

公司代码：603799

公司简称：华友钴业

浙江华友钴业股份有限公司

2014 年年度报告



二〇一五年四月

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。

天健会计师事务所（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。

三、公司负责人陈雪华、主管会计工作负责人李琦 及会计机构负责人（会计主管人员）马骁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、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

根据《公司法》和《公司章程》的规定，按当年公司实现净利润提取10%的法定盈余公积后，拟按照2015年1月首次公开发行后公司总股本535,190,000股为基数，每10股派发现金股利1元（含税）。

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略、经营计划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。

六、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

七、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.....	4
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	11
第五节	重要事项.....	34
第六节	股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	46
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第九节	公司治理.....	56
第十节	内部控制.....	60
第十一节	财务报告.....	61
第十二节	备查文件目录.....	146

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		
本公司、公司、华友钴业	指	浙江华友钴业股份有限公司
大山公司	指	GREAT MOUNTAIN ENTERPRISE PTE. LTD,
华友投资	指	桐乡市华友投资有限公司
中非基金	指	中非发展基金有限公司
中比基金	指	中国—比利时直接股权投资基金
金桥创投	指	浙江金桥创业投资有限公司
华信投资	指	桐乡华信投资有限公司
上实投资	指	上实投资（上海）有限公司
达晨财信	指	深圳市达晨财信创业投资管理有限公司
浙科风投	指	浙江省科技风险投资有限公司
达晨创投	指	深圳市达晨创业投资有限公司
锦华贸易	指	桐乡锦华贸易有限公司
浙科汇盈	指	浙江浙科汇盈创业投资有限公司
浙科汇利	指	浙江浙科汇利创业投资有限公司
湘投高科	指	湖南湘投高科技创业投资有限公司
金石投资	指	金石投资有限公司
力科钴镍	指	浙江力科钴镍有限公司
CDM 公司	指	CONGO DONGFANG INTERNATIONAL MINING SARL，中文名“刚果东方国际矿业有限公司”
MIKAS 公司	指	LA MINIERE DE KASOMBO SAS，中文名“卡松波矿业简易股份有限公司”
COMMUS 公司	指	LA COMPAGNIE MINIERE DE MUSONOIE GLOBAL SAS，中文名“姆索诺伊矿业简易股份有限公司”
SHAD 公司	指	SINO-CONGO HIAG DEVELOPMENT SAS，中文名“华友刚果现代农业发展简易股份有限公司”
华友香港	指	HUAYOU (HONG KONG) CO., LIMITED，中文名“华友（香港）有限公司”
OIM 公司	指	ORIENT INTERNATIONAL MINERALS & RESOURCE (PROPRIETARY) LIMITED，中文名“东方国际矿”

		业有限公司”
华友进出口	指	浙江华友进出口有限公司
宁波紫鑫	指	宁波紫鑫进出口有限公司
华友衢州	指	衢州华友钴新材料有限公司
华友矿业香港	指	HUAYOU INTERNATIONAL MINING (HONG KONG) LIMITED, 中文名“华友国际矿业(香港)有限公司”
华友矿业控股	指	HUAYOU INTERNATIONAL MINING HOLDING LIMITED, 中文名“华友国际矿业控股有限公司”
华刚公司	指	LA SINO-CONGOLAISE DES MINES SARL, 中文名“华刚矿业股份有限公司”
GCM 公司	指	LA GENERALE DES CARRIERES ET DES MINES, 中文名“刚果国家矿业公司”

二、 重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的风险, 详见董事会报告“关于公司未来发展的讨论与分析”, 敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江华友钴业股份有限公司
公司的中文简称	华友钴业
公司的外文名称	ZHEJIANG HUAYOU COBALT CO., LTD
公司的外文名称缩写	HUAYOU COBALT
公司的法定代表人	陈雪华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张福如	李瑞
联系地址	浙江省桐乡经济开发区二期梧	浙江省桐乡经济开发区二期梧
电话	0573-88586238	0573-88589981
传真	0573-88585810	0573-88585810
电子信箱	zfr@huayou.com	lirui@huayou.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省桐乡经济开发区二期梧振东路18号
公司注册地址的邮政编码	314500
公司办公地址	浙江省桐乡经济开发区二期梧振东路18号
公司办公地址的邮政编码	314500
公司网址	http://www.huayou.com
电子信箱	information@huayou.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、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券管理部办公室

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	华友钴业	603799	无

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(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公司于 2015 年 1 月 15 日公布的《首次公开发行股票招股说明书》第五节发行人基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务没有发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生过变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
	签字会计师姓名	王越豪、章静静
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	庞雪梅、任波
	持续督导的期间	2015 年 1 月 29 日至 2017 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
营业收入	4,353,330,286.78	3,585,272,216.24	21.42%	3,533,460,282.70
归属于上市公司股东的净利润	145,375,094.50	122,672,782.04	18.51%	163,814,882.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	106,292,090.09	111,299,641.14	-4.50%	153,516,176.10
经营活动产生的现金流量净额	-719,632,136.15	-593,345,573.41	-21.28%	406,354,839.66
归属于上市公司股东的净资产	2,249,475,684.85	2,061,051,227.25	9.14%	1,974,848,992.50
总资产	7,884,310,556.35	5,931,037,014.10	32.93%	4,290,915,530.11

(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
基本每股收益 (元 / 股)	0.33	0.28	18.51%	0.37
稀释每股收益 (元 / 股)	0.33	0.28	18.51%	0.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.24	0.25	-4.50%	0.35
加权平均净资产收益率 (%)	6.75%	6.08%	10.96%	8.66%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.93%	5.52%	-10.69%	8.12%

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

 适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

 适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

三、 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	78,897,218.81		-734,305.85	23,511.06
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			-	581,785.72
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	13,198,825.11		6,689,147.29	11,876,608.23
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	11,389,876.30		8,308,721.91	-157,838.63
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	-424,069.40		-852,666.47	-149,603.76
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	-4,270.31		2,117.60	-11,715.68
所得税影响额	63,983,116.72		2,035,638.38	1,887,471.56
合计	39,083,004.41		11,373,140.90	10,298,706.74

四、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
远期结售汇	8,125,205.91	-6,309,705.58	-14,434,911.49	-14,434,911.49
合计	8,125,205.91	-6,309,705.58	-14,434,911.49	-14,434,911.49

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

报告期内，世界经济依然严峻复杂，中国经济增速放缓，制造业产能过剩，大宗商品的价格持续下跌，融资、用工等成本高企，汇率波动风险加大。面对复杂的经济环境，在全体员工的共同努力下，公司克服各种困难，顺利完成了本年度经营计划。产销规模再创历史新高，境外资源开发成效显著，新产品研发与产业化取得重大进展，募投项目试生产稳步推进，产品结构进一步优化，产业竞争力明显提升，集团化管控模式基本形成，上市目标顺利实现，各项基础管理更加扎实。这些工作成绩的取得进一步提升了公司核心竞争能力，巩固了公司在国内钴行业的领先地位，为公司成为全球钴行业领先者奠定了坚实的基础。

（一）行业领先优势进一步巩固

报告期内，面对竞争激烈的产业环境，公司始终把营销重点放在重要行业、国际市场和重点客户上，高度关注市场的新动态、客户的新需求，赢得了客户的信赖和订单，钴产品产销规模再上新台阶。2014 年全年共计产销钴产品超过 16000 吨，较上年增长 32%，公司钴产品产销规模稳居国内钴行业龙头地位，规模优势得到进一步巩固。全年各类锂离子电池正极原材料产品销量已达 12600 多吨，较上年增长 28%，在电池行业的市场占有率进一步提升，强化了公司在国内锂电含钴正极原材料供应商中的龙头地位。与此同时，全年橡胶、轮胎行业粘结材料产品销量达 1500 多吨，较上年增长 39%，成为国内最大的橡胶、轮胎行业粘结材料供应商。

（二）资源控制能力进一步增强

2014 年，公司境外资源开发工作有序推进。一是完成了刚果（金）COMMUS 公司部分股权转让，采用合作开发的模式有力推动了 KOLWEZI 铜矿项目的开发进程，盘活了资产存量，提升了非洲资源开发能力；二是资源自给能力进一步提升，2011-2013 年公司直接从刚果（金）当地采购的钴矿原料，保障了公司钴产品 51% 以上的原料供应，而 2014 年公司这一比例上升到 63%，资源自给能力大幅提升；三是非洲子公司现有运营平台管理水平进一步提升，成本控制效果明显，MIKAS 公司尾矿 KAMBOVE 尾矿选矿项目基本实现达产达标，不仅为 CDM 湿法冶炼厂提供了原料保障，而且还为

公司的矿产资源开发积累了宝贵经验；四是积极谋划未来资源开发前景与布局，根据加丹加省矿产资源分布特征，结合 CDM 公司火法、湿法，MIKAS 选矿厂的产能条件和管理优势，加大了对外资源开发的力度，规划了未来资源的开发蓝图，为公司资源开发向采、选、冶一体化转型奠定了基础。

（三）技术创新水平进一步提高

2014 年，公司科技创新成果突出，成功实现了关键技术的创新与突破，一大批新产品、新工艺、新技术得到了转化应用。在新产品开发方面，公司与国际一流电池正极材料生产商共建了良好的技术交流和技​​术合作平台，成功开发出了用于高电压钴酸锂生产的新型大颗粒三氧化钴和喷雾裂解三氧化钴、用于小型锂电正极材料及动力锂电正极材料生产的多种三元、二元材料前驱体等新产品，并已陆续完成或正在进行客户的评测、认证程序。其中新型大颗粒三氧化钴已通过韩国和中国知名厂家的产品认证，并已进入大批量生产、销售阶段。在动力电池正极材料前驱体领域，公司针对韩国三星 SDI、LG 化学、L&F、GS Energy Materials 和北京当升、湖南杉杉、天津巴莫等国内外知名动力电池正极材料制造商的需求，正在进行三元 NCM 前驱体、NCA 前驱体、二元 NC 前驱体等多种材料开发和客户定向认证工作。

在提升制造水平方面，公司衢州募投项目成功实现了：1、国内首次引进奥地利安得里兹公司喷雾热解生产三氧化钴的工艺技术，实现了企业效益与节能减排、低碳制造的双丰收，并得到了国家财政的支持；2、钴铜镍矿高压浸出技术国产化成功应用；3、采用氨体系钴铜联合冶炼，实现冶炼废水零排放技术的工程化成功应用。这些关键技术成功开发和应用，不仅为公司抓住了发展机遇、提升了竞争力，也为中国钴产业在国际上树立了良好形象。

（四）国内制造平台进一步提升

2014 年，公司衢州募投项目工程建设已全面建成并进入试生产阶段。衢州项目集成应用了铵盐冶炼体系、热解法生产三氧化钴、高压氧浸法处理复杂铜钴原料、多重膜联合处理废水、以及分子筛处理有机废气等多项创新的专有技术和专利技术，在产品质量、成本控制、生产效率、安全环保、清洁生产、节能减排、作业环境等诸多方面，相对于传统生产工艺技术，实现了全面升级换代。

锂离子三元正极材料前驱体项目，是公司根据新能源汽车发展前景，整合公司优势资源所实施的项目。公司自主开发的三元复合氢氧化物中间体生产技术，具有生产工艺先进、产品质量稳定，理化特性符合高端锂电正极材料发展趋势等优点。是公司将现有资源、资金和技术上的优势转化为公司的发展优势和效益优势的载体平台。

2014 年，衢州募投项目和锂离子三元正极材料前驱体项目的建成，打造了行业领先的制造平台，为公司规模化、集约化、高端化生产打下了坚实的基础。

（五）集团管控模式进一步优化

2014 年，公司围绕集团管理“一切有利于运营高效，生产力解放，风险可控”的要求，进行了管理创新变革，管理转型取得阶段性成果，集团化管控模式得到完善。首先，公司完善了总部管理职能，依据财务管控和业务运营管控的需要调整了相应的职能机构，进一步明确了各部门的职责，建立了与之匹配的指标体系及考核机制。其次，公司建立了有利于解放生产力的体制和机制，把能够独立核算的业务板块全部采用事业部制的组织架构进行运营管理。第三，设立了非洲区管理总部，统筹负责非洲区资源开发的管理业务。通过一年的尝试，管理团队的工作激情、责任担当、危机意识及管理能力都得到了增强，公司的运营效率和运营质量得到了提升。

2014 年 12 月 10 日公司通过了证监会发审会审核，2015 年 1 月 5 日获得证监会发行批文，2015 年 1 月 29 日在上海证券交易所挂牌交易。公司成功登陆资本市场，进一步拓宽了融资渠道，提升了品牌形象和行业地位，增强了公司的综合实力。

（六）基础管理进一步加强

公司始终把“安全环保”视为企业的生命线，通过安全环保制度体系的建设、安全责任的落实和精益化生产、员工的行为规范等，安全环保措施得到有效落实，2014 年全年无重大安环事故。财务管理质量进一步提升，成本、资金、预算、销售等管理能力进一步增强，经营风险得到有效控制；扎实开展标准化管理体系建设，加强了岗位贯标和职务职称体系建设；质量管理取得明显成效，产品质量和管理质量同步得到提升。人力资源管理水平继续提高，干部员工队伍建设得到加强。大力推进企业文化建设，公司的理念、价值观更加深入人心，企业精神进一步得到发扬。

(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	4,353,330,286.78	3,585,272,216.24	21.42%
营业成本	3,609,255,169.79	2,978,840,709.55	21.16%
销售费用	86,528,119.15	73,953,969.81	17.00%
管理费用	240,428,168.07	206,746,056.24	16.29%
财务费用	216,486,016.76	121,535,609.11	78.13%
经营活动产生的现金流量净额	-719,632,136.15	-593,345,573.41	-21.28%
投资活动产生的现金流量净额	-451,852,089.10	-881,852,802.80	48.76%
筹资活动产生的现金流量净额	1,140,443,847.88	1,322,171,645.16	-13.74%
研发支出	62,684,144.85	47,758,743.29	31.25%

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内公司实现营业收入 435,333 万元,同比增长 21.42%。其中:钴产品销售 171,503 万元,同比增长 17.59%;铜产品销售 211,050 万元,同比增长 0.23%,新增金属镍产品销售 22,192 万元、矿产品销售 28,418.35 万元。公司报告期内销售增长,主要驱动因素为:新能源汽车、移动电子设备消费的强劲增长带动了锂离子电池材料特别是三元正极材料对钴产品的需求的增加;公司报告期内增加了镍金属产品的委外加工生产和销售业务。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

品名	销量单位 (实物量)	2014 年	2013 年	增减%
钴产品	吨	16,217	12,736	27%
铜产品	吨	55,990	51,825	8%
镍产品	吨	1,946	78	2395%

(3) 主要销售客户的情况

报告期内,本公司前五名客户销售额合计:3,069,753,623.58 元,占公司全部营业收入的 70.52%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位:元

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

钴产品	营业成本	1,450,397,200.28		1,259,710,801.57		15.14%	
	原料	1,158,651,001.23	79.88%	972,316,263.18	77.19%	19.16%	产量增加
	辅料	90,759,059.77	6.24%	71,349,282.23	5.66%	27.20%	产量增加
	人工	35,409,103.82	2.44%	23,999,893.76	1.91%	47.54%	产量增加
	能源	45,340,987.75	3.12%	35,986,154.31	2.86%	26.00%	产量增加
	其他	120,237,047.71	8.27%	156,059,208.09	12.39%	-22.95%	委外加工量减少导致加工费减少
铜产品	营业成本	1,713,968,356.37		1,700,841,601.72		0.87%	
	原料	1,238,780,041.23	72.27%	1,228,139,751.02	72.21%	1.00%	
	辅料	263,069,695.14	15.35%	286,625,222.32	16.85%	-8.22%	
	人工	44,055,378.35	2.57%	38,413,854.36	2.26%	14.69%	
	能源	55,187,126.08	3.22%	43,649,118.11	2.57%	26.43%	
	其他	112,876,115.57	6.58%	104,013,655.91	6.12%	8.52%	
镍产品	营业成本	163,714,395.64					
	原料	136,262,130.99	82.23%				
	辅料	-	0.00%				
	人工	-	0.00%				
	能源	-	0.00%				
	其他	27,452,264.65	16.77%				

(2) 主要供应商情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额合计：1,194,379,494.06 元，占公司采购总额的 30.39%。

4 费用

金额：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例
销售费用	86,528,119.15	73,953,969.81	17.00%
管理费用	240,428,168.07	206,746,056.24	16.29%
财务费用	216,486,016.76	121,535,609.11	78.13%
合计	543,442,303.98	402,235,635.16	35.11%

- 1、销售费用增加主要是公司报告期产品销售同比增长较大，相应的销售费用增加；
- 2、财务费用大幅增加，主要系公司衢州募投项目工程于 2014 年 9 月份转固后停止部分项目贷款利息资本化，以及公司为募投项目产能释放备料而增加流动资金借款所致；
- 3、管理费用增加主要系公司增加技术研发支出、职工薪酬、土地等无形资产摊销所致。

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	62,684,144.85
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	62,684,144.85
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.74%

研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.44%
-------------------	-------

6 现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-719,632,136.15	-593,345,573.41	21.28%
投资活动产生的现金流量净额	-451,852,089.10	-881,852,802.80	-48.76%
筹资活动产生的现金流量净额	1,140,443,847.88	1,322,171,645.16	-13.74%

1. 报告期内经营活动净现金流较上年下降主要因为公司为募投项目产能释放进一步增加了原料采购所致；
2. 报告期内投资活动净现金流较上年增加主要因为公司出售子公司股权所致，但公司募投项目投资支出仍较大；
3. 报告期内筹资活动净现金流较上年减少主要因为出售子公司股权增加了现金流，相应减少了筹资规模。

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

报告期内，公司除因转让 COMMUS 公司股权取得投资收益 81,143,261.48 元(税前)外，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内公司发展战略执行情况见本节前述经营情况的讨论与分析。

报告期内公司经营计划的完成情况：报告期，实现营业收入 435,333.03 万元，比上年增长 21.42%；实现归属于上市公司股东的合并净利润 14,537.51 万元，比上年增长 18.51%。

(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 (%)
钴产品	1,715,035,635.71	1,450,397,200.28	15.43%	17.6%	15.13%	13.21%
铜产品	2,110,504,909.56	1,713,968,356.37	18.79%	0.2%	0.77%	-2.24%
镍产品	221,917,146.51	163,714,395.64	26.23%	3190.7%	2558.39%	202.19%
其他	297,709,994.16	274,072,336.58	7.94%	3220.3%	3212.21%	2.98%

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 (%)
境内	1,741,341,149.43	26.87%
境外	2,603,826,536.51	17.97%

(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
货币资金	592,067,839.98	7.51	420,886,802.05	7.1	40.67	主要系随着公司生产销售规模的扩大以及工程建设项目对资金需求的增加，公司增加了银行借款，导致期末银行存款余额较大
应收账款	253,886,692.93	3.22	166,225,071.66	2.8	52.74	主要系随着公司营业收入的增长，期末应收账款相应增加所致
预付款项	227,068,475.42	2.88	127,445,846.88	2.15	78.17	主要系公司为 2015 年产能释放增加原料采购所预付的款项增加
其他应收款	27,426,967.51	0.35	34,830,364.6	0.59	-21.26	预交海关进口保证金减少
存货	2,407,967,705.71	30.54	1,411,432,245.15	23.8	70.6	主要系募投项目产能逐步释放，增加采购备料；公司为充分发挥境外资源优势，加大了从非洲直接采购原料的比重，导致在途原料占用期的延长以及数量的增加
其他流动资产	441,943,600.57	5.61	268,904,763.42	4.53	64.35	主要原因系：1) 随着子公司华友衢州年产 1 万吨（钴金属量）新材料项目的不断投入，新购设备形成的待抵扣进项税额增加所致；2) 因子公司 CDM 公司出口产品税率为 0%，随着其生产销售规模的扩大，公司待退回的进项税额增加所致。
可供出售金融资产	193,006,259.03	2.45	6,573,600	0.11	2,836.08	本期公司将持有的 COMMUS 公司 51% 股权转让，持有 COMMUS 公司 21.00% 股权，因不能够对其财务和经营决策施加重大影响，故计划于可供出售金融资产项目
长期应收款	170,358,467.10	2.16	54,206,928.21	0.91	214.27	根据本公司、子公司华友香港与 GECAMINES 于 2014 年 11 月、12 月签署的《借款合同》及其补充协议规定，子公司华友香港向 GECAMINES 提供借款 USD1,000.00 万元；根据本公司与 GECAMINES 于 2011 年 4 月签署的《关于 KOLWEZI 和 NYOKA 矿床开采的合作合同》以及本公司与紫金矿业集团股份有限公司（以下简称紫金矿业）和金城矿业有限公司（以下简称金城矿业）于 2014 年

						11 月签署的《股权收购协议》，本公司向 COMMUS 公司提供借款 USD895.00 万元(按 2014 年 12 月末汇率折人民币 54,765,050.00 元)用于其项目开发。
固定资产	2,264,625,577.71	28.72	1114789262.24	18.8	103.14	主要是募投项目转固所致
在建工程	484,970,397.17	6.15	912,757,449.87	15.39	-46.87	主要是募投项目转固所致
工程物资	190,063,874.8	2.41	136,505,219.08	2.3	39.24	1、衢州公司三元前驱体项目建设，增加项目工程物资采购；2、境外子公司为技改储备物资。
无形资产	276,213,125.15	3.5	887,217,919.68	14.96	-68.87	期末，COMMUS 公司不纳入合并报表范围，矿业权相应减少所致。
递延所得税资产	54,057,312.98	0.69	16,669,081.57	0.28	224.3	主要系可抵扣暂时性差异增加所致。
短期借款	2,750,402,591.86	34.88	1,698,018,990.65	28.63	61.98	主要系随着公司生产销售规模的扩大，营运资金需求增加，公司相应增加了短期借款所致
应付票据	350,770,247.54	4.45	13,648,084.5	0.23	2,470.11	主要系公司增加采用了以银行承兑汇票结算货款和工程设备款的方式所致
应付账款	570,359,922.99	7.23	408,073,531.54	6.88	39.77	公司产销规模增加，对应的采购增加所致
应付职工薪酬	39,493,811.27	0.5	30,716,897.65	0.52	28.57	因公司规模扩大，员工人数相应增加使得应付职工薪酬增加。
应交税费	67,283,150.67	0.85	26,807,967.88	0.45	150.98	主要系处置 COMMUS 公司股权取得的收益应计缴所得税较多所致
应付利息	27,877,771.46	0.35	14,314,906.21	0.24	94.75	主要系短期流动资金借款及短期融资券计提利息所致
其他应付款	520,254,532.22	6.60	4,825,471.55	0.08	10,681.42	主要系售后回购融入资金较多所致
一年内到期的非流动负债	255,071,000.00	3.24	367,906,981.90	6.20	-30.67	报告期内归还的一年内到期的非流动负债大于报告期末长期借款应转列到一年内到期的非流动负债金额
长期借款	564,796,500.00	7.16	704,149,250.00	11.87	-19.79	报告期末长期借款重分类为一年内到期的非流动负债
递延收益	123,387,833.12	1.56	58,251,296.39	0.98	111.82	报告期内收到与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	13,944,178.86	0.18	4,269,517.48	0.07	226.60	主要系应纳税暂时性差异增加所致。

(四) 核心竞争力分析

1、突出的技术优势

公司是省级高新技术企业，建有完整的科技创新体系。设立了新材料研究所，建立了可参与国际竞争的电池正极材料前驱体开发、评估及应用科研平台。设有铜钴矿

产品采选冶技术研究所和以钴系电池正极材料前驱体开发为核心方向的研究院，拥有国内同业一流的技术人才队伍，主要从事钴系锂电正极材料前驱体和多元正极材料新产品开发和先进制造技术的研究，并与中南大学粉末冶金国家重点实验室、国家工程研究中心共同创建了联合研究基地，以及刚果（金）氧化铜钴矿选矿、冶炼的创新工艺和绿色制造技术的研究，公司研究院被省政府认定为省级企业技术研发中心，同时，以公司研究院技术骨干组成的研发团队，于 2012 年 6 月荣获浙江省重点创新团队（企业技术创新团队）称号。

公司新产品研发成果累累。研发推出新型大颗粒三氧化二钴、用于小型锂电正极材料及动力锂电正极材料的多种三元材料前驱体，并已陆续进入三星 SDI、LG 化学等知名客户的评测、认证程序。目前，公司已获得的授权专利共 48 项。公司主要生产的生产技术工艺处于国内领先水平，在铜钴联合冶炼、高纯钴盐生产、钴系正极电池材料前驱体的生产与研发等方面具有明显优势。公司牵头或参与起草了《三氧化二钴》、《氧化亚钴》、《工业氢氧化钴》、《工业碳酸钴》、《工业硝酸钴》、《工业氯化钴》、《工业硫酸钴》等 7 项产品行业标准，以及《三氧化二钴化学分析方法》、《草酸钴化学分析方法》等 9 项产品分析方法的国家标准和行业标准，成为行业技术标准的重要制订者。

公司高纯钴盐产品被评为浙江省高新技术产品，三氧化二钴产品为国家火炬计划重点支持项目。此外，公司产品还获得了浙江省质量技术监督局颁发的“浙江名牌产品”、国家有色金属学会颁发的“有色金属产品实物质量金杯奖”等称号。公司深厚的技术积累、优秀的人才队伍和较为完整的技术创新体系，为公司的长远发展提供了强有力的技术支撑。

2、显著的行业地位

公司目前为中国最大的钴产品供应商，产销规模位居世界前列。同时，公司已建立覆盖国内外市场的销售网络，与业内主要的下游客户建立了稳定的合作关系，确保了公司产品的顺畅销售。领先的行业地位、显著的规模化优势以及完善的销售网络，为公司不断开展技术创新、持续降低产品成本、更好的服务下游客户创造了良好的基础条件，进一步提升了公司的综合竞争力。

目前，公司是中国钴行业中产品系列最丰富的企业之一，可以生产多种钴产品。公司的制造平台处于国内领先水平，尤其是衢州项目建成后，技术工艺水平和柔性制造能力大幅提升，可以根据客户的不同需求定制不同规格、品质的产品。由于不同的钴产品面对不同的终端市场，而不同时期、不同的细分市场可能因供需不平衡出现阶段性的市场机遇，为此公司可以通过灵活调整产品结构，根据市场需求生产畅销的钴产品，从而实现公司效益最大化。丰富的产品线为公司带来了众多下游领域的销售客户和销售渠道的同时，为公司未来业务拓展奠定了坚实的市场基础。

衢州募投项目和锂离子三元正极材料前驱体项目的建成，进一步巩固了公司在国内钴行业的领先地位。

3、领先的资源布局

钴原料是钴产品生产企业的关键资源。公司自 2003 年起，开始在非洲考察、和拓展业务，经过多年的不懈努力，公司刚果（金）子公司 CDM 公司已在刚果（金）主要矿产区建立了从原料供应、钴铜湿法冶炼、火法冶炼及选矿的钴铜资源开发体系，2014 年钴矿原料的自给比例达到了 63%，有效地保障了国内制造基地的原料供应。这些钴原料的取得，进一步降低了国内产品深加工的原料成本，使公司的产品具有了低成本的竞争优势。

报告期内公司控制的矿山资源的开发工作有序推进。目前，MIKAS 公司 KAMBOVE 尾矿选矿厂已投产进入正常运营阶段；COMMUS 公司 KOLWEZI 铜矿项目股权转让完成，通过合作开发的模式有力推动了 KOLWEZI 铜矿项目的开发进程。公司与刚果（金）合作方 GECAMINES 多年合作建立的良好关系，有望与 GECAMINES 就其拥有的丰富钴铜资源开展进一步合作。公司在刚果（金）控制的资源布局，将为公司长期可持续发展提供强有力的原料保障。

4、先进的管理体系

公司建立了完善的治理结构和运行机制，构建了职能部门加事业部制的组织结构，形成了从战略规划到年度预算到年度经营计划并落实到绩效合约考核的集团化管控体系。先进的人力资源管理，健全的风险控制体系，尤其是在标准化、体系化管理方面具有丰富的实践能力。

公司建立了 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、GB/T 19022、GB/T 15496、AQ/T9006 “六合一” 管理体系，通过标准化管理，规范各项业务流程和作业，同时在制造业务流程中引入了 QCC、TPM、6S、SPC 等先进的制造理念和精益生产管理工具，为公司控制产品品质和生产成本、保障安全环保体系可靠运行、提升经营质量提供了有效的管理规范和工具。此外，公司还于 2009 年开始导入卓越绩效管理，通过第三方评价的方式，帮助企业不断改进管理短板，全面提升企业经营质量。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

对外股权投资情况

报告期内对外股权投资额			20,856.11
上年同期投资额			38,331.69
对外股权投资额增减变动数			-17,475.58
被投资的公司名称	主要经营 活动	投资额（万元）	占被投资公司权益的比例 (%)
衢州华友	钴、铜、镍产品的生产和销售	4,950.00	99%
华友香港	从事钴铜原料及产品的贸易	6,120.50	100%
MIKAS 公司	从事铜钴矿采选。	676.53	72%
CDM 公司	生产、销售粗铜、电积铜等产品，同时从事钴矿料收购及加工业务。	9,109.08	98%

(1) 证券投资情况

证券投资情况的说明

报告期内，公司无证券投资情况。

(2) 持有其他上市公司股权情况

持有其他上市公司股权情况的说明

报告期内，公司没有持有其他上市公司股权情况。

(3) 持有非上市金融企业股权情况

持有非上市金融企业股权情况的说明

报告期内，公司无持有非上市金融企业股权情况。

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0 元

买卖其他上市公司股份的情况的说明

报告期内，公司没有买卖其他上市公司股份的情况

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

报告期内，公司无委托理财事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无其他投资理财及衍生品投资事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

经中国证监会《关于核准浙江华友钴业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]32号）批准，本公司于2015年1月向社会公开发行人民币普通股（A股）91,000,000股，每股面值1元，每股发行价为4.77元，募集资金总额为434,070,000元，扣除发行费用后募集资金净额为369,463,481元，天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年1月21日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（天健验[2015]12号）。

公司于2015年1月26日分别与中国工商银行股份有限公司桐乡支行、中国建设银行股份有限公司桐乡支行、交通银行股份有限公司嘉兴桐乡支行、中国银行股份有限公司桐乡支行及保荐机构中信证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。自募集资金到位以来，公司严格按照《浙江华友钴业股份有限公司募集资金管理办法》的规定存放、使用、管理募集资金。

公司以本次募集资金净额 36,946.35 万元优先置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，置换事项已经公司第三届董事会十三次会议审议通过，并经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具鉴证报告，经独立董事、监事会、保荐机构中信证券股份有限公司发表明确同意意见。该事项的详细内容参见公司于 2015 年 2 月在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上刊登的相关公告文件。

4、主要子公司、参股公司分析

金额: 万元人民币

子公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波紫鑫	贸易、批发业	钴产品的区域销售	200	340.92	340.41	156.30	-70.64
华友衢州	制造业	钴、镍、铜产品的生产和销售	50,000	349,087.62	45,580.17	61,355.36	-2,239.71
华友香港	贸易、批发业	钴铜原料及产品的贸易。	22,620 万港币	201,431.00	60,064.72	405,936.52	10,318.63
OIM 公司	贸易、批发业	从事钴、铜矿料的转口物流代理业务，并为公司刚果（金）投资项目提供采购及物流服务。	ZAR0.0207 注 1	868.85	314.18	2,217.89	23.21
CDM 公司	贸易、制造业	生产、销售粗铜、电积铜等产品，同时从事钴矿料收购及加工业务。	600 万美元	169,291.64	42,923.67	274,356.13	99.02
COMMUS 公司 注 2	矿山开发	从事铜钴矿采选	900 万美元				-418.13
SHAD 公司	农业	从事农业开发、农产品加工及销售	10 万美元	4,678.03	-1,635.49	756.01	-992.76
华友矿业香港	商务服务业	非洲矿业开发投资平台	1 万港币				
MIKAS 公司	矿山开发及矿产品销售	从事铜钴矿采选	200 万美元	57,823.90	12,954.00	15,037.34	-411.47
力科钴镍	制造业	生产、销售四氧化三钴、氧化钴等产品	1602 万美元	47,984.82	14,813.34	44,726.93	534.99
华友进出口	贸易、批发业	进出口业务	10000 万人民币	29,003.10	11,777.68	61,365.50	855.67

注 1：东方国际矿业有限公司已发行 207 股股份，总计缴纳出资 3,738,225ZAR。南非对公司成立时的注册资本金没有刚性要求，故东方国际矿业有限公司的注册资本相对较小，其中，ZAR 为当地货币兰特的简称。

注 2：根据本公司与紫金矿业集团股份有限公司（以下简称紫金矿业）、金城矿业有限公司（以下简称金城矿业，紫金矿业之全资子公司）于 2014 年 11 月 3 日签订的《股权收购协议》，本公司向金城矿业转让了 COMMUS 公司 51.00% 的股权。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

(1) 基本情况

HUAYOU INTERNATIONAL MINING HOLDING LIMITED 为华友矿业香港全资子公司，中文名：华友国际矿业控股有限公司，成立于 2013 年 10 月 17 日，注册地址为 Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116), Road Town, Tortola, British Virgin Islands；公司类型为有限责任公司；法定资本额为 50,000 美元，划分为 50,000 股，每股面值 1 美元，已发行 100 股；董事为陈红良。

(2) 主营业务情况

华友矿业控股不直接生产经营，仅作为公司的非洲矿业开发投资平台。

(3) 主要财务数据

截至报告期末，华友矿业香港尚未对华友矿业控股出资。

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、国家政策机遇

我国已将新能源汽车、新材料产业列为未来可持续发展的重要方向，从国家层面到各相关部委，制定了各个层次的关于新能源汽车、新材料产业的发展规划。《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》指出，要把新能源汽车产业、新材料产业作为战略性新兴产业来培育发展，新能源汽车产业重点发展插电式混合动力汽车、纯电动汽车和燃料电池汽车技术，新材料产业重点发展新型功能材料、先进结构材料等，推进航空航天、重大装备等领域急需的高温合金等材料的研发及产业化；国务院发布的《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020 年）》，对节能与新能源产业发展的技术路线、主要目标、主要任务、保障措施、规划落实等重要方面做了明确规定；国家发改委发布的《产业结构调整目录》指出，国家支持鼓励发展信息、新能源有色金属新材料生产领域的“大容量长寿命二次电池电极材料”以及新能源汽车关键零部件领域的电池正极材料；科技部发布的《国家“十二五”科学和技术发展规划》提出：

大力发展新型功能与智能材料、新型电子功能材料、高温合金材料等关键基础材料，重点推进新能源汽车领域关键零部件技术的研究和攻关；商务部发布的《外商投资产业指导目录（2015 版）》将新能源汽车关键零部件之能量型动力电池、电池正极材料列为鼓励投资的产业；国家发改委等五部分发布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》将“高性能二次锂电池和新型电容器等能量转换和储能材料”等特种功能材料确定为当前优先发展的高技术产业。这些规划的出台，为含钴电池材料行业、含钴合金材料行业的发展带来了巨大的发展空间。

国家还从消费补贴、税收政策、科研投入、标准制定等方面，构建了一整套支持新能源汽车加快发展的政策体系。科技部于 2015 年 2 月 16 日发布的《国家重点研发计划新能源汽车重点专项实施方案》（征求意见稿）指出，完善电动汽车“三纵三横”技术体系和新能源汽车研发体系，升级新能源汽车动力系统技术平台；抓住新能源、新材料、信息化科技带来的新能源汽车新一轮技术变革机遇，超前研发下一代技术；到 2020 年，建立起完善的电动汽车动力系统科技体系和产业链，为 2020 年实现新能源汽车保有量达到 500 万辆提供技术支撑。工信部 2012 年 10 月 18 日公布了《关于组织开展新能源汽车产业技术创新工程的通知》，进一步细化了新能源汽车研发领域的支持政策。财政部等五部委 2013 年 9 月 13 日联合发布了《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》，正式明确了 2013-2015 年的新能源汽车推广示范工作的主要补贴方式，为产业发展提供了进一步的政策支撑。发改委等四部委联合发布《2016-2020 年新能源汽车推广应用财政支持政策方案（征求意见稿）》，明确了到 2020 年之前的新能源汽车推广的补助对象、产品和标准，并对企业和产品提出了相应的要求。另外，四部委还在新能源汽车充电站基础设施建设、用电价格等方面出台了多项政策来鼓励和扶持新能源汽车产业的发展。这些具体政策的支持，为新能源汽车关键部件含钴锂电池原材料行业的发展注入了强大动力。

李克强总理连续在 2014、2015 两年政府工作报告中强调，要加大对新能源汽车、新材料、高端装备制造行业发展的支持，报告指出：“新兴产业和新兴业态是竞争高地，要实施高端装备、新能源、新材料、生物医药、航空发动机、燃气轮机等重大项目，把一批新兴产业培育成主导产业”，“打好节能减排和环境治理攻坚战”，“推广新能源汽车，治理机动车尾气，提高油品标准和质量”。钴产品作为新型功能性材料和新能源汽车关键零部件所需的原材料，将迎来历史性的发展机遇。

2、行业发展机遇

(1) 锂电池行业对钴的需求将保持强劲增长

随着动力锂电正极材料技术的不断成熟，以特斯拉为代表的纯电动汽车逐步为大众所接受，动力锂电正极材料需求量将快速增长。从全球市场来看，据真锂研究、赛迪顾问、中国电池网联合发布调查结果显示：2014 年全球市场共销售 35.4 万辆电动汽车，同比增长 56.78%。其中，电动乘用车 32.4 万辆，占比 91.61%。从中国市场来看，据《高工锂电》报道，2014 年，我国纯电动汽车销量达 7.48 万辆，较上年暴增 3.2 倍。科技部制定的推广方案为到 2020 年推广 500 万辆，未来 6 年我国新能源汽车的年销量仍有望维持 100% 以上的增长。

“互联网+”已上升为国家层面的行动计划。随着“互联网+”行动计划的逐步推广与实施，以及移动互联网、云计算、大数据、物联网等与现代制造业的进一步结合，3C 电子产品[Computer（计算机）、Communication（通信）、Consumer Electronics（消费类电子产品）]等智能终端设备和移动终端设备的市场需求将迎来高速增长期，新兴数码电子产品，如智能穿戴设备等“智能+”电子产品将形成新的增长极，这势必带动在移动、智能电子设备中具有绝对优势地位的含钴锂电池的大幅增长，巨大的市场需求将强力拉动对钴的需求继续保持快速增长。根据政策目标，“十二五”后三年，我国信息消费规模年均增长 20% 以上。权威部门测算，到 2015 年，我国信息消费规模将超过 3.2 万亿元。新能源动力汽车的迅猛发展与消费类电子产品市场需求的持续增长，将带来锂电正极材料前驱体空前的发展机遇。

(2) 高温合金、硬质合金材料行业需求将有力带动钴的消费增长

从中长期趋势看，航空航天工业市场前景乐观，燃气发动机市场的改善也将促使高温合金市场长期看好。从全球市场看，波音公司预测未来 20 年全球需要 36770 架新飞机，较去年预测的数据增长 4.2%。波音公司于 2014 年 7 月 10 日在伦敦发布的《当前市场展望》年度报告预测，全球对新飞机的市场需求价值约为 5.2 万亿美元。从中国市场看，根据证券日报报道，按照中国商飞所透露的 150 架 C919 大型客机和 50 架 ARJ21-700 飞机的年量产能力，这将会给相关部件、原材料等供应商带来长期的、持续的利好。全球航空航天工业的发展，特别是中国航空航天工业装备制造水平

的迅速提升，将给钴的消费增长带来强劲动力。未来几年全球硬质合金消费增长率将保持稳定，发展中国家特别是中国的硬质合金行业将呈现较快增长，也将是未来钴消费领域的重要市场。

综上所述，公司始终关注国家的产业政策和产业的发展趋势，并为未来的机遇做好充分的准备。衢州项目和锂离子三元正极材料前驱体项目的建成，将为公司提供与市场、与机遇相匹配的能力。

(二) 公司发展战略

公司将坚持以钴新材料产业发展为核心，以铜、镍产品为辅助，以境外自有矿产资源为基础，致力于成为资源节约、环境友好，集境外采选冶、境内新材料深加工为一体的发展战略。至 2017 年，公司将全面完成刚果（金）资源开发基地及国内钴新材料制造基地的跨国经营布局，打造“采、选、冶、新材料深加工”一体化的产业链，致力于早日成为全球钴行业领先者。

(三) 经营计划

2015 年是公司将规模优势、资源优势、技术优势向效益优势转化的关键之年。公司将以“提升经营管理质量和效益”为中心，以“稳中求进、强化管理、加快转型”为工作总要求，以技术创新、新品研发为路径，围绕“上控资源、下拓市场、中提能力”这一工作思路，重点做好以下工作：

1、继续加大技术创新力度

今年，公司将大力推进科技创新机制改革，加强科技创新管理，加大科研经费投入。制定科研发展计划，明确技术创新的方向、目标和路线图，以科技创新引领业务的高水平转型，以科技创新支持公司高端化、差异化竞争战略。以巩固提升公司在锂离子电池、硬质合金、橡胶等领域的市场优势和矿产资源控制优势基础，以进军动力汽车电池领域为突破口，进一步加大新产品开发力度，加快推动新产品的客户认证，尤其是国际一流客户的认证，在国际一流客户中，确保实现一代产品批量稳定销售、下一代产品进入认证阶段、再研发储备新一代产品，牢牢占据行业新技术、新产品的制高点。

2、继续加大市场开拓力度

衢州项目集成了国外先进技术和公司自有技术的优势，在与公司的资源优势结合后，将成为国际一流的制造平台，进而极大地提升公司的制造能力和规模优势。衢州项目的达产达标将放大公司的产能，对内可以降本增效、对外可以抢抓机遇，为开拓市场创造了有利条件。

2015 年，公司将针对移动终端设备稳步增长的市场需求，突出市场布局全球化的营销战略，加大针对苹果、三星、华为、小米等移动产品知名供应商的上游电池及正极材料制造商的供应链建设力度；同时，在日本、韩国等全球锂离子电池产业优势集中区域，加大针对三星、LG 化学、松下等日韩国际市场的开拓力度，锁定目标客户，进一步细化销售目标和策略，力争国际高端客户销售收入有较大幅度的增长。针对电动汽车动力电池快速增长的市场机遇，加强与诸如特斯拉、日产 Leaf 电动汽车上游电池制造商的沟通联系，全力争取进入其产业链；制定三元前驱体材料的详细营销方案，特别是针对日本、韩国国际市场，确保公司成功进入三元前驱体材料主流供应商行列。针对高温合金、硬质合金等市场消费需求增长的到来，公司将制定专门的产品开发计划和市场培育计划，展开与业内知名高温合金、硬质合金客户的业务沟通，搭建合作平台，确保市场的稳步开拓与建设，为后续业务的展开打下坚实基础。

3、继续加大资源开发力度。

2015 年，公司将继续坚定不移的实施非洲的资源开发战略。非洲资源开发将围绕进一步增加钴铜资源控制总量展开，尤其是进一步增加钴资源控制量。钴资源控制能力的提升，将为国内钴产品制造平台提供坚实的原料保障。首先，公司将全力推进刚果(金)矿业开发向矿冶一体化转型，结合非洲业务的特点和现有条件，以及刚果(金)的资源含钴铜伴生的特征及区域分布特点，加强与 GCM 的沟通与合作，采用各种可能的方案，加强资本运作，广泛开展对外合作，适时引进战略投资者或产业合作基金，将非洲子公司冶炼业务平台、选矿业务平台与当地优质矿山进行整合，用最少的投资获取最大的钴铜资源储量，进一步提升公司的资源控制能力。其次，充分发挥 CDM 贸易供应系统的潜能，争取为国内提供更多的低成本钴原料，进一步提升资源自给比例，增强资源保障能力。

4、继续加强基础管理

坚持把“安全大于天”、“环保是企业的生命线”作为公司经营活动最基本的底线，始终保持强烈的风险意识、不断增强风险防范能力。从源头把好安全环保关，从项目立项开始，就把安环管理的政策法规要求纳入其中，并将安全环保管理贯穿整个项目建设、投产、运营管理的全过程。进一步加强生产管理过程中的安全环保隐患识别，加强现场管理，前移预防措施。进一步完善境外员工健康安全和员工作业安全的保障条件，强化环境保护和节能减排的保障力度。

2015 年，公司将进一步加强干部队伍建设。建立“能者上、平者让、庸者下”的干部赛马机制；构建“核心能力建设和职业能力提升并举”的干部素养提升体系；打造勇担责任、善于学习的高效执行力团队。重点抓好干部队伍建设，培养一支品行好、能担当、满足公司发展要求的高效、精干的执行团队。加强技术职务人员任职资格标准体系建设，完善人员推荐评价、竞聘、辅导与考核的干部管理体系，形成以薪酬与福利为基本，提供事业空间、发展机会、能力培育、成就动机、社会荣誉等员工成长相结合的的物质和精神并重的激励机制。

(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

根据经营需要，公司将通过银行贷款、发行短期融资券等间接、直接融资等工具筹集资金，用于补充公司产能扩大所需的流动资金，并优化财务结构，满足公司未来业务发展的资金需求，实现公司的发展战略，为股东创造更大的价值。

(五) 可能面对的风险

1、产品价格波动的风险

公司主导产品为三氧化二钴、氧化钴、硫酸钴和氢氧化钴等钴产品；由于矿料原料中铜钴、镍钴伴生的特性及业务拓展原因，公司还生产、销售电积铜、粗铜等铜产品和电解镍等镍产品。由于钴、铜、镍金属的资源稀缺性，受全球经济、供需关系、市场预期、投机炒作等众多因素影响，钴、铜、镍金属价格具有高波动性特征。如果出现钴、铜、镍金属价格大幅下滑和市场需求快速萎缩，或原料采购价格大幅提高，公司将面临存货跌价损失及经营业绩下滑的风险。

3、技术研发的不确定性风险

衢州钴新材料项目和锂离子三元正极材料项目中，引进了部分国际领先的新技术、新工艺，虽然这些工艺技术具有诸多优点，但该工艺及相关设备能否顺利与稳定运用于该项目，在实际运行中仍可能存在一定的不确定性。另外，公司正在组织研发多种型号的三元/二元正极前驱体材料产品，并陆续展开国际国内客户的认证。但由于新产品在从研发到客户认证、批量生产过程中存在不确定性，可能会导致无法完成预期目标的风险。

3、国际化运营的风险

公司业务有国际国内两大板块，涉及从采、选、冶到新材料制造的全产业链，公司的管理能力能否适时满足需要，以及公司募投项目的建成投产如何又快又好地达产达标、发挥效益，是对公司管理能力和国际化经营能力的又一次考验。

4、汇兑风险

公司购自国际矿业公司或大型贸易商的钴矿原料普遍采用美元结算，由于报告期内人民币处于升值周期，上述结算方式未给公司带来汇兑损失，但若人民币汇率走势发生反转，上述结算方式可能导致公司产生汇兑损失，进而对公司的盈利能力带来一定负面影响。同时，公司境外子公司记账本位币多为美元，人民币汇率变动将给公司带来外币报表折算的风险。

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

(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

根据 2015 年 4 月 17 日公司三届十六次董事会审议通过的 2014 年度利润分配预案，按 2014 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积后，以 2015 年 1 月首次公开发行后公司总股本 535,190,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过的上市后适用的公司章程, 对公司发行上市后的股利分配政策进行了规定, 本次会议还通过了《关于公司上市后未来三年股东分红回报规划的议案》, 对公司上市后未来三年的分红回报规划做出了规定。

报告期内, 公司的现金分红政策和执行情况符合《公司章程》的规定和股东大会的决议要求, 相关的决策程序和机制完备。公司保持利润分配政策的连续性和稳定性, 兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展; 重视对投资者的回报, 重视对社会公众股东的合理投资回报和稳定性, 并符合法律、法规的相关规定。

2015 年 4 月 17 日, 公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2014 年度利润分配预案的议案》, 拟以首次公开发行后的股本总数 53519 万股为基数, 每 10 股派发 1 元现金股利 (含税)。该议案尚待股东大会审议。

(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 无

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

1、环境保护

作为钴化工企业, 公司意识到绿色生产是保持企业在行业领先地位的要求, 清洁生产、节能减排、提高资源综合利用率, 是提升管理水平和市场竞争力的必由之路。公司逐步完善环境管理体系, 不断提升员工的环保理念, 将绿色制造理念贯穿于生产始终。2014 年公司被浙江省环保厅、浙江省经济和信息化委员会授予浙江省绿色企业 (清洁生产先进企业) 称号。

2、安全生产

公司从安全监管机制入手, 建立安全管理组织网络, 成立安全生产委员会, 建立健全安全生产制度, 为实现安全生产打下坚实基础。公司将安全培训教育常态化、制度化, 培养员工的安全认知、安全技能和安全行为; 利用各种平台宣传安全生产知识, 不断提升企业全体员工的安全素养, 培育公司安全文化, 实现公司全年安全生产无事故的目标。

3、员工责任

公司发展壮大需要全方位的人才支撑。公司以“员工、企业、社会和谐发展”为核心理念, 不断完善人才发展战略, 持续吸引、培养、留住人才, 努力实现百年华友的可持续发展目标。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》以及相关法律法规, 依法保障员工合法权益, 严格按照国家和地方有关规定执行社会保障制度, 为员工提供了法定福利和公司自定福利。法定福利包括基本社会保险 (养老、医疗、工伤、生育、失业)、住房公积金, 覆盖率 100%。公司自定福利包括

节日福利、交通福利、员工大事（结婚、生育、工伤、大病）福利、通讯福利、爱心午餐、商业保险、健康体检等，努力构建和谐稳定的劳动关系。

4、社区建设

为践行企业公民责任，公司致力于社区贡献，根据本地共建社区的实际需要，结合自身的影响力，给社区居民带去温暖和关怀。2014 年公司积极参与社区共建道路的环境卫生巡查和定期保洁活动，自发组织公司职工到社区菜场清理卫生、清除社区马路电线杆上的“牛皮癣”等，维护了社区的环境整洁。此外，公司还在社区卫生科普宣传、社区学子深造、社区公益活动开展等方面做出了努力，与本社区相互促进，共同发展。

5、志愿者服务

公司积极弘扬“奉献、友爱、互助、进步”的志愿服务精神。2014 年公司建立了志愿者队伍，组织志愿者在节假日前往桐乡市龙翔街道敬老院探望并慰问孤寡老人，送去月饼和水果，开展卫生保洁服务，截至到 2014 年末，公司志愿者累计服务时间 1388 小时。目前华友志愿者参与的领域主要有：植树绿化、户外清洁、交通劝导、社区共建、慰问孤寡老人、探望特殊病人、引导健康生活方式、义务献血、公司大型活动、会议等。

6、慈善捐赠

2014 年公司资助贫困大学生 5 名，资助金额 2.3 万元。截至 2014 年底，公司累计资助大学生共 19 名，资助金额 8.1 万元。2014 年公司还向桐乡市高级中学提供 10 万元建立华友教育基金，为优秀学子考入业内优秀大学提供奖学金。公司始终认为回馈社会，为社会培养人才是一种义务更是一种责任。2014 年末公司又开展了向全市困难户春节送温暖行动，走访困难群众家庭十余户，并为每户家庭送上春节慰问金 5000 元和年货，让困难群众能过一个温暖祥和的春节。

(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

报告期内，公司各项节能减排及环保设施正常运行，全年未出现环保污染事故，未发生被上级环保部门处罚的事件。公司及子公司面落实节能减排与污染防治措施，大力推进清洁生产，切实提高公司环境管理能力，全力推进环境保护可持续发展。

公司环保工作由公司主管生产的副总经理负责，包括公司环保建设项目的实施规划及环境组织机构的运行管理。公司设有安全环保部，配备专职人员专门负责公司具体环保工作，包括日常三废排放监管及抽检、安全环保设施运行情况的监督、安全环保制度的建立、安全环保相关记录的检查及台账建立、配合环评及“三同时”验收等相关工作。公司各部门和车间还配备兼职安环人员，配合安全环保部做好本部门和车间的安全环保工作。

公司已通过 ISO14001:2004 环境管理体系认证、中德政府合作的 EoCM（有效益的环境成本管理）认证与国家清洁生产认证，被浙江省经信委评为“浙江省工业循环经济示范企业”，被浙江省环保厅、浙江省经信委授予“浙江省绿色企业（清洁生产先进企业）”称号。

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

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

不适用

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
1. 根据本公司与紫金矿业集团股份有限公司(以下简称紫金矿业)、金城矿业有限公司(以下简称金城矿业,紫金矿业之全资子公司)于2014年11月3日签订的《股权收购协议》,本公司以USD7,791.67万元的总价款向金城矿业转让COMMUS公司51.00%的股权、本公司向COMMUS公司提供的USD400.00万元股东贷款以及本公司已支付的入门费USD318.75万元。截至2014年12月22日,本公司已收到上述转让款USD6,895.84万元,办妥了相应的财产交接手续并办妥了投资变更登记,因本公司已不再拥有对其的实质控制权,故自该日起不再将其纳入合并财务报表范围。2014年12月24日,本公司已收到上述转让余款USD895.83万元。	

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

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
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）													
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						260,654.20							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						210,818.50							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						210,818.50							
担保总额占公司净资产的比例（%）						92.38%							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）						182,183.50							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						96,724.51							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						278,908.01							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

报告期内，本公司无其他重大合同。

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
与首次公开发行相关的承诺	股份锁定	大山公司、华友投资	公司第一大股东大山公司、第二大股东华友投资分别承诺：“自发行人首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。本公司所持发行人首次公开发行股票前已发行股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的，本公司持有的发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若发行人在本次发行并上市后有派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项的，应对发行价进行除权除息处理。如本公司未能遵守以上承诺事项，则本公司违反承诺出售股票所获得的全部收益将归发行人所有，且本公司将承担相应的法律责任。”	首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内	是	是
与首次公开发行相关的承诺	持股意向	大山公司、华友投资	公司第一大股东大山公司、第二大股东华友投资还分别承诺：“本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行新股前已发行股份锁定期（包括延长的锁定期）届满后的减持意向如下：在锁定期（包括延长的锁定期）届满后的 24 个月内，本公司每 12 个月直接或间接转让所持发行人首次公开发行新股前已发行股份数量不超过锁定期（包括延长的锁定期）届满时发行人总股本的 3%。本公司直接或间接持有的发行人股份的锁定期限（包括延长的锁定期）届满后 24 个月内，本公司减持直接或间接所持发行人股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本公司方可减持发行人股份。锁定期满 24 个月后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。如本公司未能遵守以上承诺事项，则本公司违反承诺出售股票所获得的全部收益将归发行人所有，且本公司将承担相应的法律责任。”	在锁定期（包括延长的锁定期）届满后的 24 个月内	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股份锁定	共同控制人谢伟通先生和陈雪华先生	公司共同控制人谢伟通先生和陈雪华先生分别承诺：“自发行人首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。本人所持发行人首次公开发行股票前已发行股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则该日后第一个交易日）收盘价低于发行价的，本人所持发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若发行人在本次发行并上市后有派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项的，应对发行价进行除权除息处理。在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的公司股份。如本人未能遵守以上承诺事项，则本人违反承诺出售股票所获得的全部收益将归发行人所有，	首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内	是	是

			且本人将承担相应的法律责任。本人不会因职务变更、从发行人处离职等原因，而放弃履行上述承诺。”			
与首次公开发行相关的承诺	股份锁定	中非基金、中比基金、华信投资、湘投高科、金桥创投、达晨财信、浙科风投、达晨创投、锦华贸易、上实投资、浙科汇盈和浙科汇利	公司股东中非基金、中比基金、华信投资、湘投高科、金桥创投、达晨财信、浙科风投、达晨创投、锦华贸易、上实投资、浙科汇盈和浙科汇利承诺：“自发行人首次公开发行的股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。”	首次公开发行的股票上市之日起十二个月内	是	是
与首次公开发行相关的承诺	持股意向	中非基金、中比基金	公司股东中非基金、中比基金还分别承诺：“在本公司持有的发行人首次公开发行新股前已发行股份锁定期届满 24 个月内，本公司若要减持发行人首次公开发行新股前已发行股份（不包括在公司本次发行股票后从公开市场中新买入的股份），则转让价格均不低于发行人上一年度经审计的每股净资产值。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本、增发新股等除权除息事项，则上述减持价格指发行人股票复权后的价格。减持数量最高可达本公司锁定期届满初持有发行人首次公开发行新股前已发行股份总数的 100%。本公司持有的发行人股份的锁定期届满后 24 个月内，本公司减持发行人股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，本公司方可以减持发行人股份。若在锁定期满 24 个月后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。如本公司未能遵守以上承诺事项，则本公司违反承诺出售股票所获得的全部收益将归发行人所有，且本公司将承担相应的法律责任。”	首次公开发行新股前已发行股份锁定期届满 24 个月内	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股价稳定	公司及公司控股股东、董事、高级管理人员	就公司制定的《关于公司股票上市后股票价格稳定措施的预案》，公司及公司控股股东、董事、高级管理人员作出如下承诺： “如发行人未能按照《预案》的要求制定和实施稳定股价的方案，董事会应向投资者说明具体原因，向股东大会提出替代方案。独立董事、监事会应对替代方案发表意见。股东大会对替代方案进行审议前，公司应通过接听投资者电话、公司公共邮箱、网络平台、召开投资者见面会等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。 如控股股东未能按照《预案》的要求制定和实施稳定股价的方案，则其所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行《预案》约定义务之日起增加六个月锁定期，并自违反《预案》规定之日起 1 个月内将最近一个会计年度从发行人处分得的现金股利的 20% 返还发行人作为罚金。如未按期返还，则发行人有权从之后发放的归属于控股股东的现金股利中扣除，直至扣减金额累计达到应缴纳罚金。 如董事、高级管理人员未能按照《预案》的要求制定和实施稳定股价的方案，则其所持限售股锁定期自期满后延长六个月，和/或所持流通股自未能履行《预案》约定义务之日起增加六个月锁定期，发行人有权自董事、高级管理人员未能履行《预案》约定义务当月起，扣减相关当事人每月薪酬的 20% 作为罚金，直至累计扣减金额达到该当事人应履行稳定股价义务前最近一个会计年度从发行人处获得的薪酬的 20%。”		是	是

与首次公开发行相关的承诺	关于招股说明书信息披露的承诺	公司	<p>就招股说明书信息披露的有关事宜，公司作出如下承诺： “发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。 发行人招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将自该等违法事实被有权机关最终认定之日起，按如下方式回购首次公开发行的全部新股： 1、若上述情形发生于发行人首次公开发行新股已完成但未上市交易前，则发行人将于上述情形发生之日起 5 个工作日内，将投资者已缴纳的股票申购款并加算银行同期存款利息全额退还给投资者； 2、若上述情形发生于发行人首次公开发行新股已完成并上市交易后，则发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于发行人首次公开发行新股的发行价与发行人违法事实被有权机关最终认定之日前 20 个交易日均价的孰高者。发行人将在违法事实被有权机关最终认定之日起 30 日内启动回购措施，并根据相关法律、法规规定的程序实施。发行人将及时提出预案，并提交董事会、股东大会审议。 3、上述回购实施时，若法律法规或中国证监会另有规定的，从其规定。 发行人有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依照《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等法律法规的规定，赔偿投资者损失。如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，发行人将承担相应的法律责任，接受行政主管机关处罚或司法机关裁判。”</p>		是	是
与首次公开发行相关的承诺	关于招股说明书信息披露的承诺	大山公司、华友投资	<p>就招股说明书信息披露的有关事宜，公司第一大股东大山公司及第二大股东华友投资分别承诺： “浙江华友钴业股份有限公司首次公开发行股票并上市的招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将自该等违法事实被有权机关最终认定之日起，依照《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等法律法规的规定，赔偿投资者损失。 本公司以发行人当年及以后年度利润分配方案中应享有的分红作为履行上述承诺的担保；且若本公司未履行上述赔偿义务，则在履行义务前，本公司所持的发行人股份不得转让（转让发行人股份用以筹措投资者赔偿资金的除外）。”</p>		是	是
与首次公开发行相关的承诺	关于招股说明书信息披露的承诺	公司实际控制人谢伟通、陈雪华承	<p>就招股说明书信息披露的有关事宜，公司实际控制人谢伟通、陈雪华承诺： “浙江华友钴业股份有限公司首次公开发行股票并上市的招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将自该等违法事实被有权机关最终认定之日起，依照《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等法律法规的规定，赔偿投资者损失。 若本人未履行上述赔偿义务，则在履行义务前，本人直接或间接所持的发行人股份不得转让（转让直接或间接持有的发行人股份用以筹措投资者赔偿资金的除外）。”</p>		是	是
与首次公开	其他	大山公司、华	公司第一大股东大山公司、第二大股东华友投资及实际控制人谢伟通先生和陈雪华先生就公司及其下属子公	已完成	是	是

发行相关的承诺		友投资及实际控制人谢伟通先生和陈雪华先生	<p>司自成立以来应缴未缴社会保险和住房公积金可能导致的结果承诺如下：如果公司及其下属子公司因其社会保险和住房公积金自成立以来至今的实际缴纳情形，而被任何政府主管部门要求补缴社会保险或住房公积金，或被任何政府主管部门处以行政处罚，或被任何政府主管部门、法院或仲裁机构决定、判决或裁定向任何员工或其他方支付补偿或赔偿，其将以除直接或间接持有的公司股份以外的其他财产无条件全额承担，并承担与此相关的一切费用。</p>			
与首次公开发行相关的承诺	关于不存在对赌协议等特殊协议或安排的承诺	全体股东	<p>截至本招股说明书签署日，全体股东已出具的声明：公司与公司股东之间不存在以书面或口头形式达成的任何涉及和/或可能涉及的投资者投资回报承诺、公司经营业绩承诺、与公司上市有关的相关承诺、补偿条款、股份回购等协议或承诺。自声明出具之日起，无论是否与公司或公司其他股东以书面或口头形式达成有任何涉及和/或可能涉及的投资者投资回报承诺、公司经营业绩承诺、与公司上市有关的相关承诺、补偿条款、股份回购等事项的约定或承诺均予以废止，并不就该等事项向公司和/或股东之间追究违约责任。本声明出具日后，如再做涉及上述内容之约定的，亦可以依据本声明将相关协议视为自动无效，并不得以任何形式对抗本声明效力。</p>			是
与首次公开发行相关的承诺	避免同业竞争的承诺	大山公司、华友投资、中非基金、中比基金及共同控制人谢伟通先生、陈雪华先生	<p>为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的第一大股东大山公司、第二大股东华友投资及共同控制人谢伟通先生、陈雪华先生（以下合称“承诺人”）分别向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺函的主要内容如下：</p> <p>1、截至本承诺函出具之日，承诺人及所控制企业没有以任何形式从事或者参与同公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务和活动；</p> <p>2、自本承诺函出具之日起，承诺人及所控制企业将不以任何形式从事或者参与同公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务和活动；</p> <p>3、承诺人及所控制的企业不从事与公司主营业务相同或者近似的业务，包括： （1）在中国境内和境外，自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与，或者协助从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争业务或活动；及（2）在中国境内和境外，以任何形式支持他人从事与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；及（3）以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>4、自本承诺函出具之日起，如公司进一步拓展其业务范围，承诺人及所控制企业将不以任何形式与公司拓展后的业务相竞争；如果业务拓展后产生竞争，承诺人及所控制企业将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。</p> <p>5、以上承诺自本承诺函出具之日生效，至承诺人不再为公司的控股股东之日或公司在境内外证券交易机构终止上市之日自动失效。</p>	长期有效	是	是
其他	其他	陈雪华	<p>陈雪华承诺：若浙江华友钴业股份有限公司在 2014 年前未实现在国内证券市场上市，其个人愿意为 MIKAS 公司、CDM 公司在国家开发银行贷款提供个人连带责任保证担保。2014 年 7 月 21 日，陈雪华、邱锦华对该两笔贷款提供保证担保。</p>	<p>承诺时间分别为 2011 年 1 月、2010 年 12 月；期限：至 2014 年度</p>	是	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：		
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	/	150 万
境内会计师事务所审计年限	/	8
	名称	报酬
保荐人	中信证券股份有限公司	/

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

本公司于 2015 年 4 月 17 日召开董事会，审议通过《关于续聘 2015 年度审计机构的议案》，拟续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年财务报告及内部控制审计机构，该项议案尚待 2014 年年度股东大会审议通过。

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

无

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
1. 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司三届十六次董事会审议通过。

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
可供出售金融资产	6,573,600.00	
长期股权投资	-6,573,600.00	
递延收益	58,251,296.39	

其他非流动负债	-58,251,296.39	
其他综合收益	-116,985,750.45	
外币报表折算差额	116,985,750.45	

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

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 (+/-)
华刚矿业 股份有限公司			-6,573,600.00	6,573,600.00	
合计	/		-6,573,600.00	6,573,600.00	

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2015 年 1 月，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华友钴业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]32 号）核准，并经上海证券交易所同意，由主承销商中信证券股份有限公司采用网下向投资者询价配售与网上按市值申购发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）9100 万股，发行后总股本 53519 万股。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至报告期末，公司尚未发行上市。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

(三) 现存的内部职工股情况

报告期内，公司无内部职工股。

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)	15
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	32,442

(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	
GREAT MOUNTAIN ENTERPRISE PTE. LTD	/	155,034,000	34.90%	155,034,000	无	/	境外法人
桐乡市华友投资有限公司	/	108,884,000	24.51%	108,884,000	无	/	境内非国有法人
中非发展基金有限公司	/	44,420,000	10.00%	44,420,000	无	/	国有法人
中国—比利时直接股权投资基金	/	34,400,000	7.74%	34,400,000	无	/	国有法人
桐乡华信投资有限公司	/	20,854,000	4.69%	20,854,000	无	/	境内非国有法人
湖南湘投高科技创业投资有限公司	/	20,000,000	4.50%	20,000,000	无	/	国有法人
浙江金桥创业投资有限公司	/	15,932,000	3.59%	15,932,000	质押	13,000,000	境内非国有法人
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	/	9,193,000	2.07%	9,193,000	无	/	境内非国有法人
浙江省科技风险投资有限公司	/	7,583,000	1.71%	7,583,000	无	/	国有法人
金石投资有限公司	/	7,350,000	1.65%	7,350,000	无	/	境内非国有法人

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市 交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市 交易股份数 量	
1	GREAT MOUNTAIN ENTERPRISE PTE. LTD.	155,034,000	2018年1月29日	0	自公司股票上市交易之日起36个月内限售
2	桐乡市华友投资有限公司	108,884,000	2018年1月29日	0	自公司股票上市交易之日起36个月内限售
3	中非发展基金有限公司	44,420,000	2016年1月29日	0	自公司股票上市交易之日起12个月内限售
4	中国—比利时直接股权投资基金	34,400,000	2016年1月29日	0	自公司股票上市交易之日起12个月内限售
5	桐乡华信投资有限公司	20,854,000	2016年1月29日	0	自公司股票上市交易之日起12个月内限售
6	湖南湘投高科技创业投资有限公司	20,000,000	2016年1月29日	0	自公司股票上市交易之日起12个月内限售
7	浙江金桥创业投资有限公司	15,932,000	2016年1月29日	0	自公司股票上市交易之日起12个月内限售
8	深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	9,193,000	2016年1月29日	0	自公司股票上市交易之日起12个月内限售
9	浙江省科技风险投资有限公司	7,583,000	2016年1月29日	0	自公司股票上市交易之日起12个月内限售
10	金石投资有限公司	7,350,000	2016年7月29日	0	自公司股票上市交易之日起18个月内限售

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东大山公司实际控制人谢伟通与华友投资实际控制人陈雪华为一致行动人。
------------------	--------------------------------------

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	GREAT MOUNTAIN ENTERPRISE PTE. LTD
单位负责人或法定代表人	谢伟通
成立日期	2004 年 7 月 6 日
组织机构代码	200408400C
注册资本	1,000,000 新加坡元
主要经营业务	一般批发贸易（包括进出口贸易）、商业管理和咨询服务。
未来发展战略	无
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
名称	桐乡市华友投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陈雪华
成立日期	2006 年 12 月 19 日
组织机构代码	79649289-8
注册资本	1,000 万元
主要经营业务	投资兴办实业、控股公司资产管理、收购兼并企业。
未来发展战略	无
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	谢伟通
国籍	中国台湾籍
是否取得其他国家或地区居留权	是
最近 5 年内的职业及职务	2002 年 6 月至今任公司副董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除控制本公司外，过去 10 年不存在控股其他境内外上市公司的情况
姓名	陈雪华
国籍	中国国籍
是否取得其他国家或地区居留权	否

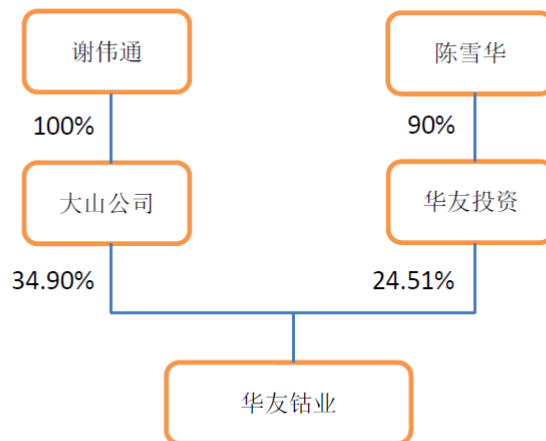
最近 5 年内的职业及职务	2002 年 6 月至今任公司董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除控制本公司外，过去 10 年不存在控股其他境内外上市公司情况

2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

截至 2014 年 12 月 31 日，公司与实际控制人之间产权及控制关系如下：



五、其他持股在百分之十以上的法人股东（联系关伟）

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中非发展基金有限公司	迟建新	2007 年 5 月 28 日	710934772	20,334,700,000	对到非洲开展经贸活动的中国企业及中国企业在非洲投资的企业和项目、其他中非发展项目进行投资；为各类企业提供管理、咨询、资产重组、并购、项目融资、理财、财务顾问业务

第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股事项。

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)
陈雪华	董事长、总经理	男	54	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	150.33
谢伟通	副董事长	男	58	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	0
陈红良	董事、副总经理	男	42	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	87.49
李笑冬	董事、副总经理	男	45	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	81.76
张炳海	董事、副总经理	男	51	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	84.06
薛丰慧	董事	男	43	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	0
司马非	董事	男	39	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	0
吴国华	董事	男	48	2011-4-19	2014-4-23	0	0	0	-	0
范顺科	独立董事	男	52	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	0
童军虎	独立董事	男	52	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	6.86
董秀良	独立董事	男	49	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	6.86
王颖	独立董事	女	39	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	6.86
何昌明	独立董事	男	74	2011-4-19	2014-4-23	0	0	0	-	3.17
陈浩然	独立董事	男	70	2011-4-19	2014-4-23	0	0	0	-	3.17
钱柏林	独立董事	男	55	2011-4-19	2014-4-23	0	0	0	-	3.17
袁忠	监事会主席	男	41	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	40.94
沈建荣	监事	男	43	2014-4-24	2017-4-23	00	0	0	-	17.24
陶忆文	监事	女	37	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	7.14
梁国智	监事	男	43	2014-4-24	2017-4-23	00	0	0	-	0
关伟	监事	男	39	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	0
游念东	监事	男	39	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	0

朱雪家	监事	男	50	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	27.33
陈睿	原监事会主席	女	32	2011-4-19	2014-4-23	0	0	0	-	0
沈建清	监事	男	43	2011-4-19	2014-4-23	0	0	0	-	11.59
陶峰	监事	男	41	2011-4-19	2014-4-23	0	0	0	-	0
金大庆	副总经理	男	46	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	80.91
王惠杰	副总经理	男	53	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	81.06
李琦	财务总监	男	50	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	62.34
张福如	董事会秘书	男	49	2014-4-24	2017-4-23	0	0	0	-	63.63
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	825.91

姓名	最近 5 年的主要工作经历
陈雪华	陈雪华先生，男，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，卢本巴希大学名誉博士。2002 年 6 月至今任公司董事长兼总经理。陈雪华先生目前还兼任华友投资、力科钴镍、华友衢州董事长，宁波紫鑫执行董事兼总经理，COMMUS 公司、MIKAS 公司、CDM 公司董事，中国有色金属工业协会钴业分会副会长。曾获嘉兴市走新型工业化道路带头人、桐乡市优秀企业家、嘉兴市优秀共产党员、嘉兴市劳动模范等荣誉称号。
谢伟通	谢伟通先生，男，1957 年出生，中国台湾籍。曾在千海企业有限公司、台湾弘如洋生技股份有限公司任职。现任公司副董事长、大山公司董事长、碧伦公司董事长、碧伦生技股份有限公司董事及总经理。
陈红良	陈红良先生，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 5 月起加入公司，现任公司董事、副总经理，SHAD 公司董事长，CDM 公司及 COMMUS 公司董事，MIKAS 公司董事长及总经理，华友香港董事及总经理，OIM 公司执行董事及总经理，华友矿业香港及华友矿业控股董事，华信投资董事。
李笑冬	李笑冬先生，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中南大学管理科学与工程专业硕士。2006 年 5 月加入公司，曾任公司副总经理兼董事会秘书、COMMUS 公司及 MIKAS 公司董事长及总经理、CDM 公司董事。现任公司董事、副总经理，华信投资、华友投资、MIKAS 公司董事。
张炳海	张炳海先生，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 5 月加入公司，现任公司副总经理，华友衢州董事及总经理，华信投资董事长，华友香港董事。
薛丰慧	薛丰慧先生，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任铁道部专业设计院线路所工程师，新华人寿保险股份有限公司董事会办公室经理，中非发展基金中部非洲部、投资二部项目经理。现任中非发展基金投资二部副总经理。
司马非	司马非先生，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任德勤华永会计师事务所审计经理、香港上海汇丰银行内控部经理。现任海富产业投资基金管理有限公司执行董事。
范顺科	范顺科先生，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授级高级工程师。1986 年 7 月起在有色金属技术经济研究院工

	作，现任有色金属技术经济研究院院长及党委书记、中国有色金属工业协会党委副书记、北京安泰科信息开发有限公司董事长、有色金属工业信息中心主任、北京质标计标准化技术咨询有限公司董事长、上海安泰科物贸发展有限公司董事长、全国有色金属标准化技术委员会主任委员、中国质量协会有色金属分会常务副会长。2006 年，获国务院特殊津贴。
童军虎	童军虎先生，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授级高级工程师，澳大拉西亚冶金及矿业院士、国际合格人。曾任职于中国冶金矿业总公司。现任中国矿业联合会海外分会副会长。
董秀良	董秀良先生，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学博士，管理学博士后。曾任华侨大学数量经济研究院副教授、教授，获福建省高等学校新世纪优秀人才称号。现任吉林大学管理学院财务管理系主任、教授、博士生导师。
王颖	王颖女士，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师、注册税务师。曾在杭州市税务师事务所工作；2000 年 1 月起在中汇（浙江）税务师事务所有限公司工作，曾任部门经理，现为中汇（浙江）税务师事务所有限公司合伙人。
袁忠	袁忠先生，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 4 月加入公司，曾任公司总裁办公室主任、CDM 公司管理总监兼企管部部长，现任公司企管总监。
沈建荣	沈建荣先生，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2003 年加入公司，曾任仓库班长，仓储科科长，生产管理部部长助理、副部长，现任冶金事业部生产管理部部长。
陶忆文	陶忆文女士，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年加入公司，现任公司企管部部长助理。
梁国智	梁国智先生，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001 年 4 月加入达晨创投，历任项目经理、投资总监。现任达晨创投、达晨财信、深圳达晨财智创业投资管理有限公司副总裁。
关伟	关伟先生，男，1976 年出生，中国国籍，经济学硕士学位，美国注册管理会计师。曾任广东科龙电器股份有限公司（广东）外汇管理主管，爱索尔（广州）包装有限公司（广州）出口事务财务主管，英国基石社区服务公司（英国）高级财务人员，APP（中国）财务总部（上海）财务经理。现任中非发展基金有限公司资产管理部高级经理助理。
游念东	游念东先生，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，中国注册会计师。曾先后在湖南建工集团第六工程公司总经济师办公室、潇湘晨报社经济新闻部、湖南鸿仪投资项目管理部工作。2002 年 4 月加入湘投高科，现任湘投高科投资总监。
朱雪家	朱雪家先生，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年加入公司，曾任财务部部长、华友进出口总经理，现任华信投资总经理、华友进出口副总经理。
金大庆	金大庆先生，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2003 年加入公司，现任公司副总经理、华信投资董事。
王惠杰	王惠杰先生，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任慈溪市雁门化工厂供销科长、慈溪市飞兰集团总经理、慈溪雁门化工公司总经理、宁波市镇海金德有色金属有限公司总经理、宁波新世纪化工有限公司副总经理，浙江嘉利珂钴镍材料有限公司副总经理。2008 年 2 月加入公司，现任公司副总经理。
李琦	李琦先生，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有中国注册税务师、中国注册会计师及中国注册资产评估师资格。曾任协和集团管理中心财务经理、三一集团有限公司财务总部部长、上海复兴高科技集团下属激动集团股份有限公司财务总监。2007 年 12 月加入公司，现任公司财务总监。
张福如	张福如先生，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月加入公司，历任公司上市办主任、证券与投资部部长，

现任公司董事会秘书，华友衢州、MIKAS 公司董事。

(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
陈雪华	华友投资	董事长	2006-12	/
谢伟通	大山公司	董事长	2004-07	/
陈红良	华信投资	董事	2007-04	/
李笑冬	华信投资	董事	2007-04	/
李笑冬	华友投资	董事	2006-12	/
张炳海	华信投资	董事长	2007-04	/
薛丰慧	中非基金	投资二部副总经理		
梁国智	达晨财信	副总裁		
梁国智	达晨创投	副总裁		
关伟	中非基金	资产管理部高级经理助理		
游念东	湘投高科	投资总监		
朱雪家	华信投资	总经理	2007-04	/
金大庆	华信投资	董事	2007-04	/
在股东单位任职情况的说明	本公司董事、监事和高级管理人员在控股股东单位未担任除董事以外的其他职务。			

(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
陈雪华	力科钴镍	董事长	2010-03	/
陈雪华	华友衢州	董事长	2011-05	/

陈雪华	宁波紫鑫	执行董事、总经理	2011-05	/
陈雪华	MIKAS 公司	董事	2010-12	/
陈雪华	CDM 公司	董事	2008-02	/
谢伟通	碧伦公司	董事长	1981-01	/
谢伟通	碧伦生技股份有限公司	董事、总经理	2012-01	/
陈红良	CDM 公司	董事	2008-02	/
陈红良	华友香港	董事、总经理	2007-07	/
陈红良	OIM 公司	执行董事、总经理	2006-09	/
陈红良	COMMUS 公司	董事	2008-09	/
陈红良	MIKAS 公司	董事长、总经理	2010-12	/
陈红良	SHAD 公司	董事长	2012-04	/
陈红良	华友矿业香港	董事	2013-10	
陈红良	华友矿业控股	董事	2013-10	/
李笑冬	MIKAS 公司	董事	2010-12	/
张炳海	华友衢州	董事、总经理	2011-05	/
张炳海	华友香港	董事	2007-07	/
司马非	海富产业投资基金管理有限公司	执行董事		
司马非	海南蓝岛环保建材股份有限公司	董事		
司马非	深圳同兴达科技股份有限公司	董事		
司马非	江西万年鑫星农牧股份有限公司	副董事长		
司马非	扬州晨化新材料有限公司	董事		
范顺科	有色金属技术经济研究院	院长、党委书记		
范顺科	中国有色金属工业协会	党委副书记		
范顺科	有色金属工业信息中心	主任		
范顺科	北京安泰科信息开发有限公司	董事长		
范顺科	北京质标计标准化技术咨询有限公司	董事长		
范顺科	上海安泰科物贸发展有限公司	董事长		
范顺科	全国有色金属标准化技术委员会	主任委员		
范顺科	中国质量协会有色金属分会	常务副会长		
童军虎	中国黄金集团公司	海外开发部总经理		

董军虎	中国矿业联合会	海外分会副会长		
董秀良	吉林大学	财务管理系主任、教授、博士生导师		
王颖	中汇（浙江）税务师事务所有限公司	合伙人		
王颖	浙江省注册税务师协会	理事		
梁国智	深圳达晨财智创业投资管理有限公司	副总裁		
梁国智	深圳市金百泽电子科技股份有限公司	董事		
梁国智	深圳市时代赢客网络有限公司	董事		
梁国智	惠州亿纬锂能股份有限公司	董事		
梁国智	深圳市凯立德科技股份有限公司	监事		
梁国智	广西博世科环保股份有限公司	董事		
梁国智	深圳市鼎识科技有限公司	监事		
梁国智	惠州硕贝德无线科技股份有限公司	监事		
梁国智	深圳市明源软件股份有限公司	董事		
梁国智	深圳市和而泰智能控股股份有限公司	董事		
关伟	同泰兴发展（香港）有限公司	董事		
关伟	中非祥云投资有限公司	董事		
关伟	山钢国际贸易控股有限公司	董事		
关伟	精业集团有限公司	董事		
关伟	牧羊埃及工业股份有限公司	董事		
关伟	中非祥瑞投资有限公司	董事		
关伟	中非制造投资有限公司	董事		
游念东	湖南金旺铋业股份有限公司	监事		
朱雪家	华友进出口	副总经理	2013-03	/
张福如	衢州华友	董事	2014-04	/
张福如	MIKAS 公司	董事	2010-12	/
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	公司仅为独立董事及在公司任职的高级管理人员提供报酬或津贴。公司独立董事津贴由股东大会决定。
---------------------	---

	公司高级管理人员报酬依据公司薪酬管理制度经考核后确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员报酬依据公司薪酬管理制度确定。独立董事津贴按照股东大会批准的标准执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事（不在公司领取薪酬的董事除外）、监事（不在公司领取薪酬的监事除外）及高级管理人员应付薪酬合计为 825.91 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	公司董事（不在公司领取薪酬的董事除外）、监事（不在公司领取薪酬的监事除外）及高级管理人员应付薪酬合计为 825.91 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
薛丰慧	董事	聘任	董事会换届
童军虎	独立董事	聘任	董事会换届
董秀良	独立董事	聘任	董事会换届
王颖	独立董事	聘任	董事会换届
吴国华	董事	离任	董事会换届
何昌明	独立董事	离任	独立董事任期 6 年已满
陈浩然	独立董事	离任	独立董事任期 6 年已满
钱柏林	独立董事	离任	独立董事任期 6 年已满
袁忠	监事会主席	聘任	监事会换届
沈建荣	监事	聘任	监事会换届
陶忆文	监事	聘任	监事会换届
关伟	监事	聘任	监事会换届
陈睿	监事会主席	离任	监事会换届
沈建清	监事	离任	监事会换届
陶峰	监事	离任	监事会换届

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	575
主要子公司在职员工的数量	3,170
在职员工的数量合计	3,745
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,352
销售人员	43
技术人员	828
财务人员	32
行政人员	490
合计	3,745
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士以上	65
大学(含大专)	780
高中(中专、中技)	1,436
高中以下	1,464
合计	3,745

(二) 薪酬政策

本公司薪酬政策的目的是吸引、保留激励人才，支持公司经营目标的实现。薪酬政策的原则是：对内导向清晰、体现能力差异、激励绩效；对外反映市场、在行业及地区具有竞争力。本公司员工的薪酬，以岗位价值及技术养成难度区分岗位，以岗定薪，以绩效定奖，突出业绩贡献。除薪酬和奖金外，公司另有节日、交通、员工大事（结婚、生育、工伤、大病）、通讯等公司规定的福利待遇。

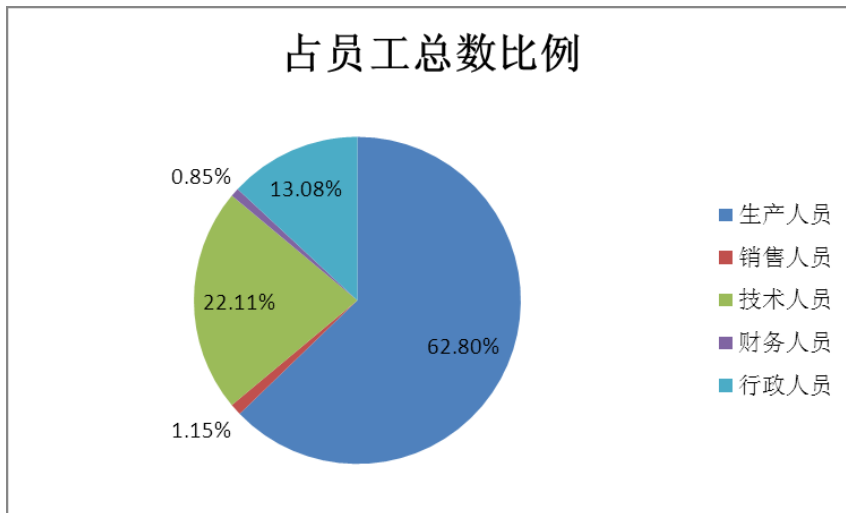
公司薪酬政策是相对长期的、稳定的。具体薪酬政策和薪酬结构会根据市场变化和公司业务发展阶段的不同等原因适时调整和优化。

各子公司、业务单元根据地域、发展阶段、市场薪酬水平的不同，薪酬结构也可能不尽相同。

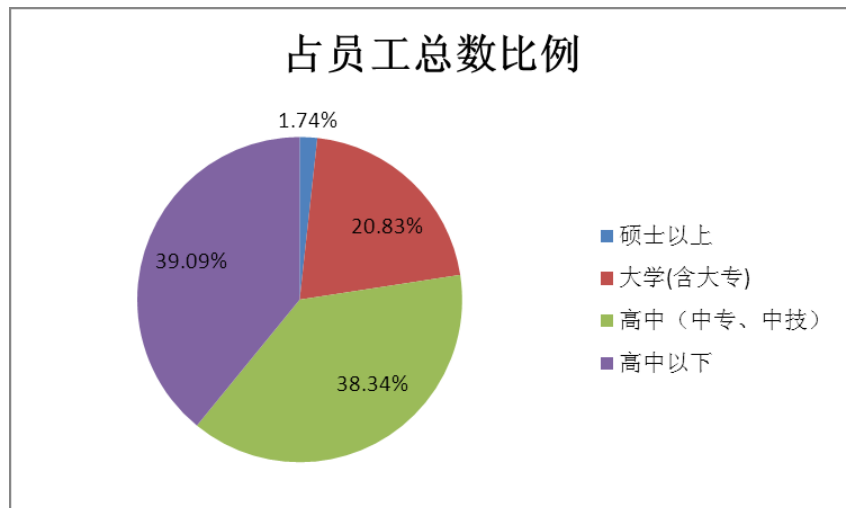
(三) 培训计划

公司一直高度重视人才培养，建立了职务职称体系，以任职资格标准为依据开展各层级人员培训。由管理学院负责公司各项培训实施，通过内部培养及需求外部资源协作，构建起了公司的培训体系，包括干部管理素养提升培训、工程技术类专业知识培训、新员工入职培训、应届大学生培训、生产人员作业标准化培训等，有效提升了员工的专业知识及职业素养，同时也为公司人才储备提供必要的支持。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

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，本公司严格遵照《公司信息披露管理制度》的要求安排信息披露相关工作，并依照《公司法》、《证券法》及《股票上市规则》等法律法规要求，规范运作，对重大投资、对外担保、关联交易等重大事项均按照要求履行相应决策程序。公司股东大会、董事会、监事会及董事会各专门委员会依法履行职责，运作规范。报告期内，公司不存在重大违法违规行为，不存在资金被实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为实际控制人及其控制的其它企业进行违规担保的情况。

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 2 月 25 日	1. 审议《关于 2013 年度审计报告的议案》 2. 审议《关于 2013 年度关联交易情况审查的议案》 3. 审议《关于 2013 年度利润分配方案的议案》 4. 审议《关于子公司浙江力科钴镍有限公司为公司向中国民生银行股份有限公司杭州分行申请授信提供 3 亿元担保的议案》 5. 审议《关于子公司浙江力科钴镍有限公司为公司向交通银行股份有限公司嘉兴桐乡支行申请授信提供 2.75 亿元担保的议案》 6. 审议《关于为子公司浙江华友进出口有限公司向交通银行股份有限公司嘉兴桐乡支行申请授信提供 5500 万元担保的议案》 7. 审议《关于为子公司衢州华友钴新材料有限公司向交通银行股份有限公司衢州分行申请授信提供 2.2 亿元担保的议案》 8. 审议《关于为子公司浙江力科钴镍有限公司向中国农业银行股份有限公司桐乡支行申请授信提供 12450 万元担保的议案》 9. 审议《关于为子公司华友（香港）有限公司向中国工商银行（亚洲）有限公司申请进口商业发票融资提供 8000 万元港币担保的议案》 10. 审议《关于为子公司浙江华友进出口有限公司向中国民生银行股份有限公司杭州分行申请授信提供 5 亿元担保的议案》 11. 审议《关于为子公司浙江华友进出口有限公司向中国银行股份有限公司桐乡支行申请授信提供 2 亿元担保的议案》 12. 审议《关于子公司力科钴镍、华友进出口为公司向上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴桐乡支行申请授信共同提供 2.4 亿元担保的议案》 13. 审议《关于为子公司浙江力科钴镍有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴桐乡支行申请授信提供 1.1 亿元担保的议案》 14. 审议《关于为子公司浙江华友进出口有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴桐乡支行申请授信提供 2.2 亿元担保的议案》 15. 审议《关于为子公司衢州华友钴新材料有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行申请授信提供 3.3 亿元担保的议案》	各项议案均审议通过	公司上市前	/
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 4 月 15 日	1. 审议《关于公司首次公开发行股票并上市方案的议案》 2. 审议《〈关于公司股票上市后股票价格稳定措施的预案〉的议案》 3. 审议《关于“虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏”回购股份的议案》 4. 审议《关于修改首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》 5. 审议《关于授权董事会办理本次发行并上市具体事宜的议案》	各项议案均审议通过	公司上市前	/

		6. 审议《关于制定〈浙江华友钴业股份有限公司章程（草案）〉的议案》 7. 审议《关于公司未来分红回报规划的议案》			
2013 年 年度股 东大 会	2014 年 4 月 24 日	1. 审议《关于〈2013 年度董事会工作报告〉的议案》 2. 审议《关于〈2013 年度监事会工作报告〉的议案》 3. 审议《关于〈2013 年度财务决算报告〉的议案》 4. 审议《关于〈2014 年度财务预算报告〉的议案》 5. 审议《关于公司续聘 2014 年度审计机构的议案》 6. 审议《关于为子公司衢州华友钴新材料有限公司向中国工商银行股份有限公司衢化支行申请授信提供 5.5 亿元担保的议案》 7. 审议《关于为子公司衢州华友钴新材料有限公司向招商银行股份有限公司衢州分行申请授信提供 2 亿元担保的议案》 8. 审议《关于选举浙江华友钴业股份有限公司第三届董事会非独立董事的议案》 9. 审议《关于选举浙江华友钴业股份有限公司第三届董事会独立董事的议案》 10. 审议《关于选举浙江华友钴业股份有限公司第三届监事会股东代表监事的议案》	各项 议案 均审 议通 过	公司上 市前	
2014 年 第三 次临 时股 东大 会	2014 年 8 月 1 日	1. 审议《关于为公司向工商银行申请授信提供房地产抵押担保的议案》 2. 审议《关于子公司力科钴镍为公司向建设银行桐乡支行申请授信提供 1.1 亿元担保的议案》 3. 审议《关于为子公司衢州华友向建设银行衢化支行申请授信提供 7500 万元担保的议案》 4. 审议《关于公司及华友（香港）有限公司为 CDM 公司向民生银行杭州分行申请授信提供 4000 万美元担保的议案》 5. 审议《关于子公司力科钴镍为公司向招商银行嘉兴桐乡支行申请授信提供 4.5 亿元担保的议案》 6. 审议《关于为子公司衢州华友向招商银行衢州分行申请融资租赁专项授信提供 2 亿元担保的议案》 7. 审议《关于为子公司衢州华友向招商银行衢州分行申请项目专项授信提供担保的议案》	各项 议案 均审 议通 过	公司上 市前	/
2014 年 第四 次临 时股 东大 会	2014 年 8 月 17 日	1. 审议《关于子公司力科钴镍为公司向中国银行桐乡支行申请授信提供 4.4 亿元担保的议案》 2. 审议《关于为子公司衢州华友向中国银行衢州分行申请授信提供 1 亿元担保的议案》 3. 审议《关于子公司华友进出口为公司向建设银行桐乡支行申请授信提供 1 亿元担保的议案》	各项 议案 均审 议通 过	公司上 市前	/
2014 年 第五 次临 时股 东大 会	2014 年 10 月 15 日	1. 审议《关于股东浙江金桥创业投资有限公司提请质押所持公司股权的议案》 2. 审议《关于子公司衢州华友为公司向中国银行桐乡支行申请授信提供 3.4 亿元担保的议案》 3. 审议《关于为华友香港公司向民生银行杭州分行申请授信提供 4000 万美元担保的议案》 4. 审议《关于为公司向中诚信托有限责任公司申请借款 1.5 亿元提供担保的议案》	各项 议案 均审 议通 过	公司上 市前	/
2014 年 第六 次临 时股 东大 会	2014 年 12 月 5 日	1. 审议《关于为子公司衢州华友钴新材料有限公司向中国进出口银行申请融资提供担保的议案》	各项 议案 均审 议通 过	公司上 市前	/

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	亲自出	以通讯	委托出	缺席	是否连续两	出席股 东

		加董事会 次数	席次数	方式参 加次数	席次数	次数	次未亲自参 加会议	大会的次 数
陈雪华	否	15	15	12	0	0	否	7
谢伟通	否	15	15	12	0	0	否	7
陈红良	否	15	15	12	0	0	否	7
李笑冬	否	15	15	12	0	0	否	7
张炳海	否	15	15	12	0	0	否	7
薛丰慧	否	11	11	10	0	0	否	4
司马非	否	15	15	12	0	0	否	7
吴国华	否	4	4	3	1	0	否	3
范顺科	是	15	15	12	0	0	否	7
童军虎	是	11	11	10	1	0	否	4
董秀良	是	11	11	10	0	0	否	4
王颖	是	11	11	10	0	0	否	4
何昌明	是	4	4	3	1	0	否	3
陈浩然	是	4	4	3	1	0	否	3
钱柏林	是	4	4	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

本公司董事均未出现连续两次未亲自参加董事会会议的情况

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，不存在独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

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，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚心的态度重视履行各自职责，董事会战略委员会在公司战略部署，发展规划等方面，提出了许多建设性意见和建议；董事会提名委员会负责公司各项董事、高级管理人员的提名审核及评定，在更换董事的过程中严格履行了决策程序；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告、关联交易过程中与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；董事会薪酬与考核委员会对公司董事会和高级管理人员薪酬情况进行了有效监督。

董事会各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

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

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

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

公司根据经营发展的目标，制定了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。公司董事会根据公司核定的经营目标，依据高级管理人员的岗位职责和年度工作计划进行考评和激励。

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

（一）董事会关于内部控制责任的声明

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，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

（二）内部控制制度建设情况

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司作为新上市的主板上市公司，正在积极开展内控体系建设工作，公司针对股权结构及行业特点，正在建立并不断完善一系列行之有效的管理制度和规定，以保证内控制度的完整、合理、有效及公司治理的不断完善。

是否披露内部控制自我评价报告：否

是否披露内部控制自我评价报告：否

二、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《浙江华友钴业股份有限公司信息披露管理制度》，该项制度规定，因工作失职或违反制度规定，导致信息披露违规的，本公司应按照规定对责任人予以处理。中介机构擅自披露本公司信息，造成损失或其他不良影响的，本公司保留追究其权利。

第十一节 财务报告

一、审计报告

天健审〔2015〕3388号

浙江华友钴业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江华友钴业股份有限公司(以下简称华友钴业公司)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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华友钴业公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,华友钴业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华友钴业公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师:王越豪

中国注册会计师:章静静

二〇一五年四月十七日

二、财务报表
合并资产负债表
 2014 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华友钴业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		592,067,839.98	420,886,802.05
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			8,125,205.91
衍生金融资产			
应收票据		267,213,722.50	274,581,563.02
应收账款		253,886,692.93	166,225,071.66
预付款项		227,068,475.42	127,445,846.88
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		27,426,967.51	34,830,364.60
买入返售金融资产			
存货		2,407,967,705.71	1,411,432,245.15
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		441,943,600.57	268,904,763.42
流动资产合计		4,217,575,004.62	2,712,431,862.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		193,006,259.03	6,573,600.00
持有至到期投资			
长期应收款		170,358,467.10	54,206,928.21
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,264,625,577.71	1,114,789,262.24
在建工程		484,970,397.17	912,757,449.87
工程物资		190,063,874.80	136,505,219.08
固定资产清理			
生产性生物资产		77,357.56	185,012.26
油气资产			
无形资产		276,213,125.15	887,217,919.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,826,419.99	22,186,934.93
递延所得税资产		54,057,312.98	16,669,081.57
其他非流动资产		9,536,760.24	67,513,743.57
非流动资产合计		3,666,735,551.73	3,218,605,151.41
资产总计		7,884,310,556.35	5,931,037,014.10

流动负债：			
短期借款		2,750,402,591.86	1,698,018,990.65
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		6,309,705.58	
衍生金融负债			
应付票据		350,770,247.54	13,648,084.50
应付账款		570,359,922.99	408,073,531.54
预收款项		55,300,248.62	58,817,808.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		39,493,811.27	30,716,897.65
应交税费		67,283,150.67	26,807,967.88
应付利息		27,877,771.46	14,314,906.21
应付股利			
其他应付款		520,254,532.22	4,825,471.55
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		255,071,000.00	367,906,981.90
其他流动负债		250,000,000.00	250,000,000.00
流动负债合计		4,893,122,982.21	2,873,130,640.22
非流动负债：			
长期借款		564,796,500.00	704,149,250.00
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			
专项应付款		6,000,000.00	
预计负债		1,179,172.60	424,413.13
递延收益		123,387,833.12	58,251,296.39
递延所得税负债		13,944,178.86	4,269,517.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		709,307,684.58	767,094,477.00
负债合计		5,602,430,666.79	3,640,225,117.22
所有者权益			
股本		444,190,000.00	444,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		938,902,055.85	938,902,055.85
减：库存股			
其他综合收益		-67,045,685.10	-116,985,750.45
专项储备		730,199.55	7,620,901.80
盈余公积		95,487,655.99	48,782,677.73

一般风险准备			
未分配利润		837,211,458.56	738,541,342.32
归属于母公司所有者权益合计		2,249,475,684.85	2,061,051,227.25
少数股东权益		32,404,204.71	229,760,669.63
所有者权益合计		2,281,879,889.56	2,290,811,896.88
负债和所有者权益总计		7,884,310,556.35	5,931,037,014.10

法定代表人：陈雪华

主管会计工作负责人：李琦

会计机构负责人：马骁

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:浙江华友钴业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		127,042,939.88	119,854,632.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,125,205.91
衍生金融资产			
应收票据		147,297,712.91	209,899,093.29
应收账款		45,636,869.02	112,879,037.26
预付款项		14,068,565.43	12,172,770.31
应收利息		29,447,307.44	11,053,458.22
应收股利			
其他应收款		957,644,597.41	117,210,414.76
存货		215,934,811.74	183,606,930.79
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		38,430.16	4,472,323.85
流动资产合计		1,537,111,233.99	779,273,867.33
非流动资产:			
可供出售金融资产		193,006,259.03	6,573,600.00
持有至到期投资			
长期应收款		751,172,587.11	587,996,485.21
长期股权投资		1,478,354,728.65	1,413,871,508.67
投资性房地产			
固定资产		164,922,769.52	165,698,640.24
在建工程			4,880,149.86
工程物资		461,864.95	515,516.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,392,927.69	8,616,693.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,634,707.55	3,076,271.30
递延所得税资产		2,044,492.88	2,163,723.36
其他非流动资产		844,228.97	2,952,310.48
非流动资产合计		2,600,834,566.35	2,196,344,898.81
资产总计		4,137,945,800.34	2,975,618,766.14
流动负债:			
短期借款		1,339,714,525.82	798,438,159.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		6,309,705.58	
衍生金融负债			
应付票据		137,812,500.00	4,500,000.00

应付账款		119,607,018.63	200,897,525.94
预收款项		17,555,674.70	3,971,998.61
应付职工薪酬		10,212,495.90	6,968,618.98
应交税费		48,789,563.31	2,910,758.95
应付利息		24,526,543.78	11,910,331.44
应付股利			
其他应付款		190,691,859.64	182,401,654.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		250,000,000.00	250,000,000.00
流动负债合计		2,145,219,887.36	1,461,999,048.28
非流动负债：			
长期借款			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,357,826.34	8,196,629.71
递延所得税负债		21,661,491.17	1,218,780.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,019,317.51	9,415,410.60
负债合计		2,171,239,204.87	1,471,414,458.88
所有者权益：			
股本		444,190,000.00	444,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		567,640,035.60	567,640,035.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			4,547,494.37
盈余公积		95,487,655.99	48,782,677.73
未分配利润		859,388,903.88	439,044,099.56
所有者权益合计		1,966,706,595.47	1,504,204,307.26
负债和所有者权益总计		4,137,945,800.34	2,975,618,766.14

法定代表人：陈雪华

主管会计工作负责人：李琦

会计机构负责人：马骁

合并利润表
2014 年 1—12 月

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		4,353,330,286.78	3,585,272,216.24
其中:营业收入		4,353,330,286.78	3,585,272,216.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,236,310,937.99	3,424,867,259.67
其中:营业成本		3,609,255,169.79	2,978,840,709.55
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		53,834,240.65	36,417,778.96
销售费用		86,528,119.15	73,953,969.81
管理费用		240,428,168.07	206,746,056.24
财务费用		216,486,016.76	121,535,609.11
资产减值损失		29,779,223.57	7,373,136.00
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-14,434,911.49	8,125,205.91
投资收益(损失以“—”号填列)		106,968,049.27	183,516.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		209,552,486.57	168,713,678.48
加:营业外收入		13,499,230.75	7,080,546.03
其中:非流动资产处置利得		20,443.64	112,445.19
减:营业外支出		6,915,749.87	4,118,034.72
其中:非流动资产处置损失		2,266,486.31	846,751.04
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		216,135,967.45	171,676,189.79
减:所得税费用		74,693,664.25	51,642,174.10
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		141,442,303.20	120,034,015.69
归属于母公司所有者的净利润		145,375,094.50	122,672,782.04
少数股东损益		-3,932,791.30	-2,638,766.35
六、其他综合收益的税后净额		69,361,907.16	-44,364,250.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		49,940,065.35	-37,175,824.35
(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		49,940,065.35	-37,175,824.35
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		49,940,065.35	-37,175,824.35
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,421,841.81	-7,188,426.36
七、综合收益总额		210,804,210.36	75,669,764.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		195,315,159.85	85,496,957.69
归属于少数股东的综合收益总额		15,489,050.51	-9,827,192.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.33	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.33	0.28

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

法定代表人：陈雪华

主管会计工作负责人：李琦

会计机构负责人：马骁

母公司利润表
 2014 年 1—12 月

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		1,854,288,254.40	1,440,199,024.17
减:营业成本		1,549,921,243.54	1,140,586,701.83
营业税金及附加		11,515,451.67	4,413,472.95
销售费用		9,544,888.50	6,998,004.01
管理费用		111,714,118.06	94,719,925.83
财务费用		67,912,528.37	67,967,791.70
资产减值损失		42,264,140.87	6,471,760.56
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-14,434,911.49	8,125,205.91
投资收益(损失以“—”号填列)		498,250,503.69	61,437,516.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		545,231,475.59	188,604,089.20
加:营业外收入		9,721,818.95	6,337,089.82
其中:非流动资产处置利得		5,568.46	14,645.19
减:营业外支出		2,707,365.17	2,951,752.36
其中:非流动资产处置损失		732,424.90	691,839.88
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		552,245,929.37	191,989,426.66
减:所得税费用		85,196,146.79	20,377,208.21
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		467,049,782.58	171,612,218.45
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		467,049,782.58	171,612,218.45
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:陈雪华

主管会计工作负责人:李琦

会计机构负责人:马骁

合并现金流量表
 2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,379,716,358.21	3,321,127,805.94
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		110,049,563.96	94,678,180.80
收到其他与经营活动有关的现金		128,631,004.10	24,903,218.26
经营活动现金流入小计		4,618,396,926.27	3,440,709,205.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,537,679,079.51	3,549,032,563.00
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		217,727,402.51	181,358,593.32
支付的各项税费		176,095,428.63	125,758,866.49
支付其他与经营活动有关的现金		406,527,151.77	177,904,755.60
经营活动现金流出小计		5,338,029,062.42	4,034,054,778.41
经营活动产生的现金流量净额		-719,632,136.15	-593,345,573.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,824,787.79	183,516.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		461,673.65	401,354.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		451,865,750.30	
收到其他与投资活动有关的现金		123,044,101.60	1,730,767.34
投资活动现金流入小计		601,196,313.34	2,315,638.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		948,315,868.43	876,187,173.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		104,732,534.01	7,981,266.93

投资活动现金流出小计		1,053,048,402.44	884,168,440.82
投资活动产生的现金流量净额		-451,852,089.10	-881,852,802.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,665,887,581.51	4,060,639,615.80
发行债券收到的现金		250,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,236,283,920.87	112,800,282.00
筹资活动现金流入小计		7,152,171,502.38	4,423,439,897.80
偿还债务支付的现金		5,119,488,664.81	2,944,474,033.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,852,303.37	113,457,469.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		699,386,686.32	43,336,750.00
筹资活动现金流出小计		6,011,727,654.50	3,101,268,252.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,140,443,847.88	1,322,171,645.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,630,130.84	-30,863,841.40
五、现金及现金等价物净增加额		-28,410,246.53	-183,890,572.45
加：期初现金及现金等价物余额		389,796,114.82	573,686,687.27
六、期末现金及现金等价物余额		361,385,868.29	389,796,114.82

法定代表人：陈雪华

主管会计工作负责人：李琦

会计机构负责人：马骁

母公司现金流量表
 2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,199,054,685.32	1,405,835,230.46
收到的税费返还		14,737,580.27	36,019,628.07
收到其他与经营活动有关的现金		51,129,030.64	143,008,531.81
经营活动现金流入小计		2,264,921,296.23	1,584,863,390.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,668,811,005.74	1,229,370,620.16
支付给职工以及为职工支付的现金		60,489,515.63	55,668,447.34
支付的各项税费		70,759,222.18	36,851,455.12
支付其他与经营活动有关的现金		192,072,182.69	160,569,195.02
经营活动现金流出小计		1,992,131,926.24	1,482,459,717.64
经营活动产生的现金流量净额		272,789,369.99	102,403,672.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,130,705.61	61,437,516.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		517,578.17	793,996.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		452,765,029.07	
收到其他与投资活动有关的现金		53,462,880.77	61,379,714.15
投资活动现金流入小计		509,876,193.62	123,611,226.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,510,576.50	18,012,528.03
投资支付的现金		208,561,110.00	409,611,325.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,054,761,634.40	178,976,928.00
投资活动现金流出小计		1,281,833,320.90	606,600,781.03
投资活动产生的现金流量净额		-771,957,127.28	-482,989,554.35
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,718,483,506.69	1,756,333,534.70
发行债券收到的现金		250,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		125,141,762.98	112,800,282.00
筹资活动现金流入小计		3,093,625,269.67	2,119,133,816.70
偿还债务支付的现金		2,427,207,140.44	1,710,728,529.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,001,181.20	55,993,588.72
支付其他与筹资活动有关的现金		130,585,945.60	43,336,750.00
筹资活动现金流出小计		2,649,794,267.24	1,810,058,868.20
筹资活动产生的现金流量净额		443,831,002.43	309,074,948.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,775,706.28	-309,853.44
五、现金及现金等价物净增加额		-52,561,048.58	-71,820,786.59
加: 期初现金及现金等价物余额		103,614,632.94	175,435,419.53
六、期末现金及现金等价物余额		51,053,584.36	103,614,632.94

法定代表人: 陈雪华

主管会计工作负责人: 李琦

会计机构负责人: 马骁

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

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	444,190,000.00				938,902,055.85		-116,985,750.45	7,620,901.80	48,782,677.73		738,541,342.32	229,760,669.63	2,290,811,896.88
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	444,190,000.00				938,902,055.85		-116,985,750.45	7,620,901.80	48,782,677.73		738,541,342.32	229,760,669.63	2,290,811,896.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,940,065.35	-6,890,702.25	46,704,978.26		98,670,116.24	-197,356,464.92	-8,932,007.32
（一）综合收益总额							49,940,065.35				145,375,094.50	15,489,050.51	210,804,210.36
（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									46,704,978.26		-46,704,978.26		
1. 提取盈余公积									46,704,978.26		-46,704,978.26		

								978.26		, 978.26			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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								-6,890,702.25			172,822.31	-6,717,879.94	
1. 本期提取								7,474,798.29			172,822.31	7,647,620.60	
2. 本期使用								-14,365,500.54				-14,365,500.54	
（六）其他											-213,018,337.74	-213,018,337.74	
四、本期期末余额	444,190,000.00				938,902,055.85		-67,045,685.10	730,199.55	95,487,655.99		837,211,458.56	32,404,204.71	2,281,879,889.56

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	444,190,000.00				938,902,055.85		-79,809,926.10	6,915,624.74	31,621,455.88		633,029,782.13	239,476,718.16	2,214,325,710.66
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	444,190,000.00			938,902,055.85		-79,809,926.10	6,915,624.74	31,621,455.88		633,029,782.13	239,476,718.16	2,214,325,710.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-37,175,824.35	705,277.06	17,161,221.85		105,511,560.19	-9,716,048.53	76,486,186.22
(一) 综合收益总额						-37,175,824.35				122,672,782.04	-9,827,192.71	75,669,764.98
(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								17,161,221.85		-17,161,221.85		
1. 提取盈余公积								17,161,221.85		-17,161,221.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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							705,277.06				111,144.18	816,421.24
1. 本期提取							10,148,				111,144.1	10,259,44

								296.61				8	0.79
2. 本期使用								-9,443,019.55					-9,443,019.55
(六) 其他													
四、本期期末余额	444,190,000.00				938,902,055.85		-116,985,750.45	7,620,901.80	48,782,677.73		738,541,342.32	229,760,669.63	2,290,811,896.88

法定代表人：陈雪华

主管会计工作负责人：李琦

会计机构负责人：马骁

母公司所有者权益变动表
 2014 年 1—12 月

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	444,190,000.00				567,640,035.60			4,547,494.37	48,782,677.73	439,044,099.56	1,504,204,307.26
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	444,190,000.00				567,640,035.60			4,547,494.37	48,782,677.73	439,044,099.56	1,504,204,307.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-4,547,494.37	46,704,978.26	420,344,804.32	462,502,288.21
(一) 综合收益总额										467,049,782.58	467,049,782.58
(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									46,704,978.26	-46,704,978.26	
1. 提取盈余公积									46,704,978.26	-46,704,978.26	

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											
								-4,547,494.37			-4,547,494.37
1. 本期提取								7,030,398.05			7,030,398.05
2. 本期使用								-11,577,892.42			-11,577,892.42
（六）其他											
四、本期期末余额	444,190,000.00				567,640,035.60				95,487,655.99	859,388,903.88	1,966,706,595.47

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	444,190,000.00				567,640,035.60			4,895,341.92	31,621,455.88	284,593,102.96	1,332,939,936.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	444,190,000.00				567,640,035.60			4,895,341.92	31,621,455.88	284,593,102.96	1,332,939,936.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-347,847.55	17,161,221.85	154,450,996.60	171,264,370.90
（一）综合收益总额										171,612,	171,612,2

										218.45	18.45	
(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									17,161,221.85	-17,161,221.85		
1. 提取盈余公积									17,161,221.85	-17,161,221.85		
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									-347,847.55		-347,847.55	
1. 本期提取									6,587,114.77		6,587,114.77	
2. 本期使用									-6,934,962.32		-6,934,962.32	
(六) 其他												
四、本期期末余额	444,190,000.00				567,640,035.60				4,547,494.37	48,782,677.73	439,044,099.56	1,504,204,307.26

法定代表人：陈雪华

主管会计工作负责人：李琦

会计机构负责人：马骁

三、公司基本情况

1. 公司概况

浙江华友钴业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江华友钴镍材料有限公司（以下简称华友钴镍）。华友钴镍系由陈雪华（中国籍）和谢伟通（台商）两位自然人共同投资设立的外商投资企业，于 2002 年 5 月 22 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙嘉总字第 001906 号的企业法人营业执照。华友钴镍成立时注册资本为 3,190,000.00 美元。华友钴镍以 2007 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为外商投资股份有限公司，于 2008 年 4 月 14 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有注册号为 330400400004910 的。2015 年 1 月，公司向社会公开发行普通股（A 股）股票 9,100.00 万股，注册资本变更为 53,519.00 万元，股份总数变更为 53,519.00 万股。公司已于 2015 年 1 月 29 日在上海证券交易所挂牌交易。

企业法人营业执照，注册资本 44,419.00 万元，股份总数 44,419.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属有色金属冶炼和压延加工业。经营范围：研发、生产、销售：钴、镍、铜氧化物，钴、镍、铜盐类，钴、镍、铜金属及制品，钴粉，镍粉，铜粉，钴酸锂，氯化铵；金属矿产品和粗制品进口及进口佣金代理，生产设备进口及进口佣金代理，对外承包工程业务。主要产品：钴产品、铜产品、镍产品等。

2. 合并财务报表范围

本期共有浙江力科钴镍有限公司等 10 家子公司纳入合并财务报表范围。

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	
宁波紫鑫	浙江省宁波市	浙江省宁波市	贸易、批发业	73.00		设立
华友衢州	浙江省衢州市	浙江省衢州市	制造业	99.00	1.00	设立
华友香港	香港	香港	贸易、批发业	100.00		设立
OIM 公司	南非	南非	贸易、批发业	100.00		设立
CDM 公司	刚果（金）	刚果（金）	贸易、制造业	98.00	2.00	设立
SHAD 公司	刚果（金）	刚果（金）	农业	82.00		设立
华友矿业香港	香港	香港	商务服务业	100.00		设立
MIKAS 公司	刚果（金）	刚果（金）	矿山开发及矿产品销售	72.00		非同一控制下企业合并
力科钴镍	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	制造业	73.22	26.78	非同一控制下企业合并
华友进出口	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	贸易、批发业	100.00		非同一控制下企业合并

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

确认金额。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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收益。(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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

10. 应收款项

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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
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。

(1). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	

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 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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: 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

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。

对应收票据、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

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12. 划分为持有待售资产

不适用

13. 长期股权投资**1. 共同控制、重要影响的判断**

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与

方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

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
不适用

15. 固定资产

(1). 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	10-35	5-10	9.50-2.57
机器设备	年限平均法	5-15	5-10	19.00-6.00
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
其他设备	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

16. 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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. 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；

(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

产畜	年限平均法	2-3	5	47.50-31.67
----	-------	-----	---	-------------

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定生产性生物资产的使用寿命和预计净残值。

19. 勘查支出

勘查支出包括取得探矿权的成本及在地质勘查过程中所发生的各项成本和费用。勘查过程包括预查、普查、详查、勘探等阶段，其中，对于详查、勘探的勘查支出予以资本化，并在其他非流动资产项目中归集，当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果并办妥采矿权证时，将其其他非流动资产余额转入无形资产；当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

20. 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、矿业权、软件、排污权及特许专利权，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。

矿业权按产量法摊销；其他无形资产按直线法摊销，具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	25-99
软件	2-10
排污权	20
特许专利权	8

3. 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。

公司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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

21. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账。矿床开采入门费按产量法摊销，其他长期待摊费用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。

23. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计

划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 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公司承担的现时义务，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，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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。

25. 专项储备

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

26. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

27. 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司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) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 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公司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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售钴产品、铜产品、镍产品、钴、铜精矿及镍矿等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

28. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

29. 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. 公司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。

30. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，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。

公司为出租人时，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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

不适用

31. 其他重要的会计政策和会计估计

不适用

32. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经	本次会计政策变更业经公司三届十六次董事会审议通过。	2013 年 12 月 31 日资产负债表项目：可供出售金融资产 6,573,600.00；长期股权投资 -6,573,600.00；递延收益 58,251,296.39；其他非流动负债 -58,251,296.39；其他综合收益 -116,985,750.45；外币报

修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》		表折算差额 116,985,750.45;

其他说明

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

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%、16%、14%、6%
矿业税	应税收入	2%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后的余值计缴；从租计征的，按租金收入的一定比例计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税(资本利得税)	应纳税所得额	15%、16.50%、28%、30%、40%、25%。

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%
华友香港、华友矿业香港	16.50%
OIM 公司	28%
CDM 公司、MIKAS 公司和 COMMUS 公司	30%，但其应纳所得税额低于营业额的 1%，则按营业额的 1%计缴
SHAD 公司	40%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

(1)、增值税

本公司和子公司力科钴镍出口货物享受“免、抵、退”税收政策，退税率为 0%、13%；子公司华友进出口出口货物享受先征后退政策，退税率为 0%—17%；子公司 CDM 公司、OIM 公司出口产品税率为 0%，其可抵扣的增值税额大于应纳增值税额的部分，可抵扣下月或之后月份的应纳税额或申请退税。

(2)、企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于 2014 年 10 月 27 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

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	4,849,895.82	4,933,875.70
银行存款	356,518,659.44	306,658,213.01
其他货币资金	230,699,284.72	109,294,713.34
合计	592,067,839.98	420,886,802.05
其中：存放在境外的款项总额	201,264,594.35	169,465,021.78

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		8,125,205.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		8,125,205.91
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		8,125,205.91

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、 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	212,553,931.39	257,181,563.02
商业承兑票据	54,659,791.11	17,400,000.00
合计	267,213,722.50	274,581,563.02

(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
银行承兑票据	101,432,631.76
商业承兑票据	40,779,370.07
合计	142,212,001.83

(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	252,319,872.01	
商业承兑票据		40,779,370.07
合计	252,319,872.01	40,779,370.07

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

5、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,479,126.92	100	13,592,433.99	5.08	253,886,692.93	175,135,949.34	100	8,910,877.68	5.09	166,225,071.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	267,479,126.92	100	13,592,433.99	5.08	253,886,692.93	175,135,949.34	100	8,910,877.68	5.09	166,225,071.66

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

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 年以内小计	266,413,769.25	13,320,688.46	5.00
1 至 2 年	869,777.67	173,955.53	20.00
2 至 3 年	195,580.00	97,790.00	50.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	267,479,126.92	13,592,433.99	5.08

(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 4,699,856.31 元；本期实际核销应收账款金额 18,300.00 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	18,300.00

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 179,829,655.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.23%，相应计提的坏账准备合计数为 8,991,482.77 元。

6、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	198,339,512.99	87.35	94,144,246.31	73.87
1 至 2 年	9,651,645.97	4.25	14,797,501.23	11.61
2 至 3 年	2,032,380.32	0.90	18,041,044.83	14.16
3 年以上	17,044,936.14	7.50	463,054.51	0.36

合计	227,068,475.42	100.00	127,445,846.88	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末数	未结算原因
LA GENERALE DES CARRIERES ET DES MINES SARL (以下简称 GCM 公司)	16,703,967.14	预付石灰石采购款,已在逐步供货中
小计	16,703,967.14	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 141,961,443.20 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 62.52%。

7、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	9,893,890.01	31.44			9,893,890.01	11,729,181.74	28.97			11,729,181.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,577,261.12	68.56	4,044,183.62	18.74	17,533,077.50	28,758,157.89	71.03	5,656,975.03	19.67	23,101,182.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	31,471,151.13	100	4,044,183.62	12.85	27,426,967.51	40,487,339.63	100	5,656,975.03	13.97	34,830,364.60

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

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
应收出口退税	9,893,890.01			经单独测试后,未发现其未来现金流量现值低于其账面价值,故未计提坏账准备。
合计	9,893,890.01		/	/

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 年以内小计	16,507,198.91	825,359.95	5.00
1 至 2 年	888,454.07	177,690.81	20.00
2 至 3 年	2,280,950.57	1,140,475.29	50.00
3 年以上	1,900,657.57	1,900,657.57	100.00
合计	21,577,261.12	4,044,183.62	18.74

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方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 74,167.63；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

因合并单位减少相应转出坏账准备余额 1,686,959.04 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
暂借款	10,206,345.87	
出口退税	9,893,890.01	11,729,181.74
押金保证金	5,845,054.09	13,326,647.21
备用金	4,349,825.86	9,460,320.06
其他	1,176,035.30	5,971,190.62
合计	31,471,151.13	40,487,339.63

(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
COMMUS 公司	暂借款	10,206,345.87	1 年以内 9,620,820.26 元，1-2 年 585,525.61 元	32.43	598,146.14
应收出口退税	出口退税	9,893,890.01	1 年以内	31.44	

Societe Nationale d'Electricite	押金保证金	3,111,110.83	2-3 年 1,739,224.91 元, 3 年以上 1,371,885.92 元	9.89	2,241,498.38
科卢韦齐 1 号库收矿备用金	备用金	1,853,390.70	1 年以内	5.89	92,669.54
D'Entrepôt de Douane Privé	押金保证金	917,850.00	1 年以内	2.91	45,892.50
合计	/	25,982,587.41	/	82.56	2,978,206.56

8、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	1,986,528,692.46	23,684,081.12	1,962,844,611.34	1,243,715,352.88	259,359.00	1,243,455,993.88
在产品	146,855,509.63	1,423,344.27	145,432,165.36	61,933,185.36		61,933,185.36
库存商品	177,252,450.99	157,133.24	177,095,317.75	90,861,626.33		90,861,626.33
委托加工物质	122,120,727.91		122,120,727.91	14,097,166.88		14,097,166.88
消耗性生物资产	474,883.35		474,883.35	1,084,272.70		1,084,272.70
计	2,433,232,264.34	25,264,558.63	2,407,967,705.71	1,411,691,604.15	259,359.00	1,411,432,245.15

(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	259,359.00	23,424,722.12				23,684,081.12
在产品		1,423,344.27				1,423,344.27
库存商品		157,133.24				157,133.24
合计	259,359.00	25,005,199.63				25,264,558.63

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

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。库存商品，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；原材料和在产品，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。

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣或待退回增值税进项税	432,540,369.15	265,310,645.11
预缴企业所得税	9,403,231.42	3,088,640.67
预缴矿业税		505,477.64
合计	441,943,600.57	268,904,763.42

10、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	193,006,259.03		193,006,259.03	6,573,600.00		6,573,600.00
合计	193,006,259.03		193,006,259.03	6,573,600.00		6,573,600.00

(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		
华刚矿业股份有限公司(以下简称华刚矿业)	6,573,600.00			6,573,600.00					1.00	
COMMUS 公司		186,432,659.03		186,432,659.03					21.00	
合计	6,573,600.00	186,432,659.03		193,006,259.03					/	

其他说明

本公司持有 COMMUS 公司 21.00% 股权，因不能够对其财务和经营决策施加重大影响，故计列于可供出售金融资产项目。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
GCM 公司	78,409,630.87		78,409,630.87	17,157,438.71		17,157,438.71	不适用

LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO	1,079,850.53		1,079,850.53	1,075,950.43		1,075,950.43	不适用
华刚矿业	35,993,793.70		35,993,793.70	35,863,794.87		35,863,794.87	不适用
卢本巴希大学	110,142.00		110,142.00	109,744.20		109,744.20	不适用
COMMUS 公司	54,765,050.00		54,765,050.00				不适用
合 计	170,358,467.10		170,358,467.10	54,206,928.21		54,206,928.21	

其他说明

1) GCM 公司、LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO、华刚矿业

① 根据本公司与 GCM 公司于 2011 年 4 月签署的《关于 KOLWEZI 和 NYOKA 矿床开采的合作合同》规定，本公司向 GCM 公司提供借款 USD224.00 万元供其支付增资款，GCM 公司将以其在 COMMUS 公司的股东分红无息偿还。

② 根据本公司与 GCM 公司于 2011 年 4 月签署的《关于 NIMURA 矿床和 KAMBOVE 氧化尾矿矿床开采的合作合同》规定，本公司向 GCM 公司提供借款 USD28.00 万元供其支付增资款，GCM 公司将以其在 MIKAS 公司的股东分红无息偿还。

③ 根据本公司与 GCM 公司、LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO、中国中铁（香港）有限公司、中国中铁资源开发股份有限公司、中国水电建设集团国际工程有限公司、中国水电建设集团港航建设有限公司、中国冶金科工集团公司于 2008 年 9 月签署的《设立合资公司协议》以及本公司与中国铁路（香港）工程有限公司、中水电海外投资有限公司于 2013 年 10 月 23 日签署的《股权调整确认书》规定，本公司向 GCM 公司、LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO 分别提供借款 USD294,125.00 元、USD176,475.00 元供其支付出资款，向华刚矿业提供借款 USD5,882,300.00 元，GCM 公司、LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO 将其在华刚矿业的股东分红偿还，华刚矿业将其盈利所得无息偿还。

④ 根据本公司、子公司华友香港与 GCM 公司于 2014 年 11 月、12 月签署的《借款合同》及其补充协议规定，子公司华友香港向 GCM 公司提供借款 USD1,000.00 万元，GCM 公司以其持有的 COMMUS 公司 28.00% 的股权作为质押担保。

综上，本公司共计向 GCM 公司提供借款 USD12,814,125.00 元，按 2014 年 12 月末汇率折人民币计 78,409,630.87 元；向 LA SOCIETE IMMOBILIERE DU CONGO 提供借款 USD176,475.00 元，按 2014 年 12 月末汇率折人民币计 1,079,850.53 元；向华刚矿业提供借款 USD5,882,300.00 元，按 2014 年 12 月末汇率折人民币计 35,993,793.70 元。

2) 卢本巴希大学

根据本公司与卢本巴希大学于 2012 年 1 月签署的《合作协议一号补充协议》规定，本公司向卢本巴希大学提供借款 USD1.80 万元（按 2014 年 12 月末汇率折人民币 110,142.00 元）供其支付出资款，卢本巴希大学将其在 SHAD 公司的股东分红无息偿还。

3) COMMUS 公司

根据本公司与 GCM 公司于 2011 年 4 月签署的《关于 KOLWEZI 和 NYOKA 矿床开采的合作合同》以及本公司与紫金矿业集团股份有限公司（以下简称紫金矿业）和金城矿业有限公司（以下简称金城矿业）于 2014 年 11 月签署的《股权收购协议》，本公司向 COMMUS 公司提供借款 USD895.00 万元（按 2014 年 12 月末汇率折人民币 54,765,050.00 元）用于其项目开发，COMMUS 公司将其盈利所得无息偿还。

因上述长期应收款未有明显迹象表明存在减值情况，故未计提减值准备。

12、 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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	635,820,966.76	642,798,953.58	86,508,614.85	27,689,030.11	1,392,817,565.30
2. 本期增加金额	719,829,711.96	528,733,719.90	19,520,083.95	8,543,533.59	1,276,627,049.40
(1) 购置		15,973,220.26	19,304,594.00	8,511,019.86	43,788,834.12
(2) 在建工程转入	718,136,312.66	510,868,327.77		8,213.68	1,229,012,854.11
(3) 外币报表折算					
汇率变动	1,693,399.30	1,892,171.87	215,489.95	24,300.05	3,825,361.17
3. 本期减少金额	1,755,254.00	4,249,390.66	2,489,551.60	638,736.62	9,132,932.88
(1) 处置或报废	1,755,254.00	3,651,042.64	1,203,897.00	221,479.17	6,831,672.81
(2) 企业合并减少		134,845.58	1,285,654.60	417,257.45	1,837,757.63
(3) 其他		463,502.44			463,502.44
4. 期末余额	1,353,895,424.72	1,167,283,282.82	103,539,147.20	35,593,827.08	2,660,311,681.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	56,486,415.44	163,216,282.59	40,642,534.56	13,079,944.18	273,425,176.77
2. 本期增加金额	40,972,440.70	67,926,083.01	10,610,549.48	3,360,461.92	122,869,535.11
(1) 计提	40,803,918.60	67,517,874.54	10,507,984.02	3,344,877.48	122,174,654.64
(2) 外币报表折算					
汇率变动	168,522.10	408,208.47	102,565.46	15,584.44	694,880.47
3. 本期减少金额	243,836.01	2,426,242.81	1,658,911.69	396,938.51	4,725,929.02
(1) 处置或报废	243,836.01	2,109,637.12	768,703.55	146,135.91	3,268,312.59
(2) 企业合并减少		93,711.87	890,208.14	250,802.60	1,234,722.61
(3) 其他		222,893.82			222,893.82
4. 期末余额	97,215,020.13	228,716,122.79	49,594,172.35	16,043,467.59	391,568,782.86
三、减值准备					
1. 期初余额		4,426,668.19		176,458.10	4,603,126.29
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		445,886.59		39,918.45	485,805.04
(1) 处置或报废		445,886.59		39,918.45	485,805.04

4. 期末余额		3,980,781.60		136,539.65	4,117,321.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,256,680,404.59	934,586,378.43	53,944,974.85	19,413,819.84	2,264,625,577.71
2. 期初账面价值	579,334,551.32	475,156,002.80	45,866,080.29	14,432,627.83	1,114,789,262.24

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,570,406.72	6,127,373.48	3,385,992.47	1,057,040.77	
其他设备	173,618.90	61,326.33	94,930.68	17,361.89	
小 计	10,744,025.62	6,188,699.81	3,480,923.15	1,074,402.66	

13、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
COMMUS 公司 KOLWEZI 矿采选冶项目				67,752,362.39		67,752,362.39
年产 1 万吨 (钴金属量) 新材料项目	111,260,561.94		111,260,561.94	803,644,382.86		803,644,382.86
锂离子电池三元正极材料前驱体项目	235,339,442.55		235,339,442.55	20,614,063.65		20,614,063.65
MIKAS 公司原矿处理配套建设项目	18,434,681.81		18,434,681.81			
其他零星工程	119,935,710.87		119,935,710.87	20,746,640.97		20,746,640.97
合计	484,970,397.17		484,970,397.17	912,757,449.87		912,757,449.87

(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
COMMUS 公司 KOLWEZI 矿采选冶项目	—	67,752,362.39	13,644,289.83		81,396,652.22		—	—				其他来源
年产1万吨(钴金属量)新材料项目	147,606.00	803,644,382.86	410,082,364.54	1,102,466,185.46		111,260,561.94	83.39	90.00	71,278,527.41	41,074,058.22	6.72	金融机构贷款和其他来源
锂离子电池三元正极材料前驱体项目	32,697.00	20,614,063.65	302,993,180.35	88,267,801.45		235,339,442.55	98.97	80.00				其他来源
MIKAS 公司原矿处理配套建设项目	USD585.30		19,851,875.30	1,417,193.49		18,434,681.81	55.46	55.00				其他来源
其他零星工程		20,746,640.97	136,050,743.61	36,861,673.71		119,935,710.87						
合计		912,757,449.87	882,622,453.63	1,229,012,854.11	81,396,652.22	484,970,397.17	/	/	71,278,527.41	41,074,058.22	/	/

14、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备及工程材料	190,063,874.80	136,505,219.08
合计	190,063,874.80	136,505,219.08

15、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业	合计
	产畜	
一、账面原值		

1. 期初余额	234,188.03	234,188.03
2. 本期增加金额	89,451.69	89,451.69
(1) 外购	88,865.29	88,865.29
(2) 外币报表折算汇率变动	586.40	586.40
3. 本期减少金额	234,614.39	234,614.39
(1) 处置	234,614.39	234,614.39
4. 期末余额	89,025.33	89,025.33
二、累计折旧		
1. 期初余额	49,175.77	49,175.77
2. 本期增加金额	11,757.30	11,757.30
(1) 计提	11,646.80	11,646.80
(2) 外币报表折算汇率变动	110.50	110.50
3. 本期减少金额	49,265.30	49,265.30
(1) 处置	49,265.30	49,265.30
4. 期末余额	11,667.77	11,667.77
三、账面价值		
1. 期末账面价值	77,357.56	77,357.56
2. 期初账面价值	185,012.26	185,012.26

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

16、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	矿业权	软件	排污费	特许专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	108,294,464.75	790,440,427.09	4,190,099.00	1,338,120.00	245,800.00	904,508,910.84
2. 本期增加金额	63,893,807.04	1,676,199.39	312,913.13			65,882,919.56
(1) 购置	63,879,063.96		310,427.34			64,189,491.30
(2) 外币报表折算汇率变动	14,743.08	1,676,199.39	2,485.79			1,693,428.26
3. 本期减少金额		660,210,104.74	8,500.00			660,218,604.74
(1) 处置			8,500.00			8,500.00
22) 企业合并减少		660,210,104.74				660,210,104.74
4. 期末余额	172,188,271.79	131,906,521.74	4,494,512.13	1,338,120.00	245,800.00	310,173,225.66
二、累计摊销						

1. 期初余额	6,889,874.98	8,148,447.04	1,887,629.61	206,293.50	158,746.03	17,290,991.16
2. 本期增加金额	3,359,320.79	12,773,877.62	432,993.05	66,906.00	44,511.89	16,677,609.35
(1) 计提	3,350,477.97	12,721,430.95	431,483.85	66,906.00	44,511.89	16,614,810.66
22) 外币报表折算汇率变动	8,842.82	52,446.67	1,509.20			62,798.69
3. 本期减少金额			8,500.00			8,500.00
(1) 处置			8,500.00			8,500.00
4. 期末余额	10,249,195.77	20,922,324.66	2,312,122.66	273,199.50	203,257.92	33,960,100.51
三、账面价值						
1. 期末账面价值	161,939,076.02	110,984,197.08	2,182,389.47	1,064,920.50	42,542.08	276,213,125.15
2. 期初账面价值	101,404,589.77	782,291,980.05	2,302,469.39	1,131,826.50	87,053.97	887,217,919.68

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,789,274.92	尚未办妥项目备案手续
合计	3,789,274.92	

17、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
装修及改造支出	3,896,234.93	17,806,959.83	4,607,674.77		17,095,519.99
矿床开采入门费	18,290,700.00	6,764,200.00		18,324,000.00	6,730,900.00
合计	22,186,934.93	24,571,159.83	4,607,674.77	18,324,000.00	23,826,419.99

18、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	39,496,269.22	9,577,825.25	13,360,197.02	2,724,940.38
存货中包含的未实现利润	63,061,880.05	13,121,856.23	803,920.24	200,980.06
公允价值变动损益	6,309,705.58	946,455.84		
递延收益	123,387,833.12	30,411,175.66	58,251,296.39	13,743,161.13
合计	232,255,687.97	54,057,312.98	72,415,413.65	16,669,081.57

(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
存货中包含的未实现亏损			13,028,464.81	3,050,736.59
公允价值变动损益			8,125,205.91	1,218,780.89
长期资产中包含的暂时性差异	69,866,692.55	13,944,178.86		
合计	69,866,692.55	13,944,178.86	21,153,670.72	4,269,517.48

(3). 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
资产减值准备	7,522,228.27	6,070,140.98
长期资产中包含的暂时性差异	54,547,325.64	58,533,697.50
合计	62,069,553.91	64,603,838.48

19、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
预付土地及工程设备款	9,536,760.24	67,513,743.57
合计	9,536,760.24	67,513,743.57

20、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
信用借款	929,244,026.02	767,151,877.68
保证借款	1,353,677,899.97	746,067,112.97
质押借款	100,779,370.07	24,800,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证兼质押借款	346,701,295.80	40,000,000.00
保证兼抵押借款		100,000,000.00
合计	2,750,402,591.86	1,698,018,990.65

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明

期末无已逾期未偿还的短期借款

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	6,309,705.58	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	6,309,705.58	

其他		
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		
合计	6,309,705.58	

22、衍生金融负债

适用 不适用

23、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	350,770,247.54	13,648,084.50
合计	350,770,247.54	13,648,084.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

24、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
货款	380,607,470.87	297,683,002.36
工程和设备款	167,424,889.97	102,562,245.53
其他	22,327,562.15	7,828,283.65
合计	570,359,922.99	408,073,531.54

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明

无账龄超过 1 年以上重要的应付账款。

25、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	55,300,248.62	58,817,808.34
合计	55,300,248.62	58,817,808.34

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

无账龄超过 1 年以上重要的预收款项。

26、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	30,061,591.02	266,319,526.63	258,362,750.11	38,018,367.54

二、离职后福利-设定提存计划	655,306.63	15,564,560.99	14,744,423.99	1,475,443.73
三、辞退福利		753,755.00	753,755.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,716,897.65	282,637,842.62	273,860,929.00	39,493,811.27

(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	29,450,427.49	229,900,925.90	222,571,136.97	36,780,216.42
二、职工福利费		22,032,733.57	22,032,733.57	
三、社会保险费	339,145.53	7,763,172.01	7,262,397.93	839,919.60
其中: 医疗保险费	270,965.43	6,255,647.71	5,850,101.36	676,511.78
工伤保险费	41,874.54	893,187.05	839,733.96	95,327.63
生育保险费	26,305.56	614,337.25	572,562.62	68,080.19
四、住房公积金	272,018.00	4,963,722.02	4,941,596.02	294,144.00
五、工会经费和职工教育经费		1,658,973.13	1,554,885.61	104,087.52
合计	30,061,591.02	266,319,526.63	258,362,750.11	38,018,367.54

(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	578,359.15	13,985,376.54	13,268,404.76	1,295,330.93
2、失业保险费	76,947.48	1,579,184.45	1,476,019.13	180,112.8
3、企业年金缴费				
合计	655,306.63	15,564,560.99	14,744,423.89	1,475,443.73

27、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		
消费税		
营业税	779,148.99	310,815.11
企业所得税	61,867,409.55	24,945,998.71
个人所得税	253,732.36	262,697.35
城市维护建设税	54,124.75	80,189.14

房产税	1,398,514.26	561,856.36
土地使用税		190,812.93
教育费附加	23,377.15	44,511.37
地方教育费附加	15,584.76	29,674.24
地方水利建设基金	672,736.03	228,757.99
印花税	187,488.30	25,412.44
矿业税	2,031,034.52	127,242.24
合计	67,283,150.68	26,807,967.88

28、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	13,012,731.89	5,596,789.09
分期付息到期还本的长期借款利息	1,233,248.01	1,351,789.69
一年内到期的非流动负债利息	569,291.56	790,984.96
还本付息短期融资券利息	13,062,500.00	6,575,342.47
合计	27,877,771.46	14,314,906.21

29、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
售后回购融入资金	484,012,525.93	
拆借款	31,859,504.51	
押金保证金	2,867,270.00	3,558,982.66
其他	1,515,231.78	1,266,488.89
合计	520,254,532.22	4,825,471.55

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

无账龄超过 1 年以上重要的应付账款。

30、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	255,071,000.00	367,906,981.90
合计	255,071,000.00	367,906,981.90

其他说明：

一年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
保证借款	55,071,000.00	182,906,981.90
保证兼抵押借款	200,000,000.00	185,000,000.00

小 计	255,071,000.00	367,906,981.90
-----	----------------	----------------

31、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	250,000,000.00	250,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 华友钴业 CP001	250,000,000.00	2013 年 9 月 3 日	365 天	250,000,000.00	250,000,000.00		20,000,000.00		250,000,000.00	
14 华友钴业 CP001	250,000,000.00	2014 年 6 月 5 日	365 天	250,000,000.00		250,000,000.00	13,062,500.00			250,000,000.00
合计	/	/	/	500,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	33,062,500.00		250,000,000.00	250,000,000.00

32、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
保证借款	143,796,500.00	198,149,250.00
保证兼抵押借款	421,000,000.00	506,000,000.00
合计	564,796,500.00	704,149,250.00

33、专项应付款

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
国家拨入的专门用途拨款		6,000,000.00		6,000,000.00	中央预算内投资补助
合计		6,000,000.00		6,000,000.00	/

其他说明：

本期增加均系根据国家发展和改革委员会办公厅《国家发展改革委办公厅关于 2013 年第六批资源节约和环境保护项目的复函》（发改办环资〔2013〕275 号），子公司华友衢州于本期收到的废水和废渣循环利用项目中央预算内投资补助 6,000,000.00 元，因该项目尚未验收，故暂列专项应付款项目。

34、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
矿山环境恢复费用	1,179,172.6	424,413.13	根据刚果（金）《矿业法》规定，子公司 MIKAS 公司按其营业收入的 0.50% 计提矿山环境恢复费用
合计	1,179,172.6	424,413.13	/

35、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	58,251,296.39	70,769,000.00	5,632,463.27	123,387,833.12	政府给予的无偿补助
合计	58,251,296.39	70,769,000.00	5,632,463.27	123,387,833.12	/

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
上市奖励	5,000,000.00		3,915,685.67		1,084,314.33	与收益相关
重大专项补助	414,800.00		73,200.00		341,600.00	与资产相关
信息化专项资金补助	234,604.58		62,125.88		172,478.70	与资产相关
节能与工业循环经济专项补助	794,917.44	451,000.00	120,330.28		1,125,587.16	与资产相关
节能和工业循环经济专项补助		515,600.00	1,912.96		513,687.04	与资产相关
购置发电设备财政补助	206,974.37		25,750.42		181,223.95	与资产相关
中小企业发展专项补助	600,000.00		50,000.00		550,000.00	与资产相关
省级企业研究院建设专项资金	1,000,000.00		50,000.00		950,000.00	与资产相关
产业转型升级财政补助	10,000,000.00		111,304.79		9,888,695.21	与资产相关

企业扶持资金	10,000,000.00		111,304.79		9,888,695.21	与资产相关
技术创新财政补助	10,000,000.00		111,304.79		9,888,695.21	与资产相关
技术改造财政补助	12,780,000.00		142,247.52		12,637,752.48	与资产相关
基础设施建设补助	7,220,000.00	68,942,400.00	847,723.96		75,314,676.04	与资产相关
工业转型升级财政专项技术改造补助		860,000.00	9,572.21		850,427.79	与资产相关
合计	58,251,296.39	70,769,000.00	5,632,463.27		123,387,833.12	/

其他说明：

上述与收益相关的政府补助，因相关项目尚未发生费用，故暂计递延收益项目；上述与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自自相关资产可供使用时起，按照其预计使用期限平均分摊转入当期损益。

36、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	444,190,000.00						444,190,000.00

37、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）	536,327,338.23			536,327,338.23
其他资本公积	402,574,717.62			402,574,717.62
合计	938,902,055.85			938,902,055.85

38、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-116,985,750.45	5,023,047.88	-64,338,859.28		49,940,065.35	19,421,841.81	-67,045,685.10
外币财务报表折算差额	-116,985,750.45	5,023,047.88	-64,338,859.28		49,940,065.35	19,421,841.81	-67,045,685.10

	5						
其他综合收益合计	-116,985,750.45	5,023,047.88	-64,338,859.28		49,940,065.35	19,421,841.81	-67,045,685.10

39、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	7,335,102.49	7,030,398.05	14,365,500.54	
矿山发展基金	285,799.31	444,400.24		730,199.55
合计	7,620,901.80	7,474,798.29	14,365,500.54	730,199.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费用和矿山发展基金，系本公司和子公司 MIKAS 公司分别根据财政部、安全监管总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）和刚果（金）《矿业法》的有关规定，提取并使用的专项储备。

40、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	48,782,677.73	46,704,978.26		95,487,655.99
合计	48,782,677.73	46,704,978.26		95,487,655.99

41、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	738,541,342.32	633,029,782.13
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	738,541,342.32	633,029,782.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,375,094.50	122,672,782.04
减：提取法定盈余公积	46,704,978.26	17,161,221.85
期末未分配利润	837,211,458.56	738,541,342.32

42、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	4,345,167,685.94	3,602,152,288.87	3,579,765,805.83	2,974,985,343.42
其他业务	8,162,600.84	7,102,880.92	5,506,410.41	3,855,366.13
合计	4,353,330,286.78	3,609,255,169.79	3,585,272,216.24	2,978,840,709.55

43、 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
营业税	5,948,053.58	3,517,537.88
城市维护建设税	3,523,812.86	853,996.57
教育费附加	1,538,404.01	407,614.48
地方教育费附加	1,025,602.65	271,742.98
资源税	41,067,960.32	30,674,710.62
出口关税	730,407.23	692,176.43
合计	53,834,240.65	36,417,778.96

44、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	75,992,752.26	63,690,386.58
职工薪酬	8,624,706.11	8,433,585.27
其他	1,910,660.78	1,829,997.96
合计	86,528,119.15	73,953,969.81

45、 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	92,903,808.31	84,768,405.13
办公费	15,454,120.84	15,863,985.61
技术开发费	62,684,144.85	47,758,743.29
服务费	8,803,289.54	10,047,171.34
业务招待费	3,466,628.65	4,530,907.43
折旧及摊销	15,017,676.67	9,600,811.95
费用性税金	7,969,291.44	3,263,023.08
保险费	5,197,389.01	4,821,290.01
不能形成地质成果的费用化勘探支出	4,577,604.26	5,831,710.04
矿产资源使用费	3,007,467.73	1,723,909.80
其他	21,346,746.77	18,536,098.56
合计	240,428,168.07	206,746,056.24

46、 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	188,300,300.20	86,525,171.72
利息收入	-3,282,452.07	-879,098.36
汇兑损益	-460,624.32	12,592,369.52
手续费及其他	31,928,792.95	23,297,166.23
合计	216,486,016.76	121,535,609.11

47、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	4,774,023.94	2,498,979.18
二、存货跌价损失	25,005,199.63	259,359.00
三、固定资产减值损失		4,614,797.82
合计	29,779,223.57	7,373,136.00

48、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-8,125,205.91	8,125,205.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,125,205.91	8,125,205.91
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-6,309,705.58	
合计	-14,434,911.49	8,125,205.91

49、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	25,824,787.79	183,516.00
处置长期股权投资产生的投资收益	81,143,261.48	
合计	106,968,049.27	183,516.00

其他说明：

处置长期股权投资产生的投资收益为 81,143,261.48 元，系本公司出售 COMMMUS 公司控股股权所取得的投资收益，包括：1) 出售股权对价 452,765,029.07 元和剩余股权公允价值 186,432,659.03 元之和计 639,197,688.10 元，与按原持股比例计算应享有 COMMMUS 公司自购买日开始持续计算的净资产的份额 518,426,455.78 元之间的差额 120,771,232.32 元，计入当期投资收益；2) 与 COMMMUS 公司股权投资相关的其他综合收益等 -39,627,970.84 元，转入当期投资收益。

50、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	20,443.64	112,445.19	20,443.64
其中：固定资产处置	20,443.64	112,445.19	20,443.64

利得			
政府补助	13,198,825.11	6,689,147.29	13,198,825.11
其他	279,962.00	278,953.55	279,962.00
合计	13,499,230.75	7,080,546.03	13,499,230.75

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
进出口业务补助	3,461,668.00	3,484,474.00	与收益相关
政府奖励补助	2,267,000.00	927,000.00	与收益相关
外经贸扶持资金补助	1,024,700.00	1,106,100.00	与收益相关
其他零星补助	812,993.84	928,643.00	与收益相关
递延收益摊销转入	5,632,463.27	242,930.29	
合计	13,198,825.11	6,689,147.29	/

51、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	2,266,486.31	846,751.04	2,266,486.31
其中：固定资产处置损失	2,266,486.31	846,751.04	2,266,486.31
对外捐赠	551,969.60	881,020.24	551,969.60
地方水利建设基金	3,945,232.16	2,139,663.66	
其他	152,061.80	250,599.78	152,061.80
合计	6,915,749.87	4,118,034.72	2,970,517.71

52、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	102,407,234.28	52,988,860.85
递延所得税费用	-27,713,570.03	-1,346,686.75
合计	74,693,664.25	51,642,174.10

(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	216,135,967.45
按适用税率计算的所得税费用	32,420,395.12
子公司适用不同税率的影响	3,599,113.90
调整以前期间所得税的影响	188,423.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用、损失及加计扣除等因	43,907,705.57

素影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,770,274.09
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	1,348,300.46
所得税费用	74,693,664.25

53、其他综合收益

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

54、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
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	99,813,335.85	7,931,568.00
收到的与经营活动相关的政府补助	7,566,361.84	15,753,417.00
收回押金保证金、备用金	12,592,087.32	
其他	8,659,219.09	1,218,233.26
合计	128,631,004.10	24,903,218.26

(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
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	214,304,352.80	19,231,568.00
技术开发费	45,608,384.50	33,688,400.15
物流费用	59,449,388.83	55,500,562.48
业务招待费	3,777,488.92	4,754,012.56
办公费	15,716,041.78	15,955,392.09
手续费及其他	31,928,792.95	23,961,666.25
对外捐赠	551,969.60	1,021,020.24
保险费	5,090,599.07	5,361,250.75
服务费	11,633,478.22	11,886,793.99
其他	18,466,655.10	6,544,089.09
合计	406,527,151.77	177,904,755.60

(3). 收到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
收到与投资活动相关的政府补助	70,769,000.00	
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	27,762,301.60	851,668.98
收回向COMMUS公司提供的借款	24,512,800.00	
其他		879,098.36

合计	123,044,101.60	1,730,767.34
----	----------------	--------------

(4). 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
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	43,542,534.01	7,981,266.93
向GCM公司提供借款	61,190,000.00	
合计	104,732,534.01	7,981,266.93

(5). 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
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	16,129,672.00	112,800,282.00
售后回购融入资金	1,095,185,722.02	
贴现筹资性银行承兑汇票收到的现金	118,968,526.85	
国家投入的专门用途拨款	6,000,000.00	
合计	1,236,283,920.87	112,800,282.00

(6). 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
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	85,439,155.00	43,336,750.00
售后回购偿还资金	613,947,531.32	
合计	699,386,686.32	43,336,750.00

55. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	141,442,303.20	120,034,015.69
加：资产减值准备	29,779,223.57	7,373,136.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,294,840.73	81,729,164.79
无形资产摊销	16,612,909.94	10,404,535.43
长期待摊费用摊销	4,607,674.77	2,195,828.04
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）	2,246,042.67	734,305.85
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）	14,434,911.49	-8,125,205.91

财务费用（收益以“-”号填列）	179,199,137.70	92,779,772.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-106,968,049.27	-183,516.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,388,231.41	-3,769,522.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,674,661.38	2,422,835.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,021,603,563.02	-679,516,989.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-498,812,977.49	-456,512,948.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	431,988,062.11	230,358,999.26
其他	-2,139,082.52	6,730,015.04
经营活动产生的现金流量净额	-719,632,136.15	-593,345,573.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	361,385,868.29	389,796,114.82
减：现金的期初余额	389,796,114.82	573,686,687.27
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	-28,410,246.53	-183,890,572.45

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	452,765,029.07
其中：COMMUS 公司	452,765,029.07
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	899,278.77
其中：COMMUS 公司	899,278.77
处置子公司收到的现金净额	451,865,750.30

(3) 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	361,385,868.29	389,796,114.82
其中：库存现金	4,849,895.82	4,933,875.70
可随时用于支付的银行存款	356,518,659.44	306,658,213.01
可随时用于支付的其他货币资金	17,313.03	78,204,026.11
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	36,1385,868.29	389,796,114.82
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		

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

本期合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 361,385,868.29 元，合并资产负债表期末“货币资金”金额为 592,067,839.98 元，差异 230,681,971.69 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 230,681,971.69 元。

56、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	230,681,971.69	均系其他货币资金，包括：票据保证金 143,180,556.40 元、信用证保证金 48,071,962.73 元、保函保证金 17,251,374.38 元、借款保证金 14,100,000.00 元、远期结售汇保证金 6,496,104.96 元和其他受限保证金 1,581,973.22 元。
应收票据	142,212,001.83	为银行融资提供质押担保
存货	14,835,385.85	为银行融资提供质押担保
固定资产	180,000,000.00	为银行融资提供抵押担保
无形资产	1,137,615,907.05	为银行融资提供抵押担保
在建工程	111,260,561.94	为银行融资提供抵押担保
无形资产	80,185,714.57	为银行融资提供抵押担保
合计	1,896,791,542.93	/

其他说明：

此外，本公司将持有的子公司华友衢州 99% 股权用于中国民生银行杭州庆春支行 111,000,000.00 元质押借款。

57、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			229,782,256.01
其中：美元	37,360,180.80	6.1190	228,606,946.32
欧元	1,213.66	7.4556	9,048.56
港币	135,756.31	0.7889	107,098.15
兰特	1,056,003.34	0.5375	567,601.80
刚朗	72,288,408.20	0.0068	491,561.18
应收账款			112,049,705.03
其中：美元	18,311,767.45	6.1190	112,049,705.03
其他应收款			10,294,894.99
其中：美元	1,666,685.55	6.1190	10,198,448.88
港币	100,939.00	0.7889	79,630.78
兰特	5,982.00	0.5375	3,215.33
刚朗	2,000,000.00	0.0068	13,600.00
长期应收款			170,358,467.10

其中：美元	27,840,900.00	6.1190	170,358,467.10
短期借款			1,438,099,344.14
其中：美元	231,174,217.84	6.1190	1,414,555,038.96
欧元	3,157,935.67	7.4556	23,544,305.18
应付账款			288,674,736.42
其中：美元	45,959,978.78	6.1190	281,229,110.15
欧元	998,662.25	7.4556	7,445,626.27
应付利息			7,554,587.46
其中：美元	1,234,611.45	6.1190	7,554,587.46
其他应付款			395,657,042.37
其中：美元	64,660,408.95	6.1190	395,657,042.37
一年内到期非流动负债			55,071,000.00
其中：美元	9,000,000.00	6.1190	55,071,000.00
长期借款			143,796,500.00
其中：美元	23,500,000.00	6.1190	143,796,500.00

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
华友香港	香港	港币	当地货币
OIM 公司	南非	兰特	当地货币
CDM 公司	刚果(金)	美元	当地主要货币
MIKAS 公司	刚果(金)	美元	当地主要货币
SHAD 公司	刚果(金)	美元	当地主要货币
华友矿业香港	香港	港币	当地货币

八、合并范围的变更

1、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
COMMUS 公司	452,765,029.07	51.00	转让	2014.12.22	详见其他说明	85,546,289.56	21.00	151,207,716.27	186,432,659.03	35,224,942.76	转让价格	-39,627,970.84

其他说明:

本公司原持有 COMMUS 公司 72.00% 的股权。根据本公司与紫金矿业和金城矿业于 2014 年 11 月 3 日签订的《股权收购协议》，本公司以 USD7,791.67 万元的总价款向金城矿业转让 COMMUS 公司 51.00% 的股权、本公司向 COMMUS 公司提供的 USD400.00 万元借款以及本公司已支付的矿床开采入门费 USD318.75 万元。截至 2014 年 12 月 22 日，本公司已收到上述转让款 USD6,895.84 万元，办妥了相应的财产交接手续并办妥了投资变更登记，因本公司已不再拥有对其的实质控制权，故自该日起不再将其纳入合并财务报表范围。2014 年 12 月 24 日，本公司已收到上述转让余款 USD895.83 万元。

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	
宁波紫鑫	浙江省宁波市	浙江省宁波市	贸易、批发业	73.00		设立
华友衢州	浙江省衢州市	浙江省衢州市	制造业	99.00	1.00	设立
华友香港	香港	香港	贸易、批发业	100.00		设立
OIM 公司	南非	南非	贸易、批发业	100.00		设立
CDM 公司	刚果(金)	刚果(金)	贸易和制造业	98.00	2.00	设立
SHAD 公司	刚果(金)	刚果(金)	农业	82.00		设立
华友矿业香港	香港	香港	服务业	100.00		设立
MIKAS 公司	刚果(金)	刚果(金)	矿山开发及矿产品销售	72.00		非同一控制下企业合并
力科钴镍	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	制造业	73.22	26.78	非同一控制下企业合并
华友进出口	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	贸易、批发业	100.00		非同一控制下企业合并

(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
宁波紫鑫	27.00	-142,553.07		967,290.02
MIKAS 公司	28.00	-810,372.40		34,380,802.65
SHAD 公司	18.00	-1,787,204.50		-2,943,887.96

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波紫鑫	3,401,859.27	7,325.40	3,409,184.67	5,072.20		5,072.20	4,270,956.50	274,257.39	4,545,213.89	434,683.93		434,683.93
MIKAS 公司	104,564.93	473,675.86	578,240.80	156,379.36	292,321.19	448,700.55	90,838.40	434,390.32	525,228.72	193,605.80	205,768.00	399,373.80
S 公		1.11	0.46	5.08	2.60	7.68	.91	7.41	9.32	0.12	5.13	5.25

司												
SHAD公司	3,038,572.04	43,741,731.11	46,780,303.15	14,795,136.22	48,340,100.00	63,135,236.22	3,761,696.58	46,079,255.27	49,840,951.85	8,061,979.59	48,165,510.00	56,227,489.59

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波紫鑫	1,563,038.47	-706,417.49	-706,417.49	-2,331,720.80	29,090,621.94	-426,723.13	-426,723.133	-2,222,563.59
MIKAS公司	150,373,388.83	-4,114,687.54	-3,697,523.84	-13,639,873.36	74,737,583.31	-1,042,809.20	-4,978,651.20	-32,742,511.05
SHAD公司	7,560,057.96	-9,927,579.29	-9,968,395.33	1,291,483.33	5,655,438.63	-3,294,740.96	-3,148,290.32	168,909.25

其他说明：

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：

无在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

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

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 67.23% (2013 年 12 月 31 日：61.68%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末余额				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	267,213,722.50				267,213,722.50
小 计	267,213,722.50				267,213,722.50

(续上表)

项 目	期初余额				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	274,581,563.02				274,581,563.02
小 计	274,581,563.02				274,581,563.02

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,570,270,091.86	3,734,713,433.50	3,090,449,574.69	611,865,706.84	32,398,151.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,309,705.58	6,309,705.58	6,309,705.58		
应付票据	350,770,247.54	350,770,247.54	350,770,247.54		
应付账款	570,359,922.99	570,359,922.99	570,359,922.99		
应付利息	27,877,771.46	27,877,771.46	27,877,771.46		
其他应付款	520,254,532.22	522,662,773.75	522,662,773.75		
其他流动负债	250,000,000.00	259,437,500.00	259,437,500.00		
小 计	5,295,842,271.65	5,472,131,354.82	4,827,867,496.01	611,865,706.84	32,398,151.97

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,770,075,222.55	2,985,420,536.90	2,138,678,799.11	611,460,119.21	235,281,618.58
应付票据	13,648,084.50	13,648,084.50	13,648,084.50		
应付账款	408,073,531.54	408,073,531.54	408,073,531.54		
应付利息	14,314,906.21	14,314,906.21	14,314,906.21		
其他应付款	4,825,471.55	4,825,471.55	4,825,471.55		
其他流动负债	250,000,000.00	263,424,657.53	263,424,657.53		
小 计	3,460,937,216.35	3,689,707,188.23	2,842,965,450.44	611,460,119.21	235,281,618.58

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。因人民币贷款基准利率和美元 LIBOR 利率波动相对较小，市场利率变动对公司股东权益和净利润影响较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债			6,309,705.58	6,309,705.58

期末衍生金融负债均系公司购买的远期结售汇合约，其应计公允价值=卖出美元金额*（合同约定的远期汇率－期末与该远期结售汇合约近似交割日的远期汇率）/（1+折现率*资产负债表日至交割日天数/360）

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

本公司不存在母公司。

本企业最终控制方是谢伟通和陈雪华。

2、 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明

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
GREAT MOUNTAIN ENTERPRISE PTE. LTD	第一大股东
桐乡市华友投资有限公司	第二大股东

邱锦华	与最终控制方（陈雪华）关系密切的家庭成员
王惠杰之亲属	与关键管理人员关系密切的家庭成员

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

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内，无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
王惠杰之亲属	固定资产	165,500.00	182,000.00

(3). 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈雪华、邱锦华	120,000,000.00	2014.08.12-2014.12.30	2015.05.19-2015.11.21	否
	102,956,927.94 (其中 USD3,848,885.29) (共 5 笔)	2014.01.23-2014.12.05	2015.01.18-2015.08.24	否
	12,000,000.00 (共 2 笔)	2014.09.18	2015.03.18	否
陈雪华、邱锦华	104,292,430.00	2014.08.29-2014.12.18	2015.01.13-2015.06.18	否
	42,300,119.29 (共 3 笔)	2014.08.01-2014.08.26	2015.04.03-2015.05.03	否
	46,200,000.00 (共 8 笔)	2014.11.10-2014.11.28	2015.05.10-2015.05.28	否
陈雪华、邱锦华	56,968,900.00	2014.05.19-2014.10.30	2015.01.18-2015.01.23	否
	8,188,111.97	2014.06.13	2015.02.15	否
	31,087,500.00 (共 6 笔)	2014.07.07-2014.07.25	2015.01.07-2015.01.07	否

			1. 25	
陈雪华	40,242,429.93	2014.07.17-2014.11.18	2015.02.09-2015.1.17	否
	74,068,421.30 (其中 USD5,428,552.91) (共 3 笔)	2014.08.25-2014.11.20	2015.03.10-2015.07.03	否
陈雪华、邱锦华	62,316,193.25	2014.08.21-2014.11.03	2015.01.21-2015.01.30	否
	127,726,511.19 (其中 USD1,351,303.76 EUR1,566,361.86) (共 9 笔)	2014.09.29-2014.12.30	2015.03.04-2015.12.16	否
	129,285,137.93 (其中 USD1,559,346.50, EUR740,669.11) (共 9 笔)	2014.04.09-2014.12.26	2014.11.09-2015.08.02	否
陈雪华	72,613,151.38	2014.08.01-2014.09.19	2015.01.26-2015.09.18	否
陈雪华	50,000,000.00	2014.12.15	2015.12.15	否
陈雪华、邱锦华	30,000,000.00	2014.12.18	2015.06.17	否
	16,023,947.58	2014.11.03	2015.06.17	否
陈雪华、邱锦华	22,339,955.74	2014.11.11	2015.01.10-2015.02.15	否
	25,449,947.88 (共 5 笔)	2014.10.11-2014.11.17	2015.06.07-2015.07.18	否
	28,210,000.00 (共 6 笔)	2014.07.09-2014.11.19	2015.01.08-2015.05.19	否
桐乡市华友投资有限公司	10,000,000.00	2014.12.26	2015.12.20	否
陈雪华、邱锦华	25,000,000.00	2014.09.24、2014.12.18	2015.03.23、2015.06.17	否
	22,800,000.00 (共 4 笔)	2014.07.16、2014.10.29	2015.01.16、2015.04.29	否
陈雪华、邱锦华	14,688,860.54	2014.07.17	2015.07.09	否
陈雪华、邱锦华	80,875,742.94	2014.07.16-2014.09.22	2015.05.04-2015.09.10	否
	9,738,000.00 (共 5 笔)	2014.09.26-2014.10.27	2015.03.26-2015.04.27	否
陈雪华	24,570,362.38	2014.11.23	2015.02.23	否
	7,828,015.28 (USD1,279,296.50) (共 2 笔)	2014.06.27-2014.08.06	2015.06.14-2015.07.24	否
	10,327,209.50 (共 40 笔)	2014.07.29-2014.11.26	2015.01.29-2015.05.28	否
陈雪华、邱锦华	65,576,487.59	2014.09.23-2014.10.10	2015.06.08-2015.03.04	否
陈雪华	99,900,000.00	2014.09.17-2014.10.14	2015.03.04-2015.06.08	否
陈雪华、邱锦华	100,963,500.00	2010.12.31-2011.03.22	2015.12.21-2018.12.30	否
陈雪华、邱锦华	97,904,000.00	2011.12.30	2015.06.20-2017.12.29	否
小计	1,774,441,863.61			

(4). 关键管理人员报酬

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	825.91	796.89

(5). 其他关联交易
5、关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

十三、 承诺及或有事项
1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的未到期交割的远期结售汇合约明细如下：

交易内容	银行名称	签约日期	金额 (USD)	约定汇率	交割日期
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.07.26	10,000,000.00	6.2562	2015.06.01-2015.06.26
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.07.26	10,000,000.00	6.2611	2015.01.05-2015.03.31
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.07.29	10,000,000.00	6.3400	2016.06.01-2016.06.30
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.17	8,000,000.00	6.1710	2016.11.16-2016.12.15
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.17	4,000,000.00	6.1710	2016.11.16-2016.12.15
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.17	7,000,000.00	6.1710	2016.11.16-2016.12.15
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.31	10,000,000.00	6.1200	2016.11.16-2016.12.23
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.31	7,000,000.00	6.1200	2016.11.16-2016.12.23
卖出美元	中国工商银行桐乡支行	2013.12.31	4,000,000.00	6.1200	2016.11.16-2016.12.23
合计			70,000,000.00		

2、 或有事项
(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项
1、 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	根据公司 2012 年第一次临时股东大会、2014 年	每股面值 1 元，发行价为每股人民币 4.77 元，募	

	第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华友钴业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕32 号）的核准，由主承销商中信证券股份有限公司采用向社会公开发行方式发行人民币普通股（A 股）股票 91,000,000 股。	集资金总额为 434,070,000.00 元，减除发行费用人民币 64,606,519.00 元，募集资金净额为 369,463,481.00 元。其中，计入股本人民币 91,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）278,463,481.00 元。	
--	---	---	--

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	根据 2015 年 4 月 17 日公司三届十六次董事会审议通过的 2014 年度利润分配预案，按 2014 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积后，以 2015 年 1 月首次公开发行后公司总股本 535,190,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	钴产品	铜产品	镍产品	钴、铜精矿及镍矿	其他	合计
主营业务收入	1,715,035,635.71	2,110,504,909.56	221,917,146.51	284,183,467.85	13,526,526.31	4,345,167,685.94
主营业务成本	1,450,397,200.28	1,713,968,356.37	163,714,395.64	256,249,471.07	17,822,865.51	3,602,152,288.87

(3). 其他说明:

公司产品分部系按照主要产品进行划分的,因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况,公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日,本公司不存在其他需要披露的重要事项。

十六、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,038,809.49	100.00	2,401,940.47	5.00	45,636,869.02	118,847,870.92	100	5,968,833.66	5.02	112,879,037.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	48,038,809.49	100	2,401,940.47	5.00	45,636,869.02	118,847,840.92	100	5,968,833.66	5.02	112,879,037.26

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

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	48,038,809.49	2,401,940.47	5.00
1年以内小计	48,038,809.49	2,401,940.47	5.00

确定该组合依据的说明:

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-3,566,893.19 元，本期收回或转回坏账准备金额 0

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(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	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 29,482,576.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.37%，相应计提的坏账准备合计数为 1,474,128.84 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

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	2,034,427.37	0.20			2,034,427.37	2,056,604.45	1.66			2,056,604.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,007,806,600.77	99.8	52,196,430.73	5.17	955,619,170.04	121,820,328.11	98.34	6,666,518.8	5.47	115,153,810.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,009,841,028.14	100.00	52,196,430.73	5.17	957,644,597.41	123,876,932.56	100.00	6,666,517.8	5.38	117,210,414.76

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
应收出口退税	2,034,427.37			经单独测试后，未发现其未来现金流量现值低于其账面价值，故未计提坏账准备。
合计	2,034,427.37		/	/

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	1,000,710,660.56	50,035,533.03	5.00
1 年以内小计	1,000,710,660.56	50,035,533.03	5.00
1 至 2 年	5,517,613.51	1,103,522.7	20.00
2 至 3 年	1,041,903.40	520,951.70	50.00
3 年以上	536,423.30	536,423.30	100.00
合计	1,007,806,600.77	52,196,430.73	5.18

确定该组合依据的说明：

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_____元; 本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

(4). 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
暂借款	1,007,269,285.30	121,101,190.93
出口退税	2,034,427.37	2,056,604.45
备用金	284,209.86	461,737.18
押金保证金	253,105.61	257,400.00
合计	1,009,841,028.14	123,876,932.56

(5). 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
华友衢州	暂借款	822,841,482.27	1年以内	81.48	41,142,074.11
力科钴镍	暂借款	124,398,506.13	1年以内	12.32	6,219,925.31
CDM 公司	暂借款	35,666,068.42	1年以内	3.53	1,783,303.42

MIKAS 公司	暂借款	13,620,195.04	1 年以内 10,354,842.59 元, 1-2 年 3,265,352.45 元	1.35	1,170,812.62
COMMUS 公司	暂借款	6,793,171.55	1 年以内 6,207,645.94 元, 1-2 年 585,525.61 元	0.67	427,487.42
合计	/	1,003,319,423.41	/	99.35	50,743,602.88

(6). 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
合计	/		/	/

其他说明

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	1,478,354,728.65		1,478,354,728.65	1,413,871,508.67		1,413,871,508.67
合计	1,478,354,728.65		1,478,354,728.65	1,413,871,508.67		1,413,871,508.67

(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
力科钴镍	33,171,333.03			33,171,333.03		
华友进出口	100,587,951.00			100,587,951.00		
宁波紫鑫	1,460,000.00			1,460,000.00		
华友香港	184,871,795.00	61,205,000.00		246,076,795.00		
CDM 公司	389,357,058.92	91,090,780.00		480,447,838.92		
OIM 公司	3,958,802.50			3,958,802.50		
MIKAS 公	110,368,512.00	6,765,330.00		117,133,842.00		

司					
COMMUS 公司	144,077,890.02		144,077,890.02		
华友衢州	445,500,000.00	49,500,000.00		495,000,000.00	
SHAD 公司	518,166.20			518,166.20	
合计	1,413,871,508.67	208,561,110.00	144,077,890.02	1,478,354,728.65	

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	1,755,981,476.27	1,501,965,269.01	1,378,110,310.03	1,107,060,542.47
其他业务	98,306,778.13	47,955,974.53	62,088,714.14	33,526,159.36
合计	1,854,288,254.40	1,549,921,243.54	1,440,199,024.17	1,140,586,701.83

其他说明：

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
成本法核算的长期股权投资收益		61,254,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	495,119,798.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,130,705.61	183,516.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	498,250,503.69	61,437,516.00

说明：处置长期股权投资产生的投资收益为 495,119,798.08 元，系本公司出售 COMMUS 公司控股股权所取得的投资收益，包括：1) 出售股权对价 452,765,029.07 元和剩余股权公允价值 186,432,659.03 元之和计 639,197,688.10 元，与本公司初始投资成本 144,077,890.02 元之间的差额 495,119,798.08 元，计入当期投资收益。

十七、 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	78,897,218.81	
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）	13,198,825.11	
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	11,389,876.30	
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	-424,069.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	63,983,116.72	
少数股东权益影响额	-4,270.31	
合计	39,083,004.41	

[注]：所得税费用金额较大，主要系本公司出售 COMMUS 公司控股股权所取得的投资收益对应的所得税费用较大所致

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
地方水利建设基金	3,945,232.16	因其系国家规定之税费，且其金额计算与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。

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	6.75	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.93	0.24	0.24

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

(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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则				
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

- (3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

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
流动资产：			
货币资金	655,901,359.47	420,886,802.05	592,067,839.98
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		8,125,205.91	
衍生金融资产			
应收票据	119,158,130.64	274,581,563.02	267,213,722.50
应收账款	138,890,283.77	166,225,071.66	253,886,692.93
预付款项	96,056,085.45	127,445,846.88	227,068,475.42
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	26,723,724.84	34,830,364.60	27,426,967.51
买入返售金融资产			
存货	732,174,615.04	1,411,432,245.15	2,407,967,705.71
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	48,445,415.90	268,904,763.42	441,943,600.57
流动资产合计	1,817,349,615.11	2,712,431,862.69	4,217,575,004.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	32,868,000.00	6,573,600.00	193,006,259.03
持有至到期投资			
长期应收款	30,741,751.95	54,206,928.21	170,358,467.10
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	693,901,215.32	1,114,789,262.24	2,264,625,577.71
在建工程	496,172,476.69	912,757,449.87	484,970,397.17
工程物资	200,238,314.49	136,505,219.08	190,063,874.80
固定资产清理			
生产性生物资产	19,291.27	185,012.26	77,357.56
油气资产			

无形资产	923,191,905.58	887,217,919.68	276,213,125.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,538,683.73	22,186,934.93	23,826,419.99
递延所得税资产	12,899,559.14	16,669,081.57	54,057,312.98
其他非流动资产	80,994,716.83	67,513,743.57	9,536,760.24
非流动资产合计	2,473,565,915.00	3,218,605,151.41	3,666,735,551.73
资产总计	4,290,915,530.11	5,931,037,014.10	7,884,310,556.35
流动负债:			
短期借款	899,776,586.96	1,698,018,990.65	2,750,402,591.86
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			6,309,705.58
衍生金融负债			
应付票据		13,648,084.50	350,770,247.54
应付账款	278,580,991.62	408,073,531.54	570,359,922.99
预收款项	5,382,889.14	58,817,808.34	55,300,248.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26,763,298.56	30,716,897.65	39,493,811.27
应交税费	14,667,105.07	26,807,967.88	67,283,150.67
应付利息	15,055,297.78	14,314,906.21	27,877,771.46
应付股利			
其他应付款	3,886,191.84	4,825,471.55	520,254,532.22
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	159,940,500.00	367,906,981.90	255,071,000.00
其他流动负债	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
流动负债合计	1,654,052,860.97	2,873,130,640.22	4,893,122,982.21
非流动负债:			
长期借款	371,503,250.00	704,149,250.00	564,796,500.00
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			
专项应付款			6,000,000.00
预计负债		424,413.13	1,179,172.60
递延收益	49,187,026.68	58,251,296.39	123,387,833.12
递延所得税负债	1,846,681.80	4,269,517.48	13,944,178.86
其他非流动负债			
非流动负债合计	422,536,958.48	767,094,477.00	709,307,684.58

负债合计	2,076,589,819.45	3,640,225,117.22	5,602,430,666.79
所有者权益：			
股本	444,190,000.00	444,190,000.00	444,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	938,902,055.85	938,902,055.85	938,902,055.85
减：库存股			
其他综合收益	-79,809,926.10	-116,985,750.45	-67,045,685.10
专项储备	6,915,624.74	7,620,901.80	730,199.55
盈余公积	31,621,455.88	48,782,677.73	95,487,655.99
一般风险准备			
未分配利润	633,029,782.13	738,541,342.32	837,211,458.56
归属于母公司所有者 权益合计	1,974,848,992.50	2,061,051,227.25	2,249,475,684.85
少数股东权益	239,476,718.16	229,760,669.63	32,404,204.71
所有者权益合计	2,214,325,710.66	2,290,811,896.88	2,281,879,889.56
负债和所有者权益 总计	4,290,915,530.11	5,931,037,014.10	7,884,310,556.35

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	天健会计师事务所（特殊普通合伙）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	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 以上备查文件均存放于公司证券管理部办公室及上海证券交易所。

董事长：陈雪华

董事会批准报送日期：2015-04-17