



众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

湖北百杰瑞新材料有限公司

审 计 报 告

2014年6月30日



审计报告

众环审字（2014）011601 号

湖北百杰瑞新材料有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北百杰瑞新材料有限公司（以下简称“百杰瑞公司”）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是百杰瑞公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，百杰瑞公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百杰瑞公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2014 年 7 月 31 日

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位:湖北百杰瑞新材料有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金	(五) 1	1,008,856.67	4,456,178.25	11,815,064.33
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	(五) 2	1,795,808.38	1,254,000.00	1,100,000.00
应收账款	(五) 3	12,323,302.95	15,784,054.79	7,002,483.22
预付款项	(五) 4	717,349.74	5,232,801.61	1,726,175.12
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五) 5	1,629,033.33	1,481,918.58	241,010.84
买入返售金融资产				
存货	(五) 6	18,107,505.84	12,672,232.33	9,474,355.63
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(五) 7	748,473.25	122,429.38	
流动资产合计		36,330,330.16	41,003,614.94	31,359,089.14
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五) 9	1,931,764.54	1,968,272.82	
投资性房地产				
固定资产	(五) 10	15,265,648.03	10,702,257.08	6,252,931.56
在建工程	(五) 11	518,819.10	5,301,562.92	3,832,659.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(五) 12	124,536.60	86,401.30	76,324.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(五) 13	665,278.75	1,091,561.25	6,626.25
递延所得税资产	(五) 14	479,487.39	79,553.31	34,306.21
其他非流动资产	(五) 16	15,674,000.00	15,674,000.00	15,674,000.00
非流动资产合计		34,659,534.41	34,903,608.68	25,876,847.82
资产总计		70,989,864.57	75,907,223.62	57,235,936.96

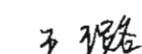
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




合并资产负债表(负债及所有者权益)


会合01表

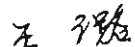
编制单位:湖北百杰瑞新材料有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款	(五) 18	10,000,000.00	10,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	(五) 19	2,656,383.96	3,553,568.37	2,320,580.87
预收款项	(五) 20	146,084.73	1,472,764.40	117,855.60
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(五) 21	621,296.12	824,938.92	501,306.66
应交税费	(五) 22	1,382,474.93	1,086,666.04	817,968.81
应付利息	(五) 23	21,666.67	21,666.67	
应付股利				
其他应付款	(五) 24	2,390,118.49	2,339,052.37	77,640.02
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		17,218,024.90	19,298,656.77	3,835,351.96
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		17,218,024.90	19,298,656.77	3,835,351.96
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	(五) 25	10,426,700.00	10,426,700.00	10,426,700.00
资本公积	(五) 26	42,436,105.98	38,936,105.98	38,936,105.98
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	(五) 27	583,487.88	583,487.88	403,909.09
一般风险准备				
未分配利润	(五) 28	325,545.81	6,662,272.99	3,633,869.93
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		53,771,839.67	56,608,566.85	53,400,585.00
少数股东权益				
所有者权益合计		53,771,839.67	56,608,566.85	53,400,585.00
负债和所有者权益总计		70,989,864.57	75,907,223.62	57,235,936.96

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并利润表

会合02表

编制单位:湖北百杰瑞新材料有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		14,060,143.97	34,890,504.85	30,660,665.48
其中:营业收入	(五) 29	14,060,143.97	34,890,504.85	30,660,665.48
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		16,490,575.13	31,411,500.39	29,512,880.00
其中:营业成本	(五) 29	12,428,991.24	23,987,456.97	24,787,049.95
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(五) 30	18,836.33	156,256.94	102,264.99
销售费用	(五) 31	880,619.83	1,277,656.28	992,609.13
管理费用	(五) 32	2,763,834.14	5,221,340.46	3,585,917.28
财务费用	(五) 33	456,326.87	452,523.44	-10,878.62
资产减值损失	(五) 34	-94,541.36	302,768.41	173,288.33
加:公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	(五) 35	-36,508.28	-13,497.89	117,371.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,430,431.16	3,479,004.46	1,147,785.48
加:营业外收入	(五) 36	102,890.00	233,912.88	193,221.58
减:营业外支出	(五) 37	34,120.10	66,224.81	39,412.14
其中:非流动资产处置损失		30,221.65	45,624.81	35,762.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,361,661.26	3,646,692.53	1,301,594.92
减:所得税费用	(五) 38	-399,934.08	438,710.68	367,756.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,961,727.18	3,207,981.85	933,838.59
其中:被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		-1,961,727.18	3,207,981.85	933,838.59
少数股东损益				
六、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)				
(二)稀释每股收益(元/股)				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		-1,961,727.18	3,207,981.85	933,838.59
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,961,727.18	3,207,981.85	933,838.59
归属于少数股东的综合收益总额				

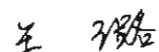
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：湖北百杰瑞新材料有限公司

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		19,268,762.49	32,390,500.30	28,783,751.39
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 39(1)	321,837.81	5,441,762.25	271,059.81
经营活动现金流入小计		19,590,600.30	37,832,262.55	29,054,811.20
购买商品、接受劳务支付的现金		15,691,003.43	33,642,792.54	27,782,498.98
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		3,132,606.17	4,621,956.65	3,190,617.40
支付的各项税费		885,270.78	1,445,651.31	1,140,335.16
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 39(2)	1,926,369.01	3,163,855.26	6,816,705.78
经营活动现金流出小计		21,635,249.39	42,874,255.76	38,930,157.32
经营活动产生的现金流量净额		-2,044,649.09	-5,041,993.21	-9,875,346.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			2,000,000.00	48,300,000.00
取得投资收益收到的现金			18,229.29	117,371.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,936.00	10,416.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			2,027,165.29	48,427,787.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,012,624.40	5,423,438.91	21,420,596.21
投资支付的现金			4,000,000.00	48,300,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,012,624.40	9,423,438.91	69,720,596.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,012,624.40	-7,396,273.62	-21,292,809.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			10,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,333.30	145,743.44	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 39(3)	42,983.29	1,270,000.00	
筹资活动现金流出小计		437,316.59	1,415,743.44	
筹资活动产生的现金流量净额		-437,316.59	8,584,256.56	30,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响				
		47,268.50	43,977.19	32,110.34
五、现金及现金等价物净增加额				
		-3,447,321.58	-3,810,033.08	-1,136,044.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,456,178.25	8,266,211.33	9,402,256.26
六、期末现金及现金等价物余额				
		1,008,856.67	4,456,178.25	8,266,211.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

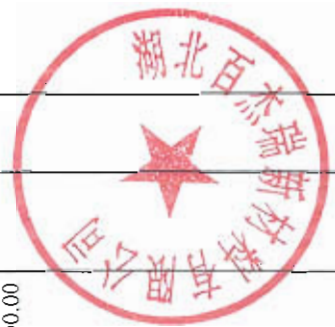
合并股东权益变动表

会合04表
单位: 人民币元

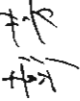
编制单位: 湖北百杰瑞新材料有限公司


2014年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			583,487.88		56,608,566.85	
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	10,426,700.00	38,936,105.98			583,487.88		56,608,566.85	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		3,500,000.00					-2,836,727.18	
(一) 净利润							-1,961,727.18	
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本		3,500,000.00					-1,961,727.18	
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		3,500,000.00					-1,961,727.18	
(四) 利润分配							-875,000.00	
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,375,000.00	
4. 其他							-4,375,000.00	
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	10,426,700.00	42,436,105.98			583,487.88	325,545.81	53,771,839.67	



法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：湖北百杰瑞新材料有限公司

项 目	2013年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			403,909.09		3,633,869.93	53,400,585.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,426,700.00	38,936,105.98			403,909.09		3,633,869.93	53,400,585.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					179,578.79		3,028,403.06	3,207,981.85
（一）净利润							3,207,981.85	3,207,981.85
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,207,981.85	3,207,981.85
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积					179,578.79		-179,578.79	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			583,487.88		6,662,272.99	56,608,566.85



法定代表人：

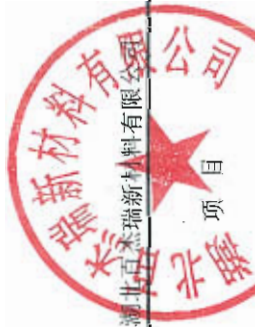
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项目	2012年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	8,110,000.00	11,252,805.98			310,424.54		2,793,515.89	22,466,746.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	8,110,000.00	11,252,805.98			310,424.54		2,793,515.89	22,466,746.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,316,700.00	27,683,300.00			93,484.55		840,354.04	30,933,838.59
（一）净利润							933,838.59	933,838.59
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
（三）所有者投入和减少资本	2,316,700.00	27,683,300.00					933,838.59	933,838.59
1.所有者投入资本	2,316,700.00	27,683,300.00						30,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								30,000,000.00
3.其他								
（四）利润分配							-93,484.55	
1.提取盈余公积							-93,484.55	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			403,909.09		3,633,869.93	53,400,585.00



法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

资产负债表(资产)


会企01表

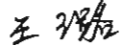
编制单位:湖北百杰瑞新材料有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金		972,140.15	4,323,254.12	9,814,269.89
交易性金融资产				
应收票据		602,935.82	1,254,000.00	1,100,000.00
应收账款	(十一) 1	25,699,524.70	20,882,743.75	7,002,483.22
预付款项		442,729.59	4,812,686.61	1,726,175.12
应收利息				
应收股利		1,150,000.00		
其他应收款	(十一) 2	2,200,576.38	1,591,443.76	243,010.84
存货		12,434,768.26	10,278,989.42	9,474,355.63
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		557,356.05	28,262.89	
流动资产合计		44,060,030.95	43,171,380.55	29,360,294.70
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十一) 3	3,931,764.54	3,968,272.82	2,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		15,245,502.28	10,702,257.08	6,252,931.56
在建工程		518,819.10	5,301,562.92	3,832,659.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		124,536.60	86,401.30	76,324.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		665,278.75	1,091,561.25	6,626.25
递延所得税资产		479,038.69	79,477.19	34,107.60
其他非流动资产		15,674,000.00	15,674,000.00	15,674,000.00
非流动资产合计		36,638,939.96	36,903,532.56	27,876,649.21
资产总计		80,698,970.91	80,074,913.11	57,236,943.91

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位:湖北百杰瑞新材料有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		13,212,016.52	9,841,895.25	2,320,580.87
预收款项		107,534.40	1,423,836.78	117,855.60
应付职工薪酬		545,135.18	684,849.12	501,306.66
应交税费		911,866.11	612,907.02	817,968.81
应付利息		21,666.67	21,666.67	
应付股利				
其他应付款		2,361,230.53	2,292,378.39	77,640.02
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		27,159,449.41	24,877,533.23	3,835,351.96
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		27,159,449.41	24,877,533.23	3,835,351.96
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		10,426,700.00	10,426,700.00	10,426,700.00
资本公积		42,436,105.98	38,936,105.98	38,936,105.98
减:库存股				
专项储备				
盈余公积		583,487.88	583,487.88	403,909.09
一般风险准备				
未分配利润		93,227.64	5,251,086.02	3,634,876.88
所有者权益(或股东权益)合计		53,539,521.50	55,197,379.88	53,401,591.95
负债和所有者权益(或股东权益)总计		80,698,970.91	80,074,913.11	57,236,943.91



法定代表人:

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

利润表

会企02表

编制单位:湖北百杰瑞新材料有限公司

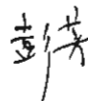
单位:人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	(十一) 4	22,460,997.64	45,196,307.40	30,660,665.48
减: 营业成本	(十一) 4	21,646,691.09	35,896,214.49	24,787,049.95
营业税金及附加		18,836.33	156,256.94	102,264.99
销售费用		732,621.53	1,277,656.28	992,609.13
管理费用		2,112,358.44	5,285,769.61	3,583,917.28
财务费用		411,073.62	450,139.75	-10,084.18
资产减值损失		-96,031.87	302,463.92	173,288.33
加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	(十一) 5	-11,493.72	-31,727.18	117,371.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,251,059.78	1,796,079.23	1,148,991.04
加: 营业外收入		102,760.00	33,912.88	193,221.58
减: 营业外支出		34,120.10	66,224.81	39,412.14
其中: 非流动资产处置损失		30,221.65	45,624.81	35,762.14
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,182,419.88	1,763,767.30	1,302,800.48
减: 所得税费用		-399,561.50	-32,020.63	367,954.94
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-782,858.38	1,795,787.93	934,845.54
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		-782,858.38	1,795,787.93	934,845.54

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 王 璐

现金流量表

会企03表

编制单位:湖北百杰瑞新材料有限公司

单位:人民币元

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	20,817,030.27	38,385,092.28	28,783,751.39
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	321,424.65	5,222,847.52	270,165.37
经营活动现金流入小计	21,138,454.92	43,607,939.80	29,053,916.76
购买商品、接受劳务支付的现金	18,508,688.64	37,758,703.26	27,782,498.98
支付给职工以及为职工支付的现金	2,039,874.72	4,438,298.06	3,190,617.40
支付的各项税费	878,952.33	1,445,534.47	1,140,335.16
支付的其他与经营活动有关的现金	1,723,493.65	3,118,500.71	6,816,605.78
经营活动现金流出小计	23,151,009.34	46,761,036.50	38,930,057.32
经营活动产生的现金流量净额	-2,012,554.42	-3,153,096.70	-9,876,140.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			48,300,000.00
取得投资收益所收到的现金			117,371.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,936.00	10,416.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,936.00	48,427,787.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	991,769.70	5,423,438.91	21,420,596.21
投资所支付的现金		2,000,000.00	48,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	991,769.70	7,423,438.91	71,720,596.21
投资活动产生的现金流量净额	-991,769.70	-7,414,502.91	-23,292,809.15
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			30,000,000.00
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	394,333.30	145,743.44	
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,270,000.00	
筹资活动现金流出小计	394,333.30	1,415,743.44	
筹资活动产生的现金流量净额	-394,333.30	8,584,256.56	30,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,543.45	41,180.28	32,110.34
五、现金及现金等价物净增加额	-3,351,113.97	-1,942,162.77	-3,136,839.37
加: 期初现金及现金等价物余额	4,323,254.12	6,265,416.89	9,402,256.26
六、期末现金及现金等价物余额	972,140.15	4,323,254.12	6,265,416.89

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：湖北百杰瑞新材料有限公司

项目	2014年1-6月						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			583,487.88		55,197,379.88
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,426,700.00	38,936,105.98			583,487.88		55,197,379.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,500,000.00					-1,657,858.38
（一）净利润							-782,858.38
（二）其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
（三）所有者投入和减少资本		3,500,000.00					3,500,000.00
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	10,426,700.00	42,436,105.98			583,487.88		53,539,521.50



法定代表人：彭芳

主管会计工作负责人：彭芳

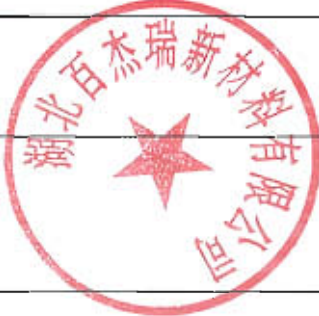
会计机构负责人：王璐

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：湖北百杰瑞新材料有限公司

项目	2013年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			403,909.09		53,401,591.95
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,426,700.00	38,936,105.98			403,909.09		53,401,591.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					179,578.79		1,795,787.93
（一）净利润							1,795,787.93
（二）其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					179,578.79		-179,578.79
1.提取盈余公积					179,578.79		-179,578.79
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			583,487.88		55,197,379.88



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：湖北百杰瑞新材料有限公司

项 目	2012年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	8,110,000.00	11,252,805.98			310,424.54		22,466,746.41
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	8,110,000.00	11,252,805.98			310,424.54		22,466,746.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,316,700.00	27,683,300.00			93,484.55		30,934,845.54
（一）净利润							934,845.54
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本	2,316,700.00	27,683,300.00					934,845.54
1.所有者投入资本	2,316,700.00	27,683,300.00					30,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额							30,000,000.00
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积					93,484.55		-93,484.55
2.提取一般风险准备					93,484.55		-93,484.55
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			403,909.09		53,401,591.95



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(2014年1-6月、2013年度和2012年度)

(一) 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：湖北百杰瑞新材料有限公司。

注册地址：武汉化学工业区管理委员会内（青山冶金大道11号）。

注册资本：人民币1042.67万元。

法人营业执照注册号：422300000008401。

法定代表人：张凤学。

公司类型：有限责任公司。

2、 历史沿革

湖北百杰瑞新材料有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2008年6月16日，并取得咸宁市工商行政管理局核发的注册号为422300000008401的企业法人营业执照。

(1) 公司设立时注册资本为人民币50万元，其中：武汉百杰瑞新材料有限公司出资35万元，占注册资本的70.00%；张凤学出资10.80万元，占注册资本的21.60%；纪东海出资1.50万元，占注册资本的3.00%；王晓荣出资1.35万元，占注册资本的2.70%；吕新新出资1.35万元，占注册资本的2.70%。本次出资事项业经咸宁公信会计师事务所有限责任公司出具“咸公会验字[2008]63号”验资报告验证。

(2) 根据公司2009年7月15日召开的股东会决议以及公司股东武汉百杰瑞新材料有限公司与张凤学、纪东海、吕新新、王晓荣签订的股权转让协议书，武汉百杰瑞新材料有限公司将其持有公司50.40%、7.00%、6.30%、6.30%股权分别转让给张凤学、纪东海、吕新新、王晓荣持有。

(3) 根据公司2009年7月20日召开的股东会决议，公司将注册资本由人民币50万元变更为人民币600万元。新增注册资本人民币550万元分别由张凤学出资251.88万元、纪东海出资30.40万元、王晓荣出资27.36万元、吕新新出资27.36万元、罗劲军出资60万元、孙倩出资60万元、徐岩毅出资81万元、李亚萍出资12万元。本次增资事项业经湖北鑫盛会计师事务所有限责任公司出具“鄂鑫验字[2009]33号”验资报告验证。上述股东共计增资5,862,805.98元，其中5,500,000.00元计入实收资本，362,805.98元计入资本公积。本次股权转让及增资事项，公司已于2009年8月13日在咸宁市工商行政管理局办理了变更登记手续。

(4) 根据公司2010年12月18日召开的股东会决议以及公司股东王晓荣与张凤学签订的股权转

让协议，股东王晓荣将其持有的公司5.31%股权转让给股东张凤学持有。本次转让事项，公司已于2010年12月30日在咸宁市工商局办理了变更登记备案手续。

(5) 根据公司2011年8月10日召开的股东会决议，公司将注册资本由人民币600万元变更为人民币811万元，新增注册资本人民币211万元分别由深圳达晨创业投资有限公司出资162.31万元、武汉武大立元投资管理有限公司出资48.69万元。本次增资事项业经咸宁信达会计师事务所有限责任公司出具“咸信会字字[2011]271号”验资报告验证。上述股东共计增资1300万元，其中211万元计入实收资本，1089万元计入资本公积。本次增资事项公司于2011年8月24日在咸宁市工商局办理了变更登记手续。

(6) 根据公司2012年6月29日召开的股东会决议以及张凤学与张晓东签订的股权转让协议，张凤学将其持有公司3.7%股权转让给张晓东持有，同时因股东吕新新自然死亡，同意将其持有公司3.93%股权由其配偶顾元霞全部继承。本次股权转让及继承事项公司于2012年7月27日在咸宁市工商局办理了变更登记手续。

(7) 根据公司2012年9月23日召开的股东会决议，公司将注册资本由人民币811万元变更为人民币1042.67万元，新增注册资本人民币231.67万元分别由内蒙古天河文化传媒有限公司出资75.68万元、付秀玉出资人民币108.51万元、颜军儒出资人民币8.88万元、薛凌云出资人民币7.72万元、王志伟出资人民币7.72万元、金洪伟出资人民币7.72万元、祝明涛出资人民币7.72万元、李彩霞出资人民币7.72万元。本次增资事项业经咸宁信达会计师事务所有限责任公司出具“咸信会财字[2012]398号”号验资报告验证。上述股东共计增资3000万元，其中231.67万元计入实收资本，2,768.33万元计入资本公积。本次增资事项公司于2012年10月12日在咸宁市工商局办理了增资的变更登记手续。

截止2014年6月30日，公司股东结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
张凤学	289.74	27.79
付秀玉	108.51	10.41
徐岩毅	81.00	7.77
内蒙古天河文化传媒有限公司	75.68	7.26
罗劲军	60.00	5.75
孙倩	60.00	5.75
纪东海	35.40	3.40
顾元霞	31.86	3.05

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
深圳市达晨创业投资有限公司	162.31	15.57
武汉武大立元投资管理有限公司	48.69	4.67
张晓东	30.00	2.88
李亚萍	12.00	1.15
颜军儒	8.88	0.85
薛凌云	7.72	0.74
王志伟	7.72	0.74
金洪伟	7.72	0.74
祝明涛	7.72	0.74
李彩霞	7.72	0.74
合计	1,042.67	100.00

3、本公司的业务性质和主要经营活动

行业性质：化学原料和化学制品制造业。

经营范围：稀有稀土金属产品、有色金属产品、锂电池材料开发、生产、销售、进出口及相关咨询服务。

4、本公司第一大股东以及共同实际控制人的名称

本公司的第一大股东为张凤学，持有公司的股权比例为27.79%。

公司的共同实际控制人为张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉，合计持有公司的股权比例为63.92%。

（二）公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础, 根据其他相关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内, 因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内, 因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司, 将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额, 以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额, 均调整合并资产负债表中的资本

公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，

采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行

初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

6) 金融负债的终止确认

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

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

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 100 万元及以上的款项；单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 80 万元及以上的款项。
单项金额重大并单	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值

项计提坏账准备的计提方法	的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合1	年末对于单项金额非重大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段划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末账面余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。计提坏账准备的比例是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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合坏账比例。
组合2	有确凿证据可以收回的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	按账龄分析法计提坏账准备。
组合2	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3.00	3.00
1—2年(含2年)	10.00	10.00
2—3年(含3年)	15.00	15.00
3—4年(含4年)	20.00	20.00
4—5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽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	有明显特征表明该款项难以收回，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过

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。具体划分为在途物资、原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为

进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务

重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，

处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，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。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、 固定资产的确认和计量

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子及其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的

租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

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。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定

的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后

立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基

础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内未发生重要的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生重要的会计估计变更。

28、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正变更事项。

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

（三）税项

1、公司适用的主要税种及税率：

(1) 国内销售货物的增值税适用税率为17%，出口销售货物（适用退税）的增值税退税率为9%、13%，出口销售货物（不适用退税）采取适用国内销售的方式。

(2) 营业税税率为应税收入的5%。

(3) 城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加分别按缴纳流转税额的7%、3%、2%计缴。

(4) 企业所得税：公司减按15%的税率征收企业所得税。公司子公司湖北佳德新材料有限公司适用企业所得税率为25%。

(5) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

2、税收优惠

公司于2012年11月20日获批成为国家高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201242000178。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号的规定，公司自2012年1月1日起至2014年12月31日止，减按15%的税率征收企业所得税。

（四）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

公司通过设立方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (投资总额)	经营范围	期末实际 出资额
湖北佳德新材料有限公司	有限责任公司	湖北省咸宁市经济开发区长江产业园	人民币 200万元	稀有稀土 金属产品 生产	人民币 200万元

子公司	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数 股东 权益	少数股东权益中本 期用于冲减少数股 东损益的金额
湖北佳德 新材料有 限公司	—	100.00	100.00	是	—	—

2、本报告期内新纳入合并范围的主体

期间	湖北佳德新材料有限公司（注）	
	净资产	净利润
2014年6月30日/2014年1-6月	2,232,318.17	-28,868.80
2013年12月31日/2013年度	3,411,186.97	1,212,193.92
2012年12月31日/2012年度	1,998,993.05	-1,006.95

注：根据公司2012年10月15日召开的临时股东会会议决议，公司出资人民币2000万元设立全资子公司湖北佳德新材料有限公司。

（五）会计报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

1. 货币资金

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
现金	9,051.60	21,966.40
银行存款	999,805.07	4,434,211.85
合计	1,008,856.67	4,456,178.25

项目	2014年6月30日			
	币种	原币	汇率	人民币
现金	RMB	9,051.60		9,051.60
银行存款	RMB	992,706.04		992,706.04
	USD	1,154.11	6.1528	7,099.03
	小计			999,805.07
合计				1,008,856.67

项目	2013年12月31日			
	币种	原币	汇率	人民币
现金	RMB	21,966.40		21,966.40
银行存款	RMB	3,765,163.53		3,765,163.53
	USD	109,736.38	6.0969	669,048.32

项 目	2013年12月31日			
	币种	原币	汇率	人民币
	小计	—	—	4,434,211.85
合 计				4,456,178.25

(3) 变动分析:

①货币资金2014年6月30日较2013年12月31日减少77.36%，主要系公司2014年1-6支付货款较多所致。

②货币资金2013年12月31日较2012年12月31日减少62.28%，主要系公司2013年度支付房屋及设备款、投资款较多所致。

(4) 2012年12月31日受限的其他货币资金余额3,548,853.00元参见本财务报表附注（五）17（1）所述。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	1,795,808.38	1,254,000.00
合 计	1,795,808.38	1,254,000.00

(2) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	2014年1月25日	2014年7月25日	500,000.00
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	2014年4月9日	2014年10月9日	500,000.00
江西省金锂科技有限公司	2014年3月24日	2014年9月24日	300,000.00
江门市科恒实业股份有限公司	2014年4月23日	2014年10月23日	270,000.00
江门市科恒实业股份有限公司	2014年6月5日	2014年12月5日	250,000.00
合 计			1,820,000.00

(3) 应收票据2014年6月30日较2013年12月31日增加43.21%，主要系客户较多使用票据结算所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 组合 1	12,707,760.77	100.00	384,457.82	3.03
组合 2				
组合小计	12,707,760.77	100.00	384,457.82	3.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,707,760.77	100.00	384,457.82	3.03

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 组合 1	16,294,041.80	100.00	509,987.01	3.13
组合 2				
组合小计	16,294,041.80	100.00	509,987.01	3.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,294,041.80	100.00	509,987.01	3.13

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

账龄	2014年6月30日		
	账面余额		坏账准备
1年以内(含1年)	12,686,510.77	99.83	380,595.32
1-2年(含2年)	3,000.00	0.02	300.00
2-3年(含3年)	1,750.00	0.01	262.50
3-4年(含4年)	16,500.00	0.14	3,300.00
合计	12,707,760.77	100.00	384,457.82

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	16,019,693.80	98.32	480,590.81
1-2年(含2年)	235,120.00	1.44	23,512.00
2-3年(含3年)	39,228.00	0.24	5,884.20
合计	16,294,041.80	100.00	509,987.01

(3) 本报告期应收账款中无应收关联方的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日金额	年限	占应收账款额的比例(%)
上海晶锂实业有限公司	非关联方	6,485,436.50	1年以内	51.04
江门市科恒实业股份有限公司	非关联方	1,627,127.44	1年以内	12.80
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	非关联方	1,225,122.03	1年以内	9.64
威泰能源(苏州)有限公司	非关联方	762,500.00	1年以内	6.00
浙江瓦力新能源科技有限公司	非关联方	651,942.00	1年以内	5.13
合计		10,752,127.97		84.61

(5) 应收账款账面余额2013年12月31日较2012年12月31日增加125.61%，主要系公司在信用期内的应收账款尚未收回所致。

4. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	626,651.15	87.36	4,165,195.67	79.60
1-2年(含2年)	77,396.97	10.79	1,066,845.94	20.39
2-3年(含3年)	13,301.62	1.85	760.00	0.01
合计	717,349.74	100.00	5,232,801.61	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日金额	时间	未结算原因
四川兴晟锂业有限责任公司	非关联方	208,794.15	1年以内	预付材料款, 货未到
上海晶锂实业有限公司	非关联方	202,000.00	1年以内	预付材料款, 货未到
武汉强松精细化学品有限公司	非关联方	59,347.26	1年以内	预付材料款, 货未到
武汉工程大学	非关联方	40,000.00	1-2年	预付环评检测费, 服务尚未提供。
太仓市新源化工防腐设备有限公司	非关联方	26,700.00	1年以内	预付材料款, 货未到
合计		536,841.41		

(3) 本报告期预付账款中无关联方款项。

(4) 变动分析:

① 预付账款2014年6月30日较2014年12月31日减少77.36%，主要系公司2013年预付的货款在2014年1-6月收到货物所致。

② 预付账款2013年12月31日较2012年12月31日增加203.14%，主要系公司2013年度预付的货款尚未收到货物所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2014年6月30日	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1	680,186.36	100.00	51,153.03	7.52
组合 2				
组合小计	680,186.36	100.00	51,153.03	7.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,680,186.36	100.00	51,153.03	3.04

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1	502,083.98	100.00	20,165.40	4.02
组合 2				
组合小计	502,083.98	100.00	20,165.40	4.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,502,083.98	100.00	20,165.40	1.34

其他应收款种类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2014 年 6 月 30 日账面余额	坏账 准备	计提 比例(%)	计提理由
武汉睿泉管理咨询有限公司	1,000,000.00			应收借款保证金，经单独测试， 不存在减值迹象。
合 计	1,000,000.00			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	293,580.99	43.16	8,807.43
1-2年(含2年)	315,714.14	46.42	31,571.41
2-3年(含3年)	68,081.24	10.01	10,212.19
3-4年(含4年)	2,809.99	0.41	562.00
合 计	680,186.36	100.00	51,153.03

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	431,192.75	85.88	12,935.78
1-2年(含2年)	68,081.24	13.56	6,808.12
2-3年(含3年)	2,809.99	0.56	421.50
合 计	502,083.98	100.00	20,165.40

(2) 本报告期其他应收款中关联方款项情况参见本财务报表附注(六)7(1)所述。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日	年限	占其他应收款额的比例(%)
武汉睿泉管理咨询有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	59.52
陈天祥	非关联方	238,575.00	1年以内 81,090.00元; 1-2年 157,485.00元	14.20
李丽	非关联方	92,000.00	1年以内	5.48
艾新平	关联方	50,000.00	2-3年	2.98
徐志强	非关联方	37,845.00	1年以内	2.25

合计		1,418,420.00		84.43
----	--	--------------	--	-------

(4) 其他应收款账面余额2013年12月31日较2012年12月31日增加504.05%，主要系公司应收武汉睿泉管理咨询有限公司的借款保证金增加所致。

6. 存货

(1) 存货分类：

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	2,120,442.28		2,120,442.28			
原材料	5,666,159.78		5,666,159.78	7,376,881.19		7,376,881.19
在产品	2,012,637.14		2,012,637.14	2,018,314.36		2,018,314.36
产成品	8,308,266.64		8,308,266.64	3,277,036.78		3,277,036.78
合计	18,107,505.84		18,107,505.84	12,672,232.33		12,672,232.33

(2) 存货跌价准备情况

截止2014年6月30日的存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 存货余额2014年6月30日较2013年12月31日增加42.89%，2013年12月31日较2012年12月31日增加33.75%，主要是生产规模扩大导致产成品余额增加。

(4) 2014年6月30日的在途物资2,120,442.28元为公司采购的64吨氯化锂，不符合公司的验收标准，尚未入库。

7. 其他流动资产

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
待抵扣的增值税进项税额	495,210.36	94,166.49
预交的企业所得税	253,262.89	28,262.89
合计	748,473.25	122,429.38

8. 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
---------	------	-----	------	------	------	------------	-------------------

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业 在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业 萝北百吉瑞新能源有限公司	有限责任公司	黑龙江省鹤岗市	薛凌云	锂离子电池制造	5000万元	20.00	20.00

被投资单位名称	2014年6月30日资产总额	2014年6月30日负债总额	2014年6月30日净资产总额	2014年1-6月营业收入总额	2014年1-6月净利润
联营企业 萝北百吉瑞新能源有限公司	15,108,822.69	50,000.00	15,058,822.69		-182,541.41

9. 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年6月30日	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
权益法核算的长期股权投资 萝北百吉瑞新能源有限公司 (注)	2,000,000.00	1,968,272.82	-36,508.28	1,931,764.54	20.00	20.00
合计	2,000,000.00	1,968,272.82	-36,508.28	1,931,764.54		

注：根据公司股东会决议，公司2013年7月投资设立萝北百吉瑞新能源有限公司，萝北百吉瑞新能源有限公司注册资本为人民币5000万元，公司应认缴注册资本1000万元，持股比例20%，根据公司章程规定，公司应在2015年7月前出资完毕。截止2014年6月30日，公司已出资200万元。本年减少36,508.28元为根据萝北百吉瑞新能源有限公司2014年1-6月净利润按权益法确认的投资损失。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细：

项目	2013年 12月31日	本期增加额	本期 减少额	2014年 6月30日
一、原价合计	14,201,562.32	5,276,943.14	61,991.45	19,416,514.01
其中：房屋建筑物	8,094,426.84			8,094,426.84
机器设备	4,579,701.49	5,261,964.51	61,991.45	9,779,674.55
运输工具	996,447.87			996,447.87
电子及其他设备	530,986.12	14,978.63		545,964.75
二、累计折旧合计	3,499,305.24	683,330.54	31,769.80	4,150,865.98
其中：房屋建筑物	699,628.70	115,559.48		815,188.18
机器设备	1,981,698.68	423,544.69	31,769.80	2,373,473.57
运输工具	648,278.48	85,131.01		733,409.49
电子及其他设备	169,699.38	59,095.36		228,794.74
三、固定资产账面净值合计	10,702,257.08			15,265,648.03
其中：房屋建筑物	7,394,798.14			7,279,238.66
机器设备	2,598,002.81			7,406,200.98
运输工具	348,169.39			263,038.38
电子及其他设备	361,286.74			317,170.01
四、固定资产账面减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	10,702,257.08			15,265,648.03
其中：房屋、建筑物	7,394,798.14			7,279,238.66
机器设备	2,598,002.81			7,406,200.98
运输工具	348,169.39			263,038.38
电子及其他设备	361,286.74			317,170.01

(2) 2014年1-6月计提折旧额683,330.54元。

(3) 2014年1-6月固定资产增加中由在建工程转固转入5,145,820.88元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2014年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
咸宁厂房	3,277,654.15	因咸宁市规划原因暂未取得产权证书

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日的固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

(6) 变动分析：

①固定资产原值2014年6月30日较2013年12月31日增加36.72%，主要系公司机器设备等安装调试完毕后转入固定资产核算所致。

②固定资产原值2013年12月31日较2012年12月31日增加60.12%，主要系公司2013年度购入金融港处房产所致。

(7) 所有权受到限制的固定资产情况，参见本财务报表附注（五）17（2）所述。

11. 在建工程

(1) 在建工程项目明细

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高纯锂盐项目	518,819.10		518,819.10	155,742.04		155,742.04
待安装设备				5,145,820.88		5,145,820.88
合计	518,819.10		518,819.10	5,301,562.92		5,301,562.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	工程投入占预算的比例 (%)	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
高纯锂盐项目（注）	594,820,000.00		155,742.04	363,077.06			518,819.10
待安装设备	5,200,000.00	100.00	5,145,820.88		5,145,820.88		
合计			5,301,562.92	363,077.06	5,145,820.88		518,819.10

注：公司高纯锂盐项目于2014年1月28日取得武汉化学工业区管理委员会下发的编码为“2014010026130042”的湖北省企业投资项目备案证，主要建设内容为“高纯碳酸锂5400吨/年，高淳氟化锂等锂盐产品4000吨/年，硫酸铯等铯盐产品600吨/年”，目前工程处于前期准备阶段，

已取得武汉化工区规划土地局2014年4月28日下发的《关于湖北百杰瑞新材料有限公司厂区围墙方案的审查意见》的批复。

(3) 截止2014年6月30日，在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下：

项目	2013年 12月31日	本期 增加额	本期 减少额	2014年 6月30日
一、原价合计	99,240.01	44,888.73		144,128.74
1、软件	80,341.90	44,888.73		125,230.63
2、中企动力触享官网系统	18,898.11			18,898.11
二、累计摊销额合计	12,838.71	6,753.43		19,592.14
1、软件	12,051.29	4,391.17		16,442.46
2、中企动力触享官网系统	787.42	2,362.26		3,149.68
三、无形资产账面净值合计	86,401.30			124,536.60
1、软件	68,290.61			108,788.17
2、中企动力触享官网系统	18,110.69			15,748.43
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、软件				
2、中企动力触享官网系统				
五、无形资产账面价值合计	86,401.30			124,536.60
1、软件	68,290.61			108,788.17
2、中企动力触享官网系统	18,110.69			15,748.43

(2) 2014年1-6月摊销额为6,753.43元。

13. 长期待摊费用

项目	2013年 12月31日	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2014年 6月30日	其他减少的原因
中企动力网站费用	4,061.25		1,282.50		2,778.75	
厂房租金	1,087,500.00		425,000.00		662,500.00	

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2014 年 6 月 30 日	其他减少的原因
合 计	1,091,561.25		426,282.50		665,278.75	

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
1、资产减值准备	65,521.11	79,553.31
其中：应收账款坏账准备	58,117.37	76,574.17
其他应收款坏账准备	7,403.73	2,979.14
2、可抵扣亏损	413,966.28	
小 计	479,487.39	79,553.31

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额	
	2014年6月30日	2013年12月31日
1、资产减值准备	435,610.85	530,152.41
其中：应收账款坏账准备	384,457.82	509,987.01
其他应收款坏账准备	51,153.03	20,165.40
2、可抵扣亏损	2,759,775.17	
合 计	3,194,039.92	529,924.04

15. 资产减值准备

项 目	2013年12月31日	本年计提额	本期减少额		2014年6月30日
			转回	转销	
坏账准备：					
其中：应收账款坏账准备	509,987.01	-125,529.19			384,457.82
其他应收款坏账准备	20,165.40	30,987.63			51,153.03
合 计	530,152.41	-94,541.56			435,610.85

16. 其他非流动资产

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
武汉市土地整理储备中心武汉化学工业区分中心	15,674,000.00	15,674,000.00
合计	15,674,000.00	15,674,000.00

注：2012年公司与武汉市土地整理储备中心武汉化学工业区分中心签订协议，公司支付1567.40万元（包括“批前规费”847万元及“拆迁平整费、房屋拆迁费和青苗补偿费”720.40万元）给武汉市土地整理储备中心武汉化学工业区分中心用于办理公司高纯锂盐项目的用地批复及国有土地使用证等事项，公司目前已取得湖北省人民政府2014年3月3日下发的“鄂政土批【2014】328号”《省人民政府关于批准武汉市2012年城区第21批次建设用地的批复》的建设用地批件。

17. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的货币资金：

截止2012年12月31日，公司其他货币资金余额3,548,853.00元为信用证保证金，已于2013年度收回。

(2) 所有权受到限制的固定资产：

截止2014年6月30日，公司以位于武汉东湖新技术开发区光谷大道77号金融后台服务中心基地建设项目二期B5栋14-15层01室的房产（房地产证编号：武房权证湖字第2013009507号）作为抵押物用于抵押，取得短期借款1,000万元。

所有权受到限制的资产金额如下：

资产类别	2013年12月31日账面价值	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日账面价值
固定资产	4,361,024.93		45,257.79	4,315,767.14
合计	4,361,024.93		45,257.79	4,315,767.14

18. 短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	2014年6月30日	2013年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 短期借款分类的说明详见本财务报表附注(五)17 抵押资产、(六)6(1) 关联担保所述。

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日, 公司无到期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 明细

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
1 年以内(含 1 年)	1,293,973.69	2,335,161.65
1-2 年 (含 2 年)	484,105.71	24,770.15
2-3 年 (含 3 年)	15,154.56	993,636.57
3 年以上	863,150.00	
合 计	2,656,383.96	3,553,568.37

(2) 本报告期应付账款中无应付关联方的款项。

(3) 本报告期账龄超过 1 年以上的大额应付账款情况如下

单位名称	2014 年 6 月 30 日	账龄	款项性质	未结算原因
咸宁市中小企业服务中心	860,000.00	3 年以上	应付购房款	注
无锡明燕集团有限公司	160,000.00	1-2 年	应付设备科	采购合同尚未执行完毕。
天津市鑫源化工有限公司	146,024.95	1-2 年	应付材料款	采购合同尚未执行完毕。
合计	1,166,024.95			

注: 根据公司与咸宁市经济与信息化委员会签订的协议, 公司以总价款 265 万元购买位于咸宁市经济开发区产业孵化园内的一栋标准化厂房及一宗土地, 由咸宁市经济委员会负责办理房产证及土地使用权证, 由于权证尚未办理完毕, 尾款暂未支付。

20. 预收账款

(1) 预收账款明细

项 目	2014年6月30日	2013年12月31日
1 年以内(含 1 年)	146,084.73	1,472,764.40
合 计	146,084.73	1,472,764.40

(2) 本报告期预收账款中无预收关联方的款项。

(3) 预收账款余额2014年6月30日较2013年12月31日减少90.08%，主要系2014年1-6月发货结转收入所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细：

项目	2013年 12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年 6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	646,562.33	2,841,927.47	3,049,991.41	438,498.39
二、职工福利费		29,336.00	29,336.00	
三、社会保险费	4,542.75	195,820.46	192,885.32	7,477.89
其中：1. 医疗保险费	1,056.19	25,839.23	25,362.15	1,533.27
2. 基本养老保险费	3,063.63	69,088.59	67,704.76	4,447.46
3. 失业保险费	263.93	6,460.17	6,340.95	383.15
4. 工伤保险费	65.87	1,615.40	1,585.65	95.62
5. 生育保险费	93.12	2,261.32	2,219.25	135.19
四、住房公积金	176.00	23,737.00	22,251.00	1,662.00
五、工会经费	64,680.28			64,680.28
六、职工教育经费	108,977.56			108,977.56
合计	824,938.92	3,090,820.93	3,294,463.73	621,296.12

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

22. 应交税费

税费项目	2014年6月30日	2013年12月31日
增值税		523,132.83
营业税	20,000.00	5,000.00
所得税	470,608.82	470,608.82
个人所得税	875,005.14	5.13
城市维护建设税	52.51	34,962.14
教育费附加	22.48	14,983.75

税费项目	2014年6月30日	2013年12月31日
地方教育费附加	14.99	9,989.17
堤防维护费	15.00	9,989.18
印花税		3,150.20
房产税	16,748.54	14,807.59
土地使用税	7.45	37.23
合计	1,382,474.93	1,086,666.04

23. 应付利息

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
短期借款应付利息	21,666.67	21,666.67
合计	21,666.67	21,666.67

24. 其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	474,789.93	2,313,443.89
1-2年(含2年)	1,890,920.08	5,436.54
2-3年(含3年)	4,236.54	20,171.94
3年以上	20,171.94	
合计	2,390,118.49	2,339,052.37

(2) 本报告期其他应付款中应付关联方款项情况参见本财务报表附注(六)7(2)所述。

(3) 金额较大的其他应付款详细情况:

项目	金额	性质或内容
张凤学	1,798,944.27	借款

(4) 其他应付款余额 2013 年 12 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日增加较多, 主要系应付公司大股东张凤学的往来款增加所致。

25. 实收资本

(1) 实收资本增减变动明细情况

2014年6月30日

股东	2013年 12月31日	本期 增加数	本期 减少数	2014年 6月30日	持股 比例 (%)
张凤学	2,897,400.00			2,897,400.00	27.79
深圳市达晨创业投资有限公司	1,623,100.00			1,623,100.00	15.57
付秀玉	1,085,100.00			1,085,100.00	10.41
徐岩毅	810,000.00			810,000.00	7.77
内蒙古天河文化传媒有限责任公司	756,800.00			756,800.00	7.26
罗劲军	600,000.00			600,000.00	5.75
孙倩	600,000.00			600,000.00	5.75
武汉武大立元投资管理有限公司	486,900.00			486,900.00	4.67
纪东海	354,000.00			354,000.00	3.40
顾元霞	318,600.00			318,600.00	3.05
张晓东	300,000.00			300,000.00	2.88
李亚萍	120,000.00			120,000.00	1.15
颜军儒	88,800.00			88,800.00	0.85
薛凌云	77,200.00			77,200.00	0.74
王志伟	77,200.00			77,200.00	0.74
金洪伟	77,200.00			77,200.00	0.74
祝明涛	77,200.00			77,200.00	0.74
李彩霞	77,200.00			77,200.00	0.74
合计	10,426,700.00			10,426,700.00	100.00

2013年12月31日

股东	2012年 12月31日	本年 增加数	本年 减少数	2013年 12月31日	持股比例 (%)
张凤学	2,897,400.00			2,897,400.00	27.79
深圳市达晨创业投资有限公司	1,623,100.00			1,623,100.00	15.57
付秀玉	1,085,100.00			1,085,100.00	10.41

股东	2012年 12月31日	本年 增加数	本年 减少数	2013年 12月31日	持股比例 (%)
徐岩毅	810,000.00			810,000.00	7.77
内蒙古天河文化传媒有限责任公司	756,800.00			756,800.00	7.26
罗劲军	600,000.00			600,000.00	5.75
孙倩	600,000.00			600,000.00	5.75
武汉武大立元投资管理有限公司	486,900.00			486,900.00	4.67
纪东海	354,000.00			354,000.00	3.40
顾元霞	318,600.00			318,600.00	3.05
张晓东	300,000.00			300,000.00	2.88
李亚萍	120,000.00			120,000.00	1.15
颜军儒	88,800.00			88,800.00	0.85
薛凌云	77,200.00			77,200.00	0.74
王志伟	77,200.00			77,200.00	0.74
金洪伟	77,200.00			77,200.00	0.74
祝明涛	77,200.00			77,200.00	0.74
李彩霞	77,200.00			77,200.00	0.74
合计	10,426,700.00			10,426,700.00	100.00

2012年12月31日

股东	2011年 12月31日	本年增加数	本年减少数	2012年 12月31日	持股比例 (%)
张凤学	2,897,400.00			2,897,400.00	27.79
深圳市达晨创业投资有限公司	1,623,100.00			1,623,100.00	15.57
付秀玉		1,085,100.00		1,085,100.00	10.41
徐岩毅	810,000.00			810,000.00	7.77
内蒙古天河文化传媒有限责任公司		756,800.00		756,800.00	7.26
罗劲军	600,000.00			600,000.00	5.75
孙倩	600,000.00			600,000.00	5.75

股东	2011年 12月31日	本年增加数	本年减少数	2012年 12月31日	持股比 例(%)
武汉武大立元投资管理 有限公司	486,900.00			486,900.00	4.67
纪东海	354,000.00			354,000.00	3.40
吕新新	318,600.00		318,600.00		
顾元霞		318,600.00		318,600.00	3.05
张晓东	300,000.00			300,000.00	2.88
李亚萍	120,000.00			120,000.00	1.15
颜军儒		88,800.00		88,800.00	0.85
薛凌云		77,200.00		77,200.00	0.74
王志伟		77,200.00		77,200.00	0.74
金洪伟		77,200.00		77,200.00	0.74
祝明涛		77,200.00		77,200.00	0.74
李彩霞		77,200.00		77,200.00	0.74
合计	8,110,000.00	2,635,300.00	318,600.00	10,426,700.00	100.00

(2) 实收资本出资及变动情况说明

本公司设立及历次实收资本变动情况，参见本财务报表附注（一）2所述。

26. 资本公积

(1) 报告期资本公积明细情况

项 目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年6月30日
资本溢价	38,936,105.98			38,936,105.98
其他资本公积		3,500,000.00		3,500,000.00
合 计	38,936,105.98	3,500,000.00		42,436,105.98

项 目	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
资本溢价	38,936,105.98			38,936,105.98
合 计	38,936,105.98			38,936,105.98

项 目	2012年1月1日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
资本溢价	38,936,105.98			38,936,105.98
合 计	38,936,105.98			38,936,105.98

(2) 报告期内资本公积变动情况及原因说明

①资本溢价部分参见本财务报表附注（一）2所述。

②根据公司2014年6月15日召开的临时股东会决议，公司股东张凤学、纪东海、罗劲军、孙倩、徐岩毅、李亚萍、顾元霞将应得股利合计350万元夯实2009年8月存在瑕疵的实物出资350万元，从而增加资本公积。

27. 盈余公积

(1) 报告期内，公司盈余公积情况如下：

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
法定盈余公积	583,487.88			583,487.88
合 计	583,487.88			583,487.88

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
法定盈余公积（注1）	403,909.09	179,578.79		583,487.88
合 计	403,909.09	179,578.79		583,487.88

项 目	2012年1月1日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
法定盈余公积（注）	310,424.54	93,484.55		403,909.09
合 计	310,424.54	93,484.55		403,909.09

注1：公司2013年法定盈余公积增加179,578.79元，系按2013年母公司实现净利润的10%计提；

注2：公司2013年法定盈余公积增加93,484.55元，系按2012年母公司实现净利润的10%计提。

28. 未分配利润

项 目	2014 年	2013 年	2012 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
期初未分配利润	6,662,272.99	3,633,869.93	2,793,515.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,961,727.18	3,207,981.85	933,838.59
减：提取法定盈余公积		179,578.79	93,484.55
提取储备基金			
提取企业发展基金			
应付普通股股利（注）	4,375,000.00		
转作资本（股本）			
期末未分配利润	325,545.81	6,662,272.99	3,633,869.93

注：根据公司 2014 年 3 月召开的临时股东会决议，公司将未分配利润 437.50 万元分配给张凤学、纪东海、罗劲军、孙倩、徐岩毅、李亚萍、顾元霞等七名股东。

29. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	14,060,143.97	34,890,504.85	30,660,665.48
其中：主营业务收入	14,055,767.90	34,889,556.13	30,658,485.99
其他业务收入	4,376.07	948.72	2,179.49
二、营业成本	12,428,991.24	23,987,456.97	24,787,049.95
其中：主营业务成本	12,428,991.24	23,987,456.97	24,786,708.07
其他业务成本			341.88

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	14,055,767.90	12,428,991.24	34,889,556.13	23,987,456.97	30,658,485.99	24,786,708.07
合计	14,055,767.90	12,428,991.24	34,889,556.13	23,987,456.97	30,658,485.99	24,786,708.07

（3）主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
------	--------------	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂盐	11,078,833.80	10,021,027.38	20,440,515.49	17,708,713.27	22,238,208.94	19,988,996.91
铯盐	2,976,711.86	2,407,875.16	9,521,080.66	4,821,610.88	6,304,864.02	4,212,780.19
铷盐			4,922,056.51	1,454,363.11	2,076,923.16	536,579.88
其他化学产品	222.24	88.70	5,903.47	2,769.71	38,489.87	48,351.09
合计	14,055,767.90	12,428,991.24	34,889,556.13	23,987,456.97	30,658,485.99	24,786,708.07

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、国内	10,963,047.04	9,723,919.99	23,136,286.89	16,238,573.27	22,280,957.16	19,302,801.42
二、国外	3,092,720.86	2,705,071.25	11,753,269.24	7,748,883.70	8,377,528.83	5,483,906.65
合计	14,055,767.90	12,428,991.24	34,889,556.13	23,987,456.97	30,658,485.99	24,786,708.07

(5) 公司前五大客户的营业收入情况

客户名称	2014年1-6月营业收入	占全部营业收入的比例(%)
江门市科恒实业股份有限公司	2,786,324.80	19.82
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	1,738,461.56	12.36
Skyspring Nanomaterials.,Inc.	1,161,610.28	8.26
河南顺达化工科技有限公司	854,700.90	6.08
威泰能源（苏州）有限公司	726,495.76	5.17
合计	7,267,593.30	51.69

客户名称	2013年营业收入	占全部营业收入的比例(%)
上海晶锂实业有限公司	6,198,620.95	17.77
Skyspring Nanomaterials.,Inc.	4,155,716.93	11.91
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	3,566,239.30	10.22
威泰能源（苏州）有限公司	1,944,444.47	5.57
浙江瓦力新能源科技有限公司	1,807,991.46	5.18

客户名称	2013 年营业收入	占全部营业收入的比例(%)
合计	17,673,013.11	50.65

客户名称	2012 年营业收入	占全部营业收入的比例(%)
上海晶锂实业有限公司	8,226,015.11	26.83
上海博峰锂业有限公司	2,895,726.52	9.44
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	2,478,632.47	8.08
河南顺达化工科技有限公司	1,239,316.24	4.04
Tehmetall-2002	1,647,351.82	5.37
合计	16,487,042.16	53.76

30、营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业税	15,000.00	5,000.00	
城市维护建设税	1,918.16	75,628.47	51,132.49
教育费附加	822.07	32,412.20	21,913.92
地方教育费附加	548.05	21,608.14	14,609.29
堤防维护费	548.05	21,608.13	14,609.29
合 计	18,836.33	156,256.94	102,264.99

(1) 各项税费计缴标准参见本财务报表附注(三)所述。

(2) 营业税金及附加2014年1-6月较2013年度减少87.95%，主要系应交流转税减少所致。

(3) 营业税金及附加2013年度较2012年度增加52.80%，主要系应交流转税增加所致。

31、销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	254,527.76	433,808.95	287,682.62
运输费	256,077.65	413,881.24	299,049.14
差旅费	115,360.15	129,580.13	88,201.02
业务招待费	57,035.50	288.00	35,454.00
办公费	44,304.16	67,967.00	57,944.90

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
代理报关费	35,944.28	96,315.67	73,181.93
产品检测费	28,662.36	30,394.98	32,138.53
广告宣传费	71,809.16	81,796.12	76,430.19
车辆费用	7,223.00	4,362.77	2,486.43
折旧费	3,469.32	4,590.22	3,713.26
其他	6,206.49	14,671.20	36,327.11
合计	880,619.83	1,277,656.28	992,609.13

注：销售费用2013年度较2012年度增加28.72%，主要系公司销售规模扩大导致职工薪酬、运输费增加所致。

32. 管理费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
研发支出	1,238,858.83	2,057,761.06	1,619,055.37
职工薪酬	599,491.95	1,184,215.11	698,289.61
折旧费	149,550.63	204,016.55	115,991.87
职工福利费	79,612.10	108,171.61	149,870.53
运输装卸费	83,801.27	93,600.27	32,110.10
办公费	105,207.90	324,160.73	82,528.07
车辆费用	65,592.85	227,512.92	111,447.15
咨询费	59,023.99	14,774.94	6,000.00
差旅费	50,707.85	55,456.27	41,307.00
业务招待费	46,499.85	199,036.72	91,863.30
地方税费	31,923.17	19,265.02	31,602.60
无形资产摊销	8,035.93	10,021.61	4,017.10
其他	245,527.82	723,347.65	601,834.58
合计	2,763,834.14	5,221,340.46	3,585,917.28

注：管理费用2013年度较2012年度增加45.61%，主要原因为：（1）2013年度研发项目增加导致研发支出增加；（2）2013年度公司员工增加导致职工薪酬、办公费增加。

33. 财务费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
利息支出	437,316.59	433,447.85	
减：利息收入	2,945.67	43,386.60	75,288.23
加：汇兑损益	13,347.08	34,029.73	34,891.45
加：银行手续费	8,608.87	28,432.46	29,518.16
合计	456,326.87	452,523.44	-10,878.62

34. 资产减值损失

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
坏账损失	-94,541.56	302,768.41	173,288.33
合计	-94,541.56	302,768.41	173,288.33

35. 投资收益

产生投资收益的来源	2014年1-6月	2013年度	2012年度
权益法核算的投资收益（注）	-36,508.28	-31,727.18	
处置理财产品取得的投资收益		18,229.29	117,371.06
合计	-36,508.28	-13,497.89	117,371.06

注：2014年1-6月、2013年度权益法核算的投资收益均为公司根据参股公司萝北百吉瑞新能源有限公司当期净利润按持股比例确认的投资收益。

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1. 非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
2. 政府补助	94,200.00	233,500.00	184,100.00
3. 其他	8,690.00	412.88	9,121.58
合计	102,890.00	233,912.88	193,221.58

(2) 政府补助明细

政府补助的种类	2014年 1-6月	2013年度	2012年度
与收益相关的政府补助：			
1、2012年科学技术研究与开发资金（注1）			50,000.00
2、市直工业企业技术进步专项资金（注2）			100,000.00
3、财政局中小开补助款（注3）		10,000.00	28,500.00
4、湖北省科技厅2013年科技计划项目补助款（注4）		200,000.00	
5、商务局出口奖励款	94,200.00	23,000.00	5,600.00
6、咸宁市知识产权补助款		500.00	
合计	94,200.00	233,500.00	184,100.00

注1：根据咸宁市财政局、咸宁市科学技术局下发的“咸财企发:[2012]331号”《关于下达2012年咸宁市科学技术研究与开发资金的通知》，公司收到2012年科学技术研究与开发资金50,000.00元；

注2：根据咸宁市财政局、咸宁市经济和信息化委员会下发的“咸财企发[2012]424号”《关于下达2012年咸宁市市直工业企业技术进步专项资金的通知》，公司收到市直工业企业技术进步专项资金100,000.00元；

注3：根据咸宁市财政局下发的“咸财商法[2013]552号”《关于2012年中小企业国际市场开拓资金有关事项的通知》，公司收到国际市场开拓资金10,000.00元；

注4：根据湖北省科学技术厅“鄂科技发计[2013]10号”《湖北省科技厅关于下达2013年湖北省科技计划项目（第一批）的通知》，公司收到2013年科技计划项目补助款200,000.00元。

37. 营业外支出

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1、非流动资产处置损失合计	30,221.65	45,624.81	35,762.14
其中：固定资产处置损失	30,221.65	45,624.81	35,762.14
2、对外捐赠		20,000.00	
3、赔款支出		600.00	3,650.00
4、其他	3,898.45		
合计	34,120.10	66,224.81	39,412.14

38. 所得税费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
按税法相关规定计算的当期所得税		483,957.78	393,948.19
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-399,934.08	-45,247.10	-26,191.86
所得税费用	-399,934.08	438,710.68	367,756.33

39. 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
收回信用证保证金		3,548,853.00	
收到的政府补助款	94,200.00	233,500.00	184,100.00
利息收入	2,945.67	43,386.60	75,288.23
往来款	216,002.14	1,597,380.48	
其他	8,690.00	18,642.17	11,671.58
合计	321,837.81	5,441,762.25	271,059.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
付现费用	1,430,480.61	2,936,512.83	1,989,720.87
往来款	495,888.40	206,742.43	1,274,481.91
支付信用证保证金			3,548,853.00
其他		20,600.00	3,650.00
合计	1,926,369.01	3,163,855.26	6,816,705.78

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
票据贴现费用	42,983.29		
支付借款保证金、担保费、咨询费		1,270,000.00	
合计	42,983.29	1,270,000.00	

40. 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-1,961,727.18	3,207,981.85	933,838.59
加: 资产减值准备	-94,541.56	302,768.41	173,288.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	683,330.54	926,403.70	762,923.14
无形资产摊销	6,753.43	8,821.61	4,017.10
长期待摊费用摊销	426,282.50	215,065.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	30,221.65	45,624.81	35,762.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	484,585.09	481,387.30	32,110.34
投资损失(收益以“-”号填列)	36,508.28	13,497.89	-117,371.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-399,934.08	-45,247.10	-26,191.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,435,273.51	-3,197,876.70	-1,310,364.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,246,074.83	-10,190,552.46	-7,401,692.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,066,929.08	3,190,132.48	-2,961,666.52
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,044,649.09	-5,041,993.21	-9,875,346.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	1,008,856.67	4,456,178.25	8,266,211.33
减: 现金的期初余额	4,456,178.25	8,266,211.33	9,402,256.26
加: 现金等价物的期末余额			

补充资料	2014年1-6月	2013年度	2012年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,447,321.58	-3,810,033.08	-1,136,044.93

(2) 现金和现金等价物：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、现金	1,008,856.67	4,456,178.25	8,266,211.33
其中：库存现金	9,051.60	21,966.40	21,852.74
可随时用于支付的银行存款	999,805.07	4,434,211.85	8,244,358.59
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,008,856.67	4,456,178.25	8,266,211.33

注：公司2012年12月31日现金及现金等价物余额与货币资金余额的差异3,548,853.00元为其他货币资金中的信用证保证金。

(六) 关联方关系及其交易

1. 本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 2014年7月1日，张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉签署了《一致行动协议书》，约定张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在股东大会表决投票时采取一致行动；在召开股东会前，各方召开一致行动人会议，以各方所持表决权半数以上所持的表决意见作为各方共同表决意见；在两种表决意见获得的表决权数相等的情形下，以张凤学先生所持表决意见作为共同意见。张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在公司的持股比例合计63.92%，依其持股所享有的表决权足以对公司股东会决议产生重大影响，

且能够实际支配公司行为。因此张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉能共同控制公司，为共同实际控制人。

3. 本公司的子公司有关信息披露：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
湖北佳德新材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北省咸宁市	张凤学

子公司名称	业务性质	注册资本	本企业合计 持股比例(%)	本企业合计 享有的表决权比例(%)
湖北佳德新材料有限公司	制造业	200万元	100.00	100.00

4. 本公司的联营企业有关信息：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
萝北百吉瑞新材料有限公司	有限责任公司	黑龙江省鹤岗市	薛凌云	5000万元	20.00	20.00

被投资单位名称	2014年6月30日资产总额	2014年6月30日负债总额	2014年6月30日净资产总额	2014年1-6月营业收入总额	2014年1-6月净利润	关联关系	组织机构代码
萝北百吉瑞新材料有限公司	15,108,822.69	50,000.00	15,058,822.69		-182,541.41	参股公司	07331020-2

5. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
张凤学	公司自然人股东，持股 27.79%	
纪东海	公司自然人股东，持股 3.40%	
顾元霞	公司自然人股东，持股 3.05%	
艾新平	公司董事	

6. 关联方交易

(1) 关联担保情况

公司 2013 年 8 月 9 日与招商银行股份有限公司武汉青山支行签订循环额度 1000 万元的编号为“2013 青授字第 0809 号”授信协议，并借款人民币 1000 万元，上述借款事项由武汉科技担保有限公司提供担保，公司、湖北佳德新材料有限公司、公司股东张凤学、公司股东纪东海、王琳（公司股东孙倩配偶）对武汉科技担保有限公司提供反担保。其中公司以其名下位于武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号金融后台服务中心基地建设项目二期 B5 栋 14-15 层 01 室的房产证号为“武房权证湖字第 2013009507 号”房产进行抵押反担保，公司股东张凤学、公司股东纪东海、王琳（公司股东孙倩配偶）分别以其名下的房产进行抵押反担保。

7. 关联方应收应付款

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	张凤学	30,821.80	16,184.55	83,281.47
	艾新平	50,000.00	50,000.00	50,000.00
	顾元霞	2,278.14	2,278.14	3,278.14
	纪东海	1,000.00		
合计		84,099.94	68,462.69	136,559.61

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应付款	张凤学	1,798,944.27	1,861,431.38	4,863.21
合计		1,798,944.27	1,861,431.38	4,863.21

(七) 或有事项

报告期内，公司无应披露而未披露的重大或有事项。

(八) 承诺事项

报告期内，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

公司无应披露而未披露的的资产负债表日后事项。

(十) 其他重大事项

报告期内，公司无其他需要披露的重大事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1	12,707,760.77	48.72	384,457.82	3.03
组合 2	13,376,221.75	51.28		
组合小计	26,083,982.52	100.00	384,457.82	1.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,083,982.52	100.00	384,457.82	1.47

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1	16,294,041.80	76.17	509,987.01	3.13
组合 2	5,098,688.96	23.83		
组合小计	21,392,730.76	100.00	509,987.01	2.38

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,392,730.76	100.00	509,987.01	2.38

(2) 应收账款种类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	12,686,510.77	99.83	380,595.32
1-2年(含2年)	3,000.00	0.02	300.00
2-3年(含3年)	1,750.00	0.01	262.50
3-4年(含4年)	16,500.00	0.13	3,300.00
合 计	12,707,760.77	100.00	384,457.82

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	16,019,693.80	98.32	480,590.81
1-2年(含2年)	235,120.00	1.44	23,512.00
2-3年(含3年)	39,228.00	0.24	5,884.20
合 计	16,294,041.80	100.00	509,987.01

组合中, 按其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	单位名称	2014年6月30日账面余额	2014年6月30日坏账准备
组合2	湖北佳德新材料有限公司	13,376,221.75	
合 计		13,376,221.75	

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款额的比例(%)
湖北佳德新材料有限公司	关联方	13,376,221.75	1年以内	51.28

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款额的比例(%)
上海晶锂实业有限公司	非关联方	6,485,436.50	1年以内	24.86
江门市科恒实业股份有限公司	非关联方	1,627,127.44	1年以内	6.24
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	非关联方	1,225,122.03	1年以内	4.70
威泰能源(苏州)有限公司	非关联方	762,500.00	1年以内	2.92
合计		23,476,407.72		90.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 组合 1	620,441.36	49.64	49,358.23	7.96
组合 2	629,493.25	50.36		
组合小计	1,249,934.61	100.00	49,358.23	3.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,249,934.61	100.00	49,358.23	2.19

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 组合 1	491,934.17	80.47	19,860.91	4.04
组合 2	119,370.50	19.53		
组合小计	611,304.67	100.00	19,860.91	3.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,611,304.67	100.00	19,860.91	1.23

其他应收款种类的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	年末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉睿泉管理咨询有限公司	1,000,000.00			应收借款保证金,经单独测试,不存在减值迹象。
合计	1,000,000.00			

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	233,870.99	37.69	7,016.13
1-2年(含2年)	315,679.14	50.88	31,567.91
2-3年(含3年)	68,081.24	10.97	10,212.19
3-4年(含4年)	2,809.99	0.46	562.00
合计	620,441.36	100.00	49,358.23

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	421,042.94	85.59	12,631.29
1-2年(含2年)	68,081.24	13.84	6,808.12
2-3年(含3年)	2,809.99	0.57	421.50
合计	491,934.17	100.00	19,860.91

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	单位名称	2014年6月30日账面余额	2014年6月30日坏账准备
组合2	湖北佳德新材料有限公司	629,493.25	
合计		629,493.25	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日	年限	占其他应收款额的比例(%)
武汉睿泉管理咨询有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	44.45
陈天祥	非关联方	238,575.00	1年以内 81,090.00元； 1-2年 157,485.00元	10.60
李丽	非关联方	92,000.00	1年以内	4.09
艾新平	非关联方	50,000.00	2-3年	2.22
徐志强	非关联方	37,845.00	1年以内	1.68
合计		1,418,420.00		63.04

3、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、成本法核算的长期股权投资						
湖北佳德新材料有限公司(注1)	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00
二、权益法核算的长期股权投资						
萝北百吉瑞新能源有限公司(注2)	2,000,000.00	1,968,272.82	-36,508.28	1,931,764.54	20.00	20.00
合计	4,000,000.00	3,968,272.82	-36,508.28	3,931,764.54		

注1：参见本财务报表附注（四）2所述；

注2：参见本财务报表附注（五）8、9所述。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	22,460,997.64	45,196,307.40	30,660,665.48
其中：主营业务收入	22,160,997.64	45,096,307.40	30,658,485.99
其他业务收入	300,000.00	100,000.00	2,179.49
二、营业成本	21,646,691.09	35,896,214.49	24,787,049.95
其中：主营业务成本	21,406,007.23	35,813,644.84	24,786,708.07
其他业务成本	240,683.86	82,569.65	341.88

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工行业	22,160,997.64	21,406,007.23	45,096,307.40	35,813,644.84	30,658,485.99	24,786,708.07
合计	22,160,997.64	21,406,007.23	45,096,307.40	35,813,644.84	30,658,485.99	24,786,708.07

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂盐	19,240,941.37	18,846,613.98	29,326,880.28	26,368,386.30	22,238,208.94	19,988,996.91
铯盐	2,913,233.48	2,552,588.52	9,776,388.67	5,463,683.32	6,304,864.02	4,212,780.19
铷盐			5,640,605.98	3,634,262.69	2,076,923.16	536,579.88
其他化学产品	6,822.79	6,804.73	352,432.47	347,312.53	38,489.87	48,351.09
合计	22,160,997.64	21,406,007.23	45,096,307.40	35,813,644.84	30,658,485.99	24,786,708.07

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2014年1-6月		2013年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、国内	19,861,550.47	19,345,254.40	33,553,540.75	28,237,750.27	22,280,957.16	19,302,801.42
二、国外	2,299,447.17	2,060,752.83	11,542,766.65	7,575,894.57	8,377,528.83	5,483,906.65
合计	22,160,997.64	21,406,007.23	45,096,307.40	35,813,644.84	30,658,485.99	24,786,708.07

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
湖北佳德新材料有限公司	8,898,503.44	39.62
江门市科恒实业股份有限公司	2,786,324.80	12.41
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	1,738,461.56	7.74
Skyspring Nanomaterials.,Inc.	1,161,610.28	5.17
河南顺达化工科技有限公司	854,700.90	3.81
合计	15,439,600.98	68.75

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
湖北佳德新材料有限公司	10,417,253.86	23.05
上海晶锂实业有限公司	6,198,620.95	13.71
Skyspring Nanomaterials.,Inc.	4,155,716.93	9.19
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	3,566,239.30	7.89
威泰能源(苏州)有限公司	1,944,444.47	4.30
合计	26,282,275.51	58.14

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
上海晶锂实业有限公司	8,226,015.11	26.83
上海博峰锂业有限公司	2,895,726.52	9.44
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	2,478,632.47	8.08
河南顺达化工科技有限公司	1,239,316.24	4.04
Tehmetall-2002	1,647,351.82	5.37
合计	16,487,042.16	53.76

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2014年1-6月	2013年度	2012年度
成本法核算的投资收益(注1)	1,150,000.00		
权益法核算的投资收益(注2)	-36,508.28	-31,727.18	

处置理财产品取得的投资收益			117,371.06
合计	1,113,491.72	-31,727.18	117,371.06

注1：2014年6月，公司子公司湖北佳德新材料有限公司宣告分配股利1,150,000.00元，公司确认投资收益1,150,000.00元；

注2：权益法核算的投资收益参见本财务报表附注（五）8、9所述。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-782,858.38	1,795,787.93	934,845.54
加：资产减值准备	-96,031.87	302,463.92	173,288.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	682,621.59	926,403.70	762,923.14
无形资产摊销	6,753.43	8,821.61	4,017.10
长期待摊费用摊销	426,282.50	215,065.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	30,221.65	45,624.81	35,762.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	441,876.75	478,590.39	32,110.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,113,491.72	31,727.18	-117,371.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-399,561.50	-45,369.59	-25,993.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,155,778.84	-804,633.79	-1,310,364.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-294,607.81	-14,978,347.11	-7,401,692.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,242,019.78	8,870,769.25	-2,963,666.52
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,012,554.42	-3,153,096.70	-9,876,140.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			

补充资料	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	972,140.15	4,323,254.12	6,265,416.89
减：现金的期初余额	4,323,254.12	6,265,416.89	9,402,256.26
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,351,113.97	-1,942,162.77	-3,136,839.37

注：公司2012年12月31日现金及现金等价物余额与货币资金余额的差异3,548,853.00元为其他货币资金中的信用证保证金。


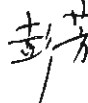
（十二）补充资料


非经常性损益明细表（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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	-30,221.65	-45,624.81	-35,762.14
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	94,200.00	233,500.00	184,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,791.55	-20,187.12	5,471.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	68,769.90	167,688.07	153,809.44
减：非经常性损益的所得税影响数	10,328.49	45,153.21	23,071.42
少数股东损益的影响数			
合 计	58,441.41	122,534.86	130,738.02



法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



营业执照

(副本)

注册号 420106000311665

名称 众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

住所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致) ****



登记机关



2014年03月17日

证书序号: NO 020499

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名称: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)

(合伙)

主任会计师: 张立文

办公场所: 湖北省武汉市武昌区茶湖路169号

2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

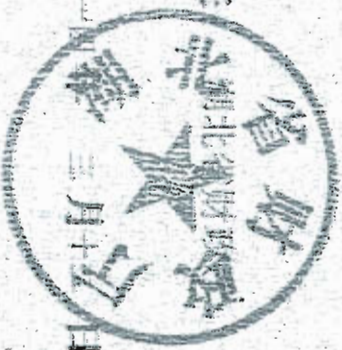
注册资本(出资额): 1810万元

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日



发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000489

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

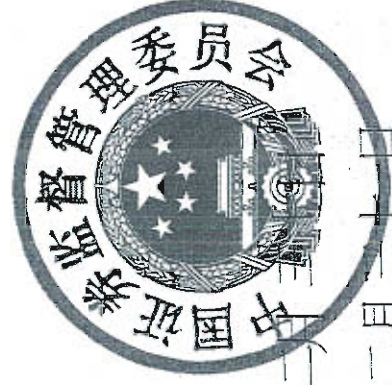
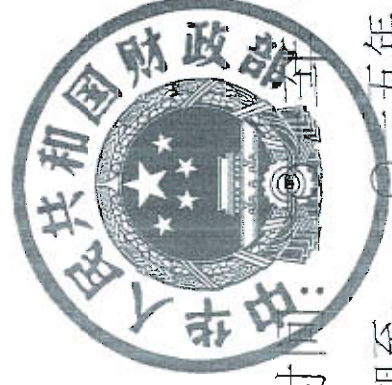
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
众环海华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日





沈艳

姓名: 沈艳
 Full name: 沈艳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-02-28
 Date of birth: 1972-02-28
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 420106720228162
 Identity card No.: 420106720228162



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 有效期一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal. 2014年04月30日



经办人: 郭诗勇

2007年5月30日

证书编号:
 No. of Certificate

420100059933

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

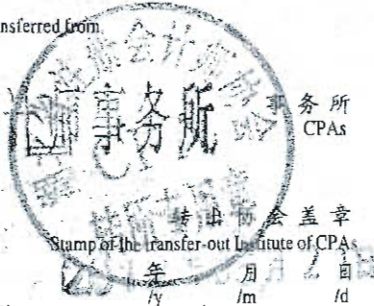
发证日期:
 Date of Issuance

2004 年 11 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所 CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 / 月 / 日

同意调入 ^{更名为}
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所 CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 / 月 / 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 / 月 / 日

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年04月29日
年 / 月 / 日

8

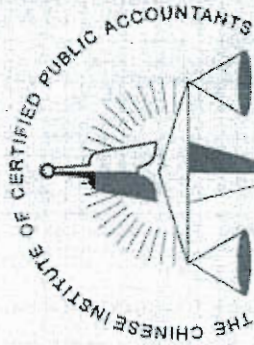
年度检验登记
Annual Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年05月03日
年 / 月 / 日

日



中国注册会计师协会

姓名 郑四斌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-02-24

Date of birth

工作单位 众环会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 4222287900224403

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年04月30日

陈四斌

证书编号:
No. of Certificate

110000692531

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 7 月 24 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年05月03日

2012年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年04月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所有限公司

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年05月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月19日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

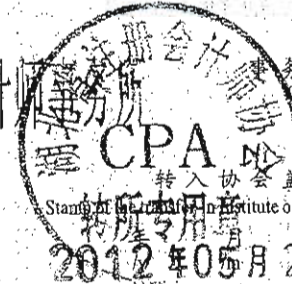
众环会计师事务所



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年05月21日

同意调入 更名
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年05月21日