

公司代码：600390

公司简称：\*ST 金瑞

# 金瑞新材料科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人杨应亮、主管会计工作负责人张娥及会计机构负责人(会计主管人员)薛俊声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	112

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

**三、 基本情况变更简介**

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

**四、 信息披露及各置地点变更情况简介**

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

**五、 公司股票简况**

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

**六、 公司报告期内注册变更情况**

无

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	814,930,292.16	654,671,245.63	24.48
归属于上市公司股东的净利润	74,808,835.00	-20,576,871.05	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,356,053.04	-32,088,308.56	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-82,523,646.98	-151,127,016.12	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,246,044,920.49	1,170,716,419.06	6.43
总资产	3,151,249,010.18	2,282,608,070.30	38.05

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1658	-0.0527	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.1658	-0.0527	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1470	-0.0821	不适用
加权平均净资产收益率(%)	6.19	-2.34	增加8.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.49	-3.64	增加9.13个百分点

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益	-1,376,671.21	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,893,851.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,902,007.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-664,745.04	
所得税影响额	-301,661.09	
合计	8,452,781.96	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照年初制订的年度经营计划，以“提升企业盈利能力，确保全年扭亏为盈”为目标，认真分析行业发展趋势及企业自身的发展现状，积极应对风险挑战，加速推动产业结构调整，强基固本，提质增效，经营发展态势拐点初现，取得了较为理想的经营业绩。上半年，公司实现营业收入 81,493.03 万元，同比增长 24.48%；实现净利润 7,428.68 万元，同比增加 9,764.03 万元；实现归属于上市公司股东的净利润 7,480.88 万元，同比增加 9,538.57 万元，全面实现扭亏为盈。上半年，围绕经营目标公司主要开展以下工作：

1、电池材料板块：报告期内，国内电池材料市场需求旺盛，2015 年度非公开增发两个募集资金项目进展顺利，产能逐步释放，公司战略转型效应开始体现，电池材料板块成为公司最重要的利润增长点。营业收入同比增长 70.32%，锂电三元正极材料产销量同比增长 200%左右，产销量创历史最高水平，毛利率同比增加 11.50 个百分点，盈利能力大幅提升。公司加快了锂电正极材料新产品的开发速度，加大动力型锂电正极材料市场开拓力度，动力型锂电正极材料产品比重逐步增加，客户结构进一步优化，继长远锂科成为 C-ATL 三元材料供应商后，金驰材料锂电三元材料前驱体也将于 8 月份开始向 C-ATL 三元材料稳定供货。

2、锰及锰系材料：报告期内，公司通过推行精益生产、减员增效等措施，提高了锰综合回收率，降低了人工成本；根据盈亏平衡点倒逼供应商，锁定低价矿石，进一步降低了生产成本；同时积极与政府沟通，落实政府补贴到位工作。锰及锰系材料上半年经营情况好于预期，成功地实现了扭亏为盈。

3、工业地产：金拓置业“金瑞·麓谷科技园”工业地产项目一期销售情况良好，目前，累计已签订认购协议或合同的建筑面积超过计划的 70%，报告期实现营业收入 16,760.76 万元，净利润 2,924.99 万元；二期工程也正式进入施工阶段。

4、公司重大资产重组进展顺利。7 月 22 日，中国证监会已正式受理公司关于本次重大资产重组的申报材料，目前，正处于申报材料审核阶段。重组完成后，公司将形成“金融+产业直投”的新的发展模式，金融行业稳定的盈利能力和雄厚的资金实力将为公司现有产业的长期稳定的发展提供了保障。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	814,930,292.16	654,671,245.63	24.48
营业成本	647,711,775.71	618,642,463.68	4.70
销售费用	13,089,445.43	14,851,586.01	-11.86
管理费用	50,020,265.23	33,484,181.08	49.38
财务费用	6,454,361.58	15,177,445.35	-57.47
经营活动产生的现金流量净额	-82,523,646.98	-151,127,016.12	不适用
投资活动产生的现金流量净额	28,067,737.01	-41,774,246.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	57,524,849.04	204,971,222.41	-71.94
研发支出	13,732,583.97	7,240,113.15	89.67

营业收入变动原因说明:主要系本期电池材料募集资金项目产能逐步释放,销量和销售价格同比增加。

营业成本变动原因说明:主要系本期电池材料募集资金项目产能逐步释放,销量同比增加。

销售费用变动原因说明:主要系本期加强成本控制,运输费用单价下降使运输费用同比下降。

管理费用变动原因说明:主要系本期电池材料研发投入增加,以及本期经营好转使绩效奖励增加。

财务费用变动原因说明:主要系去年下半年募集资金到位后银行借款减少使本期利息支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期经营利润同比大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期控股子公司金天材料收到政府拆迁款增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系去年下半年募集资金到位后使本期银行借款减少。

研发支出变动原因说明:主要系本期电池材料研发投入增加。

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

1) 报告期内,公司全资子公司金拓置业“金瑞·麓谷科技园”工业地产项目一期销售情况良好,实现净利润2,924.99万元,占公司半年度归属于上市公司股东的净利润的39.10%;去年同期该工业地产项目尚处于建设期,金拓置业未实现销售,经营业绩亏损。

2) 报告期内,金泰电子的破产清算申请于2016年1月18日由枣庄市市中区人民法院正式受理,公司对其已无法控制,本期不再纳入合并范围;去年同期金泰电子亏损617.89万元。

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

因本公司间接控股股东五矿股份正在筹划涉及本公司的重大事项,该事项涉及重大资产重组,公司于2016年2月5日发布了《重大事项停牌公告》(公告编号:临2016-011),公司股票于2016年2月5日起停牌;经有关各方论证和协商,上述事项对公司构成重大资产重组,公司于2015年2月26日发布了《重大资产重组停牌公告》(公告编号:临2016-014),正式进入重大资产重组程序,公司股票自2016年2月26日起继续停牌。

截至本半年度报告发布之日，公司已分别于2016年5月18日、6月18日召开公司第六届董事会第二十五次会议和第二十六次会议审议通过了《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》及其他与本次重大资产重组的相关议案，并于2016年7月6日召开公司2016年度第一次临时股东大会审议通过了上述议案。2016年7月22日，中国证监会正式受理了公司提交的《金瑞新材料科技股份有限公司上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料，目前，公司本次重大资产重组事项尚处于中国证监会材料审核阶段，

公司本次重大资产重组具体情况详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告和附件。

### (3) 经营计划进展说明

公司2015年年度报告披露2016年度公司力争实现营业收入16.5亿元，2016年度经营业绩确保扭亏为盈。报告期内，公司实现营业收入8.15亿元，完成年度计划的49.39%，基本达到年度计划要求；实现归属于上市公司股东净利润7,480.88万元，超额完成年度经营业绩目标。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锰及锰系产品	208,493,356.07	187,680,077.44	9.98	-47.58	-52.03	增加8.34个百分点
电池材料	415,676,752.34	329,888,415.38	20.64	70.32	48.77	增加11.50个百分点
工业地产	167,607,551.85	110,419,490.71	34.12	-	-	-
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电解锰	128,531,252.72	113,397,983.74	11.77	-55.31	-60.35	增加11.20个百分点
三氧化二锰	79,962,103.35	74,282,093.70	7.10	-10.95	-11.84	增加0.94个百分点
锂电正极材料	377,229,703.76	297,022,067.45	21.26	90.37	64.26	增加12.52个百分点
工业地产	167,607,551.85	110,419,490.71	34.12	-	-	-



## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
贵州地区	128,531,252.72	-55.31
湖南地区	663,246,407.54	98.67

## (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力无重大变化。

## (四) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

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

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

## (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

## (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	38,381.55	0.00	38,309.17	72.38	存放于募集资金专户
2015	非公开发行	65,551.05	13,234.26	37,760.22	27,790.83	存放于募集资金专户及暂时补充流动资金
合计	/	103,932.60	13,234.26	76,069.39	27,863.21	/
募集资金总体使用情况说明						

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
金丰锰业年产3万吨电解金属锰技改扩产项目	否	28,045.43	0.00	28,046.32	是	100.00	5,300.00	1,166.23	否	注1	-
收购桃江锰矿及其技改扩建项目	是	4,336.12	0.00	4,262.55	否	98.30	2,620.45	不适用	否	注2	详见募集资金变更项目情况说明
永久补充流动资金	是	6,000.00	0.00	6,000.00	是	100.00	不适用	不适用		不适用	详见募集资金变更项目情况

											说明
年产 7,000 吨锂离子动力电池多元正极材料项目	否	35,763.34	10,352.76	14,004.27	是	39.16	4,888.80	1,496.19	是		-
年产 10,000 吨电池正极材料生产基地建设项目	否	29,787.71	2,881.50	23,755.95	是	79.75	4,928.69	1,128.79	否	注 3	-
合计	/	103,932.60	13,234.26	76,069.09	/	/	17,737.94	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

注 1: 项目实际产量基本达到设计要求, 但由于电解锰受下游钢铁行业长期低迷的影响, 产品价格虽略有回升, 但仍远低于该项目可行性分析报告的水平, 项目盈利情况未达到预期;

注 2: 受宏观经济环境及下游钢铁行业的影响, 电解锰行业整体低迷, 国内锰矿山开工率不高, 公司预计按计划建设短期内难以实现预期盈利, 故暂缓了该项目的建设;

注 3: 项目一期工程 6,000 吨/年产能已于 2015 年 6 月建成达产, 2016 年上半年实现净利润 1,128.79 万元, 由于目前产品结构以毛利率相对较低的镍钴锰三元材料前驱体为主, 毛利率较高的镍钴铝三元前驱体比重很小, 故该项目暂时未达到预期收益。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

单位: 万元 币种: 人民币

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

#### 募集资金变更项目情况说明

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

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所处行业	经营范围	注册资本	持股比例%	总资产	营业收入	净利润
长远锂科	非金属矿物制品业	研究、生产、销售钴酸锂及其他高效电池材料,并提供相关技术服务	4,980.00	100.00	48,004.09	31,202.06	1,934.73
金驰材料	化学原料和化学制品制造业	新型能源材料、金属材料、化工材料(不含危险品)的研制、开发、生产和销售	34,787.71	93.00	56,338.57	20,385.06	1,128.79
铜仁金瑞	黑色金属冶炼和压延加工业	电解金属锰、电解金属锌的生产销售,锰矿、精矿收购、加工、销售等	29,045.43	100.00	50,909.78	14,993.14	830.69
金拓置业	房地产	房地产开发、房屋租赁及物业管理服务。	6,800.00	100.00	40,925.90	16,760.76	2,924.99

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
金瑞·麓谷科技园项目	53,183.00	54.30%	5,622.58	28,878.90	2,924.99
合计	53,183.00	/	5,622.58	28,878.90	/

非募集资金项目情况说明

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本报告期内无利润分配方案的实施情况。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

由于公司电池材料募集资金项目开始逐步释放效益、金拓置业工业地产项目销售情况良好以及电解锰行业情况好于预期，公司预计 2016 年前三季度将实现扭亏为盈。

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
为进一步减少亏损，维护公司和股东合法权益，公司以债权人身份向枣庄市中级人民法院申请公司控股子公司金泰电子破产清算。截至本报告披露日，公司已收到枣庄市市中区人民法院的《民事裁定书》（（2016）鲁 0402 民破 1-2 号），正式宣告金泰电子破产。	1、2015 年 9 月 22 日发布的《关于向枣庄市中级人民法院申请控股子公司枣庄金泰电子有限公司破产清算的公告》（临 2015-058） 2、2016 年 9 月 22 日发布的《关于控股子公司破产申请获法院受理的公告》（临 2016-001） 3、2016 年 2 月 3 日发布的《关于控股子公司破产清算进展的公告》（临 2016-007） 4、2016 年 6 月 8 日发布的《关于法院宣告控股子公司枣庄金泰电子有限公司破产的公告》（临 2016-063）

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

具体情况详见本报告第十节：财务报告-十六：其它重要事项-7：其它对投资者决策有影响的重要交易和事项之诉讼事项。

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

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

事项概述及类型	查询索引
公司拟向五矿股份发行股份购买其持有的五矿资本控股有限公司 100%的股权，向西宁城市投资管理有限公司和青海华鼎实业股份有限公司)发行股份购买其分别持有的五矿国际信托有限公司 1.80%和 0.06%股权，向经易控股集团有限公司、经易金业有限责任公司和久勋（北京）咨询有限公司发行股份购买其分别持有的五矿经易期货有限公司 4.92%、4.42%和 1.06%股权，向惠州市国华企业有限公司和深圳市金牛投资（集团）有限公司发行股份购买其分别持有的五矿证券有限公司 0.6078%和 2.7887%股权，以下简称“本次重大资产重组”，目前，本次重大资产重组事项已获得证监会受理，尚处于中国证监会材料审核阶段。	具体情况详见公司已发布的本次重大资产重组相关公告及附件。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

### 五、重大关联交易

√适用 □不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司与中国五矿签署《产品互供框架协议》、《综合服务框架协议》，与中国五矿、五矿集团财务有限责任公司签署《金融服务框架协议》	2016年6月21日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《金瑞新材料科技股份有限公司关联交易公告》（临2016-068）

##### 2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖南金炉科技有限责	母公司的控股子公司	购买商品	采购设备	市场定价	-	12,396,300.00	1.91			

任公司										
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	购买商品	采购设备	市场定价	-	1,652,763.05	0.26			
长沙新冶实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购锰酸锂、碳酸锂	市场定价		1,784,615.40	0.28			
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	工程建设	市场定价		43,263,367.61	6.68			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	接受劳务	工程设计服务、检测服务等	市场定价		4,374,221.70	0.68			
长沙新冶实业有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	出口代理	市场定价		15,510.38	0.00			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	销售商品	销售镍钴锰前驱体等	市场定价		19,999.96	0.00			
长沙新冶实业有限公司	母公司	销售商品	销售电解锰	市场定价		1,541,223.79	0.19			
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	其它流入	房屋租赁	市场定价		121,563.00	0.01			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	贷款	委托贷款	市场定价		300,000,000.00	73.84			
长沙矿冶研究院有限责任公司	母公司	贷款	直接贷款	市场定价		6,300,000.00	1.55			
五矿集团财务	集团兄弟公司	其它流入	利息收入	市场定价		652.47	0.09			

有限责任 公司										
长沙矿冶研究院 有限责任公司	母公司	其它流出	利息支出	市场定价		10,624,065.85	89.32			
合计				/	/	382,094,283.21	-	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					根据公司2016年半年度日常关联交易情况统计，除公司控股股东长沙矿冶院向公司提供贷款外，公司不存在关联交易合同的金额或与同一关联人发生的当年累计金额超过本公司上一年度主营业务收入10%的情形，对本公司的业务经营和利润不构成重大影响，也不影响公司的独立性。					
关联交易对上市公司独立性的影响										
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					公司与实际控制人和控股股东及其下属企业的关联交易都遵循公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。					
关联交易的说明					上述关联交易是公司经营活动所必需，关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场公允价格为基础，且未偏离独立第三方的价格或收费标准，任何一方未利用关联交易损害另一方的利益。其中，购销合同价格均按照国内外市场价格为基础制定，其它业务以市场公允价格基础确定。					

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
重大资产重组（详见本节三-资产交易、企业合并事项）	具体情况详见公司已发布的本次重大资产重组相关公告及附件。

### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
长沙矿冶研究院 有限责任公司	母公司				436,996,819.14	316,924,065.85	406,504,861.12
合计					436,996,819.14	316,924,065.85	406,504,861.12



## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 □不适用

## (1) 托管情况

□适用 √不适用

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	五矿二十三冶建设集团有限公司	房屋	243,126.00	2015-9-1	2017-3-30	121,563.00	市场定价	-	是	集团兄弟公司

租赁情况说明

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
金拓置业	全资子公司	长沙金域医学检验所有限公司	37,000,000.00	2016.2.19	2016.2.19		连带责任担保	否	否		是	否	
金拓置业	全资子公司	长沙瑞泽能源	6,680,000.00	2016.3.7	2016.3.7		连带责任担保	否	否		是	否	

		有限公司											
金拓置业	全资子公司	湖南聚而美家具有限公司	1,270,000.00	2015.11.11	2015.11.11		连带责任担保	否	否		是	否	
金拓置业	全资子公司	湖南慧璟环保材料有限公司	1,790,000.00	2015.12.21	2015.12.21		连带责任担保	否	否		是	否	
金拓置业	全资子公司	长沙硕博电子科技有限公司	3,460,000.00	2016.3.21	2016.3.21		连带责任担保	否	否		是	否	
金拓置业	全资子公司	长沙都正生物科技有限责任公司	6,000,000.00	2016.6.28	2016.6.28		连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							53,140,000.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							56,200,000.00						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							7,500,000.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							63,700,000.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							5.11						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							7,500,000.00						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0.00						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							7,500,000.00						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明							对外担保是金拓置业为购买其销售的房产的客户按揭提供的阶段性担保；对子公司的担保余额是为金泰电子长期借款提供的担保。						

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺							-	-
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	股份限售	长沙矿冶院	认购的股份自本次发行上市之日起 36 个月不得转让, 该部分新增股份预计可流通时间为 2016 年 4 月 2 日。	36 个月	是	是	-	-
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	长沙矿冶院	计划在未来 6 个月内 (自 2015 年 9 月 2 日起算) 增持不超过公司已发行总股份的 3%	6 个月	是	是	-	-

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

本报告期，公司治理规范、有效，董事会、监事会、管理层和股东大会各司其职，为公司健康、长远发展提供了强有力的保障。为了完善和健全科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	69,309,711	15.36				-8,710,800	-8,710,800	60,598,911	13.43
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,710,800	1.93				-8,710,800	-8,710,800	0	0.00
3、其他内资持股	60,598,911	13.43						60,598,911	13.43
其中：境内非国有法人持股	54,246,824	12.02						54,246,824	12.02

境内自然人持股	6,352,087	1.41						6,352,087	1.41
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	381,946,690	84.64				8,710,800	8,710,800	390,657,490	86.57
1、人民币普通股	381,946,690	84.64				8,710,800	8,710,800	390,657,490	86.57
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	451,256,401	100.00				0	0	451,256,401	100.00

## 2、股份变动情况说明

1) 2016年4月5日,公司非公开发行限售股份8,710,800股上市流通,详见公司发布的《非公开发行限售股上市流通公告》(临2016-023)。

2) 2016年7月14日,公司非公开发行限售股份60,598,911股上市流通,详见公司发布的《非公开发行限售股上市流通公告》(临2016-079)。

截至本报告披露日,本公司股份总数为451,256,401股,均为无限售条件流通股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(1) 2015年9月3日公司披露了《金瑞新材料科技股份有限公司关于公司控股股东增持公司股份的公告》(临2015-054)。公司控股股东长沙矿冶院计划在未来6个月内(自首次增持之日2015年9月2日起算)增持不超过公司已发行总股份的3%。

截至2016年6月30日,长沙矿冶院共累计增持本公司股票1,055,000股,持股数增加至124,126,681股,占公司总股本的27.51%。

2016年7月5日,长沙矿冶院增持本公司股票计划实施期限届满,增持期限内,长沙矿冶院共累计增持公司股票2,554,948股,占公司总股本的0.57%。本次增持后,长沙矿冶院直接持有公司125,626,629股,占公司总股本的27.84%。详细情况见公司2016年7月7日披露的《金瑞新材料科技股份有限公司关于公司控股股东增持股份计划结果的公告》(临2016-077)。

(2) 2016年7月11日,公司间接控股股东五矿股份通过上交所交易系统增持公司股份500,000股,并计划在未来六个月内,与其一致行动人通过上海证券交易所交易系统以自有资金或自筹资金增持公司流通A股股票,增持数量不少于公司总股本的1.5%。详细情况见公司2016年7月12日披露的《金瑞新材料科技股份有限公司关于中国五矿股份有限公司及其一致行动人增持公司股份计划的公告》(临2016-077)。

截至本半年度报告披露之日,五矿股份通过上交所交易系统累计增持公司股份852,700股,占公司总股本的0.19%。

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
长沙矿冶院	8,710,800	8,710,800	0	0	认购的股份自非公开发行股票起36个月不得转让	2016年4月5日
合计	8,710,800	8,710,800	0	0	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	36,670
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
长沙矿冶研究院有限责任公司	0	124,126,681	27.51	0	无		国有法人
凯信投资管理有限公司	11,114,265	11,114,265	2.46	0	未知		境内非国有法人
鹏华资产—建设银行—鹏华资产建增1号专项资产管理计划	0	9,074,410	2.01	9,074,410	未知		境内非国有法人
上海五牛亥尊投资中心(有限合伙)	0	7,547,612	1.67	7,547,612	未知		境内非国有法人
宝盈基金—浦发银行—平安信托—平安财富*创赢六号集合资金信托计划	0	6,352,087	1.41	6,352,087	未知		境内非国有法人
王震宇	0	6,352,087	1.41	6,352,087	未知		境内自然人
信达澳银基金—招商银行—定增优选1号资产管理计划	0	6,352,087	1.41	6,352,087	未知		境内非国有法人
华安基金—兴业银行—华安定增量化1号资产管理计划	0	3,629,764	0.80	3,629,764	未知		境内非国有法人
蔡月凤	3,403,500	3,403,500	0.75	0	未知		境内自然人
华宝信托有限责任公司—“辉煌”6号单一资金信托	3,200,027	3,200,027	0.71	0	未知		境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
长沙矿冶研究院有限责任公司	124,126,681	人民币普通股	
凯信投资管理有限公司	11,114,265	人民币普通股	
上海五牛亥尊投资中心（有限合伙）	7,547,612	人民币普通股	
蔡月凤	3,403,500	人民币普通股	
华宝信托有限责任公司－“辉煌”6号单一资金信托	3,200,027	人民币普通股	
叶晶	2,557,348	人民币普通股	
黄伟坚	2,472,000	人民币普通股	
王炜	2,071,800	人民币普通股	
郭华容	1,954,800	人民币普通股	
曹德斌	1,630,393	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中第一大股东与其他九大股东无关联关系或一致行动，除上述情况之外，公司未知各大股东是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	鹏华资产－建设银行－鹏华资产建增1号专项资产管理计划	9,074,410	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让
2	宝盈基金－浦发银行－平安信托－平安财富*创赢六号集合资金信托计划	6,352,087	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让
3	王震宇	6,352,087	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让
4	信达澳银基金－招商银行－定增优选1号资产管理计划	6,352,087	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让
5	华安基金－兴业银行－华安定增量化1号资产管理计划	3,629,764	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让

6	中国银行股份有限公司—国投瑞银瑞利灵活配置混合型证券投资基金	3,176,044	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让
7	财通基金—工商银行—上海同安投资管理有限公司	3,176,043	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让
8	中国银行股份有限公司—国投瑞银瑞盈灵活配置混合型证券投资基金	3,176,043	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让
9	华安基金公司—工行—外贸信托—恒盛定向增发投资集合资金信托	2,722,323	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让
10	广发证券资管—中国银行—广发恒定·定增宝6号集合资产管理计划	2,379,371	2016年7月14日		认购的股份自非公开发行股票上市之日起12个月不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前十名有限售条件的股东中第五和第九大股东为华安基金管理公司管理下的不同资金管理计划，第六大和第八大股东为国投瑞银基金管理公司管理下的不同资金管理计划，除上述情况之外，公司未知各大股东是否存在关联关系或一致行动。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

**第九节 公司债券相关情况**

□适用 √不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		874,529,949.75	96,198,352.21
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		95,042,902.87	64,463,033.73
应收账款		529,476,411.62	457,539,128.85
预付款项		30,088,080.00	59,295,218.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		105,071.39	105,071.39
应收股利			
其他应收款		8,271,563.71	11,544,142.55
买入返售金融资产			
存货		431,227,729.89	438,141,062.37
划分为持有待售的资产		29,363,427.78	31,903,636.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,485,338.33	20,444,428.85
流动资产合计		2,023,590,475.34	1,179,634,074.93
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,330,000.00	2,330,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		787,859,954.25	824,431,612.41
在建工程		94,513,329.80	23,092,949.46
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		161,593,760.96	163,187,468.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,639,414.89	19,462,190.87
递延所得税资产		6,621,273.87	11,247,865.93
其他非流动资产		56,100,801.07	59,221,908.20
非流动资产合计		1,127,658,534.84	1,102,973,995.37
资产总计		3,151,249,010.18	2,282,608,070.30

<b>流动负债：</b>			
短期借款		444,383,334.36	377,580,337.38
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		42,310,000.00	82,998,754.23
应付账款		140,450,204.08	140,605,268.48
预收款项		27,146,644.77	82,100,226.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		23,458,628.86	103,219,570.99
应交税费		23,642,541.69	12,394,001.05
应付利息		325,694.46	696,819.14
应付股利			
其他应付款		784,802,278.81	19,971,172.11
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		60,000,000.00	67,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,546,519,327.03	887,066,149.90
<b>非流动负债：</b>			
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		31,410,887.57	32,448,311.55
专项应付款		120,861,800.00	50,861,800.00
预计负债		70,015,443.88	4,924,319.62
递延收益		55,975,602.48	55,628,830.13
递延所得税负债		2,280,804.74	2,299,934.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,544,538.67	146,163,196.01
负债合计		1,827,063,865.70	1,033,229,345.91
<b>所有者权益</b>			
股本		451,256,401.00	451,256,401.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,170,524,445.15	1,170,524,445.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,936,471.83	1,416,805.40
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
一般风险准备			
未分配利润		-401,135,011.79	-475,943,846.79
归属于母公司所有者权益合计		1,246,044,920.49	1,170,716,419.06
少数股东权益		78,140,223.99	78,662,305.33
所有者权益合计		1,324,185,144.48	1,249,378,724.39
负债和所有者权益总计		3,151,249,010.18	2,282,608,070.30

法定代表人：杨应亮 主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:金瑞新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		773,405,964.90	15,917,951.39
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		24,663,489.64	28,310,141.28
应收账款		190,778,843.68	76,518,659.00
预付款项		440,207.21	373,390.52
应收利息			
应收股利			2,338,563.43
其他应收款		779,950,815.56	693,506,681.01
存货		31,715,085.49	21,662,173.87
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		4,982,413.52	
流动资产合计		1,805,936,820.00	838,627,560.50
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		2,330,000.00	2,330,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		887,356,599.42	887,356,599.42
投资性房地产			
固定资产		165,358,984.74	169,635,157.78
在建工程		45,190,195.29	13,130,789.90
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		47,581,383.18	48,248,719.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		11,090,100.00	11,697,221.75
非流动资产合计		1,158,907,262.63	1,132,398,487.91
资产总计		2,964,844,082.63	1,971,026,048.41

<b>流动负债：</b>			
短期借款		194,383,334.36	127,580,337.38
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		32,310,000.00	39,110,000.00
应付账款		118,465,867.77	57,666,792.99
预收款项		1,794,065.99	5,638,398.10
应付职工薪酬		6,500,360.30	10,894,750.72
应交税费		374,716.68	2,292,644.25
应付利息		325,694.46	288,138.89
应付股利			
其他应付款		1,019,533,326.55	149,418,726.85
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,433,687,366.11	452,889,789.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		8,203,396.88	8,203,396.88
长期应付职工薪酬		31,410,887.57	32,448,311.55
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,400,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,014,284.45	40,651,708.43
负债合计		1,474,701,650.56	493,541,497.61
<b>所有者权益：</b>			
股本		451,256,401.00	451,256,401.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,153,755,257.77	1,153,755,257.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,600.64	11,600.64
盈余公积		23,462,614.30	23,462,614.30
未分配利润		-138,343,441.64	-151,001,322.91
所有者权益合计		1,490,142,432.07	1,477,484,550.80
负债和所有者权益总计		2,964,844,082.63	1,971,026,048.41

法定代表人：杨应亮 主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		814,930,292.16	654,671,245.63
其中：营业收入		814,930,292.16	654,671,245.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		731,122,448.06	688,964,867.89
其中：营业成本		647,711,775.71	618,642,463.68
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		16,376,017.28	3,211,231.34
销售费用		13,089,445.43	14,851,586.01
管理费用		50,020,265.23	33,484,181.08
财务费用		6,454,361.58	15,177,445.35
资产减值损失		-2,529,417.17	3,597,960.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,807,844.10	-34,293,622.26
加：营业外收入		12,908,149.97	12,409,013.17
其中：非流动资产处置利得		236,698.70	224,266.37
减：营业外支出		3,488,961.88	574,982.22
其中：非流动资产处置损失		1,613,369.91	274,771.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,227,032.19	-22,459,591.31

减：所得税费用		18,940,278.53	893,996.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,286,753.66	-23,353,588.15
归属于母公司所有者的净利润		74,808,835.00	-20,576,871.05
少数股东损益		-522,081.34	-2,776,717.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		74,286,753.66	-23,353,588.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,808,835.00	-20,576,871.05
归属于少数股东的综合收益总额		-522,081.34	-2,776,717.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1658	-0.0527
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1658	-0.0527

法定代表人：杨应亮 主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		299,823,470.57	347,095,200.41
减:营业成本		269,026,915.72	336,637,939.68
营业税金及附加		1,181,076.20	786,772.23
销售费用		5,816,652.58	4,280,559.43
管理费用		13,666,773.39	10,500,291.64
财务费用		-2,608,421.34	5,225,654.79
资产减值损失		-1,742,654.59	603,316.16
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,483,128.61	-10,939,333.52
加:营业外收入			274,174.76
其中:非流动资产处置利得			224,174.76
减:营业外支出		1,825,247.34	114,106.03
其中:非流动资产处置损失		8,760.89	114,106.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,657,881.27	-10,779,264.79
减:所得税费用			284,220.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,657,881.27	-11,063,485.67
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		12,657,881.27	-11,063,485.67
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:杨应亮 主管会计工作负责人:张娥 会计机构负责人:薛俊

## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,807,642.42	328,189,134.00
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		770,146.81	117,020.95
收到其他与经营活动有关的现金		43,721,308.02	38,712,091.26
经营活动现金流入小计		342,299,097.25	367,018,246.21
购买商品、接受劳务支付的现金		244,606,054.18	374,966,970.44
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		66,058,015.85	74,517,063.05
支付的各项税费		42,616,984.33	28,573,751.82
支付其他与经营活动有关的现金		71,541,689.87	40,087,477.02
经营活动现金流出小计		424,822,744.23	518,145,262.33
经营活动产生的现金流量净额		-82,523,646.98	-151,127,016.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800,000.00	298,757.00



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		71,000,000.00	
投资活动现金流入小计		72,800,000.00	298,757.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,790,342.97	42,073,003.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		941,920.02	
投资活动现金流出小计		44,732,262.99	42,073,003.53
投资活动产生的现金流量净额		28,067,737.01	-41,774,246.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		436,000,000.00	610,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,800,000.00	102,650,000.00
筹资活动现金流入小计		439,800,000.00	712,650,000.00
偿还债务支付的现金		366,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,475,150.96	25,028,777.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,800,000.00	102,650,000.00
筹资活动现金流出小计		382,275,150.96	507,678,777.59
筹资活动产生的现金流量净额		57,524,849.04	204,971,222.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			86,041.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,068,939.07	12,156,001.64
加：期初现金及现金等价物余额		63,737,219.26	37,417,722.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,806,158.33	49,573,723.71

法定代表人：杨应亮 主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,894,046.70	228,255,762.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,236,718.51	13,767,808.94
经营活动现金流入小计		82,130,765.21	242,023,571.80
购买商品、接受劳务支付的现金		149,809,246.45	232,971,408.88
支付给职工以及为职工支付的现金		16,397,321.97	16,839,522.39
支付的各项税费		12,020,908.64	6,400,510.79
支付其他与经营活动有关的现金		13,298,652.83	9,543,706.52
经营活动现金流出小计		191,526,129.89	265,755,148.58
经营活动产生的现金流量净额		-109,395,364.68	-23,731,576.78
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,338,563.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,870.00
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		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,338,563.43	38,870.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,944,305.58	11,462,372.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,944,305.58	11,462,372.60
投资活动产生的现金流量净额		-17,605,742.15	-11,423,502.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		107,893,609.13	319,753,706.71
筹资活动现金流入小计		257,893,609.13	629,753,706.71
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,009,517.12	7,787,329.96
支付其他与筹资活动有关的现金		38,669,050.00	192,338,015.87
筹资活动现金流出小计		121,678,567.12	580,125,345.83
筹资活动产生的现金流量净额		136,215,042.01	49,628,360.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,213,935.18	14,473,281.50
加: 期初现金及现金等价物余额		4,184,951.39	11,494,860.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,398,886.57	25,968,141.63

法定代表人: 杨应亮 主管会计工作负责人: 张娥 会计机构负责人: 薛俊

## 合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	451,256,401.00				1,170,524,445.15			1,416,805.40	23,462,614.30		-475,943,846.79	78,662,305.33	1,249,378,724.39
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	451,256,401.00				1,170,524,445.15			1,416,805.40	23,462,614.30		-475,943,846.79	78,662,305.33	1,249,378,724.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							519,666.43				74,808,835.00	-522,081.34	74,806,420.09
(一)综合收益总额											74,808,835.00	-522,081.34	74,286,753.66
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							519,666.43					519,666.43
1. 本期提取							519,666.43					519,666.43
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	451,256,401.00				1,170,524,445.15		1,936,471.83	23,462,614.30		-401,135,011.79	78,140,223.99	1,324,185,144.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	390,657,490.00				578,997,794.45			3,352,548.37	23,462,614.30		-105,556,576.76	83,285,834.93	974,199,705.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	390,657,490.00				578,997,794.45			3,352,548.37	23,462,614.30		-105,556,576.76	83,285,834.93	974,199,705.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-2,357,895.90			-20,576,871.05	-4,776,717.10	-27,711,484.05
(一) 综合收益总额											-20,576,871.05	-2,776,717.10	-23,353,588.15

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													-2,357,895.90
1. 本期提取													3,166,502.31
2. 本期使用													5,524,398.21
(六)其他													
四、本期期末余额	390,657,490.00				578,997,794.45			994,652.47	23,462,614.30		-126,133,447.81	78,509,117.83	946,488,221.24

法定代表人：杨应亮 主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

**母公司所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	451,256,401.00				1,153,755,257.77			11,600.64	23,462,614.30	-151,001,322.91	1,477,484,550.80
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	451,256,401.00				1,153,755,257.77			11,600.64	23,462,614.30	-151,001,322.91	1,477,484,550.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										12,657,881.27	12,657,881.27
(一)综合收益总额										12,657,881.27	12,657,881.27
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	451,256,401.00				1,153,755,257.77			11,600.64	23,462,614.30	-138,343,441.64	1,490,142,432.07

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	390,657, 490.00				558,843 ,711.85			11,600.64	23,462,6 14.30	-62,827, 589.62	910,147,8 27.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,657, 490.00				558,843 ,711.85			11,600.64	23,462,6 14.30	-62,827, 589.62	910,147,8 27.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,063, 485.67	-11,063,4 85.67
（一）综合收益总额										-11,063, 485.67	-11,063,4 85.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	390,657, 490.00				558,843 ,711.85			11,600.64	23,462,6 14.30	-73,891, 075.29	899,084,3 41.50

法定代表人：杨应亮 主管会计工作负责人：张娥 会计机构负责人：薛俊

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

金瑞新材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由长沙矿冶研究院有限责任公司(原长沙矿冶研究院)、湖南华菱钢铁集团有限责任公司、中国电子科技集团公司第四十八研究所(原信息产业部电子第四十八研究所)、长沙高新技术产业开发区银佳科技有限公司、中国冶金进出口湖南公司等 5 家单位共同发起,经国家经贸委以国经贸企改(1999)718 号文批准同意设立,于 1999 年 8 月 31 日经湖南省工商行政管理局依法批准登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91430000712194499R 的营业执照,注册资本 451,256,401.00 元,股份总数 451,256,401.00 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 A 股 60,598,911.00 股;无限售条件的流通股 A 股 390,657,490.00 股。公司股票已于 2001 年 1 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将金天能源材料有限公司(以下简称金天材料)、松桃金瑞矿业开发有限公司(以下简称金瑞矿业)、贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司(以下简称铜仁金瑞)、湖南金瑞锰业有限公司(以下简称金瑞锰业)、贵州金贵矿业有限公司(以下简称金贵矿业)、金驰能源材料有限公司(以下简称金驰材料)、湖南金拓置业有限公司(以下简称金拓置业)、湖南长远锂科有限公司(以下简称长远锂科)和贵州松桃金瑞锰业有限责任公司(以下简称松桃金瑞)9 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



### 3. 营业周期

公司房地产业务的营业周期从购买土地起到建成开发产品并出售或出租且收回现金或现金等价物为止的期间，该营业周期通常大于 12 个月；除房地产业务外的其他业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币报表折算

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

### 9. 金融工具

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

## （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重

大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### 3) 可供出售金融资产

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1-6 个月 (含，下同)	1.00	1.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为两大类，一类为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；一类为房地产企业开发产品。

### (2) 存货的计价方法

1) 发出存货采用月末一次加权平均法。

2) 房地产企业存货按成本进行初始计量，房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司除阴、阳极板外的低值易耗品、包装物一般采用一次摊销法进行摊销。

阴阳极板的摊销方法如下：

项 目	摊销年限(月)	净残值率(%)
阳极板	18	35.00
阴极板	48	40.00

## 12. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产：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通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 13. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

## (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

## 个别财务报表

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

## 合并财务报表

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

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

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

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**14. 投资性房地产**

不适用

**15. 固定资产****(1). 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

**(2). 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	14-40	3.00-5.00	2.38-6.93
机器设备	年限平均法	9-18	3.00-5.00	5.28-10.78
运输工具	年限平均法	6-10	3.00-5.00	9.50-16.17



电子及其他设备	年限平均法	6-13	3.00-5.00	7.31-16.17
---------	-------	------	-----------	------------

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 16. 在建工程

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

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

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

**18. 生物资产****19. 油气资产****20. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

## 21. 长期资产减值

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

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

## 22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24. 预计负债

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

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

## 25. 股份支付

---

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

---

## 27. 收入

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

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

#### 2) 让渡资产使用权

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

## (2) 收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经验收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 28. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

**30. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

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

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

**(2)、融资租赁的会计处理方法****31. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20.00%/30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20%、12.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
长远锂科	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

## 2. 税收优惠

(1) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，本公司于 2015 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201543000255，有效期为 3 年。公司 2016 年度适用 15.00%的企业所得税税率。

(2) 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，长远锂科于 2014 年 10 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201443000486，有效期为 3 年。长远锂科 2016 年度适用 15.00%的企业所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,391.97	27,561.46
银行存款	66,782,766.36	63,709,657.80
其他货币资金	807,723,791.42	32,461,132.95
合计	874,529,949.75	96,198,352.21
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金余额 807,723,791.42 元使用受限，具体明细如下：

项目	期末数
银行承兑汇票保证金	12,693,000.00
矿山环境恢复保证金	5,528,337.33
信用证保证金	37,338,375.76
贷款保证金	1,850,000.00
非公开发行股票认购保证金	750,314,078.33
小计	807,723,791.42

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

#### 4、 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	73,889,420.42	47,043,066.27
商业承兑票据	21,153,482.45	17,419,967.46
合计	95,042,902.87	64,463,033.73

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	4,383,334.36
合计	4,383,334.36

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	392,942,640.63	
商业承兑票据	23,969,654.15	
合计	416,912,294.78	

注 1：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注 2：公司的商业承兑汇票出票人为信用较高的大型国企，且本公司只作为背书链条上的一部分，承担到期无法兑付的风险较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

##### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

#### 5、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,207,563.05	2.14	12,207,563.05	100.00	0.00	31,129,509.96	6.18	23,714,223.48	76.18	7,415,286.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	547,425,011.41	95.70	17,948,599.79	3.28	529,476,411.62	450,958,481.49	89.59	6,284,639.12	1.39	444,673,842.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,370,547.54	2.16	12,370,547.54	100.00	0.00	21,299,781.28	4.23	15,849,781.28	74.41	5,450,000.00
合计	572,003,122.00	/	42,526,710.38	/	529,476,411.62	503,387,772.73	/	45,848,643.88	/	457,539,128.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款客户一	12,207,563.05	12,207,563.05	100.00	按预计可收回金额计提
合计	12,207,563.05	12,207,563.05	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1-6个月	479,869,895.87	4,798,698.97	1.00
7-12个月	55,212,188.76	2,760,609.45	5.00
1年以内小计	535,082,084.63	7,559,308.42	-
1至2年	2,790,907.71	837,272.31	30.00
2至3年	0.00	0.00	50.00
3年以上	9,552,019.07	9,552,019.07	100.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	547,425,011.41	17,948,599.80	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额-1,070,890.24 元; 因合并范围减少而减少坏账准备 1,616,006.99 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	635,036.27

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
应收账款第一名	147,387,425.00	25.77	2,770,722.25
应收账款第二名	38,053,075.00	6.65	667,262.75
应收账款第三名	28,002,525.69	4.90	280,025.26
应收账款第四名	24,537,100.00	4.29	245,371.00
应收账款第五名	20,966,409.10	3.67	209,664.09
小 计	258,946,534.79	45.27	4,173,045.35

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	29,298,628.90	97.37	57,828,796.21	97.53
1 至 2 年	285,395.60	0.95	574,043.01	0.97
2 至 3 年	180,000.00	0.60	496,849.31	0.83
3 年以上	324,055.50	1.08	395,529.80	0.67
合计	30,088,080.00	100.00	59,295,218.33	100.00

## (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	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	7,478,829.19	24.86
供应商二	4,924,172.66	16.37
供应商三	3,440,000.00	11.43
供应商四	2,880,000.00	9.57
供应商五	2,240,000.00	7.44
小 计	20,963,001.85	69.67

## 7、 应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	105,071.39	105,071.39
委托贷款		
债券投资		
合计	105,071.39	105,071.39

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,516,486.65	69.11	40,516,486.65	100.00	0.00					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,110,536.29	30.89	9,838,972.58	54.33	8,271,563.71	14,488,605.73	67.48	4,814,463.18	33.23	9,674,142.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						6,982,971.47	32.52	5,112,971.47	73.22	1,870,000.00
合计	58,627,022.94	/	50,355,459.23	/	8,271,563.71	21,471,577.20	/	9,927,434.65	/	11,544,142.55

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
枣庄金泰电子有限公司	40,516,486.65	40,516,486.65	100.00	按预计可收回金额计提
合计	40,516,486.65	40,516,486.65	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月	660,723.55	6,607.24	1.00
7-12 个月	1,409,678.77	70,483.94	5.00
1 年以内小计	2,070,402.32	77,091.18	-
1 至 2 年	6,975,504.08	2,092,651.23	30.00
2 至 3 年	2,790,799.43	1,395,399.72	50.00
3 年以上	6,273,830.46	6,273,830.46	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,110,536.29	9,838,972.59	-

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 11,305.89 元; 因合并范围减少而增加坏账准备 40,416,718.69 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府款项	2,127,222.48	3,714,896.48
押金、保证金	6,655,454.63	6,670,122.00
职工备用金	446,915.32	30,721.19
关停退出垫付款项	8,115,776.89	8,115,776.89
往来款	40,516,486.65	
其他	765,166.97	2,940,060.64
合计	58,627,022.94	21,471,577.20

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
枣庄金泰电子有限公司	借款及利息	40,516,486.65	7-12 个月, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	69.11	40,516,486.65
湘潭市岳塘区征收拆迁事务所	关停退出垫付款项	8,115,776.89	7-12 个月, 1-2 年	13.84	2,147,164.87
湖南省国土资源厅	环境治理保证金	3,156,500.00	3 年以上	5.38	3,156,500.00
松桃苗族自治县工业贸易局	政府补助款	2,127,222.48	3 年以上	3.63	2,127,222.48
湖南省财政国库管理局	保证金	1,740,000.00	2-3 年	2.97	870,000.00
合计	/	55,655,986.02	/	94.93	48,817,374.00

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
松桃苗族自治县工业贸易局	电费补助	2,127,222.48	3年以上	黔经信运行(2013)23号
合计	/		/	/

其他说明

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	109,296,245.41	12,404,867.62	96,891,377.79	105,583,462.62	24,858,997.35	80,724,465.27
在产品	29,825,669.15	2,157,268.57	27,668,400.58	50,982,027.56	5,054,648.95	45,927,378.61
库存商品	84,998,324.83	6,114,812.15	78,883,512.68	101,312,690.51	21,167,337.21	80,145,353.30
周转材料	34,752,873.60	12,932,743.34	21,820,130.26	44,027,489.91	14,999,420.17	29,028,069.74
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发成本	169,781,860.46		169,781,860.46	198,039,298.22		198,039,298.22
发出商品	17,232,958.14		17,232,958.14	11,109,583.31	6,833,086.08	4,276,497.23
委托加工物资	18,949,489.98		18,949,489.98			
合计	464,837,421.57	33,609,691.68	431,227,729.89	511,054,552.13	72,913,489.76	438,141,062.37

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,858,997.35	-148,529.04		10,264,625.06	2,040,975.63	12,404,867.62
在产品	5,054,648.9	-720,249.43		468,316.2	1,708,814	2,157,268

	5			5	.70	.57
库存商品	21,167,337.21	-463,456.92		6,801,043.96	7,788,024.18	6,114,812.15
周转材料	14,999,420.17	-137,597.43		1,795,500.02	133,579.38	12,932,743.34
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	6,833,086.08				6,833,086.08	
合计	72,913,489.76	-1,469,832.82		19,329,485.29	18,504,479.97	33,609,691.68

存货跌价准备本期减少-其他合计 18,504,479.97 元为合并范围减少导致的减少额。

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额中含有的借款费用资本化金额为 21,460,524.14 元,本期借款费用资本化金额为 5,327,512.91 元。

### (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
因关停退出需处置的非流动资产政府征收部分	28,483,711.75		8,115,776.89	2016 年
因关停退出需处置的非流动资产拍卖部分	879,716.03	879,716.03		2016 年
合计	29,363,427.78	879,716.03	8,115,776.89	/

其他说明:

本公司子公司金天材料与湘潭市岳塘区人民政府签订《竹埠港地区化工企业关停退出协议》,已于 2014 年 9 月启动关停退出工作。2015 年 8 月与湘潭市岳塘区土地和房屋征收事务管理办公室签订《岳塘区国有土地上房屋征收补偿协议书》,约定金天材料整体搬迁退出湘潭市岳塘区竹埠港生产基地,补偿总金额为 136,861,756.68 元。

## 12、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未抵扣增值税进项税	24,644,378.46	14,957,377.66
预缴营业税		2,525,702.65

预缴企业所得税	840,959.87	1,142,842.63
预缴土地增值税		1,515,421.59
预缴城建税		176,799.18
预缴教育费附加		126,285.14
合计	25,485,338.33	20,444,428.85

### 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

#### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	104,700,000.00	102,370,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	104,700,000.00	102,370,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00
合计	104,700,000.00	102,370,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00

#### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

#### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湘财证券股份有限公司	57,500,000.00			57,500,000.00	55,170,000.00			55,170,000.00	0.08	
枣庄金泰电子有限公司		47,200,000.00		47,200,000.00		47,200,000.00		47,200,000.00	82.20	
合计	57,500,000.00	47,200,000.00		104,700,000.00	55,170,000.00	47,200,000.00		102,370,000.00	/	



## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	55,170,000.00			55,170,000.00
本期计提	47,200,000.00			47,200,000.00
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	102,370,000.00			102,370,000.00

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

□适用 √不适用

其他说明

金泰电子的破产清算申请于 2016 年 1 月 18 日由枣庄市市中区人民法院正式受理，公司对其已无法控制；故对其投资成本 47,200,000.00 元和减值准备 47,200,000.00 元从长期股权投资转入可供出售金融资产核算。

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	780,890,875.94	364,422,766.59	11,984,533.91	58,006,468.91	1,215,304,645.35
2. 本期增加金额	6,248,100.35	3,282,233.19	618,115.29	622,106.86	10,770,555.69
(1) 购置	4,529,887.85	3,103,787.13	618,115.29	622,106.86	8,873,897.13

(2) 在建工程转入	1,718,212.50	178,446.06			1,896,658.56
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	13,062,430.15	67,759,249.22	1,010,743.94	5,697,129.84	87,529,553.15
(1) 处置或报废		1,553,486.97	453,246.68	138,750.15	2,145,483.80
(2) 合并范围减少	13,062,430.15	66,205,762.25	557,497.26	5,558,379.69	85,384,069.35
4. 期末余额	774,076,546.14	299,945,750.56	11,591,905.26	52,931,445.93	1,138,545,647.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	134,230,841.21	155,803,312.82	6,380,789.60	21,494,055.66	317,908,999.29
2. 本期增加金额	15,990,946.83	10,779,110.39	656,619.95	2,702,302.85	30,128,980.02
(1) 计提	15,990,946.83	10,779,110.39	656,619.95	2,702,302.85	30,128,980.02
3. 本期减少金额	4,288,575.99	44,281,677.66	755,619.35	4,430,195.13	53,756,068.13
(1) 处置或报废		221,518.65	408,057.26	129,065.73	758,641.64
(2) 合并范围减少	4,288,575.99	44,060,159.01	347,562.09	4,301,129.40	52,997,426.49
4. 期末余额	145,933,212.05	122,300,745.55	6,281,790.20	19,766,163.38	294,281,911.18
三、减值准备					
1. 期初余额	49,689,544.89	20,126,885.48	716,504.82	2,431,098.46	72,964,033.65
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		15,465,394.63	143,159.25	951,697.31	16,560,251.19
(1) 处置或报废		54.00		1,196.99	1,250.99

2) 合并范围减少		15,465,340.63	143,159.25	950,500.32	16,559,000.20
4. 期末余额	49,689,544.89	4,661,490.85	573,345.57	1,479,401.15	56,403,782.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	578,453,789.20	172,983,514.16	4,736,769.49	31,685,881.40	787,859,954.25
2. 期初账面价值	596,970,489.84	188,492,568.29	4,887,239.49	34,081,314.79	824,431,612.41

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	31,227,355.84

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金驰材料房屋及建筑物	73,616,168.40	正在办理
铜仁金瑞办公楼	6,134,996.21	正在办理
铜仁金瑞宿舍楼	11,464,811.62	正在办理

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产7,000吨锂离子动力电池多元正极材料项目	44,995,577.29		44,995,577.29	12,936,171.90		12,936,171.90

年产 10,000 吨 电池正极材料 生产基地	42,567,872.92		42,567,872.92	4,392,347.44		4,392,347.44
排土场	5,290,777.68		5,290,777.68	3,276,295.08		3,276,295.08
耙坳村老卜刺 水井治理工程				1,033,000.00		1,033,000.00
涵洞治理工程	978,890.22		978,890.22	978,890.22		978,890.22
其他	485,593.69		485,593.69	281,626.82		281,626.82
零星工程	194,618.00		194,618.00	194,618.00		194,618.00
合计	94,513,329.80		94,513,329.80	23,092,949.46		23,092,949.46

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本 期 利 息 资 本 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 源 来 源
年产 10,000 吨电池正极材 料生产基地	261,359 ,400.00	4,392,3 47.44	38,175,5 25.48			42,567, 872.92	55.6 969	55.				募集 资金
年产 7,000 吨 锂离子动力电 池多元正极材 料项目	303,285 ,100.00	12,936, 171.90	32,059,4 05.39			44,995, 577.29	22.3 232	22.				募集 资金
排土场	4,445,0 00.00	3,276,2 95.08	2,014,48 2.60			5,290,7 77.68	119. 03	100 .00				自筹
耙坳村老卜刺 水井治理工程	1,900,0 00.00	1,033,0 00.00	685,212. 50	1,718,2 12.50		0.00	90.4 3.00	100 .00				自 筹、 财政 拨款
合计		21,637, 814.42	72,934,6 25.97	1,718,2 12.50		92,854, 227.89	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专 利 权	非专 利技 术	采矿权	专利权及 非专利技 术	管理与办 公软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	154,830 ,420.41			30,224,2 27.26	36,200,3 00.00	217,678. 00	221,472, 625.67
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增 加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	154,830 ,420.41			30,224,2 27.26	36,200,3 00.00	217,678. 00	221,472, 625.67
二、累计摊销							
1. 期初余额	19,233, 011.91			2,634,16 7.26	15,176,9 73.22	217,678. 00	37,261,8 30.39
2. 本期增加金额	1,573,7 27.54			19,980.0 0			1,593,70 7.54
(1) 计提	1,573,7 27.54			19,980.0 0			1,593,70 7.54
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末余额	20,806,739.45			2,654,147.26	15,176,973.22	217,678.00	38,855,537.93
三、减值准备							
1. 期初余额					21,023,326.78		21,023,326.78
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额					21,023,326.78		21,023,326.78
四、账面价值							
1. 期末账面价值	134,023,680.96			27,570,080.00			161,593,760.96
2. 期初账面价值	135,597,408.50			27,590,060.00			163,187,468.50

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金驰材料土地使用权	27,204,710.78	尚在办理

## 25、开发支出

□适用 √不适用

## 26、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
铜仁金瑞	2,161,953.71					2,161,953.71
合计	2,161,953.71					2,161,953.71

## (2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

铜仁金瑞	2,161,953.71					2,161,953.71
合计	2,161,953.71					2,161,953.71

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉系 2008 年 12 月购买贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司(已更名为铜仁金瑞)原股东持有的 100.00% 股权形成。商誉减值测试是按照收益途径、采用现金流折现方法(DCF)来测算未来现金流量现值,有关参数如下:

1) 无风险报酬率,以 2015 年 10 年期国债利率 2.99% 确定。

2) 资本结构,按照实际资本结构来确定。

3) 市场风险溢价,以 2008 年 12 月 31 日-2015 年 12 月 31 日沪深 300 指数 7 年几何平均收益率 5.07% 确定。

经上述减值测试,全额计提商誉减值损失。

其他说明

## 27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金瑞矿业土地租赁费用	230,603.38		10,173.72		220,429.66
铜仁金瑞租赁土地使用权	19,231,587.49		812,602.26		18,418,985.23
合计	19,462,190.87		822,775.98		18,639,414.89

其他说明:

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,919,141.43	6,621,273.87	41,631,733.89	9,766,644.66
内部交易未实现利润			892,576.21	223,144.05
可抵扣亏损				
应付职工薪酬			6,291,914.23	1,258,077.22
合计	29,919,141.43	6,621,273.87	48,816,224.33	11,247,865.93

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,280,804.74	9,123,218.96	2,299,934.71	9,199,738.87
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	2,280,804.74	9,123,218.96	2,299,934.71	9,199,738.87

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	380,360,143.42	503,107,274.47
坏账准备	82,647,043.85	39,650,894.87
存货跌价准备	21,101,677.95	39,495,444.58
可供出售金融资产减值准备	102,370,000.00	55,170,000.00
固定资产减值准备	54,275,695.19	29,234,342.29
无形资产减值准备	21,023,326.78	21,023,326.78
合计	661,777,887.19	687,681,282.99

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	2,982,106.22	16,504,240.53	
2017年	148,336,476.19	158,515,108.65	
2018年	22,005,553.87	30,923,156.72	
2019年	47,024,518.77	38,937,440.00	
2020年	160,011,488.37	258,227,328.57	
合计	380,360,143.42	503,107,274.47	/

## 29. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
预付工程款	27,810,701.07	30,931,808.20
预付探矿权款	28,290,100.00	28,290,100.00
合计	56,100,801.07	59,221,908.20

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,383,334.36	7,580,337.38
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	340,000,000.00	370,000,000.00
合计	444,383,334.36	377,580,337.38

短期借款分类的说明：  
\_\_\_\_\_**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	42,310,000.00	82,998,754.23
合计	42,310,000.00	82,998,754.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料及商品采购款	92,468,782.53	88,624,627.70
工程应付款	27,386,294.48	32,236,873.88

运费及其他	12,666,858.07	14,597,157.15
设备采购款	7,928,269.00	5,146,609.75
合计	140,450,204.08	140,605,268.48

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋预售款	25,341,528.78	74,377,505.40
货款	1,805,115.99	7,722,721.12
合计	27,146,644.77	82,100,226.52

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,845,129.86	44,296,568.72	58,975,937.81	16,165,760.77
二、离职后福利-设定提存计划	7,782,748.99	5,198,793.22	12,176,587.92	804,954.29
三、辞退福利	64,591,692.14	1,344,490.63	59,448,268.97	6,487,913.80
四、一年内到期的其他福利				
合计	103,219,570.99	50,839,852.57	130,600,794.70	23,458,628.86

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	26,259,605.96	36,503,995.55	51,014,777.62	11,748,823.89

补贴				
二、职工福利费		2,828,668.80	2,828,668.80	
三、社会保险费	211,332.60	2,276,290.24	2,482,281.19	5,341.65
其中：医疗保险费	183,573.13	1,690,160.41	1,873,733.54	
工伤保险费	18,035.59	445,381.74	458,075.68	5,341.65
生育保险费	9,723.88	136,530.05	146,253.93	
补充医疗保险费		4,218.04	4,218.04	
四、住房公积金		1,808,923.15	1,808,923.15	
五、工会经费和职工教育经费	4,374,191.30	878,690.98	841,287.05	4,411,595.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,845,129.86	44,296,568.72	58,975,937.81	16,165,760.77

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,636,827.88	4,894,772.24	11,108,721.44	422,878.68
2、失业保险费	378,932.52	304,020.98	670,080.57	12,872.93
3、企业年金缴费	766,988.59		397,785.91	369,202.68
合计	7,782,748.99	5,198,793.22	12,176,587.92	804,954.29

## 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,759,992.51	5,362,485.56
消费税		
营业税	989.63	445,943.20
企业所得税	14,042,496.53	3,436,549.64
个人所得税	137,756.47	125,178.19
城市维护建设税	184,604.07	382,292.27
资源税	959,203.68	898,200.18
房产税	512,191.98	545,885.62
土地使用税	425,173.99	233,532.00
教育费附加	303,916.08	306,860.36
其他	316,216.75	657,074.03
合计	23,642,541.69	12,394,001.05

其他说明：

**38、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	93,333.34	102,666.67
企业债券利息		
短期借款应付利息	232,361.12	594,152.47
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	325,694.46	696,819.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

**39、 应付股利**

□适用 √不适用

**40、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	25,870,860.40	9,024,121.87
预提及未付款	6,407,818.85	7,436,283.51
押金及保证金	2,209,521.23	3,510,766.73
非公开发行股票认购保证金	750,314,078.33	
合计	784,802,278.81	19,971,172.11

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

**41、 划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、 1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	60,000,000.00	67,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

合计	60,000,000.00	67,500,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

#### 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

#### 44、长期借款

适用 不适用

#### 45、应付债券

适用 不适用

#### 46、长期应付款

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
内退福利	39,549,244.56	40,586,668.54
减：未确认融资费用	-8,138,356.99	-8,138,356.99
合计	31,410,887.57	32,448,311.55

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

#### 48、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
金天材料整体搬迁补偿款	50,861,800.00	70,000,000.00		120,861,800.00	
合计	50,861,800.00	70,000,000.00		120,861,800.00	/

其他说明：

#### 49、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
矿山治理恢复保证金 [注 1]	4,924,319.62	5,524,319.62	
处置金泰电子预计损失 [注 2]		64,491,124.26	
合计	4,924,319.62	70,015,443.88	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：根据《贵州省矿山地质灾害和地质环境治理恢复保证金管理办法》（黔府办函〔2015〕34 号）的规定：“为保证矿山企业在采矿过程中闭坑或者停办、关闭时做好矿山地质灾害和地质环境治理恢复工作，凡在贵州省行政区域内从事矿产资源开采活动的矿山企业应按本办法规定缴存抵押金，并计入矿山企业成本，有关会计核算问题，按照国家统一会计制度处理。”故将按照规定计提的矿山治理恢复保证金确认为预计负债。

注 2：处置金泰电子预计损失为 2015 年承担的超额亏损部分，由于金泰电子在 2016 年尚处于破产清算阶段，故此部分超额亏损转入预计负债，待破产清算后确认处置金泰电子的损益。

#### 50、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,628,830.13	1,500,000.00	1,153,227.65	55,975,602.48	
合计	55,628,830.13	1,500,000.00	1,153,227.65	55,975,602.48	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
3万吨电解 锰技改扩 建项目产 业扶持资 金	19,094,266.67		201,700.00		18,892,566.67	与资产相关
3万吨电解 锰技改扩 建项目产 业扶持资 金	14,129,757.33		149,258.00		13,980,499.33	与资产相关
扩建耕地 项目补贴	4,446,247.20		46,967.40		4,399,279.80	与资产相关
多元生产 线项目补 助	4,172,000.00		298,000.00		3,874,000.00	与资产相关
金天工业 园土地出 让金补贴	3,610,841.61				3,610,841.61	与资产相关
电解锰浸 出液制取 醋酸锰项 目	2,368,333.33		35,000.00		2,333,333.33	与资产相关
年处理16 万吨电解 锰浸出渣 液制取醋 酸锰项目	1,733,958.33		25,625.00		1,708,333.33	与资产相关
电解金属 锰渣资源 化示范工 程	1,691,666.67		25,000.00		1,666,666.67	与资产相关
金驰工业 园土地出 让金补贴	1,540,472.18		15,935.94		1,524,536.24	与资产相关
年处理16 万吨电解 锰洗渣液 制取醋酸	1,015,000.00		15,000.00		1,000,000.00	与资产相关

锰生产线建设项目						
贵州省锰资源高效利用工程	833,333.34		333,333.35		499,999.99	与资产相关
植被恢复费	701,286.88		7,407.96		693,878.92	与资产相关
氨氮废水处理装置补贴	291,666.59				291,666.59	与资产相关
混合动力车用镍氢动力电池正极材料项目		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
老卜刺水井治理工程		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合计	55,628,830.13	1,500,000.00	1,153,227.65		55,975,602.48	/

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	451,256,401.00						451,256,401.00

其他说明：

2016年4月5日，由于公司非公开发行限售股所有人长沙矿冶研究院有限责任公司持有的限售股上市流通，公司有限售条件股份由69,309,711股变为60,598,911股，无限售条件流通股由381,946,690股变为390,657,490股，公司总股本未发生变化。

## 52、其他权益工具

适用 不适用

## 53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,166,382,859.46			1,166,382,859.46
其他资本公积	4,141,585.69			4,141,585.69



合计	1,170,524,445.15			1,170,524,445.15
----	------------------	--	--	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 54、库存股

适用 不适用

#### 55、其他综合收益

适用 不适用

#### 56、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,416,805.40	2,574,362.90	2,054,696.47	1,936,471.83
合计	1,416,805.40	2,574,362.90	2,054,696.47	1,936,471.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-475,943,846.79	-105,556,576.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-475,943,846.79	-105,556,576.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,808,835.00	-20,576,871.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-401,135,011.79	-126,133,447.81

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	791,777,660.26	627,987,983.53	641,799,410.29	612,957,417.50
其他业务	23,152,631.90	19,723,792.18	12,871,835.34	5,685,046.18
合计	814,930,292.16	647,711,775.71	654,671,245.63	618,642,463.68

## 60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	7,670,720.51	142,822.36
城市维护建设税	2,057,097.29	1,345,722.84
教育费附加	1,497,179.45	1,064,718.82
资源税		
土地增值税	5,062,455.76	
价格调节基金	21,999.05	430,041.71
其他	66,565.22	227,925.61
合计	16,376,017.28	3,211,231.34

其他说明：

## 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仓储及租赁费	141,588.50	71,959.41
职工薪酬	3,682,028.93	2,672,229.21
广告费及业务宣传费	546,054.81	411,817.00
差旅费	151,796.29	427,584.07

汽车费用	131,720.67	313,591.36
办公费	120,916.27	156,920.11
业务招待费	742,343.61	1,362,499.52
包装运输费	5,832,899.88	8,338,168.27
样品及损耗费	58,281.65	113,315.65
销售服务费	415,771.19	57,387.37
其他	1,266,043.63	926,114.04
合计	13,089,445.43	14,851,586.01

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仓储及租赁费	77,313.00	104,869.29
职工薪酬	14,019,742.29	9,760,996.57
折旧与摊销费	8,783,585.21	6,269,493.33
差旅费	301,726.80	404,625.04
汽车费用	827,464.13	758,215.61
办公费	634,904.60	706,480.13
业务招待费	905,686.86	1,006,246.74
修理维护费	1,630,931.16	1,527,275.94
服务费	1,580,319.16	808,249.23
研究与开发费用	13,732,583.97	7,240,113.15
税金	4,232,378.49	2,162,607.86
其他	3,293,629.56	2,735,008.19
合计	50,020,265.23	33,484,181.08

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,923,049.68	15,282,103.66
减：利息收入	-687,290.41	-264,233.08
汇兑净损失	28,157.51	-86,041.88
手续费支出	190,444.80	245,616.65
合计	6,454,361.58	15,177,445.35

其他说明：

\_\_\_\_\_

**64、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,059,584.35	3,597,960.43
二、存货跌价损失	-1,469,832.82	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,529,417.17	3,597,960.43

其他说明：

**65、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

□适用 √不适用

**67、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	236,698.70	224,266.37	236,698.70
其中：固定资产处置利得	236,698.70	224,266.37	236,698.70
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,893,851.65	11,873,235.93	8,893,851.65
无法支付的应付款项	1,579,368.67		1,579,368.67

其他	2,198,230.95	311,510.87	2,198,230.95
合计	12,908,149.97	12,409,013.17	12,908,149.97

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
重点行业以奖代补推动经济稳增长资金补贴款 (铜市工信【2016】17号)	2,130,000.00		与收益相关
重点行业产业扶持资金(铜市工信【2016】7号)	1,818,320.00		与收益相关
重点行业以奖代补推动经济稳增长资金补贴款 (铜市工信【2016】17号)	916,230.00		与收益相关
安全生产专项资金补助(黔财企【2015】81号)	900,000.00		与收益相关
重点行业以奖代补推动经济稳增长资金补贴款 (铜市工信【2016】36号)	509,100.00		与收益相关
松桃县工贸局国有资产收益金返还(松府办发 【2016】101号)	484,000.00		与收益相关
松桃县工业和商务局电费补助款(文件号铜府办 发【2014】141号)	339,680.00		与收益相关
贵州省锰资源高效利用工程	333,333.35	333,333.33	与资产相关
财政部关于下达2011年战略性新兴产业(工业领 域)项目中央预算基建支出预算(拨款)	298,000.00	298,000.00	与资产相关
工贸局产业扶持资金(松工呈【2016】54号)	278,600.00		与收益相关
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	201,700.00	201,700.00	与资产相关
3万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	149,258.00	149,258.00	与资产相关
重点行业产业扶持资金(碧工业呈【2015】82 号)	139,806.00		与收益相关
松桃县工业和商务局重点行业推动工业经济增 长资金(铜市工信【2016】17号)	119,400.00		与收益相关
高新技术企业补助	96,388.00	30,000.00	与收益相关
扩建耕地项目补贴	46,967.40	46,967.40	与资产相关
电解锰浸出液制取醋酸锰项目	35,000.00	35,000.00	与资产相关
年处理16万吨电解锰浸出渣液制取醋酸锰项目	25,625.00	25,625.00	与资产相关
电解金属锰渣资源化示范工程	25,000.00	25,000.00	与资产相关
金驰工业园土地出让金补贴	15,935.94	15,935.94	与资产相关
年处理16万吨电解锰洗渣液制取醋酸锰生产 线建设项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
植被恢复费	7,407.96	7,407.96	与资产相关
2015年11-12月鼓励类进口商品贴息	6,100.00		与收益相关
长沙市知识产权局专利补贴款	3,000.00	2,000.00	与收益相关
价格调节基金补贴款(松桃苗族自治县人民政府 关于扶持电解锰企业有关事宜专题会议纪要)		3,080,000.00	与收益相关

工业和商务局 2015 年企业稳增长以奖代补资金 (黔财企[2015]10 号)		2,380,000.00	与收益相关
铜仁市人民政府关于印发 2014 年铜仁市重点行业产业扶持方案的通知(铜府发电[2014]5 号)		1,961,688.00	与收益相关
工贸局 2013 年市区两级财政用电补助 (铜市工信[2014]150 号)		900,000.00	与收益相关
锰盐项目资金补贴		600,000.00	与收益相关
2014 年重金属污染中央专项资金补助款(铜财建[2014]3 号)		500,000.00	与收益相关
湖南省战略性新兴产业专项拨款 (湘财企指(2014)66 号)		400,000.00	与收益相关
2014 年新型工业化项目建设奖		300,000.00	与收益相关
科技成果转化和先进适用技术应用推广资金 (长财企指[2014]66 号)		200,000.00	与收益相关
信息化项目补助资金 (湘财企指[2014]106 号)		150,000.00	与收益相关
长沙市财政局企业表彰奖励		50,000.00	与收益相关
碧江区残联 2014 年残疾人就业补助资金 (铜市残联[2014]51 号)		50,000.00	与收益相关
锰渣库规范化整治工程		35,750.00	与资产相关
贵州分公司松桃蓼皋镇土地出让金补贴		31,570.30	与资产相关
商务部中小企业国际市场开拓资金		25,000.00	与收益相关
老卜刺水井锰污染治理示范项目		14,000.00	与资产相关
老卜刺水井治理工程		10,000.00	与资产相关
合计	8,893,851.65	11,873,235.93	/

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,613,369.91	274,771.28	1,613,369.91
其中：固定资产处置损失	1,613,369.91	274,771.28	1,613,369.91
无形资产处置损失			
债务重组损失	1,741,648.86		1,741,648.86
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	133,943.11	300,210.94	133,943.11
合计	3,488,961.88	574,982.22	3,488,961.88

其他说明：

## 69、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,332,816.44	465,421.47
递延所得税费用	4,607,462.09	428,575.37
合计	18,940,278.53	893,996.84

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	93,227,032.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,984,054.83
子公司适用不同税率的影响	5,779,645.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-362,028.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,607,462.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,068,855.09
所得税费用	18,940,278.53

其他说明：

## 70、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金到期收回	21,120,310.01	25,039,009.91
利息收入	687,290.41	264,233.08
政府补助等收入	9,463,518.39	9,578,720.00
往来款	7,709,196.82	2,949,609.36
其他	4,740,992.39	880,518.91
合计	43,721,308.02	38,712,091.26

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

开具承兑汇票支付保证金或信用证保证金	53,768,740.18	19,430,796.58
广告费及业务宣传费	546,054.81	411,817.00
差旅费	453,523.09	832,209.11
汽车费用	959,184.80	1,071,806.97
办公费	755,820.87	863,400.24
业务招待费	1,648,030.47	2,368,746.26
修理维护费	1,630,931.16	1,527,275.94
包装运输费	5,832,899.88	8,338,168.27
服务费	1,996,090.35	865,636.60
研究与开发费用	3,307,681.36	4,341,927.08
往来款及支付的其他付现费用	642,732.90	35,692.97
合计	71,541,689.87	40,087,477.02

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金驰材料整体搬迁补偿款	70,000,000.00	
政府补助	1,000,000.00	
合计	71,000,000.00	

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金泰电子破产清算资金划入清算户	941,920.02	
合计	941,920.02	

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到长沙矿冶研究院有限责任公司借款	3,800,000.00	102,650,000.00
合计	3,800,000.00	102,650,000.00

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还长沙矿冶研究院有限责任公司借款	3,800,000.00	102,650,000.00
合计	3,800,000.00	102,650,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	74,286,753.66	-23,353,588.15
加：资产减值准备	-2,529,417.17	3,597,960.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,128,980.02	24,641,417.02
无形资产摊销	1,593,707.54	1,994,368.50
长期待摊费用摊销	822,775.98	466,891.80
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）	1,376,671.21	50,504.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,951,207.19	15,196,061.78
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,626,592.06	428,575.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,129.97	
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,834,101.71	-16,445,627.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,483,701.96	-110,800,600.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-126,112,187.25	-46,902,979.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-82,523,646.98	-151,127,016.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	66,806,158.33	49,573,723.71
减：现金的期初余额	63,737,219.26	37,417,722.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,068,939.07	12,156,001.64

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,806,158.33	63,737,219.26
其中：库存现金	23,391.97	27,561.46
可随时用于支付的银行存款	66,782,766.36	63,709,657.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,806,158.33	63,737,219.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	807,723,791.42	信用证保证金、票据保证金、环境恢复保证金、贷款保证金、非公开发行股票认购保证金
应收票据	4,383,334.36	票据质押借款
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	812,107,125.78	/

其他说明：

**74、 外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	1,700,255.43	6.6312	11,274,733.81
其中：美元	1,700,255.43	6.6312	11,274,733.81
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

(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

**75、 套期**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 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：

金泰电子的破产清算申请于 2016 年 1 月 18 日由枣庄市市中区人民法院正式受理，公司对其已无法控制，本期不再纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
金天材料	湖南长沙	湖南湘潭竹埠港高新区	生产加工	51.32		同一控制下企业合并
金瑞矿业	贵州铜仁	贵州铜仁松桃县	生产加工	55.00		设立
铜仁金瑞	贵州铜仁	贵州铜仁碧江区	生产加工	100.00		非同一控制下企业合并
金瑞锰业	湖南益阳	湖南益阳桃江县	生产加工	100.00		设立
金贵矿业	贵州铜仁	贵州铜仁松桃县	锰矿石勘探、开采	60.00		设立
金驰材料	湖南长沙	湖南长沙望城区	生产加工	93.00		设立
金拓置业	湖南长沙	湖南长沙高新区	房地产开发	100.00		设立
长远锂科	湖南长沙	湖南长沙岳麓区	生产加工	100.00		同一控制下企业合并
松桃金瑞	贵州铜仁	贵州铜仁松桃县	生产加工	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金天材料	48.68	-1,050,828.34		43,280,408.53
金瑞矿业	45.00	-318,678.97		3,184,899.53

金贵矿业	40.00	10,414.01	7,606,399.21
金驰材料	7.00	837,011.96	24,068,516.72

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 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金天材料	211,937,883.14	1,79,8,78,8.12	213,736,671.26	64,375.11	124,764,308.20	124,828,683.31	150,746,736.36	4,73,9,75,8.80	155,486,495.16	9,65,5,55,4.12	54,7,64,3,08.20	64,4,19,8,62.32
金瑞矿业	7,156,572.65	6,874,047.05	14,030,619.70	4,213,188.24	2,739,876.96	6,953,065.20	7,450,288.88	7,108,582.84	14,558,871.72	4,033,264.75	2,739,876.96	6,773,141.71
金贵矿业	1,699,278.55	17,362,566.15	19,061,844.70	45,846.67		45,846.67	1,660,586.58	17,374,817.55	19,035,404.13	45,441.12		45,441.12
金驰材料	346,248,305.95	217,137,442.07	563,385,748.02	218,025,258.67	1,524,536.24	219,549,794.91	322,707,422.40	179,346,739.62	502,054,162.02	167,965,618.14	1,540,472.18	169,506,090.32

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
金天材料	-4,550.64	-2,158,644.89	-2,158,644.89	-1,160,231.57	53,477,187.46	1,884,000.38	1,884,000.38	46,156,043.52
金瑞矿业		-708,175.51	-708,175.51	-186,162.83		-475,282.67	-475,282.67	132,036.37

金贵矿业		26,035.02	26,035.02	-18,808.03		-110,186.04	-110,186.04	-123,342.39
金驰材料	203,850,555.72	11,287,881.41	11,287,881.41	-15,726,307.52	50,211,691.34	-4,798,811.65	-4,798,811.65	-72,927,926.57

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：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项



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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 45.27%(2015 年 6 月 30 日：32.48%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	95,042,902.87				95,042,902.87
应收利息	105,071.39				105,071.39
合 计	95,147,974.26				95,147,974.26

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	64,463,033.73				64,463,033.73
应收利息	105,071.39				105,071.39
合 计	64,568,105.12				64,568,105.12

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

## (二) 流动风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	444,383,334.36	456,346,209.69	456,346,209.69			
应付票据	42,310,000.00	42,310,000.00	42,310,000.00			
应付账款	140,450,204.08	140,450,204.08	140,450,204.08			
应付利息	325,694.46	325,694.46	325,694.46			
其他应付款	784,802,278.81	784,802,278.81	784,802,278.81			
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	60,961,333.33	60,961,333.33			
小 计	1,472,271,511.71	1,485,195,720.37	1,485,195,720.37			

(续上表)

项 目	期初数					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	377,580,337.38	383,115,559.60	383,115,559.60			
应付票据	82,998,754.23	82,998,754.23	82,998,754.23			
应付账款	140,605,268.48	140,605,268.48	140,605,268.48			
应付利息	696,819.14	696,819.14	696,819.14			
其他应付款	19,971,172.11	19,971,172.11	19,971,172.11			
一年内到期的非流动负债	67,500,000.00	70,337,556.28	70,337,556.28			
小 计	689,352,351.34	697,725,129.84	697,725,129.84			

## (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的长期负债有关。

截至2016年6月30日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币60,000,000.00元(2015年6月30日：人民币60,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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

接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
长沙矿冶研究院有限责任公司	湖南省长沙市	新材料、新工艺、新技术	185,091.98	27.51	27.51

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国五矿集团公司  
其他说明:

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明

### 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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

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

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

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南金炉科技有限责任公司	采购货物	12,396,300.00	8,991,720.00
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购货物	1,652,763.05	70,149.97
长沙新冶实业有限公司	采购货物	1,784,615.40	5,691,576.94
五矿保险经纪(北京)有限责任公司	接受劳务		149,642.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	43,263,367.61	50,529,606.60
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	4,374,221.70	472,615.09
长沙新冶实业有限公司	接受劳务	15,510.38	23,525.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙矿冶研究院有限责任公司	销售货物	19,999.96	17,094.02
长沙新冶实业有限公司	销售货物	1,541,223.79	94,153.84
中国矿产有限责任公司	销售货物		3,179,646.15

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

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
五矿二十三冶建设集团有限公司	房屋	121,563.00	

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
长沙矿冶研究院有限责任公司	50,000,000.00	2016/2/23	2017/2/23	否
长沙矿冶研究院有限责任公司	50,000,000.00	2016/4/11	2017/4/5	否

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给本公司)	40,000,000.00	2015-9-23	2016-9-23	
五矿集团财务有限责任公司(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给本公司)	50,000,000.00	2016-1-19	2017-1-19	
五矿集团财务有限责任公司(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给本公司)	30,000,000.00	2013-10-10	2016-10-10	
五矿集团财务有限责任公司(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给本公司)	30,000,000.00	2013-10-14	2016-10-14	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给金拓置业)	60,000,000.00	2016-3-11	2017-3-11	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给金拓置业)	50,000,000.00	2016-3-18	2017-3-18	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给金拓置业)	50,000,000.00	2016-3-22	2017-3-22	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给金拓置业)	50,000,000.00	2016-4-5	2017-4-5	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给金拓置业)	40,000,000.00	2016-5-5	2017-5-5	
长沙矿冶研究院有限责任公司	3,800,000.00	2016-5-30	2017-5-30	
长沙矿冶研究院有限责任公司	2,500,000.00	2015-12-31	2016-12-30	
拆出				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	667,334.00	462,510.00

## (8). 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额
五矿集团财务有限责任公司	利息收入	652.47
长沙矿冶研究院有限责任公司	利息支出	10,624,065.85

## 6. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	211,525.44		359,289.63	
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司			162,084.00	1,620.84
应收账款	长沙新冶实业有限公司	206,000.00	2,060.00	20,000.00	200.00
预付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	635,136.76		240,000.00	
预付账款	湖南金炉科技有限责任公司	1,002,318.29			
预付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	4,924,172.66		31,185,927.40	
其他非流动资产	五矿二十三冶建设集团有限公司	1,612,841.68		1,949,299.36	
其他非流动资产	长沙矿冶研究院有限责任公司	4,200,000.00			

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司	340,000,000.00	370,000,000.00
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	2,379,971.05	2,824,984.99
应付账款	湖南金炉科技有限责任公司	525,880.00	
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	85,000.00	85,000.00
应付利息	长沙矿冶研究院有限责任公司	204,861.12	696,819.14
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	6,300,000.00	6,300,000.00
一年内到期的非流动负债	长沙矿冶研究院有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、 或有事项

√适用 □不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

公司应收票据中背书转让的商业承兑汇票 4,383,334.36 元在资产负债表日已终止确认,本公司认为,承兑企业信誉良好,本公司发生连带还款的可能性极小。

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

本公司于 2016 年 7 月 26 日发布了关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的公告,中国证监会依法对公司提交的《金瑞新材料科技股份有限公司上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。公司本次发行股份购买资产并募集配套资金事项尚需获得中国证监会的核准,能否获得核准尚存在不确定性。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

适用 不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

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

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

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	锰及锰系产品	电池材料	房地产行业	其他	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	210,429,728.19	434,243,491.68	167,607,551.85	2,649,520.44		814,930,292.16
二、分部间交易收入	4,861,538.45			5,000,000.00	9,861,538.45	
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	-832,519.82	-1,799,380.66	98,017.40	4,465.91		-2,529,417.17
五、折旧费和摊销费	22,584,033.47	6,451,512.05	57,221.60	2,629,920.44		31,722,687.56
六、利润总额(亏损总额)	4,246,457.58	53,047,404.04	38,999,810.84	-3,066,640.27		93,227,032.19
七、所得税费用	-19,129.97	9,209,455.79	9,749,952.71	0		18,940,278.53
八、净利润(净亏损)	4,265,587.55	43,837,948.25	29,249,858.13	-3,066,640.27		74,286,753.66
九、资产总额	912,675,527.72	1,204,673,277.68	409,259,014.77	2,538,098,160.48	1,913,456,970.47	3,151,249,010.18
十、负债总额	554,832,973.01	738,989,387.58	319,632,713.71	1,063,255,056.33	849,646,264.93	1,827,063,865.70
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-832,519.82	-1,799,380.66	98,017.40	4,465.91		-2,529,417.17
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-36,269,358.77	64,673,490.14	251,749.11	-3,971,341.01		24,684,539.47

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 诉讼事项

1、因深圳市中韬电池有限公司(以下简称中韬电池公司)拖欠本公司子公司长远锂科货款共计 9,966,173.94 元, 长远锂科于 2015 年 4 月 7 日向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼。2015 年 4 月 10 日, 法院对中韬电池公司采取财产保全措施, 查封存货共 40 个规格电芯 1,125,844.00 支, 冻结银行存款 3,954,075.56 元。

2015 年 10 月 20 日长沙市岳麓区人民法院下达(2015)岳民初字第 02057 号、(2015)岳民初字第 02058 号、(2015)岳民初字第 02059、(2015)岳民初字第 02060 号民事判决书, 法院判决主要内容如下: (1) 限被告中韬电池公司自判决生效之日起五日内给付长远锂科货款 9,966,173.94 元



及违约金 67,001.23 元；(2) 被告深圳市勇佳顺供应链有限公司就被告中韬电池公司的债务在最高额不超过 800 万元范围内承担连带清偿责任；(3) 被告深圳市泰铭丰实业有限公司、王创光对被告中韬电池公司的债务承担连带清偿责任。

截至 2016 年 6 月 30 日，长远锂科应收中韬电池公司款项 5,652,839.28 元，已计提坏账 5,652,839.28 元。

(2) 因深圳市迪凯特电池科技有限公司(以下简称迪凯特电池公司)拖欠本公司子公司长远锂科货款 11,198,326.93 元，长远锂科公司于 2015 年 9 月 25 日向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼。

2015 年 11 月 4 日长沙市岳麓区人民法院下达(2015)岳民初字第 06594 号民事调解书，双方达成协议如下：(1) 截止 2015 年 10 月 30 日，被告迪凯特电池公司尚拖欠长远锂科款项金额为 10,060,894.72 元；(2) 被告迪凯特电池公司就上述款项，分别于 2015 年 11 月 5 日前向长远锂科公司支付 300 万元；于 2015 年 12 月至 2016 年 5 月，每月 5 日前支付 60 万元；于 2016 年 6 月至 8 月，每月 5 日前支付 100 万元；于 2016 年 9 月 5 日前付清余款 460,894.72 元。

截至 2016 年 6 月 30 日，长远锂科公司应收迪凯特电池公司款项 3,770,214.36 元，已计提坏账 3,770,214.36 元。

(3) 因深圳市金橙电池有限公司(以下简称金橙电池公司)拖欠本公司子公司长远锂科货款 1,170,000.00 元，长远锂科于 2015 年 11 月 9 日向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼。

截至 2016 年 6 月 30 日，长远锂科已全部收回上述货款。

(4) 因中山天贸电池有限公司(以下简称中山天贸公司)拖欠本公司子公司长远锂科货款 15,583,350.00 元，长远锂科于 2015 年 9 月 21 日向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼。

2015 年 11 月 4 日长沙市岳麓区人民法院下达(2015)岳民初字第 06593 号民事调解书，双方达成协议如下：(1) 原告长远锂科与被告中山天贸公司共同确认截止 2015 年 11 月 5 日，被告中山天贸公司尚欠原告长远锂科款项共计 16,385,972.00 元，其中货款本金 14,583,350.00 元，违约金 1,802,622.00 元。(2) 就上述被告中山天贸公司欠原告长远锂科公司的货款本金 14,583,350.00 元，被告中山天贸公司于 2015 年 11 月 25 日前向被告长远锂科公司偿还 500 万元；于 2015 年 12 月至 2016 年 3 月期间，每月 25 日前向原告长远锂科偿还 200 万元；剩余 1,583,350 元，被告中山天贸公司于 2016 年 4 月 25 日前向原告长远锂科公司全部付清。

截至 2016 年 6 月 30 日，长远锂科已全部收回上述货款。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	97,310,600.00	47.68			97,310,600.00					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,286,289.45	48.65	10,354,045.77	10.43	88,932,243.68	77,962,558.97	85.10	1,443,899.97	1.85	76,518,659.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,483,493.90	3.67	2,947,493.90	39.39	4,536,000.00	13,648,774.29	14.90	13,648,774.29	100.00	
合计	204,080,383.35	/	13,301,539.67	/	190,778,843.68	91,611,333.26	/	15,092,674.26	/	76,518,659.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月	88,584,559.58	885,845.61	1.00
7-12 个月	1,297,874.17	64,893.71	5.00
1 年以内小计	89,882,433.75	950,739.32	-
1 至 2 年	784.63	235.39	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	9,403,071.07	9,403,071.07	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	99,286,289.45	10,354,045.78	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-1,791,134.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
应收账款第一名	97,310,600.00	47.68	
应收账款第二名	16,996,373.72	8.33	169,963.74
应收账款第三名	8,857,096.21	4.34	88,570.96
应收账款第四名	7,044,169.31	3.45	70,441.69
应收账款第五名	6,457,505.27	3.16	64,575.05
小计	136,665,744.51	66.97	393,551.44

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	819,553,262.03	99.86	40,516,486.65	4.94	779,036,775.38	733,529,980.22	99.91	40,516,486.65	5.52	693,013,493.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	648,000.00	0.08	210,480.00	32.48	437,520.00	600,000.00	0.08	162,000.00	27.00	438,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	476,520.18	0.06			476,520.18	55,187.44	0.01			55,187.44
合计	820,677,782.21	/	40,726,966.65	/	779,950,815.56	734,185,167.66	/	40,678,486.65	/	693,506,681.01

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
长远锂科	292,753,794.21			短期能收回
铜仁金瑞	206,821,807.69			短期能收回
松桃金瑞	179,975,107.09			短期能收回
金驰材料	74,611,222.68			短期能收回
金泰电子	40,516,486.65	40,516,486.65	100.00	预计无法收回
金瑞锰业	24,874,843.71			短期能收回
合计	819,553,262.03	40,516,486.65	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月(含 6 个月，下同)	48,000.00	480.00	1.00
7-12 个月	200,000.00	10,000.00	5.00
1 年以内小计	248,000.00	10,480.00	-
1 至 2 年			
2 至 3 年	400,000.00	200,000.00	50.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	648,000.00	210,480.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□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 48,480.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	820,029,782.21	733,585,167.66
押金、保证金	648,000.00	600,000.00
合计	820,677,782.21	734,185,167.66

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长远锂科	往来款	292,753,794.21	1-6个月, 1-2年	35.67	
铜仁金瑞	往来款	206,821,807.69	1-2年	25.20	
松桃金瑞	往来款	179,975,107.09	1-6个月, 1-2年	21.93	
金驰材料	往来款	74,611,222.68	1-6个月, 1-2年	9.09	
金泰电子	往来款	40,516,486.65	7-12个月, 1-2年, 2-3年, 3年以上	4.94	40,516,486.65
合计	/	794,678,418.32	/	96.83	40,516,486.65

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	887,856,599.42	500,000.00	887,356,599.42	935,056,599.42	47,700,000.00	887,356,599.42
对联营、合营企业投资						
合计	887,856,599.42	500,000.00	887,356,599.42	935,056,599.42	47,700,000.00	887,356,599.42

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备期末余额

					减值准备	
长远锂科	13,007,979.42			13,007,979.42		500,000.00
金瑞锰业	30,000,000.00			30,000,000.00		
金泰电子	47,200,000.00		47,200,000.00	0.00		
金天材料	26,845,120.00			26,845,120.00		
金瑞矿业	5,161,200.00			5,161,200.00		
铜仁金瑞	308,579,300.00			308,579,300.00		
金贵矿业	12,000,000.00			12,000,000.00		
金驰材料	324,263,000.00			324,263,000.00		
金拓置业	68,000,000.00			68,000,000.00		
松桃金瑞	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	935,056,599.42		47,200,000.00	887,856,599.42		500,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,989,420.22	262,868,262.86	344,260,072.48	336,539,166.40
其他业务	13,834,050.35	6,158,652.86	2,835,127.93	98,773.28
合计	299,823,470.57	269,026,915.72	347,095,200.41	336,637,939.68

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,376,671.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,893,851.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,902,007.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-301,661.09	
少数股东权益影响额	-664,745.04	
合计	8,452,781.96	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.19	0.1658	0.1658
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.49	0.1470	0.1470

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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



董事长:

董事会批准报送日期: 2016 年 8 月 10 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容