

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

金瑞新材料科技股份有限公司

审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1-2 页
二、财务报表.....	第 3-12 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9-10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11-12 页
三、财务报表附注	第 13-88 页



审 计 报 告

天健审〔2016〕1-68号

金瑞新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称金瑞科技）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金瑞科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金瑞科技 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

周重揆
谢东良



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十六日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末余额	期初余额	项目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产				流动负债			
货币资金	五(一)1	96,198,332.21	70,210,936.87	短期借款	五(一)19	377,580,337.38	596,788,515.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五(一)2	64,463,033.73	93,274,876.11	应付票据	五(一)20	82,998,754.23	72,833,500.00
应收账款	五(一)3	467,539,128.85	381,924,458.26	应付账款	五(一)21	140,605,258.48	167,238,486.90
预付款项	五(一)4	59,256,218.33	42,929,005.66	预收款项	五(一)22	82,100,226.52	2,760,088.57
应收利息	五(一)5	106,071.39		应付职工薪酬	五(一)23	103,219,570.59	36,871,823.44
应收股利				应交税费	五(一)24	12,394,001.05	7,422,541.01
其他应收款	五(一)6	11,544,142.55	20,491,200.59	应付利息	五(一)25	696,819.14	1,130,570.83
存货	五(一)7	438,141,062.37	409,125,780.41	应付股利			
划分为持有待售的资产	五(一)8	31,903,636.65	37,516,541.38	其他应付款	五(一)26	19,971,172.11	120,030,628.12
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	五(一)9	20,444,428.85	15,532,305.76	一年内到期的非流动负债	五(一)27	67,500,000.00	32,500,000.00
流动资产合计		1,179,634,074.93	1,071,005,105.04	其他流动负债			
非流动资产				流动负债合计		887,066,149.90	1,037,576,154.22
可供出售金融资产	五(一)10	2,330,000.00	2,330,000.00	非流动负债			
持有至到期投资				长期借款	五(一)28		65,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬	五(一)29	32,448,311.55	14,814,546.45
固定资产	五(一)11	824,431,512.41	727,713,830.74	专项应付款	五(一)30	50,861,800.00	
在建工程	五(一)12	23,092,949.46	96,193,955.72	预计负债	五(一)31	4,924,319.62	
工程物资	五(一)13		686,572.66	递延收益	五(一)32	55,628,830.13	64,491,794.93
固定资产清理				递延所得税负债	五(一)17	2,299,934.71	2,575,263.42
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		146,163,196.01	146,881,604.80
无形资产	五(一)14	163,187,468.50	171,891,096.71	负债合计		1,033,229,345.91	1,184,457,759.02
开发支出				股东权益			
商誉	五(一)15		2,161,953.71	股本	五(一)33	461,256,401.00	390,657,490.00
长期待摊费用	五(一)16	19,462,190.87	21,107,742.90	其他权益工具			
递延所得税资产	五(一)17	11,247,865.93	9,051,740.23	资本公积	五(一)34	1,170,524,445.15	578,997,794.45
其他非流动资产	五(一)18	59,221,908.20	56,515,466.60	减：库存股			
非流动资产合计		1,102,973,995.37	1,087,652,359.27	其他综合收益			
资产总计		2,282,608,070.30	2,158,657,464.31	专项储备	五(一)35	1,416,805.40	3,352,548.37
				盈余公积	五(一)36	23,462,614.30	23,462,614.30
				未分配利润	五(一)37	-475,943,846.79	-105,556,576.76
				归属于母公司股东权益合计		1,170,716,419.06	890,913,870.36
				少数股东权益		78,662,305.33	83,285,834.93
				股东权益合计		1,249,378,724.39	974,199,705.29
				负债和股东权益总计		2,282,608,070.30	2,158,657,464.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末余额	期初余额	项目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产		—	—	流动负债		—	—
货币资金		15,917,951.39	24,344,910.13	短期借款		127,580,337.38	596,788,515.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		28,310,141.28	73,877,003.17	应付票据		39,110,000.00	42,833,500.00
应收账款	十四(一)1	76,518,659.00	105,222,903.42	应付账款		57,666,792.99	87,006,728.42
预付款项		373,390.52	23,011,393.24	预收款项		5,638,398.10	1,162,163.70
应收利息				应付职工薪酬		10,894,750.72	8,968,866.08
应收股利		2,338,563.43		应交税费		2,292,644.25	444,570.10
其他应收款	十四(一)2	693,506,681.01	662,973,064.31	应付利息		288,138.89	1,130,570.83
存货		21,662,173.87	43,680,369.11	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		149,418,726.85	4,968,750.66
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产			1,223,054.01	一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	30,000,000.00
流动资产合计		838,627,560.50	934,332,697.39	其他流动负债			
非流动资产		—	—	流动负债合计		452,889,789.18	773,303,665.14
可供出售金融资产		2,330,000.00	2,330,000.00	非流动负债		—	—
持有至到期投资				长期借款			60,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十四(一)3	887,356,599.42	588,753,599.42	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬		32,448,311.55	14,814,546.45
固定资产		169,635,157.78	166,225,092.87	专项应付款			
在建工程		13,130,789.90	194,618.00	预计负债		8,203,396.88	
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		40,651,708.43	74,814,546.45
无形资产		48,248,719.06	50,857,589.82	负债合计		493,541,497.61	848,118,211.59
开发支出				股东权益		—	—
商誉				股本		451,256,401.00	390,657,450.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产			4,482,341.26	资本公积		1,153,755,257.77	558,843,711.85
其他非流动资产		11,697,221.75	11,090,100.00	减：库存股			
非流动资产合计		1,132,398,487.91	823,933,341.37	其他综合收益			
资产总计		1,971,026,048.41	1,758,266,038.76	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		-151,001,322.91	-62,827,589.62
				股东权益合计		1,477,484,550.80	910,147,827.17
				负债和股东权益总计		1,971,026,048.41	1,758,266,038.76

法定代表人：

杨应光

主管会计工作的负责人：

张娥

会计机构负责人：

张俊

合并利润表

2015年度

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上年金额
一、营业收入	五(二)1	1,365,879,018.16	1,303,889,164.77
减：营业成本	五(二)1	1,316,325,963.64	1,176,948,731.87
营业税金及附加	五(二)2	7,209,543.12	3,988,054.43
销售费用	五(二)3	37,319,460.60	42,187,941.29
管理费用	五(二)4	201,768,993.03	75,102,142.26
财务费用	五(二)5	26,684,244.61	27,632,001.75
资产减值损失	五(二)6	129,363,786.76	10,777,583.69
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)		-352,792,973.60	-32,747,290.52
加：营业外收入	五(二)7	21,701,316.54	16,892,222.69
其中：非流动资产处置利得		224,266.37	3,285,313.61
减：营业外支出	五(二)8	46,016,232.97	1,526,411.56
其中：非流动资产处置损失		2,373,242.55	1,127,497.47
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-377,107,890.03	-17,381,479.39
减：所得税费用	五(二)9	-127,925.33	6,430,978.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-376,979,964.70	-23,812,458.35
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			
其中：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			
其中：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			
六、综合收益总额		-376,979,964.70	-23,812,458.35
归属于母公司股东的综合收益总额		-370,387,270.03	-28,041,140.81
归属于少数股东的综合收益总额		-6,592,694.67	4,228,682.46
七、每股收益			
基本每股收益		-0.89	-0.07
稀释每股收益		-0.89	-0.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上年金额
一、营业收入	十四(二)1	605,073,088.44	747,289,873.56
减：营业成本	十四(二)1	583,384,224.83	717,933,307.42
营业税金及附加		1,875,950.26	331,307.20
销售费用		11,468,254.97	16,768,073.50
管理费用		49,883,694.96	20,094,075.63
财务费用		-9,559,166.00	11,881,385.77
资产减值损失		40,014,257.34	41,350.64
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)	十四(二)2	2,338,563.43	215,544.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-69,655,564.49	-19,544,082.60
加：营业外收入		1,121,119.99	6,225,515.97
其中：非流动资产处置利得		224,174.76	2,235,063.13
减：营业外支出		15,156,947.53	38,644.90
其中：非流动资产处置损失		188,376.73	20,217.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-83,691,392.03	-13,357,211.53
减：所得税费用		4,482,341.26	3,102,821.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-88,173,733.29	-16,460,033.49
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			
其中：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			
其中：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			
六、综合收益总额		-88,173,733.29	-16,460,033.49

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年度

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		775,175,264.93	869,395,103.78
收到的税费返还		159,952.08	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	56,561,644.61	24,645,909.04
经营活动现金流入小计		831,896,861.62	894,041,012.82
购买商品、接受劳务支付的现金		723,485,790.36	790,864,797.00
支付给职工以及为职工支付的现金		135,023,012.89	131,373,059.80
支付的各项税费		59,537,817.58	36,136,602.07
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	101,968,733.65	104,718,806.39
经营活动现金流出小计		1,020,015,354.48	1,063,093,265.26
经营活动产生的现金流量净额		-188,118,492.86	-169,052,252.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		308,757.00	4,787,465.57
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	51,661,800.00	
投资活动现金流入小计		51,970,557.00	4,787,465.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		100,061,898.83	119,134,896.57
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		100,061,898.83	119,134,896.57
投资活动产生的现金流量净额		-48,091,341.83	-114,347,431.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		668,488,499.22	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		688,500.00	
取得借款收到的现金		657,580,337.38	540,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)4	102,650,000.00	6,300,000.00
筹资活动现金流入小计		1,428,718,836.60	546,300,000.00
偿还债务所支付的现金		906,788,515.35	158,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,851,620.11	29,809,022.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,218,263.21	204,456.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)5	217,729,542.34	88,882,517.36
筹资活动现金流出小计		1,166,369,677.80	277,191,540.14
筹资活动产生的现金流量净额		262,349,158.80	269,108,459.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		180,173.08	-12,015.34
五、现金及现金等价物净增加额	五(三)6	26,319,497.19	-14,303,238.92
加：期初现金及现金等价物余额	五(三)6	37,417,722.07	51,720,960.99
六、期末现金及现金等价物余额	五(三)6	63,737,219.26	37,417,722.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		432,405,883.54	588,220,050.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		120,723,386.03	78,354,200.01
经营活动现金流入小计		553,129,269.57	666,574,250.32
购买商品、接受劳务支付的现金		455,507,701.71	620,358,247.42
支付给职工以及为职工支付的现金		29,019,802.16	29,099,589.17
支付的各项税费		9,963,232.33	8,678,561.11
支付其他与经营活动有关的现金		44,495,655.52	126,543,743.27
经营活动现金流出小计		538,986,391.72	784,680,140.97
经营活动产生的现金流量净额		14,142,877.85	-118,105,890.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			215,544.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		338,870.00	3,080,709.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		509,562,901.53	
投资活动现金流入小计		509,901,771.53	3,296,253.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,019,238.01	1,803,605.08
投资支付的现金		298,603,000.00	25,041,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		339,443,637.95	
投资活动现金流出小计		664,065,875.96	26,845,305.08
投资活动产生的现金流量净额		-154,164,104.43	-23,549,052.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		667,799,999.22	
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		357,580,337.38	540,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,025,380,336.60	540,000,000.00
偿还债务所支付的现金		856,788,515.35	156,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,590,961.11	25,296,158.14
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		12,289,542.30	241,916,389.36
筹资活动现金流出小计		892,669,018.76	423,212,547.50
筹资活动产生的现金流量净额		132,711,317.84	116,787,452.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-12,502.88
五、现金及现金等价物净增加额		-7,309,908.74	-24,879,993.11
加：期初现金及现金等价物余额		11,494,860.13	36,374,853.24
六、期末现金及现金等价物余额		4,184,951.39	11,494,860.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	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	小计	少数股东权益
一、上期期末余额	390,657,490.00		578,997,794.45			3,352,548.37	23,462,614.30	-105,556,576.76	890,913,870.36	83,285,831.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期期初余额	390,657,490.00		578,997,794.45			3,352,548.37	23,462,614.30	-105,556,576.76	890,913,870.36	83,285,831.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,598,911.00		591,526,650.70			-1,935,742.97		-370,387,270.03	279,802,548.70	-4,623,529.60
(一)综合收益总额								-370,387,270.03	-370,387,270.03	-4,623,529.60
(二)所有者投入和减少资本	60,598,911.00		591,526,650.70						652,125,561.70	4,073,395.22
1.所有者投入的普通股	60,598,911.00		591,526,650.70						652,125,561.70	4,073,395.22
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他			-3,384,895.22						655,510,456.92	656,198,956.92
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备						-1,935,742.97			-3,384,895.22	
2.使用专项储备						6,777,698.79			-1,821,709.91	
(四)利润分配						-8,713,441.76			6,777,698.79	6,891,731.85
1.提取盈余公积									-8,713,441.76	-8,713,441.76
2.对股东的分配										-2,218,263.21
3.其他										
(五)股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										-2,218,263.21
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期期末余额	451,256,401.00		1,170,524,445.15			1,416,805.40	23,462,614.30	-175,943,846.79	1,170,716,419.06	78,662,305.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2015年度

编制单位: 金瑞新材料科技股份有限公司 单位: 人民币元

项目	上年金额									
	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	小计	少数股东权益
一、上期期末余额	390,657,490.00		587,675,512.76			1,244,719.44	23,462,614.30	-77,515,435.95	925,524,900.55	82,935,036.48
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	390,657,490.00		587,675,512.76			1,244,719.44	23,462,614.30	-77,515,435.95	925,524,900.55	82,935,036.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-8,677,718.31			2,107,828.93		-28,041,140.81	-34,611,030.19	345,798.45
(一)综合收益总额								-28,041,140.81	-28,041,140.81	4,228,682.46
(二)所有者投入和减少资本			-8,677,718.31						-8,677,718.31	-3,698,681.69
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他			-8,677,718.31							
(三)专项储备提取和使用						2,107,828.93			-8,677,718.31	-3,698,681.69
1.提取专项储备									2,107,828.93	21,253.68
2.使用专项储备						6,079,890.00			6,079,890.00	126,000.00
(四)利润分配						-3,972,061.07			-3,972,061.07	-104,746.32
1.提取盈余公积										-204,456.00
2.对股东的分配										
3.其他										-204,456.00
(五)股东权益内部结转										-204,456.00
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期期末余额	390,657,490.00		578,997,794.45			3,352,548.37	23,462,614.30	-105,555,576.76	890,913,870.36	83,285,834.93

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司
单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	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、上期期末余额	390,657,490.00		558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	910,147,827.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年期初余额	390,657,490.00		558,843,711.85			11,600.64	23,462,614.30	910,147,827.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,598,911.00		594,911,545.92					567,336,723.63
(一)综合收益总额								-88,173,733.29
(二)所有者投入和减少资本	60,598,911.00		594,911,545.92					655,510,456.92
1.所有者投入的普通股	60,598,911.00		594,911,545.92					655,510,456.92
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
(三)专项储备提取和使用								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配								
3.其他								
(五)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
*5.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	1,477,484,550.80

法定代表人：杨应

主管会计工作的负责人：马娥

会计机构负责人：张俊

金瑞新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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 69,309,711.00 股;无限售条件的流通股份 A 股 381,946,690.00 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。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 26 日第六届董事会第二十三次会议审议通过。

本公司将枣庄金泰电子有限公司(以下简称金泰电子)、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)10 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。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）外币业务

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。

（九）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

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
---------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 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

(十二) 划分为持有待售的资产

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臵费用后的金额(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。

(十三) 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

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

(十九) 部分长期资产减值

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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

（二十六）经营租赁

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。

（二十七）安全生产费

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

公司安全生产费的提取标准：

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

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

- （1）营业收入不超过 1,000 万元的，按照 3.00%提取；
- （2）营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.50%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.50%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.20%提取；
- （5）营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.10%提取；
- （6）营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

（二十八）重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容和原因

(1) 变更原因

1) 锰矿石品位下降。

受电解锰行业迅猛发展的影响，锰矿石品位贫化情况严重，锰矿石品位下降幅度较大，产渣量大幅增加。

2) 堆渣方式改变。

根据新的环保要求，锰渣库堆渣方式与原设计方案发生变化，使锰渣库可使用库容量减少。

(2) 变更内容

项 目	变更后(年)	变更前(年)
锰渣库	14-16	25-40
铜仁租赁土地使用费	14	25

[注]：《关于会计估计变更议案》经本公司第六届董事会第二十三次会议决议通过。

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2015 年 12 月 31 日资产负债表项目	--	--
固定资产	-1,786,971.36	
长期待摊费用	-777,655.08	
2015 年度利润表项目	--	--
主营业务成本	2,402,739.04	
管理费用	161,887.40	

四、税项

(一) 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%
营业税	应纳税营业额	5.00%
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

税 种	计税依据	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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%、5.00%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%

(二) 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 2015 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 2015 年度适用 15.00%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	27,561.46	28,365.08
银行存款	63,709,657.80	37,389,356.99
其他货币资金	32,461,132.95	32,793,214.80

项 目	期末数	期初数
合 计	96,198,352.21	70,210,936.87

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额 32,461,132.95 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	24,899,626.27
矿山环境恢复保证金	4,924,319.62
信用证保证金	2,637,187.06
小 计	32,461,132.95

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	47,043,066.27		47,043,066.27	19,251,482.59		19,251,482.59
商业承兑汇票	17,419,967.46		17,419,967.46	74,023,393.52		74,023,393.52
合 计	64,463,033.73		64,463,033.73	93,274,876.11		93,274,876.11

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	7,580,337.38
小 计	7,580,337.38

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票[注 1]	347,510,967.09	
商业承兑汇票[注 2]	9,132,052.52	
小 计	356,643,019.61	

[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。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	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	450,958,481.49	89.59	6,284,639.12	1.39	444,673,842.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	21,299,781.28	4.23	15,849,781.28	74.41	5,450,000.00
合 计	503,387,772.73	100.00	45,848,643.88	--	457,539,128.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	64,402,905.46	15.99	9,067,247.57	14.08	55,335,657.89
按信用风险特征组合计提坏账准备	333,880,060.67	82.90	7,291,260.30	2.18	326,588,800.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	4,479,157.78	1.11	4,479,157.78	100.00	
合 计	402,762,123.91	100.00	20,837,665.65	--	381,924,458.26

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

单位名称	账面余额	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
应收账款客户二	9,866,914.84	5,912,839.28	59.93	按预计可收回金额计提
应收账款客户三	9,055,032.07	5,593,821.15	61.78	按预计可收回金额计提
小 计	31,129,509.96	23,714,223.48	--	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含6个月,下同)	431,552,310.17	4,315,523.10	1.00
7-12个月	18,130,988.09	906,549.41	5.00
1-2年	169,400.00	50,820.00	30.00
2-3年	188,073.25	94,036.63	50.00
3年以上	917,709.98	917,709.98	100.00
小 计	450,958,481.49	6,284,639.12	--

(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 27,092,547.92 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 2,081,569.69 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市瀚林达新能源科技有限公司	货款	1,209,000.00	法院出具终止执行裁定书	董事会审批	否
浙江华天电源科技有限公司	货款	857,117.00	法院出具终止执行裁定书	董事会审批	否
沐阳晶石科技有限公司	货款	15,452.69	法院出具终止执行裁定书	董事会审批	否
小 计	--	2,081,569.69	--	--	--

(4) 应收账款金额前五名情况

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	155,338,250.00	30.86	1,553,382.50

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
应收账款第二名	36,463,774.03	7.24	364,637.74
应收账款第三名	27,113,634.93	5.39	271,136.35
应收账款第四名	13,832,921.22	2.75	138,329.21
应收账款第五名	12,207,563.05	2.43	12,207,563.05
小 计	244,956,143.23	48.67	14,535,048.85

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	57,828,796.21	97.53		57,828,796.21	41,433,027.46	96.52		41,433,027.46
1-2 年	574,043.01	0.97		574,043.01	519,145.70	1.21		519,145.70
2-3 年	496,849.31	0.83		496,849.31	846,340.00	1.97		846,340.00
3 年以上	395,529.80	0.67		395,529.80	130,492.50	0.30		130,492.50
合 计	59,295,218.33	100.00		59,295,218.33	42,929,005.66	100.00		42,929,005.66

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	31,185,927.40	52.59
供应商二	9,226,313.79	15.56
供应商三	6,566,453.67	11.07
供应商四	2,508,594.00	4.23
供应商五	1,800,922.40	3.04
小 计	51,288,211.26	86.49

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	105,071.39	

项 目	期末数	期初数
合 计	105,071.39	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,488,605.73	67.48	4,814,463.18	33.23	9,674,142.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,982,971.47	32.52	5,112,971.47	73.22	1,870,000.00
合 计	21,471,577.20	100.00	9,927,434.65	--	11,544,142.55

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,510,440.15	87.04	3,228,789.56	15.01	18,281,650.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	3,202,212.00	12.96	992,662.00	31.00	2,209,550.00
合 计	24,712,652.15	100.00	4,221,451.56	--	20,491,200.59

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含6个月,下同)	1,717,866.57	17,179.73	1.00
7-12个月	1,135,441.07	56,772.05	5.00
1-2年	7,878,458.20	2,363,537.46	30.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	2, 759, 731. 91	1, 379, 865. 96	50. 00
3 年以上	997, 107. 98	997, 107. 98	100. 00
小 计	14, 488, 605. 73	4, 814, 463. 18	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5, 705, 983. 09 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
应收政府款项	3, 714, 896. 48	11, 006, 616. 48
押金、保证金	6, 670, 122. 00	4, 640, 234. 00
职工备用金	30, 721. 19	126, 177. 18
关停退出垫付款项	8, 115, 776. 89	7, 530, 651. 70
其他	2, 940, 060. 64	1, 408, 972. 79
合 计	21, 471, 577. 20	24, 712, 652. 15

(5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
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	1-6 个月, 7-12 个月, 1-2 年	37. 80	1, 821, 574. 69	否
湖南省国土资源厅	环境治理保证金	3, 156, 500. 00	3 年以上	14. 70	3, 156, 500. 00	否
松桃苗族自治县工业贸易局	政府补助款	2, 127, 222. 48	2-3 年	9. 91	1, 063, 611. 24	否
望城经济开发区铜官循环经济工业基地投资	往来款	2, 000, 000. 00	2-3 年	9. 31	1, 000, 000. 00	否

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
开发建设有限公司						
湖南省财政国库管理局	保证金	1,740,000.00	2-3 年	8.10	870,000.00	否
小 计	--	17,139,499.37	--	79.82	7,911,685.93	--

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助 项目名称	账面余额	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	2-3 年	黔经信运行(2013)23 号
铜仁市碧江区工业和商务局	电费补助	1,587,674.00	1-2 年	铜府发电(2014)5 号
小 计	--	3,714,896.48	--	--

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				1,283,104.32		1,283,104.32
原材料	105,583,462.62	24,858,997.35	80,724,465.27	70,532,087.10	1,440,699.97	69,091,387.13
在产品	50,982,027.56	5,054,648.95	45,927,378.61	21,673,275.01	177,962.79	21,495,312.22
开发成本	198,039,298.22		198,039,298.22	85,355,863.05		85,355,863.05
库存商品	101,312,690.51	21,167,337.21	80,145,353.30	178,522,128.06	9,859,790.34	168,662,337.72
发出商品	11,109,583.31	6,833,086.08	4,276,497.23	6,695,873.47	951,881.17	5,743,992.30
周转材料	44,027,489.91	14,999,420.17	29,028,069.74	51,730,789.18	71,640.33	51,659,148.85
委托加工物资				5,834,634.82		5,834,634.82
合 计	511,054,552.13	72,913,489.76	438,141,062.37	421,627,755.01	12,501,974.60	409,125,780.41

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,440,699.97	23,418,297.38				24,858,997.35
在产品	177,962.79	4,876,686.16				5,054,648.95
库存商品	9,859,790.34	15,993,409.86		4,685,862.99		21,167,337.21
发出商品	951,881.17	5,881,204.91				6,833,086.08
周转材料	71,640.33	14,927,779.84				14,999,420.17
小 计	12,501,974.60	65,097,378.15		4,685,862.99		72,913,489.76

2) 确定可变现净值的具体依据

① 原材料：需要加工成产成品的原材料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；直接出售的原材料、周转材料以其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。

② 在产品：以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

③ 库存商品：以其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。

④ 发出商品：以其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。

(3) 其他说明

1) 存货期末余额中含有的借款费用资本化金额为 15,962,551.09 元，本期借款费用资本化金额为 12,722,551.09 元。

2) 存货 - 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
金瑞麓谷科技产业园	2014 年 12 月 20 日	2017 年 10 月 31 日	531,830,000.00	198,039,298.22	85,355,863.05
小 计	--	--	--	198,039,298.22	85,355,863.05

8. 划分为持有待售的资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
因 关 停 退 出 需 处 置 的 非 流 动 资 产 政 府 征 收 部 分	33,531,626.44	5,047,914.69	28,483,711.75	33,531,626.44	5,047,914.69	28,483,711.75
因 关 停 退 出 需 处 置 的 非 流 动 资 产 拍 卖 部 分	13,664,783.06	10,244,858.16	3,419,924.90	13,733,332.23	4,700,502.60	9,032,829.63
合 计	47,196,409.50	15,292,772.85	31,903,636.65	47,264,958.67	9,748,417.29	37,516,541.38

(2) 期末划分为持有待售资产情况

项 目	期末数	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	3,419,924.90	3,419,924.90		2016 年
合 计	31,903,636.65	3,419,924.90	8,115,776.89	--

(3) 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。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
尚未抵扣增值税进项税	14,957,377.66	14,739,150.51
预缴营业税	2,525,702.65	
预缴企业所得税	1,142,842.63	793,155.25
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	20,444,428.85	15,532,305.76

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00
其中：按成本计量	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00
合 计	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00	57,500,000.00	55,170,000.00	2,330,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湘财证券股份有限公司	57,500,000.00			57,500,000.00
小 计	57,500,000.00			57,500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湘财证券股份有限公司	55,170,000.00			55,170,000.00	0.08	
小 计	55,170,000.00			55,170,000.00	0.08	

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

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

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值	--	--	--	--	--
期初数	699,429,419.92	305,549,632.43	14,441,529.21	38,300,376.73	1,057,720,958.29
本期增加金额	124,782,314.56	69,180,935.40	688,064.50	21,397,290.55	216,048,605.01
1) 购置	233,819.26	10,407,924.00	496,945.70	4,099,269.42	15,237,958.38
2) 在建工程转入	124,548,495.30	58,773,011.40	191,118.80	17,298,021.13	200,810,646.63
本期减少金额	43,320,858.54	10,307,801.24	3,145,059.80	1,691,198.37	58,464,917.95
1) 处置或报废	43,320,858.54	10,307,801.24	3,145,059.80	1,691,198.37	58,464,917.95
期末数	780,890,875.94	364,422,766.59	11,984,533.91	58,006,468.91	1,215,304,645.35
累计折旧	--	--	--	--	--
期初数	112,316,109.73	139,777,360.98	7,498,346.13	18,688,894.94	278,280,711.78
本期增加金额	30,598,286.60	21,411,080.30	1,432,754.25	4,072,607.15	57,514,728.30
1) 计提	30,598,286.60	21,411,080.30	1,432,754.25	4,072,607.15	57,514,728.30
本期减少金额	8,683,555.12	5,385,128.46	2,550,310.78	1,267,446.43	17,886,440.79
1) 处置或报废	8,683,555.12	5,385,128.46	2,550,310.78	1,267,446.43	17,886,440.79
期末数	134,230,841.21	155,803,312.82	6,380,789.60	21,494,055.66	317,908,999.29
减值准备	--	--	--	--	--
期初数	29,483,918.02	19,579,346.77	143,159.25	2,519,991.73	51,726,415.77

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
本期增加金额	20,205,626.87	2,032,720.89	573,345.57		22,811,693.33
1) 计提	20,205,626.87	2,032,720.89	573,345.57		22,811,693.33
本期减少金额		1,485,182.18		88,893.27	1,574,075.45
1) 处置或报废		1,485,182.18		88,893.27	1,574,075.45
期末数	49,689,544.89	20,126,885.48	716,504.82	2,431,098.46	72,964,033.65
账面价值	--	--	--	--	--
期末账面价值	596,970,489.84	188,492,568.29	4,887,239.49	34,081,314.79	824,431,612.41
期初账面价值	557,629,392.17	146,192,924.68	6,800,023.83	17,091,490.06	727,713,830.74

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	49,257,160.62
小 计	49,257,160.62

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
金驰材料房屋及建筑物	69,991,190.00	正在办理
铜仁金瑞办公楼	7,457,054.78	正在办理
铜仁金瑞宿舍楼	13,702,554.20	正在办理
小 计	9,115,0798.98	--

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	12,936,171.90		12,936,171.90			
年产 10,000 吨电池正极材料 生产基地	4,392,347.44		4,392,347.44	63,422,065.65		63,422,065.65
排土场	3,276,295.08		3,276,295.08	171,455.00		171,455.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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			
其他	281,626.82		281,626.82			
零星工程	194,618.00		194,618.00	810,666.49		810,666.49
小河渣场二期工程				9,586,660.64		9,586,660.64
白石溪盲斜井工程				3,678,191.53		3,678,191.53
松桃金瑞电解锰技改工程				7,106,124.07		7,106,124.07
年产 500 吨 NCA 锂电材料中 试生产线建设工程				7,064,148.05		7,064,148.05
猫猫岩渣库二期工程				200,000.00		200,000.00
铜仁金瑞新厂进口矿改造				121,698.11		121,698.11
桃江锰矿技术改造工程				4,032,946.18		4,032,946.18
合 计	23,092,949.46		23,092,949.46	96,193,955.72		96,193,955.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 10,000 吨电池正极材料生产基地	261,359,400.00	63,422,065.65	43,941,306.73	102,971,024.94		4,392,347.44
年产 7,000 吨锂离子动力电池多元正 极材料项目	303,285,100.00		35,626,913.24	22,690,741.34		12,936,171.90
猫猫岩渣库二期工程	29,143,700.00	200,000.00	18,590,591.11	18,790,591.11		
铜仁金瑞新厂进口矿改造	5,450,000.00	121,698.11	5,276,502.75	5,398,200.86		
桃江锰矿技术改造工程	9,550,000.00	4,032,946.18	4,231,549.19	8,264,495.37		
小河渣场二期工程	13,700,000.00	9,586,660.64	3,949,036.80	13,535,697.44		
白石溪盲斜井工程	7,500,000.00	3,678,191.53	3,787,244.33	7,465,435.86		
年产 500 吨 NCA 锂电材料中试生产线建 设工程	15,179,500.00	7,064,148.05	3,333,303.75	10,397,451.80		
排土场	4,445,000.00	171,455.00	3,104,840.08			3,276,295.08

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
耙坳村老卜刺水井治理工程	1,900,000.00		1,033,000.00			1,033,000.00
松桃金瑞电解锰技改工程	14,752,740.17	7,106,124.07	871,483.92	7,977,607.99		
小 计	--	95,383,289.23	123,745,771.90	197,491,246.71		21,637,814.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
年产 10,000 吨电池正极材料生产基地	41.52	45.00				募集资金
年产 7,000 吨锂离子动力电池多元正 极材料项目	11.75	25.00				募集资金
猫猫岩渣库二期工程	64.48	100.00				自筹
铜仁金瑞新厂进口矿改造	99.05	100.00				自筹
桃江锰矿技术改造工程	86.54	89.00				募集资金
小河渣场二期工程	98.80	100.00				自筹
白石溪盲斜井工程	99.54	100.00				自筹
年产 500 吨 NCA 锂电材料中试生产线建 设工程	75.11	100.00				自筹
排土场	73.71	72.00				自筹
耙坳村老卜刺水井治理工程	54.37	50.00				自筹、财政 拨款
松桃金瑞电解锰技改工程	78.58	100.00				自筹
小 计	--	--			--	--

13. 工程物资

项 目	期末数	期初数
高压电缆		686,572.66
合 计		686,572.66

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	采矿权	专利权及非专利技术	管理与办公软件	合 计
账面原值	--	--	--	--	--
期初数	159,859,702.41	30,224,227.26	36,200,300.00	217,678.00	226,501,907.67
本期增加金额					
本期减少金额	5,029,282.00				5,029,282.00
1) 处置或报废	5,029,282.00				5,029,282.00
期末数	154,830,420.41	30,224,227.26	36,200,300.00	217,678.00	221,472,625.67
累计摊销	--	--	--	--	--
期初数	16,872,824.70	2,594,207.26	14,852,649.22	217,678.00	34,537,359.18
本期增加金额	3,291,182.89	39,960.00	324,324.00		3,655,466.89
1) 计提	3,291,182.89	39,960.00	324,324.00		3,655,466.89
本期减少金额	930,995.68				930,995.68
1) 处置	930,995.68				930,995.68
期末数	19,233,011.91	2,634,167.26	15,176,973.22	217,678.00	37,261,830.39
减值准备	--	--	--	--	--
期初数			20,073,451.78		20,073,451.78
本期增加金额			949,875.00		949,875.00
1) 计提			949,875.00		949,875.00
本期减少金额					
期末数			21,023,326.78		21,023,326.78
账面价值	--	--	--	--	--
期末账面价值	135,597,408.50	27,590,060.00			163,187,468.50
期初账面价值	142,986,877.71	27,630,020.00	1,274,199.00		171,891,096.71

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
金驰材料土地使用权	27,489,080.60	尚在办理
小 计	27,489,080.60	--

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
铜仁金瑞		2,161,953.71		2,161,953.71
小 计		2,161,953.71		2,161,953.71

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
金瑞矿业土地租赁费用	250,950.82		20,347.44		230,603.38
铜仁金瑞租赁土地使用权	20,856,792.08		1,625,204.59		19,231,587.49
合 计	21,107,742.90		1,645,552.03		19,462,190.87

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,895,667.51	9,296,111.57	1,040,769.79	6,454,789.19
存货跌价准备	3,728,391.30	14,913,565.21	788,422.71	4,641,203.60
固定资产减值准备	319,392.64	2,129,284.26	4,149,996.84	17,153,101.10
划分为持有待售的资产减值准备	3,823,193.21	15,292,772.85		
未实现销售利润	223,144.05	892,576.21	214,835.84	859,343.34
应付职工薪酬	1,258,077.22	6,291,914.23		
辞退福利/人员安置费			2,855,974.95	19,039,832.97
其他			1,740.10	11,600.64
合 计	11,247,865.93	48,816,224.33	9,051,740.23	48,159,870.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,299,934.71	9,199,738.87	2,575,263.42	10,301,053.70
合 计	2,299,934.71	9,199,738.87	2,575,263.42	10,301,053.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	39,650,894.87	18,604,328.02
存货跌价准备	39,495,444.58	7,860,771.00
可供出售金融资产减值准备	55,170,000.00	55,170,000.00
固定资产减值准备	29,234,342.29	34,573,314.67
无形资产减值准备	21,023,326.78	20,073,451.78
可抵扣亏损	503,107,274.47	252,098,446.78
其他		9,748,417.29
小 计	687,681,282.99	398,128,729.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年		4,911,909.21	
2016 年	16,504,240.53	16,504,240.53	
2017 年	158,515,108.65	158,515,108.65	
2018 年	30,923,156.72	32,009,636.82	
2019 年	38,937,440.00	40,157,551.57	
2020 年	258,227,328.57		
小 计	503,107,274.47	252,098,446.78	--

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	30,931,808.20	28,425,366.60
预付探矿权款	28,290,100.00	28,090,100.00
合 计	59,221,908.20	56,515,466.60

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	7,580,337.38	56,788,515.35
信用借款	370,000,000.00	540,000,000.00
合 计	377,580,337.38	596,788,515.35

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	82,998,754.23	72,833,500.00
合 计	82,998,754.23	72,833,500.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
原材料及商品采购款	88,624,627.70	136,272,969.57
工程应付款	32,236,873.88	5,994,836.63
运费及其他	14,597,157.15	6,442,872.30
设备采购款	5,146,609.75	18,527,808.40
合 计	140,605,268.48	167,238,486.90

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房屋预售款	74,377,505.40	
货款	7,722,721.12	2,760,088.57
合 计	82,100,226.52	2,760,088.57

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,866,603.72	124,969,977.79	121,991,451.65	30,845,129.86
离职后福利—设定提存计划	4,779,933.20	14,928,178.42	11,925,362.63	7,782,748.99
辞退福利	4,225,286.52	66,965,845.60	6,599,439.98	64,591,692.14
合 计	36,871,823.44	206,864,001.81	140,516,254.26	103,219,570.99

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,349,902.38	107,147,765.07	104,238,061.49	26,259,605.96
职工福利费		7,424,762.65	7,424,762.65	
社会保险费	352,327.13	5,501,233.67	5,642,228.2	211,332.60
其中：医疗保险费	217,433.10	3,989,907.05	4,023,767.02	183,573.13
补充医疗保险费		174,218.46	174,218.46	
工伤保险费	134,894.03	982,297.01	1,099,155.45	18,035.59
生育保险费		354,811.15	345,087.27	9,723.88

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		3,260,294.80	3,260,294.80	
工会经费和职工教育经费	3,922,746.66	1,635,921.60	1,184,476.96	4,374,191.30
其他短期薪酬	241,627.55		241,627.55	
小 计	27,866,603.72	124,969,977.79	121,991,451.65	30,845,129.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,234,292.91	13,650,818.52	11,248,283.55	6,636,827.88
企业年金缴费		766,988.59		766,988.59
失业保险费	545,640.29	510,371.31	677,079.08	378,932.52
小 计	4,779,933.20	14,928,178.42	11,925,362.63	7,782,748.99

(4) 其他说明

1) 公司企业年金说明见本财务报表附注之十三(二)。

2) 公司本年对金瑞科技、铜仁金瑞、松桃金瑞、金泰电子计提内退福利及辞退福利合计 8,404.07 万元,该事项经公司第六届第二十三次董事会批准通过。

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,362,485.56	1,866,949.29
营业税	445,943.20	99,756.45
资源税	898,200.18	340,315.20
企业所得税	3,436,549.64	3,978,428.10
城市维护建设税	382,292.27	128,834.35
房产税	545,885.62	266,872.37
土地使用税	233,532.00	116,766.00
代扣代缴个人所得税	125,178.19	166,790.01
教育费附加	306,860.36	101,674.89
其他	657,074.03	356,154.35
合 计	12,394,001.05	7,422,541.01

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	594, 152. 47	977, 166. 66
分期付息到期还本的长期借款利息	102, 666. 67	153, 404. 17
合 计	696, 819. 14	1, 130, 570. 83

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	9, 024, 121. 87	113, 857, 284. 40
预提及未付款	7, 436, 283. 51	2, 738, 896. 29
押金及保证金	3, 510, 766. 73	3, 434, 447. 43
合 计	19, 971, 172. 11	120, 030, 628. 12

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	67, 500, 000. 00	32, 500, 000. 00
合 计	67, 500, 000. 00	32, 500, 000. 00

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		65, 000, 000. 00
合 计		65, 000, 000. 00

29. 长期应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
内退福利	14, 814, 546. 45	25, 772, 122. 09		40, 586, 668. 54
减：未确认融资费用		8, 138, 356. 99		8, 138, 356. 99
合 计	14, 814, 546. 45	17, 633, 765. 10		32, 448, 311. 55

30. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金天材料整体搬迁补偿款		50,861,800.00		50,861,800.00
合 计		50,861,800.00		50,861,800.00

31. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
矿山治理恢复保证金	4,924,319.62		
合 计	4,924,319.62		--

(2) 其他说明

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。

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	64,491,794.93	800,000.00	9,662,964.80	55,628,830.13
合 计	64,491,794.93	800,000.00	9,662,964.80	55,628,830.13

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	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	19,497,666.67		403,400.00		19,094,266.67	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	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	14,428,273.33		298,516.00		14,129,757.33	与资产相关
扩建耕地项目补贴	4,540,182.00		93,934.80		4,446,247.20	与资产相关
多元生产线项目补助	4,768,000.00		596,000.00		4,172,000.00	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	2,590,000.00		221,666.67		2,368,333.33	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	1,526,250.00	400,000.00	192,291.67		1,733,958.33	与资产相关
电解金属锰渣资源化示 范工程	1,480,000.00	400,000.00	188,333.33		1,691,666.67	与资产相关
金驰工业园土地出让金 补贴	1,572,344.06		31,871.88		1,540,472.18	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	1,110,000.00		95,000.00		1,015,000.00	与资产相关
贵州省锰资源高效利用 工程	1,500,000.00		666,666.66		833,333.34	与资产相关
植被恢复费	716,102.80		14,815.92		701,286.88	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
贵州分公司松桃蓼皋镇 土地出让金补贴	2,230,967.87		2,230,967.87			与资产相关
锰渣库规范化整治工程	3,385,500.00		3,385,500.00			与资产相关
老卜刺水井锰污染治理 示范项目	504,000.00		504,000.00			与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
老卜刺水井治理工程	740,000.00		740,000.00			与资产相关
小 计	64,491,794.93	800,000.00	9,662,964.80		55,628,830.13	--

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份	8,710,800.00	60,598,911.00				60,598,911.00	69,309,711.00
无限售条件流通股份	381,946,690.00						381,946,690.00
合 计	390,657,490.00	60,598,911.00				60,598,911.00	451,256,401.00

(2) 其他说明

根据公司第六届董事会第二次会议决议和 2014 年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2015〕777 号)核准,公司获准非公开发行人民币普通股(A 股)不超过 7,000 万股新股。公司本次非公开发行的人民币普通股股票每股面值为人民币 1.00 元,发行数量 60,598,911 股,发行价格为每股人民币 11.02 元,募集资金总额为人民币 667,799,999.22 元,扣除承销费人民币 6,677,999.99 元、保荐费 3,000,000.00 元、其他费用 2,611,542.31 元,募集资金净额为人民币 655,510,456.92 元,其中增加股本人民币 60,598,911.00 元,增加资本公积人民币 594,911,545.92 元。此次增资由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2015 年 7 月 3 日出具《验资报告》(天职业字〔2015〕10644 号)验证。公司于 2015 年 10 月 27 日办妥本次增资的工商变更登记手续。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	574,856,208.76	594,911,545.92	3,384,895.22	1,166,382,859.46

其他资本公积	4,141,585.69			4,141,585.69
合 计	578,997,794.45	594,911,545.92	3,384,895.22	1,170,524,445.15

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加 594,911,545.92 元为非公开发行股份募集资金的变动，详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

2) 公司于 2015 年 7 月对下属子公司金驰材料增资 297,877,100.00 元，取得金驰材料 41.68%股权，按增加的股权比例计算的子公司净资产份额为 294,492,204.78 元，差额调减资本公积 3,384,895.22 元。

35. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,352,548.37	6,777,697.79	8,713,440.76	1,416,805.40
合 计	3,352,548.37	6,777,697.79	8,713,440.76	1,416,805.40

36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,462,614.30			23,462,614.30
合 计	23,462,614.30			23,462,614.30

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-105,556,576.76	-77,515,435.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-105,556,576.76	-77,515,435.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-370,387,270.03	-28,041,140.81
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		

项 目	本期数	上年同期数
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-475,943,846.79	-105,556,576.76

(二) 利润表项目

1. 营业收入及营业成本

1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,343,506,121.93	1,302,436,888.74	1,277,285,235.06	1,166,820,350.56
其他业务收入	22,372,896.23	13,889,074.90	26,603,929.71	10,128,381.31
合 计	1,365,879,018.16	1,316,325,963.64	1,303,889,164.77	1,176,948,731.87

2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	170,743,717.99	12.50
客户二	106,573,260.95	7.80
客户三	102,646,648.45	7.52
客户四	76,397,024.31	5.59
客户五	75,958,496.12	5.56
小 计	532,319,147.82	38.97

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	923,141.17	254,564.18
资源税	714,959.88	168,000.00
价格调节基金	664,769.17	609,840.19
城市维护建设税	2,751,350.16	1,141,935.52
教育费附加	2,131,581.53	1,025,194.54
其他	23,741.21	788,520.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	7,209,543.12	3,988,054.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
仓储及租赁费	456,834.84	108,308.92
职工薪酬	9,736,758.48	6,078,595.49
广告费及业务宣传费	1,663,949.84	387,178.10
差旅费	870,198.58	955,102.18
汽车费用	631,737.88	474,031.46
办公费	394,805.27	424,690.03
业务招待费	2,641,749.52	5,003,563.11
包装运输费	17,330,230.00	25,955,275.19
样品及损耗费	190,800.88	462,157.63
服务费	2,404,924.13	1,003,291.29
其他	997,471.18	1,335,747.89
合 计	37,319,460.60	42,187,941.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
仓储及租赁费	1,761,360.28	1,749,704.40
职工薪酬	36,864,004.89	23,340,571.44
折旧与摊销费	9,789,255.39	13,359,774.29
差旅费	926,895.11	1,069,146.03
汽车费用	1,727,239.98	1,976,162.61
办公费	4,669,291.05	5,715,654.01
业务招待费	2,120,690.84	3,017,629.99
修理维护费	10,579,384.33	2,855,256.23
服务费	2,832,620.68	579,912.48

项 目	本期数	上年同期数
研究与开发费用	17,848,409.75	9,039,972.21
税金	6,704,154.44	5,210,783.02
其他	11,384,113.32	7,187,575.55
渣库弃置费用	6,515,063.01	
内退及辞退福利	84,040,743.15	
停工损失	4,005,766.81	
合 计	201,768,993.03	75,102,142.26

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	27,429,105.22	27,521,399.86
减：利息收入	789,394.24	189,469.31
汇兑净损失	-376,206.93	12,015.34
手续费支出	420,740.56	288,055.86
合 计	26,684,244.61	27,632,001.75

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	32,798,531.01	3,739,575.46
存货跌价损失	65,097,378.15	7,038,008.23
固定资产减值损失	22,811,693.33	
无形资产减值损失	949,875.00	
划分为持有待售的资产减值损失	5,544,355.56	
商誉减值损失	2,161,953.71	
合 计	129,363,786.76	10,777,583.69

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	224,266.37	3,285,313.61	224,266.37
其中：固定资产处置利得	224,266.37	628,889.27	224,266.37
无形资产处置利得		2,656,424.34	
政府补助(详见下表)	20,687,958.80	12,322,595.98	20,687,958.80
其他	789,091.37	1,284,313.10	789,091.37
合 计	21,701,316.54	16,892,222.69	21,701,316.54

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
价格调节基金补贴款	5,030,000.00	925,200.00	与收益相关
锰渣库规范化整治工程	3,385,500.00	91,500.00	与资产相关
2015 年企业稳增长以奖代补资金	2,380,000.00		与收益相关
贵州分公司松桃蓼皋镇土地出让金补贴	2,230,967.87	63,140.60	与资产相关
拨付 2013 年 1-3 月平枯水期企业用电补助资金	900,000.00		与收益相关
老卜刺水井治理工程	740,000.00	20,000.00	与资产相关
重金属铊污染防治专项资金	700,000.00		与收益相关
贵州省锰资源高效利用工程	666,666.66	500,000.00	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)	596,000.00	596,000.00	与资产相关
老卜刺水井锰污染治理示范项目	504,000.00	28,000.00	与资产相关
2014 年重金属污染防治中央专项资金	500,000.00		与收益相关
3 万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	403,400.00	403,400.00	与资产相关
新型工业化项目建设奖	300,000.00		与收益相关
湖南省 2015 年第七批战略性新兴产业与新型工业化专项补助资金	300,000.00		与收益相关
3 万吨电解锰技改扩建项目产业扶持资金	298,516.00	298,516.00	与资产相关
电解锰浸出液制取醋酸锰项目	221,666.67	70,000.00	与资产相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
长沙市 2014 年度第三批科技计划项目资金	200,000.00		与收益相关
废水工艺改造示范工程	200,000.00		与收益相关
年处理 16 万吨电解锰浸出渣液制取醋酸锰项目	192,291.67	41,250.00	与资产相关
电解金属锰渣资源化示范工程	188,333.33	40,000.00	与资产相关
2014 年信息产业和信息化专项资金第一批信息化项目补助资金	150,000.00		与收益相关
年处理 16 万吨电解锰洗渣液制取醋酸锰生产线建设项目	95,000.00	30,000.00	与资产相关
扩建耕地项目补贴	93,934.80	93,934.80	与资产相关
2015 年博士后研究人员日常经费资助	90,000.00		与收益相关
湖南省商务厅补贴进口贴息款	64,900.00		与收益相关
经济发展积极贡献单位奖励	50,000.00		与收益相关
2015 年市残疾人创业就业示范点、基地和残疾人家庭创业户	50,000.00		与收益相关
金驰工业园土地出让金补贴	31,871.88	15,935.94	与资产相关
应急救援演练款	30,000.00		与收益相关
高新技术企业补助款	30,000.00		与收益相关
中小企业资金补贴	25,000.00		与收益相关
失业保险管理服务中心稳岗补贴款	15,094.00		与收益相关
植被恢复费	14,815.92	14,815.92	与资产相关
省知识产权专利补助款	6,000.00		与收益相关
专利申请补助	2,000.00		与收益相关
长沙市 2015 年度第三批专利申请补助资金	2,000.00		与收益相关
长沙市财政局企业表彰奖励		84,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局专利补助款		6,000.00	与收益相关
“两型社会”建设科技支撑资金专项		300,000.00	与收益相关
中小企业开拓资金		33,000.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
产权知识专项资金		700.00	与收益相关
涉外发展服务补贴		41,000.00	与收益相关
商贸事务补助		20,000.00	与收益相关
金天工业园土地出让金补贴		89,525.00	与资产相关
氨氮废水处理装置补贴		41,666.68	与资产相关
关于对 2013 年淘汰落后产能财政奖励资金预算指标进行分配的通知		840,000.00	与收益相关
锰业工程技术研究中心前期工作经费		300,000.00	与收益相关
关于拨付 2013 年中央补助重金属污染防治专项资金的		500,000.00	与收益相关
铜仁市人民政府关于印发 2014 年铜仁市重点行业产业扶持方案的通知		5,773,874.00	与收益相关
补收碧江区工贸局 2013 年财政补贴资金		739,817.04	与收益相关
松桃县工贸局重点行业产业市级扶持资金		321,320.00	与收益相关
小 计	20,687,958.80	12,322,595.98	--

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,373,242.55	1,127,497.47	2,373,242.55
其中：固定资产处置损失	2,373,242.55	1,127,497.47	2,373,242.55
松桃自然灾害损失	2,781,293.03		2,781,293.03
资产报废、毁损损失	40,400,782.38		40,400,782.38
其他	460,915.01	398,914.09	460,915.01
合 计	46,016,232.97	1,526,411.56	46,016,232.97

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,343,529.08	4,239,088.86
递延所得税费用	-2,471,454.41	2,191,890.10
合 计	-127,925.33	6,430,978.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-377,107,890.03	-17,381,479.39
所得税税率	15.00	15.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-56,566,183.50	-2,607,221.91
子公司适用不同税率的影响	-31,678,402.92	-355,891.41
调整以前期间所得税的影响	-210,216.25	
非应税收入的影响		-32,797.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,771,652.68	1,127,730.49
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		2,191,890.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-576,647.92	
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	61,297,084.09	6,107,269.61
其他	-165,211.51	
所得税费用	-127,925.33	6,430,978.96

(三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
承兑汇票保证金到期收回	34,202,291.69	2,150,237.29
利息收入	772,485.60	189,469.31
政府补助等收入	13,286,714.00	12,921,052.69
往来款	2,240,649.82	1,631,868.89
其他	6,059,503.50	7,753,280.86

项 目	本期数	上年同期数
合 计	56,561,644.61	24,645,909.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
开具承兑汇票支付保证金或信用证保证金	33,553,781.20	29,554,173.93
仓储及租赁费	2,204,499.84	1,858,013.32
广告费及业务宣传费	1,647,997.88	387,178.10
差旅费	1,797,093.69	2,024,248.21
汽车费用	2,320,170.86	2,450,194.07
办公费	4,895,942.18	6,140,344.04
业务招待费	4,752,631.36	3,017,629.99
修理维护费	6,446,308.18	2,855,256.23
包装运输费	16,424,323.93	25,955,275.19
服务费	4,736,824.81	1,583,203.77
研究与开发费用	12,207,391.12	9,039,972.21
往来款及支付的其他付现费用	10,981,768.60	19,853,317.33
合 计	101,968,733.65	104,718,806.39

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
金驰材料整体搬迁补偿款	50,861,800.00	
政府补助	800,000.00	
合 计	51,661,800.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到长沙矿冶研究院有限责任公司借款	102,650,000.00	6,300,000.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	102,650,000.00	6,300,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还长沙矿冶研究院有限责任公司借款及利息	205,440,000.04	76,506,117.36
购买少数股东权益支付价款		12,376,400.00
定增筹资费用	12,289,542.30	
合 计	217,729,542.34	88,882,517.36

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-376,979,964.70	-23,812,458.35
加: 资产减值准备	129,363,786.76	10,777,583.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,514,728.30	47,930,355.64
无形资产摊销	3,655,466.89	4,324,707.60
长期待摊费用摊销	1,645,552.03	1,217,028.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,148,976.18	-2,157,816.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	40,400,782.38	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	27,157,797.98	25,866,042.18
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)	-2,196,125.70	2,370,438.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-275,328.71	-178,548.20

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少(增加以“—”号填列)	-76,555,061.29	-125,474,265.62
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-245,535,372.38	-233,674,070.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	251,536,269.40	145,011,146.63
其他		-21,252,396.79
经营活动产生的现金流量净额	-188,118,492.86	-169,052,252.44
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	63,737,219.26	37,417,722.07
减: 现金的期初余额	37,417,722.07	51,720,960.99
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,319,497.19	-14,303,238.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	63,737,219.26	37,417,722.07
其中: 库存现金	27,561.46	28,365.08
可随时用于支付的银行存款	63,709,657.80	37,389,356.99
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	63,737,219.26	37,417,722.07

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,461,132.95	信用证保证金、票据保证金、环境恢复保证金
应收票据	7,580,337.38	票据质押借款
合 计	40,041,470.33	--

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	12.96	6.4936	84.16
其中：美元	12.96	6.4936	84.16

六、合并范围的变更

本期合并财务报表范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
金泰电子	山东枣庄	山东枣庄市中区	生产加工	82.20		非同一控制下企业合并
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

2. 重要的非全资子公司

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
金泰电子	17.80	3,973,943.15		
金天材料	48.68	-6,452,633.01	2,218,263.21	44,331,236.87
金瑞矿业	45.00	-1,124,191.09		3,503,578.50
金贵矿业	40.00	-100,421.36		7,595,985.20
金驰材料	7.00	-2,889,392.36		23,231,504.76

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
金泰电子	9,377,202.00	15,827,642.66	25,204,844.66	135,235,298.43		135,235,298.43
金天材料	150,746,736.36	4,739,758.80	155,486,495.16	9,655,554.12	54,764,308.20	64,419,862.32
金瑞矿业	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	1,660,586.58	17,374,817.55	19,035,404.13	45,441.12		45,441.12
金驰材料	322,707,422.40	179,346,739.62	502,054,162.02	167,965,618.14	1,540,472.18	169,506,090.32

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
金泰电子	35,345,294.93	17,252,696.33	52,597,991.26	69,923,514.58	5,000,000.00	74,923,514.58
金天材料	210,102,960.58	2,619,676.96	212,722,637.54	99,533,575.51	3,902,508.20	103,436,083.71
金瑞矿业	12,069,305.11	7,156,632.35	19,225,937.46	9,195,411.83		9,195,411.83
金贵矿业	2,100,138.43	17,199,320.35	19,299,458.78	58,442.37		58,442.37
金驰材料	56,942,173.09	116,634,902.72	173,577,075.81	126,714,054.04	1,572,344.06	128,286,398.10

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	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
金泰 电子	25,784,798.46	-87,704,930.45	-87,704,930.45	865,757.12	49,976,567.09	-10,214,665.17	-10,214,665.17	5,667,206.88

子公司	本期数				上年同期数			
名称	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	74,753,298.35	-13,663,094.35	-13,663,094.35	79,941,723.48	198,715,072.55	10,126,281.41	10,126,281.41	-14,166,470.39
金瑞矿业	6,497,610.24	-2,498,202.42	-2,498,202.42	77,267.92	7,555,874.89	19,540.38	19,540.38	-159,388.22
金贵矿业		-251,053.40	-251,053.40	-246,121.36		-385,246.70	-385,246.70	-314,348.53
金驰材料	287,114,942.92	-12,034,106.01	-12,034,106.01	-98,786,368.38	117,521.37	-3,328,093.78	-3,328,093.78	-22,236,015.35

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
金驰材料	2015 年 7 月 14 日	51.32%	93.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	金驰材料
购买成本/处置对价	297,877,100.00
现金	297,877,100.00
购买成本/处置对价合计	297,877,100.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	294,492,204.78
差额	3,384,895.22
其中：调整资本公积	-3,384,895.22

八、与金融工具相关的风险

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 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 48.67%(2014 年 12 月 31 日：29.90%)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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	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

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	93,274,876.11				93,274,876.11
合 计	93,274,876.11				93,274,876.11

(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	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			

(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	596,788,515.35	613,700,015.39	613,700,015.39			
应付票据	72,833,500.00	72,833,500.00	72,833,500.00			
应付账款	167,238,486.90	167,238,486.90	167,238,486.90			
应付利息	1,130,570.83	1,130,570.83	1,130,570.83			
其他应付款	120,030,628.12	120,030,628.12	120,030,628.12			
一年内到期的 非流动负债	32,500,000.00	33,649,281.25	33,649,281.25			
长期借款	65,000,000.00	69,714,267.71	1,983,927.08	67,730,340.63		
小 计	1,055,521,701.20	1,078,296,750.20	1,010,566,409.57	67,730,340.63		

(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2015年12月31日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币60,000,000.00元(2014年12月31日：人民币90,000,000.00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。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	183,706.98	27.34	27.34

(2) 本公司最终控制方是中国五矿集团公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南金炉科技有限责任公司	最终控制人的附属企业
五矿保险经纪(北京)有限责任公司	最终控制人的附属企业
五矿二十三冶建设集团有限公司	最终控制人的附属企业
长沙新冶实业有限公司	最终控制人的附属企业
中国矿产有限责任公司	最终控制人的附属企业
中国五矿股份有限公司	最终控制人的附属企业
五矿集团财务有限责任公司	最终控制人的附属企业
日本五金矿产株式会社	最终控制人的附属企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南金炉科技有限责任公司	采购货物	15,456,591.45	
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购货物	5,664,322.05	2,992,235.90
长沙新冶实业有限公司	采购货物	5,691,576.94	5,753,100.42
湖南金炉科技有限责任公司	接受劳务	9,824.76	
五矿保险经纪(北京)有限责任公司	接受劳务	200,768.40	500,000.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	110,267,658.76	49,334,045.49
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	1,863,366.05	3,786,879.08
长沙新冶实业有限公司	接受劳务	92,612.00	213,206.43
合 计	--	139,246,720.41	62,579,467.32

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
长沙矿冶研究院有限责任公司	销售货物	17,094.02	22,222.22
长沙新冶实业有限公司	销售货物	322,268.25	1,143,504.28
中国矿产有限责任公司	销售货物	5,307,994.87	13,847,228.38
日本五金矿产株式会社	销售货物		10,087.86

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供劳务	341,878.66	
合 计	--	5,989,235.80	15,023,042.74

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认 的租赁收入
五矿二十三冶建设集团有限公司	房屋	364,689.00	
长沙矿冶研究院有限责任公司	设备	34,188.03	
合 计	--	398,877.03	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认 的租赁费
长沙矿冶研究院有限责任公司	土地	1,669,949.63	1,669,949.63
长沙矿冶研究院有限责任公司	房屋	432,355.36	449,109.72
合 计	--	2,102,304.99	2,119,059.35

3. 关联方资金拆借

关联方名称	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)	30,000,000.00	2015/1/20	2016/1/20	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给本公司)	50,000,000.00	2015/6/4	2016/6/4	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给本公司)	40,000,000.00	2015/9/23	2016/9/23	
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)	60,000,000.00	2015/1/6	2015/7/23	
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)	30,000,000.00	2013/10/10	2016/10/10	

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
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)	50,000,000.00	2015/3/11	2016/3/11	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给金拓置业)	50,000,000.00	2015/3/5	2016/3/5	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给金拓置业)	50,000,000.00	2015/3/24	2016/3/24	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给金拓置业)	50,000,000.00	2015/3/19	2016/3/19	
招商银行长沙分行(长沙矿冶研究院有限责任公司委托其贷款给金拓置业)	50,000,000.00	2015/4/10	2016/4/10	
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	2015/2/12	2015/11/23	
长沙矿冶研究院有限责任公司	3,800,000.00	2015/6/28	2016/6/27	
长沙矿冶研究院有限责任公司	2,500,000.00	2015/12/31	2016/12/30	
长沙矿冶研究院有限责任公司	44,100,000.00	2015/1/1	2015/6/18	
长沙矿冶研究院有限责任公司	37,550,000.00	2015/1/1	2015/6/18	
长沙矿冶研究院有限责任公司	44,100,000.00	2015/6/19	2015/7/24	
长沙矿冶研究院有限责任公司	37,550,000.00	2015/6/19	2015/7/24	
长沙矿冶研究院有限责任公司	21,000,000.00	2015/6/2	2015/7/21	
合 计	730,600,000.00			--

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,663,500.00	1,840,000.00

5. 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	2,784.88

公司名称	关联交易内容	本期发生额
长沙矿冶研究院有限责任公司	利息支出	34,377,599.98
中国五矿股份有限公司	利息支出	927,112.50

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		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	359,289.63		135,286.33	
小 计	--	359,289.63		135,286.33	
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	162,084.00	1,620.84		
	长沙新冶实业有限公司	20,000.00	200.00		
小 计	--	182,084.00	1,820.84		
预付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	240,000.00		950,000.00	
	五矿二十三冶建设集团有限公司	31,185,927.40		912,522.97	
小 计	--	31,425,927.40		1,862,522.97	
其他非流动资产	五矿二十三冶建设集团有限公司	1,949,299.36			
小 计	--	1,949,299.36			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
短期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司	370,000,000.00	510,000,000.00
小 计	--	370,000,000.00	510,000,000.00
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	2,824,984.99	4,924,559.35
	五矿二十三冶建设集团有限公司	85,000.00	
	长沙新冶实业有限公司		3,727,309.50
小 计	--	2,909,984.99	8,651,868.85
应付利息	长沙矿冶研究院有限责任公司	696,819.14	1,024,833.33
	中国五矿股份有限公司		50,737.5
小 计	--	696,819.14	1,075,570.83
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司	6,300,000.00	108,950,000.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
小 计	--	6,300,000.00	108,950,000.00
一年内到期的非流动负债	中国五矿股份有限公司		30,000,000.00
	长沙矿冶研究院有限责任公司	60,000,000.00	
小 计	--	60,000,000.00	30,000,000.00
长期借款	长沙矿冶研究院有限责任公司		60,000,000.00
小 计	--		60,000,000.00

十、股份支付

无。

十一、或有事项

公司应收票据中背书转让的商业承兑汇票 9,132,052.52 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。

十二、资产负债表日后事项

本公司先后于 2016 年 2 月 6 日及 2016 年 2 月 26 日发布了《重大事项停牌公告》及《重大资产重组停牌公告》，本公司间接控股股东中国五矿股份有限公司(以下简称五矿股份)正在筹划涉及本公司的重大资产重组。本次重大资产重组的标的资产包括五矿股份持有的五矿资本控股有限公司 100.00%的股权和其他可能的相关资产，具体范围尚未最终确定，标的资产所涉及的行业主要为金融行业。重大资产重组的交易对方包括五矿股份及其他可能的标的资产的相关股东等，交易方式拟采用包括但不限于发行股份购买资产并配套融资等方式。截至财务报表批准对外报出之日，上述重大资产重组方案的商讨、论证等工作尚未完成，尽职调查、审计、资产评估等工作尚在进行中。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

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

项 目	锰及锰系产品		电池材料		房地产行业	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	681,146,605.10	825,330,032.99	676,921,149.85	470,312,895.82		
二、分部间交易收入	514,333,940.89	7,300,641.03	101,306,847.77			
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失	74,561,709.09	8,039,657.28	45,140,635.03	2,345,446.82		
五、折旧费和摊销费	47,471,974.08	36,489,157.69	7,945,592.10	8,185,248.10	119,775.90	
六、利润总额(亏损总额)	-290,609,953.10	-21,587,843.62	-39,344,487.64	17,548,997.55	-7,009,072.59	
七、所得税费用	5,614,544.63	-796,706.74	-5,734,161.75	4,263,126.19		
八、净利润(净亏损)	-296,224,497.73	-20,791,136.88	-33,610,325.89	13,285,871.36	-7,009,072.59	
九、资产总额	983,072,657.89	1,318,512,606.86	1,131,537,133.84	726,079,435.91	388,066,542.21	
十、负债总额	855,201,301.79	799,353,272.83	708,109,480.09	563,776,129.63	327,690,099.28	
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		8,039,657.28		2,345,446.82		
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资						
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-56,929,687.46	56,641,228.41	95,974,281.96	87,499,209.14	-66,222.90	

(续上表)

项 目	其他		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	7,811,263.21	8,246,235.96			1,365,879,018.16	1,303,889,164.77

项 目	其他		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
二、分部间交易收入		1,054,381.68	615,640,788.66	8,355,022.71		
三、对联营和合营企业的投资收 益						
四、资产减值损失	32,479,433.85	392,479.59	22,817,991.21		129,363,786.76	10,777,583.69
五、折旧费和摊销费	6,179,532.03	9,344,365.31	546,678.92	546,678.92	61,170,195.19	53,472,092.18
六、利润总额(亏损总额)	-70,296,904.42	-13,188,415.78	-30,152,527.72	154,217.54	-377,107,890.03	-17,381,479.39
七、所得税费用		3,102,821.96	8,308.21	138,262.45	-127,925.33	6,430,978.96
八、净利润(净亏损)	-70,296,904.42	-16,291,237.74	-30,160,835.93	15,955.09	-376,979,964.70	-23,812,458.35
九、资产总额	1,755,586,217.45	1,556,575,216.08	1,975,654,481.09	1,442,509,794.54	2,282,608,070.30	2,158,657,464.31
十、负债总额	264,707,179.04	676,765,984.94	1,122,478,714.29	855,437,628.38	1,033,229,345.91	1,184,457,759.02
十一、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用		392,479.59				10,777,583.69
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	-17,622,312.59	-678,509,647.73		-637,664,074.97	21,356,059.01	103,294,864.79

(二) 企业年金

公司于2016年2月4日召开的第六届董事会第二十次会议决议通过《关于企业年金方案实施细则的议案》(以下简称《细则》),规定参与单位为本公司及本公司控股子公司长远锂科、金天材料、金驰材料和金拓置业。参与人员条件:1.细则实施有效期内本单位的正式在册职工;2.与本单位签订劳动合同且合同中规定的试用期已满,认真履行劳动合同中规定的全部义务;3.按规定在本单位参加城镇基本养老保险并履行缴费义务。退出人员条件:1.职工与本单位终止或解除劳动合同;2.职工达到本细则规定的企业年金待遇领取条件。

《细则》规定的缴费方式和缴费分配:企业年金缴费由单位和职工共同承担,单位缴费总额每年为上年度工资总额的5.00%,按照职工个人缴费基数3.35%,作为基本缴费分

配至职工个人账户，职工个人月缴费基数为上年度个人基本养老保险月缴费基数，剩余部分记入企业账户。

(三) 公司控股子公司金泰电子破产清算申请获枣庄市市中区人民法院受理

公司控股子公司金泰电子由于累计亏损严重，资产不足以清偿全部债务，于 2015 年 8 月底停产，2015 年 9 月，公司决定以债权人身份向法院申请金泰电子破产清算。2016 年 1 月 18 日，公司收到《山东省枣庄市市中区人民法院民事裁定书》（〔2016〕鲁 0402 民破 1-1 号），枣庄市市中区人民法院正式受理公司对金泰电子的破产清算申请。

(四) 其他事项 - 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 2015 年 12 月 31 日，长远锂科应收中韬电池公司款项 9,866,914.84 元，款项暂未收回，已计提坏账 5,912,839.28 元。

2. 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 2015 年 12 月 31 日，法院尚未判决，长远锂科已计提坏账 585,000.00 元。

3. 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 2015 年 12 月 31 日，长远锂科公司应收迪凯特电池公司款项 9,055,032.07 元，已计提坏账 5,593,821.15 元。

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 2015 年 12 月 31 日，长远锂科公司应收中山天贸公司款项 7,433,350.00 元，已计提坏账 316,722.50 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,962,558.97	85.10	1,443,899.97	1.85	76,518,659.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	13,648,774.29	14.90	13,648,774.29	100.00	
合 计	91,611,333.26	100.00	15,092,674.26	--	76,518,659.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	31,336,185.85	26.97	313,361.86	1.00	31,022,823.99
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,738,123.49	65.19	1,538,044.06	2.03	74,200,079.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	9,107,011.17	7.84	9,107,011.17	100.00	
合 计	116,181,320.51	100.00	10,958,417.09	--	105,222,903.42

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月(含 6 个月, 下同)	76,683,684.16	766,836.85	1.00
7-12 个月	633,485.99	31,674.30	5.00
3 年以上	645,388.82	645,388.82	100.00
小 计	77,962,558.97	1,443,899.97	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,134,257.17 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 应收账款金额前五名情况

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	13,832,921.22	15.10	138,329.21
应收账款第二名	9,267,508.63	10.12	92,675.09
应收账款第三名	7,138,616.44	7.79	71,386.16
应收账款第四名	5,937,342.67	6.48	59,373.43
应收账款第五名	5,113,297.14	5.58	5,113,297.14
小 计	41,289,686.10	45.07	5,475,061.03

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	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	600,000.00	0.08	162,000.00	27.00	438,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	55,187.44	0.01			55,187.44
合 计	734,185,167.66	100.00	40,678,486.65	--	693,506,681.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	674,176,355.88	99.84	12,240,415.15	1.82	661,935,940.73
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,112,246.04	0.16	75,122.46	6.75	1,037,123.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	675,288,601.92	100.00	12,315,537.61	--	662,973,064.31

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长远锂科	250,649,081.35			短期能收回
铜仁金瑞	200,755,083.41			短期能收回
松桃金瑞	161,572,138.00			短期能收回
金驰材料	55,558,735.32			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	24,478,455.49			短期能收回
小 计	733,529,980.22	40,516,486.65		--

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月(含 6 个月, 下同)	200,000.00	2,000.00	1.00
1-2 年	200,000.00	60,000.00	30.00
2-3 年	200,000.00	100,000.00	50.00
小 计	600,000.00	162,000.00	

(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 28,362,949.04 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
子公司往来款	733,585,167.66	674,176,355.88
押金、保证金	600,000.00	400,000.00
其他公司往来款		712,246.04
合 计	734,185,167.66	675,288,601.92

(5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
长远锂科	往来款	250,649,081.35	7-12 个月	34.14	
铜仁金瑞	往来款	200,755,083.41	7-12 个月, 1-2 年	27.34	
松桃金瑞	往来款	161,572,138.00	7-12 个月, 1-2 年	22.01	
金驰材料	往来款	55,558,735.32	7 -12 个月	7.57	
金泰电子	往来款	40,516,486.65	1-6 个月, 7 -12 个月, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	5.52	40,516,486.65
小 计	--	709,051,524.73	--	96.58	40,516,486.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	935,056,599.42	47,700,000.00	887,356,599.42	636,453,599.42	47,700,000.00	588,753,599.42
合 计	935,056,599.42	47,700,000.00	887,356,599.42	636,453,599.42	47,700,000.00	588,753,599.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
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		47,200,000.00
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	25,660,000.00	298,603,000.00		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		
小 计	636,453,599.42	298,603,000.00		935,056,599.42		47,700,000.00

(二) 利润表项目

1. 营业收入及营业成本

1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	596,875,920.80	581,058,334.98	738,710,466.41	716,715,367.07
其他业务收入	8,197,167.64	2,325,889.85	8,579,407.15	1,217,940.35
合 计	605,073,088.44	583,384,224.83	747,289,873.56	717,933,307.42

2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	102,646,648.45	16.96
客户二	76,397,024.31	12.63
客户三	75,958,496.12	12.55
客户四	37,850,427.35	6.26
客户五	34,842,957.94	5.76
小 计	327,695,554.17	54.16

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,338,563.43	215,544.00
合 计	2,338,563.43	215,544.00

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益 - 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-42,549,758.56	
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(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)	20,687,958.80	
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		

项 目	金 额	说 明
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-2,453,116.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-24,314,916.43	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	-15,717.75	
少数股东权益影响额(税后)	10,083.87	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-24,309,282.55	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-37.84	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.36	-0.83	-0.83

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-370,387,270.03
非经常性损益		B	-24,309,282.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-346,077,987.48
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	890,913,870.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	655,510,456.92
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	5.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他综合收益变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	外币报表折算差额	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	978,849,592.40
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-37.84
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-35.36

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-370,387,270.03
非经常性损益	B	-24,309,282.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-346,077,987.48
期初股份总数	D	390,657,490.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	60, 598, 911. 00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5. 00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12. 00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	415, 907, 036. 25
基本每股收益	$M=A/L$	-0. 89
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0. 83

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程同。

金瑞新材料科技股份有限公司

二〇一六年四月二十六日