmetals.com

### 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	公司证券部

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2014 年 02 月 18 日
注册登记地点	长沙市高新技术开发区麓枫路 69 号
企业法人营业执照注册号	430000000027178
税务登记号码	430104712194499
组织机构代码	71219449-9
经营范围	金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、电源材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（不含危险品和监控品）的生产、销售；矿产品的开采（限分支机构凭本企业许可证经营）、生产、加工、销售；新材料、新技术、新工艺的技术开发、成果转让、咨询服务（不含中介）；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。
注册登记日期	2014 年 06 月 18 日
注册登记地点	长沙市高新技术开发区麓枫路 69 号
企业法人营业执照注册号	430000000027178
税务登记号码	430104712194499
组织机构代码	71219449-9
法定代表人	杨应亮

### (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，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）。

(5) 2014 年 2 月，公司经营范围中：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，更改为：化工产品（不含危险品及监控品）的生产、销售。

#### **(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（境内）	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
	签字会计师姓名	康顺平、钟焯兵、李海来
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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年	
				调整后	调整前
营业收入	1,303,889,164.77	1,052,775,520.69	23.85	1,094,605,646.95	886,589,186.49
归属于上市公司股东的净利润	-28,041,140.81	9,865,075.31	-384.25	4,954,946.43	2,290,986.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-42,307,886.75	-100,664,352.35	不适用	-56,854,265.20	-53,754,478.60
经营活动产生的现金流量净额	-169,052,252.44	17,464,285.46	-1,067.99	72,944,725.50	65,151,902.41
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	890,913,870.36	925,524,900.55	-3.74	539,549,536.63	543,863,902.09
总资产	2,158,657,464.31	1,692,818,139.57	27.52	1,579,873,596.53	1,409,186,050.63

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	-0.072	0.026	-375.69	0.014	0.014
稀释每股收益(元/股)	-0.072	0.026	-375.69	0.014	0.014
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.108	-0.266	不适用	-0.160	-0.336
加权平均净资产收益率(%)	-3.07	1.23	减少4.30个百分点	0.93	0.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.64	-12.52	增加7.88个百分点	-10.52	-9.93

#### 二、非经常性损益项目和金额

 适用  不适用



单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	2,157,816.14		80,563,425.30	36,563,968.07
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的 税收返还、减免				
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	12,322,595.98		26,545,513.44	18,596,543.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
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				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费 用等				
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				
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
与公司正常经营业务无关的或有事项产生 的损益				
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
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				
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				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	885,399.01		803,009.60	2,366,145.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-705,358.93		96,120.98	-865,405.34
所得税影响额	-393,706.26		1,609.74	15,346.50
合计	14,266,745.94		110,529,427.66	61,809,211.63

### 三、采用公允价值计量的项目

报告期,本公司无采用公允价值计量的项目。



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年度，公司紧紧围绕年度经营目标，优化资源配置、狠抓各项重点工作的落实，推进管理提升、加强技术研发，降本增效，在宏观经济环境没有较大改善的背景下，依然实现了营业收入的较大幅度增长，主营业务利润明显好转，暂时扭转了公司经营效益持续滑坡的局面。公司两大主营业务中：

**锰及锰系材料：**报告期内，重点投资项目“铜仁金瑞年产3万吨电解金属锰技改扩产项目”全面达产；贵州松桃白石溪锰矿年处理能力达到了15万吨/年的选矿示范厂建成，提升了低品位矿的经济价值；松桃金瑞电解锰生产线技改项目9月初完工，产能提升10%，吨电耗降低约150度；平土锰矿普查报告完成，探矿权分割和采矿权办理工作正有序推进。公司2014年电解锰产量创历史新高，产量为53,510.82吨，产能利用率为89.18%，同比2013年度增长18.06%，远高于行业平均水平；电解锰实现营业收入53,911.66万元，同比增长59.31%；电解锰毛利率6.87%，同比增加6.22个百分点。

**电池材料：**报告期内，公司加快集团公司电池材料资产的整合步伐，完成长远锂科剩余49%股权的收购事项；重点项目金驰材料“年产10,000吨电池正极材料生产基地项目”一期主体工程已完工，按计划进入设备调试阶段；长远锂科NCA中试线已完成设备安装及调试，进入生产调试阶段；金天材料关停搬迁补偿工作已启动。2014年，受国内新能源汽车需求爆发的影响，公司电池材料产销量均出现了一定幅度的增长，实现营业收入46,579.41万元，同比增长16.94%；利润总额2,087万元，同比增长453.45%。锂电正极材料整体销量同比增长24.66%，其中长远锂科镍钴锰三元材料销量同比增长120.04%。

由于受电解锰下游钢铁行业持续低迷，需求不旺等影响，2014年电解锰平均销售价格长期处于低位，同时，受国内电池正极材料行业竞争激烈、金天材料停产搬迁等因素的影响，公司总体盈利虽有一定幅度的增长，但仍不足以弥补总体经营上的亏损。2014年度，公司实现营业收入130,388.92万元，同比增长23.85%，实现归属于上市公司股东的净利润-2,804.11万元，同比下降384.25%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润-4,230.79万元，同比减亏5,835.65万元。

**(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	1,303,889,164.77	1,052,775,520.69	23.85
营业成本	1,176,948,731.87	979,832,068.23	20.12
销售费用	42,187,941.29	33,065,286.22	27.59
管理费用	75,102,142.26	92,452,450.12	-18.77
财务费用	27,632,001.75	28,842,809.74	-4.20
经营活动产生的现金流量净额	-169,052,252.44	17,464,285.46	-1,067.99
投资活动产生的现金流量净额	-114,347,431.00	-25,997,271.74	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	269,108,459.86	21,366,546.36	1,159.49
研发支出	9,039,972.21	11,677,855.50	-22.59
投资收益	0.00	83,409,146.38	-100
营业外收入	16,892,222.69	30,473,818.52	-44.57
非流动资产处置损失	1,127,497.47	5,143,090.56	-78.08
所得税费用	6,430,978.96	4,746,742.24	35.48
归属于母公司所有者的净利润	-28,041,140.81	9,865,075.31	-384.25
收到其他与经营活动有关的现金	24,645,909.04	94,666,073.97	-73.97
支付其他与经营活动有关的现金	104,718,806.39	73,705,990.34	42.08
偿还债务支付的现金	158,500,000.00	718,000,000.00	-77.92
支付其他与筹资活动有关的现金	88,882,517.36	3,147,121.49	2,724.25

**2 收入****(1) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析**

2014 年度公司营业收入 130,388.92 万元,较上年增加 25,111.36 万元,同比增长 23.85%。

其中:

- 1) 公司因电解锰销量增加,营业收入增加 20,071 万元;
- 2) 公司因四氧化三锰销量增加,营业收入增加 1,305 万元;
- 3) 公司因电池材料销量增加,营业收入增加 6,746 万元;
- 4) 公司因产业结构调整,金刚石和磁芯业务营业收入减少 1,584 万元;
- 5) 公司因废旧物资处理、原材料销售、租赁、加工等其他业务减少,营业收入减少 1,427 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 46,294.79 万元,占公司全部销售额的比例为 35.52%。

### 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 (%)	情况说明
锰及锰系产品	原材料	438,535,404.24	61.79	341,715,750.84	64.00	28.33	
锰及锰系产品	直接人工	33,999,670.46	4.79	26,066,957.49	4.88	30.43	
锰及锰系产品	能源	157,759,277.44	22.23	108,242,290.79	20.27	45.75	
电池材料	原材料	382,107,115.00	93.19	334,957,808.42	93.97	14.08	
电池材料	直接人工	4,123,840.39	1.01	3,831,387.30	1.07	7.63	
电池材料	能源	13,611,250.74	3.32	10,055,340.64	2.82	35.36	
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 (%)	情况说明
电解锰	原材料	257,904,051.72	51.37	173,204,213.50	51.52	48.90	
电解锰	直接人工	25,678,353.70	5.11	18,289,209.50	5.44	40.40	
电解锰	能源	147,567,554.41	29.39	98,299,815.14	29.24	50.12	
四氧化三锰	原材料	180,631,352.52	86.97	168,511,537.34	85.21	7.19	
四氧化三锰	直接人工	8,321,316.76	4.01	7,777,747.99	3.93	6.99	
四氧化三锰	能源	10,191,723.03	4.91	9,942,475.65	5.03	2.51	
镍氢正极材料	原材料	85,669,860.69	94.95	96,455,433.38	93.39	-11.18	
镍氢正极材料	直接人工	1,095,974.85	1.21	1,586,794.99	1.54	-30.93	
镍氢正极材料	能源	1,604,984.82	1.78	2,029,422.02	1.96	-20.91	
锂电正极材料	原材料	296,437,254.31	92.69	238,502,375.04	94.21	24.29	
锂电正极材料	直接人工	3,027,865.54	0.95	2,244,592.31	0.89	34.90	
锂电正极材料	能源	12,006,265.92	3.75	8,025,918.62	3.17	49.59	

#### (2) 主要供应商情况

公司前五名供应商的采购额 28,287.25 万元，占公司总采购额的比例为 24.03%。

### 4 费用

2014 年公司所得税费用 643.10 万元，较上年同期增长 35.48%，主要系报告期电池材料板块利润总额增加，计提当期所得税增加所致。



## 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	9,039,972.21
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	9,039,972.21
研发支出总额占净资产比例（%）	0.93
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.69

### (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) 成立公司总工程师办公室，着手公司技术研发体系的完善，完成 5 项专利的申报工作；
- 2) 建立了电解锰冶金评价实验室，并投入使用。开展碳酸锰矿浸出试验，优化了电解锰生产工艺；
- 3) 推进贵州省锰资源高效利用工程技术研究中心建设。2014 年启动了“电解循环液除镁研究”、“阳极泥制备电池级硫酸锰研究”、“日处理 4 公斤电解锰实验系统建设”三个项目。其中，以电解锰阳极泥为原料制备高纯硫酸锰的工艺技术研究，获得了达标的试制产品，阳极泥中锰的浸出率可达 98% 以上；“电解循环液除镁研究”已完成两次工业除镁试验，取得了一定的成效，将于 2015 年推广到实际生产中；
- 4) 完成四氧化三锰生产废水综合回收与闭路循环项目，目前运行正常，取得锰回收率达 96%、废水回用率达 55% 的较好指标，直接经济效益达 205 万元/年，并获长沙市科学技术局“两型社会”建设科技支撑专项资金 30 万元。
- 5) 与日本住友金属矿山签订车用镍氢电池正极材料技术合作项目；
- 6) 开发出 4.35V 高电压钴酸锂等新产品，已批量供应市场；
- 7) 以湖南省电池材料重点实验室为平台，开展了：混合动力车用镍氢电池正极材料、富锂锰基正极材料、锂硫电池正极材料、高电压\高压实多元材料等项目的研究和 NCA 百吨级中试线的建设工作。

## 6 现金流

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 18,651.65 万元，下降 1067.99%，主要系本期主要产品产能规模扩大，产品销量增加，金天材料搬迁停产囤货，流动资金占用增加所致；

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 8,835.02 万元，主要系上期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 24,774.19 万元，同比上升 1159.49%，主要系本期项目投资和补充流动资金，银行借款增加所致。

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司 2013 年度利润构成中，来源于单方面减资退出金瑞中核取得投资收益有 8,310.14 万元，本报告其利润构成中，投资收益为零。

## (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 6 月 27 日和 2014 年 8 月 21 日，公司召开第六届董事会第二次会议和 2014 年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行股票预案的议案》等相关议案，公司拟通过非公开定向增发方式募集资金不超过 66,780 万元投资电池正极材料两个项目。2014 年 9 月 12 日，中国证监会已受理公司关于《关于公司非公开发行股票》的申请。截止本报告披露之日，公司已完成证监会对申报材料的反馈工作。

## (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司在 2013 年度报告中披露 2014 年经营计划：力争实现营业收入 12.40 亿元。2014 年度，公司实际实现营业收入 13.04 亿元，完成年初计划的 105.15%，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	809,604,830.91	755,697,047.87	6.66	32.14	27.40	增加 3.47 个百分点
电池材料	465,794,096.77	410,051,862.18	11.97	16.94	15.04	增加 1.45 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	539,116,576.95	502,062,551.63	6.87	59.31	49.34	增加 6.22 个百分点
四氧化三锰	220,627,528.48	207,695,264.86	5.86	6.29	5.02	增加 1.14 个百分点
锂电正极材料	356,414,056.58	319,826,549.26	10.27	26.74	26.34	增加 0.29 个百分点
镍氢正极材料	109,380,040.19	90,225,312.92	17.51	-6.61	-12.64	增加 5.70 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
贵州地区	539,116,576.95	59.31
湖南地区	688,307,932.63	11.76
山东地区	49,860,725.48	-3.77

**(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 (%)	情况说明
应收票据	93,274,876.11	4.32	23,312,238.54	1.38	300.11	
应收账款	381,924,458.26	17.69	284,409,754.54	16.80	34.29	
预付款项	42,929,005.66	1.99	61,529,780.85	3.63	-30.23	
存货	409,125,780.41	18.95	243,244,302.17	14.37	68.20	
其他流动资产	15,532,305.76	0.72	11,040,593.35	0.65	40.68	
在建工程	96,193,955.72	4.46	12,081,293.86	0.71	696.22	
长期待摊费用	21,107,742.90	0.98	271,298.26	0.02	7,680.27	
短期借款	596,788,515.35	27.65	156,000,000.00	9.22	282.56	
长期借款	65,000,000.00	3.01	100,000,000.00	5.91	-35.00	
专项储备	3,352,548.37	0.16	1,244,719.44	0.07	169.34	

应收票据：主要系本期收到商业承兑汇票增加所致。

应收账款：主要系本期产品销量增加，回款减慢所致。

预付款项：主要系本期将预付工程款重分类至其他非流动资产所致。

存货：主要系本期金天材料搬迁停产囤货所致。

其他流动资产：主要系本期末未抵扣增值税增加所致。

在建工程：主要系本期金驰材料项目建设投入增加所致。

长期待摊费用：主要系本期铜仁金瑞租赁方式使用的渣库土地增加所致。

短期借款：主要系本期项目建设支出及补充流动资金周转，增加银行借款所致。

长期借款：主要系本期部分长期借款在 1 年内到期转至一年内到期的非流动负债所致。

专项储备：主要系本期提取安全生产费用增加所致。

**(四) 核心竞争力分析**

报告期内，公司主营仍为锰及锰系产品和电池材料两大行业，核心竞争能力未发生重大变化。

**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

#### 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	35,283.07
投资额增减变动数	21,161.39
上年同期投资额	14,121.68
投资额增减幅度(%)	149.85

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(注1)	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。	100%
2	铜仁金瑞(注2)	电解金属锰、电解金属锌的生产销售，锰矿、精矿收购、加工、销售等。	100%
3	金拓置业(注3)	房地产开发、租赁及其物业管理服务	100%

注：(1) 2014年12月22日，长远锂科完成工商登记变更手续，公司以1,237.64万元的价格受让控股股东长沙矿冶院持有的长远锂科49%股权，公司持有长远锂科股权增加到100%，长远锂科成为公司全资子公司；

(2) 2014年4月，铜仁金瑞完成增资扩股工商变更手续，公司将3万吨电解锰技改扩建项目28,045.43万元募集资金作为资本金投入到铜仁金瑞，铜仁金瑞注册资本由1,000万元增加到29,045.43万元。

(3) 2014年8月，金拓置业完成第二次增资扩股验资工作，收到金瑞科技缴纳的新增注册资本，合计人民币6,000万元整，金拓置业注册资本由800万元增加到6,800万元。

### (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			可供出售金融资产	股权投资
合计	57,500,000	2,500,000	/	2,330,000			/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

详见本章3(4)与公司主业关联度较小的子公司的目的和未来经营计划。



## 2、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

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	6,353.47	38,104.27	281.78	存放在公司募集资金专户中。
合计	/	38,381.55	6,353.47	38,104.27	281.78	/
募集资金总体使用情况说明						

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
铜仁金瑞年产3万吨电解金属锰技改扩产项目	否	28,045.43	0	28,046.62	是	已于2013年12月份正式投产	5,300	376.40	否	项目产销量较高,基本达到设计要求,但由于电解锰受下游钢铁行业需求下降的影响,产品销售价格低迷,项目盈利情况未达到预期	
收购桃江锰矿及其技改扩建项目	是	4,336.12	353.47	4,057.65	否	93.58%	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%;公司预计按计划投产短期内难以实现预期盈利,故暂缓了该项目的建设。	
永久补充流动资金	是	6,000.00	6,000.00	6,000.00	是	2014年1月完成	不适用	不适用	是		详见募集资金变更项目情况说明
合计	/	38,381.55	6,353.47	38,104.27	/	/	7,920.45	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											



**(3) 募集资金变更项目情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更的预计项目收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计 2014 年 1 月完成计收益	未达到计划进度和收益说明
永久补充流动资金	收购桃江锰矿及其技改扩建项目	6,000	6,000	6,000	是	不适用	不适用	2014 年 1 月完成	是	
合计	/	6,000	6,000	6,000	/	不适用	/	/	/	/
募集资金变更项目情况说明			2014 年 1 月 10 日, 公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》, 同意将收购桃江锰矿及其技改扩建项目剩余募集资金 6,633.85 万元中的 6,000 万元变更为永久补充流动资金, 即将原暂时用于补充流动资金 6,000 万元闲置募集资金直接变更为永久补充流动资金。2014 年 1 月 27 日, 公司 2014 年度第一次临时股东大会审议通过了该项议案。							

**3、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	5,259.80	4,997.66	-1,021.47
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	100	33,977.97	30,877.58	648.77
金天材料	化学原料和化学制品制造业	新型能源材料、金属材料、化工材料(不含危险品)的研制、开发、生产和销售	5,000	51.32	21,272.26	19,871.51	1,012.63
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	17,357.71	11.75	-332.81
铜仁金瑞	黑色金属冶炼和压延加工业	电解金属锰、电解金属锌的生产销售,锰矿、精矿收购、加工、销售等	29,045.43	100	55,378.37	40,840.55	500.85
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	29,889.35	20,138.94	-985.07

(2) 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。

(3) 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:

2014 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
	2014 年度	2013 年度	
金天材料	1,012.63	91.52	1,006.46%
长远锂科	648.77	251.97	157.48%
铜仁金瑞	500.85	-1,805.33	不适用
松桃金瑞	-985.07	-80.15	不适用

说明:

1) 金天材料 2014 年度同比净利润上升 1,006.46%，主要系公司加强采购管理，采购成本大幅下降，产品毛利率上升，以及三元材料前驱体销量同比增长所致；

2) 长远锂科 2014 年度同比净利润上升 157.48%，主要系钴酸锂、镍钴锰三元材料产品销量增长所致；

3) 铜仁金瑞 2014 年度同比扭亏为盈，净利润同比增加 2,306.18 万元，主要系 3 万吨电解锰技改扩建项目达产，电解锰产量同比大幅上涨，公司通过节能降耗，成本下降所致；

4) 松桃金瑞 2014 年度同比增加亏损 904.92 万元，主要是公司设备老化，停产 2 个月进行设备检修所致。

(4) 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 5,750 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 5,517 万元减值准备，2014 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。

报告期内，上市公司上海大智慧股份有限公司 (SH.601519) 已公告，拟通过发行股份购买资产并配套募集资金的方式收购湘财证券 100% 股权，公司已同意参与该项交易并签署相关协议。具体情况详见公司相继于 2014 年 8 月 23 日和 2015 年 1 月 23 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 www.sse.com.cn 发布的临时公告，公告编号分别是 (临 2014-049) 和 (临 2015-007)。

#### 4、非募集资金项目情况

适用  不适用

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	34.90%	11,954.40	12,263.38	
合计	35,134.72	/	11,954.40	12,263.38	/
非募集资金项目情况说明	报告期内，项目一期工程已完成主体工程建设和设备安装工作。				

## 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) 2014 年国内电解锰新增产能超 60 万吨，而淘汰产能仅 10 万吨不到，国家落后产能淘汰力度远远抵不上电解锰产能新增力度，电解锰产能过剩局面仍未能得到扭转。但其中有一大部分过剩产能处于长时间未能投产，且部分落后产能又未能正式执行淘汰程序，导致目前电解锰市场产能过剩严重，但闲置产能也较多；

2) 从各地电解锰生产企业全年开工情况来看，整个行业全年开工率不足 50%。据中国铁合金在线统计，初步预计 2014 年电解锰产量维持在 115-120 万吨，略高于 2013 年度的 110 万吨；

3) 从下游需求来看，2014 年度，国内钢材综合价格指数全年走低，不锈钢价格也是震荡下行，跌至成本线边缘，全年钢厂电解锰和金属锰制品采购价格基本符合电解锰行情走势，市场需求增长乏力；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，2014 年度共出口 31.16 万吨，比 2013 年度的 26.23 万吨增长 4.93 万吨；

4) 国内电解锰生产企业电价成本差距拉大，生产最低电价为 0.36 元/度（不算自备电厂），最高电价为 0.68 元/度，相差 0.32 元/度。若按照平均电耗 5800 度来计算，电价的差异导致电解锰生产成本差距拉至 1,856 元/吨。新建产能大多集中在有电价优势的地区，攻破新技术，降低能耗，成为电解锰行内永远的话题；

5) 2014 年是电解锰较为艰难的一年，从价格走势上来说，全年都处于低位震荡过程中，全年价格在 11,600 元/吨到 12,900 元/吨的区间波动，电解锰仍然面临高成本、高产量、低价格的竞争态势。随着大型企业产能产量的增加，小型企业落户后产能淘汰速度慢，市场供需关系短期难改，2015 年的电解锰市场难言好转。

##### 行业发展趋势：

对 2015 年的电解锰市场而言，是 2014 年的延续，中国的电解锰企业将继续完成结构调整，电解锰企业综合实力的竞争会继续呈现。到 2015 年底，电解锰结构调整或将接近尾声，到那时候大企业产能产量释放充足，行业竞争力增强；而部分小型企业仍将继续加入淘汰行列，直至电解锰落后产能几乎淘汰完毕。

从价格来看，电解锰企业生死存亡的角逐，势必会导致电解锰市场现货供应量充足。市场竞争已经转变为生产成本的竞争，在明年上半年电解锰市场价格仍将会处于低谷，而到明年下半年，淘汰产能逐步被角逐出局，供需关系走上正轨，那么电解锰价格或有可能走上健康之路。

#### 2、锂电正极材料

##### 行业发展趋势：

(1) 国内锂电正极材料行业竞争激烈，动力电池领域成为行业增长重点

在电池材料生产中，正极材料生产居于主要地位。目前正极材料生产的高端技术和市场由优美科、日亚化学等少数日韩企业掌控。他们与主要电池企业建立股权及战略合作关系，形成利益共同体。中低端正极材料生产主要集中在中国，行业竞争十分激烈。

在传统消费类电子产品电池领域，随着终端产品价格的持续下降，锂离子电池产业链的成本压力日益突显。尤其是国内众多电池材料企业由于主要集中在中低端市场，形成了较严重的产能

过剩，竞争陷入白热化。与此同时，高端动力电池领域的材料则供应不足，产品利润率高，下游客户资质好。例如：高端动力电池NCA材料价格约为普通多元材料的2.5倍。

随着电池材料行业竞争的不断加剧，未来大部分不具备核心竞争力的正极材料企业将被淘汰出局，只有那些具备成本优势或技术领先的高端动力电池材料企业才能赢得未来发展空间。

### (2) 材料厂商切入电池制造是发展的必然选择

从电池及其材料产业的技术发展规律上看，电池材料技术是电池制造技术的基础，电池制造技术是电池材料技术发展的动力。电池材料企业只有深度涉足电池行业，才能及时了解动力电池的发展方向及其对材料的新要求，高性能材料的研发和产业化才能有明确的目标导向。同时，电池及其材料产业作为新兴产业，其技术仍在不断革新，产品也远未实现标准化，电池材料生产必须与下游应用（即电池制造）紧密结合，否则就很可能被排除在电池产业链条之外。因此，材料厂商切入电池制造是其发展的必然选择。

另一方面，随着国内新能源汽车行业的蓬勃发展和技术的不断扩散，国内锂离子电池制造行业凭借其成本和地缘优势，正迎来转型发展的重大机遇。目前国内锂电企业大多从事消费电子类电池制造，正纷纷向动力电池转型，行业总体处于产品升级换代、重新洗牌的阶段，对行业新进入者而言是难得的机遇。同时，由于国内电池制造企业目前多为轻资产经营，而其转型升级又面临较大的资金需求，这为拥有较强资金实力的电池材料企业切入电池制造环节提供了可能。

### (3) 动力电池技术路线发展趋势逐渐明朗

一直以来，锂离子电池根据正极材料的不同可分为钴酸锂、锰酸锂、多元材料（包括镍钴锰酸锂NCM、镍钴铝酸锂NCA等）、磷酸铁锂等不同的发展方向。其中钴酸锂是消费类电子产品锂电正极材料的主力，但由于成本偏高，其总体市场份额正在下降。磷酸铁锂热稳定性好，但能量密度较低，且由于存在一些根本性缺陷，2012年以来已被大多数企业放弃。锰酸锂及多元材料是日本与韩国主导的技术路线，其中锰酸锂能量密度较低，但价格低、安全性好，在对能量密度要求不高的领域如城市公交车等有一定应用优势；而锰酸锂掺杂形成的多元材料则具有显著的能量密度优势，且价格较低，安全性较好。

对动力电池而言，能量密度的不断提高和成本的不断下降是市场发展的必然趋势。如日本提出2020年纯电动汽车电池模块的能量密度必须达到250Wh/kg，成本低于20日元/Wh；中国提出2020年动力电池模块比能量要达到300Wh/kg以上，成本降至1.5元/Wh以下。由于只有高镍基多元材料或者高电压型材料（如富锂锰基等）才有可能实现上述目标，因此多元材料无疑将成为动力电池发展的主要方向之一。

2013年，特斯拉电动汽车采用NCA材料的锂离子电池赢得市场成功形成了巨大带动效益，全球动力电池技术路线之争随之迅速倒向多元材料方向。2014年，江淮、奇瑞、北汽、众泰等众多国内厂家都表示在最新的车型中将采用多元材料动力电池。因此，采用多元正极材料技术路线的电池材料和电池企业将具有一定的先发竞争优势。

### (4) 废旧锂离子电池回收利用要趁早布局

随着锂离子电池行业的蓬勃发展，废旧电池的梯级利用和回收无疑将会形成巨大的产业。预计到2020年前后，我国仅纯电动乘用车和混合动力乘用车动力电池累计报废量将达到12-17万吨的规模。国家颁布的《节能与新能源电动汽车产业发展规划》（2012-2020年）也将“加强动力电池梯级利用和回收管理”列为五项主要任务之一，并明确提出“鼓励发展专业化的电池回收利用

企业”。

电池回收利用可带来现实的经济效益。一则电池回收利用是电池原材料供应多元化的重要途径。与典型矿石资源对比，锂离子电池中镍、铜含量高出十余倍，钴含量高出上百倍。再则动力电池还有很大梯级利用潜力。

## （二） 公司发展战略

### 1、 锰及锰系产品

战略定位：资源高效利用和清洁生产示范企业，引领行业科学发展。

发展目标：电解锰技术经济指标保持行业先进水平，各项生产指标消耗达到行业前三的标准，成为锰资源高效利用与清洁生产示范企业，引领行业技术进步与绿色发展；四氧化三锰保持和巩固行业第一的地位，加强高纯四氧化三锰和高纯硫酸锰等新产品的研制和推广实现可持续发展。

发展战略：一方面通过与103地质大队合作，参与平土锰矿的风险勘探，另一方面保持现有电解锰产能规模，通过多种方式，进一步提升锰矿资源储量，提高矿石自给率；主要生产技术指标达到行业领先水平，电解锰生产的锰矿入浸品位提高到15%以上，锰总回收利用率提高到86%左右（目前行业水平82-84%），每吨电解锰产渣量减少1吨以上，实现生产工艺废水闭路循环；加大技术研发投入，加快进口矿生产使用工艺技术改造工程的步伐，尽快适应进口矿原料特性，降本增效，保持生产指标、产品质量等稳定发展；开发锰合金新产品，延伸电解锰生产产业链，完成产品的单一竞争到产业链竞争的战略转型。

### 2、 电池材料

战略定位：新能源汽车动力电池综合生产服务商。

战略表述：夯实正极材料业务基础，切入动力电池制造，布局废旧电池回收利用，加强与新能源汽车厂商的战略合作，打造国内领先的新能源汽车动力电池综合生产服务商。

#### （1） 加快提升材料生产

一则依托公司传统的湿法冶金技术优势，通过自建初级原料加工配套厂，形成原材料与前驱体、正极材料等生产环节的紧密衔接和一体化，减少产业链冗余工序，降低总体生产成本，提升产品的品质和性能。二则加快推进现有正极材料生产线的产品结构转型，大力发展锂离子动力电池正极材料，提升产品附加值和综合竞争力。

#### （2） 加快布局电池制造

抓住电池制造行业洗牌的难得机遇，选择适当时机和方式，延伸公司锂电池材料产业链，形成“以材料为基础、以电池为动力”的业务发展模式。同时抓住新能源汽车大发展的历史机遇，重点发展新能源汽车动力电池制造，适时布局动力电池综合回收利用，打开未来发展的广阔天地。

#### （3） 战略合作谋发展

一则电池材料生产采取与目标客户共同合作研发新产品等途径，积极发展动力电池制造商战略合作伙伴。二则电池制造环节必须要与电动汽车厂商建立长期、紧密的战略合作关系，这也是新能源汽车动力电池行业发展的大趋势。

#### （4） 技术研发练内功

坚持高端发展路线，加强研发平台建设，进一步完善科研机制，加强高端技术人才引进和培养，加大研发投入力度，提升整体技术研发实力。按照“生产一代、研发一代、储备一代”的总体策略，加快推进新产品的开发与产业化，提高产业核心竞争力。

### （三） 经营计划

2015年度公司主要经营目标：

根据公司制订的2015年经营目标责任书，力争明年实现营业收入15亿元，同时将重点抓好以下工作：

- 1、确保完成非公开定向增发工作，为公司的可持续发展解决资金需求问题；
- 2、加快技术体系的建立，投入人力、物力，建设电池材料实验室。电池材料应积极研发新品满足动力电池市场需求，锰系材料应加强工艺优化，进一步降低成本；
- 3、电池材料企业应推出新品，调整客户结构，控制应收账款风险，按计划建设募集资金项目，满足动力电池市场快速发展的需求；
- 4、锰系材料企业应进一步推行精细化管理，严格控制各环节费用与成本，重点做好进口矿的使用和直供电的争取工作；
- 5、继续加强低效资产的处置力度；
- 6、强化安全环保意识，确保重点项目“三同时”验收完成，树立风险意识，控制安全环保风险。

### （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2015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/年电池正极材料生产基地建设项目、长远锂科年产7000吨锂离子动力电池正极材料项目等资本性支出，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2015年除自有资金外，主要通过公司非公开定向增发募集资金和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。

### （五） 可能面对的风险

#### 1、主要原材料供应风险

报告期内，铜仁金瑞年产3万吨电解锰技改扩建项目达产，公司锰矿石自给率进一步降低、外购锰矿石品位逐年下降，矿石成本增加；电池材料上游原材料镍、钴价格波动较大，公司对供应的渠道控制和整合能力不强。

采取的措施：稳定锰矿石供应方面，加快白石溪锰矿改造扩产项目，建设15万吨锰矿选矿生产线、提升低品位矿的经济价值；进行生产线改造，大力推进使用进口矿，开辟新的矿石供应渠道；加快平土锰矿风险勘探进度，推进探矿权分割和采矿权办理工作。在镍、钴资源控制方面，



实施大宗材料集中、统一采购的方式，提高原材料采购的议价能力；积极开拓国外原料供给渠道，筹建镍、钴原料生产线，降低原材料供应风险。

## 2、金天材料停产搬迁风险

公司子公司金天材料依据《湘江流域重金属污染治理方案》、《湖南省重金属污染综合防治“十二五”规划》及有关政府规定，已于2014年9月30日停止生产，目前正在进行搬迁补偿工作；而搬迁替代项目“金驰材料年产10,000吨电池正极材料生产基地建设项目”尚未建成投产，面临着产品生产中断和拆迁补偿不到位的风险。

采取的措施：一是根据历年销售经验以及与重点客户的沟通，提前安排生产断档期的备货，保证重点客户的产品供应；二是加快“金驰材料年产10,000吨电池正极材料生产基地建设项目”的建设进度；三是积极与政府沟通与协商，推进搬迁补偿工作的进度，尽量减轻停产搬迁对公司的业绩造成的不利影响。

## 3、安全生产和环境保护风险

新的《环境保护法》、《安全生产法》已于2015年1月1日开始实行，国家对安环工作监管的日趋严格，环保成本逐年增加，压力日益增大。

采取的措施：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；制定严格的环境保护制度，建立符合行业清洁生产标准，强化安全环保意识，确保重点项目“三同时”验收完成，树立风险意识，控制安全环保风险。

## 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

适用 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

适用 不适用

根据财政部自2014年1月26日起修订和颁布的企业会计准则，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，对会计政策进行了变更，并对涉及的业务核算进行了追溯调整。详见公司于2014年10月30日发布的《关于会计政策变更的公告》(临2014-059)。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 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

根据相关监管要求，公司于2014年7月31日和2014年8月21日召开的第六届董事会第三次会议审议和2014年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，对利润分配政策进行了调整，公司的现金分红政策能够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。具体修订内容详见公司于2014年8月2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 www.sse.com.cn 披露的《关于修改〈公司章程〉部分条款的公告》(临 2014-046)。

公司 2014 年度利润分配预案为：本公司 2014 年度母公司实现净利润-16,460,033.49 元，加年初未分配利润-46,367,556.13 元，本年度可分配利润为-62,827,589.62 元。鉴于公司 2014 年度可分配利润为负数，公司拟决定 2014 年度不进行利润分配。

## (二) 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(%)
2014 年	0	0	0	0	-28,041,140.81	0
2013 年	0	0	0	0	9,865,075.31	0
2012 年	0	0	10	0	4,954,946.43	0

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

公司始终追求企业与社会、环境的可持续发展，以实际行动回报社会。积极履行社会职责，不断改进管理体系和生产技术，不断提高产品质量和市场竞争能力；将安全生产放在首位，更加注重生态保护，维护社会安全，不断完善公司 HSE 管理体系，始终以实现公司与社会、环境的可持续发展为目标，并为之做出不懈努力：

报告期内，公司对公司治理的各项规章制度进行了细致的梳理，根据相关监管法律法规的要求，先后修订《公司章程》中有关现金分红政策的条款，推行重大事项中小股东表决机制，建立了股东大会网络投票等有关制度，通过建立健全各项治理制度以保障投资者的利益。

在员工培养及权益保障方面，公司一直严格按照《劳动合同法》和《劳动合同法实施条例》等法律法规，全面与员工签订劳动合同，为员工提供了全面的福利待遇；充分重视和切实维护员工的合法权益，建立了系统工会和覆盖各所属公司的基层工会，广泛开展各种有意义的职工文体活动、岗位技能大赛等活动，组织员工技能培训、安全生产培训宣传，鼓励员工的发展；落实职业病防治措施，完善职业卫生监护档案，全年无职业病及疑似病例发生。

在安全环保方面，公司始终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，2014 年公司被评为长沙市节能示范单位，主要污染物均达标排放，全年无重大环境污染事故及环境违法行为发生。

### (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。2014 年，公司以环境管理体系为主线，加强企业生产全过程的环境保护管控，建立了重点企业“一厂一档”环保档案；通过源头减少污染物产生、实施清洁生产改造、加强环保设施运行管理，落实了环境污染治理及



节能减排各项措施。全年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，公司环境管理水平进一步提升。

#### 1、主要环境绩效

公司积极实施污染治理和减排工程，污染物排放总量和排放浓度均达标排放，2014 年主要污染物（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。

公司实施全过程的环保管理，各建设项目均按国家要求开展环评及审批工作，建设防治环境污染的设施。2014 年，金驰材料电池正极材料建设项目引入国家先进技术建设了氨氮蒸脱成套设备，并建设了金属物料回收利用综合治理设施。通过加大投入落实环保措施，电解锰企业生产线及渣库顺利通过了环保主管部门的验收。老工业园进行了下水管网雨污分流改造。原有电解锰生产线实施了板极距改造、整流柜冷却系统改造以及改进超声波洗板，实现吨产品节电 200 多度，年节约用水 30000 立方米。金泰电子通过实施尾气余热回收项目，实现年节约用气 6000 立方米。

#### 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：重点实施了氧化锰生产废水回收利用和提标排放技改工程，实现回收锰（回收率达 96%）和回用废水（回收率达 55%）的目标，可减排废水约 54000 吨/年，提标后废水中的铊实现达标排放。其他废水处理设施均实现了稳定运行并按要求进行了记录，确保废水达标排放；

(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贮存、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池，再委托有资质的危废处置单位进行安全处置。2014 年，氧化锰生产企业通过锰回收和锰渣回用于电解锰生产实现了废渣“零排放”，减排废渣约 2500 吨/年。

#### 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

2014 年度公司未发生任何负面通报、罚款处罚等环保问题，无重大环境污染事故及环境违法行为发生。

#### 6、环保投入

报告期内公司投资 2,380.50 万元，完成了废水减排与综合利用、渣库分期建设、环保设施改造、余热回收利用等污染治理和节能节水项目，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

√适用 □不适用

**(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
长远锂科	东莞格力良源电池科技有限公司	无	民事诉讼	因东莞格力良源电池科技有限公司拖欠本公司子公司长远锂科货款 1,335.87 万元, 长远锂科于 2013 年 8 月 7 日向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼。2013 年 8 月 22 日长远锂科以自有办公楼及厂房为担保向法院申请冻结东莞格力良源电池科技有限公司银行存款 1,550.00 万元或者查封、扣押、冻结其价值相关的其他财产。2013 年 9 月 16 日, 法院对东莞格力良源电池科技有限公司采取财产保全措施, 查封生产设备共计 1,191.64 万元(账面净值)。	1,335.87	否	2014 年 5 月 9 日长沙市中级人民法院作出一审判决, 目前判决已生效并申请强制执行。	判决东莞格力良源电池科技有限公司在本判决书生效后十五日内支付长远锂科货款 1,215.76 万元及违约金 108.25 万元。并承担本案全部诉讼费。	目前正在执行过程中

**二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √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**

√适用 □不适用

**(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
2014 年 12 月 3 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 49% 股权, 受让价格为 1,237.64 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 100%, 长远锂科成为公司全资子公司。	公司相继于 2014 年 11 月 5 日、2014 年 12 月 4 日和 2014 年 12 月 25 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 www.sse.com.cn 进行了披露, 公告编号分别是: (临 2014-062), (临 2014-063) 和 (临 2014-070)。

**五、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用



## 六、重大关联交易

√适用 □不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购碳酸锂、电解锰	市场定价		5,753,100.42	0.49			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	购买商品		市场定价		2,992,235.90	0.25			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	接受代理	四氧化三锰出口代理、锰矿石进口代理	市场定价		213,206.43	0.02			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	接受劳务	委托研发、工程设计服务、检测服务等	市场定价		3,786,879.08	0.32			
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		49,334,045.49	4.19			
五矿保险经纪(北京)有限责任公司	集团兄弟公司	接受劳务	国内贸易信用险保费	市场定价		500,000.00	0.04			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售电解锰	市场定价		1,143,504.28	0.09			
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		13,847,228.38	1.06			
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	销售商品	销售镍钴铝前驱体	市场定价		10,087.86	0.001			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	销售商品	销售镍钴铝前驱体	市场定价		22,222.22	0.001			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	借款	委托贷款	市场定价		510,000,000.00	74.71			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	借款	直接借款及票据	市场定价		142,604,389.36	20.89			
中国五矿股份有限公司	间接控股股东	其它流出	借款利息	市场定价		1,683,562.50	5.26			
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	市场定价		567,000.00	1.77			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	其它流出	借款利息	市场定价		26,162,610.34	81.78			
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		449,109.72				
合计				/	/	760,739,131.61		/	/	/
大额销货退回的详细情况			无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因										
关联交易对上市公司独立性的影响			根据公司2014年度日常关联交易情况统计,除公司控股股东长沙矿冶院向公司提供贷款外,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。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)			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。							
关联交易的说明			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
公司收购控股股东长沙矿冶院持有的长远锂科 49% 股权事项	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

2014 年 12 月 19 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于公司单方面增资金驰能源材料有限公司的议案》：在公司和长沙矿冶院分别按照增资前对金驰材料的出资比例（即公司 51.32%、长沙矿冶院 48.68%）以现金向金驰材料补足净资产评估值与其注册资本的差额基础上，公司拟认购本次增资的价格为每 1 元注册资本作价 1 元，拟以公司 2014 年度非公开发行股票募集资金认购的增资价款合计为 29,787.71 万元。本次增资后金驰材料的注册资本由 5,000 万元变更为 34,787.71 万元，本公司对金驰材料的持股比例将增至 93.00%。

具体情况详见公司 2014 年 12 月 20 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 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告（临 2014-066）。

2015 年 1 月 5 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了上述《关于公司单方面增资金驰能源材料有限公司的议案》。具体情况详见公司 2015 年 1 月 6 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 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的临时公告（临 2015-001）。

2015 年 1 月 17 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露临时公告（临 2015-002）：公司以非公开发行股票募集资金单方面增资金驰材料的评估结果，已经国有资产监督管理部门中国五矿集团公司备案，并已取得《国有资产评估项目备案表》，备案的评估结果与已公告的评估报告数据无差异。

## (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
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	0.00	0.00	0.00	3,004.95	56.70	0.00
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	0.00	0.00	0.00	32,473.88	67,876.70	68,251.28
中国五矿股份有限公司	间接控股股东	0.00	0.00	0.00	3,005.07	168.36	3,005.07
合计		0.00	0.00	0.00	38,483.90	68,101.76	71,256.35
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）		0.00					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0.00					



## 七、大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 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	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
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		2012/1/1	2014/12/31	1,669,949.63	市场定价		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		2012/1/1	2014/12/31	449,109.72	市场定价		是	母公司

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0.00		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											0.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											7,500,000		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											7,500,000		
担保总额占公司净资产的比例（%）											0.77		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0.00		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0.00		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0.00		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											0.00		
担保情况说明													



### 3 其他重大合同

2014年12月,公司控股子公司金驰材料与住友金属矿山株式会社签署了专有技术许可合同,住友金属矿山将其拥有的车用镍氢电池正极材料的制造技术许可给金驰材料生产车用镍氢电池正极材料。具体情况详见公司2014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 www.sse.com.cn 披露的《公司关于签署专有技术许可合同的公告》(临2014-064)。

### 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

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

### 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	
	原聘任	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		5
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	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
财务顾问		
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、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

详见公司于 2014 年 10 月 30 日发布的《关于会计政策变更的公告》（临 2014-059）。

#### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产(+/-)	归属于母公司 股东权益(+/-)
湘财证券 股份有限 公司			-2,330,000.00	2,330,000.00	
合计	/		-2,330,000.00	2,330,000.00	

#### 2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
-19,039,832.97	

职工薪酬准则变动影响的说明

应付职工薪酬重分类至长期应付职工薪酬。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	70,557,490	18.06				-61,846,690	-61,846,690	8,710,800	2.23
1、国家持股									
2、国有法人持股	10,710,800	2.74				-2,000,000	-2,000,000	8,710,800	2.23
3、其他内资持股	59,846,690	15.32				-59,846,690	-59,846,690	0	0
其中：境内非国有法人持股	59,846,690	15.32				-59,846,690	-59,846,690	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	320,100,000	81.94				61,846,690	61,846,690	381,946,690	97.77
1、人民币普通股	320,100,000	81.94				61,846,690	61,846,690	381,946,690	97.77
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	390,657,490	100.00				0	0	390,657,490	100.00

##### 2、股份变动情况说明

2014年4月2日，由于公司非公开发行限售股持有人东海证券股份有限公司和湖南泰兴创业投资有限公司持有的共计61,846,690股限售股上市流通，公司有限售条件股份由70,557,490股变为8,710,800股，无限售条件流通股份由320,100,000股变为381,946,690股，公司总股本未发生变化。

#### (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
东海证券股份有限公司	59,846,690	59,846,690	0	0	承诺认购公司非公开发行股份自发行结束之日起12个月内不得转让	2014年4月2日
湖南泰兴创业投资有限公司	2,000,000	2,000,000	0	0	承诺认购公司非公开发行股份自发行结束之日起12个月内不得转让	2014年4月2日
合计	61,846,690	61,846,690	0	0	/	/





## 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
普通股股票类						
A 股	2013 年 3 月 28 日	11.48	35,278,745	2013 年 4 月 2 日	35,278,745	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：  
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。

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	43,216
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	42,361

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
长沙矿冶研究院有限责任公司	-18,930,473	123,071,681	31.50	8,710,800	无		国有法人
项立新	1,608,551	1,608,551	0.41	0	无		境内自然人
中融国际信托有限公司—融享 3 号结构化证券投资集合资金信托	1,513,030	1,513,030	0.39	0	无		境内非国有法人
张明英	1,333,148	1,333,148	0.34	0	无		境内自然人
高小映	1,235,869	1,235,869	0.32	0	无		境内自然人
刘淑芹	1,218,777	1,218,777	0.31	0	无		境内自然人
程晓燕	1,090,489	1,090,489	0.28	0	无		境内自然人
冯凯	758,119	914,319	0.23	0	无		境内自然人
孙见闻	880,500	880,500	0.23	0	无		境内自然人
潘道广	305,000	843,600	0.22	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
长沙矿冶研究院有限责任公司	114,360,881			人民币普通股			
项立新	1,608,551			人民币普通股			
中融国际信托有限公司—融享 3 号结构化证券投资集合资金信托	1,513,030			人民币普通股			
张明英	1,333,148			人民币普通股			
高小映	1,235,869			人民币普通股			
刘淑芹	1,218,777			人民币普通股			
程晓燕	1,090,489			人民币普通股			
冯凯	914,319			人民币普通股			
孙见闻	880,500			人民币普通股			
潘道广	843,600			人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述第二大至第十大股东是否存在关联关系或一致行动						



## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	长沙矿冶研究院有限责任公司	8,710,800	2016年4月2日	0	承诺认购公司非公开发行股份自发行结束之日起36个月内不得转让。

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (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	1955-06-30
组织机构代码	444855380
注册资本	1,837,069,822.36
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。
未来发展战略	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 0.06%。

## 2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内未发生控股股东变更情况。

### (二) 实际控制人情况

#### 1 法人

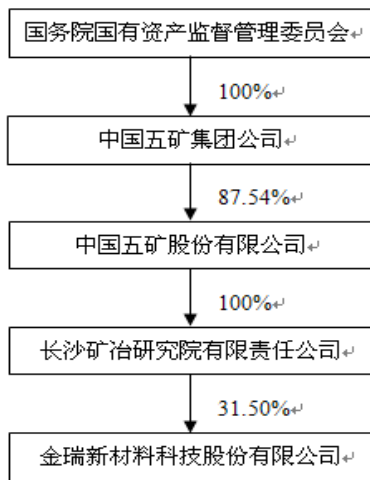
单位：元 币种：人民币

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	2001-07-19
组织机构代码	10000093X
注册资本	10,108,928,000.00
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。
未来发展战略	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。
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 8.67%；9、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%；10、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 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内未发生实际控制人变更情况。

### 3 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

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公司总股本比例 15.32%的股份。2014 年 4 月 2 日，上述股份解除限售可上市流通，截至 2014 年 12 月 31 日，上述法人股东不再持有公司股份。

## 第七节 优先股相关情况

报告期，公司无优先股相关情况。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
杨应亮	董事长	男	54	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-		
张保中	董事	男	50	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-		
覃事彪	董事	男	49	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-		
杜维吾	董事、总经理	男	49	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-	10.00	
李茂林	董事	男	51	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-		
肖可颂	董事	男	51	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-	30.00	
岳意定	独立董事	男	61	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-	4.68	
戴晓凤	独立董事	女	54	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-	4.68	
杨迪航	独立董事	男	50	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-	4.68	
谢建国	监事会主席	男	54	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-		
刘寿康	监事	男	49	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-		
谢晓平	监事	女	51	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-		
周慧平	监事	女	51	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-	23.00	
胡柳泉	监事	男	45	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-	25.00	
刘丹	副总、董秘	女	44	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-	25.00	
张娥	财务总监	女	49	2014-05-26	2017-05-27	0	0	0	-	25.00	
朱希英	离任董事长	男	60	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-		
王晓梅	离任董事	女	60	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-		
梁多衍	离任董事	男	58	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-		
李孟辉	离任董事	男	57	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-	0.85	
严萍	离任独立董事	女	50	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-	2.1	
饶育蕾	离任独立董事	女	50	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-	2.1	
吴新春	离任独立董事	男	44	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-	2.1	
李艳艳	离任监事	女	37	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-		
谭岳	离任监事	男	45	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-	25.00	
詹锡松	离任副总经理	男	54	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-	10.50	
习小明	离任副总经理	男	52	2011-09-08	2014-05-26	0	0	0	-	10.50	
合计	/	/	/	/	/				/	205.19	/

姓 名	最近 5 年的主要工作经历
杨应亮	曾任长沙矿冶院副院长；现任公司第六届董事会董事长，长沙矿冶院副董事长、总经理。
张保中	曾任本公司第四届、第五届监事会监事会主席，长沙矿冶院总会计师；现任公司第六届董事会董事，长沙矿冶院董事、副总经理兼财务总监，金拓置业执行董事。
覃事彪	曾任公司第四届、第五届董事会董事；现任公司第六届董事会董事，长沙矿冶院董事、副总经理，金天材料、金驰材料董事长，长远锂科和长沙新冶实业有限公司执行董事。
杜维吾	曾任长沙矿冶院董事长助理、副总经理，现任公司第六届董事会董事、总经理，长沙矿冶院党委副书记。
李茂林	曾任长沙矿冶院矿产资源综合利用研究所教授级高级工程师、装备公司总工程师、科技管理部部长；现任公司第六届董事会董事，长沙矿冶院董事、副总经理。
肖可颂	曾任长远锂科董事、总经理，公司第五届、第六届董事会董事、总经理；现任公司第六届董事会董事、总工程师，金泰电子董事长，金天材料、金驰材料董事。
岳意定	近五年一直担任中南大学商学院教授、博士生导师；现任公司第六届董事会独立董事，湖南浏阳农村商业银行股份有限公司、张家界旅游集团股份有限公司独立董事。
戴晓凤	近五年一直担任湖南大学金融与统计学院教授、资本市场研究中心主任、两型社会研究院副院长，曾任湖南华天酒店股份有限公司独立董事；现任公司第六届董事会独立董事，金健米业股份有限公司独立董事。
杨迪航	近五年分别担任中准会计师事务所、中瑞岳华会计师事务所以及瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（特殊普通合伙）湖南分所所长；现任公司第六届董事会独立董事。
谢建国	曾任长沙矿冶院党委副书记、副总经理；现任公司第六届监事会主席，长沙矿冶院董事、党委书记、纪委书记。
刘寿康	曾任长沙矿冶院企业管理部部长，湖南金能科技股份有限公司董事会秘书、董事长；现任公司第六届监事会监事，长沙矿冶院企业规划发展部部长。
谢晓平	曾任公司第四届、第五届监事会监事；现任公司第六届监事会监事，长沙矿冶院审计部部长。
周慧平	曾任公司第五届监事会监事、人力资源部部长；现任公司第六届监事会监事，总经理助理。
胡柳泉	曾任湖南长远锂科经营部经理、总经理助理、副总经理、董事；现任公司第六届监事会监事，长远锂科总经理。
刘 丹	现任公司副总经理、董事会秘书，金泰电子董事。
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、金天材料、长远锂科、金泰电子、金瑞矿业、金瑞锰业和金驰材料监事。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**
 适用  不适用

**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**
 适用  不适用

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
杨应亮	长沙矿冶研究院有限责任公司	副董事长、总经理	2013年2月15日	
张保中	长沙矿冶研究院有限责任公司	董事、副总经理、财务总监	2013年2月15日	
覃事彪	长沙矿冶研究院有限责任公司	董事、副总经理	2013年2月15日	
杜维吾	长沙矿冶研究院有限责任公司	党委副书记		
李茂林	长沙矿冶研究院有限责任公司	董事、副总经理	2013年8月22日	
谢建国	长沙矿冶研究院有限责任公司	董事、党委书记、纪委书记	2013年2月15日	
谢晓平	长沙矿冶研究院有限责任公司	审计部部长		
刘寿康	长沙矿冶研究院有限责任公司	企业规划发展部部长		
梁多衍	长沙矿冶研究院有限责任公司	政策研究所高工		
习小明	长沙矿冶研究院有限责任公司	电池材料工程实验室主任		
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**
 适用  不适用

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
岳意定	中南大学	商学院教授、博士生导师		
	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司	独立董事		
	张家界旅游集团股份有限公司	独立董事		
戴晓凤	湖南大学	金融与统计学院教授、资本市场研究中心主任、两型社会研究院副院长		
戴晓凤	湖南金健米业股份有限公司	独立董事		
杨迪航	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	湖南分所所长		
在其他单位任职情况的说明				



### 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 2014 年度报酬经公司第六届董事会薪酬与考核委员会 2015 年第一次会议审议通过，并经公司第六届董事会第十一次会议审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司除独立董事以外所有董事、监事不再实行津贴制，公司高级管理人员的薪酬根据《公司高管年度薪酬暂行办法》的有关规定，以及对高管人员的年度考核结果发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2014 年度公司董事、监事和高级管理人员应付报酬为：205.19 万元
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	2014 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：205.19 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨应亮	董事长	选举	董事会换届选举
张保中	董事	选举	董事会换届选举
杜维吾	董事	选举	董事会换届选举
杜维吾	总经理	聘任	董事会聘任
李茂林	董事	选举	董事会换届选举
岳意定	独立董事	选举	董事会换届选举
戴晓凤	独立董事	选举	董事会换届选举
杨迪航	独立董事	选举	董事会换届选举
肖可颂	总工程师	聘任	董事会聘任
谢建国	监事会主席	选举	监事会换届选举
刘寿康	监事	选举	监事会换届选举
胡柳泉	职工监事	选举	职工代表大会选举
朱希英	董事长	离任	董事会换届
王晓梅	董事	离任	董事会换届
梁多衍	董事	离任	董事会换届
李孟辉	董事	离任	董事会换届
严萍	独立董事	离任	董事会换届
饶育蕾	独立董事	离任	董事会换届
吴新春	独立董事	离任	董事会换届
张保中	监事会主席	离任	监事会换届
李艳艳	监事	离任	监事会换届
谭岳	职工监事	离任	监事会换届
詹锡松	副总经理	离任	董事会换届，第六届董事会未续聘
习小明	副总经理	离任	董事会换届，第六届董事会未续聘

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队或关键技术人员未发生较大变化。



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

单位：人

母公司在职员工的数量	217
主要子公司在职员工的数量	1,871
在职员工的数量合计	2,088
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	116
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,602
销售人员	56
技术人员	220
财务人员	40
行政人员	170
合计	2,088
教育程度	
教育程度类别	数量
研究生及以上	25
本科	182
大专	205
中专及以下	1,676
合计	2,088

### (二) 薪酬政策

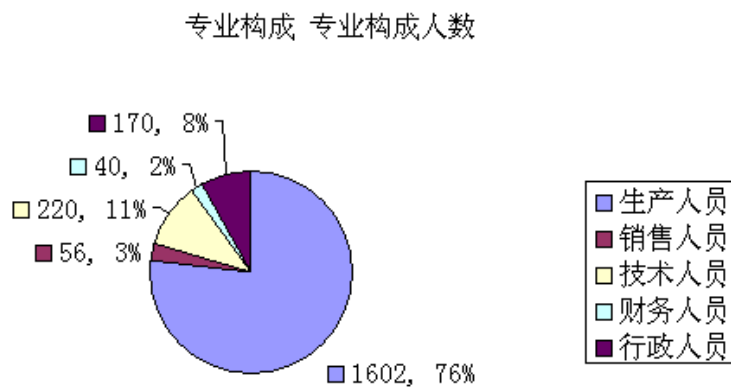
公司依据薪酬管理体系的基本原则，在工资总额预算管理的基础上，着力于实现薪酬分配的公平性、激励性，把薪酬分配与企业经济效益和员工的素质、能力及贡献等相结合，建立符合公司生产经营特点的薪酬分配体系。

### (三) 培训计划

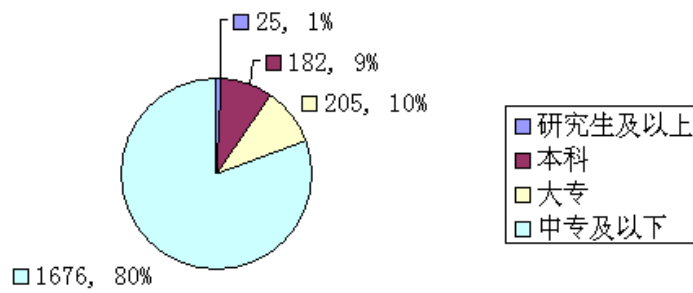
公司建设有完善的员工培训体系，关注员工成长发展。2014 年，公司组织开办了中高层管理人员培训、专业技术人员培训、班组长培训、新进人员岗前培训以及各类工种技术工人在岗培训、一人多岗培训等各层次训班 218 个，培训人数达 3392 人次；其中，组织 1100 多名专业技术人员和管理人员开设了 18 场专题讲座。

2015 年度公司计划开展多方位的员工培训，内容包括员工的职业化素养提升、精益生产管理、6S 实战管理、新进员工三级培训等各方面。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



## 第九节 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。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，并由律师出席见证，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。

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，对《公司章程》部分条款进行了修该，修订了《公司股东大会议事规则》、《董事会审计

委员会议事规则》、《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。

为加强公司内幕信息知情人的登记和管理，防范公司重大事项的内幕交易行为，公司分别在2013年度报告和2014年非公开发行股票的工作中，对涉及的内幕信息知情人进行了登记和管理，上述重大事项开展过程中，未发生内幕信息提前泄露和内幕交易的情形发生，保证了公司重大事项的顺利推进。

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
2014年第一次临时股东大会	2014年1月27日	1、《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》； 2、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》	全部2项议案均以出席会议股东所持有效表决权股份总数的100%通过。	www.sse.com.cn	2014年1月28日
2013年度股东大会	2014年5月9日	1、《公司2013年度董事会工作报告》； 2、《公司2013年度监事会工作报告》； 3、《公司2013年度财务决算报告》； 4、《公司2013年度利润分配预案》； 5、《公司2013年度独立董事述职报告》； 6、《关于决定天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2013年度审计费用的议案》； 7、《公司2013年年度报告》及摘要； 8、《关于预计公司2014年日常关联交易的议案》	全部8项议案均以出席会议股东所持有效表决权股份总数的100%通过。	www.sse.com.cn	2014年5月10日
2014年第二次临时股东大会	2014年5月26日	1、《关于公司董事会换届选举的议案》 2、《关于公司监事会换届选举的议案》	本次股东大会审议的两项议案共计11项子议案，均以出席会议股东所持有效表决权股份总数的100%通过。	www.sse.com.cn	2014年5月27日
2014年第三次临时股东大会	2014年8月21日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》； 2、《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》； 3、《关于公司非公开发行股票预案的议案》 4、《关于公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》； 5、《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》； 6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》； 7、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》； 8、《关于公司调整独立董事津贴的议案》 9、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》； 10、《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》	本次股东大会采取现场会议与网络投票相结合的方式，审议的议案包括子议案共计19项议案，均以绝对多数同意票审议通过。	www.sse.com.cn	2014年8月22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
杨应亮	否	9	4	5	0	0	否	2
张保中	否	9	4	5	0	0	否	2
覃事彪	否	9	3	5	1	0	否	4
杜维吾	否	9	4	5	0	0	否	2
李茂林	否	9	4	5	0	0	否	2
肖可颂	否	9	4	5	0	0	否	4
岳意定	是	9	4	5	0	0	否	2
戴晓凤	是	9	4	5	0	0	否	2
杨迪航	是	9	4	5	0	0	否	2
朱希英	否	3	2	1	0	0	否	2
王晓梅	否	3	2	1	0	0	否	2
梁多衍	否	3	2	1	0	0	否	2
李孟辉	否	3	2	1	0	0	否	2
严萍	是	3	2	1	0	0	否	2
饶育蕾	是	3	2	1	0	0	否	2
吴新春	是	3	2	1	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	6
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，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》等相关规定认真履行各自职责，为公司规范运作和持续健康发展做出了重要贡献。

1、审计委员会在 2013 年度报告的编制过程中审阅了公司 2013 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。2014 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 2013 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。

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) 公司修订后的会计政策符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定，能够客观、公允地反映公司现时财务状况和经营成果，符合公司及所有股东的利益。同意公司本次会计政策变更，并提交公司董事会审议。。

5) 天职国际具有证券、期货相关业务执业资格，从业人员作风严谨，工作扎实，在 2013 年度的审计工作中，恪尽职守，严格遵守职业道德规范，遵循独立、客观、公正的执业准则，圆满完成了公司 2013 年度审计工作。同意续聘天职国际为公司 2014 年度财务报告和内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

6) 公司单方面增资金驰材料有利于公司做大做强电池材料产业，保障非公开募集资金项目的顺利实施。

7) 公司追加公司 2014 年度预计日常关联交易金额属于公司正常生产经营需要，没有出现损害公司及股东利益的行为，同意提交公司董事会审议。

2、薪酬与考核委员会审查了 2013 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 2013 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，认为：公司严格《公司高管年度薪酬暂行办法》的相关规定，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。

3、提名委员会对公司 2014 年度董事会换届选举和聘请高管的程序、候选人资格等进行了严格审查，认为：公司严格按照《公司法》及《公司章程》的有关规定实施换届选举和聘请高管工作，程序合法合规，候选人董事、高管均具备担任上市公司董事、高管的资格。

4、战略发展委员会审议通过了《关于公司单方面增资金驰能源材料有限公司的议案》，认为：公司本次单方面增资可有效改善金驰能源材料有限公司资产负债结构和财务状况，有利于“10000 吨电池正极材料项目”的顺利实施，保障 2015 年该项目一期工程投产后对资金的需求，有利于金驰能源材料有限公司的持续发展。本次对金驰能源材料有限公司的单方增资，是公司逐步整合电池材料业务的重要步骤，体现了公司做大做强电池材料产业的战略方针，有利于提升公司的整体盈利能力。

## 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、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

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。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司与控股股东及实际控制人不存在同业竞争的情形。

## 七、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。

## 第十节 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，稳步按计划推进公司制度建设工作，全年共新修订包括《金瑞新材料科技股份有限公司内部控制管理办法》在内的各项制度共计 29 项。进一步加强招投标管理，重点改善了原材料采购和工程建设过程中的招投标管理。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 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（特殊普通合伙）对公司 2014 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。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司严格按照《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》进行年报信息披露监督管理，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。



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

天职业字[2015]1528 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 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动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 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2014 年度的合并经营成果及经营成果和合并现金流量及现金流量。

中国注册会计师： 康顺平

中国·北京  
二〇一五年二月十二日

中国注册会计师： 钟焜兵

中国注册会计师： 李海来



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,210,936.87	57,110,239.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		93,274,876.11	23,312,238.54
应收账款		381,924,458.26	284,409,754.54
预付款项		42,929,005.66	61,529,780.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		20,491,200.59	15,810,298.21
买入返售金融资产			
存货		409,125,780.41	243,244,302.17
划分为持有待售的资产		37,516,541.38	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,532,305.76	11,040,593.35
流动资产合计		1,071,005,105.04	696,457,206.79
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,330,000.00	2,330,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		727,713,830.74	745,975,039.38
在建工程		96,193,955.72	12,081,293.86
工程物资		686,572.66	686,572.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		171,891,096.71	221,432,596.38
开发支出			
商誉		2,161,953.71	2,161,953.71
长期待摊费用		21,107,742.90	271,298.26
递延所得税资产		9,051,740.23	11,422,178.53
其他非流动资产		56,515,466.60	
非流动资产合计		1,087,652,359.27	996,360,932.78
资产总计		2,158,657,464.31	1,692,818,139.57



项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		596,788,515.35	156,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		72,833,500.00	
应付账款		167,238,486.90	142,698,736.40
预收款项		2,760,088.57	2,171,139.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		36,871,823.44	38,034,223.30
应交税费		7,422,541.01	7,523,991.52
应付利息		1,130,570.83	412,515.28
应付股利			
其他应付款		120,030,628.12	152,378,751.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		32,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,037,576,154.22	499,219,358.08
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		65,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		14,814,546.45	19,039,832.97
专项应付款			
预计负债			
递延收益		64,491,794.93	63,341,199.87
递延所得税负债		2,575,263.42	2,753,811.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		146,881,604.80	185,134,844.46
负债合计		1,184,457,759.02	684,354,202.54
<b>所有者权益</b>			
股本		390,657,490.00	390,657,490.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		578,997,794.45	587,675,512.76
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,352,548.37	1,244,719.44
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-105,556,576.76	-77,515,435.95
归属于母公司所有者权益合计		890,913,870.36	925,524,900.55
少数股东权益		83,285,834.93	82,939,036.48
所有者权益合计		974,199,705.29	1,008,463,937.03
负债和所有者权益总计		2,158,657,464.31	1,692,818,139.57

法定代表人: 杨应亮

主管会计工作负责人: 张娥

会计机构负责人: 薛俊



## 母公司资产负债表

2014 年 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	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		24,344,910.13	36,374,853.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		73,877,003.17	3,885,654.82
应收账款		105,222,903.42	78,268,276.58
预付款项		23,011,393.24	11,260,612.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款		662,973,064.31	650,534,911.44
存货		43,680,369.11	50,910,826.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,223,054.01	45,107.19
流动资产合计		934,332,697.39	831,280,242.57
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		2,330,000.00	2,330,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		588,753,599.42	235,922,899.42
投资性房地产			
固定资产		166,225,092.87	174,982,361.80
在建工程		194,618.00	358,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,857,589.82	97,517,379.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,482,341.26	7,572,655.91
其他非流动资产		11,090,100.00	
非流动资产合计		823,933,341.37	518,683,296.91
资产总计		1,758,266,038.76	1,349,963,539.48



项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		596,788,515.35	156,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,833,500.00	
应付账款		87,006,728.42	90,875,217.09
预收款项		1,162,163.70	681,023.77
应付职工薪酬		8,968,866.08	16,538,755.50
应交税费		444,570.10	2,911,728.17
应付利息		1,130,570.83	412,515.28
应付股利			
其他应付款		4,968,750.66	46,896,606.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		773,303,665.14	314,315,845.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		60,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		14,814,546.45	19,039,832.97
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,814,546.45	109,039,832.97
负债合计		848,118,211.59	423,355,678.82
<b>所有者权益：</b>			
股本		390,657,490.00	390,657,490.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		558,843,711.85	558,843,711.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,600.64	11,600.64
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
未分配利润		-62,827,589.62	-46,367,556.13
所有者权益合计		910,147,827.17	926,607,860.66
负债和所有者权益总计		1,758,266,038.76	1,349,963,539.48

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊



## 合并利润表

2014 年 1—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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,303,889,164.77	1,052,775,520.69
其中：营业收入		1,303,889,164.77	1,052,775,520.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,336,636,455.29	1,152,145,315.68
其中：营业成本		1,176,948,731.87	979,832,068.23
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		3,988,054.43	4,463,395.37
销售费用		42,187,941.29	33,065,286.22
管理费用		75,102,142.26	92,452,450.12
财务费用		27,632,001.75	28,842,809.74
资产减值损失		10,777,583.69	13,489,306.00
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
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-32,747,290.52	-15,960,648.61
加：营业外收入		16,892,222.69	30,473,818.52
其中：非流动资产处置利得		3,285,313.61	2,297,369.48
减：营业外支出		1,526,411.56	5,971,016.56
其中：非流动资产处置损失		1,127,497.47	5,143,090.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,381,479.39	8,542,153.35
减：所得税费用		6,430,978.96	4,746,742.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,812,458.35	3,795,411.11
归属于母公司所有者的净利润		-28,041,140.81	9,865,075.31
少数股东损益		4,228,682.46	-6,069,664.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,812,458.35	3,795,411.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,041,140.81	9,865,075.31
归属于少数股东的综合收益总额		4,228,682.46	-6,069,664.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.072	0.026
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.072	0.026

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊



## 母公司利润表

2014 年 1—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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		747,289,873.56	468,978,063.32
减：营业成本		717,933,307.42	440,191,133.51
营业税金及附加		331,307.20	2,665,415.67
销售费用		16,768,073.50	16,454,270.78
管理费用		20,094,075.63	41,815,487.96
财务费用		11,881,385.77	17,996,629.41
资产减值损失		41,350.64	11,439,807.89
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）		215,544.00	86,695,862.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-19,544,082.60	25,111,180.93
加：营业外收入		6,225,515.97	63,410,548.68
其中：非流动资产处置利得		2,235,063.13	1,529,646.98
减：营业外支出		38,644.90	1,395,177.18
其中：非流动资产处置损失		20,217.98	1,171,360.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,357,211.53	87,126,552.43
减：所得税费用		3,102,821.96	3,282,143.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,460,033.49	83,844,409.22
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-16,460,033.49	83,844,409.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊



## 合并现金流量表

2014 年 1—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	本期发生额	上期发生额
<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		869,395,103.78	728,243,854.01
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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
收到其他与经营活动有关的现金		24,645,909.04	94,666,073.97
经营活动现金流入小计		894,041,012.82	823,074,250.56
购买商品、接受劳务支付的现金		790,864,797.00	559,908,177.59
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		131,373,059.80	127,618,605.09
支付的各项税费		36,136,602.07	44,377,192.08
支付其他与经营活动有关的现金		104,718,806.39	73,705,990.34
经营活动现金流出小计		1,063,093,265.26	805,609,965.10
经营活动产生的现金流量净额		-169,052,252.44	17,464,285.46
<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
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,787,465.57	6,626,856.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			111,747,059.84
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,787,465.57	138,562,925.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,134,896.57	148,003,396.81
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		119,134,896.57	164,560,196.81
投资活动产生的现金流量净额		-114,347,431.00	-25,997,271.74
<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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			24,340,000.00
取得借款收到的现金		540,000,000.00	366,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		546,300,000.00	779,339,992.60
偿还债务支付的现金		158,500,000.00	718,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,809,022.78	36,826,324.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		204,456.00	3,568,230.54
支付其他与筹资活动有关的现金		88,882,517.36	3,147,121.49
筹资活动现金流出小计		277,191,540.14	757,973,446.24
筹资活动产生的现金流量净额		269,108,459.86	21,366,546.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-12,015.34	-365,630.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,303,238.92	12,467,929.74
加：期初现金及现金等价物余额		51,720,960.99	39,253,031.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,417,722.07	51,720,960.99

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊





## 母公司现金流量表

2014 年 1—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	本期发生额	上期发生额
<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		588,220,050.31	410,890,474.54
收到的税费返还			66,179.60
收到其他与经营活动有关的现金		78,354,200.01	22,120,703.51
经营活动现金流入小计		666,574,250.32	433,077,357.65
购买商品、接受劳务支付的现金		620,358,247.42	236,690,291.15
支付给职工以及为职工支付的现金		29,099,589.17	53,770,143.00
支付的各项税费		8,678,561.11	26,095,239.40
支付其他与经营活动有关的现金		126,543,743.27	58,521,892.86
经营活动现金流出小计		784,680,140.97	375,077,566.41
经营活动产生的现金流量净额		-118,105,890.65	57,999,791.24
<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
取得投资收益收到的现金		215,544.00	4,197,615.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,080,709.00	4,020,552.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,296,253.00	143,940,937.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,803,605.08	38,497,240.88
投资支付的现金		25,041,700.00	73,579,408.37
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
投资活动现金流出小计		26,845,305.08	259,280,461.20
投资活动产生的现金流量净额		-23,549,052.08	-115,339,523.78
<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		540,000,000.00	366,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		540,000,000.00	754,999,992.60
偿还债务支付的现金		156,000,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,296,158.14	24,783,298.58
支付其他与筹资活动有关的现金		241,916,389.36	3,147,121.49
筹资活动现金流出小计		423,212,547.50	697,930,420.07
筹资活动产生的现金流量净额		116,787,452.50	57,069,572.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-12,502.88	-43,274.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,879,993.11	-313,434.43
加：期初现金及现金等价物余额		36,374,853.24	36,688,287.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,494,860.13	36,374,853.24

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

### 合并所有者权益变动表

2014 年 1—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												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	390,657,490.00				587,675,512.76			1,244,719.44	23,462,614.30		-77,515,435.95	82,939,036.48	1,008,463,937.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,677,718.31			2,107,828.93			-28,041,140.81	346,798.45	-34,264,231.74
（一）综合收益总额											-28,041,140.81	4,228,682.46	-23,812,458.35
（二）所有者投入和减少资本					-8,677,718.31							-3,698,681.69	-12,376,400.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-8,677,718.31							-3,698,681.69	-12,376,400.00
（三）利润分配												-204,456.00	-204,456.00
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												-204,456.00	-204,456.00
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备								2,107,828.93				21,253.68	2,129,082.61
1. 本期提取								6,079,890.00				126,000.00	6,205,890.00
2. 本期使用								3,972,061.07				104,746.32	4,076,807.39
（六）其他													
四、本期期末余额	390,657,490.00				578,997,794.45			3,352,548.37	23,462,614.30		-105,556,576.76	83,285,834.93	974,199,705.29

项目	上 期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）综合收益总额											9,865,075.31	-6,069,664.20	3,795,411.11
（二）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. 股东投入的普通股	35,278,745.00				348,574,126.11							24,340,000.00	408,192,871.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-7,556,800.00							33,407,502.16	25,850,702.16
（三）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													
（四）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													
（五）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
（六）其他													
四、本期末余额	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：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

### 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—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										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	390,657,490.00				558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	-46,367,556.13	926,607,860.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,657,490.00				558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	-46,367,556.13	926,607,860.66
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										-16,460,033.49	-16,460,033.49
（一）综合收益总额										-16,460,033.49	-16,460,033.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	390,657,490.00				558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	-62,827,589.62	910,147,827.17

项目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,050,000.00				416,655,751.32			1,209,164.75	23,462,614.30	-130,211,965.35	471,165,565.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）综合收益总额										83,844,409.22	83,844,409.22
（二）所有者投入和减少资本	35,278,745.00				348,574,126.11						383,852,871.11
1. 股东投入的普通股	35,278,745.00				348,574,126.11						383,852,871.11
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）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
（六）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：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥

会计机构负责人：薛俊

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称“本集团”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，注册地址为长沙市高新技术产业开发区麓枫路 69 号。公司组织形式为股份有限公司，总部地址为湖南省长沙市麓山南路 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的批复》（证监许可[2012]1362 号），核准公司非公开发行不超过 3,528 万股新股。2013 年 3 月公司开始向特定对象非公开发行 35,278,745 股，2013 年 4 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成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。（2）公司的业务性质和主要经营活动

本集团业务性质为产品的生产与销售，主要经营活动包括金属材料及制品、超硬材料及制品、电子材料及制品、电源材料及制品、机电产品及设备、政策允许的化工原料、化工产品（不含危险品和监控品）的生产、销售；矿产品的开采（限分支机构凭本企业许可证经营）、生产、加工、销售；新材料、新技术、新工艺的技术开发、成果转让、咨询服务（不含中介）；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

##### (3) 母公司以及集团公司

本集团母公司为长沙矿冶研究院有限责任公司，集团公司为中国五矿集团公司。

##### (4) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

2014 年度财务报告经本集团董事会于 2015 年 2 月 12 日批准报出。



## 2. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本集团及全部子公司的财务报表。子公司是指被本集团控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
湖南长远锂科有限公司	长远锂科
湖南金瑞锰业有限公司	金瑞锰业
枣庄金泰电子有限公司	金泰电子
金天能源材料有限公司	金天材料
松桃金瑞矿业开发有限公司	金瑞矿业
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	铜仁金瑞
贵州金贵矿业有限公司	金贵矿业
金驰能源材料有限公司	金驰材料
湖南金拓置业有限公司	金拓置业
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	松桃金瑞

本期纳入合并财务报表单位与上期无变化，详细情况见“附注八、合并范围的变动”及“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

#### 4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

#### 5. 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

本集团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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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

本集团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，按以下顺序处理：

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

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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（资本溢价或股本溢价），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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 9. 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

本集团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。

本集团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其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

**（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

**（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法**

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

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

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

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

**10. 应收款项**

**（1）. 单项金额重大并单独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	单独进行减值测试，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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 至 6 个月（含 6 个月）	1	1
7 至 12 个月（含 1 年）	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

**(2). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	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，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

**11. 存货**
**(1) 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

发出存货采用加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本集团除阴、阳极板外的低值易耗品、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。

阴阳极板的摊销方法如下：

项 目	摊销年限	净残值率 (%)
阳极板	18 个月	35
阴极板	48 个月	40

**12. 划分为持有待售资产及终止经营**

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

(2) 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

(3) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债, 分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分:

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- 3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产, 公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额(但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值), 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产, 按上述原则处理。

### 13. 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, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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(资本溢价或股本溢价); 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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本集团个别财务报表中采用成本法核算; 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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

### (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。

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的:

#### 折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。



固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3-5	2.38—3.88
机器设备	年限平均法	9-18	3-5	5.28—10.78
运输工具	年限平均法	6-10	3-5	9.50—16.17
电子及其他设备	年限平均法	6-13	3-5	7.31—16.17

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16. 在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术、管理与办公软件等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	权证确定使用期限
采矿权	权证确定使用期限
专利权及非专利技术	10-20
管理与办公软件	5-10

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 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；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 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，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查,包括:意于获取知识而进行的活动;研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择;材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究;以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。包括:生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



## 20. 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、辞退福利的会计处理方法

本集团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,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### (3)、设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本集团将该项义务确认为预计负债。

(2) 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 22. 收入

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;3) 收入的金额能够可靠地计量;4) 相关的经济利益很可能流入;5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23. 政府补助

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，公司取得该补助，不能全额确认为当期收益，而确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配，计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间费用或损失的，在取得时先计入到递延收益，然后于确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(3) 政府补助的确认时点

除按照固定的定额标准取得的政府补助于确认应收金额当期确认外，其他政府补助于收到当期确认。

(4) 政府补助的核算方法

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

(4) 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26. 安全生产费

本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 27. 所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生的既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 29 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2014 年陆续发布、修订了八项企业会计准则（以下简称新准则），并要求所有执行企业会计准则的企业从 2014 年 7 月 1 日起施行（企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照金融工具列报准则要求对金融工具进行列报）。本集团已按新准则的要求执行。新准则对本集团期初数影响如下：

序号	资产负债类项目	2013 年期末金额	调整金额	2014 年期初金额
1	长期股权投资	2,330,000.00	-2,330,000.00	
2	可供出售金融资产		2,330,000.00	2,330,000.00
3	其他非流动负债	63,341,199.87	-63,341,199.87	
4	递延收益		63,341,199.87	63,341,199.87
5	应付职工薪酬	57,074,056.27	-19,039,832.97	38,034,223.30
6	长期应付职工薪酬		19,039,832.97	19,039,832.97

除上述调整外，会计政策的变更对 2013 年度及以前年度损益无影响。

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3)、前期会计差错更正**

本集团本报告期内无前期会计差错更正。

**六、税项****1. 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%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	
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%

**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出口销售的磁芯的退税率为 17%，金天能源材料有限公司出口销售的覆钴产品 FGG5 的退税率为 5%。

**2、城建税**

城市维护建设税按 7%计缴的单位包括：本集团、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%计缴的单位包括：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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
本集团所有控股子公司	25%

**2. 税收优惠**

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，金瑞新材料科技股份有限公司于 2011 年 11 月 4 日取得高新技术企业证书。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。高新技术企业证书的有效期为 3 年。享受所得税优惠的年限为 2012 年至 2014 年。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	28,365.08	39,834.16
银行存款	37,389,356.99	51,681,126.83
其他货币资金	32,793,214.80	5,389,278.14
合计	70,210,936.87	57,110,239.13

#### 其他说明

期末其他货币资金余额 32,793,214.80 元系环境恢复基金、信用证保证金，为使用受限的货币资金。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,251,482.59	20,312,238.54
商业承兑票据	74,023,393.52	3,000,000.00
合计	93,274,876.11	23,312,238.54

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	57,386,528.39
合计	57,386,528.39

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	215,457,616.47	
合计	215,457,616.47	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。



## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	203,624,193.46	50.56	10,459,460.45	5.14	193,164,733.01	90,528,789.74	29.90	6,886,993.80	7.61	83,641,795.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,658,772.67	48.33	5,899,047.42	3.03	188,759,725.25	207,360,639.07	68.50	6,820,296.18	3.29	200,540,342.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,479,157.78	1.11	4,479,157.78	100		4,836,159.94	1.60	4,608,544.23	95.29	227,615.71
合计	402,762,123.91	/	20,837,665.65	/	381,924,458.26	302,725,588.75	/	18,315,834.21	/	284,409,754.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款客户一	47,919,200.10	479,192.00	1	按摊余价值计提
应收账款客户二	25,428,500.00	254,285.00	1	按摊余价值计提
应收账款客户三	16,260,752.11	162,607.52	1	按摊余价值计提
应收账款客户四	15,750,850.00	157,508.50	1	按摊余价值计提
应收账款客户五	15,075,433.74	150,754.34	1	按摊余价值计提
应收账款客户六	14,923,901.40	149,239.01	1	按摊余价值计提
应收账款客户七	14,236,593.72	142,365.94	1	按摊余价值计提
应收账款客户八	12,207,563.05	8,545,294.14	70	按摊余价值计提
应收账款客户九	10,449,900.50	104,499.01	1	按摊余价值计提
应收账款客户十	10,409,256.06	104,092.56	1	按摊余价值计提
应收账款客户十一	12,085,534.11	120,855.34	1	按摊余价值计提
应收账款客户十一	8,876,708.67	88,767.09	1	按摊余价值计提
合计	203,624,193.46	10,459,460.45	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1-6 个月	176,181,956.46	1,761,819.56	1
7-12 个月 (含 1 年)	12,726,276.20	636,313.80	5
1 年以内小计	188,908,232.66	2,398,133.36	1.27
1 至 2 年	2,400,690.17	720,207.05	30
2 至 3 年	1,138,285.67	569,142.84	50
3 年以上	2,211,564.17	2,211,564.17	100
合计	194,658,772.67	5,899,047.42	



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,681.70

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
应收账款第一名	47,919,200.10	479,192.00	11.90
应收账款第二名	25,428,500.00	254,285.00	6.31
应收账款第三名	16,260,752.11	162,607.52	4.04
应收账款第四名	15,750,850.00	157,508.50	3.91
应收账款第五名	15,075,433.74	150,754.34	3.74
合计	120,434,735.95	1,204,347.36	29.90

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,433,027.46	96.52	33,759,256.14	54.86
1 至 2 年	519,145.70	1.21	27,540,032.21	44.76
2 至 3 年	846,340.00	1.97	200,482.50	0.33
3 年以上	130,492.50	0.30	30,010.00	0.05
合计	42,929,005.66	100	61,529,780.85	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本集团关系	金额	占总额比例 (%)	时间	未结算原因
供应商一	非关联方	11,368,205.12	26.48	1 年以内	未到结算期
供应商二	非关联方	5,733,000.00	13.35	1 年以内	未到结算期
供应商三	非关联方	4,680,000.00	10.90	1 年以内	未到结算期
供应商四	非关联方	3,900,000.00	9.08	1 年以内	未到结算期
供应商五	非关联方	3,540,000.00	8.25	1 年以内	未到结算期
合计		29,221,205.12	68.06		



**5、其他应收款**
**(1). 其他应收款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,510,440.15	87.04	3,228,789.56	15.01	18,281,650.59	15,616,475.45	82.98	2,015,727.24	12.91	13,600,748.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,202,212.00	12.96	992,662.00	31.00	2,209,550.00	3,202,212.00	17.02	992,662.00	31	2,209,550.00
合计	24,712,652.15	/	4,221,451.56	/	20,491,200.59	18,818,687.45	/	3,008,389.24	/	15,810,298.21

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-6 个月	12,991,600.26	129,916.00	1
7-12 个月 (含 1 年)	380,000.00	19,000.00	5
1 年以内小计	13,371,600.26	148,916.00	1.11
1 至 2 年	7,139,731.91	2,141,919.57	30
2 至 3 年	122,307.98	61,153.99	50
3 年以上	876,800.00	876,800.00	100
合计	21,510,440.15	3,228,789.56	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

**(2). 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府补助	11,006,616.48	11,174,785.44
押金、保证金	4,640,234.00	5,247,300.00
职工备用金	126,177.18	120,933.80
往来款	1,408,972.79	2,275,668.21
关停退出垫付款项	7,530,651.70	
合计	24,712,652.15	18,818,687.45

**(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湘潭市岳塘区人民政府	关停退出垫付款项	7,530,651.70	1-6 个月	30.47	75,306.52
松桃苗族自治县工业贸易局	政府补助款	6,507,222.48	1-2 年	26.33	1,952,166.74
铜仁市碧江区工贸局	政府补助款	4,499,394.00	1-6 个月	18.21	44,993.94
湖南省国土资源厅	环境治理备用金	3,156,500.00	3 年以上	12.77	946,950.00
松桃苗族自治县国土资源局	保证金	846,800.00	7-12 个月及 3 年以上	3.43	628,300.00
合计	/	22,540,568.18	/	91.21	3,647,717.20

**(4). 涉及政府补助的应收款项**

单位: 元 币种: 人民币

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
铜仁市碧江区工贸局	产业扶持资金 (电费补助)	4,499,394.00	1-6 个月	铜府发电[2014]5 号
松桃苗族自治县工业贸易局	产业扶持资金 (电费补助)	6,507,222.48	1-2 年	黔经信运行(2013)23 号
合计	/	11,006,616.48	/	/

**6、 存货**
**(1). 存货分类**

单位: 元 币种: 人民币

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	70,532,087.10	1,440,699.97	69,091,387.13	58,905,820.66	851,600.57	58,054,220.09
在产品	21,673,275.01	177,962.79	21,495,312.22	36,173,661.62	5,881,950.57	30,291,711.05
库存商品	178,522,128.06	9,859,790.34	168,662,337.72	100,787,292.63	10,552,406.55	90,234,886.08
周转材料	51,730,789.18	71,640.33	51,659,148.85	53,135,169.95	71,640.33	53,063,529.62
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	6,695,873.47	951,881.17	5,743,992.30	5,235,139.08		5,235,139.08
委托加工物资	5,834,634.82		5,834,634.82	2,813,083.78		2,813,083.78
在途物资	1,283,104.32		1,283,104.32	79,145.56		79,145.56
开发成本	85,355,863.05		85,355,863.05	3,472,586.91		3,472,586.91
合计	421,627,755.01	12,501,974.60	409,125,780.41	260,601,900.19	17,357,598.02	243,244,302.17

**(2). 存货跌价准备**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	851,600.57	886,745.38		297,645.98		1,440,699.97
在产品	5,881,950.57			5,703,987.78		177,962.79
库存商品	10,552,406.55	5,199,381.68		5,891,997.89		9,859,790.34
周转材料	71,640.33					71,640.33
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品		951,881.17				951,881.17
合计	17,357,598.02	7,038,008.23		11,893,631.65		12,501,974.60

**7、划分为持有待售的资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
子公司金天能源材料有限公司因关停退出需处置的非流动资产	37,516,541.38		7,530,651.70	2015 年
合计	37,516,541.38		7,530,651.70	/

其他说明：

本集团的子公司金天材料与湘潭市岳塘区人民政府签订了《竹埠港地区化工企业关停退出协议》，金天材料已于 2014 年 9 月启动关停退出工作；本次关停退出的补偿金额尚未确定。根据 2005 年 9 月 30 日湘潭高新技术产业开发区管理委员会、湘潭高新科技园区开发有限公司、长沙矿冶研究院有限责任公司三方签订的《湘潭高新区新材料工业园入园协议》规定，如非因长沙矿冶研究院有限责任公司原因需要搬迁，所造成的所有经济损失由湘潭高新技术产业开发区管理委员会、湘潭高新科技园区开发有限公司负责赔偿。金天材料已于 2014 年 10 月正式停产，相关协议及补偿预计 2015 年签订并实施，本报告期金天材料将相关资产净值转为持有待售的资产，并预计补偿金额高于账面净值及处置费用之和，不需计提减值准备。

**8、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	793,155.25	1,175,851.84
未抵扣增值税进项税	14,739,150.51	9,864,741.51
合计	15,532,305.76	11,040,593.35



## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的						
湘财证券股份有限公司	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00
合计	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湘财证券股份有限公司	57,500,000.00			57,500,000.00	55,170,000.00			55,170,000.00	0.08	
合计	57,500,000.00			57,500,000.00	55,170,000.00			55,170,000.00	/	

## (3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额			55,170,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额			55,170,000.00



## 10、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	686,893,263.37	325,781,068.91	17,433,410.70	39,351,992.51	1,069,459,735.49
2. 本期增加金额	30,800,252.03	26,619,792.38	502,501.25	3,844,907.27	61,767,452.93
(1) 购置	1,809,314.52	14,357,941.28	502,501.25	1,455,986.71	18,125,743.76
(2) 在建工程转入	28,990,937.51	12,261,851.10		2,388,920.56	43,641,709.17
3. 本期减少金额	18,264,095.48	46,851,228.86	3,494,382.74	4,896,523.05	73,506,230.13
(1) 处置或报废	195,293.64	5,904,047.77	1,551,381.43	735,871.61	8,386,594.45
(2) 其他	18,068,801.84	40,947,181.09	1,943,001.31	4,160,651.44	65,119,635.68
4. 期末余额	699,429,419.92	305,549,632.43	14,441,529.21	38,300,376.73	1,057,720,958.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	93,095,738.38	139,532,362.98	7,438,667.71	19,581,175.95	259,647,945.02
2. 本期增加金额	20,814,847.14	22,272,711.77	1,776,897.24	3,217,445.56	48,081,901.71
(1) 计提	20,814,847.14	22,272,711.77	1,776,897.24	3,217,445.56	48,081,901.71
3. 本期减少金额	1,594,475.79	22,027,713.77	1,717,218.82	4,109,726.57	29,449,134.95
(1) 处置或报废	34,581.71	2,727,267.10	830,363.03	314,268.42	3,906,480.26
(2) 其他减少	1,559,894.08	19,300,446.67	886,855.79	3,795,458.15	25,542,654.69
4. 期末余额	112,316,109.73	139,777,360.98	7,498,346.13	18,688,894.94	278,280,711.78
三、减值准备					
1. 期初余额	29,483,918.02	30,946,821.93	294,181.35	3,111,829.79	63,836,751.09
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		11,367,475.16	151,022.10	591,838.06	12,110,335.32
(1) 处置或报废		2,070,023.10	62,037.29	229,857.64	2,361,918.03
(2) 其他减少		9,297,452.06	88,984.81	361,980.42	9,748,417.29
4. 期末余额	29,483,918.02	19,579,346.77	143,159.25	2,519,991.73	51,726,415.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	557,629,392.17	146,192,924.68	6,800,023.83	17,091,490.06	727,713,830.74
2. 期初账面价值	564,313,606.97	155,301,884.00	9,700,561.64	16,658,986.77	745,975,039.38

其他说明：1) 本期由在建工程转入固定资产原价为43,641,709.17元。

2) 子公司金天材料因关停退出将固定资产重分类至持有待售资产。

## (2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	53,708,282.87



## 11、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白石溪矿山建设等				115,948.61		115,948.61
桃江锰矿技术改造	4,032,946.18		4,032,946.18	3,771,749.18		3,771,749.18
铜仁金瑞生产线改造	200,000.00		200,000.00	4,001,036.42		4,001,036.42
10000吨/年电池正极材料生产基地	63,422,065.65		63,422,065.65	3,089,584.00		3,089,584.00
白石溪盲斜井工程	3,678,191.53		3,678,191.53	3,500.00		3,500.00
小河渣场二期工程	9,586,660.64		9,586,660.64			
松桃金瑞电解锰技术改造	7,106,124.07		7,106,124.07			
年产500吨NCA锂电材料中试生产线建设	7,064,148.05		7,064,148.05			
零星工程	1,103,819.60		1,103,819.60	1,099,475.65		1,099,475.65
合计	96,193,955.72		96,193,955.72	12,081,293.86		12,081,293.86

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
10000吨/年电池正极材料生产基地	45,800,000.00	3,089,584.00	60,332,481.65			63,422,065.65	25.8	25.80	817,928.82	817,928.82	6	自筹
小河渣场二期工程	13,700,000.00		9,586,660.64			9,586,660.64	69.98	69.98				自筹
松桃金瑞电解锰技术改造	12,621,900.00		10,083,017.15	2,976,893.08		7,106,124.07	79.89	79.89				自筹
桃江锰矿技术改造	97,075,200.00	3,771,749.18	261,197.00			4,032,946.18	4.15	4.15	252,191.93			募集资金
白石溪盲斜井工程	7,500,000.00	3,500.00	3,674,691.53			3,678,191.53	49.04	49.04				自筹
铜仁金瑞生产线改造	20,371,440.16	4,001,036.42	16,370,403.74	20,171,440.16		200,000.00	100	99.02				自筹
年产500吨NCA锂电材料中试生产线建设	15,179,500.00		7,064,148.05			7,064,148.05	46.54	46.54				自筹
白石溪矿山建设等		115,948.61	1,103,466.21	1,219,414.82								自筹
零星工程		1,099,475.65	19,278,305.06	19,273,961.11		1,103,819.60						自筹
合计	412,248,040.16	12,081,293.86	127,754,371.03	43,641,709.17		96,193,955.72	/	/	1,070,120.75	817,928.82	/	/



## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 12、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
高压电缆	686,572.66	686,572.66
合计	686,572.66	686,572.66

## 13、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	专利权及非专利技术	管理与办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	208,591,300.67	30,224,227.26	41,880,300.00	217,678.00	280,913,505.93
2. 本期增加金额	29,429,713.70				29,429,713.70
(1) 购置	29,429,713.70				29,429,713.70
3. 本期减少金额	78,161,311.96		5,680,000.00		83,841,311.96
(1) 处置					
(2) 其他	78,161,311.96		5,680,000.00		83,841,311.96
4. 期末余额	159,859,702.41	30,224,227.26	36,200,300.00	217,678.00	226,501,907.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,928,651.93	2,471,593.68	18,789,534.16	217,678.00	39,407,457.77
2. 本期增加金额	3,405,645.95	122,613.58	796,448.07		4,324,707.60
(1) 计提	3,405,645.95	122,613.58	796,448.07		4,324,707.60
3. 本期减少金额	4,461,473.18		4,733,333.01		9,194,806.19
(1) 处置					
(2) 其他	4,461,473.18		4,733,333.01		9,194,806.19
4. 期末余额	16,872,824.70	2,594,207.26	14,852,649.22	217,678.00	34,537,359.18
三、减值准备					
1. 期初余额			20,073,451.78		20,073,451.78
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			20,073,451.78		20,073,451.78
四、账面价值					
1. 期末账面价值	142,986,877.71	27,630,020.00	1,274,199.00		171,891,096.71
2. 期初账面价值	190,662,648.74	27,752,633.58	3,017,314.06		221,432,596.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

其他说明：

(1) 本期无形资产其他减少主要系本集团持有的部分土地使用权转至金拓置业进行工业地产开发，期末土地使用权列示为存货-开发成本；子公司金天能源材料有限公司因关停退出将无形资产重分类至持有待售资产。

(2) 本集团本报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

#### 14、 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究与开发费用		9,039,972.21				9,039,972.21		
合计		9,039,972.21				9,039,972.21		

#### 15、 商誉

##### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	2,161,953.71					2,161,953.71
合计	2,161,953.71					2,161,953.71

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉系 2008 年 12 月购买贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司（已更名为贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司）原股东持有的 100% 股权形成。商誉减值测试是按照收益途径、采用现金流折现方法（DCF）来测算未来现金流量现值，有关参数如下：

- ① 无风险报酬率，以 2013 年 10 年期国债利率 3.9% 确定。
- ② 资本结构，按照实际资本结构来确定。
- ③ 市场风险溢价，以 2006 年 12 月 31 日—2014 年 12 月 31 日沪深 300 指数 8 年几何平均收益率 7.1% 确定。

经上述减值测试，不需要计提商誉减值损失。





## 16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金瑞矿业土地租赁费用	271,298.26		20,347.44		250,950.82
铜仁金瑞租赁土地使用权		22,053,473.58	1,196,681.50		20,856,792.08
合计	271,298.26	22,053,473.58	1,217,028.94		21,107,742.90

其他说明：

本期增加额为租赁方式使用的渣库土地，按照渣库设计报告有效库容量及产量估算的渣库有效服务期确定摊销年限。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	6,454,789.19	1,040,769.79	7,129,457.20	1,141,969.99
存货跌价准备	4,641,203.60	788,422.71	16,305,365.07	2,452,840.24
固定资产减值准备	17,153,101.10	4,149,996.84	19,443,749.49	3,992,035.27
专项储备/安全生产费	11,600.64	1,740.10	11,600.64	1,740.10
辞退福利/人员安置费	19,039,832.97	2,855,974.95	24,614,028.01	3,692,104.20
未实现损益	859,343.34	214,835.84	943,258.19	141,488.73
合计	48,159,870.84	9,051,740.23	68,447,458.60	11,422,178.53

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,301,053.70	2,575,263.42	11,015,246.50	2,753,811.62
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	10,301,053.70	2,575,263.42	11,015,246.50	2,753,811.62

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,604,328.02	14,194,766.25
可抵扣亏损	7,860,771.00	1,052,232.95
固定资产减值准备	34,573,314.67	44,393,001.60
无形资产减值准备	20,073,451.78	20,073,451.78
可供出售金融资产减值准备	55,170,000.00	55,170,000.00
可抵扣亏损	252,098,446.78	222,405,326.57
其他减值准备	9,748,417.29	
合计	398,128,729.54	357,288,779.15

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		10,464,431.36	
2015	4,911,909.21	4,911,909.21	
2016	16,504,240.53	16,504,240.53	
2017	158,515,108.65	158,515,108.65	
2018	32,009,636.82	32,009,636.82	
2019	40,157,551.57		
合计	252,098,446.78	222,405,326.57	/

**18、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	28,425,366.60	
预付探矿权款	28,090,100.00	
合计	56,515,466.60	

**19、短期借款**
**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	56,788,515.35	
抵押借款		
保证借款		30,000,000.00
信用借款	540,000,000.00	126,000,000.00
合计	596,788,515.35	156,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

**20、 应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,833,500.00	
合计	72,833,500.00	

**21、 应付账款**
**(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料及商品采购款	136,272,969.57	106,582,330.34
设备采购款	18,527,808.40	13,478,128.22
工程应付款	5,994,836.63	22,638,277.84
运费及其他	6,442,872.30	
合计	167,238,486.90	142,698,736.40

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金丰 3 万吨/年技改扩建工程	10,366,419.22	尚未结算
合计	10,366,419.22	/

**22、 预收款项**
**(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,760,088.57	2,171,139.91
合计	2,760,088.57	2,171,139.91

**23、 应付职工薪酬**
**(1). 应付职工薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,313,717.72	109,133,554.42	110,580,668.42	27,866,603.72
二、离职后福利-设定提存计划	3,146,310.54	10,636,777.74	9,003,155.08	4,779,933.20
三、辞退福利	5,574,195.04	10,359,362.10	11,708,270.62	4,225,286.52
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,034,223.30	130,129,694.26	131,292,094.12	36,871,823.44



## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,816,467.21	93,416,040.01	93,882,604.84	23,349,902.38
二、职工福利费		7,527,733.58	7,527,733.58	
三、社会保险费	453,967.53	4,818,238.55	4,919,878.95	352,327.13
其中: 医疗保险费	335,967.32	3,455,776.60	3,574,310.82	217,433.10
工伤保险费	118,000.21	1,162,503.07	1,145,609.25	134,894.03
生育保险费		199,958.88	199,958.88	-
四、住房公积金		2,231,937.88	2,231,937.88	
五、工会经费和职工教育经费	4,657,896.26	1,139,194.40	1,874,344.00	3,922,746.66
六、其他短期薪酬	385,386.72	410.00	144,169.17	241,627.55
合计	29,313,717.72	109,133,554.42	110,580,668.42	27,866,603.72

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,700,149.43	9,937,896.24	8,403,752.76	4,234,292.91
2、失业保险费	446,161.11	698,881.50	599,402.32	545,640.29
3、企业年金缴费				
合计	3,146,310.54	10,636,777.74	9,003,155.08	4,779,933.20

其他说明:

## (4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利及内退补偿	11,708,270.62	4,225,286.52
合计	11,708,270.62	4,225,286.52

## (5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## 24、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,866,949.29	1,668,675.54
消费税		
营业税	99,756.45	106,234.03
企业所得税	3,978,428.10	1,134,973.16
个人所得税	166,790.01	2,166,488.69
城市维护建设税	128,834.35	597,260.93
资源税	340,315.20	740,374.08
土地使用税	116,766.00	77,844.00
房产税	266,872.37	27,456.84
教育费附加及地方教育费附加	101,674.89	344,578.40
其他	356,154.35	660,105.85
合计	7,422,541.01	7,523,991.52

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 25、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	153,404.17	153,404.17
企业债券利息		
短期借款应付利息	977,166.66	259,111.11
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,130,570.83	412,515.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 26、 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
往来款	113,857,284.40	141,946,877.41
押金及保证金	3,434,447.43	3,464,128.19
预提及未付款	2,738,896.29	6,967,746.07
合计	120,030,628.12	152,378,751.67

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 27、 1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	32,500,000.00	
合 计	32,500,000.00	

其他说明：

其中 250 万元系公司为金泰电子提供担保向中国银行股份有限公司枣庄市解放路支行借款。

**28、长期借款****(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	65,000,000.00	100,000,000.00
合计	65,000,000.00	100,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

其中 500 万元系公司为金泰电子提供担保向中国银行股份有限公司枣庄市解放路支行借款，利率区间为 5.60%至 5.90%。

**29、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	14,814,546.45	19,039,832.97
合计	14,814,546.45	19,039,832.97

(2) 本集团本报告期内无离职后福利中设定受益计划净负债。

**30、递延收益**

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,341,199.87	3,588,280.00	2,437,684.94	64,491,794.93	收到财政拨款
合计	63,341,199.87	3,588,280.00	2,437,684.94	64,491,794.93	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多元生产线项目补助	5,364,000.00		596,000.00		4,768,000.00	与资产相关
金天工业园土地出让金补贴	3,700,366.60		89,524.99		3,610,841.61	与资产相关
氨氮废水处理装置补贴	333,333.28		41,666.69		291,666.59	与资产相关
金驰工业园土地出让金补贴		1,588,280.00	15,935.94		1,572,344.06	与资产相关
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	19,901,066.67		403,400.00		19,497,666.67	与资产相关
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	14,726,789.33		298,516.00		14,428,273.33	与资产相关
扩建耕地项目补贴	4,634,116.80		93,934.80		4,540,182.00	与资产相关
植被恢复费	730,918.72		14,815.92		716,102.80	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
贵州省锰资源高效利用工程技术研究中心		2,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
松桃金瑞松桃蓼皋镇土地出让金补贴	2,294,108.47		63,140.60		2,230,967.87	与资产相关
技术改造资金	1,140,000.00		30,000.00		1,110,000.00	与资产相关
电解锰浸出废锰渣资源利用课题	3,087,500.00		81,250.00		3,006,250.00	与资产相关
政府环保整治工程	6,137,000.00		161,500.00		5,975,500.00	与资产相关
松桃县环保局老卜茨水井处理项目补助款	532,000.00		28,000.00		504,000.00	与资产相关
松桃县环保局电解锰项目	760,000.00		20,000.00		740,000.00	与资产相关
合计	63,341,199.87	3,588,280.00	2,437,684.94		64,491,794.93	/

### 31、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	390,657,490						390,657,490

### 32、他权益工具

无

### 33、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	583,533,927.07		8,677,718.31	574,856,208.76
其他资本公积	4,141,585.69			4,141,585.69
合计	587,675,512.76		8,677,718.31	578,997,794.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2014年11月，本集团第六届董事会第八次会议审议通过了《关于参与竞拍湖南长远锂科有限公司49%股权的议案》，2014年12月公司与长沙矿冶研究院有限责任公司签署了《产权交易合同》，支付对价12,376,400.00元，按取得的股权比例计算的享有净资产份额为3,698,681.69元，两者差额8,677,718.31元调整资本公积。

### 34、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,244,719.44	6,079,890.00	3,972,061.07	3,352,548.37
合计	1,244,719.44	6,079,890.00	3,972,061.07	3,352,548.37



## 35、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

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	23,462,614.30			23,462,614.30

## 36、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-77,515,435.95	-87,380,511.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-77,515,435.95	-87,380,511.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,041,140.81	9,865,075.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-105,556,576.76	-77,515,435.95

## 37、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,277,285,235.06	1,166,820,350.56	1,021,015,516.02	956,355,485.89
其他业务	26,603,929.71	10,128,381.31	31,760,004.67	23,476,582.34
合计	1,303,889,164.77	1,176,948,731.87	1,052,775,520.69	979,832,068.23

## 38、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	254,564.18	466,323.28
城市维护建设税	1,141,935.52	1,482,719.11
教育费附加	1,025,194.54	1,228,518.30
资源税	168,000.00	
其他	788,520.00	752,639.17
价格调节基金	609,840.19	533,195.51
合计	3,988,054.43	4,463,395.37

其他说明：





## 39、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装运输费	25,955,275.19	20,318,832.50
业务经费	5,003,563.11	3,918,762.79
职工薪酬	6,078,595.49	4,634,601.20
差旅费	955,102.18	907,443.60
办公费	424,690.03	458,714.29
样品及损耗	462,157.63	147,854.92
仓储费	108,308.92	91,744.24
业务宣传费	387,178.10	89,086.94
其他	2,813,070.64	2,498,245.74
合计	42,187,941.29	33,065,286.22

## 40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,340,571.44	35,883,748.50
研究与开发费用	9,039,972.21	11,677,855.50
折旧与摊销	13,359,774.29	10,795,508.74
汽车费用	1,976,162.61	3,140,574.59
修理费	2,855,256.23	3,511,184.62
业务招待费	3,017,629.99	4,580,476.14
差旅费	1,069,146.03	1,004,365.50
办公费	5,715,654.01	6,943,564.61
费用性税金	5,210,783.02	5,673,881.30
其他	9,517,192.43	9,241,290.62
合计	75,102,142.26	92,452,450.12

## 41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,521,399.86	27,532,446.67
减：利息收入	-189,469.31	-376,044.87
汇兑净损失	12,015.34	365,630.34
其他	288,055.86	1,320,777.60
合计	27,632,001.75	28,842,809.74

**42、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,739,575.46	8,118,636.72
二、存货跌价损失	7,038,008.23	4,331,898.17
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		1,038,771.11
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,777,583.69	13,489,306.00

**43、投资收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		83,409,146.38
合计		83,409,146.38

**44、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,285,313.61	2,297,369.48	3,285,313.61
其中：固定资产处置利得	628,889.27	2,297,369.48	628,889.27
无形资产处置利得	2,656,424.34		2,656,424.34
政府补助	12,322,595.98	26,545,513.44	12,322,595.98
其他	1,284,313.10	1,630,935.60	1,284,313.10
合计	16,892,222.69	30,473,818.52	16,892,222.69

## 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
长沙市财政局企业表彰奖励	84,000.00		与收益相关
湖南省知识产权局专利补助款	6,700.00		与收益相关
“两型社会”建设科技支撑资金专项	300,000.00		与收益相关
关于对2013年淘汰落后产能财政奖励资金(碧工贸[2014]04号)	840,000.00		与收益相关
锰业工程技术研究中心前期工作经费补助	300,000.00		与收益相关
2013年中央补助重金属污染防治专项资金(铜财(经)专[2013]168号)	500,000.00		与收益相关
铜仁市人民政府关于印发2014年铜仁市重点行业产业扶持方案的通知(铜府发电[2014]5号)	5,773,874.00		与收益相关
碧江区工贸局2013年财政补贴资金(黔经信运行[2013]23号)	739,817.04		与收益相关



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
贵州省锰资源高效利用工程技术研究中心	500,000.00		与资产相关
商务部中小企业国际市场开拓资金	33,000.00		与收益相关
财政局涉外发展服务补贴	26,000.00		与收益相关
湘潭市财政局商贸事务资金	20,000.00		与收益相关
土地返还款（望城县招商项目商务协议湘望铜循招商字[2012]第4招商协议望铜管[2012]第3号）	15,935.94		与资产相关
价格调节基金补贴款松（桃苗族自治县人民政府关于扶持电解锰企业有关事宜专题会议纪要）	925,200.00		与收益相关
松桃县工贸局重点行业产业市级扶持资金铜市工信[2014]150号	321,320.00		与收益相关
氨氮废水处理工程（湘财建指[2009]65号文件）	41,666.68	41,666.69	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）	89,525.00	89,524.99	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	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	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）	403,400.00	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）	298,516.00	199,010.67	与资产相关
扩建耕地项目补贴（铜市工贸[2010]42号\铜市工贸[2011]112号）	93,934.80	62,623.20	与资产相关
植被恢复费（碧园管函[2011]5号）	14,815.92	9,877.28	与资产相关
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资金	15,000.00	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



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 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
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	12,322,595.98	26,545,513.44	



## 45、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,127,497.47	5,143,090.56	1,127,497.47
其中：固定资产处置损失	1,127,497.47	4,673,185.74	1,127,497.47
无形资产处置损失		1,875.00	
其他	398,914.09	827,926.00	398,914.09
合计	1,526,411.56	5,971,016.56	1,526,411.56

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,239,088.86	433,379.93
递延所得税费用	2,191,890.10	4,313,362.31
合计	6,430,978.96	4,746,742.24

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-17,381,479.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,607,221.91
子公司适用不同税率的影响	-355,891.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-32,797.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,127,730.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,191,890.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,107,269.61
所得税费用	6,430,978.96

## 47、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金到期收回	2,150,237.29	8,659,301.67
利息收入	189,469.31	376,044.87
政府补助等收入	12,921,052.69	59,989,437.68
往来款	1,631,868.89	24,174,676.73
其他	7,753,280.86	1,466,613.02
合计	24,645,909.04	94,666,073.97

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
开具承兑汇票支付保证金或信用证保证金	29,554,173.93	7,135,837.56
包装运输费	25,955,275.19	20,318,832.50
业务经费	5,003,563.11	3,918,762.79
差旅费	2,024,248.21	1,911,809.10
研究与开发费	9,039,972.21	11,677,855.50
修理费	2,855,256.23	3,511,184.62
业务招待费	3,017,629.99	4,580,476.14
办公费	6,140,344.04	7,402,278.90
手续费	288,055.86	1,320,777.60
往来款及支付的其他付现费用	20,241,046.57	11,359,100.59
工会经费	599,241.05	569,075.04
合计	104,718,806.39	73,705,990.34

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预付矿山勘探款		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到长沙矿冶研究院有限责任公司借款	6,300,000.00	
合计	6,300,000.00	

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行业务费用		3,147,121.49
归还长沙矿冶研究院有限责任公司	76,506,117.36	
购买少数股东权益支付价款	12,376,400.00	
合计	88,882,517.36	3,147,121.49



## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-23,812,458.35	3,795,411.11
加：资产减值准备	10,777,583.69	13,489,306.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,930,355.64	44,067,587.70
无形资产摊销	4,324,707.60	4,441,234.95
长期待摊费用摊销	1,217,028.94	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）	-2,157,816.14	2,845,721.08
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）	25,866,042.18	27,898,077.01
投资损失（收益以“-”号填列）		-83,409,146.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,370,438.30	4,461,504.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-178,548.20	-148,142.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,474,265.62	-101,203,215.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-233,674,070.32	26,115,739.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,011,146.63	75,184,465.59
其他	-21,252,396.79	-94,606.07
经营活动产生的现金流量净额	-169,052,252.44	17,464,285.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	37,417,722.07	51,720,960.99
减：现金的期初余额	51,720,960.99	39,253,031.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,303,238.92	12,467,929.74

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	37,417,722.07	51,720,960.99
其中：库存现金	28,365.08	39,834.16
可随时用于支付的银行存款	37,389,356.99	51,681,126.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	37,417,722.07	51,720,960.99
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		

**49、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**50、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,793,214.80	票据保证、环境恢复基金
应收票据	57,386,528.39	票据质押借款
合计	90,179,743.19	/

**51、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3.90	6.119	23.86
其中：美元	3.90	6.119	23.86

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无

**2、同一控制下企业合并**

无

**3、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南长远锂科有限公司	湖南长沙	湖南长沙岳麓区	生产加工	100		同一控制下企业合并
湖南金瑞锰业有限公司	湖南益阳	湖南益阳桃江县	生产加工	100		设立
枣庄金泰电子有限公司	山东枣庄	山东枣庄市中区	生产加工	82.2		非同一控制下企业合并
金天能源材料有限公司	湖南长沙	湖南湘潭竹埠港高新区	生产加工	51.32		同一控制下企业合并
松桃金瑞矿业开发有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁松桃县	生产加工	55		设立
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	贵州铜仁	贵州铜仁碧江区	生产加工	100		非同一控制下企业合并
贵州金贵矿业有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁松桃县	锰矿石勘探、开采	60		设立
金驰能源材料有限公司	湖南长沙	湖南长沙望城区	生产加工	51.32		设立
湖南金拓置业有限公司	湖南长沙	湖南长沙高新区	房地产开发	100		设立
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	贵州铜仁	贵州铜仁松桃县	生产加工	100		设立

#### (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
枣庄金泰电子有限公司	17.80	-1,818,210.40		-3,973,943.15
金天能源材料有限公司	48.68	4,929,473.79	204,456.00	53,200,694.40
松桃金瑞矿业开发有限公司	45	8,793.17		4,513,736.53
贵州金贵矿业有限公司	40	-154,098.68		7,696,406.56
金驰能源材料有限公司	48.68	-1,620,116.05		22,047,501.91



## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额				
	枣庄金泰电子 有限公司	金天能源材 料有限公司	松桃金瑞矿业 开发有限公司	贵州金贵矿 业有限公司	金驰能源材 料有限公司
流动资产	35,345,294.93	210,102,960.58	12,069,305.11	2,100,138.43	56,942,173.09
非流动资产	17,252,696.33	2,619,676.96	7,156,632.35	17,199,320.35	116,634,902.72
资产合计	52,597,991.26	212,722,637.54	19,225,937.46	19,299,458.78	173,577,075.81
流动负债	69,923,514.58	99,533,575.51	9,195,411.83	58,442.37	126,714,054.04
非流动负债	5,000,000.00	3,902,508.20			1,572,344.06
负债合计	74,923,514.58	103,436,083.71	9,195,411.83	58,442.37	128,286,398.10
营业收入	49,976,567.09	198,715,072.55	7,555,874.89		117,521.37
净利润（净亏损）	-10,214,665.17	10,126,281.41	19,540.38	-385,246.70	-3,328,093.78
综合收益总额	-10,214,665.17	10,126,281.41	19,540.38	-385,246.70	-3,328,093.78
经营活动现金流量	5,667,206.88	-14,166,470.39	-159,388.22	-314,348.53	-22,236,015.35

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额				
	枣庄金泰电子 有限公司	金天能源材 料有限公司	松桃金瑞矿业 开发有限公司	贵州金贵矿 业有限公司	金驰能源材 料有限公司
流动资产	40,958,207.58	121,410,357.20	7,819,267.10	19,414,486.96	44,731,507.66
非流动资产	17,031,826.67	44,307,092.03	7,791,580.68	223,831.15	4,113,080.00
资产合计	57,990,034.25	165,717,449.23	15,610,847.78	19,638,318.11	48,844,587.66
流动负债	60,100,892.40	62,103,476.93	5,647,092.93	12,055.00	225,816.17
非流动负债	10,000,000.00	4,033,699.88			
负债合计	70,100,892.40	66,137,176.81	5,647,092.93	12,055.00	225,816.17
营业收入	52,095,281.93	193,091,260.93	21,699,398.98		
净利润（净亏损）	-8,315,697.48	915,193.99	-16,757.05	-342,923.15	-1,381,228.51
综合收益总额	-8,315,697.48	915,193.99	-16,757.05	-342,923.15	-1,381,228.51
经营活动现金流量	1,957,409.25	-8,254,313.84	4,417,840.31	-307,474.35	-1,100,295.16

(4) 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的，应披露下列信息

无。

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。



## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2014年11月4日,公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于参与竞拍湖南长远锂科有限公司49%股权的议案》,并于2014年12月3日公司与长沙矿冶研究院有限责任公司签署了《产权交易合同》,转让价格为1237.64万元;2014年12月22日长远锂科完成工商变更登记。

上述事项使得公司在长远锂科的所有者权益份额由51%变化为100%。

### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
—现金	12,376,400.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	12,376,400.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,698,681.69
差额	8,677,718.31
其中:调整资本公积	8,677,718.31
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具,包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。各类金融工具的详细说明见附注七;这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			70,210,936.87		70,210,936.87
应收票据			93,274,876.11		93,274,876.11
应收账款			381,924,458.26		381,924,458.26
其他应收款			20,491,200.59		20,491,200.59
可供出售金融资产				2,330,000.00	2,330,000.00



接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金			57,110,239.13		57,110,239.13
应收票据			23,312,238.54		23,312,238.54
应收账款			284,409,754.54		284,409,754.54
其他应收款			15,810,298.21		15,810,298.21
可供出售金融资产				2,330,000.00	2,330,000.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		596,788,515.35	596,788,515.35
应付票据		72,833,500.00	72,833,500.00
应付账款		167,238,486.90	167,238,486.90
应付利息		1,130,570.83	1,130,570.83
其他应付款		120,030,628.12	120,030,628.12
一年内到期的非流动负债		32,500,000.00	32,500,000.00
长期借款		65,000,000.00	65,000,000.00

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		156,000,000.00	156,000,000.00
应付票据			
应付账款		142,698,736.40	142,698,736.40
应付利息		412,515.28	412,515.28
其他应付款		152,378,751.67	152,378,751.67
一年内到期的非流动负债			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00

## 2、信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本

集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二中披露。

本集团没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
应收票据	93,274,876.11	93,274,876.11			

接上表：

项 目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
应收票据	23,312,238.54	23,312,238.54			

### 3、流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本集团的目标是运用控股股东委托贷款与银行借款融资手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本集团的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	596,788,515.35				596,788,515.35
应付票据	72,833,500.00				72,833,500.00
应付账款（账龄）	145,907,857.46	16,144,095.65	1,330,888.76	3,855,645.03	167,238,486.90
其他应付款（账龄）	70,663,788.39	16,164,580.46	701,508.08	32,500,751.19	120,030,628.12
应付利息	1,130,570.83				1,130,570.83
一年内到期的非流动负债	32,500,000.00				32,500,000.00
长期借款		65,000,000.00			65,000,000.00



接上表:

项 目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	156,000,000.00				156,000,000.00
应付票据					
应付账款(账龄)	131,041,392.66	5,585,795.21	3,365,628.19	2,705,920.34	142,698,736.40
其他应付款(账龄)	105,146,298.28	852,985.19	5,083,303.34	41,296,164.86	152,378,751.67
应付利息	412,515.28				412,515.28
长期借款		30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00

#### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### (1) 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以基准利率为标准的固定利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项 目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.4%	2,252,963.22 /1,868,726.86	1,708,198.50

接上表:

项 目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.4%	2,332,801.52 /1,924,612.25	1,751,193.62

##### (2) 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团开展经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本集团销售额约2.20% (2013年: 1.48%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本集团因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。



## (3) 权益工具投资价格风险

无。

## 5、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

## 十一、 公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
长沙矿冶研究院有限责任公司	湖南省长沙市	新材料、新工艺、新技术	1,837,069,822.36	31.50	31.50

本企业最终控制方是中国五矿集团公司

## 2、 本企业的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注九、在其他主体中的权益。

## 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
中国矿产有限责任公司	集团兄弟公司
中国五矿股份有限公司	集团兄弟公司
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司
五矿保险经纪（北京）有限责任公司	集团兄弟公司

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙新冶实业有限公司	采购商品	5,753,100.42	4,005,128.19
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购商品	2,992,235.90	1,099,145.30
长沙新冶实业有限公司	接受劳务	213,206.43	95,282.91
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	3,786,879.08	2,724,149.00
日本五金矿产株式会社	采购商品		5,336,636.40
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	49,334,045.49	5,000,000.00
五矿保险经纪(北京)有限责任公司	接受劳务	500,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙新冶实业有限公司	销售商品	1,143,504.28	437,459.82
中国矿产有限责任公司	销售商品	13,847,228.38	38,247,084.25
日本五金矿产株式会社	销售商品	10,087.86	2,534,549.63
长沙矿冶研究院有限责任公司	销售商品	22,222.22	13,333.33
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供劳务		750,000.00

##### (2). 关联租赁情况

本集团作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
长沙矿冶研究院有限责任公司	土地	1,669,949.63	1,669,949.63
长沙矿冶研究院有限责任公司	房屋	449,109.72	818,235.03
合计		2,119,059.35	2,488,184.66

##### (3). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
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委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2014/1/8	2015/1/8	
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委托其贷给本集团)	50,000,000.00	2014/2/10	2015/2/10	
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委托其贷给本集团)	50,000,000.00	2014/3/13	2015/3/13	
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委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2014/5/6	2015/5/6	
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委托其贷给本集团)	40,000,000.00	2014/5/15	2015/5/15	
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委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2014/6/4	2015/6/4	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	20,000,000.00	2014/7/30	2015/7/30	





关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	40,000,000.00	2014/8/12	2015/8/12	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2014/9/4	2015/9/4	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2014/9/19	2015/9/19	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2014/10/13	2015/10/13	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2014/10/16	2015/10/16	
招商银行长沙分行长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	40,000,000.00	2014/10/29	2015/10/29	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2014/12/3	2015/12/3	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2014/12/11	2015/12/11	
长沙矿冶研究院有限责任公司	44,100,000.00	2014/1/1	2014/12/31	
长沙矿冶研究院有限责任公司	37,550,000.00	2014/5/1	2014/5/1	
长沙矿冶研究院有限责任公司	3,800,000.00	2014/2/27	2015/2/26	
长沙矿冶研究院有限责任公司	21,000,000.00	2014/6/30	2015/7/1	
长沙矿冶研究院有限责任公司	2,500,000.00	2014/12/30	2015/12/30	
合计	618,950,000.00			

## (4). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙矿冶研究院有限责任公司	购买股权	12,376,400.00	

## (5). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,840,000.00	1,550,000.00

## (6). 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额
中国五矿股份有限公司	利息支出	1,683,562.50
五矿集团财务有限责任公司	利息支出	567,000.00
五矿集团财务有限责任公司	利息收入	3,060.62
五矿集团财务有限责任公司	委贷手续费	46,000.00
长沙矿冶研究院有限责任公司	利息支出	26,162,610.34



## 5、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	135,286.33		34,165,621.56	
预付款项	长沙矿冶研究院有限责任公司	950,000.00		18,000.00	
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司	912,522.97			
合计		1,997,809.30		34,183,621.56	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	4,924,559.35	818,235.03
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	3,727,309.50	360,450.00
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	108,950,000.00	137,608,309.50
应付利息	长沙矿冶研究院有限责任公司	1,024,833.33	312,277.78
应付利息	中国五矿股份有限公司	50,737.50	50,737.50
应付利息	五矿集团财务有限责任公司		49,500.00
短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司 (委托五矿集团财务有限责任公司贷款给本公司)	230,000,000.00	56,000,000.00
短期借款	五矿集团财务有限责任公司 (长沙矿冶研究院有限责任公司提供担保)		30,000,000.00
短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司 (委托招商银行股份有限公司贷款给本集团)	280,000,000.00	70,000,000.00
长期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司 (委托五矿集团财务有限责任公司贷款给本集团)	60,000,000.00	60,000,000.00
长期借款	中国五矿股份有限公司(委托五矿集团财务有限责任公司贷给本集团)		30,000,000.00
一年内到期的非流动负责	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集团)	30,000,000.00	
合计		718,677,439.68	385,789,509.81

## 6、关联方承诺

无



### 十三、 股份支付

无

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

无

#### 2、 或有事项

无

### 十五、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十六、 其他重要事项

#### 1、 债务重组

无

#### 2、 资产置换

无

#### 3、 年金计划

无

#### 4、 分部信息

##### (1) 经营分部

项 目	锰及锰系产品		超硬材料		电池材料	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	825,330,032.99	629,041,032.34		2,509,202.34	470,312,895.82	417,142,406.25
二、分部间交易收入	7,300,641.03					
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	8,039,657.28	5,964,204.88		-466,388.14	2,345,446.82	7,910,267.76
五、折旧费和摊销费	36,489,157.69	1,856,216.57		920,323.65	8,185,248.10	2,227,211.40
六、利润总额（亏损总额）	-21,587,843.62	-35,476,860.09		-2,597,562.13	17,548,997.55	2,390,927.08
七、所得税费用	-796,706.74	2,092,597.75			4,263,126.19	262,213.00
八、净利润（净亏损）	-20,791,136.88	-45,526,918.25		-2,503,890.51	13,285,871.36	2,053,714.08
九、资产总额	1,318,512,606.86	910,076,453.25		29,962,209.20	726,079,435.91	448,472,749.20
十、负债总额	799,353,272.83	706,284,464.48		-102,572,927.09	563,776,129.63	299,035,314.28
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	8,039,657.28	5,964,204.88		-466,388.14	2,345,446.82	7,910,267.76
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	56,641,228.41	-162,028,859.92		-11,304,426.81	87,499,209.14	-34,098,854.34

项 目	未分配项目		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	8,246,235.96	4,082,879.76			1,303,889,164.77	1,052,775,520.69
二、分部间交易收入	1,054,381.68	718,289.50	-8,355,022.71	718,289.50		
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	392,479.59	81,221.50			10,777,583.69	13,489,306.00
五、折旧费和摊销费	8,251,007.47	43,525,418.47	546,678.92		53,472,092.18	48,529,170.09
六、利润总额（亏损总额）	-13,188,415.78	43,247,241.24	-154,217.54	978,407.25	-17,381,479.39	8,542,153.35
七、所得税费用	3,102,821.96	2,391,931.49	-138,262.45		6,430,978.96	4,746,742.24
八、净利润（净亏损）	-16,291,237.74	49,227,618.07	-15,955.09	544,887.72	-23,812,458.35	3,795,411.11
九、资产总额	1,556,575,216.08	1,143,265,284.21	-1,442,509,794.54	-838,958,556.29	2,158,657,464.31	1,692,818,139.57
十、负债总额	676,765,984.94	249,957,200.27	-855,437,628.38	-468,349,849.40	1,184,457,759.02	684,354,202.54
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	392,479.59	81,221.50			10,777,583.69	13,489,306.00
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-678,509,647.73	-187,965,625.30	637,664,074.97	442,886,130.20	103,294,864.79	47,488,363.83

## （2）其他信息

1) 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入情况如下：

产品名称	本期金额
电解锰	539,116,576.95
四氧化三锰	220,627,528.48
锂电正极材料	356,414,056.58
镍氢正极材料	109,380,040.19
磁芯	49,860,725.48
其他	1,886,307.38
合 计	1,277,285,235.06

2) 企业取得的来自于本国的对外交易收入总额，以及企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额情况如下：

地区名称	本期金额
国内销售	1,249,205,027.59
国际销售	28,080,207.47
合 计	1,277,285,235.06

3) 企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为1,076,270,619.04元，企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为零；



## 4) 企业对主要客户的依赖程度

本期销售前五名情况如下:

客户单位	本期金额	占营业收入比例 (%)
销售收入第一名	166,844,464.22	12.80
销售收入第二名	133,253,643.62	10.22
销售收入第三名	70,365,470.27	5.40
销售收入第四名	47,267,948.79	3.63
销售收入第五名	45,216,369.21	3.47
合计	<u>462,947,896.11</u>	<u>35.52</u>

单一客户销售收入占营业收入的比例不大, 本集团对主要客户的依赖程度较低。

## 5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## (1) 借款费用

1) 当期资本化的借款费用为 4,057,928.82 元。

2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率6%。

## (2) 外币折算

1) 计入当期损益的汇兑损失为 12,015.34 元。

## (3) 租赁

1) 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋	53,708,282.87	24,069,222.08
合计	53,708,282.87	24,069,222.08

3) 融资租赁承租人

无。

4) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	2,320,276.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	2,320,276.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	2,320,276.00
合计	<u>6,960,828.00</u>

## 6、其他

因东莞格力良源电池科技有限公司（以下简称“格力良源公司”）拖欠本集团子公司湖南长远锂科有限公司货款 1,335.87 万元，湖南长远锂科有限公司于 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 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）。

2014 年 5 月 9 日长沙市中级人民法院下达（2013）长中民二初字第 00773 号民事判决书，法院判决主要内容如下：1、解除编号为 CYLC1307145、CYLC1306034 的两份《湖南长远锂科销售合同》；2、限被告格力良源公司自判决书生效之日起十五日内支付本集团货款 12,157,563.05 元；3、限被告格力良源公司自判决书生效之日起十五日内支付本集团截至 2013 年 8 月 5 日的违约金 1,082,548.00 元；4、驳回本集团其他诉讼请求。

截至 2014 年 12 月 31 日，长远锂科应收格力良源款项 1,220.76 万元，款项暂未收回，已计提 70% 的坏账准备。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,336,185.85	26.97	313,361.86	1.00	31,022,823.99	23,667,914.69	26.52	236,679.15	1	23,431,235.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,738,123.49	65.19	1,538,044.06	2.03	74,200,079.43	55,259,410.02	61.92	1,368,864.19	2.48	53,890,545.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,107,011.17	7.84	9,107,011.17	100.00		10,319,391.19	11.56	9,372,895.98	90.83	946,495.21
合计	116,181,320.51	/	10,958,417.09	/	105,222,903.42	89,246,715.90	/	10,978,439.32	/	78,268,276.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款客户三	16,260,752.11	162,607.52	1	按摊余价值计提
应收账款客户五	15,075,433.74	150,754.34	1	按摊余价值计提
合计	31,336,185.85	313,361.86	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月	71,668,287.14	716,682.87	1
7-12 个月	3,419,447.53	170,972.37	5
1 年以内小计	75,087,734.67	887,655.24	1.18
3 年以上	650,388.82	650,388.82	100
合计	75,738,123.49	1,538,044.06	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-15,340.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,681.70

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
应收账款第一名	16,260,752.11	162,607.52	14.00
应收账款第二名	15,075,433.74	150,754.34	12.98
应收账款第三名	7,736,791.44	77,367.91	6.66
应收账款第四名	6,829,336.83	68,293.37	5.88
应收账款第五名	6,528,535.20	65,285.35	5.62
合计	52,430,849.32	524,308.49	45.14



## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	674,176,355.88	99.84	12,240,415.15	1.82	661,935,940.73	660,950,628.57	99.72	12,240,415.15	1.85	648,710,213.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,112,246.04	0.16	75,122.46	6.75	1,037,123.58	1,843,129.31	0.28	18,431.29	1	1,824,698.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	675,288,601.92	/	12,315,537.61	/	662,973,064.31	662,793,757.88	/	12,258,846.44	/	650,534,911.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
枣庄金泰电子有限公司	38,591,074.41	12,240,415.15	31.72	按摊余价值
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	157,825,331.03			短期能收回
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	148,198,790.35			短期能收回
湖南金拓置业有限公司	24,779,419.70			短期能收回
湖南长远锂科有限公司	125,835,759.00			短期能收回
金驰能源材料有限公司	90,038,555.89			短期能收回
湖南金瑞锰业有限公司	23,237,577.50			短期能收回
金天能源材料有限公司	65,669,848.00			短期能收回
合计	674,176,355.88	12,240,415.15	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1-6 个月	762,246.04	7,622.46	1.00
7-12 个月	150,000.00	7,500.00	5.00
1 年以内小计	912,246.04	15,122.46	1.66
1 至 2 年	200,000.00	60,000.00	30.00
合计	1,112,246.04	75,122.46	



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 56,691.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3). 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	400,000.00	200,000.00
子公司往来款	674,176,355.88	660,950,628.57
其他公司往来款	712,246.04	1,643,129.31
合计	675,288,601.92	662,793,757.88

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	往来款	157,825,331.03	1-6 个月	23.37	
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	往来款	148,198,790.35	1-6 个月	21.95	
湖南长远锂科有限公司	往来款	125,835,759.00	1-6 个月	18.63	
金驰能源材料有限公司	往来款	90,038,555.89	1-6 个月	13.33	
金天能源材料有限公司	往来款	65,669,848.00	1-6 个月	9.72	
合计	/	587,568,284.27	/	87.00	

**3、 长期股权投资**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	636,453,599.42	47,700,000.00	588,753,599.42	283,622,899.42	47,700,000.00	235,922,899.42
对联营、合营企业投资						
合计	636,453,599.42	47,700,000.00	588,753,599.42	283,622,899.42	47,700,000.00	235,922,899.42



## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南长远锂科有限公司	631,579.42	12,376,400.00		13,007,979.42		500,000.00
湖南金瑞锰业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
枣庄金泰电子有限公司	47,200,000.00			47,200,000.00		47,200,000.00
金天能源材料有限公司	26,845,120.00			26,845,120.00		
松桃金瑞矿业开发有限公司	5,161,200.00			5,161,200.00		
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	28,125,000.00	280,454,300.00		308,579,300.00		
贵州金贵矿业有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
金驰能源材料有限公司	25,660,000.00			25,660,000.00		
湖南金拓置业有限公司	8,000,000.00	60,000,000.00		68,000,000.00		
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	283,622,899.42	352,830,700.00		636,453,599.42		47,700,000.00

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	738,710,466.41	716,715,367.07	457,510,650.17	433,618,330.13
其他业务	8,579,407.15	1,217,940.35	11,467,413.15	6,572,803.38
合计	747,289,873.56	717,933,307.42	468,978,063.32	440,191,133.51

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		82,498,247.72
成本法核算的长期股权投资收益	215,544.00	4,197,615.11
合计	215,544.00	86,695,862.83

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	2,157,816.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,322,595.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	885,399.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-393,706.26	
少数股东权益影响额	-705,358.93	
合 计	14,266,745.94	



## 2、净资产收益率及每股收益

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	-3.07	-0.072	-0.072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.64	-0.108	-0.108

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	46,165,773.50	57,110,239.13	70,210,936.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	81,598,360.51	23,312,238.54	93,274,876.11
应收账款	261,263,823.82	284,409,754.54	381,924,458.26
预付款项	51,257,616.48	61,529,780.85	42,929,005.66
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	3,234,656.30	15,810,298.21	20,491,200.59
买入返售金融资产			
存货	149,675,687.38	243,244,302.17	409,125,780.41
划分为持有待售的资产			37,516,541.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,698,283.85	11,040,593.35	15,532,305.76
流动资产合计	605,894,201.84	696,457,206.79	1,071,005,105.04
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	2,330,000.00	2,330,000.00	2,330,000.00
持有至到期投资			



项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期应收款			
长期股权投资	20,645,321.26		
投资性房地产	19,068,130.04		
固定资产	505,784,396.19	745,975,039.38	727,713,830.74
在建工程	291,010,491.98	12,081,293.86	96,193,955.72
工程物资		686,572.66	686,572.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	115,703,139.46	221,432,596.38	171,891,096.71
开发支出			
商誉	3,262,587.05	2,161,953.71	2,161,953.71
长期待摊费用	291,645.70	271,298.26	21,107,742.90
递延所得税资产	15,883,683.01	11,422,178.53	9,051,740.23
其他非流动资产			56,515,466.60
非流动资产合计	973,979,394.69	996,360,932.78	1,087,652,359.27
资产总计	1,579,873,596.53	1,692,818,139.57	2,158,657,464.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	518,000,000.00	156,000,000.00	596,788,515.35
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,100,000.00		72,833,500.00
应付账款	112,076,956.28	142,698,736.40	167,238,486.90
预收款项	2,969,637.30	2,171,139.91	2,760,088.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	37,802,170.36	38,034,223.30	36,871,823.44
应交税费	15,372,938.37	7,523,991.52	7,422,541.01
应付利息	925,390.27	412,515.28	1,130,570.83
应付股利			
其他应付款	168,925,457.26	152,378,751.67	120,030,628.12
应付分保账款			
保险合同准备金			



项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			32,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	858,172,549.84	499,219,358.08	1,037,576,154.22
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	90,000,000.00	100,000,000.00	65,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	24,614,028.01	19,039,832.97	14,814,546.45
专项应付款			
预计负债			
递延收益	29,897,275.63	63,341,199.87	64,491,794.93
递延所得税负债	2,901,953.79	2,753,811.62	2,575,263.42
其他非流动负债			
非流动负债合计	147,413,257.43	185,134,844.46	146,881,604.80
负债合计	1,005,585,807.27	684,354,202.54	1,184,457,759.02
<b>所有者权益:</b>			
股本	160,050,000.00	390,657,490.00	390,657,490.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	441,986,931.65	587,675,512.76	578,997,794.45
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,430,501.94	1,244,719.44	3,352,548.37
盈余公积	23,462,614.30	23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润	-87,380,511.26	-77,515,435.95	-105,556,576.76
归属于母公司所有者权益合计	539,549,536.63	925,524,900.55	890,913,870.36
少数股东权益	34,738,252.63	82,939,036.48	83,285,834.93
所有者权益合计	574,287,789.26	1,008,463,937.03	974,199,705.29
负债和所有者权益总计	1,579,873,596.53	1,692,818,139.57	2,158,657,464.31

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的年度报告文本
备查文件目录	载有董事长、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊公开披露过得所有公司文件的正本及公告原稿
备查文件目录	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
备查文件目录	其他有关资料

董事长：杨应亮

董事会批准报送日期：2015-02-12

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容