



江西特种电机股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 523,157,908 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人朱军、主管会计工作负责人杨金林及会计机构负责人(会计主管人员)龙良萍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

| | |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介 | 6 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 董事会报告 | 10 |
| 第五节 重要事项 | 31 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 39 |
| 第七节 优先股相关情况 | 45 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 46 |
| 第九节 公司治理 | 52 |
| 第十节 内部控制 | 56 |
| 第十一节 财务报告 | 59 |
| 第十二节 备查文件目录 | 175 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|--------------------------------------|
| 公司、江特电机、江特公司 | 指 | 江西特种电机股份有限公司 |
| 江特实业 | 指 | 江西江特实业有限公司，公司控股股东江西江特电气集团有限公司的控股股东 |
| 江特电气 | 指 | 江西江特电气集团有限公司，公司控股股东 |
| 江特矿业 | 指 | 江西江特矿业发展有限公司，公司直接持股 100% |
| 江特电动车 | 指 | 江西江特电动车有限公司，公司直接持股 100% |
| 现代农业 | 指 | 宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司，公司直接持股 100% |
| 江特锂电 | 指 | 江西江特锂电池材料有限公司，公司直接持股 97.45% |
| 华兴电机 | 指 | 天津市西青区华兴电机制造有限公司，公司直接持股 85.30% |
| 巨源矿业 | 指 | 宜春市巨源锂能矿业有限公司，公司直接持股 70% |
| 机械分公司 | 指 | 江西特种电机股份有限公司机械分公司 |
| 奉新分公司 | 指 | 宜春市巨源锂能矿业有限公司奉新分公司 |
| 宜丰分公司 | 指 | 江西特种电机股份有限公司宜丰分公司 |
| 上海交鸿 | 指 | 上海市交鸿数控科技有限公司，公司直接持股 51% |
| 宜春客车厂 | 指 | 江西宜春客车厂有限公司，公司直接持股 95% |
| 江源矿业 | 指 | 江西省江源矿业发展有限公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 80% |
| 江鑫矿业 | 指 | 江西省江鑫矿业发展有限公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 80% |
| 泰昌矿业 | 指 | 宜春市泰昌矿业有限公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 100% |
| 新坊钽铌 | 指 | 宜春市新坊钽铌有限公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 51% |
| 银锂公司 | 指 | 宜春银锂新能源有限责任公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 99.99% |
| 宜丰锂业 | 指 | 宜丰县江特锂业有限公司，公司通过全资子公司江特矿业持股 100% |
| 光彩动力 | 指 | 金华市光彩动力科技有限公司，公司通过全资子公司江特电动车持股 80% |
| 明月驿站 | 指 | 宜春市明月驿站度假酒店有限公司，公司通过全资子公司现代农业持股 100% |
| 博鑫矿业 | 指 | 江西博鑫矿业有限责任公司，公司通过控股子公司巨源矿业持股 51% |
| 报告期 | 指 | 2014 年度 |

重大风险提示

公司财务预算、经营计划、经营目标并不代表上市公司对 2015 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

第二节 公司简介

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 江特电机 | 股票代码 | 002176 |
| 变更后的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 江西特种电机股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 江特电机 | | |
| 公司的外文名称（如有） | JIANGXI SPECIAL ELECTRIC MOTOR CO.,LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | JIANGTE MOTOR | | |
| 公司的法定代表人 | 朱军 | | |
| 注册地址 | 江西省宜春市环城南路 581 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 336000 | | |
| 办公地址 | 江西省宜春市环城南路 581 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 336000 | | |
| 公司网址 | http://www.jiangte.com.cn | | |
| 电子信箱 | zhaizn681122@163.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|-------------------|
| 姓名 | 翟忠南 | 王乐 |
| 联系地址 | 江西省宜春市环城南路 581 号 | 江西省宜春市环城南路 581 号 |
| 电话 | 0795-3266280 | 0795-3266280 |
| 传真 | 0795-3274523 | 0795-3274523 |
| 电子信箱 | zhaizn681122@163.com | tornado.w@163.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|--|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 证券时报 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |
| 公司年度报告备置地点 | 江西特种电机股份有限公司证券部 |

四、注册变更情况

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照 注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|---------------------|--|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| 首次注册 | 1999 年 11 月 26 日 | 江西省宜春市工商行政管理局 | 360000110002133 | 36090216100044X | 16100044-X |
| 报告期末注册 | 2014 年 08 月 01 日 | 江西省宜春市工商行政管理局 | 360000110002133 | 36090216100044X | 16100044-X |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 2011 年 1 月 11 日增加“除国家汽车目录管理以外的电动车辆的制造与销售”；2014 年 8 月 1 日增加“陶瓷土的开采、开发和销售” | | | | |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变动。 | | | | |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------------------|
| 会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 |
| 签字会计师姓名 | 熊绍保、丁莉 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|----------------------------|---------|----------------------------------|
| 浙商证券股份有限公司 | 杭州市杭大路 1 号黄龙世纪广场 C 座 607 室 | 周旭东、孙小丽 | 2014 年 7 月 17 日-2015 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2014 年 | 2013 年 | 本年比上年增减 | 2012 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 793,299,115.59 | 855,380,275.72 | -7.26% | 646,538,719.07 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 38,739,880.12 | 56,880,765.36 | -31.89% | 47,244,339.83 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 27,193,821.62 | 43,059,804.25 | -36.85% | 27,926,042.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -14,129,933.70 | 25,941,976.51 | -154.47% | 60,425,411.96 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.08 | 0.13 | -38.46% | 0.11 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.08 | 0.13 | -38.46% | 0.11 |
| 加权平均净资产收益率 | 2.92% | 6.63% | -3.71% | 5.83% |
| | 2014 年末 | 2013 年末 | 本年末比上年末增减 | 2012 年末 |
| 总资产（元） | 2,292,295,867.77 | 1,583,372,823.48 | 44.77% | 1,355,902,843.97 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,913,656,450.52 | 893,530,140.49 | 114.17% | 833,629,718.47 |

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2014 年金额 | 2013 年金额 | 2012 年金额 | 说明 |
|---|---------------|---------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -425,132.49 | 1,273,757.26 | 70,722.82 | |
| 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） | 7,859,468.00 | 15,156,000.00 | 24,387,009.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 484,317.81 | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 5,946,078.76 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 148,001.41 | -133,515.62 | 114,400.56 | |
| 减：所得税影响额 | 2,384,774.63 | 2,619,177.07 | 5,000,743.96 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 81,900.36 | -143,896.54 | 253,091.51 | |
| 合计 | 11,546,058.50 | 13,820,961.11 | 19,318,296.91 | -- |

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年,受国家宏观经济增速下滑、传统产业持续低迷的影响,公司起重冶金电机、高压电机及矿产等产品的销售受到了很大的影响,订单减少,销售回笼困难,导致公司经济效益同比出现下降。报告期公司实现营业收入为79,329.91万元(合并数,下同),比上年同期减少6,208.12万元,同比下降7.26%;利润总额5,321.81万元,比上年同期减少1,955.34万元,同比下降26.87%;净利润4,376.68万元,比上年同期减少2,035.28万元,同比下降31.74%。

面对严峻的外部环境,公司把工作重点放在“强化内部管理,加大产品结构调整步伐,加快新兴产业布局及发展速度”等方面,取得了较好的成效,并为2015年及未来的快速发展奠定了坚实的基础,具体如下:

1、电机产业方面。以市场为导向,加大产品结构调整步伐,加快节能、高效、智能电机的发展速度,2014年,新能源汽车电机、电梯扶梯电机、风力发电配套电机等产品的销售收入实现了快速增长,特别是新能源汽车电机的销售收入实现了811.74%的增长,向节能、高效电机产品转型成效明显。同时并购了上海交鸿,拓展机器人等自动化产业,加快了向智能电机转型的步伐。

2、矿产业方面。采矿:何家坪矿区的道路建设等前期工作已全部完成,宜丰矿区征地、征林、修路等前期准备工作大部分已完成,2015年江特矿业力争实现超百万吨的矿产开采。选矿:泰昌矿业二期技改扩建已全部完成,2015年将实现满负荷生产,宜丰矿区“年采选120万吨锂瓷石高效综合利用项目”正在紧张实施之中,矿产业发展速度明显加快。

3、锂电新能源产业方面。宜春银锂锂云母制备碳酸锂生产稳定,产品销量良好,为了更好地实现规模化、低成本生产碳酸锂,目前正在结合设计院的工艺优化方案扩大产能,同时聘请设计院启动募投项目建设,计划年底完成。江特锂电正极材料受益于锂电产业的政策支持,销售较为稳定。电动车方面:公司收购宜春客车厂后,具备了客车制造资质,将在2015年实现新能源客车的生产和销售;低速电动车拟采用国内外先进技术提升产品品质,抢占中国低速电动车行业的制高点。

二、主营业务分析

1、概述

报告期公司实现营业收入为79,329.91万元(合并数,下同),比上年同期减少6,208.12万元,同比下降7.26%;利润总额5,321.81万元,比上年同期减少1,955.34万元,同比下降26.87%;净利润4,376.68万元,比上年同期减少2,035.28万元,同比下降31.74%。

- 1、货币资金余额比年初年增长251.35%,主要是报告期非公开发行股票募集资金增加所致;
- 2、其他应收款余额比年初增长423.48%,主要是报告期垫付采矿权价款及股东拆借资金增加所致;
- 3、其他流动资产余额比年初增长165.48%,主要是报告期子公司理财及待抵扣增值税增加所致;
- 4、在建工程余额比年初增长220.82%,主要是报告期募资项目工程、设备投入增加所致;
- 5、无形资产余额比年初增长30.17%,主要是报告期内收购子公司新增土地、专利著作权所致;
- 6、商誉余额比年初增长37.97%,主要是报告期溢价收购股权所致;
- 7、长期待摊费用余额比年初增长40.11%,主要是报告期勘探费用增加所致;
- 8、递延所得税资产余额比年初增长35.98%,主要是报告期计提减值准备增加所致;
- 9、短期借款余额比年初下降97.21%,主要是报告期归还银行贷款所致;
- 10、应付票据余额比年初增长467%,主要是报告期内办理银行承兑汇票支付货款增加所致;
- 11、应付职工薪酬余额比年初增长74.64%,主要是报告期应付员工工资增加所致;

- 12、应付股利余额比年初增长42.4%，主要是报告期应付股东分红款增加所致；
- 13、其他应付款余额比年初增长92.24%，主要是报告期内收到的招标保证金及财政借款增加所致；
- 14、递延所得税负债余额比年初增长229.01%，主要是报告期收购股权资产评估增值影响所致；
- 15、资本公积余额比年初增长460.32%，主要是报告期非公开发行股票募集资金及股权激励增加所致；
- 16、资产减值损失较上年同期增长46.86%，主要是报告期计提坏账准备和存货跌价准备增加所致；
- 17、投资收益较上年同期增长1105.86%，主要是报告期银行理财产品收益增加所致；
- 18、营业外收入较上年同期下降46.58%，主要是报告期内政府补贴收入减少所致；
- 19、营业外支出较上年同期增长38.41%，主要是报告期处置子公司固定资产损失增加所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年公司的发展战略是：加快电机产品升级(重点向智能电机发展)，做强做精电机产业，快速发展锂电新能源产业。一年来，公司朝着上述战略努力奋斗，并取得了一定的成效，具体进展情况如下：

电机产业重点放在产品结构调整，着力于产品升级和做精做强，报告期内，新能源汽车电机快速增长，并将逐步成为公司的主导产品；电梯扶梯电机销售再上新台阶，已成为公司新的主导产品；收购上海交鸿，拓展机器人等自动化产业，加快了向智能电机转型的步伐。

锂电新能源产业的布局工作已基本完成，报告期内的重点是加快新兴产业的发展速度，尽快上规模、出效益。采矿方面：除新坊钽铌规模化开采外，何家坪矿区修路等前期工作已经完成，宜丰矿区征地、征林、修路等工作大部分已完成，2015年可实现较大规模的开采。选矿方面：泰昌矿业二期扩建已经完成，2015年可实现满负荷生产，宜丰矿区选厂建设逐步开展。锂电新能源方面：锂云母制备碳酸锂已经平稳生产，并顺利销售，目前正在进一步优化工艺，扩大产能，以实现规模化、低成本生产，募投项目开始建设，计划年底完成。锂电池材料产能不断扩大，销售收入稳步增长。电动车方面：收购了宜春客车厂，公司具备客车生产资质，2015年将生产销售新能源客车，低速电动车正结合国内外先进技术提升产品档次，确定车型。

公司将通过3-5年时间的努力拼搏，奋力实现“中国一流电机品牌”、“中国最大的高品质低速电动车生产基地”、“中国最大的玻陶原材料基地”、“世界最大的锂铷铯生产基地”的宏伟目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

1、电机产业受国家宏观经济增速下滑的影响较大。尽管报告期内公司的电梯扶梯电机、新能源汽车电机、风力发电配套电机有较大幅度的增长，但由于起重冶金电机、高压电机下滑较大，且两大产品占电机产业比重大，所以导致电机产业盈利下降较大。

2、矿产业受陶瓷、玻璃等行业影响较大。公司矿产主导产品为长石粉，主要应用于陶瓷、玻璃等行业，2014年，陶瓷、玻璃行业作为传统产业受宏观经济影响非常大，生产严重不足，需求大幅下滑，导致矿产业销售下滑，盈利下降。

3、锂电新能源产业由于处于建设期内、加上技术还在优化之中，锂云母制备碳酸锂、新能源客车、低速电动车均未实现规模化生产；锂电池正极材料由于市场竞争激烈，盈利水平较低。从而导致锂电新能源产业尚未产生效益。

2、收入

说明

报告期公司实现营业收入79,329.91万元，其中：主营业务收入 77,092.91万元，占年度营业收入的比例为97.18%，比上年下降6.4%；其他业务收入为2,237万元，占年度营业收入的比例为2.82%，比上年下降29.56%。报告期内，主营业务收入、其他业务收入与营业收入的整体占比未发生明显的变化。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2014 年 | 2013 年 | 同比增减 |
|----------|-----|----|----------|---------|----------|
| 制造业-电机 | 销售量 | 台 | 170,546 | 177,782 | -4.07% |
| | 生产量 | 台 | 176,154 | 185,823 | -5.20% |
| | 库存量 | 台 | 30,110 | 24,502 | 22.89% |
| 制造业-锂电材料 | 销售量 | 吨 | 2,204.80 | 336.27 | 555.66% |
| | 生产量 | 吨 | 3,879.90 | 312.46 | 1141.73% |
| | 库存量 | 吨 | 1,781.30 | 106.19 | 1577.46% |
| 采选业-锂矿 | 销售量 | 吨 | 311,258 | 441,644 | -29.52% |
| | 生产量 | 吨 | 247,635 | 508,003 | -51.25% |
| | 库存量 | 吨 | 9,403.96 | 73,027 | -87.12% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

制造业—锂电材料同比增幅较大的主要原因是：上年度碳酸锂未生产，报告期碳酸锂已实现了小规模生产；采选业下降较大的原因为报告期内房地产行业不景气，导致建筑、陶瓷市场需求萎缩。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

| | |
|----------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 235,172,015.71 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 30.51% |

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------------------|----------------|-----------|
| 1 | 蓝光奥的斯曳引机（天津）有限公司 | 97,227,240.47 | 12.61% |
| 2 | 广州奥的斯电梯有限公司 | 37,528,247.90 | 4.87% |
| 3 | 南京高速齿轮制造有限公司 | 37,299,650.41 | 4.84% |
| 4 | 宜春江特机械传动有限公司 | 33,190,423.08 | 4.31% |
| 5 | 重庆重齿永进传动设备有限公司 | 29,926,453.85 | 3.88% |
| 合计 | -- | 235,172,015.71 | 30.51% |

3、成本

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2014 年 | | 2013 年 | | 同比增减 |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 制造业 | 直接材料 | 471,245,357.98 | 81.87% | 518,100,830.81 | 84.34% | -2.47% |
| 制造业 | 直接工资 | 45,762,869.42 | 7.95% | 43,152,738.76 | 7.03% | 0.93% |
| 制造业 | 制造费用 | 45,758,184.09 | 7.95% | 40,899,735.46 | 6.66% | 1.29% |
| 制造业 | 小计 | 562,766,411.49 | 97.78% | 602,153,305.03 | 98.03% | -0.25% |
| 采选业 | 直接材料 | 7,303,436.37 | 1.27% | 7,025,977.07 | 1.14% | 0.13% |
| 采选业 | 直接工资 | 1,885,730.67 | 0.33% | 1,178,598.49 | 0.19% | 0.14% |
| 采选业 | 制造费用 | 3,617,002.49 | 0.63% | 3,907,139.45 | 0.64% | -0.01% |
| 采选业 | 小计 | 12,806,169.53 | 2.22% | 12,111,715.01 | 1.97% | 0.25% |
| 合计 | | 575,572,581.02 | | 614,265,020.04 | | |

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2014 年 | | 2013 年 | | 同比增减 |
|------------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 1.起重冶金电机 | 直接材料 | 158,230,166.95 | 27.49% | 231,162,903.37 | 37.63% | -10.14% |
| 1.起重冶金电机 | 直接工资 | 22,245,261.65 | 3.86% | 23,472,671.78 | 3.82% | 0.04% |
| 1.起重冶金电机 | 制造费用 | 16,940,659.03 | 2.94% | 13,637,474.10 | 2.22% | 0.72% |
| 2.电梯扶梯电机 | 直接材料 | 124,420,461.79 | 21.62% | 88,810,556.70 | 14.46% | 7.16% |
| 2.电梯扶梯电机 | 直接工资 | 7,891,695.37 | 1.37% | 5,140,574.73 | 0.84% | 0.53% |
| 2.电梯扶梯电机 | 制造费用 | 5,347,553.79 | 0.93% | 7,544,314.32 | 1.23% | -0.30% |
| 3.防爆电机 | 直接材料 | 4,689,157.32 | 0.81% | 4,559,111.17 | 0.74% | 0.07% |
| 3.防爆电机 | 直接工资 | 657,034.16 | 0.11% | 462,939.85 | 0.08% | 0.03% |
| 3.防爆电机 | 制造费用 | 502,344.88 | 0.09% | 268,965.13 | 0.04% | 0.05% |
| 4.其他低压电机 | 直接材料 | 22,305,131.98 | 3.88% | 30,671,400.60 | 4.99% | -1.11% |
| 4.其他低压电机 | 直接工资 | 3,634,005.99 | 0.63% | 3,116,650.73 | 0.51% | 0.12% |
| 4.其他低压电机 | 制造费用 | 2,778,431.34 | 0.48% | 1,810,754.40 | 0.29% | 0.19% |
| 5.中型高压电机 | 直接材料 | 34,344,338.53 | 5.97% | 49,023,772.28 | 7.98% | -2.01% |
| 5.中型高压电机 | 直接工资 | 4,812,251.36 | 0.84% | 4,977,956.67 | 0.81% | 0.03% |
| 5.中型高压电机 | 制造费用 | 3,679,275.73 | 0.64% | 2,892,161.40 | 0.47% | 0.17% |
| 6.风力发电配套电机 | 直接材料 | 62,826,601.99 | 10.92% | 44,205,192.22 | 7.20% | 3.72% |
| 6.风力发电配套电机 | 直接工资 | 1,888,542.26 | 0.33% | 1,390,127.23 | 0.23% | 0.10% |
| 6.风力发电配套电机 | 制造费用 | 2,132,658.68 | 0.37% | 1,765,489.59 | 0.29% | 0.08% |

| | | | | | | |
|------------|------|----------------|-------|----------------|-------|--------|
| 电机 | | | | | | |
| 7.机械产品 | 直接材料 | 31,863,802.87 | 5.54% | 39,634,354.04 | 6.45% | -0.91% |
| 7.机械产品 | 直接工资 | 3,039,428.96 | 0.53% | 3,364,313.88 | 0.55% | -0.02% |
| 7.机械产品 | 制造费用 | 6,795,656.32 | 1.18% | 6,715,445.42 | 1.09% | 0.09% |
| 8. 电动车 | 直接材料 | 2,552,260.34 | 0.44% | 2,047,237.70 | 0.33% | 0.11% |
| 8. 电动车 | 直接工资 | 364,663.67 | 0.06% | 256,674.75 | 0.04% | 0.02% |
| 8. 电动车 | 制造费用 | 733,758.20 | 0.13% | 584,078.39 | 0.10% | 0.03% |
| 9.锂离子电池用材料 | 直接材料 | 28,631,290.94 | 4.97% | 27,681,825.69 | 4.51% | 0.46% |
| 9.锂离子电池用材料 | 直接工资 | 993,718.70 | 0.17% | 902,219.78 | 0.15% | 0.02% |
| 9.锂离子电池用材料 | 制造费用 | 6,182,925.50 | 1.07% | 6,054,139.11 | 0.99% | 0.08% |
| 10.采选业 | 直接材料 | 7,303,436.37 | 1.27% | 7,025,977.07 | 1.14% | 0.13% |
| 10.采选业 | 直接工资 | 1,885,730.67 | 0.33% | 1,178,598.49 | 0.19% | 0.14% |
| 10.采选业 | 制造费用 | 3,617,002.49 | 0.63% | 3,907,139.45 | 0.64% | -0.01% |
| 11.碳酸锂 | 直接材料 | 1,382,145.27 | 0.24% | 0 | | 0.24% |
| 11.碳酸锂 | 直接工资 | 236,267.30 | 0.04% | 0 | | 0.04% |
| 11.碳酸锂 | 制造费用 | 664,920.62 | 0.12% | 0 | | 0.12% |
| 合计 | | 575,572,581.02 | | 614,265,020.04 | | |

说明

无

公司主要供应商情况

| | |
|-----------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 156,705,698.21 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 26.50% |

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|---------------------------------|----------------|-----------|
| 1 | 铜陵精工里亚特种线材有限公司（铜陵精达特种电磁线股份有限公司） | 65,808,373.82 | 11.13% |
| 2 | 嵊州市永宇冲片有限公司 | 32,313,863.44 | 5.46% |
| 3 | 天津华盛昌齿轮有限公司 | 20,437,658.00 | 3.46% |
| 4 | 新余市博南贸易有限公司 | 19,707,955.95 | 3.33% |
| 5 | 应拓柯制动器（上海）有限责任公司 | 18,437,847.00 | 3.12% |
| 合计 | -- | 156,705,698.21 | 26.50% |

4、费用

| 项目 | 2014年(元) | 2013年(元) | 同比增减(%) | 备注 |
|-------|---------------|---------------|---------|----|
| 销售费用 | 45,006,596.00 | 45,231,422.91 | -0.50% | |
| 管理费用 | 82,454,140.03 | 78,169,630.99 | 5.48% | |
| 财务费用 | 12,995,437.74 | 16,951,110.23 | -23.34% | |
| 所得税费用 | 9,451,276.49 | 8,651,868.52 | 9.24% | |

5、研发支出

1、2014年研发支出金额：2115.94万元；

2、2014年研发情况：

(1)、YZR系列塔机回转专用三相异步电动机

YZR系列绕线转子三相异步电动机，用于驱动各种型式的塔式起重机的回转机构的专用产品，具有较大的过载能力和较高的机械强度，结构紧凑，控制方便，使用维护简单等特点。本产品的研发已完成，已进行大批量生产。

(2)、YZTD系列塔机起升用多速三相异步电动机

YZTD系列产品主要应用于塔式起重机的起升机构，其最大额定起重量为4t~8t，设计符合《旋转电机 定额和性能》和机械行业标准《YZTD(E)系列塔式起重机用（电磁制动）多速三相异步电动机技术条件》的要求。采用自主研发的专利技术和计算机仿真技术对电机的磁场进行仿真，优化电机的磁路设计，采用特殊的绕组方案，对多速电机的不同极数间的性能进行调整，合理有效的提升产品性能，最大限度的提高产品性价比，同时对电机的风路进行了优化设计，外表美观，经济性更强。本产品的研发已完成，已进行大批量生产。

(3)、TBDZ系列塔机变幅专用三相异步电动机

TBDZ系列产品主要应用于塔式起重机的变幅机构，设计符合《YEZS系列起重双速锥形转子制动三相异步电动机技术条件》的要求。它融电机和制动器于一体，具有起动转矩大、制动可靠、结构紧凑、体积小、重量轻、可频繁起动等特点，且此系列锥形转子电动机安装尺寸与Y系列电机相同，可与同型号电机互换，具有广泛的适用性。本产品的研发已完成，已进行大批量生产。

(4)、YE3系列超高效率三相异步电动机

YE3超高效率电机广泛适用于造纸、风机、机床、水泵、压缩机等行业，是政府大力推广的绿色节能产品，市场前景广阔。本系列电机通过运用新型电机设计软件对电机电磁进行模拟优化计算；通过利用新材料、新工艺大大降低了电机的生产制造成本、原材料成本，提高了企业的经济效益。同时该系列电机在设计生产时采用高导磁低损耗硅钢片，适当增加电机有效材料铜和硅钢片的用量，达到提高了电机效率的目的。电机效率达到《中小型三相异步电动机能效限定值及节能评价》的2级能效要求，大大节约了电机使用过程的用电量，电机增加的成本在电机使用2年后即可收回，具有良好的社会效益和经济效益。本产品的研发已完成，已进行大批量生产。

(5)、YB3-80~355隔爆型三相异步电动机

YB3系列煤矿井下隔爆型电动机是一种高效电动机，设计水平达到国际先进水平，电动机高效节能。产品可用于煤矿、石油天然气、石油化工和化学工业、纺织、冶金、城市煤气、交通、粮油加工、造纸、医药等领域。该电机效率高、噪声低，安全可靠，节能、环保，具有较高的社会效益及广阔的市场前景。该产品已取得中石油及中石化的防爆产品入网证，已研发完成并小批量生产，为公司拓展了新市场。本产品的研发已完成，已进行大批量生产。

(6)、潜艇风机用变频调速三相异步电动机

潜艇风机用变频调速三相异步电动机是专门设计用于军用潜艇风机驱动的改造项目，该系统由原来直流电动机驱动改成变频调速驱动。该产品的成功研发，可以有效提高潜艇内能源的利用率，有效降低潜艇风机的噪声、振动值，提高了潜艇的隐蔽性。针对目前国家对军队建设，特别是海军建设的重视，对现有舰船的改造以及新舰船的制造都将大量增加，该产品的市场需求量巨大。本产品的研发已完成，已进行大批量生产。

(7)、QPMA60-1600永磁同步电机

QPMA60-1600永磁同步电机是本公司研制的用于纯电动中巴车的专用电机,该电机具有效率高、功率密度大、结构紧凑、安全可靠、低噪音、使用维护方便、节能环保等显著优点。采用了公司自主研发的发明专利《一种复合磁钢(专利号ZL2011 1000 9401 X)》和《一种电机的水冷却方法及其冷却装置》(专利号ZL 201110020700.3)。本产品的研发已完成,已进行大批量生产。

(8)、YKK355~630铸铝转子高压三相异步电动机

YKK355~630铸铝转子高压三相异步电动机是公司为了适应中小型大功率水泵、风机、轧机、磨机、破碎机等特殊工况和负载而专门开发的高压三相异步电机,是公司通过技术创新自行开发、具有自主知识产权,技术水平达到国内领先水平的系列产品。本产品的研发已完成,已进行大批量生产。

(9)、YZP(F)450~560系列起重及冶金用绕线转子三相异步电动机

YZP(F)450~560系列起重及冶金用变频调速三相异步电动机是公司为了适应大型起重机等特殊工况而专门开发的大功率三相异步电机,是公司通过技术创新自行开发具有自主知识产权,技术水平达到国内领先水平的系列产品。能与国内外各种变频装置配套,构成交流变频调速系统,具有较高的精度和较高的动态性能,特别适用于大型起重机高起动转矩和频繁起动的要求。该产品节能、环保,具有良好的社会效益。本产品已研发完成并大批量生产。

(10)、YZR450~560系列起重及冶金用变频调速三相异步电动机

YZR450~560系列起重及冶金用绕线转子三相异步电动机是公司为了适应大型起重机等特殊工况而专门开发的大功率绕线转子三相异步电机,是公司通过技术创新自行开发具有自主知识产权,技术水平达到国内领先水平的系列产品。本产品已研发完成并大批量生产。

(11) 锂云母原料处理

锂云母制备碳酸锂过程中,锂云母原料处理水平的高低直接关系到碳酸锂的生产量和生产成本,属于该产业的核心环节。银锂公司在该技术的研发方面进行了大量的工作,并取得了明显成效,“处理锂云母原料的新方法”已获得专利证书。

(12) L622型三元材料开发

L622型三元材料通过提高镍含量,提高材料的克容量,并且通过工艺设计控制好产品的pH值、压实密度、残锂等主要性能,以提高其整体能量密度。该材料可应用于18650型锂离子电池,提高其容量至2500mAh以是,市场前景广阔。该产品已完成批量试产,并向多家客户送样评估。

(13) Q532型三元材料开发

Q532是一款综合型的532三元材料,通过合适的前驱体设计,并对烧制工艺进行优化,使得材料的整体压实密度得到提高,并能改善其倍率性能,综合性能与传统532型产品得到提升。本产品开发处于中试阶段。

(4) H532型三元材料开发

H532是一款高电压型三元材料,使用电压为4.35V,在该电压下,克容量发挥明显提高,通过工艺优化和设计,使产品在4.35V下保持良好的循环性能及高温性能。本产品处于中试阶段。

(15) 高性价比富锂锰基正极材料的开发

通过工艺优化、设计合理的配方等方法降低富锂锰基正极材料的材料成本,并提升性能,使富锂锰基正极材料更适合应用于动力电池领域。本项目处于中试阶段。

6、现金流

单位:元

| 项目 | 2014年 | 2013年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 527,841,349.01 | 457,912,847.21 | 15.27% |
| 经营活动现金流出小计 | 541,971,282.71 | 431,970,870.70 | 25.46% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,129,933.70 | 25,941,976.51 | -154.47% |

| | | | |
|---------------|------------------|-----------------|-----------|
| 投资活动现金流入小计 | 595,037,894.93 | 47,858,762.60 | 1,143.32% |
| 投资活动现金流出小计 | 802,923,127.96 | 205,986,346.71 | 289.79% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -207,885,233.03 | -158,127,584.11 | -31.47% |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,476,726,296.74 | 470,708,169.55 | 213.72% |
| 筹资活动现金流出小计 | 869,085,984.96 | 409,938,473.73 | 112.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 607,640,311.78 | 60,769,695.82 | 899.91% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 385,619,951.99 | -71,416,501.53 | 639.96% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少154.47%，主要是报告期以现款支付材料款增加所致；2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少31.47%，主要是报告期对子公司投资增加所致；3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加899.91%，主要是报告期收到的募集资金增加所致；

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异原因主要是公司收到的回笼款其中银行承兑汇票占80%以上所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| (1) 制造业 | 740,918,613.66 | 562,766,411.49 | 24.04% | -6.01% | -6.54% | 0.43% |
| (2) 采选业 | 30,010,533.47 | 12,806,169.53 | 57.33% | -15.10% | 5.73% | -8.41% |
| 合计 | 770,929,147.13 | 575,572,581.02 | 25.34% | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 一、电动机 | 542,561,968.34 | 412,603,811.09 | 23.95% | | | |
| 1、低压电机 | 483,223,144.97 | 369,767,945.48 | 23.48% | -10.84% | -9.96% | -0.75% |
| 1)起重冶金电机 | 256,819,676.45 | 197,416,087.64 | 23.13% | -28.73% | -26.41% | -2.42% |
| 2)电梯扶梯电机 | 180,314,863.70 | 137,785,752.16 | 23.59% | 39.86% | 35.76% | 2.31% |
| 3)防爆电机 | 7,234,477.35 | 5,848,536.38 | 19.16% | 17.09% | 10.54% | 4.79% |
| 4)其他低压电机 | 38,854,127.47 | 28,717,569.30 | 26.09% | -16.51% | -19.33% | 2.58% |
| 2、中型高压电机 | 59,338,823.37 | 42,835,865.61 | 27.81% | -24.68% | -24.71% | 0.03% |
| 二、风力发电配套电机 | 104,991,976.92 | 66,721,761.71 | 36.45% | 51.96% | 40.88% | 5.00% |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------|---------|---------|--------|
| 三、机械产品 | 49,328,596.15 | 41,698,888.15 | 15.47% | -17.29% | -16.12% | -1.17% |
| 四、电动车 | 2,722,536.00 | 3,650,682.21 | -34.09% | 29.04% | 26.41% | 2.79% |
| 五、锂离子电池用材料 | 39,075,999.38 | 35,807,935.14 | 8.36% | 6.59% | 3.38% | 2.84% |
| 六、矿产品 | 30,010,533.47 | 12,806,169.53 | 57.33% | -15.10% | 5.73% | -8.41% |
| 七、碳酸锂 | 2,237,536.87 | 2,283,333.19 | -2.05% | | | -2.05% |
| 合计 | 770,929,147.13 | 575,572,581.02 | 25.34% | | | |
| 分地区 | | | | | | |
| 东北地区 | 14,274,157.36 | 9,727,011.20 | 31.86% | -12.58% | -14.36% | 1.42% |
| 华北地区 | 159,027,066.10 | 116,867,436.72 | 26.51% | 10.07% | 9.28% | 0.53% |
| 西南地区 | 100,314,748.84 | 66,185,327.56 | 34.02% | 29.54% | 23.80% | 3.06% |
| 华南地区 | 231,799,479.76 | 175,211,702.66 | 24.41% | -3.12% | -7.95% | 3.97% |
| 华东地区 | 264,887,202.75 | 207,009,362.56 | 21.85% | -23.14% | -17.36% | -5.46% |
| 出口 | 626,492.32 | 571,740.32 | 8.74% | -57.91% | -65.46% | 19.93% |
| 合计 | 770,929,147.13 | 575,572,581.02 | 25.34% | | | |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

| | 2014 年末 | | 2013 年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 545,935,093.31 | 23.82% | 155,383,141.32 | 9.81% | 14.01% | |
| 应收账款 | 294,272,432.65 | 12.84% | 256,835,752.12 | 16.22% | -3.38% | |
| 存货 | 263,453,038.80 | 11.49% | 217,413,894.67 | 13.73% | -2.24% | |
| 固定资产 | 468,188,534.46 | 20.42% | 410,352,047.10 | 25.92% | -5.50% | |
| 在建工程 | 94,399,021.69 | 4.12% | 29,424,612.78 | 1.86% | 2.26% | |

2、负债项目重大变动情况

单位：元

| | 2014 年 | | 2013 年 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|--------|----------------|--------|---------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 0.44% | 358,000,000.00 | 22.61% | -22.17% | |

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末数 |
|------------|------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------------|
| 金融资产 | | | | | | | |
| 3.可供出售金融资产 | 160,000.00 | | | | | | 160,000.00 |
| 上述合计 | 160,000.00 | | | | | | 160,000.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | 0.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、核心竞争力分析

将公司现有产业可分为电机产业和锂电新能源产业二大产业，核心竞争力分析如下：

（一）电机产业

1、技术优势。公司属国家高新技术企业，是国家电机制造行业的骨干企业，拥有一支开发能力强大的科技队伍，已累计获得发明专利5项，实用新型专利46项，外观设计专利2项，国家重点新产品奖3项，国家火炬计划项目产品2项，国家科技型中小企业科技创新基金项目产品2项，特种电机研发中心被江西省经贸委授予“江西省省级技术中心”，被江西省科技厅授予“江西省特种电机工程技术研发中心”。经江西省科学技术协会授权，成立“江西特种电机股份有限公司院士工作站”。

2、营销优势。公司拥有一支市场开拓能力和产品销售能力较强的营销队伍，多项产品的销售具有很强的竞争力。起重冶金电机销售额多年来位居冶金行业前列，起重电机是塔式起重机行业的首选品牌，市场占有率最高达70%；高压电机产能逐步释放，目前已成为全国重要供应商；偏航电机市场占有率达到风电行业的68%；电梯扶梯电机的市场份额名列前茅。

3、品牌优势。公司从建厂以来一直专注于特种电机的研发、生产和销售，50多年的积淀树立了“江特”品牌的良好形象，公司已是我国中小型电机行业首家上市公司，凭借上市公司具有的优势，品牌知名度和品牌竞争力进一步增强。

（二）锂电新能源产业

1、资源优势。宜春拥有亚洲储量最大的锂瓷石矿，公司已在宜春地区拥有5处采矿权、6处探矿权，矿区面积30多平方公里，占到了宜春境内已勘探锂矿面积的近三分之二，资源价值巨大。

2、综合利用优势。锂瓷石矿具有明显的综合利用价值优势，锂瓷石矿经过加工可提炼钽铌、锂、铷、铯、锂长石粉等产品，其中铷铯是世界稀缺的资源，具有重要的应用价值，钽铌是国家重要的战略资源，锂长石粉是制造陶瓷、玻璃的重要

材料，锂是发展锂电产业的重要基础材料，因此锂瓷石矿具有重要的综合利用价值。

3、技术优势。银锂公司实现了一步法利用锂云母制备电池级碳酸锂的技术突破，成功研制了“低成本综合利用锂云母制备电池级碳酸锂及其系列副产品的低温等离子法新工艺”，经专家鉴定，达到国内同类研究的领先水平。银锂公司申报的“处理锂云母原料的新方法”已获得国家专利证书。江特锂电拥有的“富锂锰基正极材料”具有高电压、压实密度高、循环寿命长等特点，北京大学教授夏定国称“富锂锰基正极材料将成锂电发展主流”。江特锂电设立了“江西省锂离子电池材料工程技术研究中心”，并获江西省科技厅的审核通过。

4、公司打造了锂矿开采及加工、锂云母综合利用、正极材料、新能源客车、低速电动车的锂电新能源产业链，在发展锂电新能源产业上具有较强的成本和抗风险优势。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

| 对外投资情况 | | |
|---------------|--|----------------|
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| 93,920,000.00 | -5,500,000.00 | |
| 被投资公司情况 | | |
| 公司名称 | 主要业务 | 上市公司占被投资公司权益比例 |
| 江西宜春客车厂有限公司 | 中宜牌客车制造、销售；汽车（不含小轿车）及配件销售 | 95.00% |
| 上海交鸿数控科技有限公司 | 机电设备，数控设备，计算机，电子设备开发生产、技术咨询、技术服务，1类医疗器械生产销售。 | 51.00% |

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

| 公司名称 | 公司类别 | 最初投资成本（元） | 期初持股数量（股） | 期初持股比例 | 期末持股数量（股） | 期末持股比例 | 期末账面价值（元） | 报告期损益（元） | 会计核算科目 | 股份来源 |
|----------------|------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|----------|--------|------|
| 宜春农村商业银行股份有限公司 | 商业银行 | 60,000.00 | 62,400 | 0.01% | 65,520 | 0.01% | 60,000.00 | 0.00 | 长期股权投资 | |
| 合计 | | 60,000.00 | 62,400 | -- | 65,520 | -- | 60,000.00 | 0.00 | -- | -- |

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|--------------|-----------|
| 募集资金总额 | 97,415.27 |
| 报告期投入募集资金总额 | 31,908.24 |
| 已累计投入募集资金总额 | 31,908.24 |
| 募集资金总体使用情况说明 | |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募 | 是否已 | 募集资金 | 调整后投 | 本报告期 | 截至期末 | 截至期末 | 项目达到 | 本报告期 | 是否达到 | 项目可行 |
|-----------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | | | | | | | |

| 资金投向 | 变更项目(含部分变更) | 承诺投资总额 | 资总额(1) | 投入金额 | 累计投入金额(2) | 投资进度(3)=(2)/(1) | 预定可使用状态日期 | 实现的效益 | 预计效益 | 性是否发生重大变化 |
|----------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|------------------|-------|------|-----------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 1、年采选 120 万吨锂瓷石高效综合利用项目 | 否 | 49,563.65 | 49,563.65 | 4,935.51 | 4,935.51 | 9.96% | 2015 年 06 月 30 日 | | | 否 |
| 2、年处理 10 万吨锂云母制备高纯度碳酸锂及副产品综合利用项目 | 否 | 30,846 | 30,846 | 9,967.11 | 9,967.11 | 32.31% | 2015 年 09 月 30 日 | | | 否 |
| 3、补充流动资金 | 否 | 19,590.35 | 17,005.62 | 17,005.62 | 17,005.62 | 100.00% | | | | |
| 承诺投资项目小计 | -- | 100,000 | 97,415.27 | 31,908.24 | 31,908.24 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 100,000 | 97,415.27 | 31,908.24 | 31,908.24 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 2014 年 7 月 16 日公司第七届第十五次董事会审议批准公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 74,098,346.36 元,截至 2014 年 7 月 3 日,公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金为 74,098,346.36 元。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司对预先投入募集资金投资项目的自筹资金进行了专项审核,并出具了大华核字[2014]第 004334 号鉴证报告,公司独立董事、监事会及公司保荐人浙商证券股份有限公司就本次置换事宜发表了书面同意的意见。2014 年 7 月 16 日、2014 年 7 月 17 日公司使用募集资金置换预先已投入自筹资金 74,098,346.36 元。 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 (1) 2014 年 7 月 16 日公司第七届董事会第十五次会议审议批准以部份闲置募集资金暂时补充流动资金议案,2014 年 8 月 4 日公司使用 150,000,000.00 元闲置募集资金暂时补充流动资金,2014 年 12 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| | 月 2 日,公司已归还 150,000,000.00 元至募集资金账户。(2) 2014 年 12 月 9 日公司第七届董事会第十八次会议审议批准以部份闲置募集资金暂时补充流动资金议案, 2014 年 12 月 26 日公司使用 200,000,000.00 元闲置募集资金暂时补充流动资金。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2014 年 12 月 31 日,公司募集资金专户余额合计为 462,907,998.81 元,为了提高募集资金使用效率、合理降低财务费用、增加存储收益,公司将其中 1,907,998.81 元存放于募集资金开户银行的活期账户内; 剩余资金 461,000,000.00 元以定期存单或通知存款的方式存放于募集资金开户银行的定期账户内。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------|------|----------------------|---------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 江特矿业 | 子公司 | 非金属矿采选业 | 矿产品开发、加工、贸易 | 50,000,000.00 | 493,750,993.99 | 432,590,195.27 | | 7,441,660.78 | 7,661,605.68 |
| 江特锂电 | 子公司 | 化学原料和化学制品制造业 | 锂离子电池用三元材料、富锂锰基正极材料的制造与销售 | 82,444,558.00 | 117,402,009.83 | 89,436,961.05 | 39,531,036.45 | -6,593,275.25 | -4,734,787.01 |
| 巨源矿业 | 子公司 | 非金属矿采选业 | 锂矿资源的加工与开发 | 17,000,000.00 | 24,158,648.62 | 14,716,863.91 | 648,359.66 | -1,411,865.24 | -1,070,714.04 |
| 江特电动车 | 子公司 | 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业 | 老年代步车、助老助残电动轮椅、短途新能源电动汽 | 20,000,000.00 | 21,263,686.95 | 12,172,791.84 | 2,123,458.84 | -8,584,956.91 | -6,449,589.24 |

| | | | | | | | | | |
|-------|-----|----------------------|---------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | | 车的研发及销售。 | | | | | | |
| 华兴电机 | 子公司 | 电气机械和器材制造业 | 电机制造及销售 | 5,200,000.00 | 104,806,643.24 | 70,231,258.71 | 162,229,506.31 | 21,204,097.91 | 16,053,970.02 |
| 新坊钽铌 | 子公司 | 非金属矿采选业 | 钽铌矿开采;钽铌矿、白花岗石、锂长石粉加工、销售 | 12,000,000.00 | 27,195,530.04 | 19,909,365.78 | 19,949,959.09 | 11,322,929.05 | 10,296,449.79 |
| 泰昌矿业 | 子公司 | 非金属矿采选业 | 钽铌精矿、锂云母精矿、锂长石粉加工、销售 | 77,977,479.80 | 101,082,686.60 | 93,787,048.45 | 16,585,862.35 | 1,002,318.58 | 492,602.39 |
| 银锂公司 | 子公司 | 有色金属冶炼和压延加工业 | 含锂矿石、锂云母矿石粉的加工及产品研发、生产、销售 | 80,000,000.00 | 323,212,427.75 | 323,299,477.02 | 2,400,520.86 | 536,096.98 | 556,814.26 |
| 宜春客车厂 | 子公司 | 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业 | 客车制造、销售,汽车(不含小轿车)及配件销售 | 50,000,000.00 | 91,620,577.27 | 32,975,047.81 | 173,504.27 | -3,263,303.14 | -1,869,074.24 |
| 上海交鸿 | 子公司 | 信息传输、计算机服务和软件业 | 数控设备等研发、服务 | 1,000,000.00 | 31,119,096.46 | 30,610,000.00 | | | |

主要子公司、参股公司情况说明

1、2014年,江特矿业实现净利润766.16万元,同比下降35.52%。主要原因是报告期内投资收益减少所致。

2、2014年,江特锂电实现营业收入3953.1万元,同比增长6.66%;实现净利润-473.48万元,同比下降33.96%,净利润下降的主要原因是计提坏帐损失增加所致。

3、2014年,巨源矿业实现营业收入64.84万元,同比下降10.11%;实现净利润-107.07万元,同比下降232.8%,净利润下降的主要原因是租金收入减少、人工成本及借款利息增加所致。

4、2014年,江特电动车实现营业收入212.35万元,同比增长42.08%;实现净利润-644.96万元,同比下降937.8%,主要原因是补贴收入减少、固定成本增加所致。

5、2014年,华兴电机实现营业收入16222.95万元,同比增长47.17%;实现净利润1605.4万元,同比增长126.04%。主要原因是报告期内销量增加所致。

6、2014年,新坊钽铌实现营业收入1995万元,同比下降36.36%;实现净利润1029.64万元,同比下降48.73%。主要原因是报告期内受行业矿石需求量的影响销量减少所致。

7、2014年,泰昌矿业实现营业收入1658.59万元,同比增长7.4%;实现净利润49.26万元,同比下降85.37%。主要是报告期生产线扩建年末完成、产能未释放,固定成本及销售费用增加导致净利润同比下降较大。

8、2014年，银锂公司实现营业收入240.05万元，主要原因是报告期内锂云母制配碳酸锂已投产，产销规模逐步扩大；实现净利润55.68万元，主要原因是本报告期购买理财产品收益增加所致。

报告期内取得和处置子公司的情况。

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司目的 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产和业绩的影响 |
|-------|----------------------|----------------|-------------------|
| 宜春客车厂 | 获得汽车资质，加快新能源汽车发展。 | 合并 | 报告期净利润为-186.91 万元 |
| 上海交鸿 | 加快智能电机、机器人等自动化领域的发展。 | 合并 | 报告期未实现净利润 |

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 项目名称 | 计划投资总额 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 项目进度 | 项目收益情况 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|-------|--------|----------|----------------|------|--------|-------------|-------------------------------|
| 宜春客车厂 | 6,392 | 6,392 | 6,392 | | | 2014年12月12日 | 刊登在证券时报及巨潮资讯网编号为临2014-087号公告。 |
| 上海交鸿 | 3,000 | 1,500 | 1,500 | | | 2014年11月27日 | 刊登在证券时报及巨潮资讯网编号为临2014-080号公告。 |
| 合计 | 9,392 | 7,892 | 7,892 | -- | -- | -- | -- |

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

公司自首发上市以来，一直从事特种电机等研发、制造和销售，电机行业作为传统行业，受经济周期的影响明显，公司经济效益波动较大。近年来，公司抓住宜春锂电新能源发展契机，充分利用现有的资源禀赋，制定了“加快电机产品升级，做强做精电机产业，快速发展锂电新能源产业”的中长期战略。电机产业着力向电动汽车驱动电机、稀土永磁电机、伺服电机的方向发展；锂电新能源产业依托公司资源优势，已形成“锂矿开采及加工、锂云母综合利用、正极材料、新能源客车、低速电动车”的锂电新能源产业链，未来的重点是加快规模化发展速度。

（一）行业竞争格局和发展趋势

电机产业是工业发展的基础产业，公司所处中小型电机行业，主营特种电机，行业竞争激烈。公司具有50多年的电机制造的技术和管理积淀，综合竞争力位于特种电机行业前列，其中起重冶金电机、风力配套电机、电梯扶梯电机的市场占有率位居细分行业首位。

锂电新能源业务布局初步完成，业务进一步发展。公司矿产以锂瓷石矿为主，锂瓷石矿具有明显的综合利用价值优势，锂瓷石矿经过加工可提炼钽铌、锂、铷、铯、锂长石粉等产品，其中铷铯是世界稀缺的资源，具有重要的应用价值，钽铌是国家重要的战略资源，锂长石粉是制造陶瓷、玻璃的重要材料，锂是发展锂电产业的重要基础材料。公司目前控制了5个采矿权、6个探矿权，矿权面积30多平方公里，占到了宜春境内已勘探锂矿面积的近三分之二；经过近3年多时间的努力，公司已完成了锂电产业的布局，形成了锂矿开采及加工、锂云母综合利用、正极材料、新能源客车、低速电动车的锂电新能源产业格局，竞争优势非常明显。

（二）发展战略

加快电机产品升级(加快发展智能电机)，做强做精电机产业，快速发展锂电新能源产业。

在电机产业方面，坚持“高技术含量、特殊专用”的电机产品发展方向，加快电机产业升级，向智能、节能电机领域不断拓展。大力推行科技创新和管理创新，强化公司在特种电机领域的竞争优势，使公司发展成为我国特种电机的主要生产基地，朝“国内一流品牌”的目标努力。

在锂电新能源产业方面，公司依托宜春锂矿资源，加强锂电资源的综合利用，形成了“矿产品采选、锂电材料（碳酸锂、正极材料）、电动汽车驱动总成、新能源客车、低速电动车”相对完整的产业链，增强了公司的可持续发展能力和盈利能力。具体表现为：一方面加强矿产品开采，依托公司矿产资源优势，大力发展矿产资源的勘探、开采、开发等；另一方面，大力向矿产资源的深加工方向发展，重点发展锂云母、铷铯、锂长石粉、碳酸锂、富锂锰基正极材料等产品，并依托正极材料优势，发展电动车等终端消费产品，充分发挥锂瓷石矿资源综合利用优势，朝着打造“国内最大的优质玻璃陶瓷原料供应基地”、“中国最大的高品质低速电动车生产基地”、“全球最大的锂铷铯生产基地”而努力奋斗。

（三）经营计划

立足电机、锂电新能源两大产业，通过技术创新、管理创新、经营创新等措施，力争2015年实现营业收入11.75亿元、净利润1.49亿元。上述经营目标并不代表公司对2015年度的盈利预测，能否实现或超额完成还取决于市场状况的变化、自身的努力等多种因素，存在很大的不确定性，提请投资者特别注意。

为实现经营目标，公司将采取以下措施：

1、通过技术优化、降低成本、强化营销策略等措施，不断提高起重冶金电机、高压电机、防爆电机、风电配套电机的市场占有率。

2、抓住高效节能电机的有利市场时机，加强内部管理，加快电梯扶梯电机、新能源汽车电机的发展速度，提高该产品在电机产业的比重。

3、加快并购力度，积极抓住机器人等自动化产业的发展机遇，加快智能电机的发展速度。

4、扩大矿产资源的开采和加工规模，增加矿产销售量。新坊钽铌保持45万吨左右的开采量，巨源矿业何家坪矿区实现规模化开采，争取年采矿30万吨左右，宜丰矿区力争全年采销40万吨以上，泰昌矿业二期技改已完成，全年力争年选矿35万吨左右。

5、加快银锂公司碳酸锂生产线的技术优化和扩产工作，实现2015年规模化、低成本的生产，加快募投项目建设工作，力争年底完成。同时采取合作等方式，实现铷铯分离提纯及规模化销售。

6、加快新产品开发速度，扩大大客户的数量，加大销售力度，实现正极材料销售量的翻番增长。

7、新能源客车年内完成项目建设，实现产品销售；低速电动车结合国内外先进技术，提升产品档次，完成产品定型，实现小规模化生产销售。

8、加强企业内部管理，特别是资金管理，通过用活临时闲置募集资金，减少财务费用，增加理财收益；扩大高效高压电机、稀土永磁电机销售量，增加国家节能惠民工程补贴款项。

（四）资金需求

2015年是公司快速发展非常关键的一年，资金需求较大，公司2014年已完成非公开发行股票工作，募集资金10亿元，将加快募投项目建设速度，同时还将通过银行贷款等多种融资方式满足公司其它项目的资金需求。

（五）可能面对的风险

电机产业作为传统产业受到国家宏观经济的影响较大，市场存在不确定性；锂电新能源产业受政策支持力度及自身经营管理水平等因素的影响，发展速度存在不确定性。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|--------------------------------|----|
| 根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。 | 第七届董事会第十七次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。 | |
| 根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报。 | | |

会计政策变更说明：

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1. 长期股权投资
2. 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

| 被投资单位 | 持股比例(%) | 2013年1月1日归属于母公司股东权益 | 2013年12月31日 | | |
|----------------|---------|---------------------|-------------|------------|------------|
| | | | 长期股权投资 | 可供出售金融资产 | 归属于母公司股东权益 |
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | 0.047 | | -100,000.00 | 100,000.00 | |
| 宜春农村商业银行股份有限公司 | 0.011 | | -60,000.00 | 60,000.00 | |
| 合计 | -- | | -160,000.00 | 160,000.00 | |

财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

| 项目 | 2013年1月1日 | | 2013年12月31日 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 递延收益 | | 14,603,902.82 | | 47,685,302.82 |
| 其他非流动负债 | 14,603,902.82 | | 47,685,302.82 | |
| 合计 | 14,603,902.82 | 14,603,902.82 | 47,685,302.82 | 47,685,302.82 |

财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

| 项目 | 2013年1月1日 | | 2013年12月31日 | |
|--------|----------------|----------------|-------------|-----|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 资本公积 | 185,290,290.32 | 185,122,985.58 | | |
| 其他综合收益 | | 167,304.74 | | |
| 合计 | 185,290,290.32 | 185,290,290.32 | | |

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年相比，本年（期）新增合并单位2家，原因为本报告期通过投资合并子公司江西宜春客车厂有限公司、上海交鸿数控科技有限公司。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》、《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》及相关要求进行利润分配。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |

| | |
|------------------------------|---|
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |
|------------------------------|---|

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年，以截止2012年12月31日公司总股本424,427,644股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.12元（含税），共计派发现金股利5,093,131.73元。

2、2013年，以截止2014年5月9日公司总股本425,881,644股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.159453元（含税），共计派发现金股利6,790,810.50元。

3、2014年，以截止2014年12月31日公司总股本523,157,908股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.10元（含税），共计派发现金股利5,231,579.08元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 | 以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额 | 以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例 |
|-------|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 2014年 | 5,231,579.08 | 38,739,880.12 | 13.50% | | |
| 2013年 | 6,790,810.50 | 56,880,765.36 | 11.94% | | |
| 2012年 | 5,093,131.73 | 47,244,339.83 | 10.78% | | |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

| | |
|--|--------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.10 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 523,157,908 |
| 现金分红总额（元）（含税） | 5,231,579.08 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况： | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 根据大华会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告确认，公司 2014 年度实现净利润 36,563,199.03 元(母公司)，提取 10%法定盈余公积金 3,656,319.90 元后，加上年初未分配利润 217,727,820.77 元，截止 2014 年 12 月 31 日，公司累计可供分配的利润为 243,843,889.35 元。本年度利润分配预案为：以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 523,157,908 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.1 元（含税），共计派发现金股利 5,231,579.08 元。本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。 | |

十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

公司注重社会责任，不断完善公司治理，切实保障广大股东和社会的权益；公司致力可持续发展，在电机产业方面，公司电机产品入围“节能产品惠民工程”高效电机推广目录，公司不断加大节能高效电机的研发和销售，加快电机产业向智能、节能方向发展，大力推广高效率节能电机的发展，为节约能源贡献力量；在锂电新能源方面，公司响应政策号召，大力发展锂电新能源产业，实现资源的综合利用，打造全产业链，发展绿色能源，为公司、为相关利益者创造价值、同时为社会创造价值。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

□ 是 √ 否 □ 不适用

报告期内是否被行政处罚

□ 是 √ 否 □ 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|-------|------|--------|-----------------|--|
| 2014年02月27日 | 公司办公室 | 实地调研 | 机构 | 中国国际金融有限公司、招商证券 | 公司及控股子公司的生产经营情况，详见深交所互动易投资者关系管理档案，未提供资料。 |
| 2014年02月28日 | 公司办公室 | 实地调研 | 机构 | 方正证券、阳光保险集团 | 公司及控股子公司的生产经营情况，详见深交所互动易投资者关系管理档案，未提供资料。 |
| 2014年07月17日 | 公司办公室 | 实地调研 | 机构 | 国海证券、银河基金 | 公司及控股子公司的生产经营情况，详见深交所互动易投资者关系管理档案，未提供资料。 |
| 2014年02月21日 | 公司办公室 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司年度报告情况，未提供资料。 |
| 2014年03月03日 | 公司办公室 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司非公开发行进展情况，未提供资料。 |
| 2014年07月27日 | 公司办公室 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司碳酸锂项目、矿产采选项目进展情况，未提供资料。 |

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

| 交易对方 或最终控 制方 | 被收购或 置入资产 | 交易价格 (万元) | 进展情况 (注 2) | 对公司经 营的影响 (注 3) | 对公司损 益的影响 (注 4) | 该资产为 上市公司 贡献的净 利润占净 利润总额 的比率 | 是否为关 联交易 | 与交易对 方的关联 关系(适用 关联交易 情形 | 披露日期 (注 5) | 披露索引 |
|--------------------|---------------------|--------------|---------------|-----------------------|-----------------------|---|-------------|-------------------------------------|---------------------|---|
| 田中文 | 江西宜春 客车厂有 限公司 | 6,392 | 收购完成 | | | | 否 | | 2014 年 12 月 12 日 | 刊登在证 券时报及 巨潮资讯 网编号为 临 2014-087 号公告。 |
| 陆健、徐 | 上海交鸿 | 1 | 收购完成 | | | | 否 | | 2014 年 11 | 刊登在证 |

| | | | | | | | | | | |
|--------|----------|--|--|--|--|--|--|--|--------|-----------------------------|
| 文超、殷跃红 | 数控科技有限公司 | | | | | | | | 月 27 日 | 券时报及巨潮资讯网编号为临 2014-080 号公告。 |
|--------|----------|--|--|--|--|--|--|--|--------|-----------------------------|

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、报告期内，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，决定以2014年1月17日（星期五）为预留股票期权授予日，向28位激励对象授予43万份预留股票期权，行权价格为10.82元。

2、公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》，同意对首次授予的激励对象及授予数量进行调整。经调整，原激励对象人数由177人调整为174人。原股票期权授予数量由832万份调整为809.9万份（包括预留股票期权43万份），其中首次授予数量由789万份调整为766.9，首期激励对象由177人调整为174人，第一期可行权激励对象由177名调整为153名。

3、公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，公司股票期权激励计划第一个行权期条件已经满足，公司股权激励计划153名首期激励对象在公司的第一个行权期内（自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止，即2014年3月12日至2015年3月11日止）可行权总数量为146.1万份。

4、2014年4月25日，公司完成股票期权激励计划第一次行权，本次实际行权数量为145.4万份，本次行权股份上市日为2014年4月28日。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

| 关联方 | 关联关系 | 债权债务类型 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额（万元） | 本期发生额（万元） | 期末余额（万元） |
|---------------------|-------|---------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 江西江特矿业发展有限公司 | 全资子公司 | 应收关联方债权 | 资金往来 | 是 | 31,260,692.44 | 8,743,568.32 | 40,004,260.76 |
| 宜春银锂新能源有限责任公司 | 控股子公司 | 应收关联方债权 | 资金往来 | 是 | 8,730,081.83 | -6,725,505.18 | 2,004,576.65 |
| 江西江特锂电池材料有限公司 | 控股子公司 | 应收关联方债权 | 资金往来 | 是 | 6,941,104.3 | 5,189,991.11 | 12,131,095.41 |
| 宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司 | 全资子公司 | 应收关联方债权 | 资金往来 | 是 | 5,600,000 | -5,200,000 | 400,000 |
| 江西江特电动车有限公司 | 全资子公司 | 应收关联方债权 | 资金往来 | 是 | | 10,487,196.59 | 10,487,196.59 |
| 江西省江鑫矿业发展有限公司 | 控股子公司 | 应收关联方债权 | 资金往来 | 是 | | 602,531.54 | 602,531.54 |
| 宜春市巨源锂能矿业有限公司 | 控股子公司 | 应收关联方债权 | 资金往来 | 是 | 3,050,792.55 | 3,188,430.94 | 6,239,223.49 |

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------------|--------|-----------------------|-------------------------|-----------------|-----|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 泰豪科技股份有限 公司 | 2014 年 04 月 15 日 | 10,000 | 2014 年 08 月 28 日 | 10,000 | 一般保证;连 带责任保证 | 1 年 | 否 | 否 |
| 江电株式会社(中文 名称) | 2014 年 12 月 03 日 | 5,000 | | | 一般保证;连 带责任保证 | 2 年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批的对外担保额度 合计（A1） | | | 15,000 | 报告期内对外担保实际发生 额合计（A2） | | | | 10,000 |
| 报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3） | | | 15,000 | 报告期末实际对外担保余额 合计（A4） | | | | 10,000 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 华兴电机 | 2014 年 08 月 20 日 | 3,000 | 2014 年 09 月 12 日 | 500 | 一般保证;连 带责任保证 | 2 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------|-------------|--|-------------|---|---|--------|
| 江特锂电 | 2014年08月20日 | 2,500 | 2014年09月24日 | 500 | 一般保证;连带责任保证 | 2 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 5,500 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | 1,000 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 5,500 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | 1,000 |
| 公司担保总额 (即前两大项的合计) | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1) | | | 20,500 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2) | | | | 11,000 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3) | | | 20,500 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4) | | | | 11,000 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 | | | | 5.75% | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C) | | | | 0 | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D) | | | | 0 | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E) | | | | 0 | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | | | | 0 | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有) | | | | 公司为泰豪科技股份有限公司担保是为互保方贷款提供连带保证责任担保, 对方已为本公司担保出具了反担保承诺函; 公司为关联方江电株式会社提供的担保, 公司控股股东江特电气承诺为此次担保提供反担保; 公司为控股子公司华兴电机、江特锂电提供连带保证责任担保, 该 2 公司具有实际债务偿还能力, 且公司为该 2 公司的控股股东, 该担保符合公司的整体发展利益。 | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | | | 无。 | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-------------------------------|--|------------------|------|------------------|
| 股改承诺 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司控股股东江西特电气集团有限公司及实际控制人朱军、卢顺民 | 不直接或间接从事、参与或进行与公司生产、经营相竞争的任何活动 | | | 上述承诺在报告期内得到完全履行。 |
| | 公司 | 公司承诺将新设分公司（以下简称“分公司”）具体实施“宜丰县茜坑锌多金属普查探矿权”转采矿权后的矿产采矿，相关采矿资产、负债在该分公司进行核算，该分公司所有资产、负债和产生的损益由公司和宜丰县鑫源矿业有限公司（以下简称“鑫源矿业”）分别按 80% 和 20% 享有或承担；分公司由公司和鑫源矿业派出人员参与经营管理，实行自主经营、独立核算、单独纳税。在对原矿出售价格进行核算时，本公司将严格按照公司与鑫源矿业于 2014 年 4 月 16 日签订的《关于“江西省宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权的合作协议》确定的原矿出售价格定价机制定价。若鑫源矿业后续未能及时支付“宜丰县茜坑锌多金属普查探矿权”转采矿权后相应采矿权 20% 的收益所对应的所有勘探、开采费用（该等费用包括但不限于：探矿区域内矿产的详勘及评估费用、探矿权转采矿权费用及 | 2014 年 05 月 06 日 | | 上述承诺在报告期内得到完全履行。 |

| | | | | | |
|-----------------------|------------|--|------------------|---------------------------|------------------|
| | | 该探矿区域内矿藏的开采等费用), 公司将通过分公司从鑫源矿业探矿权及采矿权收益中将上述费用及该等费用应计收的资金占用费 (资金占用费的计算标准为: 应支付的费用×自该费用应支付且未支付之日时的中国人民银行公布的一年期银行贷款基准利率上浮 50%×资金占用天数) 予以扣除, 直至相应费用抵扣完毕。 | | | |
| | 公司 | 公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金, 不会改变或变相改变募集资金用途, 不进行风险投资, 在本次补充流动资金到期日之前, 公司将用自有资金将该部分资金归还至募集资金专户。 | 2014 年 12 月 10 日 | 自归还补充流动资金结束。 | 上述承诺在报告期内得到完全履行。 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司股票相关增持人员 | 1、在增持期间及法定期限内不进行内幕交易等违法违规行为。2、在下列期间不买卖江特电机股票: (一) 公司定期报告公告前 30 日内, 因特殊原因推迟公告日期的, 自原公告日前 30 日起至最终公告日; (二) 公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内; (三) 自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的事项发生之日或在决策过程中, 至依法披露后 2 个交易日内。3、本计划将其持有的公司股票在买入后六个月内卖出, 或者在卖出后六个月内又买入, 由此所得收益归江特电机所有。 | 2014 年 12 月 31 日 | 自增持开始至增持股份卖出完成后的 6 个月内结束。 | 上述承诺在报告期内得到完全履行。 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有) | 无 | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|-----------------|-------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所 (特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬 (万元) | 60 |

| | |
|-------------------|----------|
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 2004 年至今 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 熊绍保、丁莉 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

- 1、报告期内，公司未聘请内部控制审计会计师事务所。
- 2、报告期内，公司完成非公开发行股票事宜，本次发行由浙商证券股份有限公司保荐发行。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司及子公司部分董事、监事、高级管理人员及核心员工（以下简称“增持人”）拟通过“西部信托-稳健人生系列证券投资集合资金信托计划”（以下简称“信托计划”）增持公司股份，增持比例最低不低于公司总股本的1%，最高不超过2%。报告期内信托计划合计增持公司股份587.02万股，占公司已发行总股本的1.12%。具体内容详见2014年12月31日，2015年1月5日披露在公司指定媒体的相关公告。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|-----------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 251,569 | 0.06% | 97,276,264 | | | 142,500 | 97,418,764 | 97,670,333 | 18.67% |
| 3、其他内资持股 | 251,569 | 0.06% | 97,276,264 | | | 142,500 | 97,418,764 | 97,670,333 | 18.67% |
| 其中：境内法人持股 | | | 84,970,817 | | | | 84,970,817 | 84,970,817 | 16.24% |
| 境内自然人持股 | 251,569 | 0.06% | 12,305,447 | | | 142,500 | 12,447,947 | 12,699,516 | 2.43% |
| 二、无限售条件股份 | 424,176,075 | 99.94% | | | | 1,311,500 | 1,311,500 | 425,487,575 | 81.33% |
| 1、人民币普通股 | 424,176,075 | 99.94% | | | | 1,311,500 | 1,311,500 | 425,487,575 | 81.33% |
| 三、股份总数 | 424,427,644 | 100.00% | 97,276,264 | | | 1,454,000 | 98,730,264 | 523,157,908 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014年4月28日，公司股票期权激励计划第一个行权期第一期行权完成，本次上市股份数量为145.4万股，其中高管锁定股为140,250股，非限售流通股为1,313,750股。

2、2014年7月17日，公司非公开发行股票上市，本次上市股份数量为97,276,264股，本次上市股票锁定期为1年。

3、2014年9月23日，公司董事彭敏峰增持公司股份3,000股，其中2,250股为高管锁定股，750股为非限售流通股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司增发和股权激励行权减少2014年度的每股收益和稀释每股收益，增加归属于公司普通股股东的每股净资产。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 |
|----------------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|--------|
| 普通股股票类 | | | | | | |
| 人民币普通股(A股) | 2011年07月11日 | 22 | 17,010,000 | 2011年07月20日 | 17,010,000 | |
| 人民币普通股(A股) | 2014年07月09日 | 10.28 | 97,276,264 | 2014年07月17日 | 97,276,264 | |
| 可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类 | | | | | | |
| 权证类 | | | | | | |

前三年历次证券发行情况的说明

1、经中国证券监督管理委员会（证监许可[2011]1020号）文核准，公司于2011年7月20日非公开发行股票1,701万股，发行价格为22.00元/股，发行后公司总股本为212,213,822股。

2、经中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]564号）文核准，公司于2014年7月16日非公开发行股票97,276,264股，发行价格为10.28元/股，发行后公司总股本为523,157,908股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）本期公司股票期权激励计划第一期行权，影响股本增加1,454,000.00元，资本公积—股本溢价增加9,712,720.00元。

（2）公司向特定投资者非公开发行人民币普通股97,276,264股(每股面值1元)，影响股本增加97,276,264.00元。资本公积（股本溢价）增加876,876,453.66元。货币资金增加974,152,717.66元。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | |
|--------------------------|--------|------------------------|--------|-----------------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 23,055 | 年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数 | 19,753 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 |
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | |

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 持股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 股份数量 | 持有无限售 条件的股份 数量 | 质押或冻结情况 | |
|---|-------------|--------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------|
| | | | | | | | 股份状 态 | 数量 |
| 江西江特电气 集团有限公司 | 境内非国有法 人 | 23.44% | 122,643,02 4 | 未增减 | 0 | 122,643,024 | 质押 | 79,000,0 00 |
| 宜春市袁州区 国有资产运营 有限公司 | 国有法人 | 6.98% | 36,513,764 | 未增减 | 0 | 36,513,764 | 质押 | 18,000,0 00 |
| 中航证券—兴 业银行—中航 兴航 3 号集合 资产管理计划 | 境内非国有法 人 | 3.72% | 19,455,252 | | 19,455,25 2 | 0 | | |
| 江苏瑞华投资 控股集团有限 公司 | 境内非国有法 人 | 3.33% | 17,441,150 | | 17,441,15 0 | 0 | 质押 | 17,440,0 00 |
| 长安基金公司 —农行—长安 国际信托股份 有限公司 | 境内非国有法 人 | 3.20% | 16,750,000 | | 0 | 16,750,000 | | |
| 前海人寿保险 股份有限公司 —自有资金华 泰组合 | 境内非国有法 人 | 2.78% | 14,539,076 | | 0 | 14,539,076 | | |
| 陈保华 | 境内自然人 | 2.35% | 12,305,447 | | 12,305,44 7 | 0 | | |
| 财通基金—工 商银行—财通 基金—富春定 增分级 8 号资 产管理计划 | 境内非国有法 人 | 1.86% | 9,726,770 | | 9,726,770 | 0 | | |
| 财通基金—光 大银行—富春 智诚天瑞 1 号 资产管理计划 | 境内非国有法 人 | 1.84% | 9,619,776 | | 9,619,776 | 0 | | |
| 全国社保基金 —一四组合 | 境内非国有法 人 | 1.29% | 6,751,746 | 增持 1,056,649 股 | 0 | 6,751,746 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3） | | 无 | | | | | | |

| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。“财通基金—工商银行—财通基金—富春定增分级 8 号资产管理计划”及“财通基金—光大银行—富春智诚天瑞 1 号资产管理计划”为财通基金参与公司 2014 年增发持股账户。未能知晓其它股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | |
|--|---|--------|-------------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 江西江特电气集团有限公司 | 122,643,024 | 人民币普通股 | 122,643,024 |
| 宜春市袁州区国有资产运营有限公司 | 36,513,764 | 人民币普通股 | 36,513,764 |
| 长安基金公司—农行—长安国际信托股份有限公司 | 16,750,000 | 人民币普通股 | 16,750,000 |
| 全国社保基金—一四组合 | 6,751,746 | 人民币普通股 | 6,751,746 |
| 西部信托有限公司—西部信托.稳健人生系列伞形结构化 1 期证券投资集合资金信托 | 5,870,233 | 人民币普通股 | 5,870,233 |
| 张剑华 | 5,335,729 | 人民币普通股 | 5,335,729 |
| 刁静莎 | 5,000,189 | 人民币普通股 | 5,000,189 |
| 中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金 | 4,000,000 | 人民币普通股 | 4,000,000 |
| 前海人寿保险股份有限公司—万能型保险产品 | 3,699,865 | 人民币普通股 | 3,699,865 |
| 长城人寿保险股份有限公司—自有资金 | 3,629,762 | 人民币普通股 | 3,629,762 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。“西部信托有限公司—西部信托.稳健人生系列伞形结构化 1 期证券投资集合资金信托”为公司及子公司董事、监事、高级管理人员及核心员工增持股份账户，增持人承诺放弃该部分股份的投票权；除上述股东外未能知晓其它股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 股东“江西江特电气集团有限公司”除通过普通证券账户持有 102,643,024 股外，还通过“国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 20,000,000 股；股东“张剑华”通过“华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 5,335,729 股；股东“刁静莎”通过“方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 5,000,189 股。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务 |
|------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|--------|-------------------------------|
| 江西江特电气集团有限公司 | 卢顺民 | 1995年04月22日 | 61285866-5 | 2660万元 | 电气机械及器材、输配电及控制设备、自动化产品的生产和销售。 |
| 未来发展战略 | 未来以电控设备、变频器、矿山机械等产品的研发、生产和销售为发展方向。 | | | | |
| 经营成果、财务状况、现金流等 | 公司财务状况和现金流状况良好。 | | | | |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 除本公司外无其他境内外上市公司。 | | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

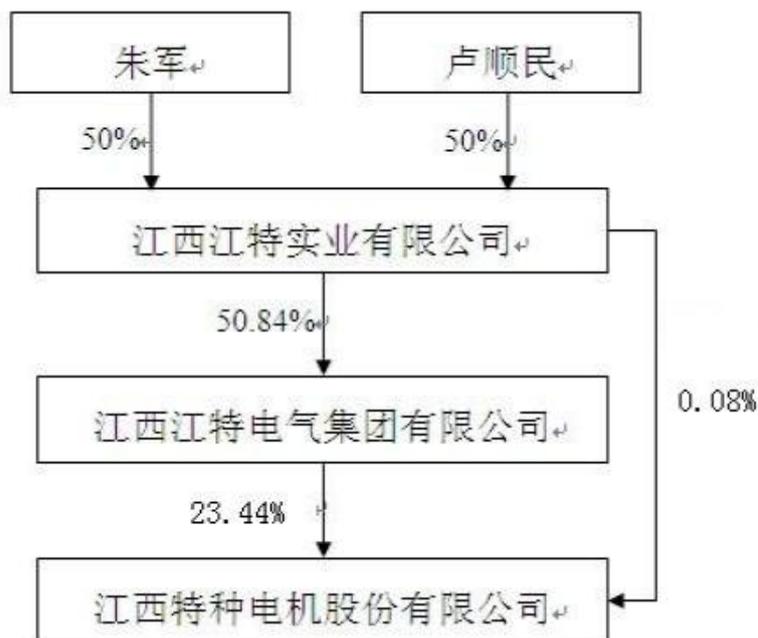
| 实际控制人姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----------------|
| 朱军 | 中国 | 否 |
| 卢顺民 | 中国 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 实际控制人朱军 现任江西省人大代表、宜春市人大常委、宜春市无党派高级知识分子联谊会副会长、宜春市专家委员会第一届委员会民营经济组组长，2006 年至今任本公司董事长兼总经理、江西江特电气集团有限公司董事，2007 年起兼任宜春江特工程机械有限公司董事，2009 年 4 月起兼任江西江特锂电池材料有限公司董事，2011 年 12 月起兼任江西江特实业有限公司董事。实际控制人卢顺民 2006 年至今任本公司董事、江西江特电气集团有限公司董事长兼总经理，2007 年起兼任宜春江特工程机械有限公司董事长，2009 年 4 月起兼任江西江特锂电池材料有限公司董事，2011 年 12 月起兼任江西江特实业有限公司董事长。 | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 除本公司外无其他境内外上市公司。 | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

| 股东名称/一致行动人姓名 | 计划增持股份数量 | 计划增持股份比例 | 实际增持股份数量 | 实际增持股份比例 | 股份增持计划初次披露日期 | 股份增持计划实施结束披露日期 |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|--------------|----------------|
| 公司及子公司部分董事、监事、高级管理人员及核心员工 | | | | | 2014年12月19日 | |

其他情况说明

2014年12月19日，公司发布《关于公司部分高管及员工融资增持公司股份的提示性公告》，基于对目前资本市场形势的认识和对公司未来发展的信心，公司及子公司部分董事、监事、高级管理人员及核心员工等拟融资增持公司股份，本次增持最低比例不低于1%，最高不超过2%；报告期内，增持人累计增持公司股份587.02万股，占公司已发行股份总额的1.12%。增持人将在2014年12月30日后的6个月内完成全部增持工作，但增持总额最高不超过公司总股本的2%

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） |
|-----|---------|------|----|----|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
| 朱军 | 董事长兼总经理 | 现任 | 男 | 50 | 2013年05月06日 | 2016年05月05日 | 66,528 | | | 66,528 |
| 卢顺民 | 董事 | 现任 | 男 | 47 | 2013年05月06日 | 2016年05月05日 | 76,032 | | | 76,032 |
| 章建中 | 董事 | 现任 | 男 | 67 | 2013年05月06日 | 2016年05月05日 | 100,976 | | 25,243 | 75,733 |
| 彭敏峰 | 董事 | 现任 | 女 | 41 | 2015年05月06日 | 2016年05月06日 | | 3,000 | | 3,000 |
| 王芸 | 独立董事 | 现任 | 女 | 48 | 2013年05月06日 | 2016年05月06日 | | | | |
| 金惟伟 | 独立董事 | 现任 | 男 | 50 | 2013年05月06日 | 2016年05月06日 | | | | |
| 周福山 | 独立董事 | 现任 | 男 | 37 | 2013年05月06日 | 2015年05月06日 | | | | |
| 张小英 | 监事会主席 | 现任 | 女 | 51 | 2013年05月06日 | 2015年05月06日 | 360 | | | 360 |
| 刘晓辉 | 监事 | 现任 | 男 | 51 | 2013年05月06日 | 2016年05月06日 | 1,368 | | | 1,368 |
| 杨晶 | 监事 | 现任 | 男 | 36 | 2013年05月06日 | 2016年05月06日 | | | | |
| 罗清华 | 副总经理 | 现任 | 男 | 44 | 2013年05月10日 | 2016年05月09日 | | 34,000 | | 34,000 |
| 周文来 | 副总经理 | 现任 | 男 | 52 | 2013年05月10日 | 2016年05月06日 | | 24,000 | | 24,000 |
| 王新敏 | 副总经理 | 现任 | 男 | 51 | 2013年05月10日 | 2015年05月06日 | 91,890 | 24,000 | 28,972 | 86,918 |
| 邹克琼 | 副总经理 | 现任 | 男 | 48 | 2013年05月10日 | 2016年05月06日 | | 22,000 | | 22,000 |
| 邹诚 | 副总经理 | 现任 | 男 | 52 | 2013年05月10日 | 2016年05月09日 | | 24,000 | 6,000 | 18,000 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|------------|----|----|----|-------------|-------------|---------|---------|--------|---------|
| 吴冬英 | 总工程师 | 现任 | 女 | 51 | 2013年05月10日 | 2016年05月09日 | | 20,000 | | 20,000 |
| 翟忠南 | 副总经理兼董事会秘书 | 现任 | 男 | 45 | 2013年05月10日 | 2016年05月09日 | | 24,000 | 6,000 | 18,000 |
| 杨金林 | 财务总监 | 现任 | 男 | 49 | 2013年05月10日 | 2016年05月09日 | | 15,000 | | 15,000 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 337,154 | 190,000 | 66,215 | 460,939 |

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1. 董事：

朱军先生 董事。1964年出生，大学本科学历，高级工程师职称，中国国籍，无永久境外居留权。2009年至今，先后担任过江西省宜春市袁州区人大常委、宜春市工商联副会长、宜春市政协常委，现任江西省人大代表、宜春市人大常委、宜春市无党派高级知识分子联谊会副会长、宜春市专家委员会第一届委员会民营经济组组长。2009年至今任本公司董事长兼总经理、江西江特电气集团有限公司董事、宜春江特工程机械有限公司董事，2009年4月起兼任江西江特锂电池材料有限公司董事，2011年12月起兼任江西江特实业有限公司董事。

卢顺民先生 董事。1967年出生，大学本科学历，高级工程师职称，中国国籍，无永久境外居留权。2009年至今任本公司董事，江西江特电气集团有限公司董事长兼总经理，2008年起兼任宜春江特工程机械有限公司董事长，2009年4月起兼任江西江特锂电池材料有限公司董事，2011年12月起兼任江西江特实业有限公司董事长。

章建中先生 董事。1947年出生，大专学历，经济师职称。2009年至今任公司董事、宜春江特液压有限公司董事长，2010年12月起兼任宜春市巨源锂能矿业有限公司董事、总经理，2011年1月起兼任江西博鑫矿业有限责任公司董事长，2011年7月起兼任宜春市新坊铝钨有限公司董事长，2011年11月起兼任江西江特矿业发展有限公司董事长，2011年12月起兼任宜春银锂新能源有限责任公司董事，2012年7月起兼任天津市西青区华兴电机制造有限公司董事。

彭敏峰女士 董事。1973年出生，大学学历，会计师职称。2008年7月至今在宜春市袁州区国有资产运营有限公司任副总经理，2009年12月12日起任本公司董事。

王芸女士 独立董事。1966年出生，经济学博士，注册会计师（非执业）。现为华东交通大学会计学教授、硕士生导师，江西省中青年学科带头人，中国铁道财会学会特聘理事。2008年2月至2014年4月任安徽荃银高科种业股份有限公司独立董事；2012年2月至今任安源煤业集团股份有限公司独立董事；2012年9月至今任江西万年青水泥股份有限公司独立董事；2009年12月12日起任本公司独立董事。

金惟伟先生 独立董事。1964年出生，电机专业大学学历。2007年1月至2010年1月在上海电科电机科技有限公司任副总经理，2010年2月至今，在上海电机系统节能工程技术研究中心有限公司、国家中小型电机及系统工程技术研究中心任副总经理，2013年5月6日起任本公司独立董事。

周福山先生 独立董事。1977年7月出生，法学本科学历。2006年至2009年在江西甘雨律师事务所任律师，2010年至今在江西日泰律师事务所任副主任、合伙人、专职律师，2013年5月6日起任本公司独立董事。

2. 监事

张小英女士 监事会主席。1963年出生，大专学历，会计师职称。2008年至2009年12月任公司总经理助理兼监审部经理、公司招标小组组长。2009年12月12日起任本公司监事会主席。

刘晓辉先生 监事。1963年出生，大学本科学历，工程师职称。2008年至今在公司任商务部经理、计划部经理等职务，现任公司商务部经理。2009年12月12日起任本公司监事。

杨晶先生 监事。1978年出生，会计学本科学历。2008年至2009年在公司财务部工作，先后任会计、主办会计；2009年5月至2009年12月，在公司监审部工作；2010年1月至今任监审部经理。2009年12月12日起任本公司监事。

3.高级管理人员

朱军先生 总经理。（详见董事成员简历）

罗清华先生 副总经理。1970年出生，大学本科学历。2008年起任本公司副总经理。

周文来先生 副总经理。1962年出生，大学本科学历，工程师职称。2008年至2010年2月在福州万德电气有限公司、浙江德东电机股份有限公司等单位工作，任副总经理；2010年3月至7月在本公司任质量总监；2010年7月起任本公司副总经理。

王新敏先生 副总经理。1963年出生，中专学历。2008年起任本公司副总经理。

邹克琼先生 副总经理。1966年出生，大学本科学历，工程师职称。2008年起任本公司副总经理。

翟忠南先生 副总经理、董事会秘书。1969年出生，大学本科学历，经济师职称。2009年12月12日起任本公司副总经理、董事会秘书，2013年1月起兼任江西博鑫矿业有限责任公司董事，江西省江源矿业发展有限公司董事，江西江特矿业发展有限公司董事、副董事长，宜春市泰昌矿业有限责任公司董事，宜春市新坊钽铌有限公司董事，宜春银锂新能源有限责任公司董事长，江西江特电动车有限公司董事。

吴冬英女士 总工程师。1963年出生，大学本科学历，高级工程师职称。2008年至2009年12月任公司总经理助理兼研究所所长。2009年12月12日起任本公司总工程师。

邹诚先生 副总经理。1962年出生，大学本科学历，高级工程师职称。2010年起任公司副总经理。

杨金林先生 财务总监。1965年出生，大学本科学历，会计师职称。2008年至2011年4月任公司财务部部长，2011年5月起任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|----------------------------------|------------|--------|--------|---------------|
| 卢顺民 | 江特电气 | 董事长兼总经理 | | | 是 |
| 卢顺民 | 江特实业 | 董事长 | | | 否 |
| 朱军 | 江特电气 | 董事 | | | 否 |
| 朱军 | 江特实业 | 董事 | | | 否 |
| 罗清华 | 江特电气 | 董事 | | | 否 |
| 彭敏峰 | 宜春市袁州区国有资产运营有限公司 | 副总经理 | | | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 除以上人员外，公司董事、监事和高级管理人员无在股东单位任职情况。 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|---------------------------------------|------------|--------|--------|---------------|
| 王芸 | 华东交通大学 | 教授 | | | 是 |
| 金惟伟 | 上海电机系统节能工程技术研究中心有限公司、国家中小型电机及系统工程技术研究 | 副总经理 | | | 是 |
| 周福山 | 江西日泰律师事务所 | 合伙人 | | | 是 |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、公司薪酬与考核委员会根据《公司董事、监事薪酬管理办法（修改稿）》、《公司高管人员薪酬管理办法(修改稿)》及公司业绩确定公司董事、监事和高级管理人员薪酬标准，提交公司董事会或股东大会审议通过后执行。

2、公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的报酬总额 | 从股东单位获得的报酬总额 | 报告期末实际所得报酬 |
|-----|------------|----|----|------|------------|--------------|------------|
| 朱军 | 董事长兼总经理 | 男 | 50 | 现任 | 19.94 | 0 | 19.94 |
| 卢顺民 | 董事 | 男 | 47 | 现任 | 1.8 | 8 | 9.8 |
| 章建中 | 董事 | 男 | 67 | 现任 | 8.58 | 0 | 8.58 |
| 彭敏峰 | 董事 | 女 | 41 | 现任 | 1.2 | 4 | 5.2 |
| 王芸 | 独立董事 | 女 | 48 | 现任 | 4.8 | 0 | 4.8 |
| 金惟伟 | 独立董事 | 男 | 50 | 现任 | 4.8 | 0 | 4.8 |
| 周福山 | 独立董事 | 男 | 37 | 现任 | 4.8 | 0 | 4.8 |
| 张小英 | 监事会主席 | 女 | 51 | 现任 | 8.99 | 0 | 8.99 |
| 刘晓辉 | 监事 | 男 | 51 | 现任 | 4.74 | 0 | 4.74 |
| 杨晶 | 监事 | 男 | 36 | 现任 | 4.71 | 0 | 4.71 |
| 翟忠南 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 45 | 现任 | 8.51 | 0 | 8.51 |
| 杨金林 | 财务总监 | 男 | 49 | 现任 | 8.04 | 0 | 8.04 |
| 罗清华 | 副总经理 | 男 | 44 | 现任 | 14.78 | 0 | 14.78 |
| 周文来 | 副总经理 | 男 | 52 | 现任 | 13.12 | 0 | 13.12 |
| 王新敏 | 副总经理 | 男 | 51 | 现任 | 12.14 | 0 | 12.14 |
| 邹克琼 | 副总经理 | 男 | 48 | 现任 | 12.17 | 0 | 12.17 |
| 邹诚 | 副总经理 | 男 | 51 | 现任 | 12.14 | 0 | 12.14 |
| 吴冬英 | 总工程师 | 女 | 52 | 现任 | 11.14 | 0 | 11.14 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 156.4 | 12 | 168.4 |

公司董事、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

| 姓名 | 职务 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格(元/股) | 报告期末市价(元/股) | 期初持有限制性股票数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格(元/股) | 期末持有限制性股票数量 |
|----|----|-----------|-----------|--------------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | |

| | | | | 股) | | | | | |
|--------|---|---------|---------|------|-------|--------|---|----|---|
| 罗清华 | 副总经理 | 34,000 | 34,000 | 7.68 | 14.53 | 0 | | | |
| 周文来 | 副总经理 | 24,000 | 24,000 | 7.68 | 14.53 | 0 | | | |
| 王新敏 | 副总经理 | 24,000 | 24,000 | 7.68 | 14.53 | 68,917 | | | |
| 邹克琼 | 副总经理 | 22,000 | 22,000 | 7.68 | 14.53 | 0 | | | |
| 邹诚 | 副总经理 | 24,000 | 24,000 | 7.68 | 14.53 | 0 | | | |
| 吴冬英 | 总工程师 | 20,000 | 20,000 | 7.68 | 14.53 | 0 | | | |
| 翟忠南 | 副总经理兼 董事会秘书 | 24,000 | 24,000 | 7.68 | 14.53 | 0 | | | |
| 杨金林 | 财务总监 | 22,000 | 15,000 | 7.68 | 14.53 | 0 | | | |
| 合计 | -- | 194,000 | 187,000 | -- | -- | 68,917 | 0 | -- | 0 |
| 备注(如有) | 《江西特种电机股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)》规定授予激励对象 900 万份股票期权, 每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日, 以行权价格和行权条件购买一股江特电机股票(人民币 A 股普通股)的权利。本次股票期权激励计划第一期行权高管可行权数为 19.4 万份, 实际行权数为 18.7 万份。 | | | | | | | | |

四、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况(非董事、监事、高级管理人员)

报告期内, 公司核心技术团队和关键技术人员未发生变动。

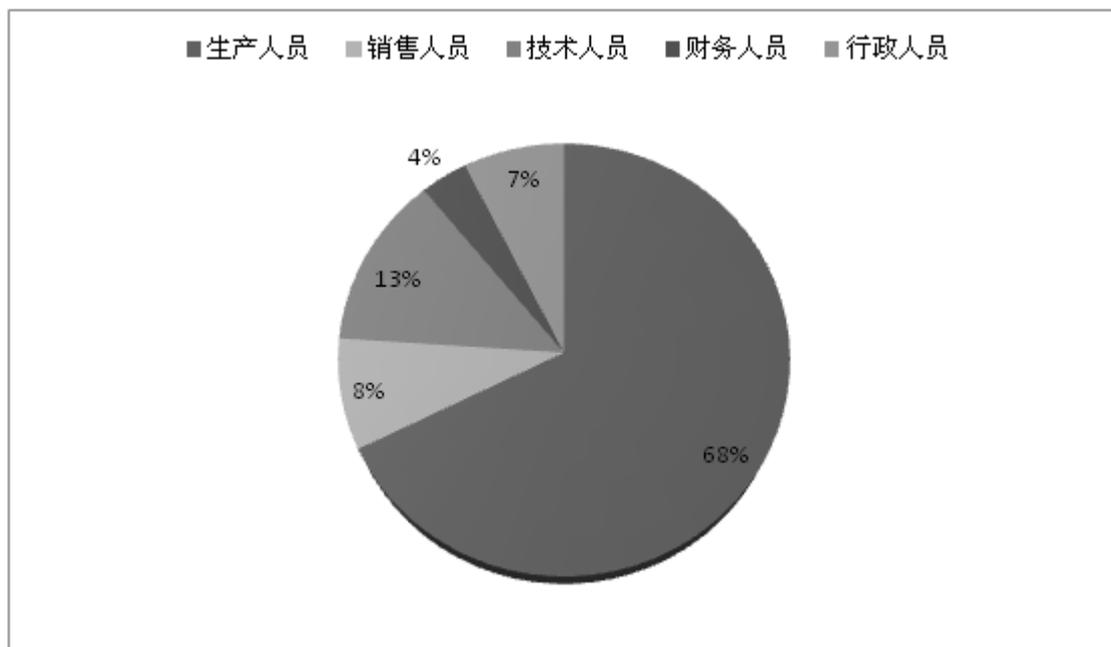
五、公司员工情况

| | |
|---------------------|--------|
| 公司及子公司在职员工的人数 | 1630 |
| 公司及子公司需承担费用的离退休职工人数 | 12 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 1033 |
| 销售人员 | 122 |
| 技术人员 | 251 |
| 财务人员 | 64 |
| 行政人员 | 160 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 硕士 | 6 |
| 本科 | 248 |
| 大专 | 320 |

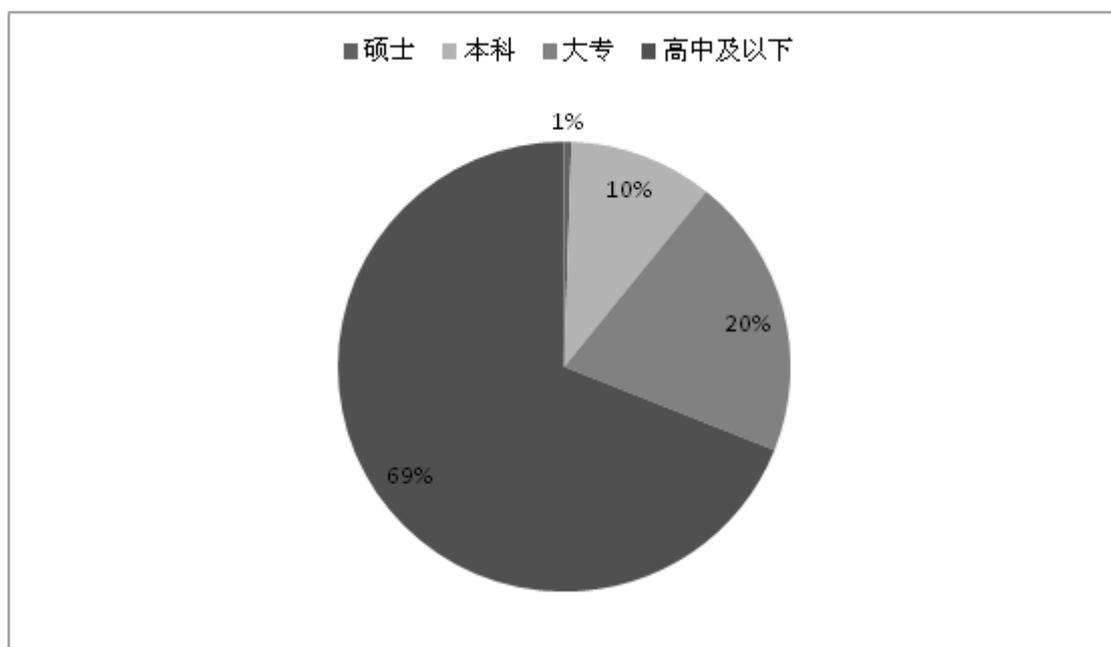
高中及以下

1056

1、按专业构成分类:



2、按教育程度分类:



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构，并履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《董事会专门委员会制度》、《财务管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《对外投资管理办法》、《资产减值准备管理办法》、《资产损失处理办法》、《董事、监事和高级管理人员持股管理办法》、《内幕信息知情人登记备案制度》等制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。报告期内，根据公司实际情况及监管部门的相关要求，修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《短期理财业务管理制度（修改稿）》，报告期内制定了《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》等制度。

报告期内公司未收到监管部门采取的行政监管措施的有关文件，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《投资者关系管理制度（修改稿）》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作，按规接待投资者。买卖股票窗口期提前提醒，防止违规事件发生；重大事项期间，告知内幕信息知情人相关规定并与之签订承诺书，从源头预防内幕交易；接待机构投资者来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。2014年，公司董事、监事和高级管理人员未出现违规买卖公司股票的情形；公司未受到监管部门采取的监管措施和行政处罚。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|---------------------|---|--------|---------------------|---|
| 2013 年度 股东大会 | 2014 年 03 月 14 日 | 《2013 年董事会工作报告》，《2013 年监事会工作报告》，《2013 年度财务决算报告及 2014 年财务预算方案》，《2013 年年度报告及摘要》，《2013 年度利润分配预案》，《2013 年度公司董事、监事薪酬分配预案》，《关于公司 2014 年度预计发生日常关联交易的议案》，《关于续聘会计师事务所有关事项的议案》，《关于前次募集资金节余资金使用的议案》，《未来三年（2014-2016 年）股东 | 全部审议通过 | 2014 年 03 月 15 日 | 具体内容详见 2014 年 3 月 15 日 刊登在《证券时 报》或巨潮资讯网 上的相关公告。 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | 回报规划》，《关于修改公司章程并办理相关工商变更登记的议案》，《前次募集资金使用情况报告》。 | | | |
|--|--|--|--|--|--|

2、本报告期临时股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|------------------|---|--------|------------------|---|
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 04 月 30 日 | 《关于对外担保的议案》 | 审议通过 | 2014 年 05 月 01 日 | 具体内容详见 2014 年 5 月 1 日刊登在《证券时报》或巨潮资讯网上的相关公告。 |
| 2014 年第二次临时股东大会 | 2014 年 07 月 31 日 | 《关于变更公司经营范围的议案》，《关于修改公司章程并办理相关工商变更登记的议案》，《公司章程修正案》，《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，《股东大会议事规则（修改稿）》，《关于使用募集资金购买理财产品及进行结构性存款的议案》 | 全部审议通过 | 2014 年 08 月 01 日 | 具体内容详见 2014 年 8 月 1 日刊登在《证券时报》或巨潮资讯网上的相关公告。 |
| 2014 年第三次临时股东大会 | 2014 年 12 月 25 日 | 《关于以部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，《关于对外担保的议案》 | 全部审议通过 | 2015 年 12 月 26 日 | 具体内容详见 2014 年 12 月 26 日刊登在《证券时报》或巨潮资讯网上的相关公告。 |

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
| 王芸 | 13 | 2 | 11 | 0 | 0 | 否 |
| 金惟伟 | 13 | 1 | 12 | 0 | 0 | 否 |
| 周福山 | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 3 | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明
无独立董事连续两次未出席董事会。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2014年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，在董事会上发表意见、行使职权；对公司信息披露情况进行监督和核查；对公司发展提出建议；对报告期内公司发生的续聘审计机构、关联交易、对外担保、募集资金使用等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设董事会战略委员会、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会和董事会审计委员会。报告期内，董事会战略委员会召开了1次会议，会议讨论公司发展规划及战略事宜；董事会薪酬与考核委员会召开了2次会议，对公司2013年度董事、监事及高级管理人员薪酬预案进行了审议，对公司预留股票期权授予进行了讨论；董事会审计委员会根据《公司董事会审计委员会对年报的审计工作规程》等规则的要求，对公司季度报告、中报、年度报告安排了审阅，并出具了书面意见。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司具有独立的生产经营能力，独立的产供销体系，公司业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东及主要股东。公司拥有生产经营所需的完整的资产，生产经营所需的技术为公司合法独立拥有，没有产权争议；公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力；公司的劳动及工资管理独立于控股股东及主要股东；董事、监事及高级管理人员、核心技术人员不存在法律禁止的交叉任职现象；公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系并具有独立的财务会计制度，开立了独立银行账户并依法独立纳税。具体的独立运营情况如下：

1、业务独立性

本公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的科研、生产、采购、销售体系，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、资产独立性

本公司与控股股东及主要股东资产权属明确，不存在控股股东及主要股东违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。本公司拥有独立的土地使用权、办公楼、厂房、全部生产设备及生产配套设施，并拥有独立注册的商标，各种资产权属清晰、完整，没有依赖股东资产进行生产经营的情况。

3、人员独立性

本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在股东单位中担任除董事、监事以外的任何行政职务，也没有在股东单位领薪；公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东越过公司股东大会、董事会、监事会而作出人事任免决定的情况；公司员工独立于股东单位及其关联方，并执行独立的劳动、人事及工资管理制度。

4、机构独立性

本公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构；公司适应生产经营需要设置了营销中心、制造中心、技术中心、采购中心、财务中心和综合办公室公司办、并设立商务部、市场部、建机电机事业部、专用电机事业部、防爆电机事业部、机械加工事业部、电机铁芯事业部、高压电机事业部、通用电机事业部、质检部、质管部、设计一部、设计二部、设计三部、技改规划部、新能源动力总成事业部、物资采购部、成本管理部、审计部等职能部门，各职能部门按规定的职责独立运作；公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况；公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预本公司组织机构设立与运作的情况。

5、财务独立性

本公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；公司独立在银行开设帐户，不存在与股东单位共用银行帐户的现象；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；公司不存在股东单位或其他关联方占用本公司货币资金或其他资产的情形；公司独立对外签订合同；公司没有向控股股东及其下属单位或其他关联企业提供担保，也不存在将本公司的借款转借给股东单位使用的情形。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司依据《公司董事、监事薪酬管理办法（修改稿）》、《公司高管人员薪酬管理办法（修改稿）》，规范对董事、监事、高级管理人员的薪酬管理，并发挥薪酬与考核委员会的作用。公司已建立了对高级管理人员的日常工作考评制度和相关奖励制度，每月均通过考核发放薪酬。公司已经审议通过股票期权激励计划，对高级管理、核心技术人员进行激励，并在报告期内实施了第一期行权。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司规范运作指引》及《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的规定和行业相关标准,结合公司实际情况,建立了适合公司发展要求的、贯穿公司整个业务流程和经营管理各层面的内部控制制度。在日常经营管理工作中,公司严格执行内控制度,并通过实践运作,不断进行完善与改进,确保公司健康规范地发展。具体如下:

1、治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求,建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构,并履行了《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。制订了一系列行之有效的控制制度,并根据公司发展不断进行更新和修改,如《公司章程》、《股东大会议事规则》、《财务管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《信息披露管理制度》等制度,在公司运作中严格按照各项制度执行。

2、机构设置及权责分配

根据公司实际情况不断优化机构设置,形成了各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系,确保公司日常运作的正常开展。公司“三会”按照《公司章程》和议事规则等规定,履行相应职责,进行决策。

3、内部审计

设立了专门内部审计机构,配备专职审计人员负责公司内部审计工作,对董事会及其审计委员会负责,向审计委员会报告工作,独立行使审计职权,不受其它部门和个人的干涉。

4、人力资源政策

公司本着“以人为本、人尽其才、才尽其用”的宗旨,建立科学规范的人力资源政策,实行全员劳动合同制,加强培训,不断提高员工技能,加大高级人才的引进力度,建立健全科学的激励和约束机制,吸引并留住人才,不断提高全体员工的素质。

5、财务管理

公司依据《企业会计准则》、《会计法》等法律、法规建立和完善公司财务管理制度和会计核算制度,涵盖了公司会计基础工作规范、内部稽核、货币资金管理等方面。

6、企业文化

公司致力于企业文化的建设,制定了《员工手册》,规范员工的日常行为,加强员工对企业价值观的教育,提高员工对企业的归属感和对企业的凝聚力。

7、对控股子公司的管理

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定,加强对控股子公司的管理,重点在治理结构、经营管理、财务管理、信息披露、监督审计、绩效考核与奖惩制度等几大方面加强对控股子公司的管理,明确公司与各控股子公司财产权益和经营管理责任。子公司也在充分考虑自身业务特征的基础上,建立健全了各自的管理制度,确保控股子公司规范、高效运作。公司对下设的全资及控股子公司的管理控制严格、充分、有效。

8、关联交易

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则,不得损害公司和其他股东的利益。

9、对外担保

公司依据《对外担保管理办法》规范公司对外担保工作,原则上不对股东、实际控制人及其关联方、关联方控股子公司和其他单位提供任何担保,严格控制了担保风险。

10、募集资金使用

公司按照《江西特种电机股份有限公司募集资金使用管理制度》的要求，对募集资金的存放与使用进行严格的管理。

11、重大投资

公司依据《对外投资管理办法》对公司的重大投资事项进行管理，明确了投资权限与流程，加强对重大投资的内部控制，有效地控制投资风险。

12、信息披露

公司依据《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《对外信息公开披露工作的管理规定》加强对公司信息披露工作的管理。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负全面责任。公司将按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求逐步建立健全内部控制体系，提高公司风险防范能力和规范运作水平，确保企业合法合规运行、不断提高公司经营效率和水平，保证公司发展战略和经营目标的全面实施，实现股东及其他相关者的利益。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司已按《公司法》、《会计法》、企业会计准则 和《企业会计制度》等法律法规及其补充规定的要求制定了公司的会计核算制度和财务管理制度。

四、内部控制评价报告

| 内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 | |
|-------------------------------|-------------------------------|
| 报告期内未发现内部控制重大缺陷。 | |
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2015 年 03 月 10 日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 披露在巨潮资讯网上的公司《2014 年度内部控制评价报告》 |

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

| 内部控制鉴证报告中的审议意见段 | |
|--|------------------------------------|
| 我们认为，江特电机按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 | |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期 | 2015 年 03 月 10 日 |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引 | 披露在巨潮资讯网上的公司《江西特种电机股份有限公司内部控制鉴证报告》 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司在《信息披露管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》中对信息披露违规、差错的有关责任认定及问责方式等事项进行了明确规定,公司严格按照相关制度要求进行信息披露工作,并对年报信息披露重大差错责任进行追究,报告期内,公司年度报告信息披露未出现重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|---------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2015 年 03 月 08 日 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 大华审字[2015] 001602 号 |
| 注册会计师姓名 | 熊绍保、丁莉 |

审计报告正文

江西特种电机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西特种电机股份有限公司(以下简称江特电机公司)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江西特种电机股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 545,935,093.31 | 155,383,141.32 |
| 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 | 115,923,471.28 | 134,308,346.38 |
| 应收账款 | 294,272,432.65 | 256,835,752.12 |
| 预付款项 | 10,562,195.47 | 13,333,005.67 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 158,650.00 | 123,104.17 |
| 应收股利 | 0.00 | |
| 其他应收款 | 24,731,129.92 | 4,724,369.90 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 263,453,038.80 | 217,413,894.67 |
| 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 | 25,752,188.91 | 9,700,158.19 |
| 流动资产合计 | 1,280,788,200.34 | 791,821,772.42 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 160,000.00 | 160,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 0.00 | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 468,188,534.46 | 410,352,047.10 |
| 在建工程 | 94,399,021.69 | 29,424,612.78 |
| 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 | 284,072,428.94 | 218,228,846.87 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 13,738,306.81 | 9,957,137.87 |
| 长期待摊费用 | 21,281,804.41 | 15,189,402.99 |
| 递延所得税资产 | 15,764,355.75 | 11,592,796.20 |
| 其他非流动资产 | 113,903,215.37 | 96,646,207.25 |
| 非流动资产合计 | 1,011,507,667.43 | 791,551,051.06 |
| 资产总计 | 2,292,295,867.77 | 1,583,372,823.48 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 358,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 17,010,000.00 | 3,000,000.00 |
| 应付账款 | 121,827,351.79 | 152,807,785.71 |
| 预收款项 | 10,619,144.22 | 17,609,822.16 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 6,191,332.06 | 3,545,203.61 |
| 应交税费 | 17,486,916.03 | 19,242,547.55 |
| 应付利息 | 0.00 | 22,000.00 |
| 应付股利 | 3,903,174.72 | 2,740,941.90 |
| 其他应付款 | 21,933,109.97 | 11,409,143.61 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | 208,971,028.79 | 568,377,444.54 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 52,014,634.82 | 47,685,302.82 |
| 递延所得税负债 | 26,129,980.64 | 7,942,038.48 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 78,144,615.46 | 55,627,341.30 |
| 负债合计 | 287,115,644.25 | 624,004,785.84 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 523,157,908.00 | 424,427,644.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,082,488,811.23 | 193,190,222.08 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 699,356.28 | 550,968.97 |
| 盈余公积 | 41,033,412.77 | 37,377,092.87 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 266,276,962.24 | 237,984,212.57 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,913,656,450.52 | 893,530,140.49 |
| 少数股东权益 | 91,523,773.00 | 65,837,897.15 |
| 所有者权益合计 | 2,005,180,223.52 | 959,368,037.64 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,292,295,867.77 | 1,583,372,823.48 |

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨金林

会计机构负责人：龙良萍

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 293,047,485.92 | 111,642,225.21 |
| 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 | 111,138,184.07 | 129,595,573.75 |
| 应收账款 | 236,396,235.50 | 207,179,751.20 |
| 预付款项 | 4,091,277.54 | 2,102,315.94 |
| 应收利息 | 89,854.17 | 108,300.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 79,448,098.82 | 59,367,656.15 |
| 存货 | 185,329,121.74 | 169,124,416.41 |
| 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 | 274,157.52 | 2,606,556.76 |
| 流动资产合计 | 909,814,415.28 | 681,726,795.42 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 160,000.00 | 160,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 675,449,878.62 | 223,069,878.62 |
| 投资性房地产 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 329,726,791.42 | 310,908,537.46 |
| 在建工程 | 12,464,924.73 | 14,780,305.25 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 |
| 无形资产 | 105,294,395.52 | 106,997,141.64 |
| 开发支出 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | 2,844,339.54 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 6,596,683.57 | 5,986,660.63 |
| 其他非流动资产 | 94,264,831.38 | 78,070,419.19 |
| 非流动资产合计 | 1,226,801,844.78 | 739,972,942.79 |
| 资产总计 | 2,136,616,260.06 | 1,421,699,738.21 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 0.00 | 333,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 13,010,000.00 | |
| 应付账款 | 78,477,544.03 | 121,382,437.43 |
| 预收款项 | 9,472,297.83 | 15,039,984.52 |
| 应付职工薪酬 | 2,142,771.05 | 2,220,786.87 |
| 应交税费 | 15,178,606.76 | 15,710,554.57 |
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 95,200.02 | 95,200.02 |
| 其他应付款 | 79,379,515.29 | 18,056,023.35 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | 0.00 |
| 流动负债合计 | 197,755,934.98 | 505,504,986.76 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 48,368,385.15 | 43,504,053.15 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 48,368,385.15 | 43,504,053.15 |
| 负债合计 | 246,124,320.13 | 549,009,039.91 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 523,157,908.00 | 424,427,644.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,082,456,729.81 | 193,158,140.66 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 41,033,412.77 | 37,377,092.87 |
| 未分配利润 | 243,843,889.35 | 217,727,820.77 |
| 所有者权益合计 | 1,890,491,939.93 | 872,690,698.30 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,136,616,260.06 | 1,421,699,738.21 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 793,299,115.59 | 855,380,275.72 |
| 其中：营业收入 | 793,299,115.59 | 855,380,275.72 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 753,613,786.76 | 798,261,203.80 |
| 其中：营业成本 | 595,545,255.86 | 644,331,578.64 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 4,661,849.18 | 4,759,286.88 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 45,006,596.00 | 45,231,422.91 |
| 管理费用 | 82,454,140.03 | 78,169,630.99 |
| 财务费用 | 12,995,437.74 | 16,951,110.23 |
| 资产减值损失 | 12,950,507.95 | 8,818,174.15 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 5,950,446.76 | 493,462.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 0.00 | 468,159.56 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 45,635,775.59 | 57,612,534.08 |
| 加：营业外收入 | 8,423,108.37 | 15,766,378.15 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 36,361.24 | 271,976.10 |
| 减：营业外支出 | 840,771.45 | 607,436.84 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 461,493.73 | 135,519.17 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 53,218,112.51 | 72,771,475.39 |
| 减：所得税费用 | 9,451,276.49 | 8,651,868.52 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 43,766,836.02 | 64,119,606.87 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 38,739,880.12 | 56,880,765.36 |
| 少数股东损益 | 5,026,955.90 | 7,238,841.51 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 0.00 | -167,304.74 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 0.00 | -167,304.74 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | -167,304.74 |
| 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 | 0.00 | -167,304.74 |
| 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 | 43,766,836.02 | 63,952,302.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 38,739,880.12 | 56,713,460.62 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 5,026,955.90 | 7,238,841.51 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.08 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益 | 0.08 | 0.13 |

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

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：杨金林

会计机构负责人：龙良萍

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 559,304,209.68 | 669,901,318.38 |
| 减：营业成本 | 417,722,574.36 | 505,114,619.41 |
| 营业税金及附加 | 2,900,335.71 | 2,997,257.51 |
| 销售费用 | 36,640,100.06 | 40,386,637.13 |
| 管理费用 | 50,937,364.13 | 54,854,947.82 |
| 财务费用 | 11,867,232.91 | 15,366,884.21 |
| 资产减值损失 | 6,703,172.94 | 4,835,441.81 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 3,369,436.48 | 493,462.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 0.00 | 468,159.56 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 35,902,866.05 | 46,838,992.65 |
| 加：营业外收入 | 5,878,299.29 | 13,621,479.15 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 61,054.09 | 67,519.21 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 13,911.30 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 41,720,111.25 | 60,392,952.59 |
| 减：所得税费用 | 5,156,912.22 | 7,928,912.90 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 36,563,199.03 | 52,464,039.69 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -167,304.74 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 |
| 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 | | -167,304.74 |
| 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 | | -167,304.74 |
| 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 | 36,563,199.03 | 52,296,734.95 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期金额发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 449,952,273.44 | 398,282,542.18 |
| 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 | 82,689.48 | 209,564.95 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 77,806,386.09 | 59,420,740.08 |
| 经营活动现金流入小计 | 527,841,349.01 | 457,912,847.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 273,288,501.70 | 180,071,754.27 |
| 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 | 101,374,756.57 | 98,126,589.29 |
| 支付的各项税费 | 62,996,729.82 | 59,460,787.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 104,311,294.62 | 94,311,740.01 |
| 经营活动现金流出小计 | 541,971,282.71 | 431,970,870.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,129,933.70 | 25,941,976.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 575,000,000.00 | 10,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 5,950,446.76 | 25,302.60 |

| | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 4,079,448.17 | 196,560.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 10,008,000.00 | 37,136,900.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 595,037,894.93 | 47,858,762.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 162,108,600.54 | 193,223,552.10 |
| 投资支付的现金 | 585,000,000.00 | 0.00 |
| 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 | 55,814,527.42 | 12,762,794.61 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 802,923,127.96 | 205,986,346.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -207,885,233.03 | -158,127,584.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 988,166,713.92 | 1,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 488,559,582.82 | 469,708,169.55 |
| 发行债券收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,476,726,296.74 | 470,708,169.55 |
| 偿还债务支付的现金 | 836,559,582.82 | 373,698,169.55 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 29,679,125.88 | 36,240,304.18 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 6,856,985.48 | 12,111,694.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,847,276.26 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 869,085,984.96 | 409,938,473.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 607,640,311.78 | 60,769,695.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -5,193.06 | -589.75 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 385,619,951.99 | -71,416,501.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 154,569,041.32 | 225,985,542.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 540,188,993.31 | 154,569,041.32 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 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 | 216,286,506.74 | 230,103,697.95 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 219,529,487.49 | 118,582,302.19 |
| 经营活动现金流入小计 | 435,815,994.23 | 348,686,000.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 107,745,389.53 | 72,714,867.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 66,896,135.44 | 70,505,289.39 |
| 支付的各项税费 | 35,853,146.93 | 38,666,568.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 190,184,542.82 | 153,675,439.92 |
| 经营活动现金流出小计 | 400,679,214.72 | 335,562,165.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,136,779.51 | 13,123,834.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 330,000,000.00 | 10,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,369,436.48 | 25,302.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 463,469.80 | 180,000.00 |
| 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 | 10,008,000.00 | 37,136,900.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 343,840,906.28 | 47,842,202.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 65,790,074.68 | 155,933,554.89 |
| 投资支付的现金 | 330,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 437,380,000.00 | 13,762,794.61 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 833,170,074.68 | 169,696,349.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -489,329,168.40 | -121,854,146.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 988,166,713.92 | |
| 取得借款收到的现金 | 472,500,000.00 | 429,200,000.00 |

| | | |
|--------------------|------------------|----------------|
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,460,666,713.92 | 429,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 805,500,000.00 | 340,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,453,777.08 | 22,527,424.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,847,276.26 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 829,801,053.34 | 362,727,424.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 630,865,660.58 | 66,472,575.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -10.98 | -1,199.91 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 176,673,260.71 | -42,258,936.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 111,579,225.21 | 153,838,162.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 288,252,485.92 | 111,579,225.21 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 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 | 424,427,644.00 | | | | 193,190,222.08 | | | 550,968.97 | 37,377,092.87 | | 237,984,212.57 | 65,837,897.15 | 959,368,037.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 同一控制下企业合并 | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 424,427,644.00 | | | | 193,190,222.08 | | | 550,968.97 | 37,377,092.87 | | 237,984,212.57 | 65,837,897.15 | 959,368,037.64 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|------------|--------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | 98,730,264.00 | | | 889,298,589.15 | | | 148,387.31 | 3,656,319.90 | | 28,292,749.67 | 25,685,875.85 | 1,045,812,185.88 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 38,739,880.12 | 5,026,955.90 | 43,766,836.02 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 98,730,264.00 | | | 889,298,589.15 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 28,635,570.06 | 1,016,664,423.21 |
| 1. 股东投入的普通股 | 98,730,264.00 | | | 890,413,193.66 | | | | | | | | 989,143,457.66 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | -1,114,604.51 | | | | | | | | -1,114,604.51 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 28,635,570.06 | 28,635,570.06 |
| (三)利润分配 | 0.00 | | | 0.00 | | | 0.00 | 3,656,319.90 | | -10,447,130.45 | -8,119,218.30 | -14,910,028.85 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,656,319.90 | | -3,656,319.90 | | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -6,790,810.55 | -8,119,218.30 | -14,910,028.85 |
| 4. 其他 | 0.00 | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五)专项储备 | 0.00 | | | 0.00 | | | 148,387.31 | 0.00 | | 0.00 | 142,568.19 | 290,955.50 |
| 1. 本期提取 | 0.00 | | | 0.00 | | | 148,387.31 | 0.00 | | 0.00 | 142,568.19 | 290,955.50 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|------------|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| | | | | | | | | .31 | | | | .19 | .50 |
| 2. 本期使用 | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (六) 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 523,157,908.00 | | | | 1,082,488,811.23 | | | 699,356.28 | 41,033,412.77 | | 266,276,962.24 | 91,523,773.00 | 2,005,180,223.52 |

上期金额

单位：元

| 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 | 424,427,644.00 | | | | 185,290,290.32 | | | 338,112.35 | 32,130,688.90 | | 191,442,982.90 | 68,806,241.21 | 902,435,959.68 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | | | | -167,304.74 | | 167,304.74 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 同一控制下企业合并 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 424,427,644.00 | | | | 185,122,985.58 | | 167,304.74 | 338,112.35 | 32,130,688.90 | | 191,442,982.90 | 68,806,241.21 | 902,435,959.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00 | | | | 8,067,236.50 | | -167,304.74 | 212,856.62 | 5,246,403.97 | | 46,541,229.67 | -2,968,344.06 | 56,932,077.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -167,304.74 | | | | 56,880,765.36 | 7,238,841.51 | 63,952,302.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 0.00 | | | | 8,067,236.50 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 1,700,000.00 | 9,767,236.50 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入 | | | | | 8,767,236.50 | | | | | | | | 8,767,236.50 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------------|--|--|--|--------------------|--|------|----------------|-------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 所有者权益的金 额 | | | | | 36.50 | | | | | | | | 36.50 |
| 4. 其他 | | | | | -700,00 0.00 | | | | | | | 700,000 .00 | 0.00 |
| (三) 利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 5,246,4 03.97 | | -10,339, 535.69 | -12,111, 694.87 | -17,204, 826.59 |
| 1. 提取盈余公积 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 5,246,4 03.97 | | -5,246,4 03.97 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险 准备 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | -5,093,1 31.72 | -12,111, 694.87 | -17,204, 826.59 |
| 3. 对所有者（或 股东）的分配 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (四) 所有者权益 内部结转 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增 资本（或股本） | | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增 资本（或股本） | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补 亏损 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| (五) 专项储备 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 212,856 .62 | 0.00 | | 0.00 | 204,509 .30 | 417,365 .92 |
| 1. 本期提取 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 212,856 .62 | 0.00 | | 0.00 | 204,509 .30 | 417,365 .92 |
| 2. 本期使用 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (六) 其他 | 0.00 | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 424,42 7,644. 00 | | | | 193,190 ,222.08 | | 0.00 | 550,968 .97 | 37,377, 092.87 | | 237,984 ,212.57 | 65,837, 897.15 | 959,368 ,037.64 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | |
|----|----|--------|------|------|------|------|------|-----|------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配 | 所有者权 |
| | | | | | | | | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 股 | 收益 | | 利润 | 益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|---|----|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 424,427,644.00 | | | | 193,158,140.66 | | | 37,377,092.87 | 217,727,820.77 | 872,690,698.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 424,427,644.00 | | | | 193,158,140.66 | | | 37,377,092.87 | 217,727,820.77 | 872,690,698.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 98,730,264.00 | | | | 889,298,589.15 | | | 3,656,319.90 | 26,116,068.58 | 1,017,801,241.63 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 36,563,199.03 | 36,563,199.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 98,730,264.00 | | | | 889,298,589.15 | | | | | 988,028,853.15 |
| 1. 股东投入的普通股 | 98,730,264.00 | | | | 890,413,193.66 | | | | | 989,143,457.66 |
| 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 | | | | | -1,114,604.51 | | | | | -1,114,604.51 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 3,656,319.90 | -10,447,130.45 | -6,790,810.55 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,656,319.90 | -3,656,319.90 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -6,790,810.55 | -6,790,810.55 |
| 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 | 523,157,908.00 | | | | 1,082,456,729.81 | | | 41,033,412.77 | 243,843,889.35 | 1,890,491,939.93 | |

上期金额

单位：元

| 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 | 424,427,644.00 | | | | 184,558,208.90 | | | | 32,130,688.90 | 175,603,316.77 | 816,719,858.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | -167,304.74 | | 167,304.74 | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 424,427,644.00 | | | | 184,390,904.16 | | 167,304.74 | | 32,130,688.90 | 175,603,316.77 | 816,719,858.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 8,767,236.50 | | -167,304.74 | | 5,246,403.97 | 42,124,504.00 | 55,970,839.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -167,304.74 | | | 52,464,039.69 | 52,296,734.95 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 8,767,236.50 | | | | | | 8,767,236.50 |
| 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 | | | | | 8,767,236.50 | | | | | | 8,767,236.50 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 5,246,403.97 | -10,339,535.69 | -5,093,131.72 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 5,246,403.97 | -5,246,403.97 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -5,093,131.72 | -5,093,131.72 | |
| 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 | 424,427,644.00 | | | | 193,158,140.66 | | | 37,377,092.87 | 217,727,820.77 | 872,690,698.30 | |

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江西特种电机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1991年经江西省经济体制改革委员会赣体改函[1991]50号文批准，由原宜春电机厂按照《江西省股份有限（内部）公司试行规定（草案）》进行内部股份制改造，在向内部职工定向募集基础上设立的股份公司。公司设立时实收股本为678.008万元（每股1元，计678.008万股），其中：内部职工股93.808万元，国家股584.2万元。

1997年3月23日根据江西省股份制改革领导小组办公室赣股办[1997]14号文《关于江西特种电机股份有限公司规范工作的批复》，原则同意本公司规范工作的自评报告并批复本公司股本2,936.3366万元，其中：国家股1,760.3366万元、内部职工股1,176万元。

1998年11月3日经宜春市产权交易中心鉴证，本公司国有股股权管理单位宜春市经济贸易委员会（后更名为宜春市袁州区经济贸易委员会）将所持国有股1,144.2188万股（占股本总数的38.97%）转让给宜春市中山电器有限公司，转让完成后，股权结构为总股本2,936.3366万元，其中：宜春市中山电器有限公司法人股1,144.2188万股，占股本总数的38.97%；内部职工股1,176万股，占股本总数的40.05%；宜春市经济贸易委员会国家股616.1178万股，占股本总数的20.98%。

1999年10月18日本公司股东大会决议，同意宜春市中山电器有限公司（后更名为江西中三电气有限公司

司) 将所持嵊州市浙特中山电机有限公司股权和部份实物资产折股146.2171万元投入本公司, 公司股本增加为3,077.5215万元(每股1元, 计3,077.5215万股), 其中: 宜春市中山电器有限公司1,290.4359万股, 占股本总数的41.93%; 内部职工股1,170.9678万股, 占股本总数的38.05%; 宜春市经济贸易委员会616.1178万股, 占股本总数的20.02%。

2003年6月2日根据江西省股份制改革和股票发行联审小组办公室赣股办[2003]6号文批准, 同意本公司部份内部职工股转让给南昌高新科技创业投资有限公司(后更名为南昌高新科技投资有限公司)。股权转让后, 公司股本结构为总股本3,077.5215万元(每股1元), 其中: 江西中三电气有限公司(后更名为江西江特电气集团有限公司)持有1,290.4359万股, 占股本总数的41.93%; 南昌高新科技投资有限公司持有645.7513万股, 占股本总数的20.98%; 内部职工股525.2165万股, 占股本总数的17.07%; 宜春市袁州区经济贸易委员会国家股616.1178万股, 占股本总数的20.02%。2003年6月3日公司在江西省工商行政管理局办理了变更登记。

2006年6月22日本公司2006年第一次临时股东大会决议, 公司以2005年年末总股本3,077.5215万股为基数, 向全体股东按每10股送6.5股, 送股后本公司股份总数为5,077.9105万股, 股本变更为人民币50,779,105.00元。

2007年9月13日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]286号文核准, 公司向社会公开发行人民币普通股1700万股, 股票发行后, 公司股份总数为6,777.9105万股, 股本变更为人民币67,779,105.00元。

2008年8月26日本公司2008年第一次临时股东大会决议, 公司以2008年年中期末总股本6,777.9105万股为基数, 按每10股转增6股的比例, 以资本公积向全体股东转增股本, 转股后本公司股份总数为10,844.6568万股, 股本变更为人民币108,446,568.00元。

2011年1月25日本公司2010年度股东大会决议, 公司以2010年末的总股本10,844.6568万股为基数, 按每10股转增8股的比例, 以资本公积向全体股东转增股本, 转股后本公司股份总数为19,520.3822万股, 股本变更为人民币195,203,822.00元。

2011年6月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1020号文核准, 公司非公开发行人民币普通股1,701万股, 股票发行后, 公司股份总数为21,221.3822万股, 股本变更为人民币212,213,822.00元。

2012年5月28日本公司2011年度股东大会决议, 公司以2011年末的总股本212,213,822股为基数, 按每10股转增10股的比例, 以资本公积向全体股东转增股本, 转股后本公司股份总数为424,427,644股, 股本变更为人民币424,427,644.00元。

2014年4月3日, 公司股权激励计划第一期行权1,454,000股; 2014年7月3日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]564号文核准, 公司非公开发行人民币普通股97,276,264股。公司股份总数增至523,157,908股, 股本变更为523,157,908.00元。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股, 截至2014年12月31日, 本公司累计发行股本总数523,157,908股, 注册资本为523,157,908.00元。

公司注册地址: 江西省宜春市环城南路581号, 总部地址: 江西省宜春市环城南路581号, 母公司为江西江特电气集团有限公司, 集团最终实际控制人为自然人朱军、卢顺民。

公司的企业法人营业执照注册号: 360000110002133。

2、经营范围

许可经营项目: 电动机、发电机及发电机组、通用设备、水轮机及辅机、液压和气压动力机械及元件、专用设备、建筑工程用机械、模具、金属制品的制造、销售; 陶瓷土的开采、开发和销售; 金属废料和碎屑的加工、处理; 机械设备、五金交电有电子产品、矿产品、建材及化工产品的批发、零售、技术服务; 房屋及设备租赁; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外); 除国家汽车目录管理以外的电动车辆的制造与销售; 经营进料加工和“三来一补”业务。(以上项目国家有专项规定的除外)。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械及器材制造业, 主要产品包括电动机、发电机、机械产品、锂离子电池用材料、矿产品。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年3月8日批准报出。

2.合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共18户，具体包括本公司和以下子公司：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------------|-------|----|---------|----------|
| 江西江特锂电池材料有限公司 | 控股子公司 | 1 | 97.45 | 97.45 |
| 天津市西青区华兴电机制造有限公司 | 控股子公司 | 1 | 85.30 | 85.30 |
| 宜春市巨源锂电矿业有限公司 | 控股子公司 | 1 | 70.00 | 70.00 |
| 江西博鑫矿业有限责任公司 | 控股子公司 | 2 | 51.00 | 51.00 |
| 江西江特电动车有限公司 | 全资子公司 | 1 | 100.00 | 100.00 |
| 金华市光彩动力科技有限公司 | 控股子公司 | 2 | 80.00 | 80.00 |
| 宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司 | 全资子公司 | 1 | 100.00 | 100.00 |
| 宜春市明月驿站度假酒店有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 江西江特矿业发展有限公司 | 全资子公司 | 1 | 100.00 | 100.00 |
| 江西省江鑫矿业发展有限公司 | 控股子公司 | 2 | 80.00 | 80.00 |
| 江西省江源矿业发展有限公司 | 控股子公司 | 2 | 80.00 | 80.00 |
| 宜丰县江特锂业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 宜春市新坊钨铋有限公司 | 控股子公司 | 2 | 51.00 | 51.00 |
| 宜春市泰昌矿业有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 宜春银锂新能源有限责任公司 | 控股子公司 | 2 | 99.99 | 99.99 |
| 江西宜春客车厂有限公司 | 控股子公司 | 1 | 95.00 | 95.00 |
| 上海交鸿数控科技有限公司 | 控股子公司 | 1 | 51.00 | 51.00 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|-----------------|-----------------|
| 江西宜春客车厂有限公司 | 本期非同一控制下控股合并该公司 |
| 上海交鸿数控科技有限公司 | 本期非同一控制下控股合并该公司 |
| 宜春市明月驿站度假酒店有限公司 | 新设该全资子公司 |

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|----|------|
| 无 | |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以一年12个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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.同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生

时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益

的减值损失确定：“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、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 | 金额在 100 万元以上 |
| 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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|----------------|----------|
| 单独测试未发生减值的应收账款 | 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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 20.00% | 20.00% |

| | | |
|-------|---------|---------|
| 3—4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4—5 年 | 50.00% | 50.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 合并范围的关联方应收款项 | 0.00% | 0.00% |

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 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

12、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业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。

2.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

| 类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧(摊销)率 |
|-------|-----------|--------|----------|
| 土地使用权 | 50 | | 2.00% |
| 房屋建筑物 | 30 | 3% | 3.23% |

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-35 | 3.00% | 2.77-9.70% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-11 | 3.00% | 8.82-9.70% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 | 3.00% | 16.17% |
| 动力设备 | 年限平均法 | 11 | 3.00% | 8.82% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 4-9 | 3.00% | 10.78-24.25% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1.在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、

商标权、著作权、特许权、土地使用权、探矿权、采矿权等。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|------------|
| 土地使用权 | 50年 | 土地使用权证规定年限 |
| 软件 | 5年 | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职

工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个

项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5、对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司主要从事电机产品、锂矿资源采选、锂电材料、特种车辆的产品生产和销售。公司商品销售收入确认的具体标准如下：

出口业务：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付承运机构后确认产品销售收入；

内销业务：根据合同约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入。客户负责提货产品，以产品发出，开具出库单并经客户签收认可即确认销售收入；公司负责送货产品，以产品交付客户并经客户质检、签收认可后即确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1. 合同总收入能够可靠地计量；
2. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
3. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
4. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
2. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

1. 安全生产费

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|--------------------------------|----|
| 根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投 | 第七届董事会第十七次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。 | |

| | | |
|--|--------------------------------|--|
| 资纳入可供出售金融资产核算，其中： 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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。 | | |
| 根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报。 | 第七届董事会第十七次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。 | |

会计政策变更说明：

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1. 长期股权投资

2. 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

| 被投资单位 | 持股比例(%) | 2013年1月1日归属于母公司股东权益 | 2013年12月31日 | | |
|----------------|---------|---------------------|-------------|------------|------------|
| | | | 长期股权投资 | 可供出售金融资产 | 归属于母公司股东权益 |
| 中国浦发机械工业股份有限公司 | 0.047 | | -100,000.00 | 100,000.00 | |
| 宜春农村商业银行股份有限公司 | 0.011 | | -60,000.00 | 60,000.00 | |
| 合计 | -- | | -160,000.00 | 160,000.00 | |

1. 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

| 项目 | 2013年1月1日 | | 2013年12月31日 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 递延收益 | | 14,603,902.82 | | 47,685,302.82 |
| 其他非流动负债 | 14,603,902.82 | | 47,685,302.82 | |
| 合计 | 14,603,902.82 | 14,603,902.82 | 47,685,302.82 | 47,685,302.82 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 企业的应纳税所得说 | 15-25% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%(或 12%) |
| 资源税 | 资源开采量 | 1.25 元/吨 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------|----------------------|
| 江西特种电机股份有限公司 | 15% |
| 江西江特锂电池材料有限公司 | 15% |
| 天津市西青区华兴电机制造有限公司 | 25% |
| 宜春市巨源锂电矿业有限公司 | 25% |
| 江西博鑫矿业有限责任公司 | 25% |
| 江西江特电动车有限公司 | 25% |
| 金华市光彩动力科技有限公司 | 25% |
| 宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司 | 25% |
| 宜春市明月驿站度假酒店有限公司 | 按收入总额抵免 60%后征收率 3.3% |
| 江西江特矿业发展有限公司 | 25% |
| 江西省江鑫矿业发展有限公司 | 25% |
| 江西省江源矿业发展有限公司 | 25% |
| 宜丰县江特锂业有限公司 | 25% |
| 宜春市新坊钮钮有限公司 | 按收入总额按核定的征收率 5% |
| 宜春市泰昌矿业有限公司 | 25% |
| 宜春银锂新能源有限责任公司 | 25% |
| 江西宜春客车厂有限公司 | 25% |

| | |
|--------------|-----|
| 上海交鸿数控科技有限公司 | 25% |
|--------------|-----|

2、税收优惠

(1) 经江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布江西联创精密机电有限公司等51家通过复审的高新技术企业的的通知》(赣高企认发[2012]1号)文批准,本公司高新技术企业资格通过复审,高新技术企业资格有效期为三年(自2011年10月9日至2014年10月8日),高新技术企业证书编号GF201136000048。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定,有效期内可享受减按15%的税率计缴企业所得税优惠政策。

(2) 经江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布龙南县雪弗特新材料科技有限公司等241家通过复审的高新技术企业的的通知》(赣高企认发[2015]4号)文批准,本公司和子公司江西江特锂电池材料有限公司获高新技术企业资格,高新技术企业资格有效期为三年(自2014年10月8日至2017年10月7日),高新技术企业证书编号GR201436000137、GR201436000278。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定,有效期内可享受减按15%的税率计缴企业所得税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 653,708.10 | 644,035.34 |
| 银行存款 | 539,535,285.21 | 153,925,005.98 |
| 其他货币资金 | 5,746,100.00 | 814,100.00 |
| 合计 | 545,935,093.31 | 155,383,141.32 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|------------|
| 履约保证金 | | 63,000.00 |
| 信用证保证金 | 241,500.00 | |
| 银行承兑汇票保证金 | 5,353,500.00 | 600,000.00 |
| 矿山环境治理和生态恢复保证金 | 151,100.00 | 151,100.00 |
| 合计 | 5,746,100.00 | 814,100.00 |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 112,301,720.28 | 134,308,346.38 |
| 商业承兑票据 | 3,621,751.00 | |
| 合计 | 115,923,471.28 | 134,308,346.38 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 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 | 136,819,925.44 | |
| 商业承兑票据 | 900,000.00 | |
| 合计 | 137,719,925.44 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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 | 3,233,000.00 | 0.98% | 1,616,500.00 | 50.00% | 1,616,500.00 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 328,211,372.26 | 99.01% | 35,555,439.61 | 10.83% | 292,655,932.65 | 288,118,357.84 | 100.00% | 31,282,605.72 | 10.86% | 256,835,752.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 47,400.00 | 0.01% | 47,400.00 | 100.00% | | | | | | |
| 合计 | 331,491,772.26 | 100.00% | 37,219,339.61 | 11.23% | 294,272,432.65 | 288,118,357.84 | 100.00% | 31,282,605.72 | 10.86% | 256,835,752.12 |

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

| 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 |
| 赣州市海格瑞德电池有限公司 | 3,233,000.00 | 1,616,500.00 | 50.00% | 法院已立案执行，执行情况不乐观。 |
| 合计 | 3,233,000.00 | 1,616,500.00 | -- | -- |

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

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 268,301,239.98 | 13,415,062.01 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 28,291,769.86 | 2,829,176.99 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 9,905,444.81 | 1,981,088.96 | 20.00% |
| 3 年以上 | 21,712,917.61 | 17,330,111.65 | |

| | | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| 3 至 4 年 | 5,186,110.64 | 2,593,055.32 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 3,579,501.28 | 1,789,750.64 | 50.00% |
| 5 年以上 | 12,947,305.69 | 12,947,305.69 | 100.00% |
| 合计 | 328,211,372.26 | 35,555,439.61 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 5,936,733.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 重庆清平机械有限责任公司 | 22,689,596.02 | 6.84 | 1,134,479.80 |
| 重庆重齿永进传动设备有限公司 | 20,064,444.94 | 6.05 | 1,003,222.25 |
| 南京高速齿轮制造有限公司 | 18,689,520.96 | 5.64 | 934,476.05 |
| 新余中工机械有限公司 | 15,059,014.93 | 4.54 | 752,950.75 |
| 三一重工股份有限公司湖南分公司 | 9,855,280.00 | 2.97 | 492,764.00 |
| 合计 | 86,357,856.85 | 26.04 | 4,317,892.85 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 9,873,765.44 | 93.48% | 11,711,308.10 | 87.83% |
| 1 至 2 年 | 201,572.02 | 1.91% | 1,255,599.65 | 9.42% |
| 2 至 3 年 | 136,949.42 | 1.30% | 14,337.00 | 0.11% |
| 3 年以上 | 349,908.59 | 3.31% | 351,760.92 | 2.64% |
| 合计 | 10,562,195.47 | -- | 13,333,005.67 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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 | 期末金额 | 占预付账款 总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------|--------------|-----------------------|-------|----------|
| 天津市隆诚泰铝业有限公司 | 1,802,310.00 | 17.06 | 2014年 | 按合同预付材料款 |
| 天津华盛昌齿轮有限公司 | 1,548,880.00 | 14.66 | 2014年 | 按合同预付材料款 |
| 西门子(中国)有限公司 | 1,529,742.77 | 14.48 | 2014年 | 按合同预付材料款 |
| 宜丰县新通用铸造有限公司 | 1,106,529.88 | 10.48 | 2014年 | 按合同预付材料款 |
| 冠城大通股份有限公司 | 572,050.31 | 5.42 | 2014年 | 按合同预付材料款 |
| 合计 | 6,559,512.96 | 62.10 | | |

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 定期存款 | 158,650.00 | 123,104.17 |
| 合计 | 158,650.00 | 123,104.17 |

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| 合计 | 0.00 | |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 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 | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 27,035,096.30 | 100.00% | 2,303,966.38 | 8.52% | 24,731,129.92 | 5,754,404.44 | 100.00% | 1,030,034.54 | 17.90% | 4,724,369.90 |
| 合计 | 27,035,096.30 | 100.00% | 2,303,966.38 | 8.52% | 24,731,129.92 | 5,754,404.44 | 100.00% | 1,030,034.54 | 17.90% | 4,724,369.90 |

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

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

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 24,441,654.49 | 1,222,082.72 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 413,243.90 | 41,324.39 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 988,686.98 | 197,737.40 | 20.00% |
| 3 年以上 | 1,191,510.93 | 842,821.87 | |
| 3 至 4 年 | 478,508.00 | 239,254.00 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 218,870.13 | 109,435.07 | 50.00% |
| 5 年以上 | 494,132.80 | 494,132.80 | 100.00% |
| 合计 | 27,035,096.30 | 2,303,966.38 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,273,931.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|--------------|
| 保证金 | 1,314,425.00 | 1,053,700.00 |
| 备用金 | 2,145,672.97 | 890,005.99 |
| 代垫款 | 15,372,188.54 | 398,809.87 |
| 资金拆借 | 6,453,703.19 | |
| 其他 | 1,749,106.60 | 3,411,888.58 |
| 合计 | 27,035,096.30 | 5,754,404.44 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|-----------------------|--------|---------------|------|------------------|--------------|
| 宜春市袁州区新坊镇劳动就业和社会保障服务站 | 代垫款 | 15,363,786.78 | 1年以内 | 56.83% | 768,189.34 |
| 赵卫东 | 资金拆借本息 | 6,453,703.19 | 1年以内 | 23.87% | 322,685.16 |
| 田中文 | 备用金 | 984,502.60 | 1年以内 | 3.64% | 49,225.13 |
| 花桥乡白市村 | 保证金 | 330,000.00 | 2-3年 | 1.22% | 66,000.00 |
| 陈国辉 | 借支 | 233,388.00 | 2-3年 | 0.86% | 46,677.60 |
| 合计 | -- | 23,365,380.57 | -- | 86.42% | 1,252,777.23 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 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 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

10、存货

(1) 存货分类

单位: 元

| 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 | 71,286,494.78 | 699,966.24 | 70,586,528.54 | 64,832,974.11 | 529,321.48 | 64,303,652.63 |
| 在产品 | 50,295,931.10 | 1,648,079.70 | 48,647,851.40 | 42,327,999.02 | 94,000.75 | 42,233,998.27 |
| 库存商品 | 147,916,301.52 | 6,081,669.22 | 141,834,632.30 | 112,016,193.70 | 3,121,160.67 | 108,895,033.03 |
| 周转材料 | 1,435,873.11 | | 1,435,873.11 | 1,981,210.74 | | 1,981,210.74 |
| 委托加工物资 | 948,153.45 | | 948,153.45 | | | |
| 合计 | 271,882,753.96 | 8,429,715.16 | 263,453,038.80 | 221,158,377.57 | 3,744,482.90 | 217,413,894.67 |

(2) 存货跌价准备

单位: 元

| 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 | 529,321.48 | 170,644.76 | | | | 699,966.24 |
| 在产品 | 94,000.75 | 1,554,078.95 | | | | 1,648,079.70 |
| 库存商品 | 3,121,160.67 | 4,508,662.32 | | 444,318.68 | 1,103,835.09 | 6,081,669.22 |
| 合计 | 3,744,482.90 | 6,233,386.03 | | 444,318.68 | 1,103,835.09 | 8,429,715.16 |

本公司确定可变现净值的具体依据是根据存货积压呆滞、库龄、市价等情况,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。本公司本期库存商品减值转回主要系产品市价回升。转销存货跌价准备系因公司出售而转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位: 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 未抵扣增值税及预缴增值税 | 15,749,855.37 | 9,683,837.90 |
| 预缴资源税 | | 14,057.79 |
| 预缴企业所得税 | 2,333.54 | 2,262.50 |
| 银行理财产品 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 25,752,188.91 | 9,700,158.19 |

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 160,000.00 | | 160,000.00 | 160,000.00 | | 160,000.00 |
| 按成本计量的 | 160,000.00 | | 160,000.00 | 160,000.00 | | 160,000.00 |
| 合计 | 160,000.00 | | 160,000.00 | 160,000.00 | | 160,000.00 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 权益工具的成本/债务工具 的摊余成本 | 公允价值 | 累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额 | 已计提减值金额 |
|------------|-----------------------|------|-------------------------|---------|
|------------|-----------------------|------|-------------------------|---------|

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 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 | | |
| 中国浦发 机械工业 股份有限 公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | | | | | |
| 宜春农村 商业银行 股份有限 公司 | 60,000.00 | | | 60,000.00 | | | | | | 4,368.00 |
| 合计 | 160,000.00 | | | 160,000.00 | | | | | -- | 4,368.00 |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产 分类 | 期初已计提减值 余额 | 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 余额 |
|----------------|---------------|------|------------------|------|-------------------|---------------|
|----------------|---------------|------|------------------|------|-------------------|---------------|

(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

单位：元

| 可供出售权益工 具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于 成本的下跌幅度 | 持续下跌时间 (个月) | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|----------------|------|--------|--------------------|----------------|---------|---------|
|----------------|------|--------|--------------------|----------------|---------|---------|

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

| 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 |

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 合计 | | | 0.00 | | | | -- |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额 | 272,450,335.45 | 253,979,807.76 | 10,890,644.50 | 12,060,280.86 | 3,011,986.32 | 552,393,054.89 |
| 2.本期增加金额 | 37,299,930.75 | 56,716,175.78 | 1,032,954.56 | 1,803,662.23 | 105,792.91 | 96,958,516.23 |
| (1) 购置 | 440,782.00 | 21,209,754.82 | 780,708.52 | 444,062.80 | 78,408.29 | 22,953,716.43 |
| (2) 在建工程转入 | 36,859,148.75 | 35,506,420.96 | | | 27,384.62 | 72,392,954.33 |
| (3) 企业合并增加 | | | 252,246.04 | 929,599.43 | | 1,181,845.47 |
| 其他转入 | | | | 430,000.00 | | 430,000.00 |
| 3.本期减少金额 | | 1,163,296.30 | 492,911.03 | 773,807.00 | | 2,430,014.33 |
| (1) 处置或报废 | | 1,163,296.30 | 492,911.03 | 773,807.00 | | 2,430,014.33 |
| 4.期末余额 | 309,750,266.20 | 309,532,687.24 | 11,430,688.03 | 13,090,136.09 | 3,117,779.23 | 646,921,556.79 |
| 1.期初余额 | 32,463,773.61 | 94,364,324.11 | 6,626,947.28 | 6,736,957.75 | 1,849,005.04 | 142,041,007.79 |
| 2.本期增加金额 | 11,237,175.55 | 23,650,676.78 | 1,625,477.70 | 1,708,891.64 | 305,516.10 | 38,527,737.77 |
| (1) 计提 | 11,237,175.55 | 23,650,676.78 | 1,406,766.02 | 1,645,731.48 | 305,516.10 | 38,245,865.93 |
| 企业合并增加 | | | 218,711.68 | 63,160.16 | | 281,871.84 |
| 3.本期减少金额 | | 608,606.75 | 478,123.69 | 748,992.79 | | 1,835,723.23 |
| (1) 处置或报废 | | 608,606.75 | 478,123.69 | 748,992.79 | | 1,835,723.23 |
| 4.期末余额 | 43,700,949.16 | 117,406,394.14 | 7,774,301.29 | 7,696,856.60 | 2,154,521.14 | 178,733,022.33 |
| 1.期末账面价值 | 266,049,317.04 | 192,126,293.10 | 3,656,386.74 | 5,393,279.49 | 963,258.09 | 468,188,534.46 |
| 2.期初账面价值 | 239,986,561.84 | 159,615,483.65 | 4,263,697.22 | 5,323,323.11 | 1,162,981.28 | 410,352,047.10 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|------|------------|----|
| 房屋及建筑物 | 2,671,531.30 | 2,297,193.85 | | 374,337.45 | |

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 1,421,896.76 |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|-----------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 126,053,518.13 | 新建尚在办理中 |
| 房屋及建筑物 | 11,741,730.88 | 子公司华兴公司土地尚以租赁方式使用，相关附着物暂时不能办理产权证。 |
| 房屋及建筑物 | 396,031.12 | 泰昌并购前未办理 |
| 合计 | 138,191,280.13 | |

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 120 万吨锂瓷石工程选矿项目 | 3,586,239.94 | | 3,586,239.94 | 1,673,222.12 | | 1,673,222.12 |
| 120 万吨锂瓷石工程采矿项目 | 8,878,684.79 | | 8,878,684.79 | | | |
| 碳酸锂项目 | 22,260,282.19 | | 22,260,282.19 | 4,920,407.69 | | 4,920,407.69 |
| 其他矿业相关工程 | 30,939,811.57 | | 30,939,811.57 | 6,416,073.90 | | 6,416,073.90 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 电动汽车项目 | | | | 8,588,041.13 | | 8,588,041.13 |
| 客车厂项目 | 26,119,065.20 | | | 26,119,065.20 | | |
| 其他零星工程 | 2,614,938.00 | | | 2,614,938.00 | 7,826,867.94 | 7,826,867.94 |
| 合计 | 94,399,021.69 | | | 94,399,021.69 | 29,424,612.78 | 29,424,612.78 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 120万吨 锂瓷石 工程选 矿项目 | 370,000,000.00 | 1,673,222.12 | 1,913,017.82 | | | 3,586,239.94 | 0.97% | 1% | | | | 募股资金 |
| 120万吨 锂瓷石 工程采 矿项目 | 130,000,000.00 | | 8,878,684.79 | | | 8,878,684.79 | 6.83% | 7% | | | | 募股资金 |
| 碳酸锂 项目 | 310,000,000.00 | 4,920,407.69 | 60,860,244.23 | 43,520,369.73 | | 22,260,282.19 | 36.00% | 40% | | | | 募股资金 |
| 其他矿 业相关 工程 | 40,000,000.00 | 6,416,073.90 | 24,963,280.22 | 439,542.55 | | 30,939,811.57 | 78.45% | 80% | | | | 其他 |
| 电动汽 车项目 | 12,700,000.00 | 8,588,041.13 | 5,384,221.81 | 13,972,262.94 | | 0.00 | 110.02% | 100% | | | | 其他 |
| 客车厂 项目 | 300,000,000.00 | | 26,119,065.20 | | | 26,119,065.20 | 8.70% | 9% | | | | 其他 |
| 其他零 星工程 | | 7,826,867.94 | 12,890,524.38 | 14,460,779.11 | 3,641,675.21 | 2,614,938.00 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 1,162,700,000.00 | 29,424,612.78 | 141,009,038.45 | 72,392,954.33 | 3,641,675.21 | 94,399,021.69 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

21、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| 1.期初余额 | 94,289,443.53 | 5,000.00 | 360,000.00 | 137,795,166.53 | 232,449,610.06 |
| 2.本期增加金额 | 44,999,811.17 | 27,965,000.00 | 9,650.00 | 349,901.36 | 73,324,362.53 |
| (1) 购置 | 1,999,028.00 | | 9,650.00 | 337,935.55 | 2,346,613.55 |
| (3) 企业合并增加 | 43,000,783.17 | 27,965,000.00 | | 11,965.81 | 70,977,748.98 |
| 4.期末余额 | 139,289,254.70 | 27,970,000.00 | 369,650.00 | 138,145,067.89 | 305,773,972.59 |
| 1.期初余额 | 4,162,881.09 | 1,249.80 | 162,000.00 | 9,894,632.30 | 14,220,763.19 |
| 2.本期增加金额 | 3,399,067.39 | 500.00 | 72,694.16 | 4,008,518.91 | 7,480,780.46 |
| (1) 计提 | 1,895,384.22 | 500.00 | 72,694.16 | 4,008,518.91 | 5,977,097.29 |
| 企业合并增加 | 1,503,683.17 | | | | 1,503,683.17 |
| 4.期末余额 | 7,561,948.48 | 1,749.80 | 234,694.16 | 13,903,151.21 | 21,701,543.65 |
| 1.期末账面价值 | 131,727,306.22 | 27,968,250.20 | 134,955.84 | 124,241,916.68 | 284,072,428.94 |
| 2.期初账面价值 | 90,126,562.44 | 3,750.20 | 198,000.00 | 127,900,534.23 | 218,228,846.87 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|-------------------------|
| 土地使用权 | 597,016.68 | 从个人、集体购入的厂区边上的土地，不能办理权证 |
| 土地使用权 | 1,606,293.45 | 收购泰昌公司之前购入的土地，不能办理权证 |
| 土地使用权 | 3,932,176.91 | 本年新增的土地，正在办理权证 |
| 合计 | 6,135,487.04 | |

其他说明：

23、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 宜春市泰昌钽铌 矿业有限公司 | 1,144,829.77 | | | | | 1,144,829.77 |
| 宜春银锂新能源 有限责任公司 | 498,299.40 | | | | | 498,299.40 |
| 江西博鑫矿业有 限责任公司 | 1,122,991.49 | | | | | 1,122,991.49 |
| 天津市西青区华 兴电机制造有限 公司 | 7,191,017.21 | | | | | 7,191,017.21 |
| 江西宜春客车厂 有限公司 | | 88,881.44 | | | | 88,881.44 |
| 上海交鸿数控科 技有限公司 | | 3,692,287.50 | | | | 3,692,287.50 |
| 合计 | 9,957,137.87 | 3,781,168.94 | | | | 13,738,306.81 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 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 |
|-------------------------|------|------|----|------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

A. 商誉计算过程

(1). 本公司全资子公司江西江特矿业发展有限公司以人民币1086万元的价格收购宜春市泰昌钽铌矿业有限公司股东持有80%的股权，合并成本10,860,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额9,715,170.23元的差额1,144,829.77元确认为商誉。

(2). 本公司全资子公司江西江特矿业发展有限公司以人民币343万元的价格收购宜春银锂新能源有限责任公司股东持有97%股权，合并成本3,430,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额2,931,700.60元的差额498,299.40元确认为商誉。

(3). 本公司子公司宜春市巨源锂电矿业有限公司以1250万元的价格收购江西博鑫矿业有限责任公司股东持有51%的股权，合并成本12,500,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额11,377,008.51元的差额1,122,991.49元确认为商誉。

(4). 本公司以51,051,178.62元的价格收购天津市西青区华兴电机制造有限公司股东持有85.30%的股权，

合并成本51,051,178.62元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额43,860,161.41元的差额7,191,017.21元确认为商誉。

(5).本公司以63,920,000.00元的价格收购江西宜春客车厂有限公司股东持有95%的股权，合并成本63,920,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额63,831,118.56元的差额88,881.44元确认为商誉。

(6).本公司以30,000,000.00元的价格收购并单方增资上海交鸿数控科技有限公司，从而持有该公司51%的股权，合并成本30,000,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额26,307,712.50元的差额3,692,287.50元确认为商誉。

B. 商誉减值的测试方法

本公司商誉为企业合并形成的,将商誉与形成商誉的被投资单位所有相关资产认定为资产组,对资产组进行减值测试,比较可收回金额与资产组的账面价值(包含本公司商誉和少数股东商誉),可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失,减值损失首先冲减商誉的账面价值,合并报表中确认归属于本公司商誉减值损失,计提商誉减值。

其他说明

24、长期待摊费用

单位：元

| 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 |
|-------|---------------|--------------|------------|--------|---------------|
| 勘探成本 | 6,158,802.99 | 6,300,001.42 | | | 12,458,804.41 |
| 土地使用费 | 9,030,600.00 | | 207,600.00 | | 8,823,000.00 |
| 合计 | 15,189,402.99 | 6,300,001.42 | 207,600.00 | | 21,281,804.41 |

其他说明

根据子公司天津市西青区华兴电机制造有限公司与西青区杨柳青镇拾叁街委员会签订的《房地产使用协议书》，华兴公司支付土地使用费1038万元后享有50年的使用权。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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 | 47,152,387.96 | 7,625,359.31 | 36,010,560.37 | 5,888,256.67 |
| 内部交易未实现利润 | 74,682.51 | 11,202.38 | 83,137.14 | 12,470.57 |
| 可抵扣亏损 | 30,681,157.55 | 6,979,899.26 | 17,507,933.92 | 4,376,983.48 |
| 股权激励 | 7,652,631.99 | 1,147,894.80 | 8,767,236.50 | 1,315,085.48 |
| 合计 | 85,560,860.01 | 15,764,355.75 | 62,368,867.93 | 11,592,796.20 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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 | 104,519,922.60 | 26,129,980.64 | 31,768,153.93 | 7,942,038.48 |
| 合计 | 104,519,922.60 | 26,129,980.64 | 31,768,153.93 | 7,942,038.48 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 15,764,355.75 | | 11,592,796.20 |
| 递延所得税负债 | | 26,129,980.64 | | 7,942,038.48 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 可抵扣亏损 | 4,821,057.23 | |
| 合计 | 4,821,057.23 | |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|--------------|------|----|
| 2016 年 | 296,798.56 | | |
| 2017 年 | 1,077,485.15 | | |
| 2018 年 | 1,997,911.24 | | |
| 2019 年 | 1,448,862.28 | | |
| 合计 | 4,821,057.23 | | -- |

其他说明：

26、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|----------|----------------|---------------|
| 预付土地款 | 17,511,428.00 | 10,041,180.00 |
| 预付探矿权款 | 76,082,565.00 | 61,125,925.00 |
| 预付工程、设备款 | 18,276,001.37 | 24,479,102.25 |
| 其他 | 2,033,221.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 113,903,215.37 | 96,646,207.25 |

其他说明：

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 | | 15,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 0.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 184,000,000.00 |
| 信用借款 | | 115,000,000.00 |
| 保理借款 | | 44,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 358,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

本公司为子公司天津市西青区华兴电机制造有限公司500万贷款、为子公司江西江特锂电池材料有限公司500万贷款提供保证担保

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

28、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 17,010,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 17,010,000.00 | 3,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

29、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 96,348,113.37 | 138,531,433.45 |
| 应付工程款 | 12,768,945.32 | 4,375,046.06 |
| 应付设备款 | 11,339,302.20 | 7,419,446.58 |
| 应付加工费 | 228,982.66 | 708,181.09 |
| 应付其他 | 1,142,008.24 | 1,773,678.53 |
| 合计 | 121,827,351.79 | 152,807,785.71 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 江苏兆胜科技有限公司 | 599,481.00 | 未按时结算 |
| 长沙长利电工材料有限责任公司 | 430,000.00 | 未按时结算 |
| 合计 | 1,029,481.00 | -- |

其他说明：

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预收电机款 | 9,480,157.87 | 15,039,984.52 |
| 预收相关矿业款 | 1,138,986.35 | 1,956,706.86 |
| 预收车款 | | 613,130.78 |
| 合计 | 10,619,144.22 | 17,609,822.16 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 丹阳飞达重工有限公司 | 1,292,085.92 | 客户未提货 |

| | | |
|--------------|--------------|-------|
| 济南重工股份有限公司 | 497,705.00 | 客户未提货 |
| 南通大通宝富风机有限公司 | 304,506.00 | 客户未提货 |
| 合计 | 2,094,296.92 | -- |

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,051,816.19 | 94,717,683.31 | 92,138,791.24 | 5,630,708.26 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 493,387.42 | 9,145,320.11 | 9,078,083.73 | 560,623.80 |
| 合计 | 3,545,203.61 | 103,863,003.42 | 101,216,874.97 | 6,191,332.06 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,317,198.72 | 84,619,062.94 | 81,611,984.10 | 4,324,277.56 |
| 2、职工福利费 | 1,219.64 | 4,284,308.15 | 4,285,527.79 | |
| 3、社会保险费 | 167,147.46 | 3,411,400.81 | 3,380,287.21 | 198,261.06 |
| 其中：医疗保险费 | 114,969.54 | 2,451,253.18 | 2,421,716.02 | 144,506.70 |
| 工伤保险费 | 34,886.40 | 697,331.49 | 699,965.27 | 32,252.62 |
| 生育保险费 | 17,291.52 | 262,816.14 | 258,605.92 | 21,501.74 |
| 4、住房公积金 | | 266,650.00 | 226,360.00 | 40,290.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,566,250.37 | 2,136,261.41 | 2,634,632.14 | 1,067,879.64 |
| 合计 | 3,051,816.19 | 94,717,683.31 | 92,138,791.24 | 5,630,708.26 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 454,449.60 | 8,457,163.95 | 8,396,573.75 | 515,039.80 |
| 2、失业保险费 | 38,937.82 | 688,156.16 | 681,509.98 | 45,584.00 |
| 合计 | 493,387.42 | 9,145,320.11 | 9,078,083.73 | 560,623.80 |

其他说明：

32、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,854,061.34 | 879,835.37 |
| 营业税 | 66,452.95 | 8,915.00 |
| 企业所得税 | 10,241,195.69 | 14,269,702.06 |
| 个人所得税 | 319,727.00 | 540,453.91 |
| 城市维护建设税 | 1,522,188.42 | 1,691,518.54 |
| 土地使用税 | 584,592.25 | 126,887.51 |
| 房产税 | 797,409.03 | 350,730.59 |
| 印花税 | 1,006,877.82 | 133,712.61 |
| 教育费附加 | 655,965.42 | 739,172.43 |
| 地方教育费附加 | 435,873.40 | 492,790.97 |
| 其他 | 2,572.71 | 8,828.56 |
| 合计 | 17,486,916.03 | 19,242,547.55 |

其他说明：

33、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 | | 22,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 22,000.00 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

34、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 3,903,174.72 | 2,740,941.90 |
| 合计 | 3,903,174.72 | 2,740,941.90 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

35、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 质保金 | 452,000.00 | 10,500.00 |
| 押金及保证金 | 6,675,470.18 | 1,640,266.68 |
| 风险金 | 286,298.00 | 275,429.91 |
| 修理费 | 85,975.50 | 62,397.99 |
| 代收款 | 2,092,669.82 | 1,204,769.49 |
| 运费 | 1,509,789.68 | 1,790,126.93 |
| 借款 | 5,000,000.00 | |
| 股权转让款 | 2,750,000.00 | 2,750,000.00 |
| 其他 | 3,080,906.79 | 3,675,652.61 |
| 合计 | 21,933,109.97 | 11,409,143.61 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------------|
| 江西永生物流实业集团有限公司 | 2,750,000.00 | 股权转让款，未满足协议付款条件 |
| 合计 | 2,750,000.00 | -- |

其他说明

36、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|

其他说明：

37、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

38、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

39、递延收益

单位：元

| 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 | 47,685,302.82 | 10,008,000.00 | 5,678,668.00 | 52,014,634.82 | |
| 合计 | 47,685,302.82 | 10,008,000.00 | 5,678,668.00 | 52,014,634.82 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 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 |
|-------------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 低压大功率变频调速电机产业化项目中央补助 | 5,236,139.04 | | 960,000.00 | | 4,276,139.04 | 与资产相关 |
| 低压大功率变频调速三相异步电动机 | 1,403,514.11 | | 229,992.00 | | 1,173,522.11 | 与资产相关 |
| 机电研发设计服务平台建设 | 1,818,008.00 | | 240,000.00 | | 1,578,008.00 | 与资产相关 |
| 富锂锰基正极材料项目基金 | 1,146,666.67 | | 160,000.00 | | 986,666.67 | 与资产相关 |
| 年产1000吨动力锂离子电池富锂锰基正极材料产 | 3,034,583.00 | | 375,000.00 | | 2,659,583.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|--|---------------|-------|
| 业化 | | | | | | |
| 低成本综合利用 宜春钽铌尾矿锂 云母制备高纯度 磷酸锂及其系列 副产品补助 | 8,645,890.00 | | 934,680.00 | | 7,711,210.00 | 与资产相关 |
| 新能源汽车用高 性价比电机及其 控制系统研发补 助 | 26,400,502.00 | | 2,778,996.00 | | 23,621,506.00 | 与资产相关 |
| 年采选 120 万吨 锂瓷石高效综合 利用项目补助 | | 10,008,000.00 | | | 10,008,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 47,685,302.82 | 10,008,000.00 | 5,678,668.00 | | 52,014,634.82 | -- |

其他说明：

40、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

41、股本

单位：元

| | 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 | 424,427,644.00 | 97,276,264.00 | | | 1,454,000.00 | 98,730,264.00 | 523,157,908.00 |

其他说明：

股本变动情况说明：

(1) 本期公司股票期权激励计划第一期行权，累计行权1,454,000股，每股面值人民币1.00元，增加股本1,454,000.00元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所审验并出具大华验字[2014]080001号验资报告。

(2) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]564号”文《关于核准江西特种电机股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股97,276,264股(每股面值1元)，增加股本97,276,264.00元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2014]000249号验资报告。

42、资本公积

单位：元

| 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） | 170,189,055.61 | 890,413,193.66 | | 1,060,602,249.27 |
| 其他资本公积 | 23,001,166.47 | 2,709,415.49 | 3,824,020.00 | 21,886,561.96 |
| 合计 | 193,190,222.08 | 893,122,609.15 | 3,824,020.00 | 1,082,488,811.23 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期公司股票期权激励计划第一期行权，累计行权1,454,000股，每股面值人民币1.00元，每股行权价格为人民币7.68元，共计募集人民币11,166,720.00元，超过股本部份9,712,720.00元计入资本公积—股本溢价。因本次行权，资本公积中其他资本公积（股份支付）3,824,020.00元转入资本公积股本溢价项列报。

（2）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]564号”文《关于核准江西特种电机股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股97,276,264股(每股面值1元)，每股发行价10.28元，募集资金净额974,152,717.66元，超过股本部份876,876,453.66元记入资本公积（股本溢价）。

43、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|------|------------|
| 安全生产费 | 550,968.97 | 148,387.31 | | 699,356.28 |
| 合计 | 550,968.97 | 148,387.31 | | 699,356.28 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,377,092.87 | 3,656,319.90 | | 41,033,412.77 |
| 合计 | 37,377,092.87 | 3,656,319.90 | | 41,033,412.77 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 237,984,212.57 | 191,442,982.90 |
| 调整后期初未分配利润 | 237,984,212.57 | 191,442,982.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 38,739,880.12 | 56,880,765.36 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,656,319.90 | 5,246,403.97 |
| 应付普通股股利 | 6,790,810.55 | 5,093,131.72 |
| 期末未分配利润 | 266,276,962.24 | 237,984,212.57 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

47、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 770,929,147.13 | 575,572,581.02 | 823,623,629.26 | 614,265,020.04 |
| 其他业务 | 22,369,968.46 | 19,972,674.84 | 31,756,646.46 | 30,066,558.60 |
| 合计 | 793,299,115.59 | 595,545,255.86 | 855,380,275.72 | 644,331,578.64 |

48、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 136,814.95 | 75,690.57 |
| 城市维护建设税 | 2,396,538.13 | 2,370,805.48 |
| 教育费附加 | 1,058,881.03 | 1,074,644.38 |
| 资源税 | 363,694.41 | 521,707.42 |
| 地方教育费附加 | 705,920.66 | 716,439.03 |
| 合计 | 4,661,849.18 | 4,759,286.88 |

其他说明：

49、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,101,335.06 | 6,536,451.45 |
| 广告费 | 1,585,164.91 | 1,582,687.55 |
| 差旅费 | 3,432,098.51 | 3,784,262.11 |
| 办公费 | 1,314,351.57 | 1,143,315.39 |
| 业务费 | 4,913,393.08 | 4,334,183.58 |
| 业务招待费 | 3,479,414.16 | 3,350,187.23 |
| 包装费 | 2,882,010.97 | 2,736,575.75 |
| 运输费 | 14,479,823.74 | 16,258,682.26 |
| 其他 | 5,819,004.00 | 5,505,077.59 |
| 合计 | 45,006,596.00 | 45,231,422.91 |

其他说明：

50、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 27,178,435.71 | 22,624,198.97 |
| 折旧费 | 5,405,283.28 | 4,947,571.89 |
| 办公费 | 1,546,229.03 | 1,328,318.95 |
| 差旅交通费 | 1,729,276.00 | 1,695,968.84 |
| 低值易耗品摊销 | 391,331.76 | 782,116.40 |
| 无形资产摊销 | 2,673,917.07 | 2,111,186.43 |
| 业务招待费 | 1,444,925.18 | 1,661,190.18 |
| 税金 | 6,996,324.67 | 4,440,301.89 |
| 研究开发费 | 21,159,405.58 | 21,343,098.48 |
| 股份支付 | 2,709,415.49 | 8,767,236.50 |
| 其他 | 11,219,596.26 | 8,468,442.46 |
| 合计 | 82,454,140.03 | 78,169,630.99 |

其他说明：

51、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 16,009,329.85 | 18,950,238.20 |
| 减：利息收入 | 3,525,780.46 | 2,304,435.13 |
| 汇兑损益 | 5,193.06 | 28,235.81 |
| 贴息支出 | 348,970.61 | 82,245.39 |
| 其他 | 157,724.68 | 194,825.96 |
| 合计 | 12,995,437.74 | 16,951,110.23 |

其他说明：

52、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 7,161,440.60 | 6,087,669.01 |
| 二、存货跌价损失 | 5,789,067.35 | 2,730,505.14 |
| 合计 | 12,950,507.95 | 8,818,174.15 |

其他说明：

53、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

54、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -669,140.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,137,300.33 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 4,368.00 | 25,302.60 |
| 理财产品收益 | 5,946,078.76 | |
| 合计 | 5,950,446.76 | 493,462.16 |

其他说明：

55、营业外收入

单位：元

| 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 | 36,361.24 | 271,976.10 | 36,361.24 |
| 其中：固定资产处置利得 | 36,361.24 | 271,976.10 | 36,361.24 |
| 政府补助 | 7,859,468.00 | 15,156,000.00 | 7,859,468.00 |
| 罚款违约收入 | 42,697.55 | 94,508.02 | 42,697.55 |
| 其他 | 484,581.58 | 243,894.03 | 484,581.58 |
| 合计 | 8,423,108.37 | 15,766,378.15 | 8,423,108.37 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 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 |
|----------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 2012 年技术创新项目资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2012 年 1-5 月高效电机推广补 贴资金 | | 5,130,000.00 | 与收益相关 |
| 2013 年第一批省级科技专项 经费 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 节能汽车高效电机等推广补 助资金 | | 4,020,000.00 | 与收益相关 |
| 企业发展资金补助 | | 1,530,000.00 | 与收益相关 |
| 2012 年宜春市财政专利资助 资金 | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 2012 年江西省第二批专利资 助资金 | | 5,500.00 | 与收益相关 |
| 2012 江西省优秀新产品奖 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 2014 上半年工业企业增产增 效奖 | 107,700.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年第一批科技专项经费 补助 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 2013 年第三批科技专项经费 补助 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年科技小巨人培育项目 补助 | 360,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业发展资金补助 | 1,376,300.00 | | 与收益相关 |
| 企业发展资金补助 | 50,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | |
|----------|--------------|---------------|-------|
| 企业发展资金补助 | 26,800.00 | | 与收益相关 |
| 企业上规模奖 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 递延收益 | 5,678,668.00 | 4,055,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,859,468.00 | 15,156,000.00 | -- |

其他说明：

56、营业外支出

单位：元

| 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 | 461,493.73 | 135,519.17 | 461,493.73 |
| 其中：固定资产处置损失 | 461,493.73 | 135,519.17 | 461,493.73 |
| 对外捐赠 | 139,558.00 | 300,000.00 | 139,558.00 |
| 罚款、滞纳金 | 6,154.53 | 27,722.27 | 6,154.53 |
| 其他 | 233,565.19 | 144,195.40 | 233,565.19 |
| 合计 | 840,771.45 | 607,436.84 | 840,771.45 |

其他说明：

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,449,096.08 | 14,063,399.97 |
| 递延所得税费用 | -2,997,819.59 | -5,411,531.45 |
| 合计 | 9,451,276.49 | 8,651,868.52 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 53,218,112.51 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,982,716.87 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 584,491.76 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 11,946.04 |
| 非应税收入的影响 | -655.20 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 385,000.07 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,021,208.57 |
| 适用税率变动影响 | 767,133.30 |
| 加计扣除的影响 | -1,300,564.92 |
| 所得税费用 | 9,451,276.49 |

其他说明

58、其他综合收益

详见附注。

59、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

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 2,180,800.00 | 11,100,500.00 |
| 租赁收入 | 961,773.00 | 676,157.87 |
| 利息收入 | 3,005,916.82 | 2,406,142.07 |
| 其他(含往来) | 71,657,896.27 | 45,237,940.14 |
| 合计 | 77,806,386.09 | 59,420,740.08 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 销售费用 | 35,023,249.97 | 37,112,283.91 |
| 管理费用 | 22,882,284.91 | 20,305,654.95 |
| 财务费用 | 157,724.68 | 194,825.96 |
| 营业外支出 | 379,277.72 | 471,917.67 |
| 承兑保证金 | 4,932,000.00 | 663,000.00 |
| 其他(含往来) | 40,936,757.34 | 35,564,057.52 |
| 合计 | 104,311,294.62 | 94,311,740.01 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 与资产相关政府补助 | 10,008,000.00 | 37,136,900.00 |
| 合计 | 10,008,000.00 | 37,136,900.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 非公开发行费用 | 2,847,276.26 | |
| 合计 | 2,847,276.26 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

60、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 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 | 43,766,836.02 | 64,119,606.87 |
| 加：资产减值准备 | 12,950,507.95 | 8,818,174.15 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生 | 38,245,865.93 | 29,884,610.70 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 5,977,097.29 | 5,258,867.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 207,600.00 | 207,600.00 |
| 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） | 425,132.49 | -136,456.93 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 16,014,522.91 | 18,950,827.95 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -5,950,446.76 | -493,462.16 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,789,310.65 | -5,203,022.51 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -208,508.94 | -208,508.94 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -50,724,376.39 | -39,967,195.70 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -29,118,500.07 | -116,407,617.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -39,599,933.88 | 55,532,179.97 |
| 其他 | -3,326,419.60 | 5,586,373.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,129,933.70 | 25,941,976.51 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 540,188,993.31 | 154,569,041.32 |
| 减：现金的期初余额 | 154,569,041.32 | 225,985,542.85 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 385,619,951.99 | -71,416,501.53 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 78,920,000.00 |
| 其中： | -- |
| 江西宜春客车厂有限公司 | 63,920,000.00 |
| 上海交鸿数控科技有限公司 | 15,000,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 23,105,472.58 |
| 其中： | -- |
| 江西宜春客车厂有限公司 | 7,279,925.99 |
| 上海交鸿数控科技有限公司 | 15,825,546.59 |
| 其中： | -- |

| | |
|--------------|---------------|
| 取得子公司支付的现金净额 | 55,814,527.42 |
|--------------|---------------|

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 540,188,993.31 | 154,569,041.32 |
| 其中：库存现金 | 653,708.10 | 644,035.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 539,535,285.21 | 153,925,005.98 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 540,188,993.31 | 154,569,041.32 |

其他说明：

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-------------------------------|
| 货币资金 | 5,746,100.00 | 开具信用证、开具银行承兑汇票、矿山环境治理和生态恢复保证金 |
| 合计 | 5,746,100.00 | -- |

其他说明：

截至2014年12月31日，本公司以人民币5,353,500.00元作为保证金向银行开具银行承兑汇票17,010,000.00元；以人民币241,500.00元作为保证金，向银行开具信用证人民币241,500.00元。

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | -- | -- | 2,337.66 |
| 其中：美元 | 382.00 | 6.119 | 2,337.46 |
| 澳元 | 0.04 | 5.0174 | 0.20 |
| 应收账款 | -- | -- | 170,272.80 |
| 其中：美元 | 27,826.90 | 6.1190 | 170,272.80 |

其他说明：

(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

64、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

65、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|-------------|---------------|--------|-----------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| 江西宜春客车厂有限公司 | 2014年12月11日 | 63,920,000.00 | 95.00% | 现金购买 | 2014年12月23日 | 购买协议已履行,控制权转移 | | |
| 上海交鸿数控科技有限公司 | 2014年12月12日 | 15,000,000.00 | 51.00% | 现金购买并单方增资 | 2014年12月31日 | 获取控制权日 | | |

其他说明：

(1) 2014年9月20日,公司与自然人田中文签订了《股权转让协议》,公司以人民币3,305万元的价格收购田中文持有的江西宜春客车厂有限公司50%的股权,该款项于2014年9月22日支付完毕;2014年12月11日,公司又与自然人田中文签订了《股权转让协议》,再次以人民币3,087万元的价格收购田中文持有的江西宜春客车厂有限公司45%的股权该款项于2014年12月11日支付完毕,本次收购经公司第七届董事会第十九次会议审议批准。两次收购完成后,公司持有江西宜春客车厂有限公司95%的股权。

2014年12月11日,江西宜春客车厂有限公司召开临时股东会,通过新的《公司章程》、改选了公司董事会。2014年12月23日,江西宜春客车厂有限公司在宜春市工商行政管理局办理了股东变更事项。

(2)2014年11月26日,公司与自然人陆健、徐文超、殷跃红及上海交鸿数控科技有限公司(以下简称“上海交鸿”)签订了《增资扩股协议》,公司出资3,000万元入股上海交鸿,其中1万元用于收购陆健、徐文超、殷跃红所持有的上海交鸿1万元出资额(增资前公司注册资本50万元);2,999万元用于对上海交鸿进行增资(其中注册资本50万元,2,949万元计入资本公积),增资完成后上海交鸿51%的股权。公司入股款项于2014年12月12日按协议已支付1500万元。另1500万元按协议于2015年度支付。

2014年12月31日,公司与自然人陆健、徐文超、殷跃红签订了《补充协议书》,约定上海交鸿数控科技有限公司经营至2014年12月31日的未分配利润由原股东享有,原股东分配后上海交鸿数控科技有限公司净资产(不含本公司入股权益)保留61万元。

(2) 合并成本及商誉

| 合并成本 | 江西宜春客车厂有限公司 | 上海交鸿数控科技有限公司 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 63,920,000.00 | 30,000,000.00 |
| 非现金资产的公允价值 | | |
| 发行或承担的债务的公允价值 | | |
| 发行的权益性证券的公允价值 | | |
| 或有对价的公允价值 | | |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | | |
| 其他 | | |
| 合并成本合计 | 63,920,000.00 | 30,000,000.00 |
| 减:取得的可辨认净资产公允价值份额 | 63,831,118.56 | 26,307,712.50 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 88,881.44 | 3,692,287.50 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

A、本次合并江西宜春客车厂有限公司的公允价值系根据宜春鑫达资产评估有限公司出具的赣宜春鑫达评字[2015]第04号评估报告确定的。以2014年12月30日为基准日对江西宜春客车厂有限公司进行了审计评估,宜春鑫达资产评估有限公司对目标公司江西宜春客车厂有限公司进行了评估并出具赣宜春鑫达评报字[2014]第11号评估报告。评估报告为基础进行评估调整后确定的。

B、本次合并上海交鸿数控科技有限公司的公允价值系根据江西华泰资产评估有限公司出具的赣华泰

评报字[2015]第009号评估报告确定的。

大额商誉形成的主要原因：

A、本公司以63,920,000.00元的价格收购江西宜春客车厂有限公司股东持有95%的股权，合并成本63,920,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额63,831,118.56元的差额88,881.44元确认为商誉。

B、本公司以30,000,000.00元的价格收购并单方增资上海交鸿数控科技有限公司，从而持有该公司51%的股权，合并成本30,000,000.00元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额26,307,712.50元的差额3,692,287.50元确认为商誉。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 江西宜春客车厂有限公司 | | 上海交鸿数控科技有限公司 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 货币资金 | 7,279,925.99 | 7,279,925.99 | 15,825,546.59 | 15,825,546.59 |
| 应收款项 | 6,318,272.33 | 6,318,272.33 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 存货 | | | - | |
| 固定资产 | 26,725,488.96 | 26,731,367.72 | 293,549.87 | 293,549.87 |
| 无形资产 | 41,509,065.81 | 39,512,382.64 | 27,965,000.00 | |
| 其他资产 | 11,778,628.59 | 11,778,628.59 | - | |
| 减：借款 | | | - | |
| 应付款项 | 13,124,903.74 | 13,124,903.74 | 555,168.47 | 555,168.47 |
| 应交税费 | -62,761.08 | -62,761.08 | -46,072.01 | -46,072.01 |
| 应付职工薪酬 | 1,953,386.80 | 1,953,386.80 | - | |
| 递延收益 | | 43,630,000.00 | - | |
| 递延所得税负债 | 11,405,201.10 | | 6,991,250.00 | |
| 净资产 | 67,190,651.12 | 32,975,047.81 | 51,583,750.00 | 30,610,000.00 |
| 减：少数股东权益 | 3,359,532.56 | 1,648,752.39 | 25,276,037.50 | 14,998,900.00 |
| 取得的净资产 | 63,831,118.56 | 31,326,295.42 | 26,307,712.50 | 15,611,100.00 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据宜春鑫达资产评估有限公司出具的赣宜春鑫达评字[2015]第04号评估报告、江西华泰资产评估有限公司出具的赣华泰评报字[2015]第009号评估报告确认可辨认资产、负债公允价值：

货币资金、应收款项、存货及其他流动资产的公允价值根据审核后的账面价值确定；

固定资产的公允价值系采用重置成本法，根据重置全价及综合成新率确定；

无形资产的评估采用收益法，即以一定的产品销售规模产生的收益入手，计算未来可能取得的收益，再通过一定的分成率，得出该评估对象在一定的经营规模下于评估基准日的公允价值。

递延所得税资产根据审核后的账面价值确定；

应付款项及应交税费根据审核后的账面价值确定；

递延所得税负债的公允价值根据购买日持续计算的可辨认资产、负债的公允价值与账面价值的差额乘

以未来适用所得税率确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

2014年11月26日，公司与自然人陆健、徐文超、殷跃红及上海交鸿数控科技有限公司（以下简称“上海交鸿”）签订了《增资扩股协议》，协议约定，公司出资3,000万元入股上海交鸿后，上海交鸿2015年、2016年、2017年连续三年（扣非后）净利润不低于400万元、800万元、1380万元，实际利润如有不足，净利润差额部份由原股东陆健、徐文超、殷跃红以相应的股权对本公司进行弥补，三年净利润数可累积计算，若上海交鸿三年累积完成2580万元净利润，则在2017年年度财务审计完成之后，本公司返还原股东之前已弥补的股权（若之前原股东以股权弥补过未完成净利润）。

（4）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（5）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

（2）合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

5、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|-----------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西江特锂电池材料有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 生产制造 | 97.45% | | 投资设立 |
| 天津市西青区华兴电机制造有限公司 | 天津市 | 天津市 | 生产制造 | 85.30% | | 企业合并 |
| 宜春市巨源锂电矿业有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 矿产品开采加工销售 | 70.00% | | 投资设立 |
| 江西博鑫矿业有限责任公司 | 宜春市 | 宜春市 | 矿产品开采加工销售 | | 51.00% | 投资设立 |
| 江西江特电动车有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 生产制造 | 100.00% | | 投资设立 |
| 金华市光彩动力科技有限公司 | 金华市 | 金华市 | 生产制造 | | 80.00% | 投资设立 |
| 宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 种植、养殖 | 100.00% | | 投资设立 |
| 宜春市明月驿站度假酒店有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 餐饮住宿 | | 100.00% | 投资设立 |
| 江西江特矿业发展有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 矿产品开采加工销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 江西省江鑫矿业发展有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 矿产品开采加工销售 | | 80.00% | 投资设立 |
| 江西省江源矿业发展有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 矿产品开采加工销售 | | 80.00% | 投资设立 |
| 宜丰县江特锂电业 | 宜春市 | 宜春市 | 矿产品开采加工 | | 100.00% | 投资设立 |

| | | | | | | |
|---------------|-----|-----|------------|--------|---------|------|
| 有限公司 | | | 销售 | | | |
| 宜春市新坊钽铌有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 矿产品开采销售 | | 51.00% | 企业合并 |
| 宜春市泰昌矿业有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 矿产品加工 | | 100.00% | 企业合并 |
| 宜春银锂新能源有限责任公司 | 宜春市 | 宜春市 | 矿石粉加工 | | 99.99% | 企业合并 |
| 江西宜春客车厂有限公司 | 宜春市 | 宜春市 | 生产制造 | 95.00% | | 企业合并 |
| 上海交鸿数控科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 数控设备等研发、服务 | 51.00% | | 企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 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 |
|------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 江西江特锂电池材料有限公司 | 2.55% | -120,602.89 | | 2,278,108.14 |
| 天津市西青区华兴电机制造有限公司 | 14.70% | 2,285,995.66 | | 10,743,325.24 |
| 宜春市巨源锂能矿业有限公司 | 30.00% | -355,215.77 | | 4,358,904.43 |
| 江西博鑫矿业有限责任公司 | 49.00% | -106,287.89 | | 10,756,221.29 |
| 金华市光彩动力科技有限公司 | 20.00% | -265,379.16 | | 189,907.46 |
| 江西省江鑫矿业发展有限公司 | 20.00% | -214,337.98 | | 1,565,024.84 |
| 江西省江源矿业发展有限公司 | 20.00% | -24,986.27 | | 669,080.62 |
| 宜春市新坊钽铌有限公司 | 49.00% | 3,829,461.26 | 8,019,218.30 | 32,300,756.65 |
| 宜春银锂新能源有限责 | 0.01% | -1,691.06 | | 26,874.27 |

| | | | | |
|--------------|--------|--|--|---------------|
| 任公司 | | | | |
| 江西宜春客车厂有限公司 | 5.00% | | | 3,359,532.56 |
| 上海交鸿数控科技有限公司 | 49.00% | | | 25,276,037.50 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 江西江特锂电池材料有限公司 | 49,351,110.62 | 68,050,899.21 | 117,402,009.83 | 27,965,048.78 | | 27,965,048.78 | 55,805,527.85 | 67,638,055.73 | 123,443,583.58 | 29,271,835.52 | 0.00 | 29,271,835.52 |
| 天津市西青区华兴电机制造有限公司 | 75,531,810.34 | 33,103,784.07 | 108,635,594.41 | 34,575,384.53 | 957,237.78 | 35,532,622.31 | 62,823,515.04 | 35,414,884.78 | 98,238,399.82 | 39,566,947.59 | 1,123,540.88 | 40,690,488.47 |
| 宜春市巨源锂电矿业公司 | 93,686.14 | 24,262,011.19 | 24,355,697.33 | 9,441,784.71 | 202,473.45 | 9,644,258.16 | 1,378,395.06 | 20,939,357.97 | 22,317,753.03 | 6,329,509.88 | 203,377.57 | 6,532,887.45 |
| 江西博鑫矿业有限责任公司 | 1,119,425.99 | 27,405,864.36 | 28,525,290.35 | | 6,573,818.31 | 6,573,818.31 | 2,421,977.07 | 26,338,727.34 | 28,760,704.41 | 18,500.00 | 6,573,818.31 | 6,592,318.31 |
| 金华市光彩动力科技有限公司 | 1,530,213.16 | 374,965.32 | 1,905,178.48 | 955,641.18 | | 955,641.18 | 1,799,434.33 | 1,185,916.79 | 2,985,351.12 | 708,918.04 | | 708,918.04 |
| 江西省江鑫矿 | 504,718.41 | 7,950,334.66 | 8,455,053.07 | 629,928.82 | | 629,928.82 | 1,858,735.26 | 7,059,940.07 | 8,918,675.33 | 21,861.20 | 0.00 | 21,861.20 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 业发展 有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 江西省 江源矿 业发展 有限公司 | 915,344. 48 | 2,475,15 8.61 | 3,390,50 3.09 | 45,100.0 0 | | 45,100.0 0 | 1,417,52 2.40 | 2,094,91 2.03 | 3,512,43 4.43 | 42,100.0 0 | 0.00 | 42,100.0 0 |
| 宜春市 新坊钽 铌有限 公司 | 18,198,5 38.82 | 55,007,5 36.92 | 73,206.0 75.74 | 7,286,16 4.26 | | 7,286,16 4.26 | 17,758,9 28.75 | 60,489,8 30.65 | 78,248,7 59.40 | 3,865,19 7.19 | 0.00 | 3,865,19 7.19 |
| 宜春银 锂新能 源有限 责任公 司 | 248,537, 729.44 | 74,674,6 98.31 | 323,212, 427.75 | -87,049. 27 | | -87,049. 27 | 9,113,99 9.80 | 15,612,7 64.65 | 24,726,7 64.45 | 10,444,1 01.69 | 0.00 | 10,444,1 01.69 |
| 江西宜 春客车 厂有限 公司 | 13,598,1 98.32 | 80,013,1 83.36 | 93,611,3 81.68 | 15,015,5 29.46 | 11,405,2 01.10 | 26,420,7 30.56 | | | | | | |
| 上海交 鸿数控 科技有 限公司 | 30,825,5 46.59 | 28,258,5 49.87 | 59,084.0 96.46 | 509,096. 46 | 6,991,25 0.00 | 7,500,34 6.46 | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------------------------|--------------------|-------------------|------------|---------------|--------------------|---------------|------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总 额 | 经营活动现 金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总 额 | 经营活动现 金流量 |
| 江西江特锂 电池材料有 限公司 | 39,531,036.4 5 | -4,734,787.01 | | -1,748,241.38 | 37,062,972.0 1 | -3,534,525.17 | | -4,849,770.33 |
| 天津市西青 区华兴电机 制造有限公 司 | 162,229,506. 31 | 15,555,060.7 5 | | 6,850,378.67 | 110,232,311. 35 | 6,603,346.17 | | 301,982.87 |
| 宜春市巨源 锂能矿业有 限公司 | 648,359.66 | -1,073,426.41 | | 2,295,321.24 | 721,283.48 | -257,583.70 | | 2,356,267.01 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|---------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|
| 江西博鑫矿 业有限责任 公司 | | -216,914.06 | | -393,038.14 | | -64,144.57 | | -62,337.81 |
| 金华市光彩 动力科技有 限公司 | 892,660.95 | -1,326,895.78 | | -24,474.01 | 2,783,980.20 | -1,166,284.72 | | -1,900,338.64 |
| 江西省江鑫 矿业发展有 限公司 | | -1,071,689.88 | | -1,252,544.05 | | -534,636.46 | | -7,381,979.12 |
| 江西省江源 矿业发展有 限公司 | | -124,931.34 | | -206,004.92 | | -108,581.06 | | -500,088.61 |
| 宜春市新坊 钽铌有限公 司 | 14,019,459.9 4 | 7,113,780.85 | | 11,375,958.0 0 | 21,117,191.4 6 | 13,961,912.7 5 | | 27,065,603.3 1 |
| 宜春银锂新 能源有限责 任公司 | 2,400,520.86 | 556,814.26 | | -23,499,165.1 3 | 20.00 | -1,241,455.98 | | 978,224.11 |
| 江西宜春客 车厂有限公 司 | | | | | | | | |
| 上海交鸿数 控科技有限 公司 | | | | | | | | |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 本期对全资子公司江特矿业发展有限公司增加投资358,460,000.00元。

(2) 本期全资子公司江西江特矿业发展有限公司使用股东江西特种电机股份有限公司非公开发行募集资金单方面对子公司宜春银锂新能源有限责任公司增资308,460,000.00元，增资价格参照增资事项实施前一个月末经审计的每份出资额对应的净资产额，增资后公司对宜春银锂新能源有限责任公司持股比例由99.80%提高到99.9917%。

(3) 本期公司对控股子公司宜春市泰昌矿业有限公司增资5000万元，增资以2013年12月31日宜春市泰昌矿业有限公司经审计的每份出资额对应的净资产额为依据，增资后公司对宜春市泰昌矿业有限公司持股比例由94.29%提高到97.44%。2014年11月29日，本公司与控股子公司宜春市新坊钽铌有限公司签订股权转让协议，宜春市新坊钽铌有限公司将持有宜春市泰昌矿业有限公司2.56%股权按照宜春市泰昌矿业有限公司2014年10月31日账面净资产所享有的份额值2,973,525.52元转让给本公司，宜春市泰昌矿业有限公司成为本公司的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 江特矿业发展有限公 司 | 宜春银锂新能源有限 责任公司 | 宜春市泰昌矿业有限 公司 |
|------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 现金 | 358,460,000.00 | 308,460,000.00 | 51,457,027.50 |
| 非现金资产的公允价值 | | | |
| 购买成本/处置对价合计 | 358,460,000.00 | 308,460,000.00 | 51,457,027.50 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司 净资产份额 | 358,460,000.00 | 308,460,000.00 | 51,457,027.50 |
| 差额 | - | - | - |
| 其中：调整资本公积 | - | - | - |
| 调整未分配利润 | - | - | - |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营 企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|-------------------|-------|-----|-------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 江西特种电机股份有限公司宜丰分公司 | 宜丰县 | 宜丰县 | 矿产品开采 | 80.00% | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

2011年8月22日，江特电机与宜丰县鑫源矿业有限公司(以下简称“鑫源矿业”)签订《探矿权转让协议》，本公司以3200万元的价格受让鑫源矿业持有的“宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权 80%的权益，20%仍由鑫源矿业持有，探矿权的所有权人变更为本公司。

2014年4月16日，本公司与鑫源矿业签订了《关于“江西省宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权的合作协议》，鉴于“宜丰县茜坑锌多金属矿普查”探矿权登记在本公司名下，双方约定由本公司设立江西特种电机股份有限公司宜丰分公司（以下简称“宜丰分公司”），该探矿权涉及的矿藏采矿部分由宜丰分公司进行实施，相关采矿资产、负债在宜丰分公司进行核算，宜丰分公司所有资产、负债和产生的收益由本公司和鑫源矿业分别按80%和 20%享有或承担；宜丰分公司由本公司和鑫源矿业派出人员参与经营管理，实行自主经营、独立核算、单独纳税。

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2014年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额26.04%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2014年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按账龄列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|-------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 545,935,093.31 | 545,935,093.31 | 545,935,093.31 | | | |
| 应收票据 | 115,923,471.28 | 115,923,471.28 | 115,923,471.28 | | | |
| 应收账款 | 294,272,432.65 | 331,491,772.26 | 271,581,639.98 | 28,291,769.86 | 18,671,056.73 | 12,947,305.69 |
| 其他应收款 | 24,731,129.92 | 27,035,096.30 | 24,441,654.49 | 413,243.90 | 1,686,065.11 | 494,132.80 |
| 小计 | 980,862,127.16 | 1,020,385,433.15 | 957,881,859.06 | 28,705,013.76 | 20,357,121.84 | 13,441,438.49 |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | |
| 应付票据 | 17,010,000.00 | 17,010,000.00 | 17,010,000.00 | | | |
| 应付账款 | 121,827,351.79 | 121,827,351.79 | 111,998,616.03 | 3,011,987.20 | 6,816,748.56 | |

| | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---|
| 其他应付款 | 21,933,109.97 | 21,933,109.97 | 16,802,103.80 | 889,659.09 | 4,241,347.08 | |
| 小计 | 170,770,461.76 | 170,770,461.76 | 155,810,719.83 | 3,901,646.29 | 11,058,095.64 | - |

续:

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 155,383,141.32 | 155,383,141.32 | 155,383,141.32 | | | |
| 应收票据 | 134,308,346.38 | 134,308,346.38 | 134,308,346.38 | | | |
| 应收账款 | 256,835,752.12 | 288,118,357.84 | 242,222,059.42 | 16,501,273.48 | 18,176,772.89 | 11,218,252.05 |
| 其他应收款 | 4,724,369.90 | 5,754,404.44 | 2,699,309.11 | 1,748,565.75 | 841,330.96 | 465,198.62 |
| 小计 | 551,251,609.72 | 583,564,249.98 | 534,612,856.23 | 18,249,839.23 | 19,018,103.85 | 11,683,450.67 |
| 短期借款 | 358,000,000.00 | 358,000,000.00 | 358,000,000.00 | | | |
| 应付票据 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | |
| 应付账款 | 152,807,785.71 | 152,807,785.71 | 145,105,509.45 | 1,943,985.00 | 5,758,291.26 | |
| 应付利息 | 22,000.00 | 22,000.00 | 22,000.00 | | | |
| 其他应付款 | 11,409,143.61 | 11,409,143.61 | 5,664,821.09 | 613,080.99 | 5,131,241.53 | |
| 小计 | 525,238,929.32 | 525,238,929.32 | 511,792,330.54 | 2,557,065.99 | 10,889,532.79 | - |

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2014年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|---------|------------|------|---|------------|
| | 美元项目 | 澳元项目 | | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 2,337.46 | 0.20 | | 2,337.66 |
| 应收账款 | 170,272.80 | | | 170,272.80 |
| | | | | - |
| 小计 | 172,610.26 | 0.20 | - | 172,610.46 |

续:

| 项目 | 期初余额 | | | |
|---------|------------|--------|--|------------|
| | 美元项目 | 澳元项目 | | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 118,978.27 | 603.50 | | 119,581.77 |
| 应收账款 | 53,457.01 | | | 53,457.01 |
| | | | | - |

| | | | | |
|----|------------|--------|---|------------|
| 小计 | 172,435.28 | 603.50 | - | 173,038.78 |
|----|------------|--------|---|------------|

(3) 敏感性分析:

截止2014年12月31日, 对于本公司各类美元及澳元金融资产, 如果人民币对美元及澳元升值或贬值10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约17,261.05元。

2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截止2014年12月31日, 本公司无银行借款。

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位: 元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****5、持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****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 | 母公司对本企业的 |
|-------|-----|------|------|----------|----------|
|-------|-----|------|------|----------|----------|

| | | | | 持股比例 | 表决权比例 |
|--------------|-----|------|------|--------|--------|
| 江西江特电气集团有限公司 | 宜春市 | 生产制造 | 2660 | 23.44% | 23.44% |

本企业的母公司情况的说明

1. 本公司的母公司情况的说明

自然人朱军和卢顺民通过控制江西江特实业有限公司而间接控制本公司。江西江特实业有限公司持有江西江特电气集团有限公司50.84%的股权，江西江特实业有限公司为朱军先和卢顺民共同投资设立的公司，双方持股比例均为50%，朱军先和卢顺民为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是自然人朱军先和卢顺民。

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七（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 宜春江特工程机械有限公司 | 同一控股股东 |
| 江电株式会社 | 同一实际控制人 |

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 江西江特电气集团有限公司 | 设备物资 | 2,354,851.28 | 1,684,663.24 |

| | | | |
|----|--|--------------|--------------|
| 合计 | | 2,354,851.28 | 1,684,663.24 |
|----|--|--------------|--------------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 江西江特电气集团有限公司 | 材料 | 10,441.40 | 632,097.69 |
| 江西江特电气集团有限公司 | 餐饮住宿 | 7,826.00 | |
| 江西江特电气集团有限公司 | 水电费 | | 18,715.38 |
| 江西江特电气集团有限公司 | 电机 | 342,031.62 | |
| 宜春江特工程机械有限公司 | 材料 | 41,356.41 | |
| 合计 | | 401,655.44 | 650,813.07 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| | | | | | | |

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| | | | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| | | | |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|---------------------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 江西江特电气集团有限公司 | 38,000,000.00 | 2014 年 11 月 21 日 | 2014 年 12 月 30 日 | 是 |
| 江西江特电气集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2014 年 04 月 25 日 | 2014 年 07 月 16 日 | 是 |
| 江西江特电气集团有限公司、朱军及配偶、卢顺民及配偶 | 60,000,000.00 | 2013 年 09 月 27 日 | 2014 年 08 月 06 日 | 是 |
| 江西江特电气集团有限公司 | 22,000,000.00 | 2013 年 07 月 03 日 | 2014 年 07 月 02 日 | 是 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

1) 2013年9月10日江西江特电气集团有限公司、实际控制人朱军及配偶、实际控制人卢顺民及配偶与交通银行股份有限公司宜春分行签订最高额保证合同，江西江特电气集团有限公司、实际控制人朱军及配偶、实际控制人卢顺民及配偶为本公司向交通银行股份有限公司宜春分行融资提供余额最高不超过6000万元贷款提供的连带责任保证，截止2014年12月31日，本合同已履行完毕。

2) 2013年7月1日江西江特电气集团有限公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订最高额保证合同，江西江特电气集团有限公司为本公司向中国光大银行股份有限公司南昌分行融资提供余额最高不超过2200万元的连带责任保证，截止2014年12月31日，本合同已履行完毕。

3) 2014年4月25日江西江特电气集团有限公司与中信银行股份有限公司南昌分行签订最高额5000万元保证合同，期限2014年4月25日至2015年4月24日，截止2014年12月31日，本合同未有担保借款。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|---------------|------------------|------------------|--------|
| 拆入 | | | | |
| 江西江特电气集团有限公司 | 12,000,000.00 | 2014 年 12 月 12 日 | 2014 年 12 月 22 日 | 临时周转拆入 |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,028,335.26 | 1,078,793.46 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 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 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 江西江特电气集团有限公司 | 7,826.00 | 391.30 | | |
| 预付账款 | | | | | |
| | 江西江特电气集团有限公司 | 27,044.90 | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|-----------|------------|
| 应付账款 | | | |
| | 宜春江特工程机械有限公司 | 7,580.00 | 7,580.00 |
| | 江西江特电气集团有限公司 | 93,632.00 | 955,668.45 |

7、关联方承诺

2014年12月25日，公司2014年第三次临时股东大会公司决议，拟以对外开具融资性保函的方式为关联方江电株式会社向银行贷款提供担保，担保额度为5,000万元人民币，担保期限为2年。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 63,897,600.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 11,166,720.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 19,875,840.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 7.68 元/份、10.82 元/份 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 3 年 |

其他说明

公司本期累计失效的各项权益工具总额2,593,750.00份：其中，激励对象累计16人离职致505,000.00份股票期权失效；2013年度21人考核不合格致91,000.00份股票期权失效；因本年度公司整体业绩未达到行权要求而失效1,990,750.00份；本年度股权激励第一期行权时放弃行权致7,000份失效。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | <p>本公司股票期权价值使用 Black-Scholes 模型进行估计，Black-Scholes 模型如下：$C_0=S_0 [N(d_1)] -Xe^{-(r_c t)}.[N(d_2)]$或$=S_0 [N(d_1)] -PV(X)[N(d_2)]$$d_1=(\ln\frac{S_0}{X}+[r_c+(\sigma^2/2)]t)/(\sigma\sqrt{t})$或$=\ln\frac{S_0+PV(X)}{X}/(\sigma\sqrt{t})+(\sigma\sqrt{t})/2$$d_2=d_1-\sigma\sqrt{t}$ 相关参数取值如下：项目 参数值 首次授予期权 预留期权 行权价格 7.68 元/份 10.82 元/份 授予日价格 8.48 元/份 10.63 元/份 股份预计波动率 43.38% 36.95% 期权的有效期 5 年 4 年 无风险利率 注</p> <p>(3) 注：(1) 授予日价格：授权日公司股票的收盘价；(2) 历史波动率：授权日公司前 100 周的年化波动率；(3) 无风险利率：采用中国人民银行制定的金融机构存款同期基准利率。</p> |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 公司 2014 年度经营业绩未达到行权要求 |

| | |
|-----------------------|---------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 11,476,651.99 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,709,415.49 |

其他说明

2013年2月26日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过批准《江西特种电机股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》。根据股票期权激励计划，本公司拟向公司管理人员、核心技术和业务人员以及董事会认为需要进行激励的人员授予900万份股票期权，其中：首次授予股票期权857万份，激励对象191人，预留股票期权43万份。本激励计划的股票来源为向激励对象定向发行人民币A股普通股，每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日，以7.68元价格和行权条件购买一股本公司股票的权利。激励计划有效期为自股票期权授予日起60个月，本股票期权激励计划授予日为2013年3月11日。股票期权自授予日起满12个月后（即等待期后），激励对象在可行权日内按20%：25%：25%：30%的行权比例分四期行权。预留股票期权在首次授予股票期权授权日后12个月内一次性授予，自预留股票期权授权日起满12个月后（即等待期后），激励对象在可行权日内按35%：35%：30%的行权比例与首次授予股票期权的第二、第三、第四个行权期同步，分三期进行行权。

2013年3月11日，公司第六届董事会第三十六次会议审议通过《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》，由于激励计划中确定的部分激励对象发生离职或试用不合格辞退，不再满足成为股权激励对象的条件，公司董事会决定对激励对象名单和首次授予的股票期权数量进行了相应调整，原激励对象人数由191人调整为177人，原股票期权授予数量由900万份调整为832万份（包括预留股票期权43万份），其中首次授予股票期权由857万份调整为789万份。

2014年1月17日，公司第七届董事会第七次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，确定公司预留股票期权43万份授予公司激励对象28人，授予日：2014年1月17日，行权价格：10.82元/份，激励对象在可行权日内按35%：35%：30%的行权比例与首次授予股票期权的第二、第三、第四个行权期同步，分三期进行行权。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2014年12月31日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 金 额 | 期 限 | 备注 |
|------------|------|----------------|-----------------------|----|
| 泰豪科技股份有限公司 | 信用担保 | 100,000,000.00 | 2014年8月28日-2015年8月27日 | |
| 合 计 | | 100,000,000.00 | | |

2. 开出保函、信用证

截至2014年12月31日，以人民币241,500.00元作为保证金，向银行开具信用证人民币241,500.00元。除存在上述或有事项外，截止2014年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

| 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 |
|---------|---|----------------|------------|
| 重要的债务重组 | 2015年2月13日公司召开了第七届第二十次董事会会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组事项的议案》。为进一步提高公司盈利能力和综合竞争力，同意公司结合当前经济环境和公司发展战略，筹划重大资产重组事项。 | | |

2、利润分配情况

单位： 元

| | |
|-----------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 5,231,579.08 |
|-----------|--------------|

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| 无 | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| 无 | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|------|----|----|------|-------|-----|------------------|
| 其他说明 | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

1. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
2. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

1. 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
2. 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | | | |
|------------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|------------|
| | 电机业务分部 | 矿业分部 | 特种车辆 | 其他 | 抵销 | 合计 |
| 1. 营业收入 | 72,147.04 | 7,169.07 | 301.61 | 45.22 | -333.02 | 79,329.92 |
| 其中：对外交易收入 | 71,837.68 | 7,168.49 | 299.20 | 24.55 | - | 79,329.92 |
| 分部间交易收入 | 309.36 | 0.58 | 2.41 | 20.67 | -333.02 | - |
| 1. 营业费用 | 65,893.20 | 7,129.94 | 1,238.79 | 80.03 | -333.86 | 74,008.10 |
| 其中：对联营和合营企业的投资收益 | - | - | - | - | - | - |
| 资产减值损失 | 674.34 | 352.45 | 353.49 | 1.97 | -87.21 | 1,295.04 |
| 折旧费和摊销费 | 3,158.41 | 1,175.56 | 88.17 | 0.15 | - | 4,422.29 |
| 1. 利润总额（亏损） | 6,253.82 | 39.13 | -937.17 | -34.82 | 0.85 | 5,321.81 |
| 2. 所得税费用 | 1,042.00 | 62.34 | -159.53 | 0.18 | 0.13 | 945.12 |
| 3. 净利润（亏损） | 5,211.83 | -23.21 | -777.65 | -35.00 | 0.72 | 4,376.69 |
| 4. 资产总额 | 224,525.19 | 66,917.66 | 11,295.03 | 6,051.87 | -79,560.15 | 229,229.60 |
| 5. 负债总额 | 28,165.69 | 9,234.85 | 3,583.73 | 828.66 | -13,101.37 | 28,711.56 |
| 6. 其他重要的非现金项目 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----------|----------|----------|-------|--------|---|-----------|
| 7. 资本性支出 | 6,636.47 | 9,254.37 | 12.27 | 307.75 | - | 16,210.86 |
| | - | - | - | - | - | - |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

| 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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 268,164,881.92 | 100.00% | 31,768,646.42 | 11.85% | 236,396,235.50 | 235,363,072.82 | 100.00% | 28,183,321.62 | 11.97% | 207,179,751.20 |
| 合计 | 268,164,881.92 | 100.00% | 31,768,646.42 | 11.85% | 236,396,235.50 | 235,363,072.82 | 100.00% | 28,183,321.62 | 11.97% | 207,179,751.20 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 212,804,612.41 | 10,640,230.63 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 25,614,712.59 | 2,561,471.26 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 9,264,955.91 | 1,852,991.18 | 20.00% |
| 3 年以上 | 20,480,601.01 | 16,713,953.35 | |

| | | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| 3 至 4 年 | 4,059,394.04 | 2,029,697.02 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 3,473,901.28 | 1,736,950.64 | 50.00% |
| 5 年以上 | 12,947,305.69 | 12,947,305.69 | 100.00% |
| 合计 | 268,164,881.92 | 31,768,646.42 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---------------|------|------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并报表范围内关联应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,585,324.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 重庆清平机械有限责任公司 | 22,689,596.02 | 8.46 | 1,134,479.80 |
| 重庆重齿永进传动设备有限公司 | 20,064,444.94 | 7.48 | 1,003,222.25 |
| 南京高速齿轮制造有限公司 | 18,689,520.96 | 6.97 | 934,476.05 |

| | | | |
|-----------------|---------------|-------|--------------|
| 新余中工机械有限公司 | 15,059,014.93 | 5.62 | 752,950.75 |
| 三一重工股份有限公司湖南分公司 | 9,855,280.00 | 3.68 | 492,764.00 |
| 合计 | 86,357,856.85 | 32.21 | 4,317,892.85 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 80,690,340.49 | 100.00% | 1,242,241.67 | 1.54% | 79,448,098.82 | 60,267,253.81 | 100.00% | 899,597.66 | 1.49% | 59,367,656.15 |
| 合计 | 80,690,340.49 | 100.00% | 1,242,241.67 | 1.54% | 79,448,098.82 | 60,267,253.81 | 100.00% | 899,597.66 | 1.49% | 59,367,656.15 |

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

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

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 7,278,395.19 | 363,919.76 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 255,527.70 | 25,552.77 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 49,886.33 | 9,977.27 | 20.00% |
| 3 年以上 | 1,191,450.93 | 842,791.87 | |
| 3 至 4 年 | 478,448.00 | 239,224.00 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 218,870.13 | 109,435.07 | 50.00% |

| | | | |
|-------|--------------|--------------|---------|
| 5 年以上 | 494,132.80 | 494,132.80 | 100.00% |
| 合计 | 8,775,260.15 | 1,242,241.67 | |

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并报表范围内关联其他应收款 | 71,915,080.34 | | |
| 合计 | 71,915,080.34 | | |

确定该组合依据的说明:

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 342,644.01 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 624,525.00 | 530,000.00 |
| 备用金 | 767,467.83 | 568,399.64 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 资金拆借 | 6,453,703.19 | |
| 关联方资金 | 71,915,080.34 | 56,355,530.04 |
| 其他 | 929,564.13 | 2,813,324.13 |
| 合计 | 80,690,340.49 | 60,267,253.81 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|---------------|-------|---------------|-------|------------------|----------|
| 江西江特矿业发展有限公司 | 往来 | 40,004,260.76 | 1-3 年 | 49.58% | 0.00 |
| 江西江特锂电池材料有限公司 | 往来 | 12,131,095.41 | 1 年以内 | 15.03% | 0.00 |
| 江西江特电动车有限公司 | 往来 | 10,487,196.59 | 1 年以内 | 13.00% | 0.00 |
| 宜春市巨源锂能矿业有限公司 | 往来 | 6,239,223.49 | 1-3 年 | 7.73% | 0.00 |
| 宜春银锂新能源有限责任公司 | 往来 | 2,004,576.65 | 1 年以内 | 2.48% | 0.00 |
| 合计 | -- | 70,866,352.90 | -- | 87.82% | |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 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 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 675,449,878.62 | | 675,449,878.62 | 223,069,878.62 | | 223,069,878.62 |

| | | | | | | |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 合计 | 675,449,878.62 | | 675,449,878.62 | 223,069,878.62 | | 223,069,878.62 |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |
|---------------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 江西江特锂电池材料有限公司 | 89,118,700.00 | | | 89,118,700.00 | | |
| 宜春市巨源锂电业有限公司 | 11,900,000.00 | | | 11,900,000.00 | | |
| 江西江特矿业发展有限公司 | 50,000,000.00 | 358,460,000.00 | | 408,460,000.00 | | |
| 江西江特电动车有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 天津市西青区华兴电机制造有限公司 | 51,051,178.62 | | | 51,051,178.62 | | |
| 宜春市袁州区现代农业科技示范园有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 江西宜春客车厂有限公司 | | 63,920,000.00 | | 63,920,000.00 | | |
| 上海交鸿数控科技有限公司 | | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | |
| 合计 | 223,069,878.62 | 452,380,000.00 | | 675,449,878.62 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 538,999,274.13 | 400,015,425.30 | 641,658,820.69 | 478,389,029.80 |
| 其他业务 | 20,304,935.55 | 17,707,149.06 | 28,242,497.69 | 26,725,589.61 |
| 合计 | 559,304,209.68 | 417,722,574.36 | 669,901,318.38 | 505,114,619.41 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 4,368.00 | 25,302.60 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -669,140.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,137,300.33 |
| 银行理财产品投资收益 | 3,365,068.48 | |
| 合计 | 3,369,436.48 | 493,462.16 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -425,132.49 | |
| 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） | 7,859,468.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 484,317.81 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 5,946,078.76 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 148,001.41 | |

| | | |
|-----------|---------------|----|
| 减：所得税影响额 | 2,384,774.63 | |
| 少数股东权益影响额 | 81,900.36 | |
| 合计 | 11,546,058.50 | -- |

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

适用 不适用

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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.92% | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.05% | 0.06 | 0.06 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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

单位：元

| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 226,136,642.85 | 155,383,141.32 | 545,935,093.31 |
| 应收票据 | 100,784,468.73 | 134,308,346.38 | 115,923,471.28 |
| 应收账款 | 187,030,526.72 | 256,835,752.12 | 294,272,432.65 |

| | | | |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 预付款项 | 116,457,710.21 | 13,333,005.67 | 10,562,195.47 |
| 应收利息 | 224,811.11 | 123,104.17 | 158,650.00 |
| 应收股利 | | | 0.00 |
| 其他应收款 | 10,903,124.50 | 4,724,369.90 | 24,731,129.92 |
| 存货 | 177,241,974.75 | 217,413,894.67 | 263,453,038.80 |
| 其他流动资产 | 6,619,849.78 | 9,700,158.19 | 25,752,188.91 |
| 流动资产合计 | 825,399,108.65 | 791,821,772.42 | 1,280,788,200.34 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | 160,000.00 | 160,000.00 | 160,000.00 |
| 长期应收款 | | | 0.00 |
| 长期股权投资 | 10,199,145.18 | | |
| 固定资产 | 273,826,905.40 | 410,352,047.10 | 468,188,534.46 |
| 在建工程 | 50,698,977.83 | 29,424,612.78 | 94,399,021.69 |
| 无形资产 | 167,682,049.03 | 218,228,846.87 | 284,072,428.94 |
| 商誉 | 9,957,137.87 | 9,957,137.87 | 13,738,306.81 |
| 长期待摊费用 | 11,589,746.32 | 15,189,402.99 | 21,281,804.41 |
| 递延所得税资产 | 6,389,773.69 | 11,592,796.20 | 15,764,355.75 |
| 其他非流动资产 | | 96,646,207.25 | 113,903,215.37 |
| 非流动资产合计 | 530,503,735.32 | 791,551,051.06 | 1,011,507,667.43 |
| 资产总计 | 1,355,902,843.97 | 1,583,372,823.48 | 2,292,295,867.77 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 264,000,000.00 | 358,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付票据 | | 3,000,000.00 | 17,010,000.00 |
| 应付账款 | 94,497,490.80 | 152,807,785.71 | 121,827,351.79 |
| 预收款项 | 18,378,517.86 | 17,609,822.16 | 10,619,144.22 |
| 应付职工薪酬 | 4,793,739.22 | 3,545,203.61 | 6,191,332.06 |
| 应交税费 | 18,806,741.94 | 19,242,547.55 | 17,486,916.03 |
| 应付利息 | 24,750.00 | 22,000.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 2,767,438.48 | 2,740,941.90 | 3,903,174.72 |
| 其他应付款 | 27,443,755.75 | 11,409,143.61 | 21,933,109.97 |
| 流动负债合计 | 430,712,434.05 | 568,377,444.54 | 208,971,028.79 |
| 非流动负债: | | | |
| 递延收益 | 14,603,902.82 | 47,685,302.82 | 52,014,634.82 |
| 递延所得税负债 | 8,150,547.42 | 7,942,038.48 | 26,129,980.64 |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 22,754,450.24 | 55,627,341.30 | 78,144,615.46 |
| 负债合计 | 453,466,884.29 | 624,004,785.84 | 287,115,644.25 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 424,427,644.00 | 424,427,644.00 | 523,157,908.00 |
| 资本公积 | 185,290,290.32 | 193,190,222.08 | 1,082,488,811.23 |
| 专项储备 | 338,112.35 | 550,968.97 | 699,356.28 |
| 盈余公积 | 32,130,688.90 | 37,377,092.87 | 41,033,412.77 |
| 未分配利润 | 191,442,982.90 | 237,984,212.57 | 266,276,962.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 833,629,718.47 | 893,530,140.49 | 1,913,656,450.52 |
| 少数股东权益 | 68,806,241.21 | 65,837,897.15 | 91,523,773.00 |
| 所有者权益合计 | 902,435,959.68 | 959,368,037.64 | 2,005,180,223.52 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,355,902,843.97 | 1,583,372,823.48 | 2,292,295,867.77 |

5、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2014年年度报告文本原件。
- 五、其他有关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

江西特种电机股份有限公司

董事长：朱军

二〇一五年三月八日