

公司代码：600390

公司简称：金瑞科技

金瑞新材料科技股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、前瞻性陈述的风险声明

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

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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	财务报告.....	24
第十节	备查文件目录.....	111

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨应亮	钟瑜
联系地址	湖南省长沙市岳麓区麓山南路966号	湖南省长沙市岳麓区麓山南路966号
电话	0731-88657382	0731-88657300
传真	0731-88827884	0731-88827884
电子信箱	yangyl@minmetals.com	zhongyu@minmetals.com

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

五、 公司股票简况

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

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	654,671,245.63	615,196,794.09	6.42
归属于上市公司股东的净利润	-20,576,871.05	-12,884,011.69	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,088,308.56	-18,350,128.76	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-151,127,016.12	-135,030,244.84	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	867,979,103.41	890,913,870.36	-2.57
总资产	2,340,000,921.38	2,158,657,464.31	8.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0527	-0.0330	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0527	-0.0330	不适用

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0821	-0.0470	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.34	-1.40	减少0.94个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.64	-2.00	减少1.64个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-50,504.91	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,873,235.93	
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	11,299.93	
少数股东权益影响额	-341,412.06	
所得税影响额	18,818.62	
合计	11,511,437.51	

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

2015 年上半年,随着国内经济增速进一步放缓,公司主营业务之一的电解锰受下游钢铁行业需求持续低迷,环保、生产成本未同步下降等因素的影响,产品销售价格同比出现较大幅度下跌,公司虽采取了加大进口矿使用比例、参与直供电招标、强化内部管理等降本增效措施,但电解锰产品亏损额同比进一步扩大。另一方面来看,国家对战略性新兴产业新能源汽车动力电池的扶持力度将逐步加大,出台了一系列扶持政策 and 行业规范性文件,给公司锂电正极材料产业的发展带来了难得的机遇。报告期内,公司加快了电池正极材料投资项目建设力度,重点项目金驰材料“年产 10,000 吨电池正极材料生产基地项目”一期工程上半年如期调试成功投产,新线镍钴锰三元

正极材料前驱体销量增长迅速，产能逐步释放，项目二期工程建设也正在有序推进之中；同时根据今年锂电正极材料市场产品需求结构变化特点，对公司锂电正极材料产品结构进行了调整，减少了竞争日趋激烈的钴酸锂产量，完成了年产 3000 吨镍钴锰三元材料的建设工作，大大缓解了镍钴锰三元材料产能不足的局面，三元材料销售同比大幅增长。随着 2015 年 7 月初，公司非公开发行 A 股股票工作的顺利完成，6.67 亿元募集资金的如期到位，公司电池材料产业将进入快速发展的阶段。

报告期内，受公司电解锰行业产品价格下降亏损加大，电池正极材料行业上、下游双重挤压，产品毛利率不高和金驰材料新线调试、前期费用较高等因素影响，公司实现营业收入 65,467.12 万元，同比增长 6.42%，归属于母公司所有者的净利润 -2,057.69 万元，同比增加亏损 769.26 万元；基本每股收益 -0.0527 元。至报告期末，公司总资产 23.40 亿元，比上年末增长 8.40%；归属于母公司所有者权益 8.68 亿元，比上年末减少 2.57%。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	654,671,245.63	615,196,794.09	6.42
营业成本	618,642,463.68	556,674,004.13	11.13
销售费用	14,851,586.01	20,613,157.38	-27.95
管理费用	33,484,181.08	35,853,233.67	-6.61
财务费用	15,177,445.35	11,152,515.74	36.09
经营活动产生的现金流量净额	-151,127,016.12	-135,030,244.84	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-41,774,246.53	-45,157,705.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	204,971,222.41	192,215,234.52	6.64
研发支出	7,240,113.15	5,579,661.30	29.76
资产减值损失	3,597,960.43	2,617,050.55	37.48
营业外收入	12,409,013.17	6,621,227.39	87.41
收到其他与经营活动有关的现金	38,712,091.26	18,309,991.64	111.43
取得借款收到的现金	610,000,000.00	260,000,000.00	134.62

销售费用变动原因说明：主要系本期加强管理，产品运输费用下降所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期银行借款增加所致；

研发支出变动原因说明：主要系本期电池材料项目研发投入增加所致；

资产减值损失变动原因说明：主要系本期应收账款规模增加，按账龄计提坏账准备增加所致；

营业外收入变动原因说明：主要系本期电解锰企业获得政府补贴增加所致；

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要系本期保证金到期收回增加所致；

取得借款收到的现金变动原因说明：主要系本期项目建设和补充流动资金，增加银行借款所致。

2 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

本报告期，公司利润构成和利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1) 公司 2013 年度非公开发行股票募集资金使用情况详见本章(四)“投资状况分析”之 3“募集资金使用情况”。

2) 2015 年 4 月 3 日，公司非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2015 年 4 月 29 日，中国证监会出具《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】777 号），核准本公司非公开发行不超过 7,000 万股新股。2015 年 7 月 3 日，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职湘 QJ[2015] 10644 号《验资报告》，本次非公开发行 A 股股票全部认股资金 667,799,999.22 元，扣除全部发行费用 12,289,542.30 元后，募集资金净额为 655,510,456.92 元，计入股本 60,598,911.00 元，余下部分 594,911,545.92 元计入资本公积。2015 年 7 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股票的股份登记及股份限售手续。

(3) 经营计划进展说明

公司 2014 年度报告披露 2015 年度公司力争完成主营业务收入 15 亿元。报告期内，由于“金驰材料 10000 吨电池正极材料生产基地项目”一期上半年基本处于生产调试阶段，产能尚未完全释放；四氧化三锰受下游市场需求低迷，市场竞争激烈的影响，产品销量和价格同比均有不同幅度的下降，公司完成主营业务收入 6.55 亿元，仅完成年度经营计划目标的 43.67%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锰及锰系产品	397,742,983.45	391,208,750.73	1.64	-0.30	4.27	减少 4.31 个百分点
电池材料	244,050,443.93	221,742,683.86	9.14	19.72	24.30	减少 3.35 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电解锰	287,626,805.45	285,964,216.09	0.58	11.05	17.78	减少 5.69 个百分点
四氧化三锰	89,791,913.64	84,256,445.47	6.16	-21.38	-21.78	增加 0.48 个百分点
锂电正极材料	198,159,278.36	180,829,270.06	8.75	32.09	34.74	减少 1.80 个百分点
镍氢正极材料	45,891,165.57	40,913,413.80	10.85	-14.75	-7.41	减少 7.06 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
贵州地区	287,626,805.45	11.05
湖南地区	333,848,340.48	4.55
山东地区	20,324,264.36	-21.00

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力无重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	0.00
投资额增减变动数	-28,045.43
上年同期投资额	28,045.43
投资额增减幅度 (%)	-100.00

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
湘财证券股份有限公司	57,500,000	0.08	0.08	2,330,000			可供出售资产	股权投资
合计	57,500,000	/	/	2,330,000			/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

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

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	38,381.55	191.96	38,296.23	90.03	存放于募集资金专户
合计	/	38,381.55	191.96	38,296.23	90.03	/

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明	
金丰锰业年产3万吨电解金属锰技改扩产项目	否	28,045.43	0	28,046.62	是	已于2013年12月份正式投产	5,300.00	-251.32	否	注1		
收购桃江锰矿及其技改扩建项目	是	4,336.12	191.96	4,249.61	否	98.00%	2,620.45	不适用		注2	详见募集资金变更项目情况说明	
永久补充流动资金	是	6,000.00	0.00	6,000.00	是	100.00%	不适用	不适用			详见募集资金变更项目情况说明	
合计	/	38,381.55	191.96	38,296.23	/	/	7,920.45	/	/	/	/	
募集资金承诺项目使用情况说明			情况详见与本半年度报告同日发布的《公司2015年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(临2015-047)									

注 1：项目产销量较高，基本达到设计要求，但由于电解锰受下游钢铁行业的影响，产品销售价格同比继续下降，项目盈利情况未达到预期；

注 2：由于受宏观经济环境影响，电解锰下游钢铁行业持续低迷，电解锰产品销售价格继续下滑，国内锰矿山开工率不高，公司预计按计划建设短期内难以实现预期盈利，故暂缓了该项目的建设。

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
永久补充流动资金	收购桃江锰矿及其技改扩建项目	6,000.00	6,000.00	6,000.00	是	/	/	100%		/
合计	/	6,000.00	6,000.00	6,000.00	/	/	/	/	/	/

2014 年 1 月 10 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的议案》，同意将收购桃江锰矿及其技改扩建项目剩余募集资金 6,633.85 万元中的 6,000 万元变更为永久补充流动资金，即将原暂时用于补充流动资金 6,000 万元闲置募集资金直接变更为永久补充流动资金。2014 年 1 月 27 日，公司 2014 年度第一次临时股东大会审议通过了该项议案。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所处行业	经营范围	注册资本	持股比例%	总资产	营业收入	净利润
金泰电子	电子元件及组件制造业	磁性材料、电子节能灯等	5,594.02	82.20	5,077.57	2,033.95	-617.89
长远锂科	非金属矿物制品业	研究、生产、销售钴酸锂及其他高效电池材料，并提供相关技术服务	4,980	100.00	390,81.41	15,559.35	273.72
金天材料	化学原料和化学制品制造业	新型能源材料、金属材料、化工材料（不含危险品）的研制、开发、生产和销售	5,000	51.32	175,89.80	5,347.72	188.40
金驰材料	化学原料和化学制品制造业	新型能源材料、金属材料、化工材料（不含危险品）的研制、开发、生产和销售	5,000	51.32	350,69.36	5,021.17	-479.89
铜仁金瑞	黑色金属冶炼和压延加工业	电解金属锰、电解金属锌的生产销售，锰矿、精矿收购、加工、销售等	29,045.43	100.00	58,657.47	21,071.99	-436.04

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
金瑞·麓谷科技园项目	53,183.00	一期工程已于2015年7月取得湘新住建委《商品房预售许可证》	14,602.45	14,602.45	不适用
金驰材料年产10,000吨锂电池正极材料生产基地建设项目②	34,313.72	一期工程已正式投产;二期工程已进入施工阶段	7,642.66	19,906.04	-479.89
金瑞科技年产7,000吨锂离子动力电池多元正极材料项目③	39,265.52	已启动镍钴锰三元材料(NCM)生产线的建设	1,777.63	1,777.63	不适用
合计	126,762.24	/	24,022.74	36,286.12	/

非募集资金项目情况说明

项目②和③是公司2015年度非公开发行A股股票的募集资金项目,本次非公开发行股票募集资金公司于2015年7月初已募集到位,截止报告期末,先期投入资金均为公司通过自筹方式取得。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本报告期内无利润分配方案的实施情况。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0

三、其他披露事项

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

√适用 □不适用

由于电解锰产品销售价格同比有明显下降，公司电解锰产品亏损仍将持续；“金驰材料 10000 吨电池正极材料生产基地项目”一期生产线尚处于逐步达产过程，毛利率较低，公司预计 2015 年前三季度累计净利润将出现亏损。

(二) 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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
长远锂科	东莞格力良源电池科技有限公司	无	民事诉讼	因东莞格力良源电池科技有限公司拖欠本公司子公司长远锂科货款 1,335.87 万元，长远锂科于 2013 年 8 月 7 日向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼。2013 年 8 月 22 日长远锂	1,335.87	否	2014 年 5 月 9 日长沙市中级人民法院作出一审判决，目前判决已生效并申请强制执行。	判决东莞格力良源电池科技有限公司在本判决书生效后十五日内支付长远锂科货款 1,215.76 万元及	目前正在执行过程中

				科以自有办公楼及厂房为担保向法院申请冻结东莞格力良源电池科技有限公司银行存款 1,550.00 万元或者查封、扣押、冻结其价值相关的其他财产。2013 年 9 月 16 日, 法院对东莞格力良源电池科技有限公司采取财产保全措施, 查封生产设备共计 1,191.64 万元(账面净值)。				违约金 108.25 万元。并承担本案全部诉讼费。	
--	--	--	--	--	--	--	--	---------------------------	--

(二) 其他说明

截至 2015 年 6 月 30 日, 长远锂科应收格力良源款项 1,220.76 万元, 款项暂未收回, 已计提 70% 的坏账准备。

报告期内, 公司其它非重大诉讼事项详见第九节财务报告“十六、其他重要事项第 7 项”的相关内容。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交易金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	关联交 易结算 方式	市场 价格	交易价格与 市场参考价 格差异较大 的原因
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购锰酸锂、碳酸锂	市场定价		5,691,576.94	0.92			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	购买商品	采购浓密机	市场定价		70,149.97	0.01			
湖南金炉科技有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购炉窑等设备	市场定价		8,991,720.00	1.45			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	四氧化三锰出口代理	市场定价		23,525.00	0.00			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	接受劳务	工程设计服务、检测服务等	市场定价		472,615.09	0.08			
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	工程建设	市场定价		50,529,606.60	8.17			
五矿保险经纪(北京)有限责任公司	集团兄弟公司	接受劳务	国内贸易信用险保费	市场定价		149,642.00	0.02			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售电解锰	市场定价		94,153.84	0.01			
中国矿产有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电解锰	市场定价		3,179,646.15	0.49			

长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	销售商品	销售镍钴锰前驱体	市场定价		17,094.02	0.00			
中国五矿股份有限公司	间接控股股东	其它流出	利息支出	市场定价		834,862.50	3.32			
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	其它流入	利息收入	市场定价		2,339.13	0.89			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	其它流出	利息支出	市场定价		20,315,063.50	80.81			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	借款	委托贷款	市场定价		440,000,000.00	61.74			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	借款	直接借款	市场定价		106,450,000.00	14.94			
合计				/	/	636,821,994.74	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因										
关联交易对上市公司独立性的影响										
					根据公司2015年半年度日常关联交易情况统计，除公司控股股东长沙矿冶院向公司提供贷款外，公司不存在关联交易合同的金额或与同一关联人发生的当年累计金额超过本公司上一年度主营业务收入10%的情形，对本公司的业务经营和利润不构成重大影响，也不影响公司的独立性。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）										
					公司与实际控制人和控股股东及其下属企业的关联交易都遵循公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。					
关联交易的说明										
					上述关联交易是公司经营活动所必需，关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场公允价格为基础，且未偏离独立第三方的价格或收费标准，任何一方未利用关联交易损害另一方的利益。其中，购销合同价格均按照国内外市场价格为基础制定，其它业务以市场公允价格基础确定。					

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2015年1月5日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司单方面增资金驰能源材料材料有限公司的议案》，在公司和长沙矿冶院分别按照增资前对金驰材料的出资比例（即公司51.32%、长沙矿冶院48.68%）以现金向金驰材料补足净资产评估值与注册资本的差额基础上，

公司拟认购本次增资的价格为每 1 元注册资本作价 1 元,拟以公司 2014 年非公开发行股票募集资金认购的增资价款合计 29,787.71 万元。具体情况详见公司 2014 年 12 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临时公告:《关于对控股子公司金驰材料单方面增资的公告》(临 2014-066)。

2015 年 7 月,公司和长沙矿冶院已向金驰材料补足净资产评估值与注册资本的差额。公司非公开发行股票完成后,公司将募集资金 29,787.71 万元对金驰材料进行增资,增资后金驰材料的注册资本由 5,000 万元变更为 34,787.71 万元,本公司对金驰材料的持股比例增至 93%。金驰材料已于 2015 年 7 月 27 日完成了注册资本的变更手续。具体情况详见公司 2015 年 8 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临时公告:《关于增资金驰能源材料有限公司完成工商变更登记的公告》(临 2015-043)

2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司				682,512,833.33	566,765,063.50	471,004,279.17
中国五矿股份有限公司	间接控股股东				30,050,737.50	834,862.50	30,046,125.00
合计					712,563,570.83	567,599,926.00	501,050,404.17
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)				0.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)				0.00			

六、 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:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0.00
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子)	0.00

公司的担保)	
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	2,475,080.72
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	9,975,080.72
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	9,975,080.72
担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.15
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	7,500,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	7,500,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	长沙矿冶院	认购的股份自本次发行结束之日起36个月不得转让, 该部分新增股份预计可流通时间为2016年4月2日。	36个月	是	是		
其他承诺	其他	长沙矿冶院	承诺不减持持有的金瑞科技股票	2015年7月7日—2015年12月31日	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

本报告期，公司治理规范、有效，董事会、监事会、管理层和股东大会各司其职，为公司健康、长远发展提供了强有力的保障。为了完善和健全科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，制订了《金瑞新材料科技股份有限公司股东回报规划（2015-2017年）》。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

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、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

公司非公开发行股票于 2015 年 7 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续，本次发行数量为人民币普通股（A 股）60,598,911 股，发行价格为 11.02 元/股，募集资金总额 667,799,999.22 元，扣除发行费用 12,289,542.30 元后，募集资金净额为 655,510,456.92 元，本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，限售期为本次发行新增股份上市之日起 12 个月。本次非公开发行股票于 2015 年 7 月 13 日在上海证券交易所上市，公司于 7 月 14 日发布了《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（临 2015-031）。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31,052
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
长沙矿冶研究院 有限责任公司	0	123,071,681	31.50	8,710,800	无		国有 法人
中国建设银行股 份有限公司-富 国中证新能源汽 车指数分级证券 投资基金	2,604,969	2,604,969	0.67	0	未知		境内 非国 有法 人
南方资本-广发 银行-南方高览 权益投资2号资产 管理计划	2,300,000	2,300,000	0.59	0	未知		境内 非国 有法 人
王飞	2,107,951	2,109,951	0.54	0	未知		境内 自然 人
中科国燕生物科 技有限公司	2,037,060	2,037,060	0.52	0	未知		境内 非国 有法 人
上海五牛亥尊投 资中心(有限合 伙)	1,944,300	1,944,300	0.50	0	未知		境内 非国 有法 人
王亚新	1,597,402	1,597,402	0.41	0	未知		境内 自然 人
国华人寿保险股 份有限公司-万 能三号	1,557,851	1,557,851	0.40	0	未知		境内 非国 有法 人
吴限	1,300,000	1,300,000	0.33	0	未知		境内 自然 人
钱忠明	1,295,000	1,295,000	0.33	0	未知		境内 自然 人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
长沙矿冶研究院有限责任公司	114,360,881	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	2,604,969	人民币普通股	
南方资本—广发银行—南方高览权益投资 2 号资产管理计划	2,300,000	人民币普通股	
王飞	2,109,951	人民币普通股	
中科国燕生物科技有限公司	2,037,060	人民币普通股	
上海五牛亥尊投资中心(有限合伙)	1,944,300	人民币普通股	
王亚新	1,597,402	人民币普通股	
国华人寿保险股份有限公司—万能三号	1,557,851	人民币普通股	
吴限	1,300,000	人民币普通股	
钱忠明	1,295,000	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述第二名至第十名股东是否存在关联关系或一致行动，上述第一名股东与其他九名股东不存在关联关系或一致行动。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

1、2015年7月14日，公司发布了《关于董事会秘书辞职的公告》（临2015-032），由于工作变动的原因，公司原副总经理、董事会秘书刘丹女士向公司董事会提交了辞去公司副总经理、董事会秘书职务的辞职报告，公司董事会秘书空缺期间，由董事长杨应亮先生代行董事会秘书职责，直至公司聘任新的董事会秘书。

2、2015年8月21日，公司发布了《关于职工代表监事辞职及补选职工代表监事的公告》（临2015-044），职工代表监事周慧平女士周慧平女士因工作原因辞去公司职工代表监事职务，胡柳泉先生因工作调整原因辞去公司职工代表监事职务。经公司第三届职工代表大会第三次会议审议通过，选举何敏先生和赵荣波先生为公司第六届监事会职工代表监事。

3、2015年8月27日，公司召开第六届董事会第十六次会议，聘任李淼先生担任公司董事会秘书，聘任胡柳泉先生、李小军先生和张臻先生担任公司副总经理。

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		76,758,725.18	70,210,936.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		83,816,676.27	93,274,876.11
应收账款		437,152,703.06	381,924,458.26
预付款项		93,254,626.26	42,929,005.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		22,155,428.01	20,491,200.59
买入返售金融资产			
存货		430,125,880.23	409,125,780.41
划分为持有待售的资产		37,447,992.21	37,516,541.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,411,707.37	15,532,305.76
流动资产合计		1,202,123,738.59	1,071,005,105.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,330,000.00	2,330,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		773,931,144.05	727,713,830.74
在建工程		100,100,920.63	96,193,955.72
工程物资		686,572.66	686,572.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		169,896,728.21	171,891,096.71
开发支出			
商誉		2,161,953.71	2,161,953.71
长期待摊费用		20,640,851.10	21,107,742.90
递延所得税资产		8,623,164.86	9,051,740.23
其他非流动资产		59,505,847.57	56,515,466.60
非流动资产合计		1,137,877,182.79	1,087,652,359.27
资产总计		2,340,000,921.38	2,158,657,464.31
流动负债:			
短期借款		792,900,285.73	596,788,515.35
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		70,023,170.00	72,833,500.00
应付账款		185,561,102.00	167,238,486.90
预收款项		2,378,067.84	2,760,088.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,235,823.89	36,871,823.44
应交税费		7,712,917.74	7,422,541.01
应付利息		2,730,848.62	1,130,570.83
应付股利			
其他应付款		124,974,136.14	120,030,628.12
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		37,500,000.00	32,500,000.00
其他流动负债		9,859,291.31	
流动负债合计		1,252,875,643.27	1,037,576,154.22
非流动负债:			
长期借款		60,000,000.00	65,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		14,814,546.45	14,814,546.45
专项应付款			
预计负债			
递延收益		63,247,247.00	64,491,794.93
递延所得税负债		2,575,263.42	2,575,263.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,637,056.87	146,881,604.80
负债合计		1,393,512,700.14	1,184,457,759.02

所有者权益			
股本		390,657,490.00	390,657,490.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		578,997,794.45	578,997,794.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		994,652.47	3,352,548.37
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-126,133,447.81	-105,556,576.76
归属于母公司所有者权益合计		867,979,103.41	890,913,870.36
少数股东权益		78,509,117.83	83,285,834.93
所有者权益合计		946,488,221.24	974,199,705.29
负债和所有者权益总计		2,340,000,921.38	2,158,657,464.31

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		31,257,831.63	24,344,910.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		52,271,798.31	73,877,003.17
应收账款		100,526,489.23	105,222,903.42
预付款项		1,123,482.42	23,011,393.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款		797,007,787.68	662,973,064.31
存货		25,442,976.92	43,680,369.11
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		480,000.00	1,223,054.01
流动资产合计		1,008,110,366.19	934,332,697.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,330,000.00	2,330,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		588,753,599.42	588,753,599.42
投资性房地产			
固定资产		160,774,257.47	166,225,092.87
在建工程		17,525,635.35	194,618.00

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,028,091.94	50,857,589.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,198,120.38	4,482,341.26
其他非流动资产		11,090,100.00	11,090,100.00
非流动资产合计		834,699,804.56	823,933,341.37
资产总计		1,842,810,170.75	1,758,266,038.76
流动负债：			
短期借款		492,900,285.73	596,788,515.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,632,300.00	42,833,500.00
应付账款		98,507,984.66	87,006,728.42
预收款项		796,348.10	1,162,163.70
应付职工薪酬		2,363,996.53	8,968,866.08
应交税费		1,487,124.78	444,570.10
应付利息		1,240,736.13	1,130,570.83
应付股利			
其他应付款		223,982,506.87	4,968,750.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		868,911,282.80	773,303,665.14
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		14,814,546.45	14,814,546.45
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,814,546.45	74,814,546.45
负债合计		943,725,829.25	848,118,211.59
所有者权益：			
股本		390,657,490.00	390,657,490.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		558,843,711.85	558,843,711.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,600.64	11,600.64
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
未分配利润		-73,891,075.29	-62,827,589.62
所有者权益合计		899,084,341.50	910,147,827.17
负债和所有者权益总计		1,842,810,170.75	1,758,266,038.76

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

合并利润表

2015 年 1—6 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		654,671,245.63	615,196,794.09
其中：营业收入		654,671,245.63	615,196,794.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		688,964,867.89	629,399,517.17
其中：营业成本		618,642,463.68	556,674,004.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,211,231.34	2,489,555.70
销售费用		14,851,586.01	20,613,157.38
管理费用		33,484,181.08	35,853,233.67
财务费用		15,177,445.35	11,152,515.74
资产减值损失		3,597,960.43	2,617,050.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
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）		-34,293,622.26	-14,202,723.08
加：营业外收入		12,409,013.17	6,621,227.39
其中：非流动资产处置利得		224,266.37	3,093,603.14
减：营业外支出		574,982.22	502,697.14
其中：非流动资产处置损失		274,771.28	370,338.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,459,591.31	-8,084,192.83
减：所得税费用		893,996.84	2,312,675.33

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,353,588.15	-10,396,868.16
归属于母公司所有者的净利润		-20,576,871.05	-12,884,011.69
少数股东损益		-2,776,717.10	2,487,143.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,353,588.15	-10,396,868.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,576,871.05	-12,884,011.69
归属于少数股东的综合收益总额		-2,776,717.10	2,487,143.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0527	-0.0330
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0527	-0.0330

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

母公司利润表

2015 年 1—6 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		347,095,200.41	349,763,473.02
减：营业成本		336,637,939.68	335,991,547.58
营业税金及附加		786,772.23	800,994.18
销售费用		4,280,559.43	7,541,058.54
管理费用		10,500,291.64	12,396,562.53
财务费用		5,225,654.79	3,591,139.90
资产减值损失		603,316.16	316,502.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		-10,939,333.52	-10,874,332.37
加：营业外收入		274,174.76	2,671,318.88
其中：非流动资产处置利得		224,174.76	2,126,386.28
减：营业外支出		114,106.03	16,457.98
其中：非流动资产处置损失		114,106.03	16,457.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,779,264.79	-8,219,471.47
减：所得税费用		284,220.88	2,243,286.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,063,485.67	-10,462,758.05
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		-11,063,485.67	-10,462,758.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

合并现金流量表

2015 年 1—6 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		328,189,134.00	322,716,021.47
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		117,020.95	82,869.86
收到其他与经营活动有关的现金		38,712,091.26	18,309,991.64
经营活动现金流入小计		367,018,246.21	341,108,882.97
购买商品、接受劳务支付的现金		374,966,970.44	353,068,364.21
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		74,517,063.05	62,718,119.99
支付的各项税费		28,573,751.82	23,882,214.63
支付其他与经营活动有关的现金		40,087,477.02	36,470,428.98
经营活动现金流出小计		518,145,262.33	476,139,127.81
经营活动产生的现金流量净额		-151,127,016.12	-135,030,244.84
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		298,757.00	1,490,123.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		298,757.00	1,490,123.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,073,003.53	46,647,828.83
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			
投资活动现金流出小计		42,073,003.53	46,647,828.83
投资活动产生的现金流量净额		-41,774,246.53	-45,157,705.53
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		610,000,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		102,650,000.00	
筹资活动现金流入小计		712,650,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,028,777.59	11,784,765.48

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		102,650,000.00	
筹资活动现金流出小计		507,678,777.59	67,784,765.48
筹资活动产生的现金流量净额		204,971,222.41	192,215,234.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,041.88	81,975.15
五、现金及现金等价物净增加额		12,156,001.64	12,109,259.30
加：期初现金及现金等价物余额		37,417,722.07	51,720,960.99
六、期末现金及现金等价物余额		49,573,723.71	63,830,220.29

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

母公司现金流量表

2015 年 1—6 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		228,255,762.86	234,086,199.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,767,808.94	5,630,548.68
经营活动现金流入小计		242,023,571.80	239,716,748.49
购买商品、接受劳务支付的现金		232,971,408.88	275,840,167.03
支付给职工以及为职工支付的现金		16,839,522.39	14,530,854.67
支付的各项税费		6,400,510.79	8,248,629.09
支付其他与经营活动有关的现金		9,543,706.52	8,819,024.99
经营活动现金流出小计		265,755,148.58	307,438,675.78
经营活动产生的现金流量净额		-23,731,576.78	-67,721,927.29
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,870.00	134,493.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,870.00	134,493.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,462,372.60	1,456,123.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,462,372.60	1,456,123.64
投资活动产生的现金流量净额		-11,423,502.60	-1,321,630.34
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		310,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		319,753,706.71	17,729,618.86
筹资活动现金流入小计		629,753,706.71	277,729,618.86
偿还债务支付的现金		380,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,787,329.96	6,675,103.93
支付其他与筹资活动有关的现金		192,338,015.87	134,850,000.00
筹资活动现金流出小计		580,125,345.83	197,525,103.93
筹资活动产生的现金流量净额		49,628,360.88	80,204,514.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			54,502.71
五、现金及现金等价物净增加额		14,473,281.50	11,215,460.01
加：期初现金及现金等价物余额		11,494,860.13	47,590,313.25
六、期末现金及现金等价物余额		25,968,141.63	58,805,773.26

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 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	390,657,490.00				578,997,794.45			3,352,548.37	23,462,614.30		-105,556,576.76	83,285,834.93	974,199,705.29
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	390,657,490.00				578,997,794.45			3,352,548.37	23,462,614.30		-105,556,576.76	83,285,834.93	974,199,705.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-2,357,895.90			-20,576,871.05	-4,776,717.10	-27,711,484.05
(一) 综合收益总额											-20,576,871.05	-2,776,717.10	-23,353,588.15
(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												-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取												-2,357,895.90	-2,357,895.90
2. 本期使用												3,166,502.31	3,166,502.31
(六)其他												5,524,398.21	5,524,398.21
四、本期期末余额	390,657,490.00				578,997,794.45			994,652.47	23,462,614.30		-126,133,447.81	78,509,117.83	946,488,221.24

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	390,657,490.00				587,675,512.76			1,244,719.44	23,462,614.30		-77,515,435.95	82,939,036.48	1,008,463,937.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	390,657,490.00				587,675,512.76			1,244,719.44	23,462,614.30		-77,515,435.95	82,939,036.48	1,008,463,937.03

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,154,458.14			-12,884,011.69	2,382,397.21	-9,347,156.34
(一) 综合收益总额									-12,884,011.69	2,487,143.53	-10,396,868.16
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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						1,154,458.14				-104,746.32	1,049,711.82
1. 本期提取						2,853,052.40					2,853,052.40
2. 本期使用						1,698,594.26				104,746.32	1,803,340.58
(六) 其他											
四、本期期末余额	390,657,490.00			587,675,512.76		2,399,177.58	23,462,614.30		-90,399,447.64	85,321,433.69	999,116,780.69

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 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	390,657,490.00				558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	-62,827,589.62	910,147,827.17
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,657,490.00				558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	-62,827,589.62	910,147,827.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-11,063,485.67	-11,063,485.67
(一) 综合收益总额										-11,063,485.67	-11,063,485.67
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	390,657,490.00				558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	-73,891,075.29	899,084,341.50

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	390,657,490.00				558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	-46,367,556.13	926,607,860.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,657,490.00				558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	-46,367,556.13	926,607,860.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,462,758.05	-10,462,758.05
(一) 综合收益总额										-10,462,758.05	-10,462,758.05
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	390,657,490.00				558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	-56,830,314.18	916,145,102.61

法定代表人：杨应亮

主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

三、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称“本集团”或“公司”）系由长沙矿冶研究院有限责任公司（原长沙矿冶研究院）、湖南华菱钢铁集团有限责任公司、中国电子科技集团公司第四十八研究所（原信息产业部电子第四十八研究所）、长沙高新技术产业开发区银佳科技有限公司、中国冶金进出口湖南公司等 5 家单位共同发起，经国家经贸委以国经贸企改[1999]718 号文批准同意设立。1999 年 8 月 31 日经湖南省工商行政管理局依法批准登记注册，注册资本 6,670 万元人民币，企业法人营业执照注册号 4300001004097，注册地址为长沙市高新技术开发区麓枫路 69 号。公司组织形式为股份有限公司，总部地址为湖南省长沙市麓山南路 966 号。

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

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

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

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

(2) 公司的业务性质和主要经营活动

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

(3) 母公司以及集团最终母公司

本集团母公司为长沙矿冶研究院有限责任公司，集团最终母公司为中国五矿集团公司。

(4) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

2015 年半年度财务报告经本集团董事会于 2015 年 8 月 27 日批准报出。

2、合并财务报表范围

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

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

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

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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

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

4. 记账本位币

本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

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

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

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

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

9. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；

处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计

未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为 800 万元（含 800 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2). 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）	
账龄分析法组合	账龄分析法

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）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 至 6 个月（含 6 个月）	1	1
7 至 12 个月（含 1 年）	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

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

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团除阴、阳极板外的低值易耗品、包装物一般采用五五摊销法进行摊销，若金额不大，则于领用时一次转销。

阴阳极板的摊销方法如下：

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

12. 划分为持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

(2) 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

(3) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

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

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

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

13. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包

含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14. 投资性房地产

不适用

15. 固定资产

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

(2). 折旧方法

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

16. 在建工程

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

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

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息

费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

设计、建造和运营；新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

21. 预计负债

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

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

22. 收入

(1) 销售商品

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

(2) 让渡资产使用权

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

23. 政府补助

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

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

(3) 政府补助的确认时点

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

(4) 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

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

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

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

26. 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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

27. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

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

本集团安全生产费的提取标准：

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

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

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

本集团提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照安全生产费用处理。

(2) 所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 分部报告

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

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

28.

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%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
湖南长远锂科有限公司	15%
本公司及本集团其他控股子公司	25%

2. 税收优惠

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，湖南长远锂科有限公司公司于 2014 年 10 月 15 日取得高新技术企业证书。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。高新技术企业证书的有效期限为 3 年。享受所得税优惠的年限为 2014 年至 2016 年。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,283.38	28,365.08
银行存款	49,547,440.33	37,389,356.99
其他货币资金	27,185,001.47	32,793,214.80
合计	76,758,725.18	70,210,936.87

其他说明

期末其他货币资金余额 27,185,001.47 元系票据保证金、环境恢复基金、信用证保证金，为使用受限的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,406,839.92	19,251,482.59
商业承兑票据	48,409,836.35	74,023,393.52
合计	83,816,676.27	93,274,876.11

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	23,073,335.75
合计	23,073,335.75

(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:

√适用 □不适用

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	327,957,838.33	
商业承兑票据		
合计	327,957,838.33	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

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	248,271,957.20	53.88	12,153,684.48	4.90	236,118,272.72	203,624,193.46	50.56	10,459,460.45	5.14	193,164,733.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,050,172.38	45.15	7,015,742.04	3.37	201,034,430.34	194,658,772.67	48.33	5,899,047.42	3.03	188,759,725.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,479,157.78	0.97	4,479,157.78	100		4,479,157.78	1.11	4,479,157.78	100	
合计	460,801,287.36	/	23,648,584.30	/	437,152,703.06	402,762,123.91	/	20,837,665.65	/	381,924,458.26

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款客户一	70,605,600.10	706,056.00	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户二	26,578,348.24	390,129.41	1.47	按摊余价值计

				提
应收账款客户三	19,077,143.72	320,774.18	1.68	按摊余价值计提
应收账款客户四	17,302,850.00	517,487.50	2.99	按摊余价值计提
应收账款客户五	16,086,287.59	160,862.88	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户六	13,593,000.00	135,930.00	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户七	13,329,706.75	133,297.07	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户八	12,207,563.05	8,545,294.14	70.00	按摊余价值计提
应收账款客户九	11,298,326.93	402,116.34	3.56	按摊余价值计提
应收账款客户十	10,489,708.67	319,565.43	3.05	按摊余价值计提
应收账款客户十一	9,966,173.94	200,956.05	2.02	按摊余价值计提
应收账款客户十二	9,504,075.11	138,883.75	1.46	按摊余价值计提
应收账款客户十三	9,260,300.00	92,603.00	1.00	按摊余价值计提
应收账款客户十四	8,972,873.10	89,728.73	1.00	按摊余价值计提
合计	248,271,957.20	12,153,684.48	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1-6个月	188,621,716.32	1,886,217.16	1
7-12个月（含1年）	11,536,711.16	576,835.56	5
1年以内小计	200,158,427.48	2,463,052.72	1.23
1至2年	4,554,480.63	1,366,344.19	30
2至3年	301,838.28	150,919.14	50
3年以上	3,035,425.99	3,035,425.99	100
合计	208,050,172.38	7,015,742.04	

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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 2,826,371.34 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,452.69

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

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：

单位名称	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
应收账款第一名	70,605,600.10	706,056.00	15.32
应收账款第二名	26,578,348.24	390,129.41	5.77
应收账款第三名	19,077,143.72	320,774.18	4.14
应收账款第四名	17,302,850.00	517,487.50	3.76
应收账款第五名	16,086,287.59	160,862.88	3.49
合计	<u>149,650,229.65</u>	<u>2,095,309.97</u>	<u>32.48</u>

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	90,799,811.88	97.37	41,433,027.46	96.52
1 至 2 年	2,179,600.00	2.34	519,145.70	1.21
2 至 3 年	244,131.88	0.26	846,340.00	1.97
3 年以上	31,082.50	0.03	130,492.50	0.30
合计	93,254,626.26	100	42,929,005.66	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本集团关系	金额	占总额比例 (%)	时间	未结算原因
供应商一	关联方	41,442,129.57	44.44	1年以内	未到结算期
供应商二	非关联方	15,335,513.35	16.44	1年以内	未到结算期
供应商三	非关联方	6,000,000.00	6.43	1年以内	未到结算期
供应商四	非关联方	3,503,411.00	3.76	1年以内	未到结算期
供应商五	非关联方	2,674,112.02	2.87	1年以内	未到结算期
合计		<u>68,955,165.94</u>	<u>73.94</u>		

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,946,256.66	88.20	4,000,378.65	16.71	19,945,878.01	21,510,440.15	87.04	3,228,789.56	15.01	18,281,650.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,202,212.00	11.80	992,662.00	31.00	2,209,550.00	3,202,212.00	12.96	992,662.00	31.00	2,209,550.00
合计	27,148,468.66	/	4,993,040.65	/	22,155,428.01	24,712,652.15	/	4,221,451.56	/	20,491,200.59

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月	9,869,152.88	98,691.52	1
7-12 个月（含 1 年）	7,788,263.89	389,413.19	5
1 年以内小计	17,657,416.77	488,104.71	2.76
1 至 2 年	630,000.00	189,000.00	30
2 至 3 年	4,671,131.91	2,335,565.96	50
3 年以上	987,707.98	987,707.98	100
合计	23,946,256.66	4,000,378.65	

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 771589.09 元；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：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府补助	8,776,584.48	11,006,616.48
押金、保证金	4,742,122.00	4,640,234.00
职工备用金	406,386.84	126,177.18
往来款	1,162,411.69	1,408,972.79
关停退出垫付款项	12,060,963.65	7,530,651.70
合计	27,148,468.66	24,712,652.15

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湘潭市岳塘区人民政府	关停退出垫付款项	12,060,963.65	1-6个月及7-12个月	30.47	421,835.70
铜仁市碧江区工贸局	政府补助款	4,549,362.00	1-6个月	26.33	45,493.62
松桃苗族自治县工贸局	政府补助款	4,227,222.48	2-3年	18.21	2,113,611.24
湖南省国土资源厅	环境治理备用金	3,156,500.00	3年以上	12.77	946,950.00
松桃苗族自治县国土资源局	保证金	846,800.00	1-2年及3年以上	3.43	685,800.00
合计	/	24,840,848.13	/	91.21	4,213,690.56

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
铜仁市碧江区工贸局	产业扶持资金(电费补助)	4,549,362.00	1-6个月	铜府发电[2014]5号
松桃苗族自治县工贸局	产业扶持资金(电费补助)	4,227,222.48	2-3年	黔经信运行(2013)23号
合计	/	8,776,584.48	/	/

10、 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	64,954,432.69	1,440,699.97	63,513,732.72	70,532,087.10	1,440,699.97	69,091,387.13
在产品	50,496,971.95	177,962.79	50,319,009.16	21,673,275.01	177,962.79	21,495,312.22
库存商品	152,215,637.74	5,305,318.00	146,910,319.74	178,522,128.06	9,859,790.34	168,662,337.72

周转材料	51,745,544.03	71,640.33	51,673,903.70	51,730,789.18	71,640.33	51,659,148.85
发出商品	6,592,189.73	951,881.17	5,640,308.56	6,695,873.47	951,881.17	5,743,992.30
委托加工物资	23,963.24		23,963.24	5,834,634.82		5,834,634.82
在途物资	4,943,778.11		4,943,778.11	1,283,104.32		1,283,104.32
开发成本	107,100,865.00		107,100,865.00	85,355,863.05		85,355,863.05
合计	438,073,382.49	7,947,502.26	430,125,880.23	421,627,755.01	12,501,974.60	409,125,780.41

(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	1,440,699.97					1,440,699.97
在产品	177,962.79					177,962.79
库存商品	9,859,790.34			4,554,472.34		5,305,318.00
周转材料	71,640.33					71,640.33
发出商品	951,881.17					951,881.17
合计	12,501,974.60			4,554,472.34		7,947,502.26

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
子公司金天能源材料有限公司因关停退出需处置的非流动资产	37,447,992.21		12,060,963.65	2015 年
合计	37,447,992.21		12,060,963.65	/

其他说明：

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

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	793,155.25	793,155.25
未抵扣增值税进项税	19,099,378.85	14,739,150.51
待摊费用	1,519,173.27	
合计	21,411,707.37	15,532,305.76

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
湘财证券股份有限公司	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00
合计	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被 投 资 单 位	账面余额			减值准备				在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本 期 现 金 红 利	
	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少			期 末
湘 财 证 券 股 份 有 限 公 司	57,500,000.00			57,500,000.00	55,170,000.00			55,170,000.00	0.08	
合 计	57,500,000.00			57,500,000.00	55,170,000.00			55,170,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	699,429,419.92	305,549,632.43	14,441,529.21	38,300,376.73	1,057,720,958.29
2. 本期增加金额	33,674,377.26	31,320,151.64	494,450.79	5,927,524.17	71,416,503.86
(1) 购置		3,815,354.95	305,981.56	1,569,290.38	5,690,626.89
(2) 在建工程转入	33,674,377.26	27,504,796.69	188,469.23	4,358,233.79	65,725,876.97
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		226,600.77	3,057,090.80	62,767.35	3,346,458.92
(1) 处置或报废		226,600.77	3,057,090.80	62,767.35	3,346,458.92
4. 期末余额	733,103,797.18	336,643,183.30	11,878,889.20	44,165,133.55	1,125,791,003.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	112,316,109.73	139,777,360.98	7,498,346.13	18,688,894.94	278,280,711.78
2. 本期增加金额	11,433,349.33	10,890,041.96	729,761.07	1,588,264.66	24,641,417.02
(1) 计提	11,433,349.33	10,890,041.96	729,761.07	1,588,264.66	24,641,417.02
3. 本期减少金额		193,220.06	2,532,720.78	55,136.07	2,781,076.91
(1)		193,220.06	2,532,720.78	55,136.07	2,781,076.91

处置或报废					
4. 期末余额	123,749,459.06	150,474,182.88	5,695,386.42	20,222,023.53	300,141,051.89
三、减值准备					
1. 期初余额	29,483,918.02	19,579,346.77	143,159.25	2,519,991.73	51,726,415.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		7,608.48			7,608.48
(1) 处置或报废		7,608.48			7,608.48
4. 期末余额	29,483,918.02	19,571,738.29	143,159.25	2,519,991.73	51,718,807.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	579,870,420.10	166,597,262.13	6,040,343.53	21,423,118.29	773,931,144.05
2. 期初账面价值	557,629,392.17	146,192,924.68	6,800,023.83	17,091,490.06	727,713,830.74

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	46,466,227.03

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

19、在建工程

√适用 □不适用

(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
桃江锰矿技术改造 工程	4,032,946.18		4,032,946.18	4,032,946.18		4,032,946.18
铜仁金瑞生产 线改造工程	3,036,975.33		3,036,975.33	200,000.00		200,000.00
白石溪盲斜井 工程	4,780,947.84		4,780,947.84	3,678,191.53		3,678,191.53
小河渣场二 期工程	0.00		0.00	9,586,660.64		9,586,660.64
松桃金瑞电解 锰技术改造工 程	5,906,124.07		5,906,124.07	7,106,124.07		7,106,124.07
年产500吨 NCA锂电材料 中试生产线建 设	10,229,654.66		10,229,654.66	7,064,148.05		7,064,148.05
10000吨/年电 池正极材料生 产基地	52,643,654.52		52,643,654.52	63,422,065.65		63,422,065.65
7000吨/年锂 离子动力电池 多远正极材料	17,331,017.35		17,331,017.35			
零星工程	2,139,600.68		2,139,600.68	1,103,819.60		1,103,819.60
合计	100,100,920.63		100,100,920.63	96,193,955.72		96,193,955.72

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其 他 减 少 额	工程累 计投入 占预算 的比例 (%)
桃江锰矿技术改造 工程	97,075,200.00	4,032,946.18				4.15
铜仁金瑞生产线日常 维修及改造工程	12,800,000.00	200,000.00	3,786,328.53	949,353.20		23.73
松桃金瑞生产线日常 维修及改造工程	12,621,900.00	7,106,124.07	2,015,022.52	3,215,022.52		72.26
小河渣场二期工程	13,700,000.00	9,586,660.64	3,949,036.80	13,535,697.44		100.00
白石溪盲斜井工程	7,500,000.00	3,678,191.53	1,102,756.31			63.75
年产500吨NCA锂电材 料中试生产线建设	15,179,500.00	7,064,148.05	3,165,506.61			67.39

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少 额	工程累 计投入 占预算 的比例 (%)
10000 吨/年电池正极材料生产基地建设项目	245,800,000.00	63,422,065.65	20,666,839.98	31,445,251.11		34.21
7000 吨/年锂离子动力电池多元正极材料	196,734,500.00		17,331,017.35			8.81
猫猫岩渣库建设工程	23,440,000.00		16,580,552.70	16,580,552.70		100.00
零星工程		1,103,819.60	1,035,781.08			-
合计	<u>624,851,100</u>	<u>96,193,955.72</u>	<u>69,632,841.88</u>	<u>65,725,876.97</u>		

接上表：

工程进度	累计利息资本化 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源	期末余额
4.15	817,928.82			募集资金	4,032,946.18
23.73				自筹	3,036,975.33
72.26				自筹	5,906,124.07
100.00				自筹	
63.75				自筹	4,780,947.84
67.39	512,125.00	512,125.00	5.6	自筹	10,229,654.66
34.21	1,965,212.41	1,147,283.59	5.6	自筹	52,643,654.52
8.81	614,133.34	614,133.34	5.6	自筹	17,331,017.35
100.00				自筹	
4.15				自筹	2,139,600.68
合计	<u>3,909,399.57</u>	<u>2,273,541.93</u>			<u>100,100,920.63</u>

(2). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

20、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

21、 固定资产清理

□适用 √不适用

22、 生产性生物资产

□适用 √不适用

23、 油气资产

□适用 √不适用

24、 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	专利权及非专利技术	采矿权	管理与办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	159,859,702.41	36,200,300.00	30,224,227.26	217,678.00	226,501,907.67
4. 期末余额	159,859,702.41	36,200,300.00	30,224,227.26	217,678.00	226,501,907.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,872,824.70	14,852,649.22	2,594,207.26	217,678.00	34,537,359.18
2. 本期增加金额	1,812,226.50	162,162.00	19,980.00		1,994,368.50
(1) 计提	1,812,226.50	162,162.00	19,980.00		1,994,368.50
4. 期末余额	18,685,051.20	15,014,811.22	2,614,187.26	217,678.00	36,531,727.68
三、减值准备					
1. 期初余额		20,073,451.78			20,073,451.78
4. 期末余额		20,073,451.78			20,073,451.78
四、账面价值					
1. 期末账面价值	141,174,651.21	1,112,037.00	27,610,040.00		169,896,728.21
2. 期初账面价值	142,986,877.71	1,274,199.00	27,630,020.00		171,891,096.71

25、 开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

研究与开发费用		7,240,113.15			7,240,113.15		
合计		7,240,113.15			7,240,113.15		

26、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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

① 无风险报酬率，以 2013 年 10 年期国债利率 3.9% 确定。

② 资本结构，按照实际资本结构来确定。

③ 市场风险溢价，以 2006 年 12 月 31 日—2014 年 12 月 31 日沪深 300 指数 8 年几何平均收益率 7.1% 确定。

经上述减值测试，不需要计提商誉减值损失。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金瑞矿业土地租赁费用	250,950.82		10,173.72		240,777.10
铜仁金瑞租赁土地使用权	20,856,792.08		456,718.08		20,400,074.00
合计	21,107,742.90		466,891.80		20,640,851.10

28、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	6,454,789.19	1,040,769.79	6,454,789.19	1,040,769.79
存货跌价准备	4,031,869.40	639,280.78	4,641,203.60	788,422.71
固定资产减值准备	7,404,683.81	1,712,892.52	7,404,683.81	1,712,892.52
其他减值准备	9,748,417.29	2,437,104.32	9,748,417.29	2,437,104.32
专项储备/安全生产费	11,600.64	1,740.10	11,600.64	1,740.10
辞退福利/人员安置费	17,176,943.42	2,576,541.51	19,039,832.97	2,855,974.95
未实现损益	859,343.34	214,835.84	859,343.34	214,835.84
合计	45,687,647.09	8,623,164.86	48,159,870.84	9,051,740.23

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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		
可抵扣亏损		
坏账准备	22,186,835.76	18,604,328.02
存货跌价准备	3,915,632.86	7,860,771.00
固定资产减值准备	44,314,123.48	34,573,314.67
无形资产减值准备	20,073,451.78	20,073,451.78
可供出售金融资产减值准备	55,170,000.00	55,170,000.00
可抵扣亏损	264,660,993.26	264,660,993.26
合计	410,321,037.14	400,942,858.73

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	4,911,909.21	4,911,909.21	
2016	16,504,240.53	16,504,240.53	
2017	158,545,922.39	158,545,922.39	
2018	32,455,794.22	32,455,794.22	
2019	52,243,126.91	52,243,126.91	
合计	264,660,993.26	264,660,993.26	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	31,415,747.57	28,425,366.60
预付探矿权款	28,090,100.00	28,090,100.00
合计	59,505,847.57	56,515,466.60

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	22,900,285.73	56,788,515.35
抵押借款		
保证借款	170,000,000.00	
信用借款	600,000,000.00	540,000,000.00
合计	792,900,285.73	596,788,515.35

短期借款分类的说明：

其中 3,000 万元系中国五矿集团公司为本公司提供担保向交通银行长沙潇湘支行借款，14,000 万元系长沙矿冶研究院有限责任公司为本公司提供担保向中国银行长沙麓谷支行借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	70,023,170.00	72,833,500.00
合计	70,023,170.00	72,833,500.00

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料及商品采购款	163,350,578.62	136,272,969.57
设备采购款	7,351,669.99	18,527,808.40
工程应付款	9,292,344.71	5,994,836.63
运费及其他	5,566,508.68	6,442,872.30
合计	185,561,102.00	167,238,486.90

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,378,067.84	2,760,088.57
合计	2,378,067.84	2,760,088.57

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

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	27,866,603.72	51,773,500.13	68,675,694.79	10,964,409.06
二、离职后福利-设定提存计划	4,779,933.20	6,099,405.78	4,970,321.12	5,909,017.86
三、辞退福利	4,225,286.52	154,912.28	2,017,801.83	2,362,396.97
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,871,823.44	58,027,818.19	75,663,817.74	19,235,823.89

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,349,902.38	43,196,228.27	60,506,890.97	6,039,239.68
二、职工福利费		3,691,795.68	3,691,795.68	
三、社会保险费	352,327.13	2,706,002.27	2,141,479.00	916,850.40
其中: 医疗保险费	217,433.10	1,989,762.30	1,605,162.31	602,033.09
工伤保险费	134,894.03	543,705.23	414,198.36	264,400.90
生育保险费		172,534.74	122,118.33	50,416.41
四、住房公积金		1,502,817.80	1,498,911.80	3,906.00
五、工会经费和职工教育经费	3,922,746.66	676,656.11	594,989.79	4,004,412.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	241,627.55		241,627.55	
合计	27,866,603.72	51,773,500.13	68,675,694.79	10,964,409.06

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	4,234,292.91	5,661,633.35	4,586,825.30	5,309,100.96
2、失业保险费	545,640.29	437,772.43	383,495.82	599,916.90
3、企业年金缴费				
合计	4,779,933.20	6,099,405.78	4,970,321.12	5,909,017.86

其他说明:

辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利及内退补偿	2,017,801.83	2,362,396.97
合 计	<u>2,017,801.83</u>	<u>2,362,396.97</u>

37、 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	4,327,087.29	1,866,949.29
消费税		
营业税	31,791.24	99,756.45
企业所得税	1,208,698.47	3,978,428.10
个人所得税	426,213.52	166,790.01
城市维护建设税	290,006.07	128,834.35
资源税	550,841.28	340,315.20
土地使用税	116,766.00	116,766.00
房产税	100,767.51	266,872.37
教育费附加及地方教育费附加	228,834.06	101,674.89
其他	431,912.30	356,154.35
合 计	7,712,917.74	7,422,541.01

38、 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	139,458.34	153,404.17
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,591,390.28	977,166.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	2,730,848.62	1,130,570.83

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

39、 应付股利

适用 不适用

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	119,892,946.27	113,857,284.40
押金及保证金	3,327,614.15	3,434,447.43
预提及未付款	1,753,575.72	2,738,896.29
合计	124,974,136.14	120,030,628.12

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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	37,500,000.00	32,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	37,500,000.00	32,500,000.00

其他说明：

其中750万元系公司为金泰电子提供担保向中国银行股份有限公司枣庄市解放路支行借款。

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用	9,859,291.31	
合计	9,859,291.31	

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

44、长期借款

√适用 □不适用

(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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	60,000,000.00	65,000,000.00
合计	60,000,000.00	65,000,000.00

其他说明，包括利率区间：
利率区间 5.60%。

45、应付债券

□适用 √不适用

46、长期应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	14,814,546.45	14,814,546.45
三、其他长期福利		
合计	14,814,546.45	14,814,546.45

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

48、专项应付款

□适用 √不适用

49、预计负债

□适用 √不适用

50、递延收益

√适用 □不适用

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	64,491,794.93		1,244,547.93	63,247,247.00	收到财政拨款
合计	64,491,794.93		1,244,547.93	63,247,247.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多元生产线项目补助	4,768,000.00		298,000.00		4,470,000.00	与资产相关
金天工业园土地出让金补贴	3,610,841.61				3,610,841.61	与资产相关
氨氮废水处理装置补贴	291,666.59				291,666.59	与资产相关
金驰工业园土地出让金补贴	1,572,344.06		15,935.94		1,556,408.12	与资产相关
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	19,497,666.67		201,700.00		19,295,966.67	与资产相关
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	14,428,273.33		149,258.00		14,279,015.33	与资产相关
扩建耕地项目补贴	4,540,182.00		46,967.40		4,493,214.60	与资产相关
植被恢复费	716,102.80		7,407.96		708,694.84	与资产相关
贵州省锰资源高效利用工程技术研究中心	1,500,000.00		333,333.33		1,166,666.67	与资产相关
松桃金瑞松桃蓼皋镇土地出让金补贴	2,230,967.87		31,570.30		2,199,397.57	与资产相关
技术改造资金	1,110,000.00		15,000.00		1,095,000.00	与资产相关
电解锰浸出废锰渣资源利用课题	3,006,250.00		40,625.00		2,965,625.00	与资产相关
政府环保整治工程	5,975,500.00		80,750.00		5,894,750.00	与资产相关
松桃县环保局老卜茨水井处理项目补助款	504,000.00		14,000.00		490,000.00	与资产相关
松桃县环保局电解锰项目	740,000.00		10,000.00		730,000.00	与资产相关
合计	64,491,794.93		1,244,547.93		63,247,247.00	/

51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	390,657,490.00						390,657,490.00

52、其他权益工具

□适用 √不适用

53、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)	574,856,208.76			574,856,208.76
其他资本公积	4,141,585.69			4,141,585.69
合计	578,997,794.45			578,997,794.45

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、专项储备

√适用 □不适用

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	3,352,548.37	3,166,502.31	5,524,398.21	994,652.47
合计	3,352,548.37	3,166,502.31	5,524,398.21	994,652.47

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,462,614.30			23,462,614.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	23,462,614.30			23,462,614.30

58、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	-105,556,576.76	-77,515,435.95
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	-105,556,576.76	-77,515,435.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,576,871.05	-12,884,011.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-126,133,447.81	-90,399,447.64

59、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	641,799,410.29	612,957,417.50	604,068,196.66	554,212,215.59
其他业务	12,871,835.34	5,685,046.18	11,128,597.43	2,461,788.54
合计	654,671,245.63	618,642,463.68	615,196,794.09	556,674,004.13

60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	142,822.36	323,150.38
城市维护建设税	1,345,722.84	974,586.16
教育费附加	1,064,718.82	511,350.85
资源税		
价格调节基金	430,041.71	302,681.66
其他	227,925.61	377,786.65
合计	3,211,231.34	2,489,555.70

61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装运输费	8,338,168.27	13,881,324.77
业务经费	1,362,499.52	1,883,147.36
职工薪酬	2,672,229.21	2,490,944.98
差旅费	427,584.07	424,623.93
办公费	156,920.11	130,221.11
业务宣传费	393,896.00	165,030.00

其他	1,500,288.83	1,637,865.23
合计	14,851,586.01	20,613,157.38

62、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	9,760,996.57	12,555,922.36
研究与开发费用	7,240,113.15	5,579,661.30
折旧与摊销	6,269,493.33	6,472,296.76
汽车费用	758,215.61	1,037,719.00
修理费	1,527,275.94	2,217,660.45
业务招待费	1,006,246.74	1,174,443.19
差旅费	404,625.04	496,644.89
办公费	706,480.13	719,953.51
费用性税金	2,162,607.86	1,747,749.85
其他	3,648,126.71	3,851,182.36
合计	33,484,181.08	35,853,233.67

63、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	15,282,103.66	10,980,914.98
减：利息收入	-264,233.08	-96,456.72
汇兑净损失	-86,041.88	-81,975.15
其他	245,616.65	350,032.63
合计	15,177,445.35	11,152,515.74

64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,597,960.43	2,617,050.55
合计	3,597,960.43	2,617,050.55

65、公允价值变动收益

□适用 √不适用

66、投资收益

□适用 √不适用

67、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	224,266.37	3,093,603.14	224,266.37
其中：固定资产处置利得	224,266.37	437,178.80	224,266.37
无形资产处置利得		2,656,424.34	
政府补助	11,873,235.93	2,849,774.51	11,873,235.93
其他	311,510.87	677,849.74	311,510.87
合计	12,409,013.17	6,621,227.39	12,409,013.17

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
氨氮废水处理工程（湘财建指[2009]65号文件）		20,833.34	与资产相关
金天工业园土地递延收益（湘潭高新区新材料工业园入园协议）		44,762.51	与资产相关
土地返还款（望城县招商项目商务协议湘望铜循招商字[2012]第4招商协议望铜管[2012]第3号）	15,935.94		与资产相关
贵州分公司松桃蓼皋镇土地出让金补贴（松桃苗族自治县国土资源局关于退还土地出让金的批复）	31,570.30	31,570.30	与资产相关
技术改造资金（贵州省经贸委员会黔经办（2010）759号）	15,000.00	15,000.00	与资产相关
电解锰浸出废锰渣资源利用课题（贵州省科技厅黔财建（2010年382号））	40,625.00	40,625.00	与资产相关
政府环保整治工程（松桃县环保局松政府办发（2009年220号））	80,750.00	80,750.00	与资产相关
松桃县环保局老卜茨水井处理项目补助款	14,000.00	14,000.00	与资产相关
松桃县环保局电解锰项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关
多元复合正极材料产业化项目建设拨款递延收益（《财政部关于下达2011年战略性新兴产业（工业领域）项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（财建2011第784号））	298,000.00	298,000.00	与资产相关
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金（碧工贸呈[2013]47号）	201,700.00	201,700.00	与资产相关
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金（碧工贸呈[2013]86号）	149,258.00	149,258.00	与资产相关
扩建耕地项目补贴（铜市工贸[2010]42号\铜市工贸[2011]112号）	46,967.40	46,967.40	与资产相关
植被恢复费（碧园管函[2011]5号）	7,407.96	7,407.96	与资产相关

贵州省锰资源高效利用工程技术研究中心	333,333.33		与资产相关
长沙市财政局企业表彰奖励	50,000.00	84,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局专利补助款		6,700.00	与收益相关
商务部中小企业国际市场开拓资金	25,000.00	33,000.00	与收益相关
价格调节基金补贴款（松桃苗族自治县人民政府关于扶持电解锰企业有关事宜专题会议纪要）	3,080,000.00	925,200.00	与收益相关
贵州省财政厅、环保厅关于下达 2010 年“锰三角”地区环境综合整治项目资金预算的通知（黔财建【2010】382 号）	600,000.00		与收益相关
关于对 2013 年淘汰落后产能财政奖励资金（碧工贸[2014]04 号）		840,000.00	与收益相关
2014 年重金属污染中央专项资金补助款（铜财建[2015]3 号）	500,000.00		与收益相关
贵州省财政厅、工信委 2015 年企业稳增长以奖代补资金的通知（黔财企【2015】10 号）	2,380,000.00		与收益相关
工贸局 2013 年市区两级财政用电补助（铜市工信[2014]150 号）	900,000.00		与收益相关
铜仁市人民政府关于印发 2014 年铜仁市重点行业产业扶持方案的通知（铜府发电[2014]5 号）	1,961,688.00		与收益相关
碧江区残联 2014 年残疾人就业补助资金（铜市残联[2014]51 号）	50,000.00		与收益相关
2014 年新型工业化项目建设奖	300,000.00		与收益相关
长沙市知识产权局专利补贴款	2,000.00		与收益相关
湖南省战略性新兴产业专项拨款（湘财企指（2014）66 号）	400,000.00		与收益相关
信息化项目补助资金（湘财企指[2014]106 号）	150,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	30,000.00		与收益相关
科技成果转化和先进适用技术应用推广资金（长财企指[2014]66 号）	200,000.00		与收益相关
合计	11,873,235.93	2,849,774.51	/

68、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	274,771.28	370,338.64	274,771.28
其中：固定资产处置损失	274,771.28	370,338.64	274,771.28
对外捐赠			
其他	300,210.94	132,358.50	300,210.94
合计	574,982.22	502,697.14	574,982.22

69、 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	465,421.47	69,388.75
递延所得税费用	428,575.37	2,243,286.58
合计	893,996.84	2,312,675.33

(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	-22,459,591.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,614,897.83
子公司适用不同税率的影响	-293,129.53
调整以前期间所得税的影响	33,688.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	475,326.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	428,575.37
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	5,864,434.10
所得税费用	893,996.84

70、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金到期收回	25,039,009.91	2,423,268.93
利息收入	264,233.08	96,456.72
政府补助等收入	9,578,720.00	4,581,080.00
往来款	2,949,609.36	6,640,334.25
其他	880,518.91	4,568,851.74
合计	38,712,091.26	18,309,991.64

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
开具承兑汇票支付保证金或信用证保证金	19,430,796.58	8,340,974.86
包装运输费	8,338,168.27	13,881,324.77
业务经费	1,362,499.52	1,883,147.36
差旅费	832,209.11	921,268.82
研究与开发费	4,341,927.08	3,172,848.42

修理费	1,527,275.94	2,217,660.45
业务招待费	1,006,246.74	1,174,443.19
办公费	863,400.24	850,174.62
手续费	245,616.65	350,032.63
工会经费	444,619.42	246,302.14
往来款及支付的其他付现费用	1,694,717.47	3,432,251.72
合计	40,087,477.02	36,470,428.98

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到长沙矿冶研究院有限责任公司借款	102,650,000.00	
合计	102,650,000.00	

(4). 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
归还长沙矿冶研究院有限责任公司借款	102,650,000.00	
合计	102,650,000.00	

71、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	-23,353,588.15	-10,396,868.16
加：资产减值准备	3,597,960.43	2,617,050.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,641,417.02	23,651,082.99
无形资产摊销	1,994,368.50	2,629,352.86
长期待摊费用摊销	466,891.80	10,173.72
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）	50,504.91	-2,723,264.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,196,061.78	10,898,939.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	428,575.37	2,243,286.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,445,627.48	-55,537,763.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,800,600.56	-168,521,209.34

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,902,979.74	60,098,973.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-151,127,016.12	-135,030,244.84
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	49,573,723.71	63,830,220.29
减：现金的期初余额	37,417,722.07	51,720,960.99
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	12,156,001.64	12,109,259.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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	49,573,723.71	37,417,722.07
其中：库存现金	26,283.38	28,365.08
可随时用于支付的银行存款	49,547,440.33	37,389,356.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,573,723.71	37,417,722.07
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		

72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,185,001.47	票据保证金、环境恢复基金
应收票据	23,073,335.75	票据质押借款
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	<u>50,258,337.22</u>	/

73、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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	184,646.59	6.1136	<u>1,128,855.33</u>
其中：美元	184,646.59	6.1136	1,128,855.33

(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

74、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

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

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
枣庄金泰电子有限公司	17.80	-1,099,835.35		-5,073,778.50
金天能源材料有限公司	48.68	917,131.38	2,000,000.00	52,117,825.78
松桃金瑞矿业开发有限公司	45	-213,877.20		4,299,859.33
贵州金贵矿业有限公司	40	-44,074.42		7,652,332.14
金驰能源材料有限公司	48.68	-2,336,061.51		19,711,440.40

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				金驰能源材料有限公司
	枣庄金泰电子有限公司	金天能源材料有限公司	松桃金瑞矿业开发有限公司	贵州金贵矿业有限公司	

项 目	期末余额或本期发生额				
	枣庄金泰电子有 限公司	金天能源材 料有限公司	松桃金瑞矿业 开发有限公司	贵州金贵矿 业有限公司	金驰能源材 料有限公司
流动资产	34,197,197.01	173,278,326.98	10,703,009.83	1,976,796.04	208,300,185.29
非流动资产	16,578,548.15	2,619,676.96	6,821,760.69	17,187,068.95	142,393,453.91
资产合计	<u>50,775,745.16</u>	<u>175,898,003.94</u>	<u>17,524,770.52</u>	<u>19,163,864.99</u>	<u>350,693,639.20</u>
流动负债	79,280,118.76	62,824,941.53	7,969,527.56	33,034.62	308,645,365.02
非流动负债		3,902,508.20			1,556,408.12
负债合计	<u>79,280,118.76</u>	<u>66,727,449.73</u>	<u>7,969,527.56</u>	<u>33,034.62</u>	<u>310,201,773.14</u>
营业收入	20,339,523.35	53,477,187.46			50,211,691.34
净利润（净亏损）	-6,178,850.28	1,884,000.38	-475,282.67	-110,186.04	-4,798,811.65
综合收益总额	<u>-6,178,850.28</u>	<u>1,884,000.38</u>	<u>-475,282.67</u>	<u>-110,186.04</u>	<u>-4,798,811.65</u>
经营活动现金流量	275,639.65	46,156,043.52	132,036.37	-123,342.39	-72,927,926.57

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额				
	枣庄金泰电子有 限公司	金天能源材 料有限公司	松桃金瑞矿业 开发有限公司	贵州金贵矿 业有限公司	金驰能源材 料有限公司
流动资产	35,345,294.93	210,102,960.58	12,069,305.11	2,100,138.43	56,942,173.09
非流动资产	17,252,696.33	2,619,676.96	7,156,632.35	17,199,320.35	116,634,902.72
资产合计	<u>52,597,991.26</u>	<u>212,722,637.54</u>	<u>19,225,937.46</u>	<u>19,299,458.78</u>	<u>173,577,075.81</u>
流动负债	69,923,514.58	99,533,575.51	9,195,411.83	58,442.37	126,714,054.04
非流动负债	5,000,000.00	3,902,508.20			1,572,344.06
负债合计	<u>74,923,514.58</u>	<u>103,436,083.71</u>	<u>9,195,411.83</u>	<u>58,442.37</u>	<u>128,286,398.10</u>
营业收入	26,210,221.17	95,773,473.73			
净利润（净亏损）	-4,001,968.71	4,816,955.54	-652,989.30	-125,581.05	-905,153.08
综合收益总额	<u>-4,001,968.71</u>	<u>4,816,955.54</u>	<u>-652,989.30</u>	<u>-125,581.05</u>	<u>-905,153.08</u>
经营活动现金流量	440,477.07	-12,053,077.23	-172,493.19	-113,873.15	-1,210,845.88

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

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。各类金融工具的详细说明见附注六；这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			76,758,725.18		<u>76,758,725.18</u>
应收票据			83,816,676.27		<u>83,816,676.27</u>
应收账款			437,152,703.06		<u>437,152,703.06</u>
其他应收款			22,155,428.01		<u>22,155,428.01</u>
可供出售金融资产				2,330,000.00	<u>2,330,000.00</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			70,210,936.87		<u>70,210,936.87</u>
应收票据			93,274,876.11		<u>93,274,876.11</u>
应收账款			381,924,458.26		<u>381,924,458.26</u>
其他应收款			20,491,200.59		<u>20,491,200.59</u>
可供出售金融资产				2,330,000.00	<u>2,330,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		792,900,285.73	<u>792,900,285.73</u>
应付票据		70,023,170.00	<u>70,023,170.00</u>
应付账款		185,561,102.00	<u>185,561,102.00</u>
应付利息		2,730,848.62	<u>2,730,848.62</u>
其他应付款		124,974,136.14	<u>124,974,136.14</u>
一年内到期的非流动负债		37,500,000.00	<u>37,500,000.00</u>
长期借款		60,000,000.00	<u>60,000,000.00</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		596,788,515.35	<u>596,788,515.35</u>
应付票据		72,833,500.00	<u>72,833,500.00</u>
应付账款		167,238,486.90	<u>167,238,486.90</u>
应付利息		1,130,570.83	<u>1,130,570.83</u>
其他应付款		120,030,628.12	<u>120,030,628.12</u>
一年内到期的非流动负债		32,500,000.00	<u>32,500,000.00</u>
长期借款		65,000,000.00	<u>65,000,000.00</u>

2、信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一中披露。

本集团没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	<u>83,816,676.27</u>	83,816,676.27			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	<u>93,274,876.11</u>	93,274,876.11			

3、流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	792,900,285.73				<u>792,900,285.73</u>
应付票据	70,023,170.00				<u>70,023,170.00</u>
应付账款（账龄）	181,283,549.94	4,277,552.06			<u>185,561,102.00</u>
其他应付款（账龄）	118,595,476.77	6,378,659.37			<u>124,974,136.14</u>
应付利息	2,730,848.62				<u>2,730,848.62</u>
一年内到期的非流动负债	37,500,000.00				<u>37,500,000.00</u>
长期借款		60,000,000.00			<u>60,000,000.00</u>

接上表：

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

4、市场风险

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

（1）利率风险

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

本集团通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

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

项目	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.4%	1,042,919.01 / 1,042,919.01	1,037,294.04

(2) 汇率风险

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

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本集团销售额约1.91% (2014年: 2.20%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本集团因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

5、资本管理

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

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业最终控制方是中国五矿集团公司

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本集团子公司的情况详见本附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙新冶实业有限公司	采购商品	5,691,576.94	1,607,478.63
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购商品	70,149.97	
湖南金炉科技有限责任公司	采购商品	8,991,720.00	
长沙新冶实业有限公司	接受劳务	23,525.00	80,375.00
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	472,615.09	1,122,048.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	50,529,606.60	
五矿保险经纪（北京）有限责任公司	接受劳务	149,642.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙新冶实业有限公司	销售商品	94,153.84	638,290.60
中国矿产有限责任公司	销售商品	3,179,646.15	10,495,052.65
日本五金矿产株式会社	销售商品		10,087.86
长沙矿冶研究院有限责任公司	销售商品	17,094.02	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

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
中国五矿集团公司	30,000,000.00	2015/2/6	2016/2/5	否
长沙矿冶研究院有限责任公司	20,000,000.00	2015/2/9	2016/2/8	否
长沙矿冶研究院有限责任公司	60,000,000.00	2015/2/28	2016/2/27	否
长沙矿冶研究院有限责任公司	60,000,000.00	2015/6/11	2016/6/9	否
中国五矿集团公司	27,000,000.00	2015/3/25	2015/9/25	否
本公司	2,475,080.72	2015/2/9	2015/7/9	否
长沙矿冶研究院有限责任公司	2,347,757.78	2015/2/9	2015/7/9	否
中国五矿集团公司	1,734,600.00	2015/6/23	2015/12/23	否
中国五矿集团公司	13,939,009.00	2015/6/29	2015/12/29	否
合计	224,996,447.50			

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	60,000,000.00	2015/1/6	2016/1/6	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	30,000,000.00	2015/1/20	2016/1/20	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	50,000,000.00	2015/6/4	2016/6/4	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	50,000,000.00	2015-2-12	2016-2-12	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	50,000,000.00	2015-3-5	2016-3-5	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	50,000,000.00	2015/3/11	2016/3/11	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	50,000,000.00	2015/3/19	2016/3/19	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	50,000,000.00	2015/3/24	2016/3/24	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷给本集团)	50,000,000.00	2015/4/10	2016/4/10	
长沙矿冶研究院有限责任公司	44,100,000.00	2015/6/3	2015/7/24	
长沙矿冶研究院有限责任公司	37,550,000.00	2015/6/2	2016/7/24	
长沙矿冶研究院有限责任公司	3,800,000.00	2015/2/27	2016/2/26	
长沙矿冶研究院有限责任公司	21,000,000.00	2015/6/2	2016/7/21	
合计	546,450,000.00			
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	462,510.00	411,055.00

(8). 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额
中国五矿股份有限公司	利息支出	834,862.50
五矿集团财务有限责任公司	利息收入	2,339.13
长沙矿冶研究院有限责任公司	利息支出	20,315,063.50

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	58,483.80		135,286.33	
预付款项	长沙矿冶研究院有限责任公司	1,667,600.00		950,000.00	
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司	41,442,129.57		912,522.97	
预付款项	五矿保险经纪(北京)有限责任公司	80,358.00			
合计		43,248,571.37		1,997,809.30	

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	271,500.00	4,924,559.35
应付账款	长沙新冶实业有限公司	8,151,532.30	3,727,309.50
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	108,950,000.00	108,950,000.00
应付利息	长沙矿冶研究院有限责任公司	2,054,279.17	1,024,833.33
应付利息	中国五矿股份有限公司	46,125.00	50,737.50
短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司(委托五矿集团财务有限责任公司贷款给本集团)		230,000,000.00

短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司（委托招商银行股份有限公司贷款给本集团）	600,000,000.00	280,000,000.00
长期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司（委托五矿集团财务有限责任公司贷款给本集团）	60,000,000.00	60,000,000.00
一年内到期的非流动负责	中国五矿股份有限公司（委托五矿集团财务有限责任公司贷给本集团）	30,000,000.00	30,000,000.00
合计		809,473,436.47	718,677,439.68

7、关联方承诺

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

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	完成非公开发行股票 60,598,911 股		
重要的对外投资	公司将募资资金 29,787.71 万元对金驰材料进行增资		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2014 年 8 月 21 日，本公司召开 2014 年第三次临时股东大会并逐项审议通过了《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》，2015 年 4 月 29 日，公司收到中国证监会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】777 号），核准本公司非公开发行不超过 7,000 万股新股。2015 年 7 月 3 日，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于出具的天职湘 QJ[2013]485《验资报告》，本次全部认股资金 667,799,999.22 元，扣除全部发行费用 12,289,542.30 元后，募集资金净额为 655,510,456.92 元，计入股本 60,598,911.00 元，余下部分 594,911,545.92 元计入资本公积。2015 年 7 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股票的股份登记及股份限售手续。

2015 年 1 月 5 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司单方面增资金驰能源材料材料有限公司的议案》，在公司和长沙矿冶院分别按照增资前对金驰材料的出资比例（即公司 51.32%、长沙矿冶院 48.68%）以现金向金驰材料补足净资产评估值与注册资本的差额基础上，公司拟认购本次增资的价格为每 1 元注册资本作价 1 元，拟以公司 2014 年非公开发行股票募集资金认购的增资价款合计 29,787.71 万元。2015 年 7 月，公司和长沙矿冶院已向金驰材料补足净资产评估值与注册资本的差额。公司非公开发行股票完成后，公司将募资资金 29,787.71 万元对金驰材料进行增资，增资后金驰材料的注册资本由 5,000 万元变更为 34,787.71 万元，本公司对金驰材料的持股比例增至 93%。金驰材料已于 2015 年 7 月 27 日完成了注册资本的变更手续。

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	锰及锰系产品	电池材料	未分配项目	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	406,911,559.42	245,024,267.67	2,735,418.54		654,671,245.63
二、分部间交易收入	428,717.95			428,717.95	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	990,553.10	2,599,672.97	7,734.36		3,597,960.43
五、折旧费和摊销费	19,734,193.60	2,857,597.97	4,043,993.95		26,635,785.52
六、利润总额（亏损总额）	-11,425,363.61	287,813.51	-11,322,041.21		-22,459,591.31
七、所得税费用	144,354.49	465,421.47	284,220.88		893,996.84
八、净利润（净亏损）	-11,569,718.10	-177,607.96	-11,606,262.09		-23,353,588.15
九、资产总额	1,147,131,130.29	865,375,250.43	1,892,401,728.66	1,564,907,188.00	2,340,000,921.38
十、负债总额	570,174,720.28	705,249,552.11	994,357,249.67	876,268,821.92	1,393,512,700.14
十一、其他重要的非现金项目					
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	990,553.10	2,599,672.97	7,734.36		3,597,960.43
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资					
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	11,532,500.29	27,948,404.84	10,743,918.39		50,224,823.52

(2). 其他说明：

1) 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入情况如下：

产品名称	本期金额
电解锰	287,626,805.45
四氧化三锰	89,791,913.64
锂电正极材料	198,159,278.36
镍氢正极材料	45,891,165.57
磁芯	20,324,264.36
其他	5,982.91
合计	<u>641,799,410.29</u>

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

地区名称	本期金额
国内销售	629,514,334.53
国际销售	12,285,075.76
合计	<u>641,799,410.29</u>

3) 企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为1,126,924,017.93元，企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为零；

4) 企业对主要客户的依赖程度

本期销售前五名情况如下：

客户单位	本期金额	占营业收入比例 (%)
销售收入第一名	53,012,854.65	8.10
销售收入第二名	52,784,606.73	8.06
销售收入第三名	51,591,054.30	7.88
销售收入第四名	46,158,974.37	7.05
销售收入第五名	22,856,410.25	3.49
合计	<u>226,403,900.30</u>	<u>34.58</u>

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 因浙江华天电源科技有限公司（以下简称“浙江华天”）拖欠本公司子公司湖南长远锂科有限公司（以下简称“长远锂科”）货款 124.25 万元，长远锂科于 2012 年 7 月向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼。

2012 年 8 月 24 日，浙江华天同长远锂科达成和解并签订了《和解与担保协议》，长沙市岳麓区人民法院据此于 2012 年 8 月 30 日下达了（2012）岳民初字第 02047 号民事调解书，调解书的主要内容如下：1) 确认浙江华天欠长远锂科本息合计 126.00 万元；2) 浙江华天分七期向长远锂科支付欠款；3) 若浙江华天未按约定付款，长远锂科有权要求其一次性支付所有实际欠款并加算利息以及其他费用；4) 案外人陈志涛自愿为浙江华天提供担保。

调解书生效后，浙江华天仅支付了 21 万元欠款，之后便拒不履行调解书确定的付款义务。长远锂科于 2012 年 10 月 15 日申请强制执行，2013 年收到执行款 17.54 万元。

截止 2015 年 6 月 30 日，长远锂科应收浙江华天款项 85.71 万元，款项暂未收回，已计提 100% 的坏账准备。

(2) 因深圳市中韬电池有限公司（以下简称“深圳中韬”）拖欠本公司子公司湖南长远锂科有限公司（以下简称“长远锂科”）货款 846.48 万元，长远锂科于 2015 年 4 月 1 日向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼。2015 年 4 月 10 日，岳麓区法院对深圳中韬及其担保人采取了保全措施，查封了深圳中韬及其担保人的银行账号以及价值约 300 万的产品一批。目前，该案仍在审理中。

截止 2015 年 6 月 30 日，长远锂科应收深圳中韬款项 996.61 万元，款项暂未收回，已计提 2.02% 的坏账准备。

(3) 因深圳市瀚林达新能源科技有限公司（以下简称“瀚林达公司”）拖欠本公司子公司湖南长远锂科有限公司货款 120.90 万元，游云翔自愿为瀚林达公司提供连带保证担保合同，湖南长远锂科有限公司于 2014 年 7 月 3 日以瀚林达公司和游云翔为被告提起诉讼。

2014 年 11 月 28 日长沙市岳麓区法院下达 (2014) 岳民初字第 04223 号民事判决书, 法院判决内容如下: 1、限被告瀚林达公司自本判决生效之日起三日内支付原告 120.90 万元及利息 3.46 万元; 2、被告游云翔对被告瀚林达公司的上述债务承担连带清偿责任。

截止 2015 年 6 月 30 日, 长远锂科应收瀚林达公司款项 120.90 万元, 款项暂未收回, 已计提 30% 的坏账准备。

(4) 因武汉市容大斯磁性材料有限公司 (以下简称“容大斯公司”) 拖欠本公司货款 116.07 万元, 本公司于 2013 年 11 月 1 日以容大斯公司为被告提起诉讼。

2014 年 3 月 5 日长沙市岳麓区法院下达 (2013) 岳民初字第 03922 号民事判决书, 法院判决内容如下: 限被告容大斯公司在判决生效之日起三日内支付给原告 116.07 万元。

截止 2015 年 6 月 30 日, 本公司应收容大斯公司款项 116.07 万元, 款项暂未收回, 已计提 100% 的坏账准备。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,415,994.34	26.26	294,159.95	1.00	29,121,834.39	31,336,185.85	26.97	313,361.86	1.00	31,022,823.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,322,947.83	65.45	2,098,670.97	2.86	71,224,276.86	75,738,123.49	65.19	1,538,044.06	2.03	74,200,079.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,289,211.15	8.29	9,108,833.17	98.06	180,377.98	9,107,011.17	7.84	9,107,011.17	100.00	
合计	112,028,153.32	/	11,501,664.09	/	100,526,489.23	116,181,320.51	/	10,958,417.09	/	105,222,903.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款客户五	16,086,287.59	160,862.88	1	按摊余价值计提
应收账款客户七	13,329,706.75	133,297.07	1	按摊余价值计

				提
合计	29,415,994.34	294,159.95	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1-6个月	65,501,703.12	655,017.02	1
7-12个月	5,417,966.57	270,898.33	5
1年以内小计	70,919,669.69	925,915.35	1.31
1至2年	1,757,889.32	527,366.80	30
2至3年			
3年以上	645,388.82	645,388.82	100
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	73,322,947.83	2,098,670.97	

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 543,247.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
应收账款第一名	16,086,287.59	160,862.88	14.36
应收账款第二名	13,329,706.75	133,297.07	11.90
应收账款第三名	7,338,355.61	73,383.56	6.55
应收账款第四名	7,027,379.74	99,368.99	6.27
应收账款第五名	5,751,586.21	57,515.86	5.14
合计	<u>49,533,315.90</u>	<u>524,428.36</u>	<u>44.22</u>

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	808,596,307.94	99.90	12,240,415.15	1.51	796,355,892.79	674,176,355.88	99.84	12,240,415.15	1.82	661,935,940.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	787,086.51	0.10	135,191.62	17.18	651,894.89	1,112,246.04	0.16	75,122.46	6.75	1,037,123.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	809,383,394.45	/	12,375,606.77	/	797,007,787.68	675,288,601.92	/	12,315,537.61	/	662,973,064.31

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
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	199,994,396.91			短期能收回
湖南长远锂科有限公司	198,866,695.52			短期能收回
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	152,986,963.85			短期能收回
金天能源材料有限公司	151,755,210.11			短期能收回
枣庄金泰电子有限公司	41,645,547.68	12,240,415.15	31.02	按摊余价值
湖南金瑞锰业有限公司	39,456,125.97			短期能收回
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	23,891,367.90			短期能收回
合计	808,596,307.94	12,240,415.15	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1-6 个月	104,067.65	1,040.68	1.00
7-12 个月	283,018.86	14,150.94	5.00
1 年以内小计	387,086.51	15,191.62	3.92
1 至 2 年	400,000.00	120,000.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	787,086.51	135,191.62	

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 600,069.16 元；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：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	400,000.00	400,000.00
子公司往来款	808,596,307.94	674,176,355.88
其他公司往来款	387,086.51	712,246.04
合计	809,383,394.45	675,288,601.92

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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
金驰能源材料有限公司	往来款	199,994,396.91	1-6 个月	24.71	
贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司	往来款	198,866,695.52	1-6 个月	24.57	
湖南长远锂科有限公司	往来款	152,986,963.85	1-6 个月	18.90	
贵州松桃金瑞锰业有限责任公司	往来款	151,755,210.11	1-6 个月	18.75	
金天能源材料有限公司	往来款	41,645,547.68	1-6 个月	5.15	
合计	/	745,248,814.07	/	92.08	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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	344,260,072.48	336,539,166.40	345,539,227.12	334,790,033.81
其他业务	2,835,127.93	98,773.28	4,224,245.90	1,201,513.77
合计	347,095,200.41	336,637,939.68	349,763,473.02	335,991,547.58

5、投资收益

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-50,504.91	
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）	11,873,235.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,299.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	18,818.62	
少数股东权益影响额	-341,412.06	
合计	11,511,437.51	

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	-2.34%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.64%	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

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

董事长：杨应亮

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 29 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容