PAN-CHINA

Certified Public Accountants

# 金瑞新材料科技股份有限公司

# 备考合并财务报表

# 审阅报告

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、备考合并财务报表……第 3-4 页

（一）备考合并资产负债表……第 3 页

（二）备考合并利润表……第 4 页

三、备考合并财务报表附注……第 5-103 页

# 审 阅 报 告

天健审〔2016〕1-238 号

金瑞新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审阅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)备考合并财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表和 2016 年 1-6 月期间的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是金瑞科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信金瑞科技备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定及备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注，金瑞科技备考合并财务报表是金瑞科技为实施重大资产重组之特定目的及用途，按照企业会计准则的规定及备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的。因此，备考合并财务报表仅供其预期使用者使用，不适用于其他目的或用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一六年十一月八日

# 备考合并资产负债表

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：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 项　目 | 注释号 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **流动资产** | | —— | —— | **流动负债** | | —— | —— |
| 货币资金 | 六(一)1 | 8,388,445,088.65 | 8,418,021,134.17 | 短期借款 | 六(一)24 | 3,662,383,334.36 | 4,070,580,337.38 |
| 结算备付金 | 六(一)2 | 310,377,089.03 | 735,989,586.51 | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 六(一)3 | 1,801,145,419.72 | 479,747,870.00 | 拆入资金 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应收票据 | 六(一)4 | 95,042,902.87 | 64,463,033.73 | 衍生金融负债 | | | |
| 应收账款 | 六(一)5 | 557,841,488.41 | 461,467,793.30 | 应付票据 | 六(一)25 | 42,310,000.00 | 82,998,754.23 |
| 预付款项 | 六(一)6 | 57,775,987.95 | 75,113,747.42 | 应付账款 | 六(一)26 | 173,076,197.08 | 175,019,673.26 |
| 应收利息 | 六(一)7 | 66,381,358.14 | 27,860,066.02 | 预收款项 | 六(一)27 | 78,420,507.52 | 82,101,726.52 |
| 应收股利 | | | | 卖出回购金融资产款 | 六(一)28 | 3,931,422,505.74 | 2,168,301,278.04 |
| 其他应收款 | 六(一)8 | 1,297,266,474.47 | 288,658,371.12 | 应付手续费及佣金 | 六(一)29 | 91,499.10 | 89,517.62 |
| 买入返售金融资产 | 六(一)9 | 2,911,574,790.44 | 2,077,458,987.14 | 应付职工薪酬 | 六(一)30 | 241,241,902.88 | 465,853,523.43 |
| 存货 | 六(一)10 | 486,651,776.13 | 503,841,585.91 | 应交税费 | 六(一)31 | 360,092,393.30 | 230,117,400.63 |
| 划分为持有待售的资产 | 六(一)11 | 29,363,427.78 | 31,903,636.65 | 应付利息 | 六(一)32 | 1,962,155.68 | 2,431,414.90 |
| 一年内到期的非流动资产 | 六(一)12 | | 731,822.42 | 应付股利 | | | |
| 其他流动资产 | 六(一)13 | 5,028,884,549.60 | 4,849,764,771.91 | 其他应付款 | 六(一)33 | 1,302,171,431.15 | 51,810,624.40 |
| **流动资产合计** | | 21,030,748,353.19 | 18,015,322,406.30 | 代理买卖证券款 | 六(一)34 | 1,583,056,975.73 | 1,961,678,207.05 |
| **非流动资产** | | —— | —— | 代理承销证券款 | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | 划分为持有待售的负债 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六(一)14 | 8,204,244,623.09 | 7,349,347,550.86 | 一年内到期的非流动负债 | 六(一)35 | 60,000,000.00 | 67,500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | 其他流动负债 | 六(一)36 | 6,561,523,151.85 | 5,660,236,716.99 |
| 长期应收款 | | | | **流动负债合计** | | 17,997,752,054.39 | 15,025,049,174.45 |
| 长期股权投资 | 六(一)15 | 3,677,174,186.86 | 3,476,943,852.50 | **非流动负债** | | —— | —— |
| 投资性房地产 | 六(一)16 | 8,227,033.08 | 8,473,412.60 | 长期借款 | | | |
| 固定资产 | 六(一)17 | 818,103,700.72 | 856,776,810.35 | 应付债券 | | | |
| 在建工程 | 六(一)18 | 177,182,538.66 | 94,628,857.83 | 长期应付款 | | | |
| 工程物资 | | | | 长期应付职工薪酬 | 六(一)37 | 31,410,887.57 | 32,448,311.55 |
| 固定资产清理 | | | | 专项应付款 | 六(一)38 | 120,861,800.00 | 50,861,800.00 |
| 生产性生物资产 | | | | 预计负债 | 六(一)39 | 70,015,443.88 | 4,924,319.62 |
| 油气资产 | | | | 递延收益 | 六(一)40 | 178,075,602.48 | 55,628,830.13 |
| 无形资产 | 六(一)19 | 584,134,026.68 | 588,511,966.62 | 递延所得税负债 | 六(一)22 | 5,027,682.00 | 65,655,909.16 |
| 开发支出 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 商誉 | 六(一)20 | 510,506,384.39 | 510,506,384.39 | **非流动负债合计** | | 405,391,415.93 | 209,519,170.46 |
| 长期待摊费用 | 六(一)21 | 43,321,230.83 | 47,177,271.92 | **负债合计** | | 18,403,143,470.32 | 15,234,568,344.91 |
| 递延所得税资产 | 六(一)22 | 346,169,612.68 | 292,356,065.25 | **股东权益** | | —— | —— |
| 其他非流动资产 | 六(一)23 | 48,830,717.86 | 59,245,152.61 | 归属于母公司股东权益合计 | 六(一)41 | 14,910,207,920.99 | 14,126,552,977.46 |
| **非流动资产合计** | | 14,417,894,054.85 | 13,283,967,324.93 | 少数股东权益 | | 2,135,291,016.73 | 1,938,168,408.86 |
| | | | | **股东权益合计** | | 17,045,498,937.72 | 16,064,721,386.32 |
| **资产总计** | | 35,448,642,408.04 | 31,299,289,731.23 | **负债和股东权益总计** | | 35,448,642,408.04 | 31,299,289,731.23 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



天健会计师事务所
审核之章(京)

# 备考合并利润表

2016年1-6月

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 | 2016年1-6月 | 2015年度 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 5,169,686,649.60 | 10,380,421,128.92 |
| 其中：营业收入 | 六(二)1 | 3,695,259,347.31 | 7,425,670,330.92 |
| 利息收入 | 六(二)2 | 252,869,649.10 | 531,709,633.85 |
| 手续费及佣金收入 | 六(二)3 | 1,221,557,653.19 | 2,423,041,164.15 |
| 二、营业总成本 | | 4,443,743,563.39 | 9,978,123,611.57 |
| 其中：营业成本 | 六(二)1 | 3,521,834,362.86 | 7,374,527,508.64 |
| 利息支出 | | 80,598,879.32 | 144,366,714.97 |
| 手续费及佣金支出 | | 46,355,065.54 | 202,908,981.01 |
| 营业税金及附加 | 六(二)4 | 84,769,718.87 | 194,517,606.39 |
| 销售费用 | 六(二)5 | 13,172,386.05 | 37,607,724.47 |
| 管理费用 | 六(二)6 | 492,651,766.58 | 1,142,709,975.54 |
| 财务费用 | 六(二)7 | 89,386,560.09 | 248,002,172.06 |
| 资产减值损失 | 六(二)8 | 114,974,824.08 | 633,482,928.49 |
| 加：公允价值变动收益(损失以"-"号填列) | 六(二)9 | 1,660,144.49 | 15,969,837.05 |
| 投资收益(损失以"-"号填列) | 六(二)10 | 705,794,815.65 | 1,740,901,953.88 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 200,356,011.37 | 472,476,657.15 |
| 汇兑收益(损失以"-"号填列) | | 150,578.35 | 411,422.00 |
| 三、营业利润(营业亏损以"-"号填列) | | 1,433,548,624.70 | 2,159,580,730.28 |
| 加：营业外收入 | 六(二)11 | 45,666,767.28 | 118,487,823.75 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 246,330.11 | 1,218,149.70 |
| 减：营业外支出 | 六(二)12 | 4,371,721.89 | 46,790,417.38 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,889,511.85 | 2,729,914.77 |
| 四、利润总额(亏损总额以"-"号填列) | | 1,474,843,670.09 | 2,231,278,136.65 |
| 减：所得税费用 | 六(二)13 | 295,990,955.82 | 107,345,422.52 |
| 五、净利润(净亏损以"-"号填列) | | 1,178,852,714.27 | 2,123,932,714.13 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 980,794,989.02 | 1,741,563,634.65 |
| 少数股东损益 | | 198,057,725.25 | 382,369,079.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -198,594,829.30 | -165,463,762.74 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -197,659,711.92 | -161,585,139.10 |
| (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 | | -197,659,711.92 | -161,585,139.10 |
| 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 | | -125,677.01 | 119,640.57 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -197,534,034.91 | -161,704,779.67 |
| 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 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -935,117.38 | -3,878,623.64 |
| 七、综合收益总额 | | 980,257,884.97 | 1,958,468,951.39 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 783,135,277.10 | 1,579,978,495.55 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 197,122,607.87 | 378,490,455.84 |
| 八、每股收益： | | —— | —— |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.43 | 0.79 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.43 | 0.79 |

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：



天健会计师事务所 审核之章(京)

# 金瑞新材料科技股份有限公司

# 备考合并财务报表附注

2016 年 1-6 月

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 1.00 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。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司有 9 家子公司，分别为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)及贵州松桃金瑞锰业有限责任公司(以下简称松桃金瑞)。

## 二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 重大资产重组方案

根据本公司于2016年5月18日与中国五矿股份有限公司(以下简称五矿股份)就发行股份购买资产交易所签署之附条件生效的《关于五矿资本控股有限公司100.00%股权之发行股份购买资产协议》，本公司、五矿资本控股有限公司(以下简称五矿资本)于2016年5月18日分别与西宁城市投资管理有限公司(以下简称西宁城投)、青海华鼎实业股份有限公司(以下简称青海华鼎)、深圳金牛投资(集团)有限公司(以下简称金牛投资)、惠州市国华企业有限公司(以下简称惠州国华)、经易控股集团有限公司(以下简称经易控股)、经易金业有限责任公司(以下简称经易金业)及久勋(北京)咨询有限公司(以下简称久勋咨询)就发行股份购买资产交易所签署之附条件生效的《关于五矿国际信托有限公司1.80%股权之发行股份购买资产协议》《关于五矿国际信托有限公司0.06%股权之发行股份购买资产协议》《关于五矿证券有限公司2.7887%股权之发行股份购买资产协议》《关于五矿证券有限公司0.6078%股权之发行股份购买资产协议》《关于五矿经易期货有限公司4.92%股权之发行股份购买资产协议》、《关于五矿经易期货有限公司4.42%股权之发行股份购买资产协议》及《关于五矿经易期货有限公司1.06%股权之发行股份购买资产协议》(本段内上述所提及之全部8项协议以下合称《发行股份购买资产协议》)，以及本公司于2016年6月18日与五矿股份所签署，本公司、五矿资本分别与西宁城投、青海华鼎、金牛投资、惠州国华、经易控股、经易金业及久勋咨询所签署之《<发行股份购买资产协议>之补充协议》。本公司拟以10.15元/股的价格向五矿股份发行股份购买其持有的五矿资本100.00%股权，向西宁城投及青海华鼎发行股份购买其分别持有的五矿国际信托有限公司(以下简称五矿信托)1.80%及 0.06%股权，向金牛投资及惠州国华发行股份购买其持有的五矿证券有限公司(以下简称五矿证券)2.7887%及0.6078%股权，向经易控股、经易金业及久勋咨询发行股份购买其持有的五矿经易期货有限公司(以下简称五矿经易期货)4.92%、4.42%及1.06%股权。上述本公司拟购买的五矿信托合计1.86%股权、五矿证券合计3.3966%股权及五矿经易期货合计10.40%股权将直接交割至五矿资本名下。本次交易完成后，本公司将持有五矿资本100.00%股权，并通过五矿资本间接持有五矿信托67.86%股权、五矿证券99.76%股权和五矿经易期货99.00%股权。

(二) 交易标的相关情况

1. 五矿资本基本情况

五矿资本控股有限公司原名五矿投资发展有限责任公司，系由中国五矿集团公司(以下简称中国五矿)及五矿国际有色金属贸易公司共同出资设立的有限责任公司，于 1999 年 3 月 19 日取得中华人民共和国工商行政管理总局核发的注册号为 100000000031370 号的企业法人营业执照。于 2015 年 12 月 31 日，五矿资本为五矿股份全资子公司。五矿资本注册资本为 9,209,000,000.00 元，法定代表人为任珠峰，注册地址与总部办公地为北京市海淀区三里河路 5 号。

五矿资本经营范围为实业、高新技术产业、房地产项目的投资；资产受托管理；高新技术开发；投资策划；企业经营管理咨询；投资及投资管理；投资咨询、顾问服务。

截至 2016 年 6 月 30 日，五矿资本有 3 家子公司，分别为五矿信托、五矿证券及五矿经易期货。

2. 五矿信托基本情况

五矿信托系经中国银行业监督管理委员会批准，在原庆泰信托投资有限责任公司完成司法重整的基础上变更设立的有限责任公司。五矿信托于 2010 年 10 月 11 日在青海省工商行政管理局办妥工商登记手续，后经中国银行业监督管理委员会青海监管局批准，五矿信托取得机构编码为 K0061H263010001 号的金融许可证。五矿信托注册资本为 2,000,000,000.00 元，统一社会信用代码为 91630000698540235A。

五矿信托属于信托行业，主要经营活动：开展信托业务，包括资金信托、动产信托、不动产信托、有价证券信托、其他财产或财产权信托等。

3. 五矿证券基本情况

五矿证券原名深圳金牛证券经纪有限责任公司。五矿证券于 2000 年 8 月 4 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。五矿证券现持有统一社会信用代码为 91440300723043784M 的企业法人营业执照，注册资本 1,357,250,000.00 元。五矿证券于 2000 年 7 月 25 日取得中国证券监督管理委员会 Z19674000 号经纪类经营证券业务许可证。2003 年 2 月 9 日，五矿证券获准从事网上证券委托业务资格。2006 年 4 月 24 日，五矿证券被中国证券业协会评审为规范类证券公司(中证协函〔2006〕142 号)。2010 年 3 月 22 日，五矿证券获得投资咨询业务及与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格。2010 年 4 月 6 日，五矿证券获得基金代销业务资格。2011 年 7 月 20 日，五矿证券获得证券承销业务资格及证券资产管理业务资格。2012 年 12 月 25 日，五矿证券获得融资融券业务资格。2014

年 4 月 11 日，五矿证券取得证券保荐业务资格。2014 年 6 月 24 日，五矿证券取得中小企业股份转让系统主办券商从事推荐业务和经纪业务资格。

五矿证券经营范围：证券经纪；证券投资咨询与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券投资基金销售业务；证券承销业务和证券资产管理业务；证券自营业务；融资融券业务；代销金融产品业务；为期货公司提供中间介绍业务；证券保荐等。

截至 2016 年 6 月 30 日，五矿证券于深圳市、北京市、杭州市等地设立了 33 家营业部，拥有员工 596 人，其中高级管理人员 6 人。

4. 五矿经易期货基本情况

五矿经易期货原名五矿期货有限公司,系由五矿资本控股有限公司出资设立，于 1993 年 4 月 21 日在国家工商行政管理总局登记注册，并于同日取得中国证监会颁发的 31600000 号期货经纪业务许可证。2014 年 9 月 30 日，经中国证监会核准(证监许可〔2014〕896 号)，五矿期货有限公司变更股权并吸收合并经易期货经纪有限公司。2014 年 12 月，五矿期货有限公司名称变更为现名。五矿经易期货总部位于广东省深圳市，现持有统一社会信用代码为 914403001922232830 的营业执照，注册资本 1,200,000,000.00 元。

五矿经易期货经营范围：商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理。

五矿经易期货于北京市、上海市、深圳市等地设立了 20 家营业部。五矿经易期货拥有全资子公司 2 家，分别为五矿产业金融服务(深圳)有限公司和深圳市琛达投资有限公司。

**三、备考合并财务报表的编制基础**

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组过程中根据《上市公司重大资产重组管理办法》向中国证券监督管理委员会提交上市公司重大资产重组行为审批申请文件及披露相关财务会计信息时使用。

(二) 除以下所述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2016 年 1-6 月期间的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初(2015 年 1 月 1 日)实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2015 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司2015年度财务报表、经天健会计师事务所(特殊普通合伙)执行审阅程序的本公司2016年1-6月期间财务报表以及交易标的公司2015年度及2016年1-6月期间的模拟财务报表为基础，按照以下方法编制。

(1) 购买成本的确定

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时：

1) 购买五矿资本100.00%股权

① 同一控制下企业合并的判断依据

由于本公司与五矿资本均受同一控制人五矿股份的控制超过一年，故本公司收购五矿资本的交易属于同一控制下企业合并。

② 合并财务报表处理方法

根据同一控制下企业合并原则：按照经评估的五矿资本2015年12月31日的净资产公允价值17,833,728,900.00元(相关评估报告业经国务院国有资产监督管理委员会备案，备案编号为20160080)和发行价格10.15元确定拟发行的股份总数1,757,017,625股(面值1元/股)及现金支付对价6.25元；将五矿资本2015年1月1日的净资产11,268,173,042.46元作为备考合并财务报表的购买成本，购买成本与现金支付对价的差额调整确认归属于母公司股东权益11,268,173,036.21元，现金支付对价6.25元调整确认其他应付款6.25元。

2) 购买五矿信托1.86%股权、五矿证券3.3966%股权及五矿经易期货10.40%股权

① 按照经评估的五矿信托1.80%股权、五矿信托0.06%、五矿证券2.7887%股权、五矿证券0.6078%股权、五矿经易期货4.92%股权、五矿经易期货4.42%股权及五矿经易期货1.06%股权公允价值(相关评估报告业经中国五矿集团公司备案)，本公司购买五矿信托1.86%股权、五矿证券3.3966%股权及五矿经易期货10.40%股权所支付的对价合计为632,155,700.00元。本公司将上述购买所支付对价作为备考合并财务报表2015年1月1日的购买成本，并分别根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的发行股份支付对价632,155,672.05元及现金支付对价 27.95 元调整确认归属于母公司股东权益 632,155,672.05 元及其他应付款27.95元。

② 根据购买少数股权的处理原则：将支付对价632,155,700.00元与按照新增持股股比例计算应享有子公司自2015年1月1日开始持续计算的可辨认净资产份额358,155,282.99元之间的差额274,000,417.01元调整确认归属于母公司股东权益。

(2) 五矿资本的各项资产、负债在假设购买日(2015 年 1 月 1 日)的初始计量

按照企业会计准则规定：“同一控制下的控股合并中，被合并方的有关资产、负债应以其账面价值并入合并财务报表。”因此，五矿资本的各项资产、负债在假设购买日(2015 年 1 月 1 日)均按其账面价值初始计量。

(3) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的股东权益按照归属于母公司股东权益及少数股东权益列示，不再区分股本、其他权益工具、资本公积、库存股、其他综合收益、专项储备、盈余公积、一般风险准备及未分配利润等明细项目。

(4) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表未包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(5) 因本公司与五矿资本不存在会计政策差异，仅在会计估计方面存在差别，并且将本公司及五矿资本之会计估计差别调整一致后对本公司股东权益、资产总额的影响比例很小。本公司编制备考合并财务报表时未对本公司与五矿资本在会计估计方面的差别进行调整。

(6) 本公司编制备考合并财务报表时假设无交易费用，无需计提或缴纳相关税费。

**四、重要会计政策及会计估计**

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(二) 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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

（五）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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（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）客户交易结算资金

五矿证券收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。五矿证券在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，五矿证券代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定交纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（九）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。

（十）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，与原直接计入股东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，与原直接计入股东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做出让步；

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。

(十一) 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 | 本公司下级公司注册资本在100,000,000.00元以下的，对同一客户的应收款项超过5,000,000.00元，视为单项金额重大；本公司及下级公司注册资本在100,000,000.00元(含)至200,000,000.00元之间的，对同一客户的应收款项超过8,000,000.00元，视为单项金额重大；本公司下级公司注册资本在200,000,000.00元(含)以上的，对同一客户的应收款项超过20,000,000.00元，视为单项金额重大。 |
| 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(%) |
|---|---|---|
| 6个月以内(含6个月,以下同) | 1.00 | 1.00 |
| 7-12个月 | 5.00 | 5.00 |

| 账　龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 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。

（十二）证券承销业务核算方法

五矿证券证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

五矿证券将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

（十三）代兑付债券业务核算方法

五矿证券接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

（十四）买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据)，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表买入返售金融资产项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回

购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表卖出回购金融资产款项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十五）客户资产管理业务核算方法

客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债未在备考合并财务报表内反映。

（十六）融资融券业务

融资融券业务，是指五矿证券向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。五矿证券发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

五矿证券对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（十七）转融通业务核算方法

五矿证券通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

五矿证券根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

（十八）协议安排业务核算方法

通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据

《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

（十九）发起设立或发行产品业务核算方法

发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品(非资产管理产品)，通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，按照其业务实质列报。

（二十）存货

1. 存货的分类

公司存货分为两类，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 |

(二十一) 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做出决议；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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）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 | 10-40 | 3.00-5.00 | 2.38-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-18 | 3.00-5.00 | 5.28-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-12 | 3.00-5.00 | 7.92-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-13 | 3.00-5.00 | 7.31-31.67 |

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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 | 3-10 |
| 交易席位费 | 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。

(二十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在一年以上(不含一年)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。

（三十）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做出估计，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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(3) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继

续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(4) 手续费及佣金收入

1) 信托业务手续费收入按照信托合同约定的结算方法，一般以收益分配结算单确认。

2) 期货手续费及佣金收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认。

3) 代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

4) 证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；采用余额包销、代销方式的，代理发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

5) 受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

(5) 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

2. 收入确认的具体方法

(1) 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。

(2) 房地产销售收入确认需满足以下条件：

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并办理好交房手续。

(三十三) 政府补助

1. 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。

（三十四）递延所得税资产及递延所得税负债

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) 直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（三十五）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。

（三十六）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。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 5.00 元、地下矿山每吨 10.00 元。

2. 冶金企业以上年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。

(三十七) 一般风险准备、信托赔偿准备及交易风险准备

五矿信托按照期末风险资产的 1.50%提取一般风险准备，并在通常情况下按照净利润的 5.00%提取信托赔偿准备金；根据中国银行业监督管理委员会令(2007 年第 2 号)第 49 条的规定，在期末信托赔偿准备金累计总额达到或超过公司注册资本的 20.00%时，将不再提取信托赔偿准备金。

五矿证券按当期实现净利润的 10.00%分别计提一般风险准备及交易风险准备。

五矿经易期货按照当期实现净利润的 10.00%提取一般风险准备金，公司发生风险损失，使用一般风险准备弥补的，同时贷记利润分配 - 一般风险准备补亏科目。

特别说明：上述会计政策及会计估计中，除本公司本次重组前原有业务的会计政策及会计估计外，还列示了被重组方特有业务的会计政策及会计估计。待本次重组完成后，本公司董事会根据被重组方特有业务的会计政策及会计估计审议变更本公司会计政策及会计估计。

## 五、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%、13.00%、6.00%或 5.00% |
| 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，按房产余值的 1.20%计缴；<br>从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴 | 12.00%、1.20% |
| 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%、1.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00%、15.00% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- |
| 本公司 | 15.00% | 15.00% |
| 长远锂科 | 15.00% | 15.00% |
| 五矿信托 | 25.00% | 12.50% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25.00% | 25.00% |

（二）税收优惠

1. 企业所得税

(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。本公司 2016 年 1-6 月及 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 2016 年 1-6 月及 2015 年度适用 15.00%的企业所得税税率。

(3) 根据《青海省人民政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策》（青政〔2001〕34 号)， 五矿信托在 2015 年度享有在法定税率 25.00%基础上减半征收企业所得税的税收优惠。

2. 营业税金及附加

(1) 营业税

根据五矿信托与西宁经济技术开发区生物科技产业园区管理委员会签订的合作协议，五矿信托自 2013 年至 2016 年 4 月期间实际缴纳的营业税可获得 50.00%返还用于扶持企业发展。

(2) 城市维护建设税及教育费附加

根据《青海省人民政府关于印发西宁经济技术开发区招商引资优惠政策》(青政〔2001〕34号)，五矿信托自2014年1月1日至2018年12月31日可免征城市维护建设税及教育费附加。

## 六、备考合并财务报表项目注释

说明:本备考合并财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数,期末数指2016年6月30日财务报表数，本期指2016年1-6月期间，上年指2015年度。

(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 | 321,803.11 | 404,686.70 |
| 银行存款 | 7,182,080,402.63 | 8,023,015,542.55 |
| 其他货币资金 | 1,206,040,882.91 | 394,600,904.92 |
| 合　计 | 8,388,443,088.65 | 8,418,021,134.17 |

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额815,723,791.42元使用受限，具体明细如下：

| 项　目 | 期末数 |
|---|---|
| 定向增发项目保证金 | 758,314,078.33 |
| 银行承兑汇票保证金 | 12,693,000.00 |
| 信用证保证金 | 37,338,375.76 |
| 矿山环境恢复保证金 | 5,528,337.33 |
| 贷款保证金 | 1,850,000.00 |
| 小　计 | 815,723,791.42 |

2. 结算备付金

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 客户结算备付金 | 226,820,635.86 | 561,869,943.75 |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 公司结算备付金 | 83,556,453.17 | 174,119,642.76 |
| 合　计 | 310,377,089.03 | 735,989,586.51 |

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项　目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | 1,481,961,381.97 | 437,123,550.00 |
| 权益工具投资 | 319,184,037.75 | 42,624,320.00 |
| 合　计 | 1,801,145,419.72 | 479,747,870.00 |

4. 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 | 83,569,733.18 | | 83,569,733.18 | 47,043,066.27 | | 47,043,066.27 |
| 商业承兑汇票 | 11,473,169.69 | | 11,473,169.69 | 17,419,967.46 | | 17,419,967.46 |
| 合　计 | 95,042,902.87 | | 95,042,902.87 | 64,463,033.73 | | 64,463,033.73 |

(2) 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] | 551,083,936.34 | |
| 商业承兑汇票[注 2] | 11,913,728.42 | |
| 小　计 | 562,997,664.76 | |

[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。

5. 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 | 32,207,563.05 | 5.36 | 12,207,563.05 | 37.90 | 20,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 544,346,932.45 | 90.66 | 9,072,663.08 | 1.67 | 535,274,269.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 23,902,651.47 | 3.98 | 21,335,432.43 | 89.26 | 2,567,219.04 |
| 合　计 | 600,457,146.97 | -- | 42,615,658.56 | -- | 557,841,488.41 |

(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 | 31,129,509.96 | 6.13 | 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 | 452,321,756.33 | 89.11 | 6,404,522.76 | 1.42 | 445,917,233.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 24,187,257.17 | 4.76 | 16,051,983.92 | 66.37 | 8,135,273.25 |
| 合　计 | 507,638,523.46 | -- | 46,170,730.16 | -- | 461,467,793.30 |

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 |
|---|---|---|---|---|
| 博时基金管理有限公司 | 20,000,000.00 | | | 预计全部可收回 |
| 应收账款客户一 | 12,207,563.05 | 12,207,563.05 | 100.00 | 预计可收回金额 |
| 小　计 | 32,207,563.05 | 12,207,563.05 | -- | -- |

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(%) |
| 6 个月以内(含 6 个月，以下同) | 485,422,534.99 | 4,854,225.36 | 1.00 |
| 7-12 个月 | 55,280,152.93 | 2,764,007.66 | 5.00 |
| 1-2 年 | 3,128,306.38 | 938,491.91 | 30.00 |
| 2-3 年 | | | 50.00 |
| 3 年以上 | 515,938.15 | 515,938.15 | 100.00 |
| 小　计 | 544,346,932.45 | 9,072,663.08 | -- |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款计提坏账 437,620.52 元，因合并范围减少而减少坏账准备 1,616,006.99 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 2,376,685.13 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 常熟市无线电器件有限公司 | 货款 | 1,741,648.86 | 债务重组 | 董事会审批 | 否 |
| 能一郎科技股份有限公司 | 货款 | 285,974.10 | 款项无法收回 | 董事会审批 | 否 |
| 松下能源(无锡)有限公司 | 货款 | 167,216.01 | 款项无法收回 | 董事会审批 | 否 |
| 湖南省羿力电池有限公司 | 货款 | 84,758.16 | 款项无法收回 | 董事会审批 | 否 |
| 长沙亿美达电源材料有限公司 | 货款 | 58,473.00 | 款项无法收回 | 董事会审批 | 否 |
| 南通硬派电池有限公司 | 货款 | 38,615.00 | 款项无法收回 | 董事会审批 | 否 |
| 小　计 | -- | 2,376,685.13 | -- | -- | -- |

(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 | 185,440,500.00 | 30.88 | 3,437,985.00 |
| 应收账款第二名 | 35,106,429.11 | 5.85 | 351,064.29 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款第三名 | 29,157,100.00 | 4.86 | 291,571.00 |
| 应收账款第四名 | 28,002,525.69 | 4.66 | 280,025.26 |
| 博时基金管理有限公司 | 20,000,000.00 | 3.33 | |
| 小　计 | 297,706,554.80 | -- | 4,360,645.55 |

6. 预付款项

(1) 账龄分析

| 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（含 1 年，以下同） | 50,937,206.36 | 88.16 | | 50,937,206.36 | 71,143,925.38 | 94.34 | | 71,143,925.38 |
| 1-2 年 | 3,868,056.18 | 6.69 | | 3,868,056.18 | 2,763,796.26 | 3.66 | | 2,763,796.26 |
| 2-3 年 | 2,329,086.22 | 4.04 | | 2,329,086.22 | 1,110,495.98 | 1.47 | | 1,110,495.98 |
| 3 年以上 | 641,639.19 | 1.11 | | 641,639.19 | 395,529.80 | 0.53 | | 395,529.80 |
| 合　计 | 57,775,987.95 | -- | | 57,775,987.95 | 75,413,747.42 | -- | | 75,413,747.42 |

(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(%) |
| --- | --- | --- |
| 供应商第一名 | 7,478,829.19 | 12.94 |
| 供应商第二名 | 5,076,774.14 | 8.79 |
| 供应商第三名 | 4,924,172.66 | 8.52 |
| 供应商第四名 | 2,880,000.00 | 4.98 |
| 供应商第五名 | 2,322,346.00 | 4.02 |
| 小　计 | 22,682,121.99 | -- |

7. 应收利息

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 债券投资 | 45,567,301.12 | 9,750,817.46 |
| 融资融券 | 13,628,886.64 | 9,119,847.46 |
| 买入返售金融资产 | 7,185,170.38 | 8,884,329.71 |
| 定期存款 | | 105,071.39 |
| 合　计 | 66,381,358.14 | 27,860,066.02 |

8. 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 | 1,880,684,773.55 | 96.22 | 645,705,406.87 | 34.33 | 1,234,979,366.68 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 22,680,158.67 | 1.16 | 7,424,987.44 | 32.74 | 15,255,171.23 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 51,159,056.56 | 2.62 | 4,127,120.00 | 8.07 | 47,031,936.56 |
| 合　计 | 1,954,523,988.78 | -- | 657,257,514.31 | -- | 1,297,266,474.47 |

(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 | 803,510,729.81 | 93.48 | 559,253,779.98 | 69.60 | 244,256,949.83 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 23,800,041.96 | 2.77 | 6,441,859.81 | 27.07 | 17,358,182.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 32,256,830.61 | 3.75 | 5,213,591.47 | 16.16 | 27,043,239.14 |
| 合　计 | 859,567,602.38 | -- | 570,909,231.26 | -- | 288,658,371.12 |

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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 荣腾商业地产投资基金信托计划 | 525,128,373.15 | 225,128,373.15 | 42.87 | 预计可收回金额 |
| 成都森宇实业集团有限公司 | 508,787,284.94 | 8,787,284.94 | 1.73 | 预计可收回金额 |
| 武汉金正茂商务有限公司 | 388,708,921.00 | 88,708,921.00 | 22.82 | 预计可收回金额 |
| 浙江大周实业有限公司 | 177,931,135.65 | 177,931,135.65 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 恒盛阳光鑫地(天津)投资有限公司 | 134,979,366.68 | | | 预计可收回 |
| 广西有色金属集团有限公司 | 77,909,337.27 | 77,909,337.27 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 枣庄金泰电子有限公司(以下简称金泰电子) | 40,516,486.65 | 40,516,486.65 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 有色金属系列5号万星实业信托贷款集合资金信托计划 | 26,723,868.21 | 26,723,868.21 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 小　计 | 1,880,684,773.55 | 645,705,406.87 | -- | -- |

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(%) |
| 6 个月以内(含 6 个月，以下同) | 5,251,240.69 | 52,512.40 | 1.00 |
| 7-12 个月 | 4,499,048.91 | 224,952.45 | 5.00 |
| 1-2 年 | 7,113,250.95 | 2,133,975.29 | 30.00 |
| 2-3 年 | 1,606,141.63 | 803,070.81 | 50.00 |
| 3 年以上 | 4,210,476.49 | 4,210,476.49 | 100.00 |
| 小　计 | 22,680,158.67 | 7,424,987.44 | -- |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款计提坏账 45,931,564.36 元，因合并范围减少而增加坏账准备 40,416,718.69 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 40,516,486.65 | 186,256,949.83 |
| 应收政府款项 | 2,127,222.48 | 3,714,896.48 |
| 押金、保证金 | 22,495,634.32 | 19,295,866.13 |
| 职工备用金 | 858,030.58 | 377,832.78 |
| 关停退出垫付款项 | 8,115,776.89 | 8,115,776.89 |
| 代垫信托项目款项 | 1,873,237,675.75 | 559,531,681.98 |
| 其他 | 7,173,162.11 | 82,274,598.29 |
| 合　计 | 1,954,523,988.78 | 859,567,602.38 |

(4) 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 荣腾商业地产投资基金信托计划 | 代垫信托款 | 525,128,373.15 | 1年以内、1至2年、2至3年、 | 26.87 | 225,128,373.15 | 否 |
| 成都森宇实业集团有限公司 | 代垫信托款 | 508,787,284.94 | 1年以内 | 26.03 | 8,787,284.94 | 否 |
| 武汉金正茂商务有限公司 | 代垫信托款 | 388,708,921.00 | 1年以内、1至2年、2至3年 | 19.89 | 88,708,921.00 | 是 |
| 浙江大周实业有限公司 | 代垫信托款 | 177,931,135.65 | 2至3年、3年以上 | 9.10 | 177,931,135.65 | 否 |
| 恒盛阳光鑫地(天津)投资有限公司 | 代垫信托款 | 134,979,366.68 | 1年以内 | 6.91 |  | 否 |
| 小　计 | -- | 1,735,535,081.42 | -- | -- | 500,555,714.74 | -- |

9. 买入返售金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 证券 | 2,912,128,290.44 | 2,077,458,987.14 |
| 减：坏账准备 | 553,500.00 |  |
| 账面价值合计 | 2,911,574,790.44 | 2,077,458,987.14 |

10. 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 |
| 原材料 | 108,945,764.63 | 12,344,540.88 | 96,601,223.75 | 105,583,462.62 | 24,858,997.35 | 80,724,465.27 |
| 在产品 | 29,825,669.15 | 177,962.79 | 29,647,706.36 | 50,982,027.56 | 5,054,648.95 | 45,927,378.61 |
| 开发成本 | 169,881,903.07 | | 169,881,903.07 | 198,039,298.22 | | 198,039,298.22 |
| 库存商品 | 138,771,640.67 | 6,253,276.10 | 132,518,364.57 | 167,013,214.05 | 21,167,337.21 | 145,845,876.84 |
| 发出商品 | | | | 11,109,583.31 | 6,833,086.08 | 4,276,497.23 |
| 周转材料 | 41,452,380.30 | 12,932,743.34 | 28,519,636.96 | 44,027,489.91 | 14,999,420.17 | 29,028,069.74 |
| 委托加工物资 | 29,482,941.42 | | 29,482,941.42 | | | |
| 合　计 | 518,360,299.24 | 31,708,523.11 | 486,651,776.13 | 576,755,075.67 | 72,913,489.76 | 503,841,585.91 |

(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 | 24,858,997.35 | 1,936,615.45 | | 12,410,096.29 | 2,040,975.63 | 12,344,540.88 |
| 在产品 | 5,054,648.95 | | | 3,167,871.46 | 1,708,814.70 | 177,962.79 |
| 库存商品 | 21,167,337.21 | 331,099.81 | | 7,457,136.74 | 7,788,024.18 | 6,253,276.10 |
| 发出商品 | 6,833,086.08 | | | | 6,833,086.08 | |
| 周转材料 | 14,999,420.17 | -137,597.43 | | 1,795,500.02 | 133,579.38 | 12,932,743.34 |
| 小　计 | 72,913,489.76 | 2,130,117.83 | | 24,830,604.51 | 18,504,479.97 | 31,708,523.11 |

[注]：存货跌价准备本期减少 - 其他合计中所列示 18,504,479.97 元为合并范围减少导致的减少额。

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 21,183,304.70 元，本期借款费用资本化金额为 5,220,753.61 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 | 169,881,903.07 | 198,039,298.22 |
| 小　计 | -- | -- | -- | 169,881,903.07 | 198,039,298.22 |

11. 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 | 879,716.03 | | 879,716.03 | 13,664,783.06 | 10,244,858.16 | 3,419,924.90 |
| 合　计 | 34,411,342.47 | 5,047,914.69 | 29,363,427.78 | 47,196,409.50 | 15,292,772.85 | 31,903,636.65 |

(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 |

| 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 | -- |

(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。

12. 一年内到期的非流动资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期待摊费用 | | 731,822.42 |
| 合　计 | | 731,822.42 |

13. 其他流动资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 尚未抵扣增值税进项税 | 45,145,186.42 | 39,337,698.17 |
| 预缴营业税 | 681,671.19 | 2,525,702.65 |
| 预缴企业所得税 | 191,548.72 | 1,142,842.63 |
| 预缴土地增值税 | 42,218.46 | 1,515,421.59 |
| 预缴城建税 | 6,963.17 | 176,799.18 |
| 预缴教育费附加 | 31,868.14 | 268,827.31 |
| 应收货币保证金 | 3,007,087,572.69 | 1,909,056,565.79 |
| 银行理财产品 | 403,300,000.00 | 1,473,000,000.00 |
| 应收质押保证金 | 717,142,024.00 | 332,487,180.00 |
| 融出资金 | 699,318,169.04 | 1,012,799,267.92 |
| 存出保证金 | 26,215,595.67 | 47,024,663.91 |
| 应收结算担保金 | 20,138,166.98 | 20,137,555.19 |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 北京银行股份有限公司(委托贷款) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 同业大额存单 | 99,448,860.00 | |
| 其他 | 134,705.12 | 292,247.57 |
| 合　计 | 5,028,884,549.60 | 4,849,764,771.91 |

14. 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 |
| 可供出售债券 | 6,177,081.00 | | 6,177,081.00 | 652,000.00 | | 652,000.00 |
| 可供出售权益工具 | 3,004,111,642.64 | 113,257,948.00 | 2,890,853,694.64 | 2,643,042,082.93 | 66,057,948.00 | 2,576,984,134.93 |
| 其中:按公允价值计量 | 1,879,508,792.84 | | 1,879,508,792.84 | 1,638,420,830.43 | | 1,638,420,830.43 |
| 按成本计量 | 1,124,602,849.80 | 113,257,948.00 | 1,011,344,901.80 | 1,004,621,252.50 | 66,057,948.00 | 938,563,304.50 |
| 其他 | 5,627,187,401.22 | 319,973,553.77 | 5,307,213,847.45 | 5,021,711,415.93 | 250,000,000.00 | 4,771,711,415.93 |
| 合　计 | 8,637,476,124.86 | 433,231,501.77 | 8,204,244,623.09 | 7,665,405,498.86 | 316,057,948.00 | 7,349,347,550.86 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位名称 | 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 |
| 金泰电子 | | 47,200,000.00 | | 47,200,000.00 |
| 大新华航空有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |
| 五矿保险经纪(北京)有限责任公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 五矿地产南京有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 262,500,000.00 | | | 262,500,000.00 |
| 金鹏期货经纪有限公司 | 4,114,980.70 | | | 4,114,980.70 |
| 乾能投资管理有限公司 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 |
| 中期证券经纪有限责任公司 | 10,887,948.00 | | | 10,887,948.00 |
| 上海期货交易所 | 500,000.00 | | | 500,000.00 |

| 被投资单位名称 | 账面余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 大连商品交易所 | 500,000.00 | | | 500,000.00 |
| 郑州商品交易所 | 800,000.00 | | | 800,000.00 |
| 中国信托业保障基金有限责任公司 | 548,818,323.80 | 72,781,597.30 | | 621,599,921.10 |
| 小　计 | 1,004,621,252.50 | 119,981,597.30 | | 1,124,602,849.80 |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 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 | |
| 金泰电子 | | 47,200,000.00 | | 47,200,000.00 | 82.20 | |
| 大新华航空有限公司 | | | | | 0.55 | |
| 五矿保险经纪(北京)有限责任公司 | | | | | 20.00 | |
| 五矿地产南京有限公司 | | | | | 1.12 | 3,360,000.00 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | | | | | 7.50 | |
| 金鹏期货经纪有限公司 | | | | | 3.75 | |
| 乾能投资管理有限公司 | | | | | 7.00 | |
| 中期证券经纪有限责任公司 | 10,887,948.00 | | | 10,887,948.00 | | |
| 上海期货交易所 | | | | | | |
| 大连商品交易所 | | | | | | |
| 郑州商品交易所 | | | | | | |
| 中国信托业保障基金有限责任公司 | | | | | | |
| 小　计 | 66,057,948.00 | 47,200,000.00 | | 113,257,948.00 | -- | 3,360,000.00 |

(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 | 66,057,948.00 | 66,057,948.00 |

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 小　计 |
| --- | --- | --- |
| 本期增加[注 1] | 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 | | |
| 期末已计提减值金额 | 113,257,948.00 | 113,257,948.00 |

[注 1]：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，公司对其已无法实施控制，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。

15. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 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 |
| 对合营企业投资 | 2,795,558,990.20 | | 2,795,558,990.20 | 2,645,554,643.74 | | 2,645,554,643.74 |
| 对联营企业投资 | 881,615,196.66 | | 881,615,196.66 | 831,389,208.76 | | 831,389,208.76 |
| 合　计 | 3,677,174,186.86 | | 3,677,174,186.86 | 3,476,943,852.50 | | 3,476,943,852.50 |

(2) 明细情况

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合营企业： | | | | | |
| 中国外贸金融租赁有限公司 | 2,645,554,643.74 | | | 150,004,346.46 | |
| 小　计 | 2,645,554,643.74 | | | 150,004,346.46 | |
| 联营企业： | | | | | |
| 安信基金管理有限责任公司 | 86,625,041.71 | | | 2,979,880.25 | -125,677.01 |

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 绵阳市商业银行股份有限公司 | 744,764,167.05 | | | 47,371,784.66 | |
| 小　计 | 831,389,208.76 | | | 50,351,664.91 | -125,677.01 |
| 合　计 | 3,476,943,852.50 | | | 200,356,011.37 | -125,677.01 |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合营企业： | | | | | | |
| 中国外贸金融租赁有限公司 | | | | | 2,795,558,990.20 | |
| 小　计 | | | | | 2,795,558,990.20 | |
| 联营企业： | | | | | | |
| 安信基金管理有限责任公司 | | | | | 89,479,244.95 | |
| 绵阳市商业银行股份有限公司 | | | | | 792,135,951.71 | |
| 小　计 | | | | | 881,615,196.66 | |
| 合　计 | | | | | 3,677,174,186.86 | |

16. 投资性房地产

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
|---|---|---|
| 账面原值小计 | -- | -- |
| 期初数 | 10,237,502.53 | 10,237,502.53 |
| 本期增加 | | |
| 本期减少 | | |
| 期末数 | 10,237,502.53 | 10,237,502.53 |
| 累计折旧和累计摊销小计 | -- | -- |
| 期初数 | 1,764,089.93 | 1,764,089.93 |

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 合　计 |
| --- | --- | --- |
| 本期增加 | 246,379.52 | 246,379.52 |
| 计提或摊销 | 246,379.52 | 246,379.52 |
| 本期减少 | | |
| 期末数 | 2,010,469.45 | 2,010,469.45 |
| 减值准备小计 | -- | -- |
| 期初数 | | |
| 本期增加 | | |
| 本期减少 | | |
| 期末数 | | |
| 账面价值合计 | -- | -- |
| 期末数 | 8,227,033.08 | 8,227,033.08 |
| 期初数 | 8,473,412.60 | 8,473,412.60 |

17. 固定资产

(1) 明细情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 办公设备 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面原值小计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 期初数 | 792,581,115.20 | 364,422,766.59 | 24,412,503.46 | 112,166,705.09 | 27,839,512.86 | 1,321,422,603.20 |
| 本期增加 | 6,248,100.35 | 3,282,233.19 | 669,115.29 | 3,073,558.63 | 1,407,276.35 | 14,680,283.81 |
| 1) 购置 | 20,000.00 | 629,650.30 | 669,115.29 | 3,073,558.63 | 1,407,276.35 | 5,799,600.57 |
| 2) 在建工程转入 | 6,228,100.35 | 2,652,582.89 | | | | 8,880,683.24 |
| 本期减少 | 13,062,430.15 | 67,759,249.22 | 1,061,743.94 | 6,642,273.20 | 4,650,197.63 | 93,175,894.14 |
| 1) 处置或报废 | | 1,553,486.97 | 504,246.68 | 1,083,893.51 | 4,650,197.63 | 7,791,824.79 |
| 2) 合并范围变化减少 | 13,062,430.15 | 66,205,762.25 | 557,497.26 | 5,558,379.69 | | 85,384,069.35 |
| 期末数 | 785,766,785.40 | 299,945,750.56 | 24,019,874.81 | 108,597,990.52 | 24,596,591.58 | 1,242,926,992.87 |
| 累计折旧小计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 办公设备 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 期初数 | 141,401,775.15 | 155,803,312.82 | 15,188,723.31 | 57,459,835.95 | 20,757,435.61 | 390,611,082.84 |
| 本期增加 | 16,265,883.62 | 11,127,968.66 | 1,111,073.06 | 5,631,261.45 | 1,809,246.16 | 35,945,432.95 |
| 1）计提 | 16,265,883.62 | 11,127,968.66 | 1,111,073.06 | 5,631,261.45 | 1,809,246.16 | 35,945,432.95 |
| 本期减少 | 4,288,575.99 | 44,630,535.93 | 755,619.35 | 4,943,438.47 | 4,589,512.72 | 59,207,682.46 |
| 1）处置或报废 |  | 570,376.92 | 408,057.26 | 642,309.07 | 4,589,512.72 | 6,210,255.97 |
| 2）合并范围变化减少 | 4,288,575.99 | 44,060,159.01 | 347,562.09 | 4,301,129.40 |  | 52,997,426.49 |
| 期末数 | 153,379,082.78 | 122,300,745.55 | 15,544,177.02 | 58,147,658.93 | 17,977,169.05 | 367,348,833.33 |
| 减值准备小计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 期初数 | 49,816,174.89 | 20,126,885.48 | 171,388.26 | 3,910,614.17 | 9,647.21 | 74,034,710.01 |
| 本期增加 |  |  |  |  |  |  |
| 本期减少 |  | 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）合并范围变化减少 |  | 15,465,340.63 | 143,159.25 | 950,500.32 |  | 16,559,000.20 |
| 期末数 | 49,816,174.89 | 4,661,490.85 | 28,229.01 | 2,958,916.86 | 9,647.21 | 57,474,458.82 |
| 账面价值合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 期末数 | 582,571,527.73 | 172,983,514.16 | 8,447,468.78 | 47,491,414.73 | 6,609,775.32 | 818,103,700.72 |
| 期初数 | 601,363,165.16 | 188,492,568.29 | 9,052,391.89 | 50,796,254.97 | 7,072,430.04 | 856,776,810.35 |

(2) 经营租出固定资产

| 项　目 | 期末账面价值 |
| --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 38,452,129.76 |
| 小　计 | 38,452,129.76 |

(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 | 63,387,180.58 | 正在办理 |
| 铜仁金瑞宿舍楼 | 7,338,834.80 | 正在办理 |
| 铜仁金瑞办公楼 | 13,494,980.47 | 正在办理 |

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
| 深圳市福田区梅林二街颂德花园 2 号楼两处房产 | 873,332.52 | [注 1] |
| 深圳市宝深路南松坪三期经济适用房西区四处房产 | 830,430.04 | [注 1] |
| 深圳市福田保税区桂花路平冠道红树福苑 5 栋 A 座两处房产 | 625,672.48 | [注 1] |
| 深圳市松坪村三期经济适用房西区 1 栋 B 座 023F、024E | 481,349.93 | 正在办理 |
| 小　计 | 87,031,780.82 | -- |

[注 1]：系五矿证券自深圳市人民政府取得引进人才安居用住房，需待深圳市有关政府就此类房屋办理房产证的相关政策制定具体规定后方可办理产权证书。

18. 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 |
| 五矿金融华南总部办公大楼 | 82,553,443.69 | | 82,553,443.69 | 71,535,908.37 | | 71,535,908.37 |
| 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 | 42,683,638.09 | | 42,683,638.09 | 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 |
| 粑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 |
| 猫猫岩渣库喷淋系统安装 | 65,197.79 | | 65,197.79 | | | |
| 其他 | 420,395.90 | | 420,395.90 | 281,626.82 | | 281,626.82 |
| 零星工程 | 194,618.00 | | 194,618.00 | 194,618.00 | | 194,618.00 |
| 合　计 | 177,182,538.66 | | 177,182,538.66 | 94,628,857.83 | | 94,628,857.83 |

(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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 五矿金融华南总部办公大楼 | 1,232,338,500.00 | 71,535,908.37 | 11,017,535.32 | | | 82,553,443.69 |
| 年产 10,000 吨电池正极材料生产基地 | 261,359,400.00 | 4,392,347.44 | 45,237,905.29 | 6,946,614.64 | | 42,683,638.09 |
| 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 | 32,059,405.39 | | | 44,995,577.29 |
| 排土场 | 4,445,000.00 | 3,276,295.08 | 2,014,482.60 | | | 5,290,777.68 |
| 粑坳村老卜刺水井治理工程 | 1,900,000.00 | 1,033,000.00 | 685,212.50 | 1,718,212.50 | | |
| 涵洞治理工程 | | 978,890.22 | | | | 978,890.22 |
| 小　计 | -- | 94,152,613.01 | 91,014,541.10 | 8,664,827.14 | | 176,502,326.97 |

(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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 五矿金融华南总部办公大楼 | 6.70 | 7.00 | | | | 自筹 |
| 年产10,000吨电池正极材料生产基地 | 57.15 | 75.00 | | | | 募集资金 |
| 年产 7,000 吨锂离子动力电池多元正极材料项目 | 18.05 | 35.00 | | | | 募集资金 |
| 排土场 | 119.00 | 98.00 | | | | 自筹 |
| 粑坳村老卜刺水井治理工程 | 90.00 | 100.00 | | | | 自筹、财政拨款 |
| 涵洞治理工程 | | 98.00 | | | | 自筹 |
| 小　计 | -- | -- | | | -- | -- |

19. 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 | 交易席位费 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值小计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 期初数 | 574,243,935.41 | 30,224,227.26 | 36,200,300.00 | 49,334,769.46 | 2,670,000.00 | 692,673,232.13 |
| 本期增加 | | | | 9,678,392.67 | | 9,678,392.67 |
| 购置 | | | | 9,678,392.67 | | 9,678,392.67 |
| 本期减少 | | | | | | |
| 期末数 | 574,243,935.41 | 30,224,227.26 | 36,200,300.00 | 59,013,162.13 | 2,670,000.00 | 702,351,624.80 |
| 累计摊销小计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 期初数 | 37,814,582.40 | 2,634,167.26 | 15,176,973.22 | 24,842,215.85 | 2,670,000.00 | 83,137,938.73 |
| 本期增加 | 6,882,747.69 | 19,980.00 | | 7,153,604.92 | | 14,056,332.61 |
| 1) 计提 | 6,882,747.69 | 19,980.00 | | 7,153,604.92 | | 14,056,332.61 |
| 本期减少 | | | | | | |
| 期末数 | 44,697,330.09 | 2,654,147.26 | 15,176,973.22 | 31,995,820.77 | 2,670,000.00 | 97,194,271.34 |
| 减值准备小计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 期初数 | | | 21,023,326.78 | | | 21,023,326.78 |
| 本期增加 | | | | | | |
| 本期减少 | | | | | | |
| 期末数 | | | 21,023,326.78 | | | 21,023,326.78 |
| 账面价值合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 期末数 | 529,546,605.32 | 27,570,080.00 | | 27,017,341.36 | | 584,134,026.68 |
| 期初数 | 536,429,353.01 | 27,590,060.00 | | 24,492,553.61 | | 588,511,966.62 |

(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 | 27,204,710.78 | 尚在办理 |
| 小　计 | 27,204,710.78 | -- |

20. 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 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 五矿信托 | 235,000,000.00 | | | 235,000,000.00 |
| 吸收合并经易期货 | 275,506,384.39 | | | 275,506,384.39 |
| 铜仁金瑞 | 2,161,953.71 | | | 2,161,953.71 |
| 收购营业部形成商誉 | 1,350,000.00 | | | 1,350,000.00 |
| 合　计 | 514,018,338.10 | | | 514,018,338.10 |

(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 |
| 收购营业部形成商誉 | 1,350,000.00 | | | 1,350,000.00 |
| 小　计 | 3,511,953.71 | | | 3,511,953.71 |

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

1) 五矿信托

商誉系重整原庆泰信托投资有限责任公司所形成。

近年来，五矿信托始终保持盈利，信托业务牌照优势效应逐步显现，经营效益不断增加，商誉不存在减值迹象。

2) 吸收合并经易期货

商誉系五矿经易期货变更股权并吸收合并经易期货经纪有限公司所形成。

近年来，五矿经易期货始终保持盈利，合并协同效应逐步显现，经营效益不断增加，商誉不存在减值迹象。

3) 铜仁金瑞

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。

4）收购营业部形成商誉

商誉系五矿证券改制设立杭州营业部所形成。

由于五矿证券杭州营业部持续亏损，已于 2013 年 12 月 31 日全额计提商誉减值准备。

21. 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 | 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 |
| 装修费 | 27,597,179.39 | 3,813,084.24 | 6,823,242.39 | | 24,587,021.24 |
| 其他 | 117,901.66 | | 23,106.96 | | 94,794.70 |
| 合　计 | 47,177,271.92 | 3,813,084.24 | 7,669,125.33 | | 43,321,230.83 |

22. 递延所得税资产及递延所得税负债

(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 | 153,423,124.51 | 616,068,922.52 | 141,789,634.08 | 568,871,977.83 |
| 存货跌价准备 | 2,193,411.83 | 8,773,647.33 | 3,728,391.30 | 14,913,565.21 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 79,993,388.44 | 319,973,553.76 | 62,500,000.00 | 250,000,000.00 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 138,375.00 | 553,500.00 | | |
| 融出资金减值准备 | 350,359.82 | 1,401,439.22 | 126,663.24 | 506,652.96 |
| 固定资产减值准备 | 586,882.18 | 3,198,763.63 | 587,061.73 | 3,199,960.62 |
| 划分为持有待售的资产减值准备 | 1,261,978.67 | 5,047,914.69 | 3,823,193.21 | 15,292,772.85 |
| 可抵扣亏损 | 68,262,794.21 | 273,051,176.83 | 73,614,977.39 | 294,459,909.56 |
| 未实现销售利润 | | | 223,144.05 | 892,576.21 |
| 应付职工薪酬 | 5,033,704.20 | 20,643,533.56 | 5,850,000.21 | 24,659,606.18 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具、可供金融资产公允价值变动 | 4,297,545.98 | 17,190,183.92 | | |

| 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 |
| 无形资产摊销 | 103,047.84 | 412,191.34 | 113,000.04 | 452,000.16 |
| 其他 | 30,525,000.00 | 122,100,000.00 | | |
| 合　计 | 346,169,612.68 | 1,388,414,826.80 | 292,356,065.25 | 1,173,249,021.58 |

(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 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动 | 2,766,035.86 | 11,064,143.44 | 1,660,617.24 | 6,642,468.96 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | 61,695,357.21 | 246,781,428.83 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 2,261,646.14 | 9,046,584.54 | 2,299,934.71 | 9,199,738.87 |
| 合　计 | 5,027,682.00 | 20,110,727.98 | 65,655,909.16 | 262,623,636.66 |

(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 | 83,803,630.35 | 41,378,911.50 |
| 存货跌价准备 | 22,934,875.78 | 39,495,444.58 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 113,257,948.00 | 66,057,948.00 |
| 固定资产减值准备 | 29,234,288.29 | 29,234,342.29 |
| 无形资产减值准备 | 21,023,326.78 | 21,023,326.78 |
| 可抵扣亏损 | 518,129,230.3 | 503,107,274.47 |
| 小　计 | 788,383,299.50 | 700,297,247.62 |

(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 |
|---|---|---|---|
| 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 | 30,923,156.72 | |
| 2019 年 | 38,937,440.00 | 38,937,440.00 | |
| 2020 年 | 258,227,328.57 | 258,227,328.57 | |

| 年　份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2021 年 | 15,021,955.89 | | |
| 小　计 | 518,129,230.36 | 503,107,274.47 | -- |

23. 其他非流动资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 预付工程款 | 20,540,617.86 | 30,931,808.20 |
| 预付探矿权款 | 28,290,100.00 | 28,290,100.00 |
| 待抵扣进项税 | | 23,244.41 |
| 合　计 | 48,830,717.86 | 59,245,152.61 |

24. 短期借款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | 4,383,334.36 | 7,580,337.38 |
| 保证借款 | 100,000,000.00 | |
| 信用借款 | 3,558,000,000.00 | 4,063,000,000.00 |
| 合　计 | 3,662,383,334.36 | 4,070,580,337.38 |

25. 应付票据

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 42,310,000.00 | 82,998,754.23 |
| 合　计 | 42,310,000.00 | 82,998,754.23 |

26. 应付账款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 原材料及商品采购款 | 85,027,996.99 | 88,624,627.70 |
| 工程应付款 | 22,123,002.06 | 32,236,873.88 |
| 运费及其他 | 6,535,046.47 | 14,597,157.15 |
| 设备采购款 | 6,111,373.63 | 5,146,609.75 |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 土地成本 | 16,406,030.00 | |
| 应付风险抵押金 | 14,920,178.04 | 9,851,741.75 |
| 投资者保护基金 | 5,292,977.63 | 5,674,642.13 |
| 应付经纪人佣金 | 9,426,893.59 | 8,774,170.00 |
| 应付清算款 | 118,615.20 | 476,153.39 |
| 其他 | 7,114,083.47 | 9,667,697.51 |
| 合　计 | 173,076,197.08 | 175,049,673.26 |

27. 预收款项

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 房屋预售款 | 43,561,097.58 | 74,377,505.40 |
| 货款 | 34,857,909.94 | 7,722,721.12 |
| 预收投资咨询款 | 1,500.00 | 1,500.00 |
| 合　计 | 78,420,507.52 | 82,101,726.52 |

28. 卖出回购金融资产款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 证券 | 3,931,422,505.74 | 2,068,301,278.04 |
| 票据 | | 100,000,000.00 |
| 合　计 | 3,931,422,505.74 | 2,168,301,278.04 |

29. 应付手续费及佣金

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 手续费及佣金 | 91,499.10 | 89,517.62 |
| 合　计 | 91,499.10 | 89,517.62 |

30. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少[注] | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 393,411,597.07 | 334,989,167.31 | 494,019,603.75 | 234,381,160.63 |
| 离职后福利 - 设定提存计划 | 7,850,234.22 | 16,910,824.32 | 24,388,230.09 | 372,828.45 |
| 辞退福利 | 64,591,692.14 | 1,480,490.63 | 59,584,268.97 | 6,487,913.80 |
| 合　计 | 465,853,523.43 | 353,380,482.26 | 577,992,102.81 | 241,241,902.88 |

[注]：应付职工薪酬本期减少中所列示 63,345,824.35 元为合并范围减少导致的减少额。

(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 | 375,815,859.09 | 307,580,587.88 | 469,574,317.06 | 213,822,129.91 |
| 职工福利费 | | 3,569,633.80 | 3,435,466.80 | 134,167.00 |
| 社会保险费 | 270,748.71 | 8,296,442.94 | 8,506,842.93 | 60,348.72 |
| 其中：医疗保险费 | 236,012.13 | 7,230,612.91 | 7,417,589.29 | 49,035.75 |
| 补充医疗保险费 | | 5,304.72 | 5,304.72 | |
| 工伤保险费 | 19,403.61 | 632,560.56 | 645,476.93 | 6,487.24 |
| 生育保险费 | 15,332.97 | 427,964.75 | 438,471.99 | 4,825.73 |
| 住房公积金 | 53,544.00 | 9,188,759.66 | 9,170,124.66 | 72,179.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 17,271,445.27 | 6,348,483.04 | 3,327,592.31 | 20,292,336.00 |
| 其他短期薪酬 | | 5,259.99 | 5,259.99 | |
| 小　计 | 393,411,597.07 | 334,989,167.31 | 494,019,603.75 | 234,381,160.63 |

(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 | 6,701,109.60 | 16,103,069.53 | 22,446,574.21 | 357,604.92 |
| 企业年金缴费 | 766,988.59 | 2,837.25 | 769,825.84 | |
| 失业保险费 | 382,136.03 | 804,917.54 | 1,171,830.04 | 15,223.53 |
| 小　计 | 7,850,234.22 | 16,910,824.32 | 24,388,230.09 | 372,828.45 |

31. 应交税费

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 33,997,590.11 | 5,362,485.56 |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 营业税 | 69.80 | 42,084,178.79 |
| 资源税 | 959,203.68 | 898,200.18 |
| 企业所得税 | 313,457,748.04 | 166,259,639.59 |
| 城市维护建设税 | 4,874,165.67 | 2,015,884.77 |
| 房产税 | 422,913.29 | 564,161.59 |
| 土地使用税 | 425,173.99 | 233,532.00 |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,279,795.07 | 8,802,870.65 |
| 教育费附加 | 2,801,695.04 | 1,872,011.97 |
| 其他 | 874,038.61 | 2,324,435.53 |
| 合　计 | 360,092,393.30 | 230,417,400.63 |

32. 应付利息

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 短期借款应付利息 | 232,361.12 | 594,152.47 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 93,333.34 | 102,666.67 |
| 卖出回购金融资产 | 1,636,174.35 | 1,734,308.89 |
| 其他利息 | 286.87 | 286.87 |
| 合　计 | 1,962,155.68 | 2,431,414.90 |

33. 其他应付款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 513,610,210.03 | 14,391,039.14 |
| 预提及未付款 | 6,733,420.99 | 10,309,714.52 |
| 押金及保证金 | 764,460,832.35 | 14,771,566.73 |
| 个税返还 | 12,964,434.25 | 13,208,950.63 |
| 其他 | 4,402,533.53 | 2,129,353.38 |
| 合　计 | 1,302,171,431.15 | 54,810,624.40 |

34. 代理买卖证券款

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 普通经纪业务 | 1,461,546,465.47 | 1,814,956,609.51 |
| 信用业务 | 121,510,510.26 | 149,721,597.54 |
| 合　计 | 1,583,056,975.73 | 1,964,678,207.05 |

35. 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 | 60,000,000.00 | 67,500,000.00 |
| 合　计 | 60,000,000.00 | 67,500,000.00 |

36. 其他流动负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应付客户保证金 | 6,503,154,518.89 | 5,604,350,216.01 |
| 期货风险准备金 | 57,757,014.60 | 55,282,515.31 |
| 应付投资者保障基金 | 611,618.36 | 603,985.67 |
| 合　计 | 6,561,523,151.85 | 5,660,236,716.99 |

37. 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 | 40,586,668.54 | | 1,037,423.98 | 39,549,244.56 |
| 减：未确认融资费用 | 8,138,356.99 | | | 8,138,356.99 |
| 合　计 | 32,448,311.55 | | 1,037,423.98 | 31,410,887.57 |

38. 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 | 70,000,000.00 | | 120,861,800.00 |
| 合　计 | 50,861,800.00 | 70,000,000.00 | | 120,861,800.00 |

39. 预计负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 矿山治理恢复保证金[注 1] | 5,524,319.62 | 4,924,319.62 | |
| 处置金泰电子预计损失[注 2] | 64,491,124.26 | | |
| 合　计 | 70,015,443.88 | 4,924,319.62 | -- |

[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。

40. 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 | 55,628,830.13 | 123,600,000.00 | 1,153,227.65 | 178,075,602.48 |
| 合　计 | 55,628,830.13 | 123,600,000.00 | 1,153,227.65 | 178,075,602.48 |

(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 | 19,094,266.67 | | 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 | | 149,257.00 | | 13,980,500.33 | 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 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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锰生产线建设项目 | 1,015,000.00 | | 15,000.00 | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 贵州省锰资源高效利用工程 | 833,333.34 | | 333,333.36 | | 499,999.98 | 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 |
| 深圳金融发展专项资金 | | 122,100,000.00 | | | 122,100,000.00 | 尚不明确 |
| 混合电动车用镍氢动力电池正极材料关键技术研究 | | 1,400,000.00 | | | 1,400,000.00 | 与资产相关 |
| 松桃县环保局老卜茨水井治理补助金 | | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 小　计 | 55,628,830.13 | 123,600,000.00 | 1,153,226.66 | | 178,075,603.47 | -- |

41. 归属于母公司股东权益

(1) 2015 年度

| 项　目 | 上年年初数 | 当期增加 | 当期减少 | 上年年末数 |
|---|---|---|---|---|
| 本次重组前权益 | 890,913,870.36 | 279,802,548.70 | | 1,170,716,419.06 |
| 因本次重组权益变动 | 11,626,328,291.25 | 1,329,508,267.15 | | 12,955,836,558.40 |
| 合　计 | 12,517,242,161.61 | 1,609,310,815.85 | | 14,126,552,977.46 |

(2) 2016 年 1-6 月期间

| 项　目 | 本期期初数 | 当期增加 | 当期减少 | 本期期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 本次重组前权益 | 1,170,716,419.06 | 69,275,599.58 | | 1,239,992,018.64 |
| 因本次重组权益变动 | 12,955,836,558.40 | 714,379,343.95 | | 13,670,215,902.35 |

| 项　目 | 本期期初数 | 当期增加 | 当期减少 | 本期期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合　计 | 14,126,552,977.46 | 783,654,943.53 | | 14,910,207,920.99 |

（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 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 3,670,208,263.89 | 3,501,298,522.10 | 7,402,676,634.69 | 7,360,035,699.55 |
| 其他业务收入 | 25,051,083.42 | 20,535,840.76 | 22,993,696.23 | 14,491,809.09 |
| 合　计 | 3,695,259,347.31 | 3,521,834,362.86 | 7,425,670,330.92 | 7,374,527,508.64 |

(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(%) |
| --- | --- | --- |
| 客户第一名 | 840,764,789.59 | 22.75 |
| 客户第二名 | 246,446,661.42 | 6.67 |
| 客户第三名 | 240,021,402.99 | 6.50 |
| 客户第四名 | 182,254,279.37 | 4.93 |
| 客户第五名 | 151,395,628.61 | 4.10 |
| 小　计 | 1,660,882,761.98 | -- |

2. 利息净收入

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 252,869,649.10 | 531,709,633.85 |
| 同业业务利息收入 | 216,485,702.77 | 447,078,507.53 |
| 信托公司固有业务贷款利息收入 | 1,349,056.60 | 16,600,388.89 |
| 证券公司信用业务利息收入 | 35,034,889.73 | 68,030,737.43 |
| | | |
| 利息支出 | 80,598,879.32 | 144,366,714.97 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 同业业务利息支出 | 65,432,702.70 | 121,763,862.04 |
| 经纪业务客户资金存款利息支出 | 3,431,454.40 | 14,542,852.94 |
| 其他 | 11,734,722.22 | 8,059,999.99 |
| | | |
| 利息净收入 | 172,270,769.78 | 387,342,918.88 |

3. 手续费及佣金净收入

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 手续费及佣金收入 | 1,221,557,653.19 | 2,423,041,164.15 |
| 证券经纪业务 | 80,359,219.88 | 383,964,335.29 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 74,167,266.19 | 375,857,778.33 |
| 交易单元席位租赁 | 6,025,291.98 | 7,688,375.68 |
| 代销金融产品业务 | 43,008.55 | 110,168.36 |
| 期货经纪业务 | 50,646,178.63 | 135,252,313.98 |
| 投资银行业务 | 102,518,247.32 | 43,852,534.25 |
| 其中：证券承销业务 | 49,997,272.84 | 21,645,000.00 |
| 财务顾问业务 | 52,520,974.48 | 22,207,534.25 |
| 资产管理业务 | 4,785,302.50 | 12,269,685.27 |
| 投资咨询业务 | 611,924.34 | 13,673,477.64 |
| 其他 | 20,786.43 | 1,076,222.92 |
| 咨询顾问费收入 | 26,220,383.36 | 121,695,000.43 |
| 受托人手续费收入 | 956,395,610.73 | 1,711,257,594.37 |
| | | |
| 手续费及佣金支出 | 46,355,065.54 | 202,908,981.01 |
| 证券经纪业务 | 46,355,065.54 | 202,908,981.01 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 46,355,065.54 | 202,908,981.01 |
| | | |
| 手续费及佣金净收入 | 1,175,202,587.65 | 2,220,132,183.14 |

4. 营业税金及附加

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 营业税 | 65,159,491.23 | 167,141,314.62 |
| 资源税 | 61,003.50 | 714,959.88 |
| 土地增值税 | 5,062,455.76 | |
| 城市维护建设税 | 8,328,970.67 | 14,393,546.45 |
| 教育费附加 | 5,979,549.21 | 10,447,434.16 |
| 价格调节基金 | 164,092.86 | 1,722,171.93 |
| 其他 | 14,155.64 | 98,179.35 |
| 合　计 | 84,769,718.87 | 194,517,606.39 |

5. 销售费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 仓储及租赁费 | 194,147.75 | 620,250.73 |
| 职工薪酬 | 3,682,028.93 | 9,736,758.48 |
| 广告费及业务宣传费 | 546,054.81 | 1,663,949.84 |
| 折旧与摊销费 | 10,443.23 | |
| 差旅费 | 151,796.29 | 870,198.58 |
| 汽车费用 | 131,720.67 | 631,737.88 |
| 办公费 | 120,916.27 | 394,805.27 |
| 业务招待费 | 728,575.43 | 2,641,749.52 |
| 包装运输费 | 5,832,899.88 | 17,424,824.59 |
| 样品及损耗费 | 58,281.65 | 190,800.88 |
| 服务费 | 781,148.19 | 2,404,924.13 |
| 其他 | 934,372.95 | 1,027,724.57 |
| 合　计 | 13,172,386.05 | 37,607,724.47 |

6. 管理费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 仓储及租赁费 | 46,624,180.96 | 96,950,873.61 |
| 职工薪酬 | 316,076,544.67 | 663,538,563.17 |
| 广告费及业务宣传费 | 1,538,232.00 | 5,063,375.77 |
| 折旧与摊销费 | 33,158,687.31 | 56,473,271.91 |
| 差旅费 | 10,624,996.19 | 24,288,892.82 |
| 办公费及会议费 | 3,620,155.57 | 18,630,744.53 |
| 业务招待费 | 9,999,281.25 | 25,824,716.61 |
| 研究与开发费用 | 10,732,583.97 | 17,848,409.75 |
| 税金 | 4,560,686.77 | 8,868,962.04 |
| 渣库弃置费用 | | 6,515,063.01 |
| 内退及辞退福利 | 196,297.99 | 84,040,743.15 |
| 停工损失 | | 4,005,766.81 |
| 物业管理费 | 3,911,436.18 | 9,079,731.07 |
| 咨询及服务费 | 11,865,978.90 | 10,533,138.95 |
| 期货风险准备金 | 2,534,190.79 | 6,774,379.24 |
| 信息系统运行维护费 | 9,660,485.71 | 25,010,789.45 |
| 居间费用 | 4,883,960.41 | 8,940,151.96 |
| 交易所会员年费 | 2,432,905.30 | 4,790,892.00 |
| 投资者保护基金 | 6,571,054.90 | 23,156,638.31 |
| 修理维护费 | 2,088,065.25 | 10,579,384.33 |
| 监管费 | 636,681.88 | 1,872,115.32 |
| 其他 | 10,935,360.58 | 29,923,371.73 |
| 合　计 | 492,651,766.58 | 1,142,709,975.54 |

7. 财务费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 89,659,220.44 | 249,460,575.03 |
| 减：利息收入 | 949,163.81 | 1,881,580.88 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 汇兑净损失 | 19,000.20 | -378,484.03 |
| 手续费支出 | 445,062.44 | 801,661.94 |
| 现金折扣 | 212,440.82 | |
| 合　计 | 89,386,560.09 | 248,002,172.06 |

8. 资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 46,075,822.28 | 290,748,834.70 |
| 存货跌价损失 | -1,074,551.97 | 65,097,378.15 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 69,973,553.77 | 246,526,838.04 |
| 融出资金减值损失 | | -358,000.00 |
| 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 | 114,974,824.08 | 633,482,928.49 |

9. 公允价值变动损益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,421,674.49 | 11,472,697.05 |
| 其他 | -2,761,530.00 | 4,497,140.00 |
| 合　计 | 1,660,144.49 | 15,969,837.05 |

10. 投资收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 200,356,011.37 | 472,476,657.15 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 31,256,701.88 | 145,165,008.66 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 42,417,332.88 | 205,970,758.78 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 264,743,589.16 | 348,739,686.04 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 165,729,705.84 | 574,587,410.25 |
| 处置衍生金融工具取得的投资收益 | | -134,921.28 |
| 其他 | 1,291,474.52 | -5,902,645.72 |
| 合　计 | 705,794,815.65 | 1,740,901,953.88 |

11. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 本期非经常性损益金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置利得合计 | 246,330.11 | 1,218,149.70 | 246,330.11 |
| 其中：固定资产处置利得 | 246,330.11 | 284,816.37 | 246,330.11 |
| 无形资产处置利得 | | 933,333.33 | |
| 政府补助 | 34,380,693.65 | 92,375,084.52 | 34,380,693.65 |
| 其他 | 11,039,743.52 | 24,894,589.53 | 11,039,743.52 |
| 合　计 | 45,666,767.28 | 118,487,823.75 | 45,666,767.28 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 价格调节基金补贴款 | | 5,030,000.00 | 与收益相关 |
| 锰渣库规范化整治工程 | | 3,385,500.00 | 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 | 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 |

| 补助项目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 老卜剌水井治理工程 | | 740,000.00 | 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 | 333,333.36 | 666,666.66 | 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 | 596,000.00 | 与资产相关 |
| 老卜剌水井锰污染治理示范项目 | | 504,000.00 | 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 | 201,700.00 | 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 | 149,257.00 | 298,516.00 | 与资产相关 |
| 电解锰浸出液制取醋酸锰项目 | 35,000.00 | 221,666.67 | 与资产相关 |
| 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 | 25,625.00 | 192,291.67 | 与资产相关 |
| 电解金属锰渣资源化示范工程 | 25,000.00 | 188,333.33 | 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 | 15,000.00 | 95,000.00 | 与资产相关 |
| 扩建耕地项目补贴 | 46,967.40 | 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 |

| 补助项目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/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 | 15,935.94 | 31,871.88 | 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 | 7,408.95 | 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 |
| 重点行业产业扶持资金 | 1,958,126.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年安全生产专项资金补助 | 900,000.00 | | 与收益相关 |
| 知识产权补助款 | 35,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业提升发展质量支持款 | 5,388.00 | | 与收益相关 |
| 重点行业以奖代补推动工业经济稳定增长资金 | 3,555,330.00 | | 与收益相关 |
| 长沙市商务厅 2015 年 11.12 补贴进口贴息款 | 6,100.00 | | 与收益相关 |
| 高新区发明专利先进企业、税收贡献奖励款 | 59,000.00 | | 与收益相关 |
| 重点行业产业扶持资金 | 339,680.00 | | 与收益相关 |
| 松桃县工业和商业局重点推动工业经济增长资金 | 119,400.00 | | 与收益相关 |
| 电解锰生产企业产业扶持资金 | 278,600.00 | | 与收益相关 |
| 松桃县工贸局国有资产收益金返还 | 484,000.00 | | 与收益相关 |
| 生物区财政局返还营业税 | | 57,484,445.02 | 与收益相关 |
| 减免城建税及教育费附加 | 25,357,945.00 | 10,716,569.70 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 金融发展专项资金 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 龙岗区财政局补贴 | | 1,053,400.00 | 与收益相关 |
| 金融机构租房补贴 | 121,697.00 | 382,711.00 | 与收益相关 |
| 财政局拨款 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 养老金补贴 | 7,200.00 | | 与收益相关 |
| 小　计 | 34,380,693.65 | 92,375,084.52 | -- |

12. 营业外支出

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损失合计 | 1,889,511.85 | 2,729,914.77 | 1,889,511.85 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,889,511.85 | 2,729,914.77 | 1,889,511.85 |
| 债务重组损失 | 1,741,648.86 | | 1,741,648.86 |
| 对外捐赠 | 70,490.00 | | 70,490.00 |
| 松桃自然灾害损失 | | 2,781,293.03 | |
| 资产报废、毁损损失 | 8,142.00 | 40,453,298.37 | 8,142.00 |
| 罚款支出 | 30,136.01 | | 30,136.01 |
| 其他 | 631,793.17 | 825,911.21 | 631,793.17 |
| 合　计 | 4,371,721.89 | 46,790,417.38 | 4,371,721.89 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 344,439,827.22 | 307,288,553.47 |
| 递延所得税费用 | -48,448,871.40 | -199,943,130.95 |
| 合　计 | 295,990,955.82 | 107,345,422.52 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 利润总额 | 1,474,843,670.09 | 2,231,278,136.65 |
| 所得税税率(%) | 15.00 | 15.00 |
| 按适定/适用税率计算的所得税费用 | 359,099,558.37 | 334,691,720.50 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 5,928,706.37 | 71,519,855.17 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,065,843.33 | -2,994,395.33 |
| 非应税收入的影响 | -81,777,560.34 | -114,651,681.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,976,768.03 | 29,076,169.82 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -8,682,596.60 | -169,170,730.66 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,798,789.59 | -40,960,303.59 |
| 其他 | 14,581,447.06 | -165,211.51 |
| 所得税费用 | 295,990,955.82 | 107,345,422.52 |

(三) 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 | 815,723,791.42 | 信用证保证金、票据保证金、环境恢复保证金、贷款保证金、定向增发项目保证金 |
| 应收票据 | 4,383,334.36 | 票据质押借款 |
| 存货 | 10,991,195.47 | 用于担保 |
| 合　计 | 831,098,321.25 | -- |

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 | -- | -- | 9,932,990.82 |
| 其中：美元 | 1,110,375.85 | 6.6312 | 7,363,124.31 |
| 港币 | 2,940,383.08 | 0.8547 | 2,513,145.42 |

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 日元 | 848,643.00 | 0.0645 | 54,729.84 |
| 欧元 | 270.00 | 7.3750 | 1,991.25 |
| 应收账款 | -- | -- | 2,029,025.76 |
| 其中：美元 | 305,981.69 | 6.6312 | 2,029,025.76 |

## 七、合并范围的变更 - 重组方合并范围的变更

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 金泰电子 | 破产清算 | 2016 年 1 月 31 日 | -110,030,453.77 | -90,454.28 |

## 八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在子公司中的权益

(1) 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 |

| 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 | |
| 松桃金瑞 | 贵州铜仁 | 贵州铜仁松桃县 | 生产加工 | 100.00 | | 设立 |

(2) 非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 报告期归属于少数股东的损益 | |
|---|---|---|---|
| | | 本期数 | 上年数 |
| 金泰电子 | 17.80 | | 3,973,943.15 |
| 金天材料 | 48.68 | -8,493,272.01 | -6,452,633.01 |
| 金瑞矿业 | 45.00 | -406,365.34 | -1,124,191.09 |
| 金贵矿业 | 40.00 | 10,414.01 | -100,421.36 |
| 金驰材料 | 7.00 | 1,035,912.42 | -2,889,392.36 |

(续上表)

| 子公司名称 | 报告期向少数股东宣告分派的股利 | | 期末少数股东权益余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 金泰电子 | | | | |
| 金天材料 | | 2,218,263.21 | 35,837,964.86 | 44,331,236.87 |
| 金瑞矿业 | | | 3,097,213.16 | 3,503,578.50 |
| 金贵矿业 | | | 7,606,399.21 | 7,595,985.20 |
| 金驰材料 | | | 24,267,417.18 | 23,231,504.76 |

(3) 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 | | | | | | |
| 金天材料 | 212,404,371.39 | 1,798,788.12 | 214,203,159.51 | 15,819,367.21 | 124,764,308.20 | 140,583,675.41 |
| 金瑞矿业 | 6,967,679.68 | 6,908,441.45 | 13,876,121.13 | 4,253,548.26 | 2,739,876.96 | 6,993,425.22 |
| 金贵矿业 | 1,699,278.55 | 17,362,566.15 | 19,061,844.70 | 45,846.67 | | 45,846.67 |
| 金驰材料 | 357,442,282.82 | 209,551,557.26 | 566,993,840.08 | 218,791,915.44 | 1,524,536.24 | 220,316,451.68 |

(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 | 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 |

2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | | -90,454.28 | -90,454.28 | 70,651.41 |
| 金天材料 | -4,550.64 | -17,447,148.74 | -17,447,148.74 | -1,302,825.32 |
| 金瑞矿业 | | -903,034.10 | -903,034.10 | -186,162.83 |
| 金贵矿业 | | 26,035.02 | 26,035.02 | -21,445.25 |
| 金驰材料 | 203,850,555.72 | 14,129,316.70 | 14,129,316.70 | -9,211,750.62 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上年数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 金天材料 | 74,753,298.35 | -13,663,094.35 | -13,663,094.35 | 79,941,723.48 |
| 金瑞矿业 | 6,497,610.24 | -2,498,202.42 | -2,498,202.42 | 77,267.92 |
| 金贵矿业 | | -251,053.40 | -251,053.40 | -246,121.36 |
| 金驰材料 | 287,114,942.92 | -12,034,106.01 | -12,034,106.01 | -98,786,368.38 |

2. 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) 交易对少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

| 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 |

（二）被重组方

1. 在子公司中的权益

(1) 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 | |
| 五矿经易期货 | 深圳 | 深圳 | 期货经纪 | 99.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 五矿证券 | 深圳 | 深圳 | 证券经纪 | 99.76 | | 非同一控制下企业合并 |
| 五矿信托 | 青海 | 青海 | 信托 | 67.86 | | 非同一控制下企业合并 |

(2) 非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 报告期归属于少数股东的损益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 本期数 | 上年数 |
| 五矿经易期货 | 1.00 | 465,580.34 | 793,083.39 |
| 五矿证券 | 0.24 | 180,858.92 | 437,261.89 |
| 五矿信托 | 32.14 | 205,264,596.91 | 387,731,428.87 |

(续上表)

| 子公司名称 | 报告期向少数股东宣告分派的股利 | | 期末少数股东权益余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 五矿经易期货 | | 3,172,799.24 | 19,765,944.09 | 19,300,363.75 |
| 五矿证券 | | | 15,660,145.47 | 15,479,286.55 |

| 子公司名称 | 报告期向少数股东宣告分派的股利 | | 期末少数股东权益余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 五矿信托 | | 119,653,118.47 | 2,029,055,932.76 | 1,824,726,453.21 |

(3) 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 |
| 五矿经易期货 | 8,074,841,033.75 | 1,160,343,438.63 | 9,235,184,472.38 | 6,855,636,399.23 | 122,100,000.00 | 6,977,736,399.23 |
| 五矿证券 | 7,220,051,892.98 | 96,503,902.28 | 7,316,555,795.26 | 5,690,871,747.82 | 2,097,575.52 | 5,692,969,323.34 |
| 五矿信托 | 3,524,698,534.07 | 3,727,598,115.24 | 7,252,296,649.31 | 904,531,855.23 | 627,194.11 | 905,159,049.34 |

(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 |
| 五矿经易期货 | 6,802,066,435.95 | 1,202,102,948.76 | 8,004,169,384.71 | 5,793,279,345.90 | | 5,793,279,345.90 |
| 五矿证券 | 6,082,114,788.69 | 42,774,811.09 | 6,124,889,599.78 | 4,575,359,225.76 | 1,301,786.75 | 4,576,661,012.51 |
| 五矿信托 | 3,691,635,698.61 | 2,424,464,282.22 | 6,116,099,980.83 | 404,487,719.33 | 214,680.16 | 404,702,399.49 |

2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 五矿经易期货 | 2,998,140,687.65 | 46,558,034.34 | 46,558,034.34 | -292,269,480.47 |
| 五矿证券 | 352,626,559.56 | 75,357,884.65 | 75,357,884.65 | -693,636,922.78 |
| 五矿信托 | 1,005,417,546.38 | 638,649,531.34 | 635,740,018.63 | -227,275,111.93 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上年数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 五矿经易期货 | 6,308,438,051.20 | 79,308,338.95 | 79,308,338.95 | 1,374,091,275.45 |
| 五矿证券 | 785,950,457.03 | 179,667,530.98 | 179,070,376.47 | 491,257,333.62 |
| 五矿信托 | 1,921,479,722.10 | 1,206,382,790.52 | 1,194,319,410.52 | 1,692,896,146.85 |

2. 在被重组方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) 在被重组方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 |
|---|---|---|---|
| 五矿证券 | 2015 年 6 月 | 94.39% | 96.36% |

(2) 交易对少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

| 项　目 | 五矿证券 |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | -- |
| 现金 | 477,250,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 477,250,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 479,415,202.45 |
| 差额 | -2,165,202.45 |
| 其中：调整资本公积 | -2,165,202.45 |

3. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中国外贸金融租赁有限公司 | 北京 | 北京 | 融资租赁业务 | 50.00 | 0.00 | 权益法核算 |
| 安信基金管理有限责任公司 | 深圳 | 深圳 | 基金募集、销售 | 38.72 | 0.00 | 权益法核算 |
| 绵阳市商业银行股份有限公司 | 四川绵阳市 | 四川绵阳市 | 城市商业银行 | 20.00 | 0.00 | 权益法核算 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项　目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年数 |
|---|---|---|
| | 中国外贸金融租赁有限公司 | |
| 流动资产 | 17,530,228,945.54 | 17,883,451,828.02 |
| 其中：现金和现金等价物 | 2,093,219,020.94 | 2,625,621,716.21 |
| 非流动资产 | 30,903,603,791.04 | 29,683,507,489.30 |
| 资产合计 | 48,433,832,736.58 | 47,566,959,317.32 |
| 流动负债 | 30,784,710,055.75 | 29,399,449,320.81 |

| 项　目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年数 |
| --- | --- | --- |
| | 中国外贸金融租赁有限公司 | |
| 非流动负债 | 12,106,452,028.80 | 12,924,848,037.40 |
| 负债合计 | 42,891,162,084.55 | 42,324,297,358.21 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 5,542,670,652.03 | 5,242,661,959.11 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,771,335,326.02 | 2,621,330,979.55 |
| 调整事项 | 24,223,664.18 | 24,223,664.18 |
| 商誉 | 24,223,664.18 | 24,223,664.18 |
| 内部交易未实现利润 | | |
| 其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 2,795,558,990.20 | 2,645,554,643.74 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 1,449,029,552.91 | 3,550,230,572.36 |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | 106,037,273.25 | 186,894,810.56 |
| 净利润 | 300,008,692.92 | 696,088,227.86 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 300,008,692.92 | 696,088,227.86 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | | 68,210,334.67 |

(3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项　目 | 期末数/本期数 | | 期初数/上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 安信基金管理有限责任公司 | 绵阳市商业银行股份有限公司 | 安信基金管理有限责任公司 | 绵阳市商业银行股份有限公司 |
| 流动资产 | -- | -- | -- | -- |
| 非流动资产 | -- | -- | -- | -- |
| 资产合计 | 499,501,708.80 | 54,998,278,155.43 | 584,909,887.72 | 52,696,639,637.93 |

| 项　目 | 期末数/本期数 | | 期初数/上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 安信基金管理有限责任公司 | 绵阳市商业银行股份有限公司 | 安信基金管理有限责任公司 | 绵阳市商业银行股份有限公司 |
| 流动负债 | -- | -- | -- | -- |
| 非流动负债 | -- | -- | -- | -- |
| 负债合计 | 279,796,117.92 | 50,847,502,612.28 | 372,575,689.52 | 48,782,723,018.08 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 219,705,590.88 | 4,150,775,543.15 | 212,334,198.20 | 3,913,916,619.85 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 85,070,004.79 | 830,155,108.63 | 82,215,801.54 | 782,783,323.97 |
| 调整事项 | 4,409,240.16 | -38,019,156.92 | 4,409,240.16 | -38,019,156.92 |
| 商誉 | 4,409,240.16 | -38,019,156.92 | 4,409,240.16 | -38,019,156.92 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 89,479,244.95 | 792,135,951.71 | 86,625,041.71 | 744,764,167.05 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 161,691,273.99 | 587,923,194.44 | 432,686,650.05 | 1,421,170,132.50 |
| 净利润 | 7,695,971.74 | 236,858,923.30 | 43,626,403.19 | 535,185,083.75 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | -324,579.06 | | 308,989.08 | |
| 综合收益总额 | 7,371,392.68 | 236,858,923.30 | 43,935,392.27 | 535,185,083.75 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | | | 34,974,000.00 |

## 九、公允价值的披露 - 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项　目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合　计 |
| 持续的公允价值计量： | | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 1,801,145,419.72 | | | 1,801,145,419.72 |
| 交易性金融资产 | 1,801,145,419.72 | | | 1,801,145,419.72 |
| 债务工具投资 | 1,481,961,381.97 | | | 1,481,961,381.97 |
| 权益工具投资 | 243,017,685.94 | | | 243,017,685.94 |
| 衍生金融资产 | 76,166,351.81 | | | 76,166,351.81 |
| （二）可供出售金融资产 | 7,192,899,721.29 | | | 7,192,899,721.29 |
| 债务工具投资 | 6,177,081.00 | | | 6,177,081.00 |
| 权益工具投资 | 1,879,508,792.84 | | | 1,879,508,792.84 |
| 其他 | 5,307,213,847.45 | | | 5,307,213,847.45 |

## 十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司及最终控制方情况

(1) 本公司的母公司

重组前本公司的母公司为长沙矿冶研究院有限责任公司，重组后本公司的母公司将变更为五矿股份，即长沙矿冶研究院有限责任公司之母公司。

(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备考合并财务报表附注八。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注八。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 中国外贸金融租赁有限公司 | 本公司的合营企业 |

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| 青海中地矿资源开发有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 绵阳市商业银行股份有限公司 | 本公司的联营企业 |

4. 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 |
| --- | --- |
| 五矿发展股份有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿铜业(湖南)有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 湖南金炉科技有限责任公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿保险经纪(北京)有限责任公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 长沙新冶实业有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 中国矿产有限责任公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿股份 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿钢铁有限责任公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 株洲冶炼集团股份有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 水口山有色金属有限责任公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿铝业有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 华北铝业有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿有色金属控股(上海)有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 湖南水口山有色金属集团有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿置业有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 北京第五广场置业有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿资本(香港)有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 湖南瑶岗仙矿业有限责任公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |
| 五矿有色金属控股有限公司 | 与本公司受同一最终控制方控制 |

(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 | 上年数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 长沙新冶实业有限公司 | 采购货物 | 1,784,615.40 | 5,691,576.94 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 采购货物 | 806,609.20 | 5,664,322.05 |
| 湖南金炉科技有限责任公司 | 采购货物 | 12,396,300.00 | 15,456,591.45 |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 接受劳务 | 79,448,421.15 | 110,267,658.76 |
| 湖南金炉科技有限责任公司 | 接受劳务 | | 9,824.76 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 接受劳务 | | 1,863,366.05 |
| 五矿保险经纪(北京)有限责任公司 | 接受劳务 | | 200,768.40 |
| 长沙新冶实业有限公司 | 接受劳务 | | 92,612.00 |
| 小　计 | -- | 94,435,945.75 | 139,246,720.41 |

(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 | 上年数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 中国矿产有限责任公司 | 销售货物 | | 5,307,994.87 |
| 长沙新冶实业有限公司 | 销售货物 | 1,541,223.79 | 322,268.25 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 销售货物 | 19,999.96 | 17,094.02 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 提供劳务 | 6,336.30 | 343,629.02 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 提供劳务 | 2,321,356.57 | 3,753,955.63 |
| 五矿有色金属控股有限公司 | 提供劳务 | | 76,148.94 |
| 五矿有色金属控股(上海)有限公司 | 提供劳务 | 52,633.48 | |
| 五矿铝业有限公司 | 提供劳务 | 150,615.00 | 268,565.00 |
| 五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司 | 提供劳务 | 81,765.39 | |
| 株洲冶炼集团股份有限公司 | 提供劳务 | 60,675.01 | 163,866.84 |
| 中国矿产有限责任公司 | 提供劳务 | 27,265.01 | 69,890.07 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 提供劳务 | 17,772.97 | 192,937.03 |
| 五矿钢铁有限责任公司 | 提供劳务 | 17,266.82 | |
| 华北铝业有限公司 | 提供劳务 | 21,371.00 | |
| 水口山有色金属有限责任公司 | 提供劳务 | 4,353.08 | |

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 湖南水口山有色金属集团有限公司 | 提供劳务 | | 6,621.58 |
| 小　计 | -- | 4,322,634.38 | 10,522,971.25 |

2. 关联租赁情况

(1) 作为出租人

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
| --- | --- | --- | --- |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 房屋 | 231,548.57 | 364,689.00 |
| 五矿有色金属控股(上海)有限公司 | 房屋 | | 94,114.00 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 设备 | | 34,188.03 |
| 小　计 | -- | 231,548.57 | 492,991.03 |

(2) 作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
| --- | --- | --- | --- |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 土地 | 795,214.11 | 1,669,949.63 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 房屋 | 205,883.50 | 432,355.36 |
| 北京第五广场置业有限公司 | 房屋 | 20,665,807.82 | 41,744,204.60 |
| 小　计 | -- | 21,666,905.43 | 43,846,509.59 |

3. 关联方资金拆借

(1) 2016 年 1-6 月期间

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 拆入 | | | |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托五矿集团财务有限责任公司贷款给本公司) | 50,000,000.00 | 2016/1/19 | 2017/1/19 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给金拓置业) | 60,000,000.00 | 2016/3/11 | 2017/3/10 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给金拓置业) | 50,000,000.00 | 2016/3/19 | 2017/3/18 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给金拓置业) | 50,000,000.00 | 2016/3/19 | 2017/3/18 |

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给金拓置业) | 50,000,000.00 | 2016/4/5 | 2017/4/5 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给金拓置业) | 40,000,000.00 | 2016/5/4 | 2017/5/4 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 3,800,000.00 | 2016/5/30 | 2017/5/29 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2016/3/4 | 2016/3/14 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 26,000,000.00 | 2016/3/4 | 2016/4/3 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 383,000,000.00 | 2016/1/29 | 2016/7/29 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 338,000,000.00 | 2016/3/11 | 2017/3/11 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 380,000,000.00 | 2016/3/17 | 2017/3/17 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2016/4/13 | 2017/4/13 |
| 五矿股份 | 200,000,000.00 | 2016/4/22 | 2017/4/22 |
| 五矿股份 | 198,000,000.00 | 2016/3/11 | 2017/3/11 |
| 绵阳市商业银行股份有限公司[注 1] | 300,000,000.00 | 2016/1/1 | 2016/5/31 |
| 小　计 | 2,188,800,000.00 | -- | -- |

[注 1]：五矿证券与与绵阳市商业银行股份有限公司签订日间资金拆借协议，拆借协议起止日为 2015 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 31 日，协议规定绵阳市商业银行股份有限公司每个法定工作日北京时间 13:00 前，以转账方式将人民币贰亿元整汇至五矿证券指定账户，本公司北京时间 16:40 前，以转账方式将人民币贰亿元整汇至绵阳银行指定账户。自 2016 年 1 月 1 日起每日资金拆借金额变更为人民币叁亿元整。协议资金拆借年化利率为 1.00%，拆借利息每月收取。

(2) 2015 年度

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 拆入 | | | |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 30,000,000.00 | 2015/1/20 | 2016/1/20 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 50,000,000.00 | 2015/6/4 | 2016/6/4 |

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 40,000,000.00 | 2015/9/23 | 2016/9/23 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 60,000,000.00 | 2015/1/6 | 2015/7/23 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 50,000,000.00 | 2015/3/11 | 2016/3/11 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 50,000,000.00 | 2015/3/5 | 2016/3/5 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 50,000,000.00 | 2015/3/24 | 2016/3/24 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 50,000,000.00 | 2015/3/19 | 2016/3/19 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 50,000,000.00 | 2015/4/10 | 2016/4/10 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司(委托招商银行长沙分行贷款给本公司) | 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 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 80,000,000.00 | 2015/3/19 | 2016/3/19 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2015/4/17 | 2016/4/17 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 110,000,000.00 | 2015/8/10 | 2016/8/10 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 336,000,000.00 | 2015/10/15 | 2016/10/15 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 300,000,000.00 | 2015/10/22 | 2016/10/22 |

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 383,000,000.00 | 2015/1/28 | 2016/1/28 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 338,000,000.00 | 2015/12/14 | 2016/3/14 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 300,000,000.00 | 2015/12/17 | 2016/3/17 |
| 五矿股份 | 200,000,000.00 | 2015/4/24 | 2016/4/24 |
| 五矿股份 | 300,000,000.00 | 2015/8/31 | 2016/8/31 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 250,000,000.00 | 2015/9/11 | 2016/9/11 |
| 五矿股份 | 198,000,000.00 | 2015/12/14 | 2016/3/14 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 848,000,000.00 | 2015/12/15 | 2016/12/15 |
| 绵阳市商业银行股份有限公司[注 1] | 200,000,000.00 | 2015/5/25 | 2015/12/31 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2015/5/11 | 2015/5/18 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2015/5/18 | 2015/5/25 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2015/5/25 | 2015/6/1 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2015/6/1 | 2015/6/8 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2015/6/8 | 2015/6/15 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2015/6/15 | 2015/6/23 |
| 小　计 | 5,163,600,000.00 | -- | -- |

4. 关联担保情况 - 本公司及子公司作为被担保方

| 担保方名称 | 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 | 最高本金金额为人民币 1 亿元 | 2016/2/19-2018/2/18 期间发生的不超过人民币 1 亿元的主债权确立日 | 主债权期满起两年 | 否 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 最高本金金额为人民币 6 千万元 | 2016/2/25-2017/3/25 期间发生的不超过人民币 6 千万元的主债权确立日 | 主债权期满起两年 | 否 |

5. 关键管理人员报酬

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 667,334.00 | 2,663,500.00 |

6. 其他关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 利息收入 | 1,118,540.64 | 6,735,564.09 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 利息支出 | 10,974,493.20 | 34,377,599.98 |
| 绵阳市商业银行股份有限公司 | 利息支出 | 1,852,602.73 | 1,210,958.88 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 利息支出 | 43,764,541.61 | 108,914,816.38 |
| 五矿股份 | 利息支出 | 39,714,050.00 | 13,677,091.66 |

(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 | 126,192,677.24 | | 421,627,170.43 | |
| 小　计 | -- | 126,192,677.24 | | 421,627,170.43 | |
| 应收账款 | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 231,548.57 | 2,315.49 | 162,084.00 | 1,620.84 |
| | 长沙新冶实业有限公司 | 206,000.00 | 2,060.00 | 20,000.00 | 200.00 |
| 小　计 | -- | 437,548.57 | 4,375.49 | 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 | |
| | (JW) MCC Ramu NiCo Limited | 1,300,472.18 | | | |
| | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 4,924,172.66 | | 31,185,927.40 | |
| 小　计 | -- | 6,224,644.84 | | 31,425,927.40 | |
| 其他应收款 | 五矿股份 | | | 186,256,949.83 | |
| | 中国外贸金融租赁有限公司 | 18,128.80 | | | |
| | 五矿置业有限公司 | 152,495.66 | | 16,062,474.53 | |
| | 五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司 | | | 58,476,626.79 | |
| | 五矿资本(香港)有限公司 | 8,831.19 | | | |
| | 北京第五广场置业有限公司 | 2,508,330.60 | | 2,508,330.60 | |
| 小　计 | -- | 2,687,786.25 | | 263,304,381.75 | |

| 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 |
| 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 | |
| | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 3,275,410.80 | | | |
| 小　计 | -- | 3,275,410.80 | | 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 | 340,000,000.00 | 370,000,000.00 |
| 小　计 | -- | 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 | 1,376,870.26 | 2,824,984.99 |
| | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 1,758,632.81 | 85,000.00 |
| | 湖南金炉科技有限责任公司 | 767,680.00 | |
| 小　计 | -- | 3,903,183.07 | 2,909,984.99 |
| 应付利息 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 204,861.12 | 696,819.14 |
| 小　计 | -- | 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 |
| | 株洲冶炼集团股份有限公司 | 702,435.24 | 286,506.58 |
| | 五矿有色金属股份有限公司 | 321,158.80 | 321,158.80 |
| | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 150.00 | |
| 小　计 | -- | 7,323,744.04 | 6,907,665.38 |
| 代理买卖证券款 | 五矿集团财务有限责任公司 | 1,734,211.93 | 8,759,041.71 |
| | 中国五矿集团公司 | 92,655.92 | 92,493.99 |
| | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 3,636,332.50 | 71.54 |
| | 五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司 | 8,316.88 | |
| | 五矿有色金属股份有限公司 | | |
| | 湖南水口山有色金属集团有限公司 | 70.54 | |
| | 五矿有色金属控股有限公司 | | 69.81 |
| | 湖南瑶岗仙矿业有限责任公司 | | 66.58 |
| | 五矿发展股份有限公司 | 46,159.27 | |

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 小　计 | -- | 5,517,747.04 | 8,851,743.63 |
| 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 |
| 小　计 | -- | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 五矿有色金属股份有限公司 | 436,244,965.73 | 250,169,317.87 |
| | 株洲冶炼集团股份有限公司 | 64,765,668.16 | 192,475,548.44 |
| | 五矿铝业有限公司 | 28,804,216.84 | 25,596,432.91 |
| | 五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司 | 7,148,114.10 | 18,546,004.98 |
| | 五矿钢铁有限责任公司 | 2,568,441.72 | 19,528,165.96 |
| | 五矿有色金属控股(上海)有限公司 | 22,681,096.82 | |
| | 华北铝业有限公司 | 10,895,925.00 | 14,707,480.00 |
| | 中国矿产有限责任公司 | 15,982,906.22 | 12,141,456.25 |
| | 水口山有色金属有限责任公司 | 3,830.59 | 2,696,990.50 |
| | 五矿铜业(湖南)有限公司 | 10,534,338.52 | |
| 小　计 | -- | 599,629,503.70 | 535,861,396.91 |

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临信用风险、市场风险及流动性风险等金融风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是债务人或交易对手未能或不愿履行其承诺而损失的风险。当所有交易对手集中在单一行业或地区中，则信用风险较高。这是由于原本不同的交易对手会因处于同一地区或行业而受到同样的经济发展影响，最终影响其还款能力。信用风险的集中信用风险的集中是指当一定数量的客户在进行相同的经营活动时，或处于相同的地理位置上或其行业具有相似的经济特性使其履行合约的能力会受到同一经济变化的影响。信用风险的集中程度反映了公司业绩对某一特定行业或地理位置的敏感程度。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。

（二）市场风险

市场风险主要指在开展金融投资及资产管理业务过程中，投资于有公开市场价值的金融产品或者其他产品时，金融产品或者其他产品的价格发生波动导致资产遭受损失的可能性。市场风险包括外汇风险、利率风险及其他价格风险。同时，市场风险还具有很强的传导效应，某些信用风险根源可能也来自于交易对手的市场风险。公司始终密切关注各类市场风险，及时调整投资战略。

（三）流动性风险

流动性风险，是指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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项 - 作为经营租赁承租人

| 剩余租赁期 | 经营租赁金额 |
| --- | --- |
| 1 年以内(含 1 年，以下同) | 91,573,883.61 |
| 1-2 年 | 88,573,541.26 |
| 2-3 年 | 57,816,775.78 |
| 3 年以上 | 151,804,689.65 |
| 小　计 | 389,768,890.30 |

（二）或有事项

公司应收票据中背书转让的商业承兑汇票 11,913,728.42 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 | 证券公司业务 | | 期货公司业务 | | 信托公司业务 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 一、对外交易收入 | 352,362,076.03 | 785,121,291.60 | 2,998,140,687.65 | 6,308,438,051.20 | 1,004,023,474.23 | 1,920,718,535.96 |
| 二、分部间交易收入 | 264,483.53 | 829,165.43 | | | 1,394,072.15 | 761,186.14 |
| 三、对外交易成本 | 115,219,222.64 | 339,215,695.99 | 2,873,703,152.87 | 6,057,708,785.97 | 11,734,722.22 | 8,059,999.99 |
| 四、分部间交易成本 | 248,130.74 | 428,709.64 | | | | |
| 五、对联营和合营企业的投资收益 | | | | | | |
| 六、资产减值损失 | 1,589,538.42 | 733,351.56 | -143,872.05 | -180,509.61 | 115,908,694.01 | 507,039,461.74 |
| 七、折旧费和摊销费 | 9,613,719.21 | 15,399,384.73 | 7,654,255.13 | 16,353,040.21 | 7,366,841.21 | 13,506,695.61 |
| 八、利润总额(亏损总额) | 100,839,415.91 | 240,515,384.56 | 63,401,917.49 | 107,456,299.79 | 852,069,484.49 | 1,261,122,756.67 |

| 项　目 | 证券公司业务 | | 期货公司业务 | | 信托公司业务 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 九、所得税费用 | 25,481,531.26 | 60,847,853.58 | 16,843,883.15 | 28,147,960.84 | 213,419,953.15 | 54,739,966.15 |
| 十、净利润(净亏损) | 75,357,884.65 | 179,667,530.98 | 46,558,034.34 | 79,308,338.95 | 638,649,531.34 | 1,206,382,790.52 |
| 十一、资产总额 | 7,316,555,795.26 | 6,124,889,599.78 | 9,235,184,472.38 | 8,004,169,384.71 | 7,252,296,649.31 | 6,116,099,980.83 |
| 十二、负债总额 | 5,692,969,323.34 | 4,576,661,012.51 | 6,977,736,399.23 | 5,793,279,345.90 | 905,159,049.34 | 466,348,537.88 |
| 十三、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 | | | | 6,774,379.24 | | |
| 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 | 53,729,091.19 | -158,990,622.23 | -41,759,510.13 | 118,136,943.14 | 1,303,133,833.02 | 1,237,953,450.39 |

(续上表)

| 项　目 | 锰及锰系产品 | | 电池材料 | | 房地产行业 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 一、对外交易收入 | 210,408,189.72 | 681,146,605.10 | 434,243,491.68 | 676,921,149.85 | 167,607,551.85 | |
| 二、分部间交易收入 | 178,786,178.94 | 514,333,940.89 | 164,794,535.06 | 101,306,847.77 | | |
| 三、对外交易成本 | 194,105,995.98 | 710,813,585.48 | 342,772,535.96 | 603,186,488.31 | 110,419,490.71 | |
| 四、分部间交易成本 | 173,924,640.45 | 511,611,078.63 | 170,548,649.76 | 107,274,803.72 | | |
| 五、对联营和合营企业的投资收益 | | | | | | |
| 六、资产减值损失 | 2,742,076.46 | 74,561,709.09 | -3,248,583.64 | 45,140,635.03 | 98,017.40 | |
| 七、折旧费和摊销费 | 23,138,729.45 | 47,471,974.08 | 6,607,596.49 | 7,945,592.10 | 57,221.60 | 119,775.90 |
| 八、利润总额(亏损总额) | 2,175,029.45 | -290,609,953.10 | 57,364,858.08 | -39,344,487.64 | 39,009,442.25 | -7,009,072.59 |
| 九、所得税费用 | -72,682.97 | 5,614,544.63 | 26,249,951.40 | -5,734,161.75 | 8,810,556.86 | |
| 十、净利润(净亏损) | 2,247,712.42 | -296,224,497.73 | 31,114,906.68 | -33,610,325.89 | 30,198,885.39 | -7,009,072.59 |
| 十一、资产总额 | 1,083,050,046.80 | 983,072,657.89 | 1,442,180,542.27 | 1,131,537,133.84 | 409,426,014.09 | 388,066,542.21 |
| 十二、负债总额 | 727,225,367.22 | 855,201,301.79 | 988,550,261.58 | 708,109,480.09 | 318,850,685.77 | 327,690,099.28 |

| 项　目 | 锰及锰系产品 | | 电池材料 | | 房地产行业 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 十三、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 | | | | | | |
| 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 | 110,322.96 | -56,929,687.46 | 23,956,682.74 | 95,974,281.96 | 25,571.71 | -66,222.90 |

(续上表)

| 项　目 | 其　他 | | 抵　销 | | 合　计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 一、对外交易收入 | 2,901,178.44 | 8,075,495.21 | | | 5,169,686,649.60 | 10,380,421,128.92 |

| 项　目 | 其　他 | | 抵　销 | | 合　计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 二、分部间交易收入 | 5,073,260.00 | | 350,312,529.68 | 617,231,140.23 | | |
| 三、对外交易成本 | 833,187.34 | 2,818,648.88 | | | 3,648,788,307.72 | 7,721,803,204.62 |
| 四、分部间交易成本 | | | 344,721,420.95 | 619,314,591.99 | | |
| 五、对联营和合营企业的投资收益 | 200,356,011.37 | 472,350,255.27 | | -126,401.88 | 200,356,011.37 | 472,476,657.15 |
| 六、资产减值损失 | -1,971,046.52 | 29,006,271.89 | | 22,817,991.21 | 114,974,824.08 | 633,482,928.49 |
| 七、折旧费和摊销费 | 3,752,246.78 | 7,920,983.33 | 273,339.46 | 546,678.92 | 57,917,270.41 | 108,170,767.04 |
| 八、利润总额(亏损总额) | 358,767,840.84 | 1,185,794,870.62 | -1,215,681.58 | 226,647,661.66 | 1,474,843,670.09 | 2,231,278,136.65 |
| 九、所得税费用 | 5,034,618.92 | -97,908,571.11 | -223,144.05 | -61,637,830.18 | 295,990,955.82 | 107,345,422.52 |
| 十、净利润(净亏损) | 353,733,221.92 | 1,283,703,441.73 | -992,537.53 | 288,285,491.84 | 1,178,852,714.27 | 2,123,932,714.13 |
| 十一、资产总额 | 16,345,341,577.08 | 16,560,457,380.27 | 7,635,584,179.71 | 8,009,002,948.30 | 35,448,450,917.48 | 31,299,289,731.23 |
| 十二、负债总额 | 4,438,995,112.54 | 4,004,679,647.23 | 1,646,534,219.26 | 1,497,401,079.77 | 18,402,951,945.56 | 15,234,568,344.91 |
| 十三、其他重要的非现金项目 | | | | | | |

| 项　目 | 其　他 | | 抵　销 | | 合　计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 | 本期数 | 上年数 |
| 1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | | | | | | 6,774,379.24 |
| 2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 3,677,174,186.86 | 3,476,943,852.50 | | | 3,677,174,186.86 | 3,476,943,852.50 |
| 3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -401,245,051.30 | 1,576,110,837.13 | | 817,690,109.88 | 937,950,940.19 | 1,994,498,870.15 |

(二) 公司控股子公司金泰电子经山东省枣庄市市中区人民法院裁定破产

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)，山东省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。2016 年 5 月 31 日，山东省枣庄市市中区人民法院宣告金泰电子破产。

(三) 诉讼(仲裁)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，款项暂未收回，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. 截至本财务报表批准报出日，五矿信托共存在未决诉讼(仲裁)32起。

具体情况如下：

| 序号 | 申请人名称 | 被申请人名称 | 性质 | 标的金额 | 进展情况 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 五矿信托 | 南通中瑾置业有限公司 | 破产债权确认纠纷 | 判决书确认金额15,485.246358万元 | 南通市通州区人民法院已于2016年5月30日一审判决认定15,000.00万元本金为优先债权，485.246358万元利息为普通债权。2016年8月15日，二审法院做出判决，维持原判 |
| 2 | 五矿信托 | 成都森宇实业集团有限公司 | 借款合同纠纷 | 调解书确认金额51,869.863014万元 | 青海省高级人民法院已出具《执行裁定书》，裁定查封、扣押、冻结被执行人财产 |
| 3 | 五矿信托 | 湖北珩生投资有限公司 | 借款合同纠纷 | 执行裁定书确认金额31,375.95万元及其利息 | 2015年12月，五矿信托向武汉市中级人民法院申请强制执行。至2016年4月底，法院已下达协助执行通知书及执行裁定书。2016年7月，进入司法拍卖阶段 |
| 4 | 贵阳市工业投资(集团)有限公司 | 五矿信托 | 证券交易合同纠纷 | 判决书确认金额108,138,927.33元及其利息 | 五矿信托已向贵州省高级人民法院提起上诉 |
| 5 | 沈利红 | 五矿信托 | 信托合同纠纷 | 起诉状金额2,121.126699万元及至偿还完毕的利息 | 2016年7月21日，北京市第二中级人民法院驳回了五矿信托管辖权异议的上诉。实体争议尚在一审法院审理过程中，尚未获得判决 |
| 6 | 五矿信托 | 北京联拓机电集团有限公司<br>郭和通 | 借款合同纠纷 | 判决书确认金额4,998.00万元及其利息 | 2016年5月19日青海省高级人民法院做出一审判决。2016年6月6日，北京联拓机电集团有限公司向最高人民法院提起上诉 |

| 序号 | 申请人名称 | 被申请人名称 | 性质 | 标的金额 | 进展情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7 | 五矿信托 | 广西有色金属集团有限公司 | 营业信托纠纷 | 判决书确认金额70,928.315754万元及至支付完毕的利息 | 青海省高级人民法院已做出一审判决，五矿信托胜诉。被告向最高人民法院上诉。最高人民法院做出二审判决，五矿信托胜诉 |
| 8 | 五矿信托 | 广西有色金属集团有限公司 | 营业信托纠纷 | 判决书确认金额106,281.822682万元及至支付完毕的利息 | 青海省高级人民法院已做出一审判决，五矿信托胜诉，被告向最高人民法院上诉。最高人民法院做出二审判决，五矿信托胜诉 |
| 9 | 夏海清 | 五矿信托 | 信托纠纷 | 起诉状金额100.29041万元及利息 | 一审法院已开庭审理，尚未判决 |
| 10 | 五矿信托 | 上海荣腾置业有限公司<br>马建军 | 金融合同借款纠纷 | 起诉金额50,691.776262万元及利息，判决书确认金额14,544.855111万元 | 上海第一中级人民法院已做出一审判决，五矿信托已向上海市高级人民法院上诉，二审法院尚未判决 |
| 11 | 五矿信托 | 武汉金正茂商务有限公司<br>武汉徐东房地产开发有限公司<br>陈乐铸<br>朱珠微<br>朱孟元<br>陈乐龙<br>易香玉<br>湖北凯旋门广场购物中心有限公司 | 借款合同纠纷 | 起诉状109,342.420072万元（判决书确认金额60,000.00万元及利息） | 武汉金正茂商业有限公司及普提金集团有限公司已向最高人民法院提起上诉，尚待二审审理程序启动 |

| 序号 | 申请人名称 | 被申请人名称 | 性质 | 标的金额 | 进展情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 普提金集团有限公司 | | | |
| 12 | 五矿信托 | 浙江大周实业有限公司<br>上海宽隆广告有限公司<br>大周集团有限公司<br>浙江世纪控股有限公司<br>周益民 | 借款合同纠纷 | 执行证书确认金额19,650.108025万元至执行完毕利息及违约金 | 强制执行过程中,尚待相关拍卖款回收 |
| 13 | 五矿信托 | 山西楼俊矿业集团有限公司 | 借款合同纠纷 | 申报债权10,000万元 | 被告正在法院破产重整过程中，五矿信托已向清算组申报债权 |
| 14 | 新疆中盈投资有限责任公司 | 五矿信托 | 信托纠纷 | 起诉状金额10,939.53578万元及利息 | 五矿信托已对一审法院的管辖权异议裁定上诉至最高人民法院，尚待裁决 |
| 15 | 五矿信托 | 内蒙古中西矿业有限公司<br>甘肃建新实业集团有限公司<br>甘肃万星实业股份有限公司<br>刘建民<br>王爱琴 | 借款合同纠纷 | 信托贷款本金、利息、罚息、复利合计11,504.1364187万元以及律师费、交通费、通讯费等合计300.00万元 | 2016年7月22日，青海省高级人民法院裁定驳回被告的管辖权异议申请，甘肃建新实业集团有限公司已就此向最高院上诉，尚待裁决 |
| 16 | 库尔勒市农村信用合作联社<br>尉犁县农村信用合作联社 | 五矿信托(第三人) | 保证合同纠纷 | 起诉状金额 5,774万元 | 2016年3月25日收到最高人民法院应诉通知书，尚未开庭 |

| 序号 | 申请人名称 | 被申请人名称 | 性质 | 标的金额 | 进展情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 和硕县农村信用合作联社 | | | | |
| | 若羌县农村信用合作联社 | | | | |
| 17 | 五矿信托 | 易伟 | 信托纠纷 | 272.358321 万元及逾期违约金 | 西宁市城北区人民法院于2016年6月15日登记立案，后被告申请管辖权异议，西宁市城北区人民法院于2016年8月25日裁定驳回被告的管辖权异议申请，该案件实体争议尚未开庭审理 |
| 18 | 五矿信托 | 山西晋豪国际大酒店有限公司、吴晓槟、项有飞 | 借款合同纠纷 | 起诉状金额19,615,034.88元 | 西宁市中级人民法院于2016年10月14日做出一审判决，五矿信托胜诉 |
| 19 | 白吉祥 | 五矿信托 | 信托纠纷(仲裁程序) | 仲裁申请书金额308.9057万元 | 北京市仲裁委员会已于2016年9月28日开庭审理，尚待裁决 |
| 20 | 林峻 | 五矿信托 | 信托纠纷(仲裁程序) | 仲裁申请书金额205.8498万元 | 北京市仲裁委员会拟于2016年11月开庭审理 |
| 21 | 秦冰 | 五矿信托 | 信托纠纷(仲裁程序) | 仲裁申请书金额1,291.3453万元 | 尚待北京市仲裁委员会开庭审理 |
| 22 | 师景山 | 五矿信托、中国光大银行股份有限公司(第三人) | 信托纠纷 | 起诉状金额1,140.8083万元 | 西宁市中级人民法院一审审理过程中 |
| 23 | 师景山 | 五矿信托、中国光大银行股份有限公司(第三人) | 信托纠纷 | 起诉状金额1,387.3506万元 | 西宁市中级人民法院一审审理过程中 |

| 序号 | 申请人名称 | 被申请人名称 | 性质 | 标的金额 | 进展情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 24 | 师景山 | 五矿信托、中国光大银行股份有限公司(第三人) | 信托纠纷 | 起诉状金额836.8804万元 | 西宁市中级人民法院一审审理过程中 |
| 25 | 师景山 | 五矿信托 | 信托纠纷(仲裁程序) | 仲裁申请金额942.3557万元 | 北京市仲裁委员会已于2016年10月10日开庭审理，尚待裁决 |
| 26 | 师景山 | 五矿信托 | 信托纠纷(仲裁程序) | 仲裁申请金额1,110.9463万元 | 北京市仲裁委员会已于2016年10月10日开庭审理，尚待裁决 |
| 27 | 董红 | 五矿信托 | 信托纠纷(仲裁程序) | 仲裁申请金额1,580.5392万元 | 北京市仲裁委员会已于2016年10月10日开庭审理，尚待裁决 |
| 28 | 林峻 | 五矿信托 | 信托纠纷(仲裁程序) | 仲裁申请金额109.4587万元 | 北京市仲裁委员会已于2016年10月10日开庭审理，尚待裁决 |
| 29 | 董红 | 五矿信托 | 信托纠纷(仲裁程序) | 仲裁申请金额7,473.461485万元及利息、仲裁费 | 原定于2016年10月18日在北京市仲裁委员会开庭审理，目前因申请人变更仲裁申请重新答辩 |
| 30 | 黄鑫宇 | 五矿信托 | 信托纠纷(仲裁程序) | 仲裁申请金额7,263.760055万元及利息、仲裁费 | 原定于2016年10月18日在北京市仲裁委员会开庭审理，目前因申请人变更仲裁申请重新答辩 |
| 31 | 师景山 | 五矿信托 | 信托纠纷 | 起诉书金额218.1513万元 | 尚待西宁市城北区人民法院开庭审理 |
| 32 | 张汉军 | 五矿信托 | 信托纠纷 | 起诉书金额 36.50万元 | 尚待西宁市城北区人民法院开庭审理 |

截至本财务报表批准报出日，五矿信托已结合上述未决诉讼(仲裁)的进展情况、合理预计判决(仲裁)结果情况及判决(仲裁)结果的可执行性，对五矿信托作为申请人案件的相关金融资产足额计提了资产减值准备，对五矿信托作为被申请人案件而履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认了预计负债。

4. 五矿证券于2016年8月15日收到以下4宗案件之法院传票：

(1) 原告李耀因侵权责任纠纷诉五矿证券株洲长江北路证券营业部，涉案金额为1,533,412.54元及诉讼费、差旅费；

(2) 原告张志中因侵权责任纠纷诉五矿证券株洲长江北路证券营业部，涉案金额为1,443,271.78元及诉讼费、差旅费

(3) 原告杨颖因侵权责任纠纷诉五矿证券株洲长江北路证券营业部，涉案金额为15,011.95元及诉讼费、差旅费；

(4) 原告姜嫄因侵权责任纠纷诉五矿证券株洲长江北路证券营业部，涉案金额为8,371.14元及诉讼费、差旅费。

5. 截至本财务报表批准报出日，五矿经易期货存在1宗未决诉讼，为原告黄耀军诉五矿经易期货侵权责任纠纷案件，涉及金额为169,548.00元。截至目前，该案件尚处于举证阶段。该案件中原告认为由于光大证券股份有限公司(以下简称光大证券)的错误操作导致证券市场异常波动使原告遭受损失，故对光大证券提出民事赔偿，而五矿经易期货作为原告的开户机构，为原告提供交易数据，作为第三人参与案件。五矿经易期货预计该案件不会对五矿经易期货财务状况及经营成果产生重大影响。

## 十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益 - 非经常性损益明细表

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 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 | -1,651,323.74 | -41,965,063.44 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 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) | 34,380,693.65 | 92,375,084.52 | |
| 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 | -1,741,648.86 | | |
| 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 | | | |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 10,307,324.34 | 21,287,385.29 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 小　计 | 41,295,045.39 | 71,697,406.37 | |
| 减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示) | 10,764,005.03 | 19,340,159.05 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 8,332,136.08 | 21,001,367.72 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 22,198,904.28 | 31,355,879.60 | |

金瑞新材料科技股份有限公司

二〇一六年十一月八日

诚信　公正　务实　专业

地址: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦
Add: Xinhu Commercial Tower,128 Xixi Rd.,Hangzhou,China
电话（Tel）:0571-88216888　　传真（Fax）:0571-88216999