

湖北百杰瑞新材料股份有限公司

HuBei BaiJieRui Advanced Materials Co.,Ltd



公开转让说明书

主办券商



(湖北省武汉市东湖开发区关东园路2号高科大厦4楼)

二零一四年十二月

挂牌公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险：

（一）青山在建项目无法实施风险

公司于 2012 年 12 月 1 日借款给武汉市土地整理储备中心武汉化学工业区分中心 1,567.40 万元，借款目的是与武汉化学工业区管理委员会协商确定规划地块的土地使用权。截至本公开转让说明书签署之日，公司尚未取得相关地块权属，如果相关政策发生变化，公司存在无法取得上述地块土地使用权、投资项目无法按计划实施的风险。

（二）供应商集中的风险

2014 年 1-6 月和 2013 年，公司向 FMC Corporation 采购金额分别为 8,567,336.99 元和 11,367,377.02 元，占当期采购总额的比例分别为 71.53%、44.78%。公司采购较为集中，主要是因为公司通过采用集中采购的经营策略，可以提高采购话语权，获得更大的定价权。但若主要原材料供应商因特殊情况无法保证原材料供应且持续时间较长，则可能导致公司生产计划无法正常执行，影响销售订单的按期履行。

（三）原材料价格波动风险

公司锂盐类产品主要原材料为工业级碳酸锂、氢氧化锂，原材料成本占生产成本比重较大。如果公司主要原材料的价格上涨，公司能够通过上调产品价格的方式转嫁一部分原材料成本上涨的压力，但产品价格上涨的幅度若达不到原材料价格上涨的幅度，则可能对公司利润产生不利影响；如果公司主要原材料下跌导致产品价格下跌，公司备货的产成品未能在价格下跌前对外出售，亦会影响公司的经营业绩。

（四）经营性现金流不足风险：

公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -2,044,649.09 元、-5,041,993.21 元、-9,875,346.12 元，均为负数。主要原因是报告期内公司处于快速扩张阶段，为稳定客户资源、扩大市场份额，公司从原来的现款现货销售模式，改为对部分信誉较好客户授予信用账期模式，导致应收账款余额的增加；同时，因销售增加所致的备货成本上升，引起了存货余额的大幅增加。因此，报告期内虽然经营性现金流的整体趋势向好，仍给公司带来了一定的资金压力。公司短期内面临经营性现金流不足的风险。

（五）生产经营场所搬迁的风险

2014年上半年，公司部分产能由咸宁工厂逐步搬迁至随州工厂，公司向湖北武大光子科技有限公司租赁了厂房及场地用作随州工厂的生产经营场所。截至2014年7月，公司搬迁工作已经完成，设备调校亦全部完成并投入正常生产。通过搬迁，公司的生产设备获得重新组合，更加适合新的生产工艺的要求，但未来若随州工厂厂房及场地租赁合同不能延续，可能对公司产能造成一定影响。

目 录

挂牌公司声明	I
重大事项提示	II
目 录	4
释 义	1
第一节 公司基本情况	3
一、公司概况	3
二、股票挂牌情况	3
三、公司股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员基本情况	17
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	20
六、本次挂牌的有关机构情况	21
第二节 公司业务	24
一、公司主要业务、主要产品及用途	24
二、公司组织结构	27
三、公司业务流程	28
四、公司业务关键资源要素	36
五、与公司业务相关的其他情况	46
六、公司商业模式	53
七、公司所处行业情况	54
第三节 公司治理	71
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	71
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	73
三、最近两年一期有关处罚情况	74
四、公司的独立性	75
五、同业竞争情况	76
六、公司权益不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	79
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明	80
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因	85

第四节 公司财务调查	87
一、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况及最近两年及一期财务会计报告的审计意见	87
二、公司最近两年及一期经审计的财务报表	87
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更	116
四、公司最近两年一期的主要财务数据和财务指标分析	136
五、报告期利润形成的有关情况	146
六、公司最近两年一期主要资产情况	164
七、公司最近两年一期主要负债情况	187
八、公司股东权益情况	193
九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易	194
十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项	200
十一、资产评估情况	200
十二、股利分配政策和最近两年一期分配及实施情况	200
十三、控股子公司的情况	202
十四、本公司特别提醒投资者注意下列风险	202
第五节 有关声明	206
一、挂牌公司声明	206
二、主办券商声明	207
三、律师事务所声明	208
四、会计师事务所声明	209
五、评估师事务所声明	210
第六节 附件	211
一、主办券商推荐报告	211
二、财务报表及审计报告	211
三、法律意见书	211
四、公司章程	211
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	211
六、其他与公开转让有关的重要文件	211

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、股份公司、百杰瑞	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司
有限公司	指	湖北百杰瑞新材料有限公司
股东会	指	湖北百杰瑞新材料有限公司股东会
执行董事	指	湖北百杰瑞新材料有限公司执行董事
股东大会	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会议第六次会议修订，自2014年3月1日起施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会议第十次会议修订，自2014年8月31日起施行

		的《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
德恒律师	指	北京德恒（武汉）律师事务所及其律师
众环海华、会计师	指	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）及其会计师
评估公司	指	湖北众联资产评估有限公司
武汉百杰瑞	指	武汉百杰瑞新材料有限公司
随州分公司	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司随州分公司
萝北百吉瑞	指	萝北百吉瑞新能源有限公司
高纯级	指	纯度达到99.99%的产品
电池级	指	纯度达到99.9%的产品
三元材料	指	由三种化学成分或元素组成的新型材料
ppm	指	百万分率（Parts per million），1ppm即百万分之一
卤水锂	指	盐湖、盐沼的卤水中含有的锂化合物
FMC	指	FMC Corporation，一家总部位于美国的跨国化学品公司
SQM	指	Sociedad Quimica y Minera de Chile S.A.，一家总部位于智利的公司
Chemetall	指	Chemetall GmbH，一家总部位于德国的公司，隶属于美国纽约证券交易所上市公司Rockwood Holdings, Inc.
发改委	指	国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部
知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
国务院	指	中华人民共和国国务院

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 公司基本情况

一、公司概况

中文名称：湖北百杰瑞新材料股份有限公司

英文名称：HuBei BaiJieRui Advanced Materials Co.,Ltd

注册资本：2000.00万元

法定代表人：张凤学

有限公司设立日期：2008年6月16日

股份公司设立日期：2014年9月18日

住所：武汉化学工业区管理委员会内（青山冶金大道11号）

邮政编码：430000

电话：027-81786066

传真：027-87526610

网址：<http://www.eastern-lithium.com>

电子信箱：bjr@eastern-lithium.com

信息披露负责人：李子依

所属行业：根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处的行业为化学原料和化学制品制造业（C26）中的专项化学用品制造行业（C2662）；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26）。公司主要从事锂盐、铯盐及铷盐的研发、生产和销售。

组织机构代码：67645687-6

主营业务：锂盐、铯盐及铷盐的研发、生产和销售。

二、股票挂牌情况

（一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：【】

股票简称：百杰瑞

股票种类：普通股

每股面值：1.00元

股票总量：2000 万股

挂牌日期：2014 年【】月【】日

发行方式：协议转让

(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份数不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。法律、法规、规章或规范性文件对公司股份转让另有规定的，从其规定。”

截至本公开转让说明书签署之日，因发起人持有本公司股份距公司成立日尚不满一年，在股份公司设立满一年之前，公司无可进入全国中小企业股份转让系统公

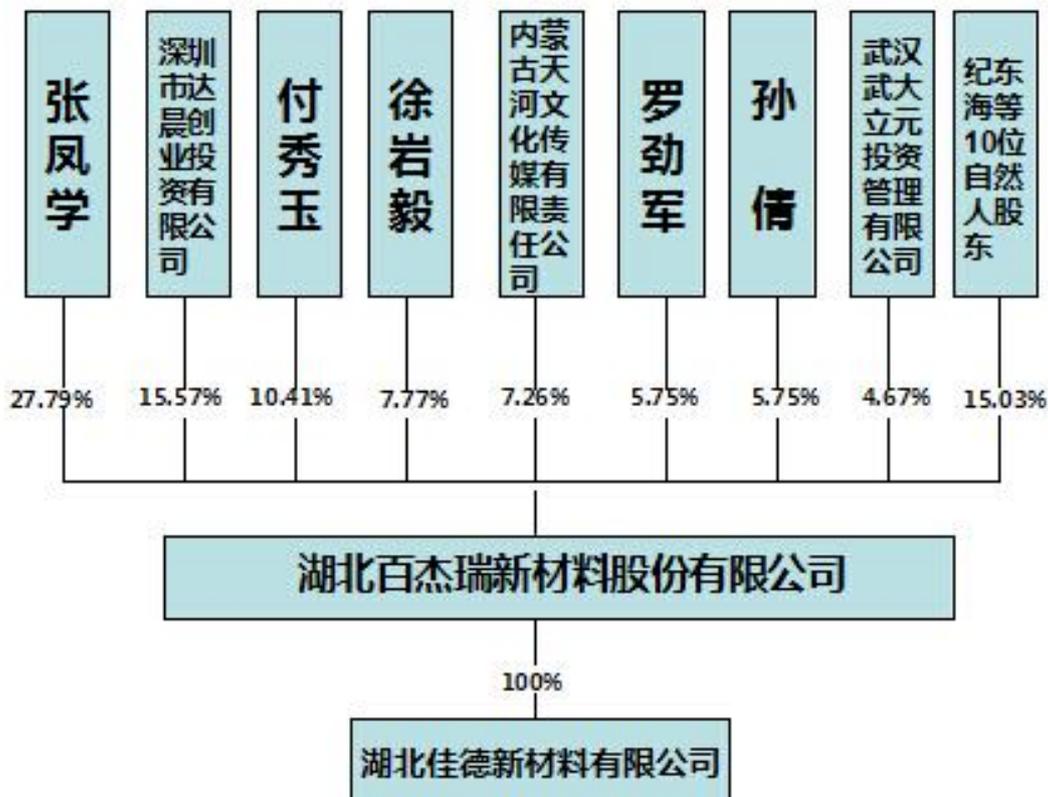
开转让的股份。除上述情况外，公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

公司股东未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

三、公司股东情况

（一）股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下图所示：



（二）控股股东、实际控制人及其他股东持股情况

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质	股份质押或其他争议情况
1	张凤学	5,557,655.00	27.79	境内自然人	不存在
2	深圳市达晨创业投资有限公司	3,113,353.00	15.57	境内法人	不存在
3	付秀玉	2,081,387.00	10.41	境内自然人	不存在
4	徐岩毅	1,553,704.00	7.77	境内自然人	不存在
5	内蒙古天河文化传媒有限责任公司	1,451,658.00	7.26	境内法人	不存在

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质	股份质押或其他争议情况
6	罗劲军	1,150,892.00	5.75	境内自然人	不存在
7	孙倩	1,150,892.00	5.75	境内自然人	不存在
8	武汉武大立元投资管理有限公司	933,949.00	4.67	境内法人	不存在
9	纪东海	679,026.00	3.40	境内自然人	不存在
10	顾元霞	611,123.00	3.05	境内自然人	不存在
11	张晓东	575,446.00	2.88	境内自然人	不存在
12	李亚萍	230,178.00	1.15	境内自然人	不存在
13	颜军儒	170,332.00	0.85	境内自然人	不存在
14	薛凌云	148,081.00	0.74	境内自然人	不存在
15	王志伟	148,081.00	0.74	境内自然人	不存在
16	金洪伟	148,081.00	0.74	境内自然人	不存在
17	祝明涛	148,081.00	0.74	境内自然人	不存在
18	李彩霞	148,081.00	0.74	境内自然人	不存在
合计		20,000,000.00	100.00	—	

公司股东均不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形。

（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东持股情况

张风学，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，本科学历。2001 年 3 月至 2006 年 5 月，就职于闻远（武汉）新材料有限公司，担任总经理助理；2006 年 6 月至 2008 年 5 月，创立武汉百杰瑞新材料有限公司，担任执行董事兼总经理；2008 年 6 月至 2014 年 7 月，创立湖北百杰瑞新材料有限公司，担任董事长兼总经理；2014 年 8 月至今，担任公司董事长兼总经理，任期三年。

深圳市达晨创业投资有限公司，成立于 2000 年 4 月 19 日，住所位于广东省深圳市福田区深南大道特区报业大厦 23 楼 D 座，法定代表人刘昼，注册证号 440301103567144；注册资本 1000 万元，其中深圳市荣涵投资有限公司出资 750 万元，占出资比例的 75%，上海锡泉实业有限公司出资 250 万，占出资比例的 25%；经营范围包括：直接投资高新技术产业和其他技术创新产业；受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本；投资咨询；直接投资或参与企业孵化器的建设。

付秀玉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，硕士研究生学历。2003年至2012年就职于南京证券股份有限公司；2012年至今就职于北京天合元泰投资有限公司。

徐岩毅，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967年出生，本科学历。1988年至2000年就职于新疆有色金属研究所，历任技术员、高级工程师；2001年至2005年就职于上海维奥电子技术有限公司，担任营销部经理；2006年至2008年就职于新疆威仕达上海公司，担任经理；2009年至今就职于上海芸香茶业有限公司，担任经理；2014年8月至今，担任公司董事，任期三年。

内蒙古天河文化传媒有限责任公司，成立于2011年3月4日，住所位于内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗树林召镇林荫路东，东达小区南锦华园小区6#商业楼，法定代表人为李丰茂，注册证号为152722000021412；注册资本2000万人民币元，其中自然人李丰茂以货币形式出资1000万，自然人李瑞霞以货币形式出资1000万；经营范围包括：广告设计、制作、代理、发布；广告信息咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；各种文化创意；会场服务；礼仪庆典；展会活动；出租舞台设备、灯光、服装；文化产品开发；婚纱摄影。

罗劲军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，硕士研究生学历。1991年毕业于华中师范大学数学系，2005年毕业于香港浸会大学MBA专业。1991年7月至1992年10月就职于武汉市一冶一中，担任老师；1992年11月至1994年6月，自由职业；1994年7月至2003年4月就职于人福科技公司，担任市场经理；2003年5月至今就职于深圳市君健商贸有限责任公司，担任总经理；2014年8月至今，担任公司董事，任期三年。

孙倩，女，中国国籍，无境外永久居留权，1977年生，本科学历。1995年7月毕业于山东艺术学校舞美设计专业。1995年7月至1997年9月就职于济南市蓝星电器有限公司，历任业务员、业务经理；1997年9月至1999年9月就职于上海工具销售有限公司，担任驻济办事处业务经理；1999年10月至2007年3月创办山东佳怡物流有限公司，担任总经理；2007年4月至今就职于山东佳怡物流有限公司，担任董事长；2014年8月至今，担任公司董事，任期三年。

武汉武大立元投资管理有限公司，成立于2001年10月22日，住所位于武汉大学测绘科技大厦901室，法定代表人彭晓东，注册证号420100000107935，注册资本500万，经营范围包括对生物医药、新材料、化工、环保、电子信息、机电等领

域的高科技项目和企业的投资；商务信息咨询、财务管理咨询；生物医药、新材料、化工、环保、电子信息、机电技术及产品的开发、研制、技术服务。

顾元霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，高中学历。1984 年至 2001 年就职于新疆锂盐厂，担任技术员；2001 年至 2006 年就职于闻远（武汉）新材料有限公司，担任技术员；2006 年至 2008 年就职于武汉百杰瑞新材料有限公司，担任车间主任；2008 年至 2014 年 9 月就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，历任物流部主任、物流部副部长、生产部副部长；股份公司成立后，继续在股份公司担任生产部副部长。

纪东海，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，本科学历。1996 年毕业于西安冶金建筑学院有色金属冶炼专业；1996 年至 2000 年就职于新疆有色金属研究所；2000 年至 2006 年就职于闻远（武汉）新材料有限公司，历任车间主任、生产部长；2006 年至 2014 年就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，担任公司副总经理、子公司湖北佳德新材料有限公司总经理；2014 年 8 月至今，担任公司副总经理，任期三年。

（四）股东之间关联关系

股东张凤学与徐岩毅、付秀玉等六名自然人为一致行动人。

为保持对公司的控制权，公司股东张凤学与徐岩毅、付秀玉等六名自然人签署了《一致行动人协议》，约定在处理公司经营管理中的相关问题、行使董事会表决权以及行使股东大会表决权等事项上保持一致。

除上述披露的关联关系外，股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

（五）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况

1、控股股东、实际控制人的基本情况

张凤学，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

付秀玉，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

徐岩毅，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

孙倩，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

罗劲军，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

纪东海，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

顾元霞，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

2、公司控股股东和实际控制人最近两年未发生变更

（1）公司无控股股东

依据《公司法》关于“控股股东”定义，公司股东中无持有的股份占公司股本总额百分之五十以上的股东；亦无持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。因此，公司没有控股股东。

（2）张凤学及其一致行动人最近两年一直为公司的共同实际控制人

张凤学及其一致行动人（纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军）目前持有公司 63.92%的股份，为公司共同实际控制人。公司股东张凤学与纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军签署《一致行动协议》，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（大）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。

有限公司阶段，张凤学担任董事长兼总经理职务，孙倩、徐岩毅、罗劲军任公司董事。股份公司阶段，张凤学及其一致行动人作为共同实际控制人，直接参与公司经营管理，张凤学担任公司的董事长兼总经理，孙倩、徐岩毅、罗劲军任董事，纪东海任副总经理。张凤学及其一致行动人无论是在有限公司阶段还是股份公司阶段均能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东（大）会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任。

最近两年，公司的共同实际控制人为张凤学及其一致行动人，未发生变更。

（六）股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、公司的股本形成及其变化

(1) 2008年6月有限公司成立

有限公司成立于2008年6月16日，由武汉百杰瑞新材料有限公司、自然人张凤学、纪东海、王晓荣、吕新新以现金方式出资设立。

2008年6月12日，咸宁公信会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（咸公会验字[2008]第63号），审验确认公司章程规定的注册资本人民币50万元已足额交纳，各股东的出资已分别到位。

2008年6月16日，咸宁市工商行政管理局核准颁发了营业执照，注册号为422300000008401，住所为咸宁市经济开发区长江产业园，注册资本50万元，法定代表人张凤学，企业类型为有限责任公司，经营范围为稀有稀土金属开发、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。营业期限为2008年6月16日至2028年6月15日。

有限公司设立时，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	武汉百杰瑞新材料有限公司	35.00	70.00
2	张凤学	10.80	21.60
3	纪东海	1.50	3.00
4	王晓荣	1.35	2.70
5	吕新新	1.35	2.70
合计		50.00	100.00

(2) 2009年8月第一次股权变更并增加注册资本至600万

2009年7月15日，有限公司召开股东会，决议同意股东武汉百杰瑞将持有的湖北百杰瑞新材料有限公司的50.4%股权（25.2万元出资）转让给张凤学；同意武汉百杰瑞将持有的湖北百杰瑞新材料有限公司的7%股权（3.5万元出资）转让给纪东海；同意武汉百杰瑞将持有的湖北百杰瑞新材料有限公司的6.3%股权（3.15万元出资）转让给吕新新；同意武汉百杰瑞将持有的湖北百杰瑞新材料有限公司的6.3%股权（3.15万元出资）转让给王晓荣，并分别签订股权转让协议。

2009年7月20日，有限公司召开股东会，决议同意增加注册资本事项，相应修改公司章程。增资方式为货币、实物出资，其中原股东张凤学以货币形式增资200

万，原股东张凤学、王晓荣、吕新新、纪东海，新增股东罗劲军、孙倩、徐岩毅、李亚萍以实物形式增资 350 万，实物增资部分各股东同比例增资。

2009 年 4 月 28 日，武汉安联信资产评估事务所出具了《资产评估报告书》（武安评字[2009]第 025 号），评估确认实物资产评估值为 3,862,805.98 元。其中 3,500,000.00 元转增股本，超出部分计入资本公积。

2009 年 7 月 23 日，湖北鑫盛会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（鄂鑫验字[2009]第 33 号），确认章程规定的新增注册资本人民币 550 万元已经足额缴纳，各股东的出资已分别到位。其中实物出资 350 万元，现金出资 200 万元。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。

2009 年 8 月 13 日，有限公司完成本次变更工商登记。

本次股权转让及增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	张凤学	287.88	47.98
2	纪东海	35.40	5.90
3	王晓荣	31.86	5.31
4	吕新新	31.86	5.31
5	罗劲军	60.00	10.00
6	孙倩	60.00	10.00
7	徐岩毅	81.00	13.50
8	李亚萍	12.00	2.00
合计		600.00	100.00

由于在此次增资过程中，实物移交清单的资产明细未能量化到个人股东，为了纠正上述出资瑕疵，公司采取如下措施夯实了实收资本：

2014 年 3 月 1 日，公司召开临时股东会，审议通过《湖北百杰瑞新材料有限公司关于 2013 年股利分配方案的议案》，决议将公司截止 2013 年 12 月 31 日的未分配利润中的 437.50 万元以现金方式分配给公司股东张凤学（于 2010 年 12 月受让了王晓荣的全部股权）、纪东海、罗劲军、孙倩、徐岩毅、李亚萍、顾元霞（因原股东吕新新自然死亡，经过法律公证程序将其持有的公司 3.93% 股份由其配偶顾元霞

全部继承)，其中股东张凤学分配 99.05 万元、股东纪东海分配 38.00 万元、股东罗劲军分配 75.00 万元、股东孙倩分配 75.00 万元、股东徐岩毅分配 101.25 万元、股东李亚萍分配 15.00 万元、股东顾元霞分配 34.20 万元。上述股利分配扣除代扣代缴个人所得税后的应付股利为 350 万元。

2014 年 6 月 15 日，公司召开临时股东会，审议通过《湖北百杰瑞新材料有限公司关于股东夯实实收资本的议案》，公司股东张凤学、纪东海、罗劲军、孙倩、徐岩毅、李亚萍、顾元霞以扣除个人所得税后的应得股利 350 万元更正存在瑕疵的实物出资 350 万元，并办理相应手续。本次公司实收资本夯实后，各股东承诺互不追究之前所涉出资瑕疵的责任，并对可能给公司造成的损失承担全部责任。

2014 年 7 月 31 日，众环海华会计师事务所对该次实物出资进行专项复核，并出具了众环专字（2014）010865 号专项复核报告。复核结论为：公司 2009 年 7 月 23 日注册资本由 50 万元增至 600 万元的“鄂鑫验字[2009]33 号”验资报告存在实物移交清单的资产明细未能量化到个人股东的瑕疵。2014 年 6 月，公司七名股东张凤学、纪东海、罗劲军、孙倩、徐岩毅、李亚萍、顾元霞以应得公司的股利 350 万元规范了 2009 年 7 月 23 日存在瑕疵的实物出资 350 万元，该瑕疵已得到解决。

（3）2010 年 12 月第二次股权变更

2010 年 12 月 18 日，有限公司召开股东会，决议同意股东王晓荣将持有的湖北百杰瑞新材料有限公司的 5.31% 股权（31.86 万元出资）转让给张凤学，并签订股权转让协议。

2010 年 12 月 30 日，有限公司完成本次股权转让工商变更登记。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	张凤学	319.74	53.29
2	纪东海	35.40	5.90
3	吕新新	31.86	5.31
4	罗劲军	60.00	10.00
5	孙倩	60.00	10.00
6	徐岩毅	81.00	13.50
7	李亚萍	12.00	2.00

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	合计	600.00	100.00

（4）2011年8月增加注册资本至811万元

2011年8月10日，有限公司召开股东会，决议同意增加注册资本事项，相应修改公司章程。变更后注册资本为811万元，增资部分全部为货币出资。深圳达晨创业投资有限公司、武汉武大立元投资管理有限公司成为公司股东，对公司增资211万元。其中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，公司原股东放弃优先认购新增出资额的权利。

2011年8月11日，咸宁信达会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（咸信会财字[2011]271号），确认章程规定的新增注册资本人民币211万元已经足额缴纳，各股东的出资已分别到位。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。

2011年8月24日，有限公司完成本次增资工商变更登记。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	张凤学	319.74	39.43
2	纪东海	35.40	4.36
3	吕新新	31.86	3.93
4	罗劲军	60.00	7.40
5	孙倩	60.00	7.40
6	徐岩毅	81.00	9.99
7	李亚萍	12.00	1.48
8	深圳市达晨创业投资有限公司	162.31	20.01
9	武汉武大立元投资管理有限公司	48.69	6.00
	合计	811.00	100.00

（5）2012年7月第三次股权变更

2012年6月29日，有限公司召开股东会，决议同意股东张凤学持有的湖北百杰瑞新材料有限公司的3.7%股权（30万元出资）转让给张晓东，并签订股权转让协议；因股东吕新新自然死亡，同意将其持有的公司3.93%股权由其配偶顾元霞全

部继承，顾元霞已经在公司法律顾问的要求下出具了合法的股权继承文件。乌鲁木齐市公证处于 2012 年 2 月 6 日出具公证书([2012]新乌证字内第 000602 号)，证明吕新新的父亲、女儿自愿放弃继承权。

2012 年 7 月 27 日，有限公司完成本次股权变更工商变更登记。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	张凤学	289.74	35.73
2	纪东海	35.40	4.36
3	罗劲军	60.00	7.40
4	孙倩	60.00	7.40
5	徐岩毅	81.00	9.99
6	李亚萍	12.00	1.48
7	深圳市达晨创业投资有限公司	162.31	20.01
8	武汉武大立元投资管理有限公司	48.69	6.00
9	顾元霞	31.86	3.93
10	张晓东	30.00	3.70
合计		811.00	100.00

（6）2012 年 10 月增加注册资本至 1042.67 万元

2012 年 9 月 23 日，有限公司召开临时股东会，决议同意内蒙古天河文化传媒有限责任公司、付秀玉、颜军儒、薛凌云、王志伟、金洪伟、祝明涛、李彩霞成为公司股东，对公司增资 231.67 万元。变更后公司注册资本为 1042.67 万元，各股东同比例增资，全部为货币出资。

2012 年 9 月 24 日，咸宁信达会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告书》（咸信会财字[2012]第 398 号），审验确认公司章程规定的新增注册资本人民币 231.67 万元已经足额交纳，各股东的出资已分别到位。**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。**

2012 年 10 月 12 日，有限公司完成本次增资工商变更登记。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
----	----	---------	---------

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	张风学	289.74	27.79
2	纪东海	35.40	3.40
3	罗劲军	60.00	5.75
4	孙倩	60.00	5.75
5	徐岩毅	81.00	7.77
6	李亚萍	12.00	1.15
7	深圳市达晨创业投资有限公司	162.31	15.57
8	武汉武大立元投资管理有限公司	48.69	4.67
9	顾元霞	31.86	3.05
10	张晓东	30.00	2.88
11	内蒙古天河文化传媒有限责任公司	75.68	7.26
12	付秀玉	108.51	10.41
13	颜军儒	8.88	0.85
14	薛凌云	7.72	0.74
15	王志伟	7.72	0.74
16	金洪伟	7.72	0.74
17	祝明涛	7.72	0.74
18	李彩霞	7.72	0.74
合计		1,042.67	100.00

（7）2014年9月整体变更为股份公司

2014年7月1日，有限公司召开股东会，决议将有限公司整体变更为股份有限公司。

2014年7月31日，众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（众环审字（2014）第011601号）。根据该《审计报告》，截至审计基准日2014年6月30日止，公司的总资产为80,698,970.91元，负债为27,159,449.41元，净资产为53,539,521.50元。

根据湖北众联资产评估有限公司2014年8月1日出具的《资产评估报告书》（鄂众联报评字[2014]第116号），截至评估基准日2014年6月30日止，公司的

总资产评估值为 8,317.40 万元，总负债评估值为 2,715.94 万元，净资产评估值为 5,601.46 万元。

2014 年 8 月 1 日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，同意以湖北百杰瑞新材料有限公司 2014 年 6 月 30 日经审计的账面净资产 53,539,521.50 元以 2.677:1 的比例折合股份公司股本 2000 万股，溢价部分 33,539,521.50 元作为公司的资本公积，有限公司全体股东作为股份公司的发起人，各发起人以有限公司净资产作为出资投入公司，持股比例不变。

2014 年 8 月 1 日，众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）对股份公司（筹）实收资本进行了审验并出具了《验资报告》（众环验字(2014)010061 号），确认截至 2014 年 6 月 30 日止，股份公司（筹）已收到全体股东缴纳的出资合计人民币 2,000.00 万元。各股东以湖北百杰瑞新材料有限公司截至 2014 年 6 月 30 日止的净资产 5,353.95 万元出资，折合股本总额 2,000.00 万元，资本公积 3,353.95 万元。

2014 年 8 月 1 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，并于 2014 年 9 月 18 日取得了武汉市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册证号 422300000008401），股份公司正式成立。

股份公司设立时股权结构如下：

序号	股东	出资方式	持股数量（股）	出资比例(%)
1	张凤学	净资产折股	5,557,655.00	27.79
2	深圳市达晨创业投资有限公司	净资产折股	3,113,353.00	15.57
3	付秀玉	净资产折股	2,081,387.00	10.41
4	徐岩毅	净资产折股	1,553,704.00	7.77
5	内蒙古天河文化传媒有限责任公司	净资产折股	1,451,658.00	7.26
6	罗劲军	净资产折股	1,150,892.00	5.75
7	孙倩	净资产折股	1,150,892.00	5.75
8	武汉武大立元投资管理有限公司	净资产折股	933,949.00	4.67
9	纪东海	净资产折股	679,026.00	3.40
10	顾元霞	净资产折股	611,123.00	3.05
11	张晓东	净资产折股	575,446.00	2.88
12	李亚萍	净资产折股	230,178.00	1.15

序号	股东	出资方式	持股数量(股)	出资比例(%)
13	颜军儒	净资产折股	170,332.00	0.85
14	薛凌云	净资产折股	148,081.00	0.74
15	王志伟	净资产折股	148,081.00	0.74
16	金洪伟	净资产折股	148,081.00	0.74
17	祝明涛	净资产折股	148,081.00	0.74
18	李彩霞	净资产折股	148,081.00	0.74
合计		-----	20,000,000.00	100.00

截至 2014 年 6 月 30 日，有限公司审定资本公积为 42,436,105.98 元，其中股东投资的资本溢价 38,936,105.98 元，大于转增股本的金额，根据《个人所得税法》、《国家税务总局关于股份制企业转增股本和派发红股征免个人所得税的通知》等相关法律法规的规定，股份制企业用资本公积金转增股本不属于股息，红利性质的分配，对个人取得的转增股本数额，不作为个人所得，不征收个人所得税。因此，公司整体变更为股份公司时，自然人股东无需缴纳个人所得税。

(七) 资产重组情况

本公司自设立以来，未发生重大资产重组情形。

四、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事基本情况

张风学，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。2014 年 8 月至今，担任公司董事长，任期三年。

廖敏，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年出生，硕士研究生学历。毕业于澳门城市大学工商管理硕士(MBA)专业。1987 年 9 月至 1992 年 8 月，就职于衡阳变压器厂，担任安全工程师；1992 年 9 月至 2000 年 8 月，就职于衡阳市经济发展股份有限公司，担任总经理助理兼证券投资部经理；2000 年 9 月至 2007 年 5 月，就职武汉武大创新投资有限公司，担任副总经理兼董事会秘书；2007 年 6 月至 2010 年 8 月，就职于武汉武大立元投资管理有限公司，担任董事、总经理。2010 年 9 月至今，就职于深圳达晨创业投资有限公司湖北分公司，担任总经理。2014 年 8 月至今，担任公司董事，任期三年。

罗劲军，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。2014 年 8 月至今，担任公司董事，任期三年。

孙倩，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。2014 年 8 月至今，担任公司董事，任期三年。

徐岩毅，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。2014 年 8 月至今，担任公司董事，任期三年。

薛凌云，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，硕士研究生学历。1993 年至 1996 年就职于黑龙江省鸡西市热力公司，担任技术员；1996 年至 1999 年就职于牡丹江电力技术研究所，担任市场部经理；1999 年至 2013 年就职于北京蓝爱迪电力技术有限公司，担任总经理；2013 年至今就职于湖北百杰瑞新能源有限公司，担任董事长；并于 2012 年 9 月至 2014 年 7 月，就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，担任董事；2014 年 8 月至今，担任公司董事，任期三年。

艾新平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，博士学历，博士生导师。1998 年 10 月至 2005 年 9 月就职于武汉大学化学与分子科学学院，担任副教授；2005 年 10 月至今就职于武汉大学化学与分子科学学院，担任教授；2014 年 8 月至今，担任公司董事，任期三年。

（二）监事基本情况

颜军儒，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，本科学历。1996 年 7 月至 2002 年 10 月就职于冶金工业部信息标准研究院，历任技术员、工程师；2002 年 11 月至 2003 年 7 月就职于新华信管理顾问有限公司，担任咨询顾问；2003 年 8 月至 2003 年 12 月，自由职业；2004 年 1 月至 2005 年 3 月就职于清华九略管理咨询有限公司，担任项目经理；2005 年 4 月至 2005 年 6 月，自由职业；2005 年 7 月至 2006 年 5 月就职于西汉志（国际）黄金投资有限公司，担任董事兼财务总监；2006 年 6 月至 2012 年 10 月就职于世纪纵横管理咨询有限公司，担任副总裁；2012 年 11 月至今就职于天合元泰投资有限公司，担任执行总裁；2014 年 8 月至今，担任公司监事会主席，任期三年。

张翌群，女，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，本科学历。1994 年至 2005 年就职于长江证券股份有限公司经济业务总部，历任行政部经理，武珞路、彭刘杨路营业部副总经理；2005 年至 2011 年就职于湖北长欣投资发展有限责任公司，担任业务及行政管理部经理；2011 年至今就职于深圳达晨创业投资有限责任公司湖北分公司，担任投资总监；并于 2012 年 9 月至 2014 年 7 月担任湖北百杰瑞新材料有限公司监事；2014 年 8 月至今，担任公司监事，任期三年。

赵正红，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，大专学历。1993 年 8 月至 2001 年 11 月就职于武汉冰川集团化纤厂，历任车间技术员、生产主任；2001 年 12 月至 2006 年 5 月就职于闻远(武汉)新材料有限公司，担任车间技术员；2006 年 6 月至 2014 年 7 月就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，历任车间技术员、生产主任、生产副部长、生产部长、生产总监；2014 年 8 月至今，担任公司职工代表监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

张凤学，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。2014 年 8 月至今，担任公司总经理，任期三年。

纪东海，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。2014 年 8 月至今，担任公司副总经理，任期三年。

翟建明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，本科学历。1991 年毕业于东北工学院（现东北大学）；1991 年至 1993 年就职于喀拉通克铜镍矿冶炼厂；1993 至 2001 年就职于新疆有色金属研究所；2001 年至 2006 年就职于闻远(武汉)新材料有限公司，担任车间主任；2006 年至 2012 年就职于江西东鹏新材料有限责任公司，担任技术研发生产副总；2014 年 7 月至 2014 年 8 月，就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，担任副总经理；2014 年 8 月至今，担任公司副总经理，任期三年。

李子依，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，硕士研究生学历。1994 年 7 月至 2002 年 6 月，就职于宜昌市猴王集团（股份）有限公司，历任会计、财务主管；2002 年 7 月至 2003 年 8 月，自由职业；2003 年 9 月至 2006 年 6 月，就

读于武汉大学经济与管理学院，获得金融学硕士学位；2006年7月至2011年10月，就职于武汉人天包装技术有限公司，历任财务经理、投资发展部经理、董事会秘书；2011年11月至2013年6月，就职于瑞达信息安全产业股份有限公司，担任财务审计部经理；2013年7月至2014年7月，就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，担任发展部部长；2014年8月至今，担任公司董事会秘书，任期三年。

彭芳，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，本科学历。2004年7月至2008年8月，就职于湖北神丹健康食品有限公司，历任会计、财务主管；2008年9月至2011年1月，自由职业；2011年2月至2012年7月，就职于湖北神丹健康食品有限公司，历任计划主管、上市主管；2012年8月至2014年7月，就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，担任财务部部长；2014年8月至今，担任公司财务负责人，任期三年。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

（一）报告期主要财务数据

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	7,098.99	7,590.72	5,723.59
负债总计（万元）	1,721.80	1,929.87	383.54
股东权益合计（万元）	5,377.18	5,660.86	5,340.06
每股净资产（元）	5.16	5.43	5.12
资产负债率（母公司口径）	33.66%	31.07%	6.70%
流动比率（倍）	2.11	2.12	8.18
速动比率（倍）	1.06	1.47	5.71
项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	1,406.01	3,489.05	3,066.07
净利润（万元）	-196.17	320.80	93.38
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-196.17	320.80	93.38
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-202.01	308.55	80.31
归属于申请挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-202.01	308.55	80.31

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
毛利率(%)	11.60%	31.25%	19.16%
净利率(%)	-13.95%	9.19%	3.05%
净资产收益率(%)	-3.65%	5.67%	1.75%
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-3.76%	5.45%	1.50%
基本每股收益(元/股)	-0.19	0.31	0.09
稀释每股收益(元/股)	-0.19	0.31	0.09
应收账款周转率(次)	1.00	3.06	8.76
存货周转率(次)	0.81	2.17	2.81
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-204.46	-504.20	-987.53
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.20	-0.48	-0.95

六、本次挂牌的有关机构情况

(一) 主办券商

名称：天风证券股份有限公司

法定代表人：余磊

联系地址：湖北省武汉市东湖开发区关东园路2号高科大厦4楼

邮政编码：430024

电话：027-87617092

传真：027-87618863

项目负责人：虞雁

项目小组成员：曹文涛、张力帆、叶青、卢瑶

(二) 律师事务所

名称：北京德恒（武汉）律师事务所

负责人：杨霞

联系地址：湖北省武汉市武昌区中北路156号长源大厦6楼

邮政编码：430071

电话：027-59810700

传真：027-59810710

经办律师：王曦、刘力

（三）会计师事务所

名称：众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：石文先

联系地址：湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦

邮政编码：430077

电话：027-85416926

传真：027-85424329

经办会计师：沈艳、邓四斌

（四）资产评估机构

名称：湖北众联资产评估有限公司

负责人：胡家望

联系地址：湖北省武汉市东湖路 169 号知音集团东湖办公区三号楼四层

邮政编码：430077

电话：027-85826645

传真：027-85834816

经办资产评估师：尚赤、柯善淦

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

邮政编码：100033

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）拟挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

邮政编码：100033

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

（一）公司主要业务

根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处的行业为化学原料和化学制品制造业（C26）中的专项化学用品制造行业（C2662）；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26）。公司主要从事锂盐、铯盐及铷盐的研发、生产和销售。

公司的经营范围为：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。

公司主营业务产品为锂盐、铯盐及铷盐产品，公司锂盐产品主要用于锂离子电池的生产制造，公司主营业务产品属于国家鼓励、重点支持和优先发展的电子新材料、新能源材料及医药中间体材料和助剂等高新技术产品。

（二）公司主要产品、服务及其用途

1、公司主要产品和服务

公司的主要产品为锂盐、铯盐及铷盐，包括电池级高纯碳酸锂、磷酸二氢锂、醋酸锂等锂盐以及硫酸铯、碳酸铯、氢氧化铯等铯盐以及铷盐产品等。锂盐产品是公司核心产品，铯盐和铷盐产品是公司获取收入和利润的有效补充。公司自成立以来一直经营锂盐、铯盐及铷盐等化学品制造，主营业务未发生变化。

电池级高纯锂盐主要用于生产锂电池正极材料（包含钴酸锂、磷酸铁锂、锰酸锂以及三元材料）和电解液，公司铯盐产品主要作为催化剂用于医药中间体和石油化工行业，铷盐产品主要通过中间商销售给医药及化工行业作为催化剂使用或用作生产铷铁硼磁性材料。

（1）锂盐产品

公司锂盐产品如下表所示：

产品名称	技术指标
高纯级碳酸锂	CAS号：554-13-2，成分：碳酸锂 99.99%、钠 0.001%、钾 0.001%、镁 0.0005%、钙 0.001%、铁 0.0005%、铅 0.0001%、镍 0.0001%、铜 0.0001%、锰 0.0001%、锌 0.0003%、铬 0.0001%、铝 0.0003%、硅 0.0018%
高纯级氟化锂	CAS号：7789-24-4，成分：氟化锂 99.95%、钠 0.0015%、钾 0.0015%、钙 0.0015%、铁 0.0015%、铅 0.0015%、硫 0.0015%、镁 0.0015%、硅 0.0015%、镍 0.0015%、钴 0.0015%、铬 0.0015%、铜 0.0015%、铝 0.0015%、锌 0.0015%

产品名称	技术指标
电池级碳酸锂	CAS 号: 554-13-2, 成分: 碳酸锂 99.9%、钠 0.002%、钾 0.002%、镁 0.002%、钙 0.005%、铁 0.001%、铅 0.001%、铝 0.001%、硫酸根 0.01%、氯离子 0.002%、水分 0.4%
磷酸二氢锂	CAS 号: 13453-80-0, 成分: 磷酸二氢锂 99%、钠 0.0025%、钙 0.005%、铁 0.005%、氯离子 0.005%、硫酸根 0.01%、钾 0.0012%、铅 0.005%、水分 0.18%、锂/磷合计 0.97%至 1.02%、酸碱度介于 3.7 至 4.1 之间
低水分高氯酸锂	CAS 号: 7791-03-9, 成分: 高氯酸锂 99.9%、钠 0.002%、钾 0.002%、钙 0.005%、铁 0.0005%、硫酸根 0.005%、氯离子 0.005%、铅 0.005%、水分 0.015%、氯酸盐 0.005%、水不溶物 0.005%
电池级氢氧化锂	CAS 号: 1310-66-3, 成分: 单水氢氧化锂 56.5%、钾 0.01%、钠 0.01%、钙 0.01%、二氧化碳 0.5%、铁 0.002%、硫酸根 0.02%
无水醋酸锂	CAS 号: 6108-17-4, 成分: 醋酸锂 99.9%、钠 0.005%、钾 0.005%、镁 0.001%、铁 0.001%、钙 0.01%、硫酸根 0.01%、氯离子 0.01%、水分 0.5%、铅 0.002%、水不溶物 0.01%
氯化锂	CAS 号: 7447-41-8, 成分: 氯化锂 99.9%、钠钾离子 0.005%、钙 0.005%、铁 0.001%、铅 0.002%、硫酸根 0.005%、水分 0.4%、酸不溶物 0.01%
四硼酸锂	CAS 号: 12007-60-2, 成分: 四硼酸锂 99.99%、钠 0.001%、钾 0.001%、钙 0.002%、镁 0.001%、铁 0.001%、铅 0.0005%、硅 0.002%、磷酸根 0.001%
三水碘化锂	CAS 号: 85017-80-7, 成分: 三水碘化锂 99.9%、钠 0.005%、钾 0.005%、铁 0.001%、钙 0.005%、镁 0.005%、铅 0.001%、氯离子 0.02%、硫酸根 0.01%

公司生产锂盐产品时间较长，在技术上有充分积累，产品技术指标和质量稳定性不断提高，是公司产量稳定的主要类别产品。未来公司将继续发挥在锂盐产品上的优势，保持主营业务的突出和一致。

(2) 铯盐产品

公司生产的铯盐包括碳酸铯、硫酸铯、碘化铯、硝酸铯、甲酸铯、氯化铯、醋酸铯、碳酸氢铯，如下表所示。

产品型号	技术指标
碳酸铯	CAS 号: 534-17-8, 成分: 碳酸铯 99.9%、锂 0.002%、钠 0.01%、钾 0.01%、铷 0.02%、铝 0.005%、钡 0.005%、钙 0.005%、铁 0.001%、镁 0.0005%、二氧化硅 0.005%、氯离子 0.01%、硫酸根 0.02%、铅 0.001%、水分 1%
硫酸铯溶液	CAS 号: 10294-54-9, 成分: 硫酸铯 50%、钠 0.05%、钾 0.02%、铷 0.005%、铝 0.05%、钙 0.01%、镁 0.01%、铁 0.005%、铅 0.002%
氢氧化铯溶液	CAS 号: 21351-79-1, 成分: 氢氧化铯 50%、钠 0.005%、钾 0.005%、铷 0.005%、钙 0.005%、锂 0.0005%、镁 0.0005%、钡 0.005%、铝 0.005%、铁 0.001%、硫酸根 0.007%、氯 0.005%
硝酸铯	CAS 号: 7789-18-6, 成分: 硝酸铯 99.9%、锂 0.001%、钠 0.01%、钾 0.01%、铷 0.02%、铝 0.005%、钡 0.005%、钙 0.005%、铁 0.001%、铅 0.001%、氯离子 0.01%、硫酸根 0.01%
氯化铯	CAS 号: 7647-17-8, 成分: 氯化铯 99.99%、锂 0.0005%、钠 0.001%、钾 0.001%、铷 0.003%、铝 0.0005%、钙 0.001%、镁 0.0005%、铁 0.0002%、铅 0.0005%、锰 0.0001%、钡 0.001%、铬 0.0001%、硫酸根 0.002%

产品型号	技术指标
甲酸铯溶液	CAS 号: 3495-36-1, 成分: 甲酸铯 80%、锂 0.02%、钠 0.25%、钾 0.25%、铷 0.25%、钙 0.02%、镁 0.01%、钡 0.01%、硫酸根 0.015%、氯离子 0.1%

公司生产铯盐产品技术成熟，产品用途广泛，市场需求充足。但受到原材料供应的限制，公司暂时无法扩大产能，未来公司将保持对铯盐市场的持续关注，维护现有供应商和客户关系。

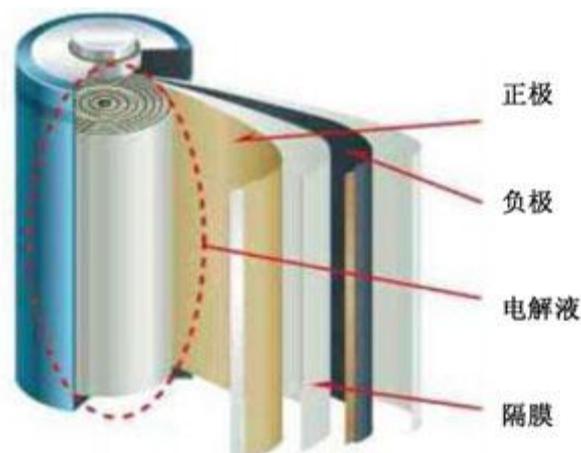
(3) 铷盐产品

公司生产的铷盐产品主要为硝酸铷及铷矾，产品需求量少且不稳定，因此铷盐产品目前没有实现规模化生产。铷盐产品能够为公司获得一定收入，是公司利润的有效补充来源，公司将会把握不时出现的市场需求，组织生产铷盐产品，提升公司盈利能力。

2、公司主要产品的用途

公司所生产的锂盐产品主要用于生产制造锂电池正极材料和电解液。锂电池包括锂一次电池和锂二次电池，公司产品在锂一次电池和锂二次电池上均有使用。锂二次电池由正极材料、隔膜、电解液、负极材料四个部分组成，其中，正极材料有钴酸锂、锰酸锂、三元材料以及磷酸铁锂多种类型，电解液主要由六氟磷酸锂制备而成。高纯度碳酸锂作为生产锂电池最重要的原材料，可以用于生产正极材料和六氟磷酸锂。

锂二次电池结构



公司铯盐产品主要用于催化剂（包括化工领域和钻井业）、医药制造以及特种玻璃、陶瓷的制造，用途较为广泛。

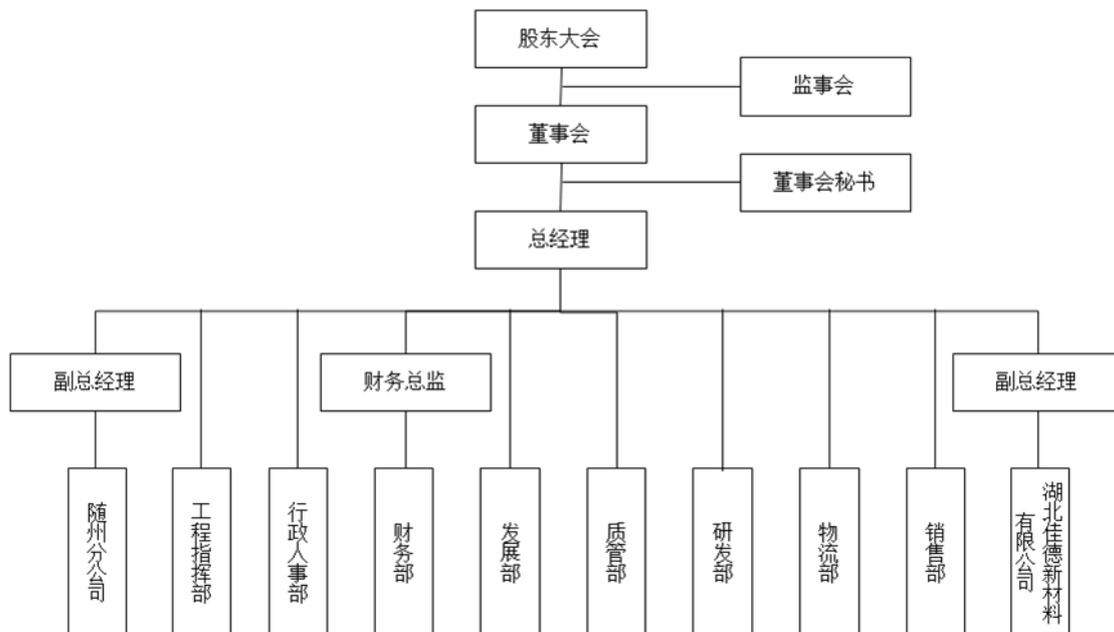
公司产品用途简介：

产品名称	产品用途
高纯级碳酸锂	锂电池原材料及其他锂盐产品原料
高纯级氟化锂	用于生产高纯六氟磷酸锂
电池级碳酸锂	用于生产锂离子电池
磷酸二氢锂	用于制取锂电池正极材料
低水分高氯酸锂	生产锂一次电池电解液
电池级氢氧化锂	制备碱性蓄电池，锂基润滑油及其他锂盐制品的原料
无水醋酸锂	制药工业制备利尿剂、锂离子电池用原料
氯化锂	用于制取金属锂
四硼酸锂	用于金属冶炼、珐琅制造及 X 射线荧光分析等、也用作缓冲剂和防腐剂
三水碘化锂	制药工业、照相业及合成相关人工晶体
碳酸铯	用于制取各种铯盐的基础原料，用于生产特种光学玻璃，作为石油催化助剂
硫酸铯溶液	用于化学试剂，在催化剂、特种玻璃、陶瓷等方面有广泛用途
氢氧化铯溶液	用于制取各种铯盐产品基础原料，有机试剂，医药中间体
硝酸铯	用于烟火技术领域及铯盐制造
氯化铯	用于生物研究和有机活性剂，也用于铝钎焊用钎剂
甲酸铯溶液	用于钻井业及催化剂行业

二、公司组织结构

公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司在董事会的领导下进行日常经营与管理。公司下设一家分支机构随州分公司，设立行政人事部、工程指挥部、财务部、发展部、质管部、研发部、物流部、销售部等部门以及一家子公司湖北佳德新材料有限公司。

公司组织结构图



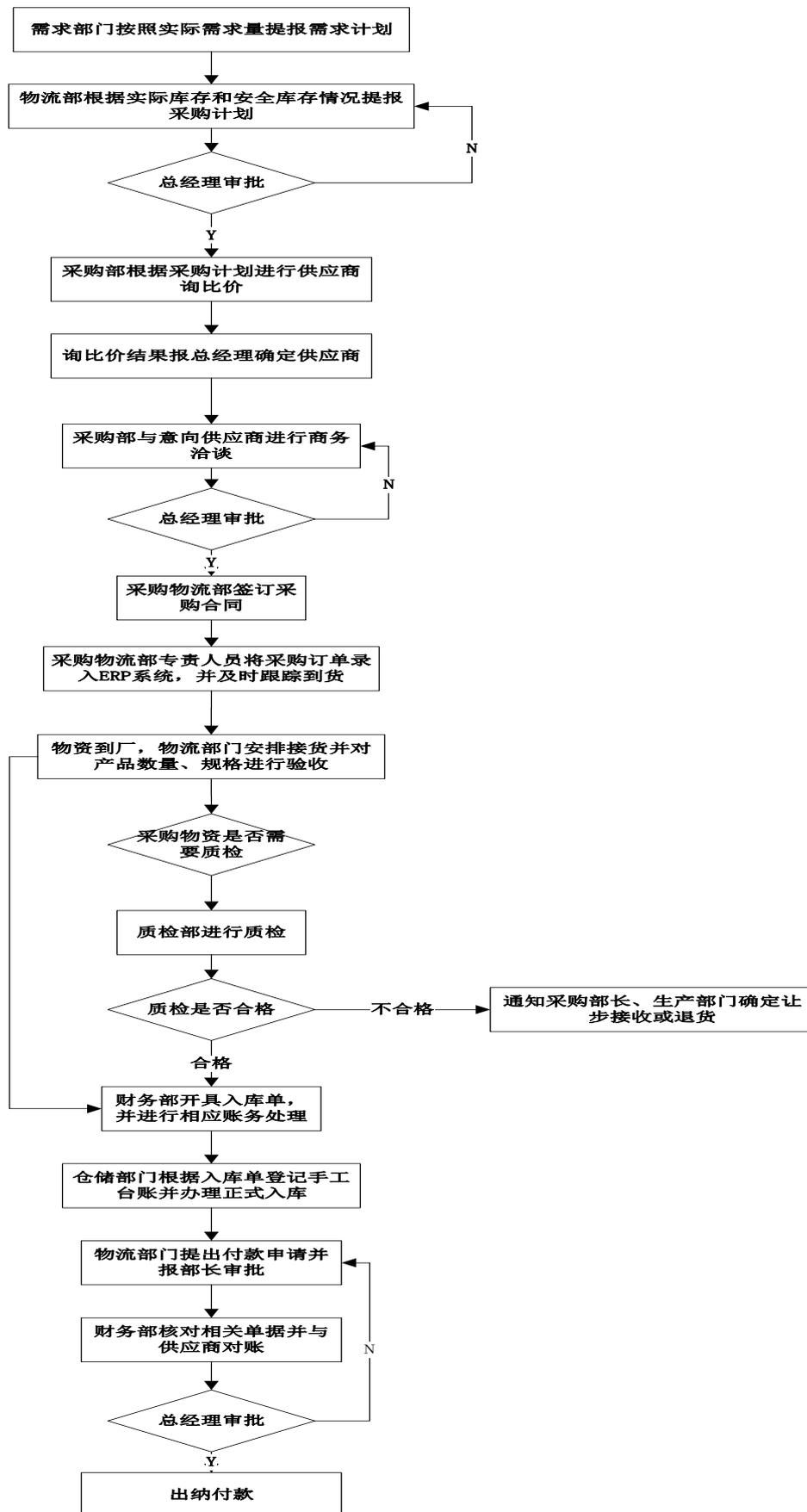
三、公司业务流程

(一) 采购流程

公司建立了成熟的采购渠道，在全球范围内筛选产品质量稳定的供应商，并制定了严格、科学的原材料采购制度，形成了从原材料供应商的选择、采购价格的确定到原材料质量检验的完整的采购流程体系，这些措施保障了公司采购原材料的质量、价格和供应期。

公司采购流程具体为：需求部门按照实际需求提报需求计划，物流部检查实际库存和安全库存情况并报采购计划，采购计划经总经理审批通过后，物流部在供应商信息库中筛选恰当的供应商，将询价比价结果报总经理并确定供应商，向供应商下达采购订单或签订采购合同，并由专人跟踪到货情况，货物到厂后物流部门安排验货，根据采购物资种类不同确定是否需要进行质检，需要质检的货物由质管部进行质检，通过质检的货物由质管部通知物流部安排签收入库，货物入库后由物流部向财务部提出付款申请，财务部核对相关单据并于供应商对账，无误后报总经理审批，然后由财务部出纳负责付款。

公司采购流程图如下：



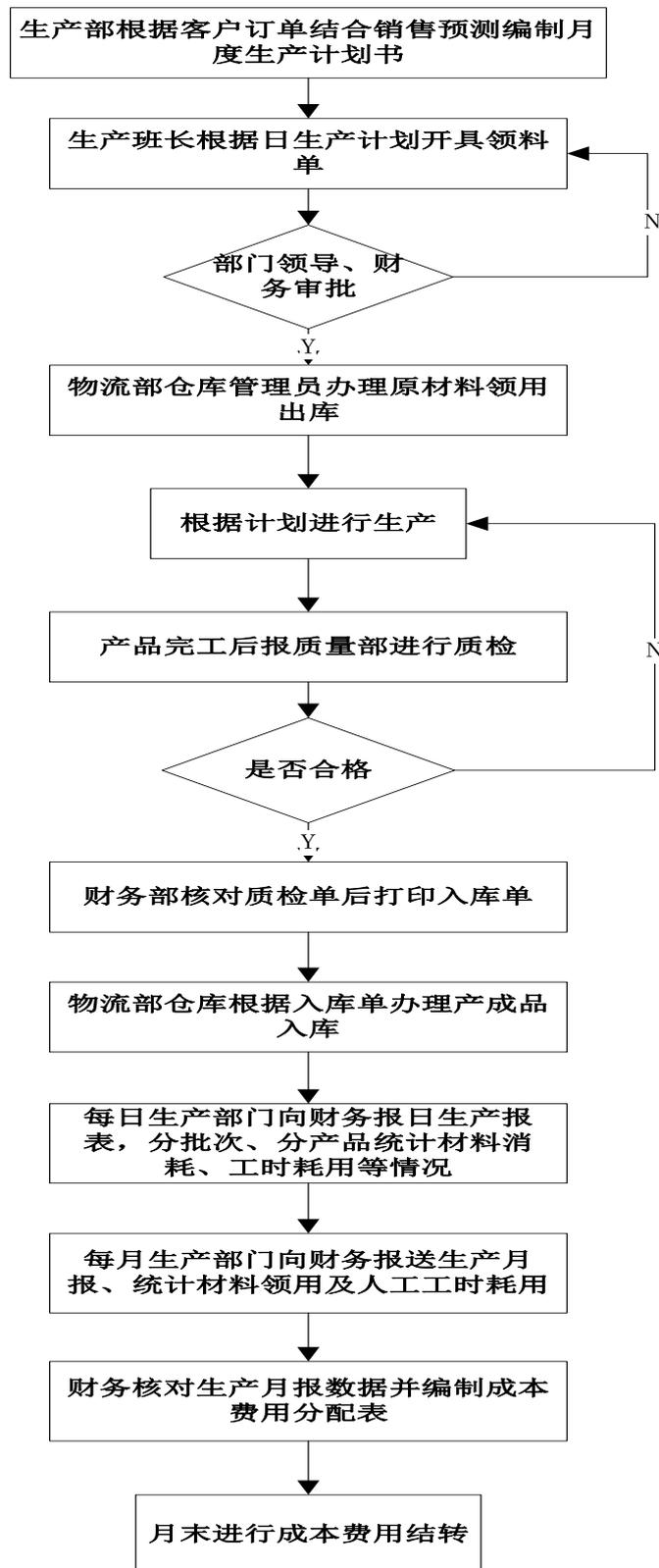
（二）生产流程

公司产品生产采取以销定产结合销售预测的模式制定生产计划，客户向公司发出订单后，销售部下达生产通知单，由公司生产部门负责安排生产。

具体流程为：公司生产部门根据客户订单结合销售预测编制月度生产计划书，生产部门将月度生产计划拆解为日生产计划并安排生产班次，生产班长根据日生产计划开具领料单，领料单通过生产部门负责人及财务部审批后，物流部仓库管理员办理原材料领用出库，生产部门根据计划进行生产，产品完工后报质管部进行质量检验，经检验合格后，财务部核对质检单并出具入库单，物流部仓库管理员根据入库单办理产成品入库。

另外，生产部门每日及每月均需向财务部提交生产报表，分批次、分产品统计期间内产生的材料消耗、工时耗用情况。财务部核对生产月报并编制成本费用分配表，用于在月末进行成本费用结转。

公司生产流程如下：

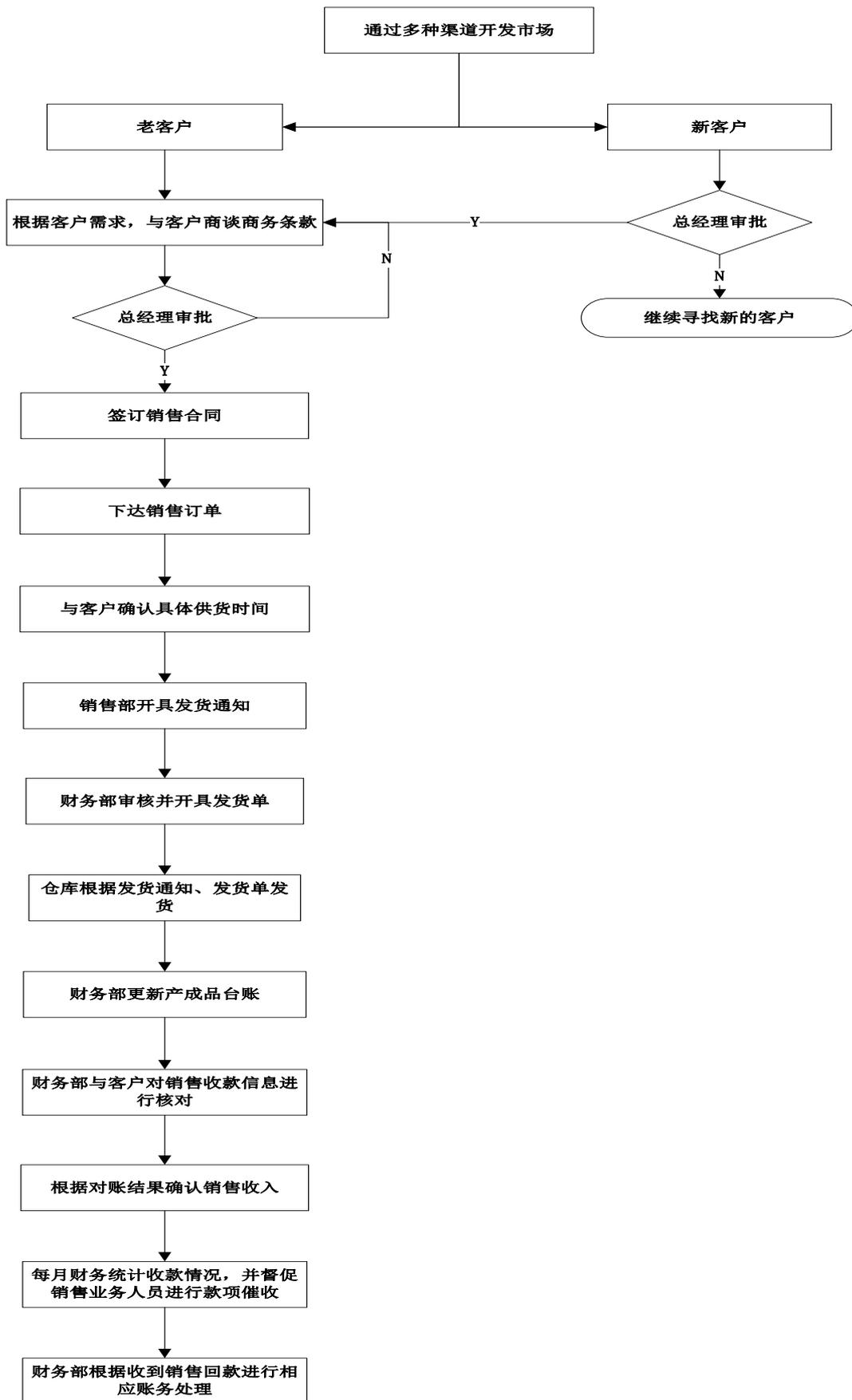


（三）销售流程

公司有专门的销售部门，负责产品的推广、销售、售后服务等市场营销工作。公司通过电子商务、行业展会、客户拜访等多渠道进行销售，公司建立了稳定的销售网络和渠道。

公司销售流程为：销售部通过各种渠道开发市场，包括对新客户的开发和对老客户的维护，销售部获得销售订单后，向生产部门下达销售订单，生产部门安排生产计划，产成品入库后，销售部根据销售订单以及客户其他交付要求开具发货单，物流部根据发货单安排发货并报财务部更新产成品库存情况，客户确认收货后，由财务部与客户对销售收款信息进行核对，财务部根据对账结果确认销售收入，每月财务部统计收款情况，并督促销售部进行款项催收，财务部根据销售回款情况进行账务处理。

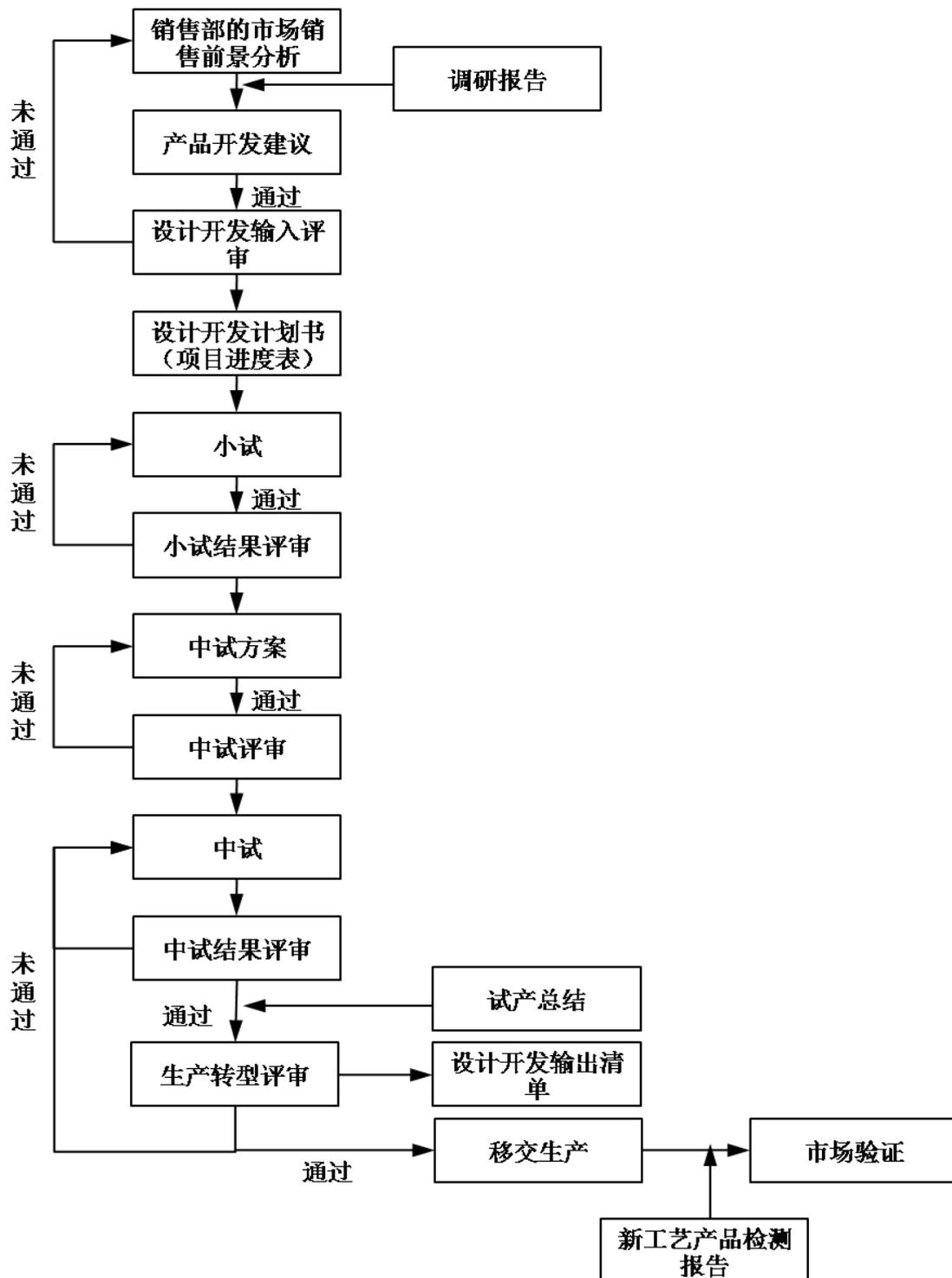
销售流程图如下：



（四）研发流程

公司根据业务特点设置了研究开发体系，以研发部为主导，进行公司新产品开发工作和设计优化工作，具体负责新产品的样品试制、生产设备的改造及小批量生产。由生产部负责配合设备的改造及新产品批量生产，由质管部负责新产品的检验。研发流程为：销售部对市场销售前景进行分析并形成调研报告，在报告中提出产品开发建议，经公司研发部负责人及总经理批准后，研发部进行设计开发输入评审，并编制设计开发计划书，在项目周期较长的时候还需要编制项目进度表。研发部根据研发进度安排小试，研发部负责人对小试结果进行评审，评审通过后设计中试方案并进行方案评审。中试方案评审通过后，研发部会同生产部门安排进行中试，并进行中试结果评审和试产总结。中试评审通过后，生产方案及工艺流程移交生产部门进行生产，质管部对新生产工艺产品出具产品检测报告，销售部将合格产品推向市场进行市场验证。

公司研发流程图如下：



四、公司业务关键资源要素

(一) 公司主要产品服务技术含量

1、公司主要产品及服务的技术含量

公司核心技术有无水高氯酸锂脱水处理技术、高纯度碳酸锂生产技术、高纯级氟化锂生产技术、磷酸二氢锂重提取技术等，公司部分核心技术已申请专利权，其他技术以专有技术的形式存在。公司产品质量稳定，公司各类产品杂质含量低于市场上其他产品，在物理特性上，公司氟化锂产品呈现圆球形颗粒微粉，在保持产品细腻的同时，满足客户降低粉尘扬散的环境保护要求。

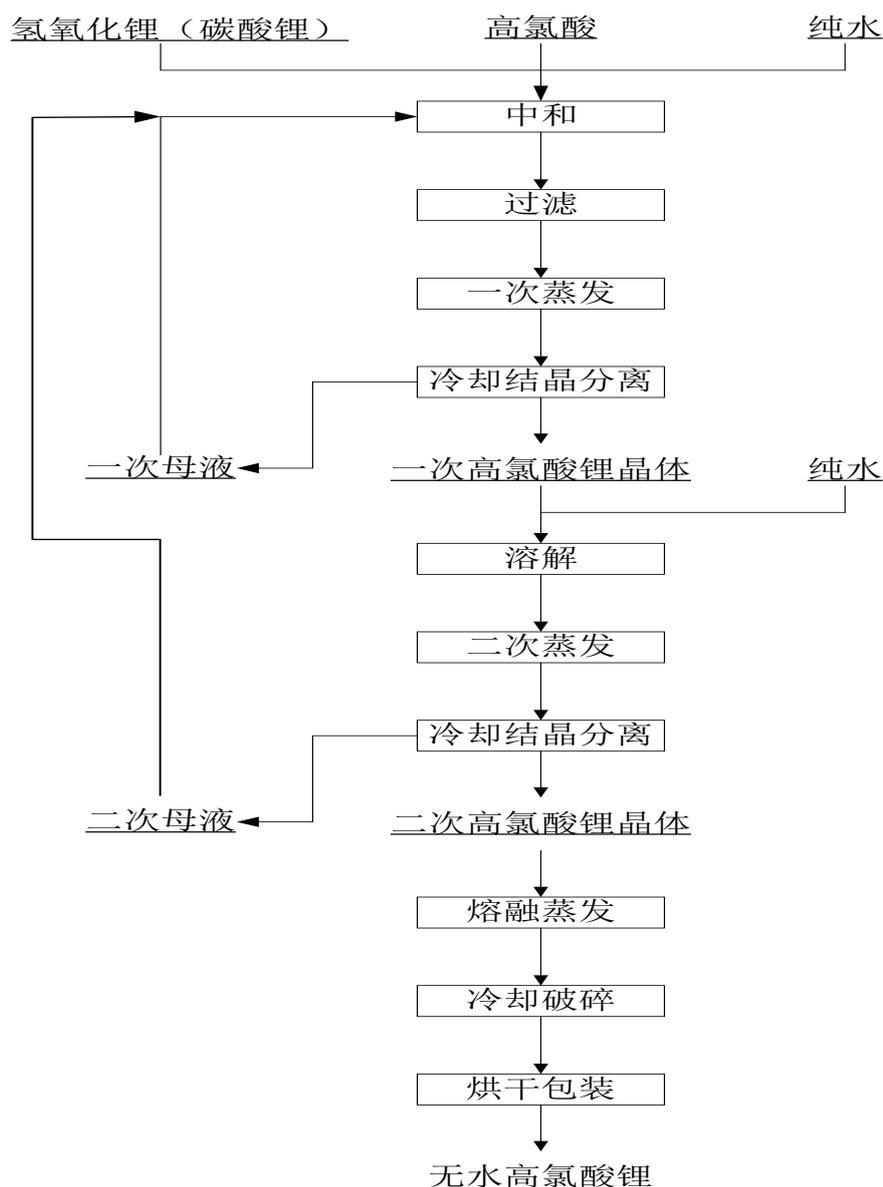
公司所使用的核心技术均为公司在生产经营中摸索总结出来的技术方案，可操作性强，实用价值高。公司在应用新技术进行大规模生产前，严格按照研发部相关规程进行小试、中试和生产转型评审等工作，避免因技术方案不成熟造成损失。

(1) 无水高氯酸锂脱水处理技术

高氯酸锂主要用于制造锂一次电池的电解液。锂一次电池电压高，负极材料活泼，必须采用非水电解液。而一般的有机溶剂导电性有限，必须将具有较高电导率的锂盐溶于有机溶剂中，才能满足锂电池的要求。无水高氯酸锂具有较高的电导率，能满足制造锂一次电池的要求，控制其含水量决定了产品质量。

因无水高氯酸锂的吸湿性很强，在冷却结晶及筛分包装过程中都会吸收水分，造成无水高氯酸锂产品中水分过高。而市场上的高氯酸锂产品水分通常在2000ppm左右，下游厂商还需在配制成电解液之前或过程中采用一定手段除去水分。但这样的工序导致产品除水效率低、除水不充分、含水量经常发生波动，从而制约了电解液的产量及质量。公司生产的无水高氯酸锂水分小于150ppm，可直接用于电解液的配制，提高了电解液的质量水平和生产效率，符合行业发展需求。

公司生产无水高氯酸锂采用的技术方案流程图如下：



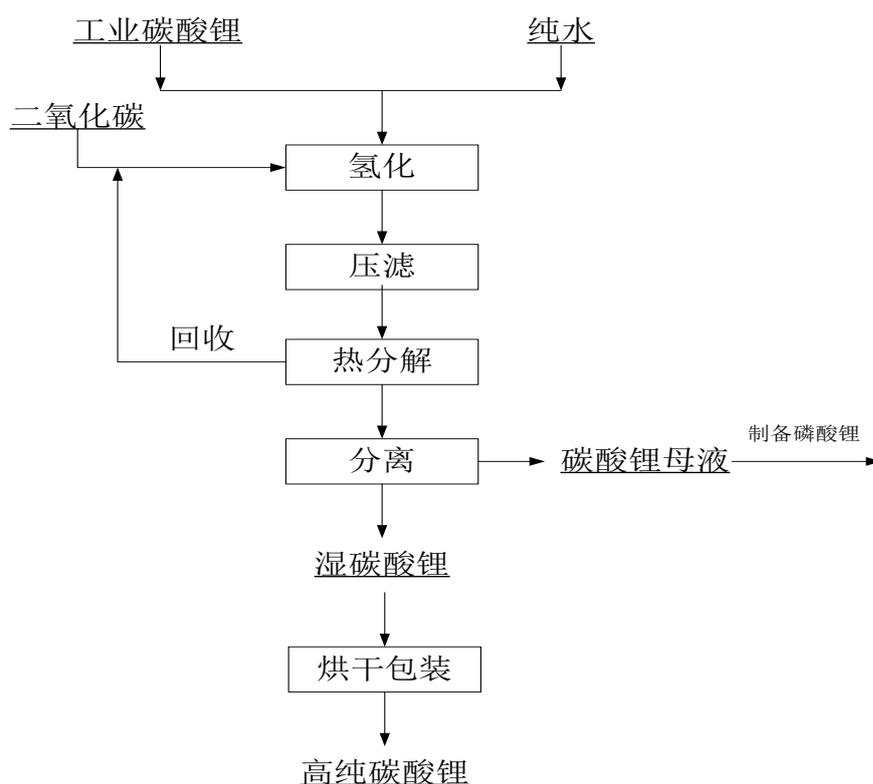
由于高氯酸锂具有很强的吸湿性，在进行烘干包装的过程中需克服两个关键点：烘干过程中的结块问题和冷却包装的吸潮问题。对此，公司采取控制烘干温度和真空度，避免烘出的水分造成局部产品的结块。同时，公司借鉴了六氟磷酸锂的包装方式，并通过技术改造将这一包装方式和烘干设备配套起来，在烘干和冷却包装全过程中采用惰性气体保护。通过一系列技术改造，产品的水分降至150ppm，较之以往降低了一个数量级。目前这一制备无水高氯酸锂的技术已被国家知识产权局授予发明专利。

（2）高纯度碳酸锂生产技术

碳酸锂主要用于制取各种锂的化合物、金属锂及其同位素，在半导体、陶瓷、电子、医药和原子能工业均有应用。公司生产的高纯度碳酸锂主要包含电池级和

高纯级两个级别。电池级碳酸锂主要做为锂电池正极材料如钴酸锂、锰酸锂及三元材料的原料使用，高纯级碳酸锂主要做为锂电池电解液六氟磷酸锂的原材料使用。采用高纯级碳酸锂先制备成高纯级氟化锂，再用高纯级氟化锂制备六氟磷酸锂。六氟磷酸锂对原料的要求非常高，其中对产品性能指标影响较大的的钾、钠、钙、镁、硅等杂质指标的含量均要小于5ppm。

高纯度碳酸锂的工业化生产工艺主要有两种：一种是碳化法，通过提纯氢氧化锂，再用氢氧化锂与 CO_2 反应生成高纯度碳酸锂；另一种是氢化法，采用工业级碳酸锂与 CO_2 反应生成碳酸氢锂，再由碳酸氢锂分解成高纯度碳酸锂。两种方法各有优缺点。碳化法优点是收率高，母液量少。缺点是杂质含量高，尤其是硅元素。氢化法优点是杂质含量低，缺点是收率低，母液量大。公司通过对氢化法的反应机理的长期深入研究，通过改进反应条件和设备，提高了氢化法的收率，从原来的约70%左右的收率提高至80%，接近了碳化法的收率水平，显著的降低了成本。公司高纯度碳酸锂的技术方案流程如下：

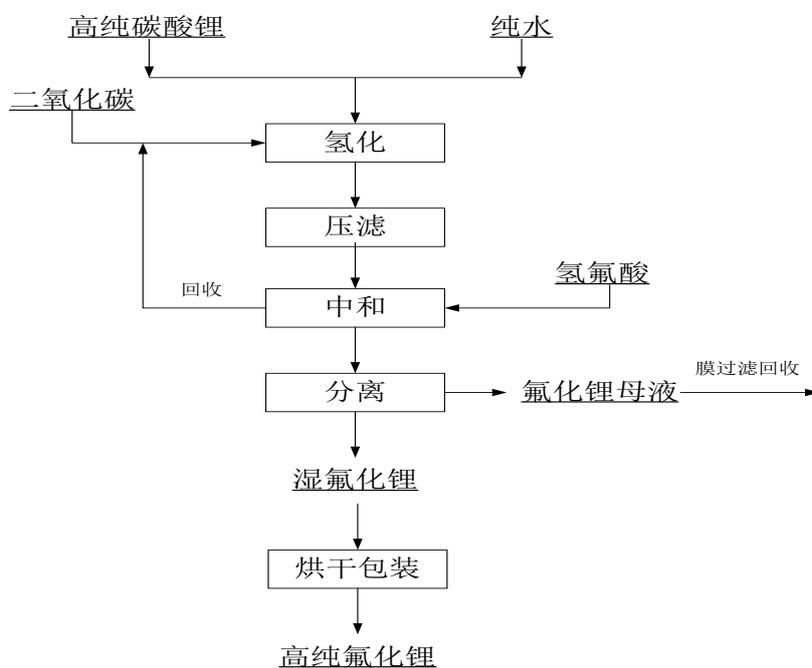


本技术方案的难点在于需要克服碳酸氢锂热分解时结壁严重，进而造成收率下降的问题。公司对氢化法的反应机理进行了深入研究，通过改进反应条件和设备，显著的降低了碳酸锂结壁的情况。同时，在这种条件下，分解产生的碳酸锂晶体致密、成分均匀、杂质含量低，使公司的高纯度碳酸锂产品在质量和成本方

面具有显著的优势。

(3) 高纯级氟化锂生产技术

公司生产的高纯级氟化锂主要做为六氟磷酸锂的生产原料。目前工业化生产高纯级氟化锂的工艺主要有：用碳酸锂与氢氟酸反应的制备方法和将碳酸锂转换成其他可溶性锂盐（如氯化锂）再与氢氟酸反应的制备方法。第一种制备方法流程短、成本低，但对碳酸锂和氢氟酸质量依赖程度较高。第二种方法流程长、成本高，对碳酸锂和氢氟酸质量依赖程度较低。公司利用自身在制备高纯度碳酸锂领域的技术和成本优势，采用第一种方法制备高纯级氟化锂，提高了公司产品的市场竞争力。高纯级氟化锂制备流程图如下：

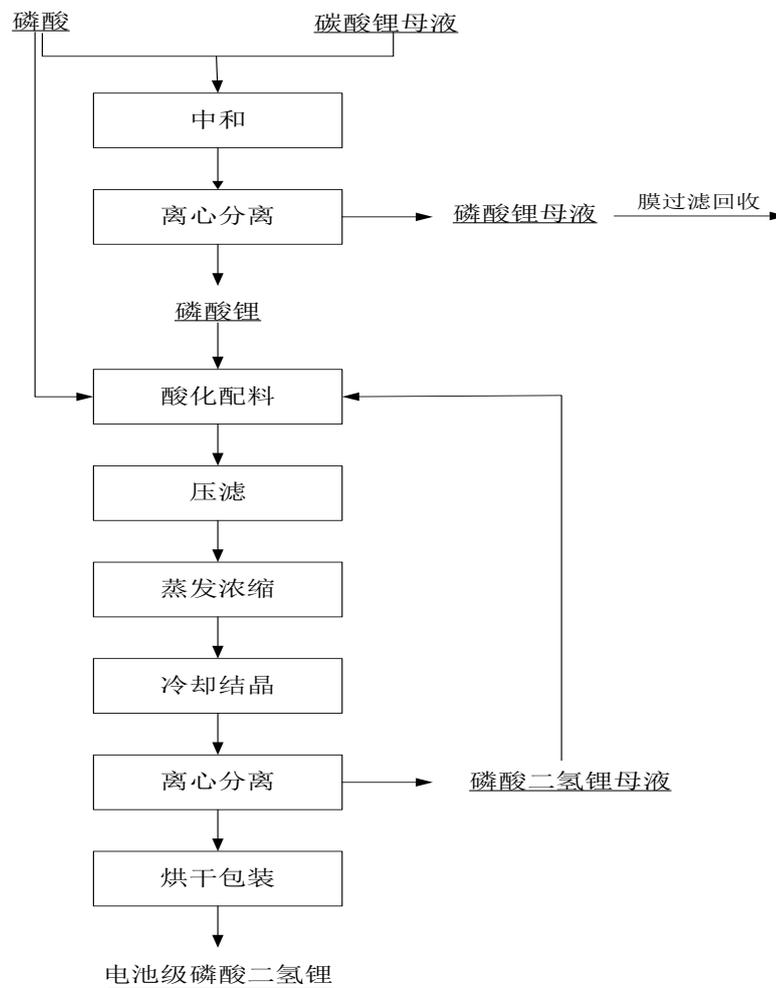


上述技术方案充分利用公司高纯碳酸锂质量高、成本低的优势，并在中和工序中，改进了中和反应釜的搅拌形式，通过控制进料速度和搅拌速度，控制了氟化锂晶体的外形，产出的氟化锂晶体大小均一、纯度高且易于烘干，产出的氟化锂含水在100ppm以下，高于市场平均水平。

(4) 磷酸二氢锂重提取技术

磷酸二氢锂主要用于制备磷酸铁锂电池正极材料，磷酸二氢锂的生产工艺主要为采用工业碳酸锂和工业氢氧化锂与磷酸中和。这一方法的优点是流程短，缺点则是工业碳酸锂和工业氢氧化锂的杂质指标波动大，对产出的产品品质影响较大，且不易控制。此外，该工艺下可溶杂质容易在母液中富集，需要经常性的处理母液，无法实现连续生产，降低了生产效率，增加了生产成本。公司采用了将

工业碳酸锂制备成碳酸氢锂，再用碳酸氢锂与磷酸反应制备成磷酸锂，最后利用磷酸锂制备成磷酸二氢锂的技术方案。在工艺流程中，在磷酸锂制备环节除去了绝大部分的杂质，并实现了磷酸原料的充分利用，在实际生产中碳酸锂母液不需要维护处理，实现了免维护连续生产。在提高产品质量和生产效率的同时降低了生产成本。公司用于生产磷酸二氢锂的技术方案流程图如下：



技术方案充分利用锂和磷两种主要原料，由于磷酸锂在常用的锂盐中溶解度最小，以磷酸锂的形式提取锂可以使得母液损失锂达到最少。同时由于母液可以在反应槽中无限循环，减少了母液处理过程中锂、磷损失，降低了成本，使公司的产品更具有竞争力。另外，在磷酸二氢锂的冷却结晶过程中，通过对温度的分段控制，生成的磷酸二氢锂晶体还具有大小均匀、含残酸少、易烘干、质保期长等优点。

2、公司为提高产品质量、竞争力采取的措施

公司产品属于精细化工产品，对产品质量有严格的要求。公司拥有完善的产

品质量控制体系，设有质管部对原材料、在产品、产成品进行出入库质量检测，对产品质量有重大影响的原材料进行每批次检测，公司制定了质管部作业规程、监视和测量装置设备管理规定、检验设备操作规程、各产品检验作业指导书、原材料及产品取样规程等质量控制文件。

在生产环节，公司对各产品建立了完整、严谨的操作规程，组织一线员工通过学习达到熟练操作，并在日常生产中督促一线员工严格遵照执行，在生产环节杜绝产品质量问题。

在研发环节，公司积极推动各项技术改造项目，通过工艺流程的改良、生产设备的改造等方式，提高了生产工艺的可靠性和产品质量的稳定性。

（二）公司无形资产情况

1、商标权

根据国家工商总局商标局核发的《商标注册证》，公司已取得的注册商标情况如下：

序号	商标名称	注册号	分类号	取得方式	保护期限
1		第 7534867 号	第 1 类	原始取得	2010.11.07 至 2020.11.06
2		第 7534868 号	第 1 类	原始取得	2010.11.07 至 2020.11.06

《商标法》第39条规定：“注册商标的有效期为十年，自核准注册之日起计算。”据此，上述商标权均在有效保护期内。

除上述情况外，公司没有正在受理过程中的商标。

2、公司拥有的专利权

公司目前拥有 4 项已授权的发明专利，有 4 项发明专利已经受理，处于申请过程中。《专利法》第 42 条规定：“发明专利的期限为二十年，实用新型专利权和外观设计专利权的期限为十年，均自申请日起计算。”据此，上述专利均在有效保护期内。另外，公司获得了天津大学所拥有的 1 项发明专利的独占使用许可，有效期为五年。具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	申请单位	专利申请日	专利号或申请号
1	三步高温固相煅烧制备正极材料的方法	发明专利	天津大学（湖北百杰瑞新材料有限公司五年独占许可）	2008年5月28日	ZL200810053275.6
2	利用重结晶氢氧化锂制备电池级磷酸二氢锂	发明专利	湖北百杰瑞新材料有限公司	2010年10月12日	ZL201010502973.7
3	一种无水高氯酸锂的生产方法	发明专利	湖北百杰瑞新材料有限公司	2011年5月10日	ZL201110118847.6
4	一种铯榴石制备硝酸铯的方法	发明专利	湖北百杰瑞新材料有限公司	2012年4月19日	ZL201210116141.0
5	一种高纯高密度四硼酸锂的制备方法	发明专利	湖北百杰瑞新材料有限公司	2012年9月19日	ZL201210347200.5
6	一种无水偏硼酸锂的制备方法	发明专利	湖北百杰瑞新材料有限公司	已受理	201210459082.7
7	一种离子交换法制备碳酸铯的方法	发明专利	湖北百杰瑞新材料有限公司	已受理	201310208530.0
8	一种电池级无水醋酸锂的制备方法	发明专利	湖北百杰瑞新材料有限公司	已受理	201410040974.2
9	一种高纯硫酸铯的制备方法	发明专利	湖北百杰瑞新材料有限公司	已受理	201410077115.0

公司的无形资产主要包括商标权和专利权。除获得的一项发明专利独占许可以外，以上其他无形资产均系公司自创形成的，根据企业会计准则和公司所采用的会计政策的要求，以上商标权、专利权及专利独占许可使用权不满足无形资产确认的条件，因此，与以上专利相关的费用全部列入当期损益。

（三）公司业务许可、资质情况

序号	发证时间/有效期间	证书号	证书名称	发证单位
1	2012-01-01 至 2014-12-31	GR201242000178	高新技术企业证书	湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局
2	2013-09-02 至 2016-09-02	鄂L安经字 [2013]000063	危险化学品经营许可证	咸宁市安全生产监督管理局

序号	发证时间/有效期间	证书号	证书名称	发证单位
3	2014年8月28日	4201961483	海关报关单位注册登记证书	武汉海关

（四）主要固定资产情况

1、主要固定资产情况

公司固定资产主要为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备等，截至2014年6月30日，固定资产总体成新率为78.62%，其中，房屋、建筑物成新率为89.93%，机器设备成新率为75.73%，运输工具成新率为26.40%，电子及其他设备成新率为58.09%。公司所拥有的运输工具主要为小轿车、商务车等小型车辆，车辆折旧年限较短，但车辆目前使用状况良好，暂无报废更新的必要，因此，虽然公司运输工具的成新率较低，但公司作为制造业企业，运输工具不属于公司经营所用的关键设备，且该类资产价值相对较小，市场供应充分，重置成本不高，因此成新率偏低不会对公司财务状况和经营能力产生重要影响。目前公司在用的固定资产使用状况良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况，其对公司的财务状况和持续经营能力无不利影响。

截至2014年6月30日止，公司固定资产情况如下：

单位：元

科目	原值	累计折旧	净值	成新率
房屋、建筑物	8,094,426.84	815,188.18	7,279,238.66	89.93%
机器设备	9,779,674.55	2,373,473.57	7,406,200.98	75.73%
运输工具	996,447.87	733,409.49	263,038.38	26.40%
电子及其他设备	545,964.75	228,794.74	317,170.01	58.09%
合计	19,416,514.01	4,150,865.98	15,265,648.03	78.62%

（五）公司员工情况

1、公司核心技术人员情况

纪东海，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东和实际控制人的基本情况”。2014年8月至今，担任公司副总经理，任期三年。

翟建明，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。2014年8月至今，担任公司副总经理，任期三年。

吴满梅，核心技术人员，女，中国国籍，无境外永久居留权，1986年出生，硕士研究生学历。2008年9月至2011年6月就读于武汉工程大学；2011年7月至2012年8月就职于湖北海力化工有限公司，担任技术部主任；2012年9月至2014年9月就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，担任研发部主任；股份公司成立后，继续在股份公司担任研发部主任职务。

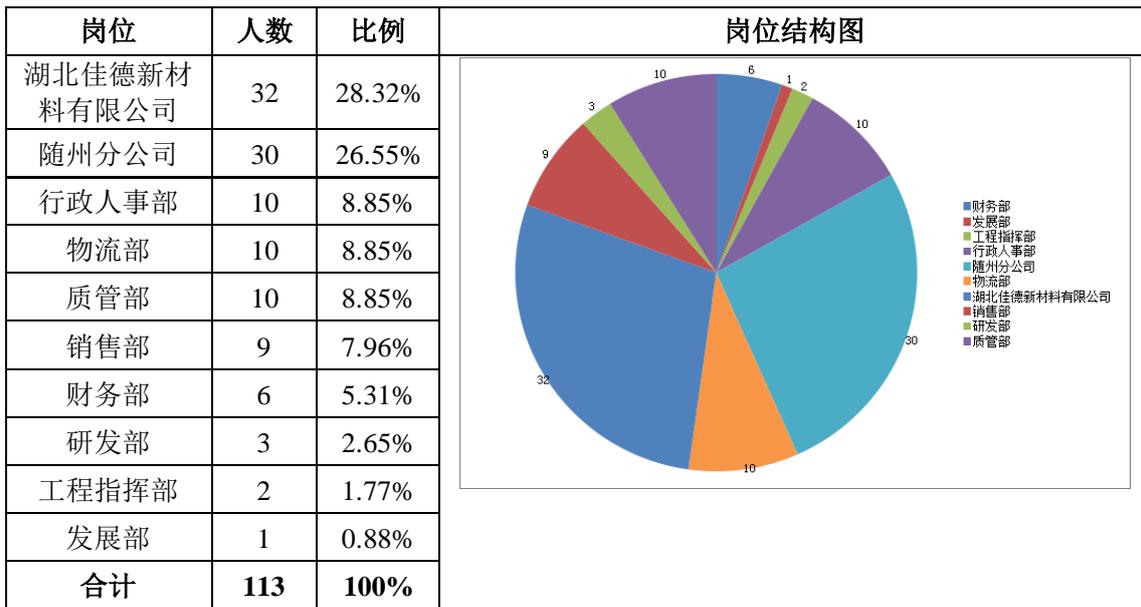
2、公司为稳定管理层及员工采取的措施

公司董事会为管理层制定每年工作目标，并根据完成情况对管理层进行奖励。公司有科学的绩效考核制度和薪酬奖金管理制度，为公司员工提供了有竞争力的薪酬，并制定了年度奖励计划；公司结合自身快速的发展，制定了员工晋升异动管理制度，为员工提供了广阔的上升空间；公司为员工提供了良好的工作环境，对员工生活工作中的实际困难提供了人性化的帮助。公司管理层与核心技术人员稳定，报告期内未发生较大人事变动。

3、公司员工整体情况

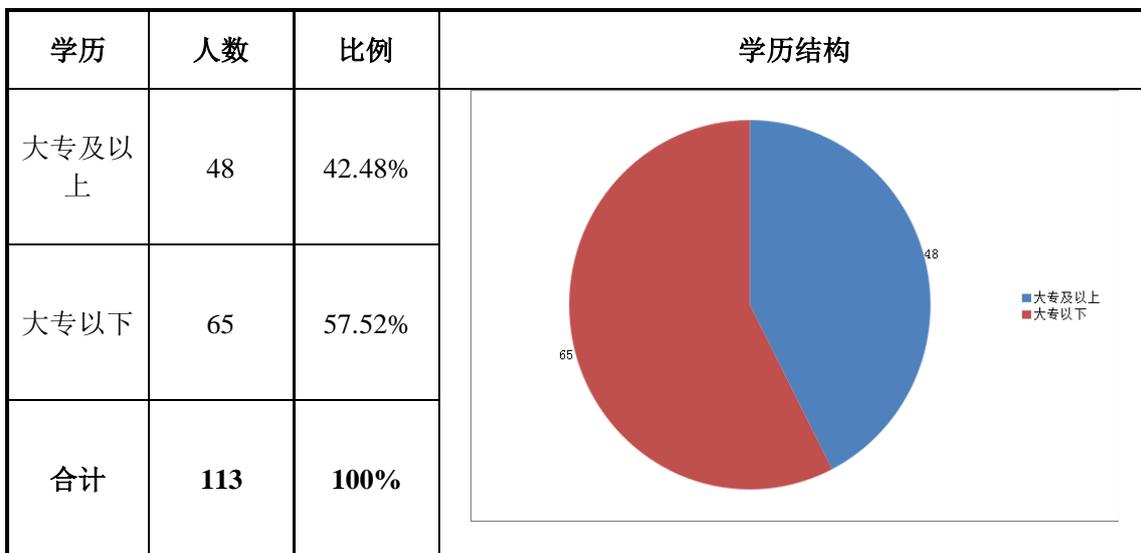
（1）任职情况

截至2014年6月30日，公司目前共有员工113人，具体员工任职情况如下：



(2) 学历结构

截至 2014 年 6 月 30 日，公司员工中大专以下学历共 65 人，大专及以上学历 48 人，结构如下图：



(3) 年龄结构

截至 2014 年 6 月 30 日，公司员工中 30 岁及以下共 44 人，30 岁以上共 69 人，结构如下图：

年龄段	人数	比例	年龄结构

年龄段	人数	比例	年龄结构	
30岁及以下	44	38.94%	<p>A pie chart titled '年龄结构' (Age Structure) showing the distribution of employees. The chart is divided into two segments: a blue segment representing '30岁及以下' (30 years and below) at 38.94% (44 people) and a red segment representing '30岁以上' (30 years and above) at 61.06% (69 people). A legend on the right side of the chart identifies the colors: blue for '30岁及以下' and red for '30岁以上'.</p>	
30岁以上	69	61.06%		
合计	113	100%		

五、与公司业务相关的其他情况

(一) 公司收入情况分析

1、公司收入分析

公司营业收入按产品类别分为锂盐、铯盐、铷盐产品。

公司锂盐产品 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年销售收入分别为 11,078,833.80 元、20,440,515.49 元、22,238,208.94 元。公司报告期内锂盐产品销售收入较为平稳，体现了产品具有稳定的市场地位。公司锂盐产品 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年毛利率分别为 9.55%、13.36%、10.11%，2013 年公司锂盐产品毛利率上升的原因主要是公司高纯锂盐销售收入增长，占锂盐总体销售收入的比例提高。2013 年，公司开始试生产高纯锂盐产品，公司生产的高纯锂盐产品技术指标良好、产品质量稳定、获得市场的一致认可，销售价格和毛利率显著高于普通锂盐产品，从而提升了公司锂盐产品整体毛利率水平。2014 年 1-6 月，公司产品毛利率较 2013 年有一定下降的原因主要是公司内部生产结构调整，公司将附加值较高的高纯锂盐、部分铯盐产品的生产线逐渐由咸宁工厂转向新建的随州工厂，而由于随州工厂尚未正式投产，公司 2014 年 1-6 月份对外销售的产品主要是的毛利较低的普通锂盐产品及铯盐产品。公司随州工厂投产后，高纯锂盐产品产能已经逐步恢复正常水平，公司高纯锂盐产品销售收入占锂盐产品销售收入的比例将会逐渐提高，锂盐产品毛利率有望得到提升。

公司铯盐产品 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年销售收入分别为 2,976,711.86 元、9,521,080.66 元和 6,304,864.02 元，同期铯盐产品毛利率分别为 19.11%、49.36% 和 33.18%。铯盐产品销售收入及毛利率变动较大，是因为公司经历了如下的发

展阶段：（1）2012 年公司铯盐产品产量较少，公司作为较早具备铯盐成熟生产技术的企业，产品处于供不应求的状态，因此毛利率较高；（2）2013 年公司与 Skyspring Nanomaterials.,Inc. 签订了加工协议，低价收购 Skyspring Nanomaterials.,Inc.的铯榴石原料，经加工为符合其要求的铯盐产品后按照协议价格返售，因此销售收入增长，同时生产成本有所下降；（3）2014 年 1-6 月受铯榴石供应受限和价格上升的影响，公司生产成本上升，但铯盐产品市场价格反应迟滞，导致公司产品毛利率下降。

公司铯盐产品 2013 年、2012 年销售收入分别为 4,922,056.51 元、2,076,923.16 元，2013 年、2012 年铯盐产品毛利率分别为 70.45%、74.16%，2014 年 1-6 月铯盐产品暂无销售收入。报告期内铯盐产品销售收入变化较大，主要原因是铯盐产品应用领域有限，市场需求较小且不稳定，故公司采用了小规模生产的模式，仅在出现订单的时候组织进行生产。对铯盐产品的应用目前尚不成熟，但由于铯盐产品销售价格和毛利率均较高，可以为公司带来一定的收入和利润，通过市场参与可以保持对铯盐产品应用发展方向的关注，并保持对铯盐产品市场的影响力，且铯盐产品主要采用小规模生产的模式，对其他产品的生产计划影响较小。因此，公司将会继续以订单生产的模式生产铯盐产品。

公司2014年1-6月、2013年及2012年产品收入、成本及利润表

单位：元

项目	2014 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率
锂盐	11,078,833.80	10,021,027.38	9.55%
铯盐	2,976,711.86	2,407,875.16	19.11%
其他	222.24	88.70	60.09%
合计	14,055,767.90	12,428,991.24	11.57%
项目	2013 年		
	收入	成本	毛利率
锂盐	20,440,515.49	17,708,713.27	13.36%
铯盐	9,521,080.66	4,821,610.88	49.36%
铷盐	4,922,056.51	1,454,363.11	70.45%

其他	5,903.47	2,769.71	53.08%
合计	34,889,556.13	23,987,456.97	31.25%
项目	2012 年		
	收入	成本	毛利率
锂盐	22,238,208.94	19,988,996.91	10.11%
铯盐	6,304,864.02	4,212,780.19	33.18%
铷盐	2,076,923.16	536,579.88	74.16%
其他	38,489.87	48,351.08	-25.62%
合计	30,658,485.99	24,786,708.07	19.15%

2、公司成本情况分析

公司主营业务成本由直接材料、人工费用和制造费用构成。报告期内主营业务成本构成情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月		2013 年		2012 年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直接材料	11,122,574.23	89.49%	21,960,084.09	91.55%	23,186,302.43	93.54%
人工费用	367,015.42	2.95%	664,975.35	2.77%	654,899.97	2.64%
制造费用	939,401.59	7.56%	1,362,397.53	5.68%	945,505.67	3.81%
合计	12,428,991.24	100.00%	23,987,456.97	100.00%	24,786,708.07	100.00%

报告期内，公司直接材料成本占主营业务成本的比例有小幅下降，主要是公司人工成本和制造费用占主营业务成本比重上升造成的。公司人工费用占主营业务成本的比例报告期内有微小上升，主要是因为人力成本上涨造成的。公司制造费用占主营业务成本的比例报告期内有小幅上升，主要是由于新购入机器设备等固定资产产生了一定的折旧费用，同时由于生产设备迁移，生产效率下降，制造费用不能进行有效分摊而造成的变动。

(二) 公司产品的客户及前五名客户情况

公司在 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年期间，对前五名客户的销售收入分别为 7,267,593.30 元、17,673,013.11 元、16,487,042.16 元，占营业收入的比例分别为 51.69%、50.65%、53.76%。

报告期内，公司前五名客户收入占公司营业收入的比重平均为 52.03%，第一名客户收入占公司营业收入比重平均为 21.47%，公司前五名客户之间不存在关联关系，公司不存在对单一客户依赖的情况。

报告期内公司前五名客户较为稳定，主要客户均与公司建立了长期、持续、稳定的关系。公司所处行业属于精细化工领域，产品质量及稳定性对于下游行业的生产工艺和质量控制有重要影响，因此，公司与下游客户之间是互为依存的关系。

公司董事、监事、高级管理人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在前五名客户中占有权益。

报告期内，前五大客户明细如下：

单位：元

2014 年 1-6 月		
客户名称	营业收入	占营业收入的比例
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%
2013 年		
客户名称	营业收入	占营业收入的比例
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%

合计	17,673,013.11	50.65%
2012 年		
客户名称	营业收入	占营业收入的比例
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%

注：上表所列金额均为不含税金额。

（三）公司前五名供应商情况

公司采购的原材料主要是工业级碳酸锂、铯榴石以及其他基础化学工业原料。公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年向前五名供应商采购的金额分别为 10,973,234.43 元、18,775,153.73 元、14,555,791.11 元。

公司 2014 年 1-6 月向 FMC 公司采购金额占采购总金额的比例较高，主要是因为公司高纯锂盐产品对原材料要求较高，为了降低原材料品质波动的影响和产品质量的稳定，公司选择向 FMC 采购原材料。FMC 生产的工业级碳酸锂等原材料品质较国内供应商更稳定，有利于保障公司产品品质，未来公司工艺流程成熟后，将会提高对不同来源原材料的宽容度，从而逐步降低对 FMC 产品的采购集中度。公司对 FMC 的采购主要是公司生产锂盐产品所需原材料，如工业级碳酸锂、工业级氢氧化锂等，原材料市场供应充足、竞争充分、价格透明，公司建立了备选供应商信息库，可以通过灵活地更换供应商来保障原材料供应稳定、价格合理，因此，公司锂盐产品不存在对特定单一供应商严重依赖的情况。

公司铯榴石采购集中在北京奥凯元科技发展有限公司，是因为北京奥凯元科技发展有限公司是津巴布韦 Bikita Minerals (PVT) Ltd. 出口的铯榴石在中国的独家代理商，是我国铯榴石的主要来源。公司与北京奥凯元科技发展有限公司签订了铯榴石长期供应协议，约定了保底供应量，确保了公司铯榴石原料供应稳定。

公司董事、监事、高级管理人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在前五名供应商中占有权益。

单位：元

2014年1-6月		
供应商名称	采购金额	占采购总额的比例(%)
FMC	8,567,336.99	71.53%
银河锂业(江苏)有限公司	859,401.71	7.18%
南京斯泰宝贸易有限公司	641,367.52	5.35%
北京奥凯元科技发展有限公司	551,282.05	4.60%
青海锂业有限公司	353,846.15	2.95%
合计	10,973,234.43	91.61%
2013年		
供应商名称	采购金额	占采购总额的比例(%)
FMC	11,367,377.02	44.78%
四川国润新材料有限公司	3,088,053.85	12.16%
新疆威仕达实业(集团)股份有限公司 上海分公司	1,861,538.46	7.33%
Skyspring Nanomaterials.,Inc.	1,776,709.48	7.00%
江西本源科技新材料科技有限公司	681,474.92	2.68%
合计	18,775,153.73	73.95%
2012年		
供应商名称	采购金额	占采购总额的比例(%)
新疆威仕达实业(集团)股份有限公司 上海分公司	6,935,598.29	30.24%
南京冠华贸易有限公司	2,073,846.15	9.04%
FMC	1,926,756.92	8.40%
四川国润新材料有限公司	1,833,333.33	7.99%
北京奥凯元科技发展有限公司	1,786,256.41	7.79%
合计	14,555,791.11	63.46%

注：上表所列金额均为不含税金额。

(四) 重大业务合同及履行情况

1、销售合同

报告期内，单笔合同金额 100 万元以上的重大业务合同如下：

序号	客户名称	订单金额(含税)	下单日期	订单货物标的	执行情况
1	上海晶锂实业有限公司	2,300,000元	2012年11月30日	碳酸锂	履行完毕
2	河南顺达化工科技有限公司	1,450,000元	2012年9月18日	碘化锂	履行完毕
3	上海晶锂实业有限公司	2,070,000元	2012年12月28日	碳酸锂	履行完毕
4	江门市科恒实业股份有限公司	1,215,000元	2014年5月7日	碳酸锂	履行完毕
5	河南顺达化工科技有限公司	1,000,000元	2014年3月18日	碘化锂	履行完毕
6	中信大锰矿业有限责任公司 崇左分公司	1,224,000元	2014年5月19日	碳酸锂	履行完毕

2、采购合同

报告期内，单笔合同金额 100 万元（或等值美元）以上的重大采购合同如下：

序号	供应商名称	订单金额(含税)	协议期限/签订日期	订单货物标的	执行情况
1	FMC Corporation	577,800美元	2012年12月11日至 2013年3月31日	碳酸锂	履行完毕
2	FMC Corporation	259,200美元	2012年8月17日至 2012年12月31日	碳酸锂	履行完毕
3	南京冠华贸易有限公司	1,214,400元	2012年10月15日	碘	履行完毕
4	FMC Corporation	621,440美元	2013年10月30日至 2014年3月31日	碳酸锂	履行完毕
5	FMC Corporation	486,000美元	2013年7月15日至 2013年9月30日	碳酸锂	履行完毕
6	FMC Corporation	277,020美元	2014年3月3日至2014 年4月30日	碳酸锂	履行完毕

3、借款合同

序号	债权人/被担保人	贷款金额	贷款期限	用途	执行情况
1	招商银行股份有限公司 武汉青山支行	2,000,000元	2013年9月24日至 2014年9月24日	采购工业级碳酸锂	履行完毕

2	招商银行股份有限公司武汉青山支行	3,000,000元	2013年10月11日至 2014年10月11日	采购工业级碳酸锂	履行完毕
3	招商银行股份有限公司武汉青山支行	5,000,000元	2013年11月29日至 2014年11月28日	采购工业级碳酸锂	履行完毕

4、担保合同

序号	担保人	被担保人	签订日期	目的	执行情况
1	湖北百杰瑞新材料有限公司	武汉科技担保有限公司	2013年3月	银行贷款反担保措施	正常履行
2	湖北佳德新材料有限公司	武汉科技担保有限公司	2013年3月	银行贷款反担保措施	正常履行

5、房屋租赁合同

序号	出租方	合同金额	协议期限	合同标的物	执行情况
1	湖北武大光子科技有限公司	850,000元/年	2013年10月1日至2015年9月30日	武大随州科技园园区内钢构厂房、仓库、配套锅炉及冷却循环水池	正常履行

六、公司商业模式

公司所处行业根据《国民经济行业分类》（国家标准 GB/T4754-2011）为化学原料和化学制品制造业（C26）中的专项化学用品制造行业（C2662），根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版）为化学原料和化学制品制造业（C26）。

公司凭借在锂盐、铯盐、铷盐行业的多年生产经验，逐步掌握了高纯度产品的可靠生产工艺。自创形成了如无水高氯酸锂脱水处理技术、高纯度碳酸锂生产技术、高纯级氟化锂生产技术、磷酸二氢锂重提取技术等核心技术。公司所使用的核心技术均有较好的实用价值，无水高氯酸锂脱水处理技术有效降低了无水高氯酸锂的水分含量，并保障了包装运输中的产品质量稳定；公司所采用的高纯度碳酸锂生产技术和磷酸二氢锂重提取技术均根据公司实际情况改良了工艺流程，提高了产品收率，降低了产品生产成本；公司所采用的高纯级氟化锂生产技术使用了新的反应方式，以高纯度碳酸锂作为原料，充分利用了自身在制备高纯度碳酸锂领域的技术和成本优势，在降低产品成本的同时保证了产品质量稳定。同时，公司通过反复试验累积相关数据，公司可以在生产环

节中有效控制产品中各成分杂质含量，并根据下游客户所处行业的特殊要求，进一步控制产品中特定元素杂质的含量，并保障产品质量稳定合格。

公司与江门市科恒实业股份有限公司、中信大锰矿业有限责任公司等客户建立了稳定的供销关系。公司产品直接向客户进行销售，公司报告期内毛利率分别为2014年1-6月11.60%、2013年31.25%、2012年19.16%，公司2013年毛利率略高于同行业上市公司平均水平，主要是因为公司经营规模与同行业上市公司相比较小，更容易受到重要订单及生产经营策略变化的影响。

公司依托现有的稳定的研发团队，不断改进生产流程和工艺，并凭借公司在市场上十余年的客户积累和品牌形象，形成了集产品研发、生产和销售一体化的商业模式。

七、公司所处行业情况

（一）公司所处行业概况

1、行业基本情况

根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处的行业为化学原料和化学制品制造业（C26）中的专项化学用品制造行业（C2662）；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26）。公司生产的产品包括锂盐、铯盐、铷盐产品。公司生产的锂盐产品主要用于锂电池正极材料和电解液的生产，铯盐产品用途广泛，包括了医药中间体、催化剂等领域，铷盐在实际应用中用量较小，目前主要被用于科研仪器、磁流发电机、离子发动机等领域。

（1）锂盐产品所处行业情况

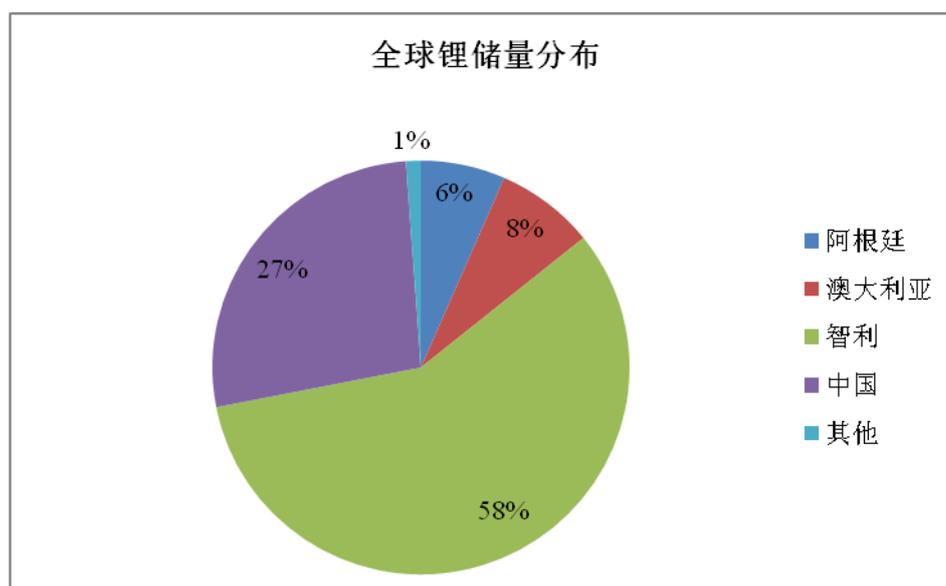
电池按工作性质可分为一次电池和二次电池，一次电池是指不可以循环使用的电池，二次电池指可以多次充放电、循环使用的电池，锂二次电池是目前最主流的二次电池。金属锂在所有金属中最轻、氧化还原电位最低、能量密度最大跟传统电池相比，锂电池具有能量密度高、工作电压高、重量轻、体积小、自放电速度慢、无记忆效应、循环寿命长、不含毒性材料等优点。锂电池的诸多优点使其在如便携式电子产品、新能源交通工具及储能设备等产品中获得了广泛应用。

锂离子电池由正极材料、隔膜、电解液和负极材料四个部分构成。在锂电

池的制造成本中，正极材料成本占整个锂电池生产成本近50%；电池隔膜占整个锂电池生产成本约20%-30%；电解液材料成本占锂电池生产成本12%左右，负极材料成本占锂电池生产成本5%至15%。

从当前市场正极材料应用情况来看，有钴酸锂、锰酸锂、三元材料和磷酸铁锂等。从性能方面看，钴酸锂循环寿命较短，晶体结构稳定性差，存在较大的安全隐患，只适宜做小型电池。同时，钴作为稀有金属，全球储量较少，持续开采能力有限，因此，钴酸锂在全球市场的新增产能逐渐减少，产业进入萎缩期。在动力电池领域，锰酸锂和磷酸铁锂是技术发展的主要方向；在通讯电池领域，三元复合材料最有可能成为替代钴酸锂的正极材料。从目前市场份额来看，锰酸锂、三元材料和磷酸铁锂正极材料的市场份额在逐渐增加，而钴酸锂产品市场份额则逐渐被上述材料所替代。

从上游供应情况来看，全球锂资源充足。1974年，世界锂资源总探明储量仅 160万吨，绝大部分是伟晶岩锂资源，卤水锂资源仅占 2%（数据来源：美国地质调查局）。由于盐湖卤水锂资源的发现，使世界锂资源储量发生了巨大的变化。2013年美国地质调查局发布锂调查报告，世界锂资源储量1300万吨，其中智利、中国、澳大利亚和阿根廷的锂储量较大。我国四川省特大伟晶岩锂辉矿的发现，使我国矿石锂资源储量增长了一倍多，而盐湖卤水锂资源的发现，又使我国锂资源储量大幅度增长并居世界第二位，其中卤水锂资源所占比例由 53%增加到 79%，为我国锂产业的发展奠定坚实基础。



数据来源：美国地质调查局

我国锂资源主要集中于青海、西藏和四川地区，其中青海、西藏地区体现为卤水锂矿物形态，四川地区体现为矿石锂形态。

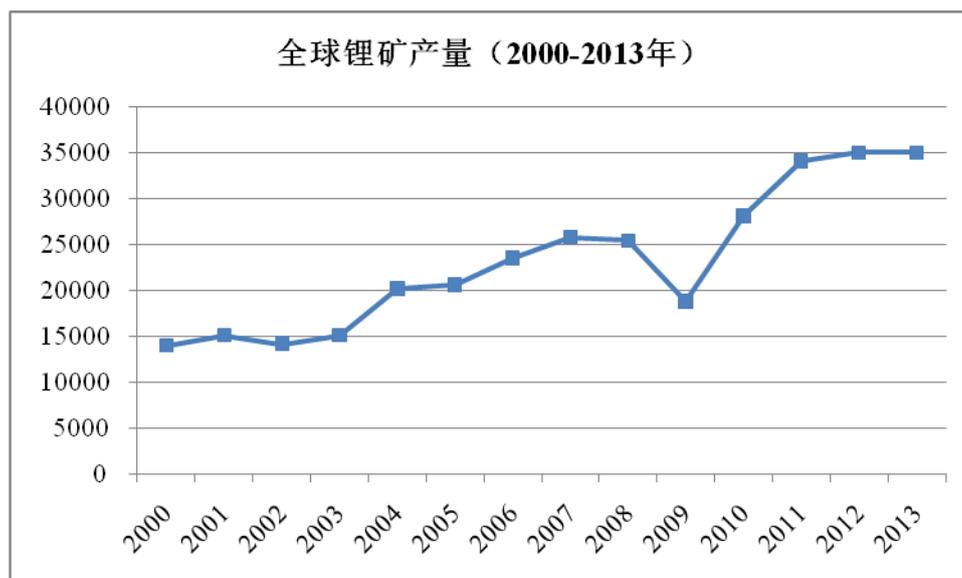
全球主要锂矿资源分布情况如下：

盐湖/矿名称	国家	品位（锂含量）	开采成本（美元/kg）	储量（等价吨锂）	有采矿权公司
阿塔卡玛	智利	0.15	1.5-2.2	35,700,000（卤水锂）	Chemetall、SQM
当雄错	中国（西藏）	0.04-0.05	2.2-2.6	140,600（卤水锂）	--
扎布耶	中国（西藏）	0.05-0.1	2.2-2.6	1,530,000（卤水锂）	西藏矿业发展股份有限公司
台吉尔乃	中国	0.03	2.4-2.9	260,000（卤水锂）	青海省矿业股份有限公司
翁布雷穆埃尔托（Hombre Muerto）	阿根廷	0.06	2.4-2.9	815,000（卤水锂）	FMC
Olaroz	阿根廷	0.09	2.4-2.9	325,000（卤水锂）	Orocobre
银湖（Silver Peak）	美国	0.023	2.4-2.9	40,000（卤水锂）	Chemetall
里肯（Rincon）	阿根廷	0.04	2.6-3.3	1,870,000（卤水锂）	Sentient
马里昆加（Maricunga）	智利	0.092	2.6-3.3	220,000（卤水锂）	--
Greenbushes	澳洲	1.36	2.6-3.3	255,000（矿石锂）	Talison
乌尤尼	玻利维亚	0.04	2.9-4.0	5,500,000（卤水锂）	Comibol
Masvingo（Bikita）	津巴布韦	1.4	2.9-4.0	56,700（矿石锂）	--
Bernic Lake	加拿大	1.28	2.9-4.0	18,600（矿石锂）	--
Cherryville	美国	0.68	2.9-4.0	335,000（矿石锂）	--
Barroso-Alvao&Covas de Barroso	葡萄牙	0.37-0.77	3.1-4.4	10,000（矿石锂）	--
嘎吉卡	中国	--	3.1-4.4	560,000（矿石锂）	--
马尔康	中国	--	3.1-4.4	220,000（矿石锂）	--
Brazil	巴西	--	3.3-4.4	85,000（矿石锂）	--
Separation Rapids	加拿大	0.62	4.0-4.4	72,200（矿石锂）	--

盐湖/矿名称	国家	品位（锂含量）	开采成本（美元/kg）	储量（等价吨锂）	有采矿权公司
				石锂）	
Barraute, Quebec	加拿大	0.53	4.2-5.1	106,000（矿石锂）	--
甲基卡	中国	0.59	4.2-5.1	450,000（矿石锂）	--
柴达木盆地	中国	--	3.3-5.5	2,020,000（卤水锂）	青海中信国安科技发展有限公司
Searles Lake	美国	0.0065	4.4-5.5	31,600（卤水锂）	--
Kings Mountain	美国	0.69	4.4-5.5	200,000（卤水锂）	--
Etykinskoe	俄罗斯	0.23-0.79	4.6-6.0	--	--
Namibia	纳米比亚	--	4.9-6.2	11,500（卤水锂）	--
Salton Sea	美国	0.022	4.9-6.2	1,000,000（卤水锂）	--
大盐湖	美国	0.004	4.9-6.2	526,000（卤水锂）	--
死海	以色列	0.002	5.3-6.6	2,000,000（卤水锂）	--
Manono - Kitololo	扎伊尔	0.58	5.3-6.6	2,300,000（矿石锂）	--
Bougouni Area	马里	1.4	5.3-6.6	26,000（卤水锂）	--
Yellowknife	加拿大	0.66	5.5-6.6	129,000（卤水锂）	--
McDermitt	美国	0.24-0.53	5.5-10.4	--	--
North Carolina	美国	--	7.7-10.4	2,600,000（矿石锂）	--
Russian pegmatites	俄罗斯	--	7.7-10.4	--	--
Smackover	美国	0.04	11.0-14.1	1,000,000	--

资料来源：中国产业信息网

锂资源的勘探和开发利用力度不断加大，使得基础锂产品供应能力充足。全球基础锂产品产量除2008年受金融危机影响出现波动之外一直保持了平稳快速增长，以矿产量为例，在2009年达到低谷18,800吨后迅速增长到2013年的35,000吨，年复合增长率13.24%。

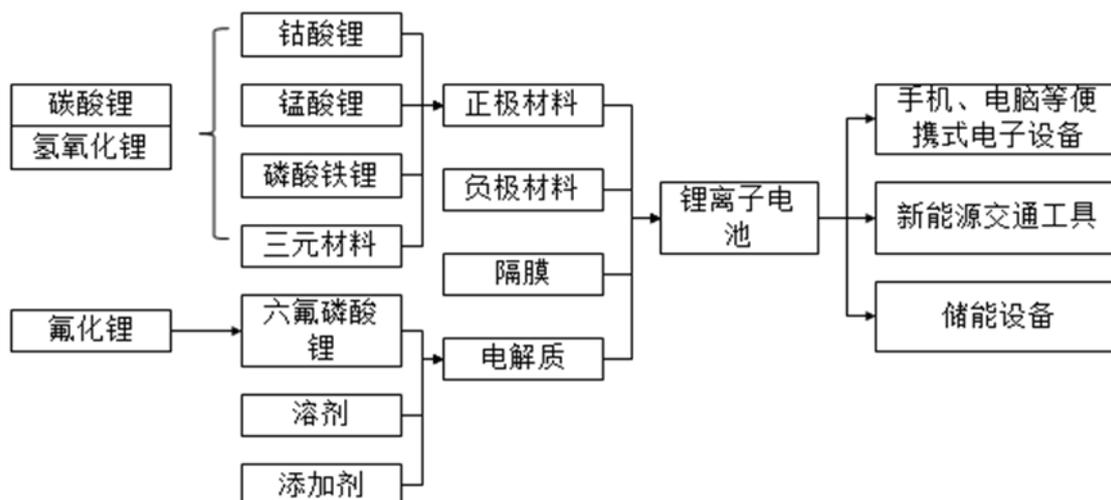


数据来源：美国地质调查局

中国锂矿资源丰富，目前国内的基础锂产品供应充足，以碳酸锂为例，2011年至2013年的产量分别为30,000吨、35,000吨和38,000吨，保持稳定增长（数据来源：中国有色金属协会锂业分会）。全球及我国锂矿产资源的稳定增长为下游锂盐加工行业提供了充足的原材料。

锂离子电池近年来以卓越的高性价比优势，在笔记本电脑、移动电话、摄录机、武器装备等移动电子终端设备领域占据了主导地位；另外，国内外还在竞相开发电动汽车、航天和储能等方面所需的大容量锂离子电池。根据工业和信息化部的数据，2013年，我国锂离子电池全行业销售收入超过860亿元，锂离子电池总产量达337亿瓦时，同比增长14%，销售收入超过650亿元，同比增长5%，其中，智能手机、平板电脑等移动智能终端市场大幅增长，带动消费型锂离子电池市场稳步上升，销售收入同比增长15%，动力型锂离子电池市场增长30%，销售收入达40亿元。从市场占比来看，全球锂离子电池市场份额仍然呈现中、韩、日三分天下的局面，我国锂离子电池产品占全球市场份额比例从2012年的26.9%上升至2013年的30%，韩国、日本分别占42.9%和26.9%。国内的深圳比亚迪、深圳比克、深圳邦凯科技、TCL、金能等厂商在全球市场占据了一定的市场份额，作为上游的锂离子电池原材料在国内市场前景十分广阔。

锂电池产业链情况



消费类电子产品（如手机、平板电脑等）是锂离子电池的最大应用领域，智能手机消费类电子行业的发展拉动了全球锂离子电池行业规模的扩张，进入2009年以来，在消费类电子等下游需求拉动下，锂离子电池行业整体进入高速增长期。我国是全球消费类电子产品主要生产国，作为上述产业的配套行业，我国锂离子电池行业发展也极为迅速。



数据来源：工业和信息化部

2013年，我国手机产量达到14.60亿部，增长23.2%，增速比上年提高18.9个百分点。从全球角度来看，世界经济延续缓慢复苏态势，全球消费电子市场保持小幅增长，手机市场形势好于2012年。手机销量的持续增长为锂离子电池在消费电子领域的需求提供了动力。跟据市场研究机构IDC数据，2013年全球手机出货量达到18亿部，同比7.3%，增速比2012年明显提高，据此测算，我

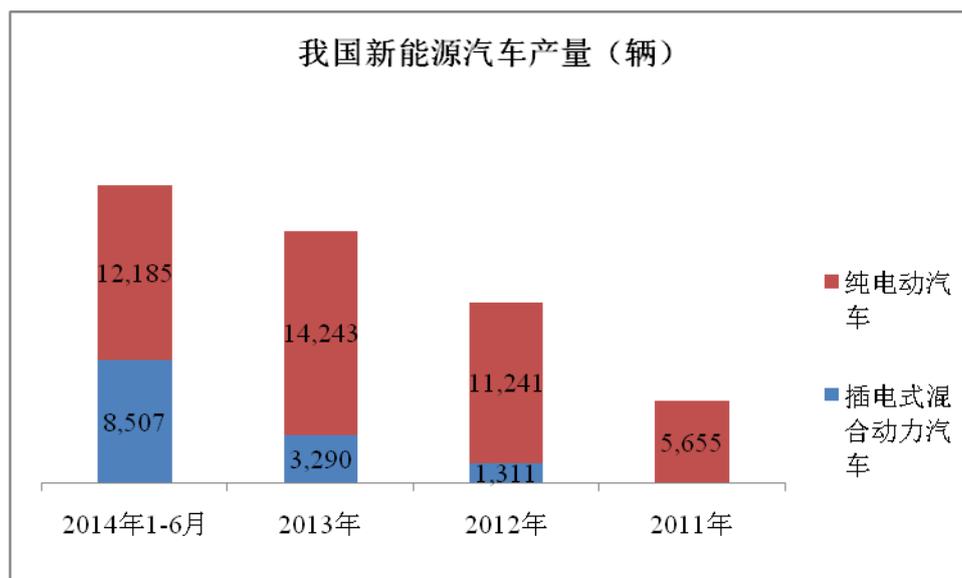
国产量占全球出货量份额达到 81.1%，比 2012 年提高 10 个百分点以上，我国全球手机生产制造基地的位置得到进一步稳固。2013 年全球智能手机出货量首次突破 10 亿部，达到 10.04 亿部，同比增长 38.4%，占手机整体出货量份额达到 55%。智能手机的快速增长成为带动手机市场成长的主要动力，智能手机较功能手机运算能力更强，消耗能量更多，需要容量更大的锂电池作为支撑，因此，智能手机较功能手机对锂电池的需求量更大。智能手机销量占手机总体销量的比例增长，为高能量密度锂离子电池、高技术标准的正极材料带来了发展动力。

电动汽车总体可分为混合动力汽车(HEV)、插电式混合动力汽车(PHEV)、纯电动汽车(EV)三大类。由于混合动力汽车(HEV)对于电池容量等性能要求不高，目前 HEV 所使用电池以镍氢电池为主。PHEV 和 EV 对电池容量要求较高，锂离子电池相比于其他二次电池而言，在能量密度、充放电效率等多个方面优势明显，因而 PHEV 和 EV 所使用二次电池主要采用锂离子电池。

尽管电动汽车在节能、可操控性等多方面优势明显，但由于电动汽车续航里程相对较短、价格相对较贵并且可选车型较少，因而电动汽车在 2010 年之前发展较为缓慢，其在全球整体汽车销量中的占比基本可忽略不计。

2011 年以来电动汽车市场进入爆发期，根据巨灵财经数据，2013 年全球电动汽车(电动乘用车+电动客车等)总销量达到 22.55 万辆，同比大幅增长 73.99%。从地区上看，美国、欧洲、日本占据了全球绝大多数的市场，并且上述市场仍保持较高的增速。随着锂离子电池性能改善以及工艺成熟后生产成本下降，加上各国在补贴、税收等各方面的政策扶持，电动汽车性价比显著提升，成为行业进入爆发期的主要原因。同时，低速电动交通工具目前正在蓬勃发展，上述领域目前以铅酸、镍氢电池为主。随着锂离子电池性价比提升，锂电替代上述电池的趋势日益明显。

在全球电动汽车市场快速发展的同时，我国电动汽车发展也较为迅猛，2013 年我国电动汽车销量达到 1.36 万辆，同比增长 56%，进入 2014 年我国电动汽车上半年销量达到 2.06 万辆，已超过去年全年销量。新能源汽车将成为锂离子电池未来重要的需求来源。(数据来源：国家统计局)



数据来源：中国汽车工业协会

由于发电量在时间上不均匀，且发电高峰和用电高峰之间存在时间差，为了提高发电使用效率，提高电网运行的稳定性，储能技术应用被广泛在分布式发电及微网储能、风电场、光伏电站以及电力输配等领域。

全球风力发电装机容量保持较快增长，国内增长更快，2006至2013年增速保持在20%以上。全球光伏发电市场规模也在不断地扩大，2013年全球光伏新增装机容量超过20%（数据来源：中国电力企业联合会）。在政策密集出台和发电成本降低等因素推动下，光伏和风电装机容量增速明显提升，预计未来将保持较快增长。从全球化学储能电池市场的数据来看，2008至2013年年均复合增长率达到51.7%。而锂离子电池作为一种绿色环保的新型化学电池，在循环寿命、快速充放能效、比能量、比功率方面性能优异，在分布式发电储能等应用领域非常具有潜力。

（2）铯盐及铷盐产品所处行业情况

目前全球铷和铯的工业应用主要是电子工业、玻璃陶瓷、医药和催化剂行业及能源工业等高新技术领域。其中铯在反应堆所产生的铯-131和铯-137可用于治疗癌症。它们可被放置于癌变区做近距离放射疗法，在前列腺癌的治疗上铯-131可用于替代碘-125和铯-103；铯-137也广泛用于工业仪表、采矿和地球物理仪器、污水与食品消毒和手术设备等方面。铯也是一种优良的催化剂，在钢铁、有色金属冶炼、硫酸等行业做催化剂去除气体和其他杂质；甲酸铯作为完成液可用于深海高温高压石油和天然气钻井和勘探；硝酸铯可作为着色剂和

氧化剂用于烟火行业，还可用作石油裂解闪烁计数器、X 射线荧光粉等。另外，铯在热离子发电、涡轮发电及离子推进技术的研究处于开发阶段。

而铷在能源领域中的应用更具巨大潜力。磁流体发电是把热能直接转换成电能的一种新型发电方式。用含铷及其化合物作磁流体发电机的发电材料（导体），可获得较高热效率。如一般核电站的总热功率 29%~32%，而结合磁流体发电可使核电站总热效率提高到 55%~60%；碳酸铷常用作生产这些特种玻璃的添加剂，可降低玻璃导电率、增加玻璃稳定性和使用寿命等。含铷特种玻璃已广泛使用在光纤通讯和夜视装置等方面。

2000 年至 2010 年，全球铯产品年均产量最高时为 200 吨左右，但多数时间铯产量维持在 50 至 60 吨。2011 至 2012 年全球铯产品产量较之前的 200 吨几乎翻番，最高年产量达到 390 吨，平均年产量超过 200 吨（数据来源：美国地质调查局）。国外主要的铯生产国是美国、加拿大、日本和德国。2000 年至 2010 年我国铯化合物产量约 10 吨，金属铯产量不到 5 千克。而 2011 年之后国内产量出现井喷式增长，铯化合物产量扩大了 10 倍以上（数据来源：国家统计局）。

从近三年国际铯市场应用分析，铯消费猛增主要是作为催化剂的优势愈发明显。首先是铯在硫酸行业被用做铯钒催化剂，其应用已经十分成熟；另外在催化剂领域，铯盐还有两个新兴的应用方向：完成液和制药用催化剂。完成液通常使用甲酸铯，主要用于钻深井采油；在制药用催化剂方向，目前美国、日本等国已经有许多药物添加了铯。新药的研制周期虽然较长，但药物一旦研制成功，将会很大程度上拉动铯在医药领域的消费。据此推断，在未来十年里，催化剂应用将会推动铯消费在全球范围内出现大幅增长。

铷在地壳中分布分散而广泛，是一种常见元素，但至今还没有发现单纯的铷矿物。世界含铷资源主要包括：锂云母、铯榴石、黑云母、铯锂云母、花岗伟晶岩、天然光卤石、钾矿、地热水、盐湖卤水及海水等。锂云母中铷含量可达 3.5%至 3.75%，是提取铷的主要矿源。铯榴石中含氧化铷可达 1.5%。钾矿中钾长石含铷 3%，白云母 2.1%，黑云母 4.1%，钾盐 0.2%等。而海水和光卤石中铷含量虽不高，但储量很大，海水中含铷约 0.121 克/吨，很多矿泉水、盐湖卤水中也含有较多的铷。

从消费的情况来看，铷在全球市场中的应用尚未被充分发挥。纵观全球铷

市场，近五年来产量、消费量变动较小，全球产量与消费量持平。国内方面只有个别企业用铷做催化剂，每年消费量约为 3 吨。国外主要消费铷产品的国家是美国和日本。由于日本对于开发铷资源对生态环境的影响尚未有明确结论，目前日本政府将日本国内企业每年铷产品的使用量限制在 1 吨以内，同时，所有进口铷产品均需领取许可证后方可销售。美国政策略微宽松，美国国内每年消耗铷约 5 至 6 吨。全球铷消费量维持在 10 至 12 吨之间。（数据来源：中国产业信息网）

2、行业管理体系

（1）行业监管体系

我国锂盐生产行业采用政府宏观指导和调控、企业自主经营、行业协会积极参与服务的政策和管理体系。

锂盐生产行业的主管部门是中华人民共和国工业和信息化部。中国有色金属工业协会锂业分会是行业自律组织，由有色金属工业协会中从事锂业生产、科研、设计、应用、商贸及产业链前后端相关领域的企业、事业单位会员组成，是经中华人民共和国民政部核准注册登记的社团分支机构。

（2）行业相关政策

发改委、科技部、工信部等政府部门先后出台了相关政策，积极鼓励锂离子电池产业链相关行业发展，将锂离子电池列为新能源和节能产品。行业的属于国家鼓励和优先发展的领域，符合国家产业政策导向。

行业相关政策一览表

序号	发布单位	政策名称	与公司从事行业有关的内容
1	发改委、科技部、商务部、知识产权局	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》	高性能二次锂电池等能量转换和储能材料，千吨级高纯度碳酸锂，锂盐精细加工工业过程二次资源的综合回收利用，高性能锂离子电池正极材料、电解液材料制备技术均被纳入优先发展的产业领域
2	科技部	《国家重点新产品计划优先发展技术领域（2010）》	把锂离子电池以及相关产品及技术列为优先发展技术领域
3	国务院	《汽车产业调整与振兴规划》	提出推动纯电动汽车、充电式混合动力汽车及其关键零部件的产业化
4	财政部、科技部、工信部、发	《关于开展私人购买新能源汽车补贴	确定在上海、长春、深圳、杭州、合肥等 5 个城市启动私人购买新能源汽车补贴试点工作，

序号	发布单位	政策名称	与公司从事行业有关的内容
	改委	试点的通知》	对插电式混合动力乘用车及纯电动车每辆最高补贴 5 万和 6 万元，对混和动力电动车每辆补贴 3000 元
5	工信部	《新材料产业“十二五”发展规划》	将先进电池材料专项工程列为重大工程

（二）公司所处行业风险特征

1、原材料价格波动风险

从锂盐产品成本结构来看，其原材料成本占生产成本比例较高，对生产成本影响较大。我国作为全球锂离子电池的重要生产国之一，工业级碳酸锂产能不能满足国内市场需求，还有相当一部分产品需要通过进口补充。受国际政治经济局势、自然灾害、汇率变动等因素的影响，进口工业级碳酸锂价格经常发生波动，对公司生产成本造成一定程度的影响。

国内工业级碳酸锂产地集中在青海、西藏等地，以卤水锂矿产资源形态为主。受自然条件限制和环境保护要求，其生产规模、运输能力有限，且易受极端气候影响。若国内环境保护政策发生变化，或出现影响正常生产的极端气候，可能对国内工业级碳酸锂供应产生较大影响，进一步造成工业级碳酸锂价格波动。

2、下游行业集中的风险

锂盐目前需求主要集中在锂离子电池领域，锂离子电池主要用于消费类电子产品、新能源交通工具以及储能设备等领域，但目前主要的需求集中于消费类电子产品领域，因此锂盐行业受下游消费类电子产品市场需求影响较大。若消费类电子产品领域出现产品形态重大变化，将对储能装置的要求发生较大影响，可能造成锂离子电池行业技术方向发生较大变化，行业内企业技术储备和生产设备投资回报率可能受到较大影响。

3、中低端产品产能过剩的风险

2011 年以来，随着国家对新能源汽车扶持政策的出台，市场普遍对锂离子电池领域寄予了较高的希望，全国各地企业蜂拥而上对锂离子电池产业链进行投资，由于技术储备不足，产能主要集中于中低端产品，形成了超过全球需求量近一倍的产能，中低端产品产能过剩问题较为突出。然而市场并未呈现预期中的繁荣，大量产能因此闲置，许多企业也逐渐退出了这一市场，仅有少数企

业凭借着各自特有的优势存活下来。随着市场逐步调整，目前产能过剩情况已经好转，但中低端产品仍然存在同质化竞争严重的情况。

（三）公司在行业所处地位

1、行业竞争态势

从高纯锂产品供应商的竞争状态看，全球深加工锂产品供应商可分为三个梯队。第一梯队为 FMC、SQM 和 Chemetall，在全球市场份额占有主要地位；产品包括基础锂产品及高纯锂产品；第二梯队包括本公司、日本关东化学株式会社、森田化学工业株式会社、成都开飞高能化学工业有限公司、江西东鹏新材料有限责任公司、上海中锂实业有限公司等，产品主要为高纯产品。第三梯队由市场规模较小，技术相对落后的小型企业构成。根据公司统计的数据，第一和第二两个梯队约占据整个市场70%左右的市场份额。

在基础锂产品竞争日趋激烈的情况下，深加工锂产品已成为未来锂产品市场的主要发展和竞争领域。随着深加工锂产品链条的延伸，其技术难度和产品附加值也不断提高，掌握各种高端的深加工锂产品的生产技术成为参与国际竞争、进军第一梯队的重要基础。

从国际市场范围看，高纯锂产品产业集中度高，三家国际锂供应商的市场份额约在50%左右。从国内市场看，高纯锂产品的供应量均较小，技术成熟的供应商数量也少，行业集中度保持在较高水平，竞争强度较低，下游存在一定的需求缺口需要靠进口补充。鉴于高纯锂产品生产技术存在较高壁垒，高纯锂产品行业在较长的一段时间内将保持较高的集中度，该趋势将主要取决于后进企业对核心生产技术掌握速度和程度。从发展趋势看，随着国内市场对锂产品需求的快速增长和不断扩大，技术研发能力强的国内高纯锂产品供应商可以利用本土优势，努力提高自身竞争力。

从国内供应看，国内高纯锂产品企业的供应能力和规模均较小，系因发展时间较短，与国内锂行业处于行业生命周期的发展初期的特征相符。目前，国内高纯锂产品供应商大部分还停留在单一深加工锂产品的研发和生产的状态，需要解决产品单一、技术单一、成本高的困扰。

近年来，由于我国卤水和锂矿石资源逐步得到探明以及基础锂产品生产技术的不断成熟，美国在世界锂工业的垄断地位被打破，世界锂产业重心逐步向

我国转移，为我国锂工业的再度发展带来了新的机遇。

2、公司所处市场地位

公司多年来从事锂盐、铯盐及铷盐的生产、研发、销售，拥有丰富的经验和良好的市场口碑，产品获得市场欢迎和认可。但公司目前生产规模仍然偏小，且精细化工属于资金密集型行业，产能扩张对资金需求量大，新增产能的方案论证、流程设计、设备安装调试所需时间也较长。同行业竞争者，如 FMC、SQM、Chemetall 等生产规模均较大，且涉及该领域较早，拥有一定先发优势。因此，公司在短时间内尚无法改变行业竞争格局。

行业内主要竞争对手介绍如下：

(1) SQM，是全球最大的锂产品生产企业，1997年正式进入锂产品市场，拥有智利阿塔卡玛盐湖大部分已证明储量的开采权。其主要锂产品为碳酸锂和氢氧化锂。2012年生产碳酸锂及其衍生产品48,000吨（SQM 公司网站）。

(2) Chemetall，是美国洛克伍德特殊化学品集团公司的子公司，在智利阿塔卡玛盐湖和美国银峰盐湖设有卤水提取生产基地。其主要锂产品包括碳酸锂、氢氧化锂、硝酸锂、氯化锂、丁基锂和铝氢化合锂等。2013年锂盐产品实现收入4.79亿美元。（洛克伍德特殊化学品集团公司2013年报、Chemetall 公司网站）。

(3) FMC，主要以阿根廷的翁布雷穆尔托盐湖作为生产基地进行锂产品生产。其主要锂产品包括碳酸锂、氯化锂和氢氧化锂。2013年锂盐产品收入2.23亿美元。（FMC 公司2013年报）

(4) 江西东鹏新材料有限责任公司，成立于2000年10月，是以铯盐、铷盐和锂盐生产为主的企业，在铯盐生产工艺、电池级氟化锂生产工艺等领域获得了一系列科研成果并取得了发明专利，拥有工业级碳酸锂年产3000吨、电池级4N碳酸锂年产2000吨、电池级氟化锂年产1000吨的产能，是新余市动力与储能电池产业的重要组成企业。

3、公司竞争优势

(1) 研发和技术优势

公司拥有一支专业的研发团队和管理团队，长期从事锂铯铷产品生产研发，具有丰富的质量控制、产品研发、生产管理经验。公司为国内锂离子电池产业链上的龙头企业供应原材料，产品技术指标优秀且质量稳定，受到客户的好评。

公司具备为客户灵活定制产品的能力，为日本蝶锂株式会社生产的高纯氟化锂产品，敏感杂质元素含量极低，产品粒度适当，在保证再加工反应均匀的同时避免了材料粉尘逸散，达到了客户严苛的环保要求。

公司拥有多项核心技术，其中 4 项已经获得专利，另有 4 项尚处于受理审查阶段。其中，发明专利“一种无水高氯酸锂的生产方法”，被用于公司无水高氯酸锂生产，公司采取控制烘干温度和真空度，避免烘出的水分造成局部产品的结块。同时，公司借鉴了六氟磷酸锂的包装方式，并通过技术改造将这一包装方式和烘干设备配套起来，在烘干和冷却包装全过程中采用惰性气体保护。通过一系列技术改造，产品的水分降至 150ppm，较之以往降低了一个数量级。公司的“利用碳酸锂母液提取磷酸二氢锂”技术，采用磷酸锂做为原料，将高纯碳酸锂的生产与磷酸二氢锂的生产通过碳酸锂母液制备磷酸锂完美的结合起来，既解决了磷酸二氢锂的原料，又充分的利用了高纯碳酸锂的母液含锂，显著降低了生产成本。公司产品与其他竞争者产品相比，有更好的质量稳定性，在部分产品上有一定的价格优势。

(2) 成本优势

公司利用自身的技术优势，提高了原材料利用率，有效降低了产品成本。公司的“利用碳酸锂母液提取磷酸二氢锂”技术，充分利用生产碳酸锂产品母液进一步提锂，生产磷酸二氢锂。将原本的废液变为生产原料，降低了磷酸二氢锂生产成本。在实际生产中，每生产 5 千克碳酸锂产品产生的母液可以提出 1 千克磷酸二氢锂产品。此外，公司通过各项技术改造，显著降低了其他产品生产成本。

4、公司竞争劣势

(1) 资金不足

锂盐、铯盐和铷盐生产属于精细化工领域，对工艺流程控制要求极高，同时也需要大量专业生产设备，属于资金密集型和知识密集型产业。技术改造、产能扩张对新设备投入和资金投入的需求量较大。自公司设立以来，公司充分利用股东自有资金投入、引入外部股权投资以及银行贷款等多重融资渠道，但面对新厂区建设项目所需的重大投资，仍然存在资金不足的问题。

(2) 缺乏对原材料的控制

目前公司生产产品所需的原材料均需要从外部供应商购买，但公司产品质量较高，对原材料质量稳定的要求因此也较高。原材料技术指标的波动对公司生产管理和品质控制带来难度，因此，通过控制上游原材料供应，将产品品质要求扩展到原材料环节，有助于公司生产纯度更高的产品并保持产品质量稳定。

在铯盐产品方面，由于铯榴石来源受限，公司铯盐产能没有获得完全释放，生产技术优势也无法充分施展。

(3) 产能不足

公司目前产能与同行业其他竞争者相比规模较小，无法充分展现公司技术优势。公司产能在匹配国外客户需求时还有一定缺口，供应能力的不足对公司获得长期合同造成了一定影响。同时，由于公司产品制造流程主要在反应釜中完成，工人的工作主要是操控机械，因此，更大规模的反应釜可以有效降低单位人工成本和动力成本以及原料损耗。面对这一问题，公司计划新建青山工厂，未来进一步扩大生产规模，满足市场需求。

5、公司发展所需的外部空间

(1) 行业政策

公司主营业务锂盐、铯盐及铷盐的生产、研发和销售属于国家鼓励发展的“硫、钾、硼、锂等化工矿产资源勘探开发及综合利用”行业，且短期内没有被纳入至限制类或淘汰类行业的较大可能。根据 2014 年 11 月 21 日，工信部发布了《新能源汽车推广应用示范城市（群）配套政策出台情况公示》，截至 2014 年 10 月底，有 30 个城市或城市群共计 65 个城市出台了新能源汽车推广应用配套政策措施，新能源汽车的推广将为公司带来充足的市场需求。

(2) 市场规模

根据工业和信息化部数据，2013 年，我国锂离子电池全行业销售收入超过 860 亿元，锂离子电池总产量达 337 亿瓦时，同比增长 14%，销售收入超过 650 亿元，同比增长 5%，其中，智能手机、平板电脑等移动智能终端市场大幅增长，带动消费型锂离子电池市场稳步上升。同时，动力型锂离子电池市场增长 30%，销售收入达 40 亿元。下游市场规模保持持续稳步发展，动力型锂离子电池作为新的增长点有望为未来行业发展带来新的动力。

6、公司业务发展的内部空间

(1) 公司市场地位

从高纯锂产品供应商的竞争状态看，全球深加工锂产品供应商可分为三个梯队。第一梯队为美国 FMC、智利 SQM 和德国 Chemetall，在全球市场份额占有主要地位；产品包括基础锂产品及高纯锂产品；第二梯队包括本公司、日本关东化学、日本森田化学、成都开飞、江西东鹏、上海中锂等，产品主要为高纯产品。第三梯队由市场规模较小，技术相对落后的小型企业构成。从国内市场看，高纯锂产品的供应量均较小，技术成熟的供应商数量也少，行业集中度保持在较高水平，竞争强度较低，下游存在一定的需求缺口需要靠进口补充。江西东鹏新材料有限责任公司是国内生产高纯度锂盐的大型企业，目前拥有年产电池级碳酸锂 2000 吨、电池级氟化锂 1000 吨的产能，公司目前产能小于江西东鹏，在青山工厂建成后，将拥有与江西东鹏相当的产能。公司是目前国内市场中拥有较强技术实力且具备一定生产规模的企业。

(2) 竞争优势与劣势

公司市场竞争的优势主要体现在其研发和技术优势以及由技术改良带来的生产成本优势。公司为日本蝶锂株式会社生产的高纯氟化锂产品，敏感杂质元素含量极低，产品粒度适当，在保证再加工反应均匀的同时避免了材料粉尘逸散，达到了客户严苛的环保要求。公司利用自身的技术优势，提高了原材料利用率，有效降低了产品成本。公司的磷酸二氢锂重提取技术，充分利用生产碳酸锂产品母液进一步提锂以生产磷酸二氢锂。将原本的废液变为生产原料，降低了磷酸二氢锂生产成本。

公司的竞争劣势则主要体现在资金不足、产能不足上。在资金需求方面，锂盐、铯盐和铷盐生产属于精细化工领域，对工艺流程控制要求极高，同时也需要大量专业生产设备，自公司设立以来，公司充分利用股东自有资金投入、引入外部股权投资以及银行贷款等多重融资渠道，但面对新厂区建设项目所需的重大投资，仍然存在资金不足的问题。在产能方面，公司目前产能与同行业其他竞争者相比规模较小，无法充分展现公司技术优势。公司产能在匹配国外客户需求时还有一定缺口，供应能力的不足对公司获得长期合同造成了一定影响。同时，由于公司产品制造流程主要在反应釜中完成，工人的工作主要是操控机械，因此，更大规模的反反应釜可以有效降低单位人工成本和动力成本以及

原料损耗。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）“三会”的建立健全及运行情况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构。

1、股东（大）会的建立健全及运行情况

有限公司设股东会，行使《公司法》及有限公司《公司章程》规定的职权。有限公司在报告期内股东会规范运行，股东积极履行职责，分别就有限公司的经营住所变更、股权转让、增加注册资本、整体变更为股份有限公司等重大事项做出了有效决议。

2014年8月1日，公司召开创立大会，审议通过了《公司章程》和《股东大会议事规则》，建立了较为完善的股东大会运行制度。股东大会由18名股东组成。股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开2次股东大会，主要对制定《公司章程》、三会议事规则、选举董事与监事、进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让等重大事项进行审议，并作出了有效决议。

2、董事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司设董事会，董事会由股东会选举产生的7名董事组成，负责执行股东会的决议并制定公司的经营投资方案。

2014年8月1日，公司召开创立大会，选举董事会成员。公司董事会由7名董事组成，设董事长1名；董事由股东大会选举或更换，任期3年；董事任期届满，连选可以连任。股份公司董事会运行规范，严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开1次董事会会议，对公司生产经营方案、高级管理人员任命以及基本制度的制定等事项进行审议，并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项，按规定提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

3、监事会的建立健全及运行情况

有限公司设监事会，监事会由股东会选举的 3 名监事组成，负责检查公司财务，监督执行董事、经理的日常工作。

2014 年 7 月 29 日，公司召开职工代表大会，选举赵正红为公司职工代表监事。2014 年 8 月 1 日，公司召开创立大会，选举颜军儒、张翌群为监事，和职工代表监事赵正红一并组成股份公司第一届监事会。同日，公司召开股份公司第一届监事会，选举颜军儒为公司监事会主席。监事任期每届为 3 年，任期届满，连选可以连任。公司监事严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 1 次监事会会议，就选举股份公司监事会主席等事项做出了有效决议。自股份公司成立以来，监事会运行规范，所有监事均出席、列席了股东大会和董事会会议，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策等事项实施了有效监督。

（二）投资者参与公司治理及职工代表监事履行职责的实际情况

1、投资者参与公司治理的情况

公司股东中的专业投资机构分别为深圳市达晨创业投资有限公司、武汉武大立元投资管理有限公司。

（1）有限公司阶段：2011 年 8 月有限公司股东会全体股东一致同意深圳市达晨创业投资有限公司、武汉武大立元投资管理有限公司成为公司新股东，增加注册资本 211 万，由深圳市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。《公司章程》规定作为公司股东的深圳市达晨创业投资有限公司、武汉武大立元投资管理有限公司有权出席或委托代理人出席股东会，并按其所持出资份额行使表决权；有权查阅公司章程、股东会会议纪要、会议记录和财务报告，监督公司经营，提出建议或质询。公司对重大事项作出决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东同意，并且同时需要深圳市达晨创业投资有限公司、武汉武大立元投资管理有限公司的股东代表同意，方能形成决议。深圳市达晨创业投资有限公司有权提名 1 人担任公司董事，提名的董事辞任或者被解除职务时，由深圳市达晨创业投资有限公司继续提名继任人选。董事会重大决议须经三分之二以上董事同意且经深圳市达晨创业投资有限公司提名任职的董事投票同意。武汉武大立元投资管理有限公司有权提名 1 人担任公司监事，提名的监事辞任或者被解除职务时，由武汉武

大立元投资管理有限公司继续提名继任人选。

(2) 股份公司阶段：2014年8月1日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，股东大会选举产生7名董事，组成股份公司第一届董事会；选举产生3名监事，组成股份公司第一届监事会；其中深圳市达晨创业投资有限公司委派廖敏作为董事会成员，武汉武大立元投资管理有限公司委派张翌群作为监事会成员，参与公司治理。

2、职工代表监事履行职责的情况

2014年7月29日，公司召开职工代表会议，选举赵正红为职工代表监事，与监事颜军儒、张翌群共同组成股份公司第一届监事会。赵正红自担任职工监事以来，积极履行监事的职责，对公司规范运行形成了有效监督。

公司职工代表监事赵正红能够根据职代会对企业改革发展重大事项以及涉及职工切身利益的重要改革方案和重要规章制度的意见，积极参与重大决策和企业事务的管理；充分反映职工群众的意愿和要求，维护职工的合法权益，正确处理企业长远利益与职工具体利益的关系；沟通董事会与广大职工群众的联系，定期向职代会报告工作，自觉接受职工群众的监督。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

(一) 董事会对现有公司治理机制能否给所有股东提供合适保护的讨论

2014年8月1日，股份公司召开第一届董事会，全体董事充分讨论现有公司治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并形成了《公司董事会对公司治理机制的评估》，具体内容如下：

1、公司治理机制能够对股东提供合适的保护

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长、总经理在日常经营业务中也都有具体明确的授权。公司建立了《关联交易管理制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股

东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司治理结构。

2、公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了累积投票表决权等制度。

（二）公司内部管理制度建设情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司已建立内部管理相关制度和机制，具体制度建设情况如下：

序号	制度	建设情况
1	投资者关系管理制度	《公司章程》中明确规定，并在《投资者关系管理制度》中细化
2	纠纷解决机制	《公司章程》中明确规定
3	累积投票制	《公司章程》中明确规定
4	关联股东和董事表决权回避制度	《公司章程》中明确规定，并在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》中细化
5	信息披露机制	《公司章程》中明确规定，并在《信息披露管理制度》中细化

另外，公司还建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，确保公司运行的合法性、规范性。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会在充分讨论的基础上，认为公司治理机制相对健全，且能够有效执行。现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

三、最近两年一期有关处罚情况

（一）最近两年一期公司违法违规及受处罚情况

公司严格遵守国家的有关法律法规，近两年一期不存在重大违法违规行为，未受到工商、税务、环保等部门的重大行政处罚。

（二）最近两年一期控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司控股股东、实际控制人一贯遵纪守法，最近两年一期不存在重大违法违规及受处罚的情况。

四、公司的独立性

（一）业务独立性

公司下设一家分支机构即随州分公司，设立行政人事部、财务部、发展部、质管部、研发部、物流部、销售部、工程指挥部等职能部门，拥有独立的研发部门、采购部门和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大关联交易。目前公司控股股东、实际控制人投资或控制其他企业不存在与本公司同业竞争及业务被控制的情形。

（二）资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、商标、专利的所有权；拥有独立的产品研发和产品销售系统。

公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

1、张凤学、纪东海作为湖北百杰瑞新材料股份有限公司的共同实际控制人，于2006年12月与吕新新、王晓荣共同出资设立武汉百杰瑞新材料有限公司，张凤学与纪东海的投资比例为72%、9%，公司主营范围包括稀有稀土金属、有色金属材料的销售、进出口业务及相关业务的咨询服务。

武汉百杰瑞新材料有限公司已停止生产经营，并于2014年7月27日收到洪山区国税局出具的税务注销通知书（洪国税通[2012]18917号），其工商注销手续正在办理中。

因此，武汉百杰瑞新材料有限公司与股份公司之间不存在同业竞争情况。

2、罗劲军作为湖北百杰瑞新材料股份有限公司的共同实际控制人之一，于2003年5月设立出资47.5万设立深圳市君健商贸有限责任公司，并担任公司总经理。该公司注册证号为440301103853736，注册资本50万，经营范围包括：计生用品、保健用品、化妆品销售（不含食品、药品，不含法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目）；一类医疗器械批发；国内贸易；企业管理咨询；货物及技术进出口。故与股份公司不存在同业竞争。

3、孙倩作为湖北百杰瑞新材料股份有限公司的共同实际控制人之一，其控制的企业包括：山东佳怡国际汽车物流有限公司、山东佳怡物流有限公司、山东佳怡公路港物流有限公司、济南佳怡国际物流有限公司、济南佳怡点点物流有限公司、济南佳怡赛凌管理咨询有限公司、山东乐速信息技术有限公司。

其中：

(1) 山东佳怡国际汽车物流有限公司：2010年10月29日设立，注册证号：370100200189806；注册资本500万，孙倩持股51%；法定代表人为孙倩；住所为济南市历城区大桥路6号；经营范围包括：许可经营项目：普通货运，物流服务，货物配送，信息配载，仓储服务，普通货物装卸（有效期至2014年10月26日）。一般经营项目：国际货运代理；汽车租赁（不含客运出租、出租车经营）；经济信息咨询；汽车配件批发零售。（未取得专项许可的项目除外）。

(2) 山东佳怡物流有限公司：2003年8月20日设立，注册证号：370000228033102；注册资本2000万，孙倩持股53%；法定代表人为王琳；住所为济南市历城区大桥路6号；经营范围包括：普通货运、货运代办、仓储服务（不含危险品）、货物中转、货物联运（有效期至2015年1月13日）一般经营项目：搬运装卸；物流咨询、物流软件开发。（未取得专项许可的项目除外）。

(3) 山东佳怡公路港物流有限公司：2009年5月13日设立，注册证号：370126200004008；注册资本1000万，孙倩持股90%；法定代表人为孙倩；住所为商河县城区产业园；经营范围包括：许可经营项目：普通货运，货运出租，货物配送，普通货物装卸，物流服务，货运代办，信息配载，仓储服务，流通加工，货物包装，货物中转，货物联运，停车场经营；国际货运代理。一般经营项目：经济信息咨询服务；房地产投资、开发；物流软件开发。（未取得专项许可的项目除外）。

(4) 济南佳怡国际物流有限公司：2012年7月20日设立，注册证号：370125200016672；注册资本300万，孙倩持股90%；法定代表人为孙倩；住所为济阳县崔寨镇谷庙村西南侧、新街路南；经营范围包括：许可经营项目：普通货运（以上项目在审批机关批准的经营期限内经营）。一般经营项目：房屋租赁，国际货运代理。（须经审批的，未获批准前不得经营）。

(5) 济南佳怡点点物流有限公司：2011年10月14日设立，注册证号：370112200072014；注册资本200万，孙倩持股90%；法定代表人为孙倩；住所为济南市历城区大桥路6号；经营范围包括：许可经营项目：普通货运（有效期至2017年3月19日）。一般经营项目：货物分拣、包装服务；房屋租赁（不含商场、超市、市场）。

(6) 济南佳怡赛凌管理咨询有限公司：2004年5月9日设立，注册证号：370181200002263；注册资本200万，孙倩持股90%；法定代表人为孙倩；住所为章丘市龙山工业园；经营范围包括：许可经营项目：无。一般经营项目：商务信息咨询、项目投资咨询（不含证券、期货）、企业管理咨询；市场营销策划；房屋租赁；外来物的包装与加工；代办车辆挂牌、年审、过户。（须经审批的，未获批准前不得经营）。

(7) 山东乐速信息技术有限公司：2012年7月30日设立，注册证号：370127200061890；注册资本500万，孙倩持股90%；法定代表人为王琳；住所为济南市高新区舜华路2000号舜泰广场2号楼801室；经营范围包括：物流软件、网络信息技术、计算机技术、数据库管理系统和数据处理软件的开发；物流软件、数据处理软件的销售；信息系统集成服务；经济贸易咨询；商务信息咨询服务；企业管理咨询；数据处理服务；应用软件的技术服务、技术转让、技术应用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

以上企业与股份公司不构成同业竞争。

4、徐岩毅作为湖北百杰瑞新材料股份有限公司的共同实际控制人之一，就职于上海芸香茶业有限公司，担任经理。该公司于2008年01月14日设立，注册证号310101000397323，注册资本10万元，经营范围包括：茶具的销售，预包装食品销售（不含熟食卤味、冷冻冷藏，凭许可证经营）。该公司与股份公司不存在同业竞争。

5、付秀玉作为湖北百杰瑞新材料股份有限公司的共同实际控制人之一，与2011年8月25日设立北京天合元泰投资有限公司。公司注册号为110106014195807；注册资本3000万人民币，全部由付秀玉出资；法定代表人为付秀玉；住所为北京市朝阳区惠新北里16号楼一层；经营范围包括：投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理；经济贸易咨询；市场调查；公共关系服务；企业管理咨询；计算机技术培训；企业策划；销售日用品、电子产品、机械设备、文具用品。（未取得行政许可的项目除外）。该公司与股份公司不存在同业竞争。

截至本公开转让说明书签署之日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情况，公司**共同**实际控制人张凤学及其一致行动人出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出如下承诺：本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有股份公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

六、公司权益不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资金资产占用情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金、款项被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

《公司章程》第三十六条规定，公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。公司的股东或实际控制人不得占用或者转移公司资金、资产及其他资源。如果存在股东占用或者转移公司资金、资产及其他资源情况的，公司应当扣减该股东所应分配的红利，以偿还被其占用或转移的资金、资产及其他资源。控股股东发生上述情况时，公司应立即申

请司法冻结控股股东持有公司的股份。控股股东若不能以现金清偿占有或者转移的公司资金、资产及其他资源的，公司应通过变现司法冻结的股份清偿。

《关联交易管理制度》第十四条规定，股东大会审议关联事项时，股东应当回避的情形，包括交易对方为股东；拥有交易对方直接或间接控制权的；被交易对方直接或间接控制的；与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的；中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。第十七条规定了与关联自然人发生关联交易的决策权限。第十八条规定了与关联法人发生关联交易的决策权限。

《对外担保管理制度》第十六条规定，公司为股东或者实际控制人提供担保的，必须经董事会审议通过，方可提交并必须由股东大会审议。第十五条规定，股东大会或者董事会就担保事项做出决议时，与该担保事项有利害关系的股东或者董事应当回避表决。

为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司所有股东出具了《关于资金占用等事项的承诺书》，承诺：“最近二年内不存在股份公司为本人（本公司）或本人（本公司）控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情形。本人（本公司）或本人（本公司）控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。本人（本公司）承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形”。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

董事、监事、高级管理人员持股情况详见下表：

序号	姓名	任职情况	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张凤学	董事长、总经理	5,557,655.00	27.79
2	廖敏	董事	0.00	0.00

序号	姓名	任职情况	持股数量（股）	持股比例（%）
3	罗劲军	董事	1,150,892.00	5.75
4	孙倩	董事	1,150,892.00	5.75
5	徐岩毅	董事	1,553,704.00	7.77
6	薛凌云	董事	148,081.00	0.74
7	艾新平	董事	0.00	0.00
8	颜军儒	监事会主席	170,332.00	0.85
9	张翌群	监事	0.00	0.00
10	赵正红	职工代表监事、核心技术人员	0.00	0.00
11	翟建明	副总经理、核心技术人员	0.00	0.00
12	纪东海	副总经理、核心技术人员	679,026.00	3.40
13	吴满梅	核心技术人员	0.00	0.00
14	李子依	董事会秘书	0.00	0.00
15	彭芳	财务负责人	0.00	0.00
合计			10,410,582.00	52.05

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员的直系亲属未以其他方式直接或间接持有公司股份。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员所持有的公司股份不存在任何质押或冻结情形。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

截至本公开转让说明书签署之日，董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺如下：

1、签订的重要协议

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，与高级管理人员、核心技术人员签订了《保密协议》，在勤勉尽责，保密等方面作了严格的规定。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，承诺本人符合《公司法》和《工作指引》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格。

2、董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺

除有关股份锁定的承诺外，公司的董事、监事和高级管理人员还作出了如下承诺：

（1）避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

（2）避免关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》：“本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收

费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职单位	兼职单位职务
廖敏	董事	达晨投资湖北分公司	总经理
		湖北武大有机硅新材料股份有限公司	董事
		湖北鄂信钻石科技股份有限公司	董事
		武汉翼达建设服务股份有限公司	董事
		湖北兴田生物科技有限公司	董事
		湖北瀛通通讯线材股份有限公司	董事
徐岩毅	董事	上海芸香茶业有限公司	经理
罗劲军	董事	深圳市君健商贸有限责任公司	总经理
孙倩	董事	山东佳怡物流有限公司	董事长
		山东佳怡国际汽车物流有限公司	董事长
		山东佳怡货运出租有限公司	董事长
		山东佳怡公路港物流有限公司	董事长
		济南佳怡国际物流有限公司	董事长
		山东乐速信息技术有限公司	董事长
		济南佳怡点点物流有限公司	董事长
		济南佳怡赛凌管理咨询有限公司	董事长
薛凌云	董事	北京蓝爱迪电力技术有限公司	董事
		萝北百吉瑞新能源有限公司	董事长
	董事	武汉大学化学与分子科学学院	教授

艾新平		惠州亿纬锂能股份有限公司	董事
颜军儒	监事会主席	萝北百吉瑞新能源有限公司	监事会主席
		北京天合元泰投资有限公司	执行总裁
张翌群	监事	深圳达晨创业投资有限责任公司湖北分公司	投资总监

除上述兼职外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在其他企业兼职。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	被投资单位	投资额（万元）	出资比例
罗劲军	深圳市君健商贸有限责任公司	47.50	95%
孙倩	山东佳怡货运出租有限公司	50.00	10%
	山东佳怡国际汽车物流有限公司	255.99	51%
	山东佳怡物流有限公司	1060.00	53%
	山东佳怡公路港物流有限公司	900.00	90%
	济南佳怡国际物流有限公司	270.00	90%
	济南佳怡点点物流有限公司	180.00	90%
	济南佳怡赛凌管理咨询有限公司	180.00	90%
	山东乐速信息技术有限公司	450.00	90%
薛凌云	萝北百吉瑞新能源有限公司	80.00	1.6%
	北京通联弗莱科技有限公司	500.00	100%
	黑龙江立维科技发展有限公司	20.00	20%
	北京蓝爱迪电力技术有限公司	299.00	23%
	北京世纪莱德工贸有限责任公司	46.00	23%
	北京捷安托克阀门控制公司	100.00	20%
	辽宁杰夫来国际有限公司	65.00	13%
颜军儒	萝北百吉瑞新能源有限公司	20.00	0.4%

薛凌云、颜军儒作为萝北百吉瑞新能源有限公司的股东，分别持有萝北百吉瑞新能源有限公司股份比例为 1.6% 和 4%。萝北百吉瑞新能源有限公司位于黑龙

江省鹤岗市萝北县凤翔镇（原北砖厂内），注册资本 5000 万元，法定代表人为薛凌云，经营范围包括：太阳能发电；石墨及碳素制造、开发。

湖北百杰瑞新材料有限公司认缴出资 1000 万，占注册资本的 20%，并于 2013 年 7 月首次出资 200 万，占注册资本 4%，出资方式为货币。2014 年 8 月 30 日，公司临时股东会议决议将对萝北百吉瑞新能源有限公司的出资及相关权益转让给该公司股东李彩霞，转让单价为 1 元/每一元出资，转让所得总价款为 200 万元。后续认缴出资义务由受让人李彩霞承担。股权转让行为完成后，公司不再持有萝北百吉瑞新能源有限公司任何股权。2014 年 9 月 12 日，萝北百吉瑞新能源有限公司完成此项工商变更。

该公司主要从事太阳能发电、石墨及碳素的制造、开发，从未从事锂电池材料的生产经营。故该公司与本公司不存在同业竞争和关联交易的情况。

公司董事、监事、高级管理人员对外投资不存在对外投资与公司利益冲突的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

（一）董事的变动情况及其原因

时间	程序	变动情况	原因
2012 年 9 月 23 日	有限公司股东会	变更董事会成员，补增薛凌云、艾新平两名董事	完善公司治理
2014 年 8 月 1 日	创立大会暨第一次股东大会	选举为张凤学、廖敏、王倩、徐岩毅、罗劲军、薛凌云、艾新平为股份公司第一届董事会成员	完善公司治理

（二）监事的变动情况及其原因

时间	程序	变动情况	原因
2012 年 9 月 23 日	有限公司股东会	免去纪东海监事职务，选举颜军儒为监事	完善公司治理
2014 年 7 月 29 日	职工代表大会	选举赵正红为职工代表监事	完善公司治理
2014 年 8 月 1 日	股份公司创立大会暨第一次股东大会	选举颜军儒、张翌群为监事，与经职工代表会议民主选举的职	完善公司治理

时间	程序	变动情况	原因
	大会	工监事赵正红共同组成股份公司第一届监事会	

(三) 公司高级管理人员的变化及其原因

时间	程序	变动情况	原因
2014年8月1日	第一届董事会第一次会议	聘任张凤学为总经理、翟建明、纪东海为副总经理、彭芳为财务负责人、李子依为董事会秘书	完善公司治理

第四节 公司财务调查

一、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况及最近两年及一期财务会计报告的审计意见

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 合并财务报表范围及变化情况

1、截至本公开转让说明书签署日，纳入合并范围的子公司

子公司名称	持股比例 (%)	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
湖北佳德新材料有限公司	100.00	咸宁市经济开发区长江产业园	200.00	包括稀有稀土金属产品、有色金属产品、锂电池材料研发、生产、销售；进出口及相关咨询服务。

2、合并范围变化情况

报告期内公司合并财务报表范围未发生变化。

(三) 最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的财务会计报告业经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众环审字（2014）011601 号标准无保留意见的审计报告。

二、公司最近两年及一期经审计的财务报表

(一) 合并财务报表

1、资产负债表

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
货币资金	1,008,856.67	4,456,178.25	11,815,064.33
交易性金融资产			
应收票据	1,795,808.38	1,254,000.00	1,100,000.00
应收账款	12,323,302.95	15,784,054.79	7,002,483.22
预付款项	717,349.74	5,232,801.61	1,726,175.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,629,033.33	1,481,918.58	241,010.84
存货	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	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：			
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	1,931,764.54	1,968,272.82	
投资性房地产			
固定资产	15,265,648.03	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			
无形资产	124,536.60	86,401.30	76,324.80
开发支出			
商誉			

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
长期待摊费用	665,278.75	1,091,561.25	6,626.25
递延所得税资产	479,487.39	79,553.31	34,306.21
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	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
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	2,656,383.96	3,553,568.37	2,320,580.87
预收款项	146,084.73	1,472,764.40	117,855.60
应付职工薪酬	621,296.12	824,938.92	501,306.66
应交税费	1,382,474.93	1,086,666.04	817,968.81
应付利息	21,666.67	21,666.67	
应付股利			
其他应付款	2,390,118.49	2,339,052.37	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	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			

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
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)	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	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

2、利润表

单位: 元

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
一、营业收入	14,060,143.97	34,890,504.85	30,660,665.48
其中: 营业收入	14,060,143.97	34,890,504.85	30,660,665.48
二、营业总成本	16,490,575.13	31,411,500.39	29,512,880.00
其中: 营业成本	12,428,991.24	23,987,456.97	24,787,049.95

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
营业税金及附加	18,836.33	156,256.94	102,264.99
销售费用	880,619.83	1,277,656.28	992,609.13
管理费用	2,763,834.14	5,221,340.46	3,585,917.28
财务费用	456,326.87	452,523.44	-10,878.62
资产减值损失	-94,541.56	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）	-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	102,890.00	233,912.88	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
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	-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			
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	-0.1881	0.3077	0.0896
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.1881	0.3077	0.0896

项目	2014年 1-6月	2013年	2012年
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
其中:归属于少数股东的综合收益总额			

3、现金流量表

单位：元

项目	2014年 1-6月	2013年	2012年
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
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	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
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	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		8,936.00	10,416.00

项目	2014年 1-6月	2013年	2012年
他长期资产收回的现金净额			
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
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			

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
支付其他与筹资活动有关的现金	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

4、所有者权益变动表

2014年1-6月所有者权益变动表

单位：元

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	未分配利润		
一、上年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			583,487.88		6,662,272.99		56,608,566.85
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			583,487.88		6,662,272.99		56,608,566.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,500,000.00					-6,336,727.18		-2,836,727.18
（一）净利润							-1,961,727.18		-1,961,727.18
（二）其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-1,961,727.18		-1,961,727.18

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	未分配利润		
(三) 所有者投入和减少资本		3,500,000.00					-4,375,000.00		-875,000.00
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		3,500,000.00					-4,375,000.00		-875,000.00
(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) 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)									

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	未 分 配 利 润		
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、本期期末余额	10,426,700.00	42,436,105.98			583,487.88		325,545.81		53,771,839.67

2013 年所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益	少数股	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	东权益	合计
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					179,578.79		-179,578.79		
1.提取盈余公积					179,578.79		-179,578.79		

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	未分配利润		
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

2012 年所有者权益变动表

单位：元

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	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							933,838.59		933,838.59
（三）所有者投入和减少资本	2,316,700.00	27,683,300.00							30,000,000.00
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									
3.其他									

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	未分配利润		
(四) 利润分配					93,484.55		-93,484.55		
1.提取盈余公积					93,484.55		-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									

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	未分配利润		
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

(二) 母公司财务报表

1、资产负债表

单位：元

项目	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	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	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	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			

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
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
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

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
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（股东权益）总计	80,698,970.91	80,074,913.11	57,236,943.91

2、利润表

单位：元

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
减：营业成本	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）	1,113,491.72	-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

3、现金流量表

单位：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

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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			

项目	2014年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
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

项 目	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	所有者权益 合计
3.其他		3,500,000.00						3,500,000.00
(四) 利润分配							-4,375,000.00	-4,375,000.00
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	-4,375,000.00
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								

项 目	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	所有者权益 合计
四、本年年末余额	10,426,700.00	42,436,105.98			583,487.88		93,227.64	53,539,521.50

2013 年所有者权益变动表

单位：元

项 目	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	所有者权益 合计
一、上年年末余额	10,426,700.00	38,936,105.98			403,909.09		3,634,876.88	53,401,591.95
加： 1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年年初余额	10,426,700.00	38,936,105.98			403,909.09		3,634,876.88	53,401,591.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					179,578.79		1,616,209.14	1,795,787.93
（一）净利润							1,795,787.93	1,795,787.93
（二）其他综合收益								

项 目	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	所有者权益 合计
上述(一)和(二)小计							1,795,787.93	1,795,787.93
(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								

项 目	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	所有者权益 合计
(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		5,251,086.02	55,197,379.88

2012 年所有者权益变动表

单位：元

项 目	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	所有者权益 合计
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： 1.会计政策变更								
2.前期差错更正								
3.其他								
二、本年年初余额	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		841,360.99	30,934,845.54
（一）净利润							934,845.54	934,845.54
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							934,845.54	934,845.54
（三）所有者投入和减少资本	2,316,700.00	27,683,300.00						30,000,000.00
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								
3.其他								

项 目	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	所有者权益 合计
(四) 利润分配					93,484.55		-93,484.55	
1.提取盈余公积					93,484.55		-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) 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		3,634,876.88	53,401,591.95

三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

(一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

1、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。

2、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。

3、 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。

3、 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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，不再包括在具有类似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。

4、 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。

5、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。

6、 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。

7、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。

8、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。

9、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无形资产的后继计量

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。

10、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。

11、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。

12、收入确认方法和原则

本公司的收入为销售商品收入。

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。

(1) 公司国内销售的收入确认时点：

公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后（买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险），企业的销售部门与对方确认开票的金额等信息，确认一致后财务部门开票确认营业收入。

(2) 公司国外销售的收入确认时点：

当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认营业收入。

13、成本的归集、分配、结转方法

(1) 公司成本的归集：

公司按照“品种法”分类别核算单种产品的生产成本。

直接材料：公司的原材料在入库的时候根据实际金额办理入库，生产部门的领料人员根据生产所需情况领料，领料人员根据账务员在ERP中打印出的“材料出库单”在仓库领用所需材料，如在月底有多余的原材料须退回仓库，开具负数领料单。公司财务人员会在月底根据领料单汇总领料数量及金额核算产成品的直接材料成本。公司在ERP中设置采用“移动加权平均法”来核算各种原材料的发出成本；

直接人工：公司生产管理部门按照人事部统计投入的人工工时，成本核算员根据人事部统计的生产工人的工资及保险福利除以当月所有产品的总工时，乘以该单种产品所耗总工时，作为该产成品的直接人工成本；

制造费用：公司的制造费用主要为折旧费、水电汽等费用、维修费用和耗用备件材料等。公司每月计算出单种产品应承担的折旧费、水电费等，根据工时或消耗量确认各产成品应承担的制造费用。

辅助生产费用：辅助生产费用主要包括水费、电费、汽费、其他费用，水

费包括外购水费和对应的人工费费用，电费主要为外购电费，汽费主要包括领耗煤炭和锅炉班组人员工资，其他费用主要为车间公共领料、车间人员的通讯费、交通费等。水费、电费、汽费依据车间统计数据，以实际消耗数据为准分配，其他费用依据各生产项目所消耗工时占总工时比例分摊。

(2) 公司成本的分配：

公司生产部门在月底时填制公司内部的投入产出表，成本核算员根据生产人员折算出的约当产量，将直接材料、直接人工和制造费用采用约当产量法在完工产品和在产品之间分配。

(3) 公司成本的结转：

① 公司生产成本的结转：

公司产成品与在产品在月末根据实际产量（或约当产量）入库，财务人员根据核算出的产成品单价及在产品单价进行入库记账；在产品在次月初直接由生产人员领出，流转至次月作为期初生产成本进行核算；

② 公司营业成本的结转：

公司主营业务成本的结转依据每月销售出库的产品数量在 ERP 内按照以移动加权平均法进行结转。

14、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。

15、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。

16、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。

17、 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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

（二）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

报告期内公司主要会计政策、主要会计估计均未发生变更。

四、公司最近两年一期的主要财务数据和财务指标分析

最近两年一期主要财务数据和财务指标表

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计(万元)	7,098.99	7,590.72	5,723.59
股东权益合计(万元)	5,377.18	5,660.86	5,340.06
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	5,377.18	5,660.86	5,340.06
每股净资产(元)	5.16	5.43	5.12
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	5.16	5.43	5.12
资产负债率(母公司)	33.66%	31.07%	6.70%
流动比率(倍)	2.11	2.12	8.18
速动比率(倍)	1.06	1.47	5.71
项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入(万元)	1,406.01	3,489.05	3,066.07
净利润(万元)	-196.17	320.80	93.38
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	-196.17	320.80	93.38
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-202.01	308.55	80.31
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万	-202.01	308.55	80.31

元)			
毛利率 (%)	11.60%	31.25%	19.16%
净资产收益率 (%)	-3.65%	5.67%	1.75%
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	-3.76%	5.45%	1.50%
基本每股收益 (元/股)	-0.19	0.31	0.09
稀释每股收益 (元/股)	-0.19	0.31	0.09
应收帐款周转率 (次)	1.00	3.06	8.76
存货周转率 (次)	0.81	2.17	2.81
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	-204.46	-504.20	-987.53
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.20	-0.48	-0.95

备注:

1、毛利率按照“(营业收入-营业成本)/营业收入”计算。

2、加权平均净资产收益率按照“当期归属挂牌公司股东的净利润/[期初净资产+当期净利润/2+增资等净资产增加金额* (增加净资产月份次月至期末的月份数/期间月份数) -减少注册资本或分配现金股利导致的净资产减少金额* (减少净资产月份次于至期末的月份数/期间月份数)]”计算。

3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后归属挂牌公司股东的净利润/[期初净资产+当期净利润/2+增资等净资产增加金额* (增加净资产月份次月至期末的月份数/期间月份数) -减少注册资本或分配现金股利导致的净资产减少金额* (减少净资产月份次于至期末的月份数/期间月份数)]”计算。

4、每股收益按照“当期净利润/加权平均注册资本”计算。

5、每股净资产按照“期末净资产/期末注册资本”计算。

6、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算。

7、资产负债率(母公司)按照“当期负债/当期资产”计算。

8、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算。

9、速动比率按照“(流动资产-存货)/流动负债”计算。

10、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)计算。

11、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算。

(一) 财务状况分析

单位：元错误！未找到引用源。公司 2013 年合并资产总额 75,907,223.62 元，较 2012 年末增加 18,671,286.66 元，增加比率为 32.62%，其中流动资产增加 9,644,525.80 元，非流动资产增加 9,026,760.86 元。流动资产增加主要是应收账款与预付账款合计增加 12,288,198.06 元，其中应收账款增加原因为从 2012 年开始公司逐渐放宽销售政策，从原来的现款现货销售模式，改为对部分信誉较好客户授予信用账期，导致应收账款余额增加；预付账款增加主要是公司 2013 年底向国外供应商 FMC 采购工业级碳酸锂，因其采用先款后货的信用政策，加之进口周期较长，导致预付账款余额的增加。非流动资产增加主要是公司为扩大生产能力，投入建设随州工厂，故固定资产与在建工程合计增加 5,918,229.44 元。

公司 2014 年 6 月 30 日合并报表总资产 70,989,864.57 元，较 2013 年末减少 4,917,359.05 元，减少比率为 6.48%，波动幅度较小，主要是货币资金以及预付账款的减少所致。

公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年末、2012 年末流动资产占总资产的比重分别为 51.18%、54.02%、54.79%，占比基本稳定。公司的流动资产主要是应收款项和存货，近两年一期上述两项合计占流动资产的比重分别为 83.76%、69.40%、52.54%。公司的非流动资产主要是固定资产和其他非流动资产，其中固定资产主要是房屋建筑物（厂房等）和机器设备；公司其他非流动资产主要是向政府预付的 15,674,000.00 元购地款。

公司负债全部为流动负债。公司 2013 年末合并负债总额较 2012 年末增加 15,463,304.81 元，增加比率为 403.18%，其主要原因是：1、公司增加了 1000 万元的短期银行借款；2、向股东张凤学借款 1,861,431.38 元。

(二) 盈利能力指标

1、公司盈利指标分析

公司 2014 年 1-6 月份、2013 年、2012 年毛利率分别为 11.60%、31.25%、19.16%，毛利率波动幅度较大。公司 2013 年毛利率从 2012 年的 19.16% 上升为 31.25%，净利润从 933,838.59 元，上升为 3,207,981.85 元，主要是因为公司 2013 年从国外供应商 Skyspring Nanomaterials., Inc. 处采购一批价格较低的铯榴石，导致铯盐类产品成本较低，毛利率达到 49.36%；同时 2013 年销售产品中毛利率较高的铯盐（49.36%）、铷盐（70.45%）产品销售比重上升，从 2012 年的 27% 上升到 41%，从而拉高了整体的毛利率。2014 年 1-6 月主营业务综合毛利率下降到 11.57%，主要是：一、公司恢复以市场价格向北京奥凯元科技发展有限公司采购铯榴石，原材料价格较 2013 年上升；二、2014 年 1-6 月毛利率较高的铷盐类产品未实现销售；三、由于公司生产线转移，锂盐类产品中附加值较高的高纯锂盐的生产由咸宁转移到随州工厂，而随州工厂上半年处于建设及生产调试状态，尚未正式投入生产，导致公司上半年锂盐产品的销售以纯度要求不高的普通锂盐产品为主，此类产品毛利率相对较低，导致锂盐整体毛利率下降为 9.55%。但是目前市场对高纯锂盐产品需求旺盛，预计下半年随着随州工厂正式投产，产能得到释放，公司毛利率水平将逐步回升。

公司 2014 年 1-6 月份、2013 年、2012 年净利润水平率分别为 -13.95%、9.97%、3.05%，净资产收益率分别为 -4.52%、4.55%、1.83%，2014 年上半年度净利润水平和净资产收益水平较低，其主要原因：一方面是公司产品受到原材料价格变动、内部产能调整导致毛利暂时下降，另一方面随着公司完善管理、以及为未来业务发展进行储备，人员及办公支出增加，导致公司管理费用和销售费用中工资费用、折旧费用等固定支出增加，期间费用占营业收入的比例上升。

公司 2014 年 1-6 月、2013 年和 2012 年每股收益分别为 -0.19 元/股、0.31 元/股和 0.09 元/股，由于实收资本在报告期内无变化，故净利润的变动直接影响每股收益变动。

总体来看，公司所处行业特性，决定了公司盈利能力受市场波动影响（尤其是原材料市场价格波动影响较大），但是随着锂盐市场需求的不断增加，公司发展重心调整，以及公司生产技术能力的不断加强，公司有望保持较强的持续盈利能力。

2、可比公司分析

期间	可比公众公司	营业毛利率	营业净利率	净资产收益率	基本每股收益
2012 年	新宙邦 (300037)	35.37%	19.63%	11.10%	0.76
	广州天赐 (002709)	34.64%	12.02%	13.45%	0.67
	天齐锂业 (002466)	21.41%	12.34%	4.13%	0.28
	多氟多 (002407)	18.15%	2.49%	2.90%	0.19
	平均值	27.39%	11.62%	7.89%	0.48
	百杰瑞	19.16%	3.05%	1.75%	0.09
2013 年	新宙邦 (300037)	33.66%	18.33%	10.02%	0.73
	广州天赐 (002709)	32.97%	14.20%	14.98%	0.86
	天齐锂业 (002466)	14.86%	-33.50%	-15.29%	-0.90
	多氟多 (002407)	16.61%	1.45%	1.12%	0.07
	平均值	24.52%	0.12%	2.71%	0.19
	百杰瑞	31.25%	9.19%	5.67%	0.31

从上表看，公司 2013 年和 2012 年毛利率分别为 31.25%、19.16%，2012 年公司毛利率水平与同行业上市公司天齐锂业、多氟多差异不大，但低于行业平均值水平，2013 年公司毛利率水平高于行业平均水平，主要是铯盐、铷盐产品毛利拉高整体毛利率，单纯从锂盐毛利率看与行业上市公司天齐锂业、多氟多差异不大，但低于行业平均值水平。

公司 2013 年和 2012 年净利润率分别为 9.19%、3.05%，天齐锂业由于 2013 年进行合并重组导致其期间费用大量上升，净利率水平大幅降低，拉低了行业平均毛利率水平，剔除上述因素影响，公司净利润远低于同行业上市公司和平均值水平，主要系公司目前经营规模尚小，销售费用、管理费用占营业收入的比重较高，规模效应与同行业上市公司相比存在差距。

公司 2013 年和 2012 年净资产收益率分别为 5.67%、1.75%，剔除天齐锂业特殊因素影响，公司 2013 年净资产收益率与同行业上市公司和平均值水平差异不大，2012 年净资产收益率低于同行业上市公司和平均值水平。从毛利率看，

公司与行业平均值水平差异不大，但是净资产收益率却低于行业平均值水平，这是因为收入规模以及净资产规模不同引起的，可比性较弱。目前公司尚处于发展期，收入规模不大，净资产收益率与每股收益与进入成熟期的可比上市公司有一定差距。但公司达到这种水平的毛利率及净资产收益率，可以说明公司的盈利能力较强。

（三）偿债能力指标

1、公司偿债能力分析

公司 2014 年 6 月末、2013 年年末和 2012 年年末资产负债率分别为 33.66%、31.07%和 6.70%，负债水平上升主要系公司 2013 年增加了 1000 万元的短期银行借款，导致负债金额增加。从指标上看，公司资产负债率在同行业中处于中等水平。公司无非流动负债，且整体负债水平较低，不存在重大长期偿债风险。

公司流动比率、速动比率分别从 2012 年的 8.18、5.71 下降为 2013 年的 2.12、1.47。从指标上看，公司短期偿债能力有所减弱。主要原因为 2013 年为增加营运资金公司借入 1000 万元短期借款，而 2012 年以前公司基本无对外借款，故流动负债的增加对上述两项指标的影响非常明显。公司 2014 年上半年流动比率为 2.11，与 2013 年基本持平，速动比率为 1.06 较 2013 年下降 0.41，主要是公司为满足不断增长的市场需求以及降低生产成本，适量的增加了存货中产成品的库存，导致流动资产中存货占比增加、速动比例下降。虽然近两年一期公司流动比率、速动比率呈下降趋势，但总体来看是公司管理层为了更好的适应市场需求，优化公司资产负债结构的结果。目前公司主要采用的以销定产为主的生产模式和以产定购为主的采购模式，从一定程度上控制了公司短期偿债的风险。

综上所述，公司总体偿债风险较低。

2、可比公司分析

期间	可比公众公司	资产负债率	流动比率	速动比率
2012 年	新宙邦 (300037)	13.48%	5.71	5.12
	广州天赐 (002709)	27.67%	1.89	1.44
	天齐锂业 (002466)	37.40%	2.79	2.22
	多氟多 (002407)	29.84%	2.30	1.73
	平均值	27.10%	3.17	2.63

	百杰瑞	6.70%	8.18	5.71
2013年	新宙邦(300037)	13.49%	5.44	4.90
	广州天赐(002709)	28.96%	1.62	1.24
	天齐锂业(002466)	44.24%	0.88	0.53
	多氟多(002407)	38.50%	1.32	1.01
	平均值	31.30%	2.32	1.92
	百杰瑞	31.07%	2.12	1.47

公司2013年和2012年合并资产负债率分别为31.07%、6.70%，2012年资产负债率与同行业上市公司相比较低，这主要是因为企业规模较小，没有对外借款，主要依靠股权融资形式筹集资金，资产负债率相对较低。2013年公司资产负债率与同行业上市公司比差异不大；主要是公司进入快速发展阶段，随着规模不断扩大，债权融资能力明显提升，2013年公司取得了1000万银行借款用以补充营运资金，导致资产负债率上升。2013年和2012年公司流动比率分别为2.12、8.17，2012年公司流动比率、速动比率略高于同行业上市公司，这主要是2012年及以前公司没有对外借款，同时采购也都是现款现货，导致公司短期负债较少；2013年公司增加了债权融资，导致流动比与速度比率下降，这是公司充分利用财务杠杆、合理配置资源的结果。总体上看，公司偿债能力较好。

(四) 营运能力指标

1、公司营运能力分析

公司2014年上半年、2013年和2012年应收账款周转率分别为1.00、3.06和8.76，应收账款周转率逐渐放缓的主要原因是随着销售规模的不断扩大，公司的销售模式由现款现货销售改为对部分信誉较好客户授予信用账期，导致应收账款余额增加。

公司2014年上半年、2013年和2012年存货周转率分别为0.81、2.17和2.81，报告期内存货周转率呈逐年下降趋势，主要原因系为提高市场竞争力，减少客户订单响应时间，公司生产模式由“以销定产”转变为“以销定产+安全库存”，采购模式由“以产定购”转变为“以产定购+安全库存”，公司原材料、产成品储备增加，存货周转率下降。

总体上看，报告期内公司应收账款和存货的周转情况符合公司的生产经营策略及销售模式特点。随着公司不断完善内部控制、加强应收款项的催收力度及存货的科学管理，公司的整体营运能力有望得到持续改善。

2、可比公司分析

期间	可比公众公司	应收帐款周转率	存货周转率
		(次/年)	(次/年)
2012 年	新宙邦 (300037)	3.91	8.13
	广州天赐 (002709)	7.93	8.66
	天齐锂业 (002466)	15.50	2.08
	多氟多 (002407)	5.60	4.78
	平均值	8.24	5.91
	百杰瑞	8.76	2.81
2013 年	新宙邦 (300037)	3.77	4.46
	广州天赐 (002709)	4.28	4.74
	天齐锂业 (002466)	13.47	1.49
	多氟多 (002407)	5.72	5.63
	平均值	6.81	4.08
	百杰瑞	3.06	2.17

公司 2013 年和 2012 年应收账款周转率分别为 3.06、8.76，2012 年与同行业平均值水平比较接近，但 2013 年应收账款周转率下降较多，低于同行业上市公司的平均水平。主要原因是随着销售规模的不断扩大，公司由原来的现款现货销售，改为对部分信誉较好客户授予信用账期，导致应收账款周转率下降。

公司 2013 年和 2012 年存货周转率分别为 2.17，2.81，低于同行业上市公司平均值水平，主要是由于公司目前的销售规模与同行业上市公司存在较大差距，加之公司为降低固定成本采用了“以销定产+安全库存”和“以产定购+安全库存”的生产和采购模式，导致原材料、产成品储备增加，存货周转率下降。

(五) 现金流量分析

单位：元

财务指标	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
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
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

筹资活动产生的现金流量净额	-437,316.59	8,584,256.56	30,000,000.00
汇率变动对现金的影响	47,268.50	43,977.19	32,110.34
现金及现金等价物净增加额	-3,447,321.58	-3,810,033.08	-1,136,044.93

公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年现金及现金等价物净减少额分别为 3,447,321.58 元、3,810,033.08 元、1,136,044.93 元。各项目的变化及原因具体如下：

(1) 报告期内净利润与经营净现金流的勾稽关系如下：

单位：元

项目	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“-”			

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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

如上表所示，公司经营活动现金流量净额与净利润相匹配。

公司2014年1-6月、2013年、2012年经营活动产生的现金流量净额分别为-2,044,649.09、-5,041,993.21元、-9,875,346.12元。2012年、2013年在持续盈利的情况下，经营净现金流为负数，一方面是销售回款模式改变导致应收款项余额增加，引起经营性现金流入放缓；另一方面因公司生产规模的扩大增加了原材料的采购，同时为满足小批量客户的需求增加了原材料的安全库存，导致报告期内购买存货支付的现金大幅增加。另外，由于公司处于快速成长阶段，员工薪酬、办公费用的增加也带来了一定的资金压力。但是，报告期内经营净现金流呈向好趋势，随着公司产销政策调整到位，新建产能逐步释放，公司的经营净现金流有望从根本上得到改善。

(2) 公司投资活动产生的现金流量净额报告期内皆为负数，其中投资活动产生的现金流出2014年1-6月主要为购建固定资产支出1,012,624.40元；2013年主要为购建固定资产支出5,423,438.91元、以及投资萝北百吉瑞支付2,000,000.00元投资款；2012年主要为预付购地款15,674,000.00元，以及购建固定资产支出5,746,596.21元。

未来随着公司**武汉青山**新厂区建设项目的启动，公司投资活动资金需求量将进一步增加。为缓解资金压力，公司计划通过股东自有资金投入、引入外部股权投资以及银行贷款等多重融资渠道进行融资，弥补资金缺口。

(3) 公司2014年1-6月筹资活动产生的现金流量净额为偿付利息流出394,333.30元，支付票据贴现费用流出42,983.29元形成；2013年筹资活动产

生的现金流量净额由包括短期借款增加现金 10,000,000.00 元，支付借款保证金流出 1,270,000.00 元，偿付利息流出 145,743.44 元形成；公司 2012 年筹资活动产生的现金流量净额为公司吸收投资 30,000,000.00 元形成。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的具体确认方法

公司的营业收入为销售产品收入，收入确认原则与《会计准则》相符。

公司营业收入确认的具体时点如下：

1、国内销售：公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后（买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险），企业的销售部门与对方确认开票的金额等信息，确认一致后财务部门开票确认营业收入。

2、国外销售：当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认营业收入。

（二）营业收入的主要构成

单位：元

项目	2014年1-6月		2013年		2012年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务收入	14,055,767.90	99.97	34,889,556.13	100.00	30,658,485.99	99.99
其他业务收入	4,376.07	0.03	948.72	0.00	2,179.49	0.01
合计	14,060,143.97	100.00	34,890,504.85	100.00	30,660,665.48	100.00

根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处的行业为“C26化学原料与化学制品制造业”。公司主营业务为锂盐、铷盐、铯盐的研发、生产及销售。公司生产的锂、铷、铯盐广泛应用于电子新材料、新能源材料及医药中间体材料和助剂等领域。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例均在99.90%以上，公司主营业务突出。

公司 2013 年营业收入较 2012 年上升 13%，主要是 2013 年公司铯盐、铷盐订单增加。2014 年 1-6 月销售收入低于公司 2013 年销售收入的一半，一方面

是锂盐销售市场需求存在季节性，从公司以往年度销售情况看，一般公司上半年销售收入仅占全年销售收入的 40%左右，根据如上趋势预计，2014 年全年销售收入将高于 2013 年全年销售收入；另一方面从公司产能来看，2014 年公司高纯锂盐以及铯盐类产品的生产逐步转移至随州工厂，上半年产能未得到有效释放。随着随州工厂正式投产，预计 2014 年下半年销售将明显增加。

（三）营业成本的核算方法

1、公司成本的归集：

公司按照“品种法”分类别核算单种产品的生产成本。

直接材料：公司的原材料在入库的时候根据实际金额办理入库，生产部门的领料人员根据生产所需情况领料，领料人员根据账务员在 ERP 中打印出的“材料出库单”在仓库领用所需材料，如在月底有多余的原材料须退回仓库，开具负数领料单。公司财务人员会在月底根据领料单汇总领料数量及金额核算产成品的直接材料成本。公司在 ERP 中设置采用“移动加权平均法”来核算各种原材料的发出成本；

直接人工：公司生产管理部门按照人事部统计投入的人工工时，成本核算员根据人事部统计的生产工人的工资及保险福利除以当月所有产品的总工时，乘以该单种产品所耗总工时，作为该产成品的直接人工成本；

制造费用：公司的制造费用主要为折旧费、水电汽等费用、维修费用和耗用备件材料等。公司每月计算出单种产品应承担的折旧费、水电费等，根据工时或消耗量确认各产成品应承担的制造费用。

辅助生产费用：辅助生产费用主要包括水费、电费、汽费、其他费用，水费包括外购水费和对应的人工费费用，电费主要为外购电费，汽费主要包括领耗煤炭和锅炉班组人员工资，其他费用主要为车间公共领料、车间人员的通讯费、交通费等。水费、电费、汽费依据车间统计数据，以实际消耗数据为准分配，其他费用依据各生产项目所消耗工时占总工时比例分摊。

2、公司成本的分配：

公司生产部门在月底时填制公司内部的投入产出表，成本核算员根据生产人员折算出的约当产量，将直接材料、直接人工和制造费用采用约当产量法在完工产品和在产品之间分配。

3、公司成本的结转：

(1) 公司生产成本的结转：

公司产成品与在产品在月末根据实际产量（或约当产量）入库，财务人员根据核算出的产成品单价及在产品单价进行入库记账；在产品在次月初直接由生产人员领出，流转至次月作为期初生产成本进行核算；

(2) 公司营业成本的结转：

公司主营业务成本的结转依据每月销售出库的产品数量在 ERP 内按照以移动加权平均法进行结转。

(四) 公司营业成本构成

报告期内主营业务成本构成情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月		2013 年		2012 年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直接材料	11,122,574.23	89.49%	21,960,084.09	91.55%	23,186,302.43	93.54%
直接人工	367,015.42	2.95%	664,975.35	2.77%	654,899.97	2.64%
制造费用	939,401.59	7.56%	1,362,397.53	5.68%	945,505.67	3.81%
合计	12,428,991.24	100.00%	23,987,456.97	100.00%	24,786,708.07	100.00%

报告期内，公司直接材料成本占主营业务成本的比例 2014 年 1-6 月、2013 年度分别较上期下降 2.06%、1.99%，主要系直接人工和制造费用占主营业务成本比重上升造成。公司直接人工占主营业务成本的比例 2014 年 1-6 月、2013 年度分别较上期上升 0.18%、0.13%，主要系报告期内人力成本上涨所致。公司制造费用占主营业务成本的比例 2014 年 1-6 月、2013 年度分别较上期上升 1.88%、1.87%，主要系新购入机器设备等固定资产产生一定的折旧费用所致。

(四) 营业收入的产品类别构成及毛利分析

1、公司收入成本及毛利率构成情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月
----	--------------

	收入	成本	毛利率
锂盐	11,078,833.80	10,021,027.38	9.55%
铯盐	2,976,711.86	2,407,875.16	19.11%
其他	222.24	88.70	60.09%
合计	14,055,767.90	12,428,991.24	11.57%
项目	2013 年		
	收入	成本	毛利率
锂盐	20,440,515.49	17,708,713.27	13.36%
铯盐	9,521,080.66	4,821,610.88	49.36%
铷盐	4,922,056.51	1,454,363.11	70.45%
其他	5,903.47	2,769.71	53.08%
合计	34,889,556.13	23,987,456.97	31.25%
项目	2012 年		
	收入	成本	毛利率
锂盐	22,238,208.94	19,988,996.91	10.11%
铯盐	6,304,864.02	4,212,780.19	33.18%
铷盐	2,076,923.16	536,579.88	74.16%
其他	38,489.87	48,351.08	-25.62%
合计	30,658,485.99	24,786,708.07	19.15%

公司提供的产品主要包括锂盐、铯盐、铷盐三大类。如上表所示，公司 2014 年 1-6 月份、2013 年、2012 年主营业务综合毛利率分别为 11.57%、31.25%、19.15%，公司近两年一期主营业务毛利率波动较为明显。

2、基于单位售价及成本的分析

单位：元

产品类别	项目内容	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
锂盐	单位售价	42.41	40.07	42.51
	单位成本	38.36	34.71	38.21
	毛利率	9.55%	13.36%	10.11%
铯盐	单位售价	121.55	107.71	220.20
	单位成本	98.32	54.55	147.13
	毛利率	19.11%	49.36%	33.18%

产品类别	项目内容	2014年1-6月	2013年度	2012年度
铷盐	单位售价		3,371.27	3,846.15
	单位成本		996.14	993.67
	毛利率		70.45%	74.16%

(1) 锂盐：①2013年度锂盐单位售价和单位成本均有所下降，毛利率上升3.25%，主要是由于新增毛利较高的产品磷酸二氢锂和高氯酸锂，毛利率在30%以上，占锂盐产品毛利额的一半，该两个品种2013年度的毛利占比情况如下：

单位：元

产品类别	营业收入	营业成本	毛利额	毛利率
锂盐	20,440,515.49	17,708,713.27	2,731,802.22	13.36%
磷酸二氢锂	1,944,829.09	1,141,584.31	803,244.78	41.30%
高氯酸锂	1,825,988.12	1,215,653.10	610,335.02	33.42%
毛利额占比			51.75%	

②2014年1-6月锂盐单位售价和单位成本均有所上升，毛利率下降3.82%，主要是由于公司生产线转移，锂盐类产品中毛利率较高的高纯锂盐的生产由咸宁转移到随州工厂，而随州工厂上半年处于建设及生产调试状态，尚未正式投入生产，导致公司上半年锂盐产品的销售以纯度要求不高的普通锂盐产品为主，此类产品毛利率相对较低，导致锂盐整体毛利率下降为9.55%。

(2) 铯盐：①2013年度铯盐单位售价和单位成本均有所下降，毛利率上升16.18%，主要是由于公司2013年从国外供应商 Skyspring Nanomaterials., Inc. 处采购一批价格较低的铯榴石，铯榴石单位成本由11.97元/KG下降至10.93元/KG，直接材料成本较低，导致毛利率上升。

②2014年1-6月铯盐单位售价和单位成本均有所上升，毛利率下降30.25%，主要是公司恢复以市场价格向北京奥凯元科技发展有限公司采购铯榴石，铯榴石单位成本由10.93元/KG上升至11.16元/KG，直接材料成本较2013年上升。

(3) 铷盐：铷盐类产品作为催化剂用于制药及其他精细化工行业，由于该产品拥有技术含量高，生产复杂的特点，目前全球只有少数几家厂商能提供相关合格产品，因此市场价格极高，每千克平均可达到数千元。由于该类产

品客户普遍需求量较小，个市场容量有限，且公司目前缺乏直接销售的能力和渠道，故销售情况不稳定，以小批量、订单式生产为主，2014年上半年未实现此类产品的销售。铷盐产品毛利率变动不大，不做进一步分析。

(4) 对各类别产品中，主要品种的毛利分析情况如下：

① 锂盐

2012 年度

单位：元

产品名称	销量	收入	成本	毛利率 (%)	单位售价	单位成本	毛利额	毛利贡献比例 (%)
碳酸锂	303,750.80	11,381,073.83	10,537,322.98	7.41	37.47	34.69	843,750.85	37.51
单水氢氧化锂	79,736.30	2,987,424.05	2,776,452.47	7.06	37.47	34.82	210,971.58	9.38
氯化锂	48,761.00	1,850,505.74	1,744,931.99	5.71	37.95	35.79	105,573.75	4.69
高氯酸锂	18,364.10	1,583,293.31	1,365,662.62	13.75	86.22	74.37	217,630.69	9.68
三水碘化锂	4,049.00	1,279,658.11	1,044,810.95	18.35	316.04	258.04	234,847.16	10.44
醋酸锂	24,738.00	1,270,574.34	962,155.21	24.27	51.36	38.89	308,419.13	13.71
合计	479,399.20	20,352,529.38	18,431,336.22	9.44			1,921,193.16	85.42

2013 年度

单位：元

产品名称	销量	收入	成本	毛利率 (%)	单位售价	单位成本	毛利额	毛利贡献比例 (%)
碳酸锂	213,890.50	7,799,659.26	7,447,945.83	4.51	36.47	34.82	351,713.43	12.87
氯化锂	101,940.50	3,688,833.80	3,264,723.70	11.50	36.19	32.03	424,110.10	15.52
单水氢氧化锂	74,253.50	2,895,722.93	2,760,588.68	4.67	39.00	37.18	135,134.25	4.95

磷酸二氢锂	58,002.00	1,944,829.09	1,141,584.31	41.30	33.53	19.68	803,244.78	29.40
高氯酸锂	21,669.50	1,825,988.12	1,215,653.10	33.42	84.27	56.10	610,335.02	22.34
醋酸锂	24,139.00	1,219,508.05	1,121,326.71	8.05	50.52	46.45	98,181.34	3.59
合计	493,895.00	19,374,541.25	16,951,822.32	12.50			2,422,718.93	88.69

2014年1-6月

单位：元

产品名称	销量	收入	成本	毛利率 (%)	单位售价	单位成本	毛利额	毛利贡献比例(%)
碳酸锂	167,325.17	5,838,601.80	5,913,997.76	-1.29	34.89	35.34	-75,395.96	-7.13
氢氧化锂	24,243.00	911,380.46	835,894.26	8.28	37.59	34.48	75,486.20	7.14
碘化锂	4,026.00	877,165.50	612,810.49	30.14	217.88	152.21	264,355.01	24.99
高氯酸锂	9,975.00	830,213.69	632,814.00	23.78	83.23	63.44	197,399.69	18.66
氯化锂	20,101.50	763,562.48	709,446.25	7.09	37.99	35.29	54,116.23	5.12
磷酸二氢锂	20,075.00	734,188.07	501,395.61	31.71	36.57	24.98	232,792.46	22.01
合计	245,745.67	9,955,112.00	9,206,358.38	7.52			748,753.62	70.78

1、碳酸锂分析：

报告期内，碳酸锂的单位售价逐步降低，单位成本逐步上升，毛利率有所下降。

该产品报告期内完工产品的料工费明细如下：

单位：元

期间	单位材料	单位人工	单位制造费用	合计
2012 年度	29.11	1.58	2.32	33.02
2013 年度	29.87	1.96	3.25	35.08
2014 年 1-6 月	29.82	1.73	3.52	35.08

碳酸锂 2013 年单位成本上升主要是由于单位材料成本上升，主要是公司 2013 年开始生产高纯碳酸锂，对材料的消耗增加。

II、单水氢氧化锂分析：

氢氧化锂 2013 年单位售价及成本均有所上升，导致毛利率有所下降

单位：元

期间	单位材料	单位人工	单位制造费用	合计
2012 年度	31.36	1.59	2.36	35.31
2013 年度	31.62	2.08	3.44	37.14
2014 年 1-6 月	29.29	1.71	3.48	34.48

1) 2013 年单位成本主要是由于使用的主要原材料 56.5%氢氧化锂价格上升，另外由于厂房租金及折旧增加，导致制造费用增加；

2) 2014 年 1-6 月由于使用的主要原材料 56.5%氢氧化锂价格下降，导致单位完工成本下降

III、氯化锂分析

氯化锂 2013 年度单位售价单位成本均有所下降，单位成本下降幅度较大，导致毛利率较高

单位：元

期间	单位材料	单位人工	单位制造费用	合计
2012 年度	31.39	1.60	2.36	35.35
2013 年度	28.44	1.87	3.09	33.41
2014 年 1-6 月	30.41	1.68	3.20	35.29

2013 年单位成本较低主要是由于单位材料成本较低，使用的主要原材料工业氯化锂价格下降。

IV、高氯酸锂分析

报告期内高氯酸锂价格略有下降，但成本下降较多，毛利率上升。

单位：元

期间	单位材料	单位人工	单位制造费用	合计
2012 年度	67.41	3.43	5.07	75.91
2013 年度	45.79	3.01	4.98	53.78
2014 年 1-6 月	57.76	3.36	6.82	67.94

1) 2013 年单位成本下降较多，主要是由于单位材料下降较多，高氯酸锂分为 99.9%和低水分 99.9%两个品种，两个品种的材料价格均下降 20 元左右。

2) 2014 年 1-6 月单位制造费用较高，主要是由于厂房租金及折旧增加，导致制造费用增加。

② 铯盐产品分析：

铯盐产品 2013 年度毛利率较高，主要是碳酸铯和氯化铯的单位售价上升，单位成本下降，2014 年度毛利率有所下降，主要是碳酸铯和氯化铯的单位成本上升。

2012 年度

单位：元

产品名称	销量	收入	成本	毛利率 (%)	单位售价	单位成本	毛利额	毛利贡献比例 (%)
碳酸铯	12,036.52	2,860,773.04	1,883,382.83	34.17	237.67	156.47	977,390.21	46.72
硫酸铯	8,290.00	1,770,462.19	1,255,185.71	29.10	213.57	151.41	515,276.48	24.63
氯化铯	4,240.20	1,048,890.06	638,952.24	39.08	247.37	150.69	409,937.82	19.59
合计	24,566.72	5,680,125.29	3,777,520.78				1,902,604.51	90.94

2013 年度

单位：元

产品名称	销量	收入	成本	毛利率 (%)	单位售价	单位成本	毛利额	毛利贡献比例 (%)
硫酸铯溶液	54,881.00	3,516,004.03	2,050,623.67	41.68	64.07	37.36	1,465,380.36	31.18
碳酸铯	12,769.42	3,128,709.89	1,541,411.75	50.73	245.02	120.71	1,587,298.14	33.78
氢氧化铯溶液	14,037.00	1,349,987.66	584,391.55	56.71	96.17	41.63	765,596.11	16.29
氯化铯	2,714.00	784,668.51	309,769.13	60.52	289.12	114.14	474,899.38	10.11
甲酸铯溶液	3,727.45	642,704.35	285,376.10	55.60	172.42	76.56	357,328.25	7.60
合计	88,128.87	9,422,074.44	4,771,572.19				4,650,502.25	

2014 年 1-6 月

单位：元

产品名称	销量	收入	成本	毛利率 (%)	单位售价	单位成本	毛利额	毛利贡献比例 (%)
硫酸铯	18,582.00	1,242,694.09	1,287,520.97	-3.61	66.88	69.29	-44,826.88	-7.88
碳酸铯	4,403.97	1,227,899.83	768,766.33	37.39	278.82	174.56	459,133.50	80.71
氯化铯	1,430.00	480,276.14	343,432.03	28.49	335.86	240.16	136,844.11	24.06
合计	24,415.97	2,950,870.06	2,399,719.34				551,150.72	

1、硫酸铯分析

公司的硫酸铯主要分类固体和溶液两种规格，硫酸铯 2012 年度单位售价及成本均比较高，主要是固体的硫酸铯，2013 年主要为销售给 SKY 的 50%硫酸铯溶液，单位成本较低，生产所使用的原材料即为从 SKY 采购的较低价格的铯榴石。

单位：元

期间	产品	数量	单位售价	收入	成本	毛利率 (%)
2012 年度	硫酸铯 (固体)	8,290.00	213.57	1,770,462.19	1,255,185.71	29.10
2013 年度	硫酸铯 (固体)	101.00	258.95	26,153.85	23,473.95	10.25
2013 年度	硫酸铯 (溶液)	54,780.00	63.71	3,489,850.18	2,027,149.72	41.91
2014 年 1-6 月	硫酸铯 (固体)	312.00	260.93	81,410.26	39,551.80	51.42
2014 年 1-6 月	硫酸铯 (溶液)	18,260.00	63.60	1,161,283.83	1,247,969.17	-7.46

2014 年 1-6 月的硫酸铯 (溶液) 出现负毛利，主要原因为有笔订单因生产时间较紧，铯榴石材料库存不足，使用单位成本较高的 99.9%碳酸铯进行生产硫酸铯 (溶液)。

11、碳酸铯分析

碳酸铯主要是 2013 年度毛利率较高，其完工产品的料工费情况如下：

单位：元

期间	单位材料	单位人工	单位制造费用	合计
2012 年度	140.62	7.16	10.57	158.35
2013 年度	108.75	7.15	11.82	127.72
2014 年 1-6 月	160.60	9.40	19.08	189.08

- 1) 2013 年度毛利率较高，主要是由于生产使用的铯榴石材料的单位成本较低。
- 2) 2014 年 1-6 月单位制造费用较高，主要是由于随州地区的厂房租金及折旧增加，导致制造费用增加。

③ 铷盐产品毛利率分析：

公司的铷盐产品毛利较高，主要是由于铷盐的生产厂家较少，目前主要的生产厂家为江西东鹏新材料有限公司，德国 chemetal 公司，公司的铷盐产品均卖给了上海晶锂有限公司。国内硝酸铷市场价格为 4000-6000 元/KG，因浓度不同，销售价格可能会有所不同。

(四) 营业收入的地区类别构成及毛利分析

单位：元

地区名称	2014年 1-6月		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
一、国内	10,963,047.04	9,723,236.13	11.31
二、国外	3,092,720.86	2,705,071.25	12.53
合计	14,055,767.90	12,428,307.38	11.58
地区名称	2013年		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
一、国内	23,136,286.89	16,236,003.62	29.82
二、国外	11,753,269.24	7,748,883.70	34.07
合计	34,889,556.13	23,678,599.32	32.13
地区名称	2012年		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
一、国内	22,280,957.16	19,302,801.42	13.37
二、国外	8,377,528.83	5,483,906.65	34.54
合计	30,658,485.99	24,786,708.07	19.15

如上表所示，公司 2014 年 1-6 月份、2013 年、2012 年国内销售占比相对较高，分别为 78.00%、66.31%、72.67%，平均来看国内销售毛利率较国外销售毛利率较低，主要是公司对国外销售产品多为对技术要求较高、附加值相对较大的高纯锂、铷、铯盐产品。

（五）主要费用及变动情况

公司最近两年一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元 错误！未找到引用源。 报告期内，公司期间费用的明细情况如下：

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
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

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

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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

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

销售费用、管理费用、研发费用及财务费用占营业收入的比重及变化分析如下：

公司销售费用主要由销售员工资、运输费用、销售人员差旅费构成，公司2013年销售费用较2012年增加285,047.15元，增幅28.72%，其占营业收入的比重也略有上升，2014年1-6月销售费用占营业收入的比重较2013年上升较快。

公司2013年管理费用较2012年增加1,635,423.18元，增幅45.61%，其占营业收入的比重也略有增加。公司管理费用主要由员工工资、福利费用、研发费用和折旧、摊销费用等构成。2014年1-6月管理费用占营业收入的比重较2013年上升较快。

销售费用、管理费用2014年上半年上升较快的主要系随着公司业务扩张，以及企业管理体系的完善，公司销售人员、管理人员不断增加而导致人员薪酬支出上升，但是2014年上半年受销售周期性以及随州工厂未正式投产的影响，人员的增加并没有及时体现为营业收入的提升，因而销售费用、管理费用占比有所上升。

公司报告期内研发费用呈上升趋势，主要原因是公司一向重视技术创新。公司近年来合理分析市场需求，有针对性的进行项目研发，不断加大研发投入，导致研发支出大幅增加。

2014年1-6月、2013年度公司财务费用主要是公司的短期借款利息支出。

如前所述，剔除营业收入季节性变动因素影响，报告期内公司营业收入总体保持相对稳定，并呈上升趋势，同时公司为未来经营发展进行人员、设备储备，期间费用占营业收入比例略有增加，总体合理。

(六) 非经常性损益情况

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
适用所得税税率	25%、15%	25%、15%	25%、15%
非流动性资产处置损益	-30,221.65	-45,624.81	-35,762.14
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	94,200.00	233,500.00	184,100.00
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
非经常性损益总额	68,769.90	167,688.07	153,809.44
减：非经常性损益的所得税影响数	10,315.49	45,153.21	23,071.42
非经常性损益净额	58,441.41	122,534.86	130,738.02
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	58,441.41	122,534.86	130,738.02

公司非经常性损益主要为收到的政府补助款以及处置固定资产损失、对外捐赠支出。2014年1-6月、2013年、2012年政府补助明细如下：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	政府批文
科学技术研究与开发资金			50,000.00	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》
市直工业企业技术进步专项资金			100,000.00	咸宁市财政局、咸宁市经济和信息

项目	2014年 1-6月	2013年度	2012年度	政府批文
				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》
财政局中小开补助款		10,000.00	28,500.00	咸宁市财政局下发的“咸财商法[2012]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》
湖北省科技厅2013年科技计划项目补助款		200,000.00		湖北省科技厅“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》
商务局出口奖励款	94,200.00	23,000.00	5,600.00	
咸宁市知识产权补助款		500.00		
合计	94,200.00	233,500.00	184,100.00	

从非经常性损益的构成情况看，非经常性损益主要由政府补助和补贴奖励构成，不是持续性发生的事项。公司2014年上半年、2013年、2012年非经常性损益占归属于母公司股东净利润比例分别为-7.47%、6.82%、13.98%，对公司财务状况和经营成果的影响很小，公司对非经常性损益不存在依赖。

（七）适用税率及主要财政税收优惠政策

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。

六、公司最近两年一期主要资产情况

(一) 应收票据

1、应收票据分类

单位：元

票据种类	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	1,795,808.38	1,254,000.00	1,100,000.00
合计	1,795,808.38	1,254,000.00	1,100,000.00

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。

2、公司已经背书给他方但尚未到期的票据

单位：元

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

报告期各期末，应收票据余额中无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

（二）应收账款

1、应收账款账龄情况

单位：元

账龄	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例		
1年以内（含1年）	12,686,510.77	99.84%	380,595.32	12,305,915.45
1-2年（含2年）	3,000.00	0.02%	300.00	2,700.00
2-3年（含3年）	1,750.00	0.01%	262.50	1,487.50
3-4年（含4年）	16,500.00	0.13%	3,300.00	13,200.00
合计	12,707,760.77	100.00%	384,457.82	12,323,302.95

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例		
1年以内（含1年）	16,019,693.80	98.32%	480,590.81	15,539,102.99
1-2年（含2年）	235,120.00	1.44%	23,512.00	211,608.00
2-3年（含3年）	39,228.00	0.24%	5,884.20	33,343.80
合计	16,294,041.80	100.00%	509,987.01	15,784,054.79

单位：元

账龄	2012年12月31日		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例		
1年以内(含1年)	7,178,482.49	99.39%	215,354.47	6,963,128.02
1-2年(含2年)	43,728.00	0.61%	4,372.80	39,355.20
合计	7,222,210.49	100.00%	219,727.27	7,002,483.22

报告期内公司应收帐款账龄结构稳定, 应收账款主要集中在1年以内, 公司2014年6月末、2013年末、2012年末应收账款账龄1年以内占比分别为99.83%、98.32%、99.39%, 整体回款情况表好。

2、应收账款周转率分析

单位：元

项目	2014年度1-6月	2013年度	2012年度
期初应收账款	15,784,054.79	7,002,483.22	1,400,693.72
期末应收账款	12,323,302.95	15,784,054.79	7,002,483.22
营业收入	14,060,143.97	34,890,504.85	30,660,665.48
期末应收账款余额占收入比重	87.65%	45.24%	22.84%
应收账款余额增长率	-21.93%	125.41%	400.15%
营业收入增长率	-59.70%	13.80%	51.36%
应收账款周转率	1.00	3.06	7.30
平均周转天数(天)	364.83	119.19	50.02

公司国内外客户基本信用政策如下：

客户类型	信用政策
国外客户	先款后货, 即收到客户支付的货款之后安排发货
部分国内客户	先款后货, 即收到客户支付的货款之后安排发货
主要国内客户	客户收到货物和销售发票验收合同后, 30日内、60日内、90日内付款
部分国内客户	客户收到货物和销售发票验收合同后, 一年内付款

2013年与2012年相比公司营业收入增长13.80%, 应收账款余额增长125.41%, 主要原因是公司为适应市场环境改变了销售政策, 2012年及以前年度

大部分采取现款现货的销售方式，2013 年起针对大客户销售的信用政策逐渐放宽，导致应收账款平均周转天数逐渐增加。

3、应收账款余额变动分析

公司应收账款 2013 年末较 2012 年末增加 8,781,571.57 元，增长率为 125.41%，主要由公司的销售政策变化所致。2014 年上半年应收账款比 2013 年稍有下降，主要是公司加强了货款的催收力度，回款增加所致。

4、应收账款真实性分析（母公司）

单位：元

项目	2014 年度 1-6 月	2013 年度	2012 年度
本期主营业务收入：	22,460,997.64	45,196,307.40	30,660,665.48
增值税率：	17.00%	17.00%	17.00%
收入价税合计：	26,279,367.24	52,879,679.66	35,872,978.61
本期应收账款借方发生额合计：	25,602,133.84	50,566,288.35	33,151,804.06
收入价税合计与应收账款借方发生额差异：	677,233.40	2,313,391.31	2,721,174.55

形成差异的原因是有一部分收入对应的是预收账款，扣除上述影响后，应收账款借方发生额与收入价税合计基本核对相符。

同时根据核查项目销售合同、销售发票、发货单、银行收款单据等，可以确认应收账款的真实性。

5、报告期内应收账款前五名债务人情况：

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，应收账款前五名债务人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日金额	账龄	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	非关联方	1,225,122.03	1 年以内	9.64

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
司				
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

(2) 截至2013年12月31日, 应收账款前五名债务人情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
上海晶锂实业有限公司	非关联方	9,682,386.50	1年以内	59.42
		204,350.00	1-2年	1.25
中信大锰矿业有限责任公司崇左分公司	非关联方	2,432,852.00	1年以内	14.93
威泰能源(苏州)有限公司	非关联方	855,000.00	1年以内	5.25
浙江瓦力新能源科技有限公司	非关联方	657,200.00	1年以内	4.03
武汉力兴(火炬)电源有限公司	非关联方	470,000.00	1年以内	2.88
合计		14,301,788.50		87.76

(3) 截至2012年12月31日, 应收账款前五名债务人情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
上海晶锂实业有限公司	非关联方	4,784,150.00	1年以内	66.24
中信大锰矿业有限公司崇左分公司	非关联方	890,000.00	1年以内	12.32
齐鲁安替制药有限公司	非关联方	480,000.00	1年以内	6.65
武汉力兴(火炬)电源有限公司	非关联方	280,000.00	1年以内	3.88
兖矿国泰化工有限公司	非关联方	195,000.00	1年以内	2.70

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
合计		6,629,150.00		91.79

公司2013年12月31日、2014年6月30日应收账款余额较高，主要是上海晶锂有限公司的货款尚未回款。主要系公司与其保持长期合作，对其信誉充分信任，同时，由于其为公司铷盐的主要客户，而铷盐产品由于其特殊性，公司为促进铷盐销售，授予其较长的信用期。公司2014年加强了对上海晶锂的款项催收，2014年上半年已回款3,462,400.00元，预计其余款项将在下半年逐步收回。

报告期内应收账款各期末余额中无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

报告期内不存在以应收债权融资或出售应收债权的情形。

（三）预付账款

1、预付账款账龄情况

单位：元

账龄结构	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	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	1,725,415.12	99.96
1-2年(含2年)	77,396.97	10.79	1,066,845.94	20.39	760.00	0.04
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	1,726,175.12	100.00

注：预付款项回收风险很小，因此未计提坏账准备。

2、报告期内预付账款前五名情况：

（1）截至2014年6月30日，预付账款金额较大的单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
上海晶锂实业有限公司	非关联方	202,000.00	1年以内	28.16
四川兴晟锂业有限责任公司	非关联方	208,794.15	1年以内	29.11
武汉强松精细化学品有限公司	非关联方	59,347.26	1年以内	8.27
武汉工程大学	非关联方	40,000.00	1-2年	5.58
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	3.72
合计		536,841.41		74.84

(2) 截至2013年12月31日, 预付账款金额较大的单位情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
FMC CORPORATION LITHINM	非关联方	2,536,432.34	1年以内	48.47
		1,053,544.32	1-2年	20.13
南京斯泰宝贸易有限公司	非关联方	1,146,400.00	1年以内	21.91
上海晶锂实业有限公司	非关联方	202,000.00	1年以内	3.86
浙江凯恒电子材料有限公司	非关联方	50,715.00	2年以内	0.97
武汉工程大学	非关联方	40,000.00	3年以内	0.76
合计		5,029,091.66		96.11

(3) 截至2012年12月31日, 预付账款金额较大的单位情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
FMC CORPORATION LITHINM	非关联方	1,086,134.40	1年以内	62.92
上海晶锂实业有限公司	非关联方	152,000.00	1年以内	8.81
新疆有色冶金设计研究院有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	5.79

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	账龄	占应收账款款额的比例(%)
武汉工程大学	非关联方	60,000.00	1年以内	3.48
湖北博士百川信息科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	2.90
合计		1,448,134.40		83.89

报告期各期末，预付款项余额中无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东和其他关联方款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款账龄情况

单位：元

账龄	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例		
1年以内（含1年）	293,580.99	17.47%	8,807.43	284,773.56
1-2年（含2年）	1,315,714.14	78.31%	31,571.41	1,284,142.73
2-3年（含3年）	68,081.24	4.05%	10,212.19	57,869.05
3-4年（含4年）	2,809.99	0.17%	562.00	2,247.99
合计	1,680,186.36	100.00%	51,153.03	1,629,033.33

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例		
1年以内（含1年）	1,431,192.75	95.28%	12,935.78	1,418,256.97
1-2年（含2年）	68,081.24	4.53%	6,808.12	61,273.12
2-3年（含3年）	2,809.99	0.19%	421.50	2,388.49
合计	1,502,083.98	100.00%	20,165.40	1,481,918.58

单位：元

账龄	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例		
1年以内(含1年)	247,857.58	99.67%	7,375.73	240,481.85
1-2年(含2年)	2,809.99	1.13%	281.00	2,528.99
合计	248,667.57	100.00%	7,656.73	241,010.84

2、报告期内其他应收款前五名情况：

(1) 截至2014年6月30日，其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日	账龄	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	81,090.00	1年以内	4.83
		157,485.00	1-2年	9.37
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

(2) 截至2013年12月31日，其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
武汉睿泉管理咨询有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	66.58
陈天祥	非关联方	157,485.00	1年以内	10.48
李丽	非关联方	92,000.00	1年以内	6.12
艾新平	关联方	50,000.00	1-2年	3.34
刘昕	非关联方	32,500.00	1年以内	2.16

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
合计		1,331,985.00		88.68

(3) 截至2012年12月31日，其他应收款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
张凤学	关联方	83,281.47	1年以内	33.49
艾新平	关联方	50,000.00	1年以内	20.11
陈天祥	非关联方	25,000.00	1年以内	10.05
湖北省电力公司咸宁电力局	非关联方	22,526.74	1年以内	9.06
王倩	非关联方	13,775.00	1年以内	5.54
合计		194,583.21		78.25

公司2012年末应收股东（公司总经理）张凤学83,281.47元，系张凤学为公司日常业务经营借支备用金，不属于关联方占款；董事艾新平2012年向公司借款50,000.00元，截止2014年6月30日上述借款账龄为2-3年，截至公开转让书签署日，上述借款已经偿还。除此以外报告期内对公司董事、高管其他应收款项属于董事、高管为公司日常业务经营借支备用金，不属于关联方占款。

除上述关联方借款外，报告期各期末，其他应收款项余额中无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东和其他关联方款项。

（五）存货

1、存货构成

单位：元

项目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例

项目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例
在途物资	2,120,442.28	11.71%				
原材料	5,666,159.78	31.29%	7,376,881.19	58.21%	6,553,455.55	69.17%
在产品	2,012,637.14	11.11%	2,018,314.36	15.93%	780,593.87	8.24%
产成品	8,308,266.64	45.88%	3,277,036.78	25.86%	2,140,306.21	22.59%
合计	18,107,505.84	100.00%	12,672,232.33	100.00%	9,474,355.63	100.00%
存货跌价准备	-	-	-	-	-	-

公司的存货主要包括原材料、在途物资、在产品和产成品，其中原材料主要是公司用于生产加工的原料，包括工业碳酸锂、单水氢氧化锂、氯化锂、磷酸二氢锂、铯榴石、铷钒等，产成品主要是公司用于销售的高纯碳酸锂、单水氢氧化锂、氯化锂、磷酸二氢锂等锂盐产品、硫酸铯、碳酸铯、氯化铯等铯盐产品、铷盐类产品等。总体来看，公司存货的构成合理，符合公司实际的经营状况。

公司在报告期内存货金额不断增加，占资产比例也呈现上升趋势，其中2013年末存货相比2012年增加3,197,876.7元，增幅33.75%，2014年6月30日相比2013年增加5,435,273.51元，增幅42.89%，同时存货中产成品比例也逐步上升，主要是公司产销政策的调整，公司为了满足小批量客户的需求，同时降低生产成本，从原来的纯订单生产转变为订单生产与库存生产相结合的模式。

2、存货构成合理性分析：

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
营业成本-直接材料	11,122,574.23	21,960,084.09	23,186,302.43
原材料	5,666,159.78	7,376,881.19	6,553,455.55
原材料年均周转率	3.93	2.98	3.54

由于公司以销定产，以产定购的模式来进行主要原材料采购，而公司目前订单产品平均生产周期在1个月左右，安全库存一般保持在保证公司2-3个月的原材料耗用需求，因此合理的原材料库存周转率保持在年均3.5-4之间，经对报告

期内原材料库存周转率测算公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年分别为 3.93、2.98、3.54，基本较为合理。因此公司原材料占比符合公司特点。

公司 2014 年 6 月 30 日存货余额较 2013 年 12 月 31 日增长 42.89%，主要是由于产成品余额增加 5,031,229.86 元，该部分存货在 2014 年 7-10 月逐步实现销售，公司的存货余额能够得以消化。

公司根据市场订单情况安排生产，存货不存在滞销情况，无账龄较长的存货，存货账龄合理，符合公司的实际情况。公司不存在存货可变现净值低于账面价值的情形，未对存货计提减值准备。

（六）长期股权投资

（1）截至 2014 年 6 月 30 日，长期股权投资明细：

单位：元

被投资单位	核算方法	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
萝北百吉瑞新能源有限公司	权益法	2,000,000.00	1,968,272.82	-36,508.28	1,931,764.54	20.00%
合计		2,000,000.00	1,968,272.82	-36,508.28	1,931,764.54	20.00%

（2）截至 2013 年 12 月 31 日，长期股权投资明细：

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例
萝北百吉瑞新能源有限公司	权益法	2,000,000.00		1,968,272.82	1,968,272.82	20.00%
合计		2,000,000.00		1,968,272.82	1,968,272.82	20.00%

注：2013 年 3 月 1 日，公司召开临时股东会决定：公司基于长远发展的规划，认缴萝北百吉瑞新能源有限公司注册资本 1000 万，占出资比例的 20%。萝北百吉瑞新能源有限公司位于黑龙江省鹤岗市萝北县凤翔镇（原北砖厂内），注册资本 5000 万元，法定代表人为薛凌云，经营范围包括锂离子电池制造；石墨及碳素制

造、开发。湖北百杰瑞新材料有限公司于 2013 年 7 月首次实际缴纳出资 200 万，占注册资本 4%，出资方式为货币。2014 年 7 月 20 日，公司召开临时股东会议通过将上述出资及相关权益转让给萝北百吉瑞新能源有限公司股东李彩霞，转让单价为 1 元/每一元出资，转让所得总价款为 200 万元。后续认缴出资义务由受让人李彩霞承担。股权转让行为完成后，公司不再持有萝北百吉瑞新能源有限公司任何股权。2014 年 9 月 12 日，萝北百吉瑞完成工商变更。

（七）固定资产

1、公司固定资产折旧采用年限平均法，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19

2、固定资产及累计折旧

（1）截至 2014 年 6 月 30 日，固定资产原值、折旧、净值等见下表：

单位：元

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	3,499,305.23	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

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
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				
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) 截至2013年12月31日固定资产及折旧明细表

单位：元

项目	2012年12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年12月31日
一、原价合计	8,869,186.81	5,430,290.04	97,914.53	14,201,562.32
其中：房屋建筑物	3,695,687.08	4,398,739.76		8,094,426.84
机器设备	4,295,394.79	382,221.23	97,914.53	4,579,701.49
运输设备	684,343.87	312,104.00		996,447.87
电子及其他设备	193,761.07	337,225.05		530,986.12
二、累计折旧合计	2,616,255.25	926,403.71	43,353.72	3,499,305.24
其中：房屋建筑物	522,621.51	177,007.19		699,628.70
机器设备	1,523,996.19	501,056.21	43,353.72	1,981,698.68

项目	2012年12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年12月31日
运输设备	447,020.82	201,257.66		648,278.48
电子及其他设备	122,616.73	47,082.65		169,699.38
三、固定资产账面净值合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备				
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				
运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	6,252,931.56			10,702,257.08
其中：房屋建筑物	3,173,065.57			7,394,798.14
机器设备	2,771,398.60			2,598,002.81
运输设备	237,323.05			348,169.39
电子及其他设备	71,144.34			361,286.74

(3) 截至2012年12月31日固定资产及折旧明细表

单位：元

项目	2011年12月31日	本年增加额	本年减少额	2012年12月31日
一、原价合计	8,449,859.00	564,667.62	145,339.81	8,869,186.81
其中：房屋建筑物	3,695,687.08			3,695,687.08
机器设备	3,928,563.85	512,170.75	145,339.81	4,295,394.79
运输设备	684,343.87			684,343.87
电子及其他设备	141,264.20	52,496.87		193,761.07

项目	2011年12月31日	本年增加额	本年减少额	2012年12月31日
二、累计折旧合计	1,898,261.14	762,923.14	44,929.03	2,616,255.25
其中：房屋建筑物	380,707.11	140,603.38		521,310.49
机器设备	1,140,028.03	430,208.21	44,929.03	1,525,307.21
运输设备	284,534.63	162,486.19		447,020.82
电子及其他设备	92,991.37	29,625.36		122,616.73
三、固定资产账面净值合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备				
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				
运输设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	6,551,597.86			6,252,931.56
其中：房屋建筑物	3,314,979.97			3,174,376.59
机器设备	2,788,535.82			2,770,087.58
运输设备	399,809.24			237,323.05
电子及其他设备	48,272.83			71,144.34

2008年5月27日，咸宁市经济委员会与武汉百杰瑞新材料有限公司签订《协议书》，约定咸宁市经济委员会以总价款 2,650,000.00 元将标准化厂房及约 8.1 亩的土地使用权转让给武汉百杰瑞新材料有限公司。

2014年9月，武汉百杰瑞新材料有限公司与湖北百杰瑞新材料有限公司双方签订《关于咸宁市经济委员会与武汉百杰瑞新材料有限公司<协议书>的合同权利义务转让协议》，约定武汉百杰瑞新材料有限公司将原协议全部权利义务无偿由

湖北百杰瑞新材料有限公司继受，武汉百杰瑞新材料有限公司与咸宁市经济委员会之间的权利义务关系消灭，由湖北百杰瑞新材料有限公司享有和承担。武汉百杰瑞新材料有限公司与湖北百杰瑞新材料有限公司于2014年9月向咸宁市经济与信息化委员会寄发《确认函》，确认函说明若无回复意见，则视为同意该项协议。截止调查日，尚未收到咸宁市经济与信息化委员会的回复意见。

2014年9月19日，咸宁市经济与信息化委员会（原咸宁市经济委员会）出具《收款说明》，确认湖北百杰瑞新材料有限公司已足额支付了房屋款1,600,000.00元。

同日，咸宁市经济与信息化委员会出具《承诺函》，证明上述土地使用权的出让行为已得到相关部门授权，相关建设审批程序无重大违法违规现象，该宗建筑物不属于违章建筑；该宗建筑物所有权及对应地块国有土地使用权的相关权属证明文件，将根据政府规划及有关规定予以办理。

针对该地块，股份公司现已取得《厂房建设用地规划审批单》、《投资项目备案证》、《建设用地规划许可证》、《用地红线图》，产权证明正在积极办理中。

3、固定资产抵押情况

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室的原值4,361,024.93元，累计折旧45,257.79元房产（房地产证编号：武房权证湖字第2013009507号）作为武汉科技担保有限公司对湖北百杰瑞向招商银行借款1000万提供担保的反担保。

（八）在建工程

1、在建工程分项列示

（1）截至2014年6月30日，公司在建工程明细表如下：

单位：元

项目	2014年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
高纯锂盐项目	518,819.10		518,819.10

项目	2014年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
合计	518,819.10		518,819.10

(2) 截至2013年12月31日，公司在建工程明细表如下：

单位：元

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

(3) 截至2012年12月31日，公司在建工程明细表如下：

单位：元

项目	2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
光谷金融港办公楼	3,832,659.00		3,832,659.00
合计	3,832,659.00		3,832,659.00

2、在建工程项目增减变动

(1) 2014年1-6月，公司在建工程变动如下：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少 (转入固定资产)	2014年6月30日
高纯锂盐项目(注)	155,742.04	363,077.06		518,819.10
待安装设备	5,145,820.88		5,145,820.88	
合计	5,301,562.92	363,077.06	5,145,820.88	518,819.10

(2) 2013年度，公司在建工程变动如下：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少 (转入固定资产)	2013年12月31日
----	-------------	------	------------------	-------------

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少 (转入固定资产)	2013年12月31日
导热油炉改造		14,918.47	14,918.47	
光谷金融港办公楼	3,832,659.00	388,180.00	4,220,839.00	
铷盐车间		779,232.28	779,232.28	
待安装设备		5,145,820.88		5,145,820.88
高纯锂盐项目(注)		155,742.04		155,742.04
合计	3,832,659.00	6,483,893.67	5,014,989.75	5,301,562.92

(3) 2012年度,公司在建工程变动如下:

单位:元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少 (转入固定资产)	2012年12月31日
SS800-H离心机		17,094.02	17,094.02	
光谷金融港办公楼		3,832,659.00		3,832,659.00
聚丙烯储槽		2,413.62	2,413.62	
铷盐车间		171,767.19	171,767.19	
搪瓷反应釜		68,028.40	68,028.40	-
合计		4,091,962.23	259,303.23	3,832,659.00

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,高纯氟化锂等锂盐产品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日的在建工程不存在减值迹象,未计提减值准备。

(九) 无形资产

无形资产及累计摊销

(1) 2014年1-6月,公司无形资产及摊销明细表

单位：元

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) 2013年度，公司无形资产及摊销明细表

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	80,341.90	18,898.11	-	99,240.01
1、软件	80,341.90			80,341.90
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	4,017.10	8,821.61	-	12,838.71
1、软件	4,017.10	8,034.19		12,051.29
2、中企动力触享官网系统		787.42		787.42
三、无形资产账面净值合计	76,324.80	-	-	86,401.30
1、软件	76,324.80			68,290.61

2、中企动力触享官网系统	-			18,110.69
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	76,324.80			86,401.30
1、软件	76,324.80			68,290.61
2、中企动力触享官网系统	-			18,110.69

(3) 2012 年度，公司无形资产及摊销明细表

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
一、原价合计	-	80,341.90	-	80,341.90
1、软件		80,341.90		80,341.90
2、中企动力触享官网系统				-
二、累计摊销额合计	-	4,017.10	-	4,017.10
1、软件		4,017.10		4,017.10
2、中企动力触享官网系统				-
三、无形资产账面净值合计	-	-	-	76,324.80
1、软件				76,324.80
2、中企动力触享官网系统				-
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	-			76,324.80
1、软件	-			76,324.80
2、中企动力触享官网系统	-			-

公司无形资产全部为购入的软件，公司不存在从关联方购入无形资产的情况。公司研发支出按照相关规定，全部计入了当期费用，未形成无形资产。

(十) 长期待摊费用

单位：元

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	
随州厂房租金	1,087,500.00		425,000.00		662,500.00	
合计	1,091,561.25		426,282.50		665,278.75	

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013年12月31日	其他减少的原因
中企动力网站费用	6,626.25		2,565.00		4,061.25	
随州厂房租金		1,087,500.00			1,087,500.00	
合计	6,626.25	1,087,500.00	2,565.00		1,091,561.25	

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012年12月31日	其他减少的原因
中企动力网站费用		6,626.25			6,626.25	
合计		6,626.25			6,626.25	

(十一) 资产减值准备的计提依据及计提情况

1、2014年6月30日各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细：

单位：元

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

2、2013年12月31日各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	2012年12月31日	本年计提额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备：					
其中：应收账款坏账准备	219,727.27	290,259.74			509,987.01
其他应收款坏账准备	7,656.73	12,508.67			20,165.40
合计	227,384.00	302,768.41			530,152.41

3、2012年12月31日各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	2011年12月31日	本年计提额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备：					
其中：应收账款坏账准备	43,320.42	176,406.85			219,727.27
其他应收款坏账准备	10,775.25	-3,118.52			7,656.73
合计	54,095.67	173,288.33			227,384.00

(十二) 其他非流动资产

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012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	15,674,000.00
合计	15,674,000.00	15,674,000.00	15,674,000.00

为加快推进公司高纯锂盐及铯盐项目，确保不影响该项目用地批复及办理国有土地使用证等后续手续，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720.4万元，合计1567.4万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用地批复及国有土地使用证等事项，公司于2012年12月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》。截至本公开转让说明书签署之日，公司尚未取得相关地块权属。

七、公司最近两年一期主要负债情况

（一）短期借款

单位：元

借款条件	2014年6月30日	2013年12月31日	2012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	-

公司 2013 年从招商银行股份有限公司武汉青山支行借入 1000 万元，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，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、张凤学、纪东海、王琳对武汉科技担保有限公司提供反担保，其中湖北佳德新材料有限公司以保证的形式提供反担保；公司、张凤学、纪东海、王琳分别以其名下的房产进行抵押反担保，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。

（二）应付账款

1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	1,293,973.69	48.71	2,535,161.65	71.34	1,013,599.68	43.68
1-2年	484,105.71	18.22	24,770.15	0.70	1,306,981.19	56.32
2-3年	15,154.56	0.57	993,636.57	27.96	0.00	0.00
3年以上	863,150.00	32.49	0	0.00	0.00	0.00
合计	2,656,383.96	100.00	3,553,568.37	100.00	2,320,580.87	100.00

截止 2014 年 6 月 30 日，公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司无应付关联方款项。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司 1 年以内的应付账款占比 48.71%，账龄超过 1 年的应付账款占比 51.29%。3 年以上应付款主要为一笔应付咸宁市中小企业服务中心 860,000.00 元款项，该款项是由于根据公司与咸宁市经济委员会签订的协议，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其土地使用权，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。

2、报告期内应付款项期末余额前五名情况：

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日金额	账龄	占应收账款额的比例 (%)
咸宁市中小企业服务中心	非关联方	860,000.00	3 年以上	32.37
天津市鑫源化工有限公司	非关联方	460,000.00	1 年以内	17.32
		146,024.95	1-2 年	5.49
上海晶锂实业有限公司	非关联方	258,717.95	1 年以内	9.74
		3,531.93	1-2 年	0.13
无锡明燕集团	非关联方	160,000.00	1-2 年	6.02
陕西电协工贸有限公司	非关联方	93,168.10	1-2 年	3.51
合计		1,888,274.83		74.58

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日金额	账龄	占应收账款额的比例 (%)
咸宁市中小企业服务中心	非关联方	860,000.00	2-3 年	24.20

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
新疆威仕达实业(集团)股份有限公司上海分公司	非关联方	486,000.00	1年以内	13.68
天津市鑫源化工有限公司	非关联方	346,024.95	1年以内	9.74
南京斯泰宝贸易有限公司	非关联方	339,750.00	1年以内	9.56
上海晶锂实业有限公司	非关联方	56,181.50	1年以内	1.58
		129,914.53	2-3年	3.66
合计		2,217,870.98		62.42

(3) 截至2012年12月31日, 应付账款前五名债权人情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
咸宁市中小企业服务中心	非关联方	1,160,000.00	1-2年	49.99
天津市鑫源化工有限公司	非关联方	329,024.95	1年以内	14.18
江西本源科技新材料科技有限公司	非关联方	188,974.34	1年以内	8.14
上海晶锂实业有限公司	非关联方	129,914.53	1-2年	5.60
通山县畈中煤矿有限责任公司	非关联方	112,325.00	1年以内	4.84
合计		1,920,238.82		82.75

(二) 预收账款

1、预收账款账龄情况

单位: 元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	146,084.73	100.00	1,472,764.40	100.00	117,255.60	99.49
1-2年					600.00	0.51
合计	146,084.73	100.00	1,472,764.40	100.00	117,855.60	100.00

截止2014年6月30日, 公司无预收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份

的股东单位款项及其他关联方款项。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司预收账款账龄均为一年以内。

2、报告期内预收款项期末余额前五名情况：

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，预收账款明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
武汉强松精细化学品有限公司	非关联方	81,385.00	1 年以内	55.71
Compact Ceramics, LLC.	非关联方	26,149.40	1 年以内	17.90
NAEWAI CORPORATION	非关联方	35,104.76	1 年以内	24.03
TCG Lifesciences Limited.	非关联方	3,445.57	1 年以内	2.36
合计		146,084.73		100.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，预收账款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
Skyspring Nanomaterials.,Inc.	非关联方	1,369,351.88	1 年以内	92.98
Chemax Emilia Sobol	非关联方	48,927.62	1 年以内	3.32
上海博峰锂业有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	2.72
开封五环触媒有限责任公司	非关联方	12,500.00	1 年以内	0.85
佛山市正博化工仪器有限公司	非关联方	1,450.00	1 年以内	0.10
合计		1,472,229.50		99.96

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，预收账款明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
TJXC GROUP CO.,LIMIMTED	非关联方	117,255.60	1 年以内	99.49
奥贝泰克药物化学(天津)有限公司	非关联方	600.00	1-2 年	0.51

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
合计		117,855.60		100.00

(四) 其他应付款

1、其他应付款账龄情况

单位：元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	474,789.93	19.86	2,313,443.89	98.91	40,440.29	52.09
1-2年	1,890,920.08	79.11	5,436.54	0.23	37,199.73	47.91
2-3年	4,236.54	0.18	20,171.94	0.86		
3年以上	20,171.94	0.84				
合计	2,390,118.49	100.00	2,339,052.37	100.00	77,640.02	100.00

截止2014年6月30日，公司应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项如下：

单位：元

股东	金额	占其他应付款期末余额的比例(%)
张凤学	1,798,944.27	75.27
合计	1,798,944.27	75.27

截止2014年6月30日，公司1年以内的其他应付款占比19.86%，账龄超过1年的其他应付款项主要为关联方提供的资金以及收取的保证金。

2、报告期内其他应付款期末余额前五名情况：

(1) 截至2014年6月30日，其他应付款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
------	--------	--------------	----	--------------

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
张凤学	关联方	1,798,944.27	1年以内	75.27
武汉联盟必达物流有限公司	非关联方	135,771.70	1年以内	5.68
新疆有色冶金设计研究院有限公司	非关联方	60,000.00	1年以内	2.51
天津市工业搪瓷厂	非关联方	46,462.89	1年以内	1.94
太仓市新源化工防腐设备有限公司	非关联方	37,600.00	1年以内	1.57
合计		2,078,778.86		86.97

(2) 截至2013年12月31日, 其他应付款前五名债权人情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
张凤学	关联方	1,861,431.38	1年以内	79.58
张家港新兴机械制造	非关联方	84,900.00	1年以内	3.63
天津市工业搪瓷厂	非关联方	46,462.89	1年以内	1.99
武汉市逸铭装饰公司	非关联方	44,875.00	1年以内	1.92
太仓市新源化工防腐设备	非关联方	37,600.00	1年以内	1.61
合计		2,075,269.27		88.72

(3) 截至2012年12月31日, 其他应付款前五名债权人情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日金额	账龄	占应收账款额的比例(%)
湖北武大光子科技有限公司	非关联方	17,362.82	1年以内	22.36
四川及时雨物流有限公司	非关联方	12,350.00	1年以内	15.91
德高国际物流(上海)有限公司	非关联方	11,692.82	1年以内	15.06
武汉中实物流有限公司	非关联方	7,821.94	1年以内	10.07
上海通用汽车金融有限责任公司	非关联方	7,384.03	1年以内	9.51
合计		56,611.61		72.92

(五) 应交税费

单位：元

税费项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-	523,132.83	381,903.73
营业税	20,000.00	5,000.00	-
所得税	470,608.82	470,608.82	374,177.80
个人所得税	875,005.14	5.13	5.17
城市维护建设税	52.51	34,962.14	26,284.21
教育费附加	22.48	14,983.75	11,264.64
地方教育费附加	14.99	9,989.17	7,509.78
堤防维护费	15.00	9,989.18	7,509.78
印花税	-	3,150.20	9,313.70
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	817,968.81

截止 2014 年 6 月 30 日应付个人所得税余额较 2013 年末增加 875,000.00 元，系 2014 年 3 月 1 日公司股东会决议向部分股东（张凤学、纪东海、罗劲军、孙倩、徐岩毅、李亚萍、顾元霞）定向分配股利 4,375,000.00 元，应代扣代缴的个人所得税。截至公开转让说明书签署之日，上述代扣的个人所得税尚未缴纳，公司承诺将在近期缴纳。

八、公司股东权益情况**(一) 股东权益情况**

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
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
盈余公积	583,487.88	583,487.88	403,909.09
未分配利润	325,545.81	6,662,272.99	3,633,869.93

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
所有者权益合计	53,771,839.67	56,608,566.85	53,400,585.00

（二）权益变动分析

公司 2014 年 8 月以净资产折股方式整体变更为股份有限公司,有限公司原股东全部作为股份有限公司发起人,改制基准日为 2014 年 6 月 30 日。截至改制基准日有限公司经审计的净资产为 53,539,521.50 元,公司以 2014 年 6 月 30 日经审计的净资产 53,539,521.50 元折合股本 20,000,000.00 股,净资产折股剩余部分 33,539,521.50 元计入资本公积。

九、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

（一）关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定,结合公司的实际情况,公司关联方包括:公司控股股东;持有公司股份 5%以上的其他股东;控股股东及其股东控制或参股的企业;对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人;公司参与的合营企业、联营企业;公司的参股企业;主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业;其他对公司有实质影响的法人或自然人。

1、存在控制关系的关联方

关联方	与本公司的关系
张风学	股东、共同实际控制人、董事长
付秀玉	股东、共同实际控制人
徐岩毅	股东、共同实际控制人、董事
罗劲军	股东、共同实际控制人、董事
孙倩	股东、共同实际控制人、董事
纪东海	股东、共同实际控制人、副总经理
顾元霞	股东、共同实际控制人

2、不存在控制关系的关联方

关联方	与本公司的关系
-----	---------

关联方	与本公司的关系
深圳市达晨创业投资有限公司	持股 5% 以上股东
内蒙古天河文化传媒有限责任公司	持股 5% 以上股东
武汉武大立元投资管理有限公司	股东
张晓东	股东
李亚萍	股东
颜军儒	股东、监事会主席
薛凌云	股东、董事
王志伟	股东
金洪伟	股东
祝明涛	股东
李彩霞	股东
廖敏	董事
艾新平	董事
张翌群	监事
赵正红	职工代表监事
翟建明	副总经理
山东佳怡国际汽车物流有限公司	公司股东、共同实际控制人孙倩为法定代表人并实际控制的公司
山东佳怡物流有限公司	公司股东、共同实际控制人孙倩实际控制的公司
山东佳怡公路港物流有限公司	公司股东、共同实际控制人孙倩为法定代表人并实际控制的公司
济南佳怡国际物流有限公司	公司股东、共同实际控制人孙倩为法定代表人并实际控制的公司
济南佳怡点点物流有限公司	公司股东、共同实际控制人孙倩为法定代表人并实际控制的公司
济南佳怡赛凌管理咨询有限公司	公司股东、共同实际控制人孙倩为法定代表人并实际控制的公司
济南乐速信息技术有限公司	公司股东、共同实际控制人孙倩实际控制的公司
北京天合元泰投资有限公司	公司股东、共同实际控制人付秀玉实际控制的公司；公司持股 5% 以下股东兼监事会主席颜军儒出任高管公司
深圳市君健商贸有限责任公司	公司股东、共同实际控制人兼董事罗劲军实际控制的公司

关联方	与本公司的关系
上海芸香茶业有限公司	公司股东、共同实际控制人徐岩毅出任高管公司
萝北百吉瑞新能源有限公司	公司联营公司，同时公司持股 5% 以下股东兼董事薛凌云任高管
北京通联弗莱科技有限公司	公司持股 5% 以下股东兼董事薛凌云实际控制的公司

3、关联自然人

以上关联方中自然人的基本情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”，以及本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人及其他股东持股情况”。

4、关联法人

（1）深圳市达晨创业投资有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东情况”，作为本公司（湖北百杰瑞）股东，出资比例为 15.57%，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（2）内蒙古天河文化传媒有限责任公司，基本情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东情况”，作为本公司（湖北百杰瑞）股东，出资比例为 7.26%，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（3）武汉武大立元投资管理有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东情况”，作为本公司（湖北百杰瑞）股东，出资比例为 4.67%，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（4）山东佳怡国际汽车物流有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（5）山东佳怡物流有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节公司

治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（6）山东佳怡公路港物流有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（7）济南佳怡国际物流有限公司基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（8）济南佳怡点点物流有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（9）济南佳怡赛凌管理咨询有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（10）济南乐速信息技术有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，目前与公司不存在同业竞争情况。

（11）北京天合元泰投资有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（12）深圳市君健商贸有限责任公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（13）上海芸香茶业有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

（14）萝北百吉瑞新能源有限公司，基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“（五）董事、

监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况”，该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

(15) 北京通联弗莱科技有限公司：成立于 2006 年 4 月 5 日，住所位于北京市丰台区航丰路 1 号院 2 号楼 10 层 1015，法定代表人薛凌云，注册证号 110106009461541；注册资本 500 万；经营范围包括技术开发、技术转让、技术咨询；委托加工机械设备；销售机械设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。该公司目前与公司不存在同业竞争情况。

报告期内，主要关联方或持有公司 5%以上股份股东不存在主要客户或供应商中占有权益的情况。

(二) 重大关联方关联交易情况

1、经常性关联交易

报告期内，除公司董事、监事、高级管理人员正常在公司领取薪酬和部分高管出于日常经营需要借支备用金外，公司与上述关联方无经常性关联交易；

2、偶发性关联交易

偶发性关联交易系为公司借款提供反担保、资金拆借等。具体见下：

(1) 公司 2013 年从招商银行股份有限公司武汉青山支行借入 1000 万元短期借款，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，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、张凤学、纪东海、王琳对武汉科技担保有限公司提供反担保，其中湖北佳德新材料有限公司以保证的形式提供反担保；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、王琳分别以其名下的房产进行抵押反担保。

(2) 为公司业务发展需要，报告期内股东张凤学（共同实际控制人之一）分批无偿借款给公司用于补充公司流动资金，截止 2014 年 6 月 30 日，公司向股东张凤学借款余额 1,798,944.27 元。由于有限公司阶段，公司治理尚不完善，上述借款均未签订借款协议，但是均为真实发生，并有银行收款凭据作为支撑，为规范关联交易，2014 年 7 月 1 日双方针对上述借款补签借款协议，协议确认借款金

额为 1,798,944.27 元，该借款为无息借款，还款期由公司与张凤学另行协商确定。该还款期的确定应遵循保障公司利益最大化的原则。

报告期内，除上述股东对公司借款提供反担保、股东向公司提供资金借款外，公司不存在对关联方的采购、销售、担保、租赁等行为，对公司的独立性无影响。

（三）报告期关联方往来余额

1、报告期内关联方应收款项明细情况如下：

单位：元

名称	关联方	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
其他应收款	张凤学	30,821.80	1.83%	16,184.55	1.08%	83,281.47	33.49%
其他应收款	艾新平	50,000.00	2.98%	50,000.00	3.33%	50,000.00	20.11%
其他应收款	顾元霞	2,278.14	0.14%	2,278.14	0.15%	3,278.14	1.32%
其他应收款	纪东海	1,000.00	0.06%	-	-	-	-
合计		84,099.94	5.01%	68,462.69	4.56%	136,559.61	54.92%

截至本公开转让书签署之日，上述关联方欠公司款项中张凤学、顾元霞、纪东海借款属于用于公司高管为公司日常经营业务的借支备用金，不属于关联方占款，截至公开转让说明书签署日，艾新平、顾元霞、纪东海等人借款均已归还公司。

2、报告期内关联方应付款项明细情况如下：

单位：元

名称	关联方	2014年6月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
其他应付款	张凤学	1,798,944.27	75.27%	1,861,431.38	79.58%	4,863.21	6.26%
合计		1,798,944.27	75.27%	1,861,431.38	79.58%	4,863.21	6.26%

（四）关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司尚未建立完善的关联交易决策制度，公司的关联交易主要为关联方对公司借款提供担保、关联方资金借款等，属于偶发性关联交易，未履行相关决策审批程序，主要由公司管理层商讨决定。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。公司管理层公司承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。

十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

有限公司整体变更为股份公司详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况”。

除上述事项外，报告期内无需提醒投资者关注的其他资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项。

十一、资产评估情况

2014年8月1日，湖北众联资产评估有限公司对湖北百杰瑞新材料有限公司整体变更为股份公司的事宜进行了评估，并出具了鄂众联评报字[2014]第1116号《评估报告》。评估基准日为2014年6月30日，以资产基础法为主要评估方法，有限公司净资产账面价值为5,353.95万元，评估值为5,601.46万元，增值率为4.62%。整体改制后资产负债仍按照账面价值入账。

除上述资产评估外，公司最近两年一期未发生其他资产评估行为。

十二、股利分配政策和最近两年一期分配及实施情况

（一）报告期内股利分配政策及实际股利分配情况

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金。法定公积金按税后利润的10%提取，法定公积金累计额为注册资本50%以上的，可不再提取；
- （3）经股东会决议，提取任意公积金；
- （4）分配股利。利润分配方案需经股东会通过。

2、近两年一期股利分配情况

2014年1-6月份公司股利分配情况如下：

(1) 2014年3月1日，股东会审计通过湖北百杰瑞新材料有限公司向部分股东（张凤学、纪东海、罗劲军、孙倩、徐岩毅、李亚萍、顾元霞）定向分配股利437.5万元，利润分配情况如下：股东张凤学分配99.05万元、股东纪东海分配38万元、股东罗劲军分配75万元、股东孙倩分配75万元、股东徐岩毅分配101.25万元、股东李亚萍分配15万元、股东顾元霞分配34.2万元。扣除湖北百杰瑞新材料有限公司代扣代缴的87.5万元个人所得税，2014年6月，公司股东张凤学、纪东海、罗劲军、孙倩、徐岩毅、李亚萍、顾元霞等七名股东以应得股利350万元更正存在瑕疵的2009年8月13日实物出资350万元，并办理相应手续。

(2) 湖北佳德新材料有限公司向母公司湖北百杰瑞新材料有限公司分配股利共计115万元。

经合并抵消，2014年1-6月公司累计分配股利437.5万元。

除此之外2013年度、2012年度湖北百杰瑞新材料有限公司及其子公司湖北佳德新材料有限公司未进行过股利分配。

(二) 公开转让后的股利分配政策

2014年8月1日，股份公司创立大会上审议通过了《关于修订公司章程的议案》，有关利润分配的主要规定如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

十三、控股子公司的情况

公司应纳入合并财务报表的公司为湖北佳德新材料有限公司。湖北佳德新材料有限公司，成立于 2012 年 11 月 13 日，注册资本 200 万，法定代表人为张凤学，是湖北百杰瑞的全资子公司，公司注册地点为咸宁市经济开发区长江产业园，经营范围包括稀有稀土金属产品、有色金属产品、锂电池材料研发、生产、销售；进出口及相关咨询服务。

湖北佳德新材料有限公司最近两年及一期的主要财务数据如下：

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日/2014 年 1-6 月	2013 年 12 月 31 日/2013 年度	2012 年 12 月 31 日/2012 年度
资产总额	18,617,355.66	10,013,089.82	2,000,993.05
负债总额	16,385,037.49	6,601,902.85	2,000.00
所有者权益	2,232,318.17	3,411,186.97	1,998,993.05
营业收入	10,712,248.48	11,222,844.23	-
利润总额	-29,241.38	1,882,925.23	-1,205.56
净利润	-28,868.80	1,412,193.92	-1,006.95

十四、本公司特别提醒投资者注意下列风险

（一）青山在建项目无法实施风险

公司于 2012 年 12 月 1 日借款给武汉市土地整理储备中心武汉化学工业区分中心 1,567.40 万元，借款目的是与武汉化学工业区管理委员会协商确定规划地块的土地使用权。截至本公开转让说明书签署之日，公司尚未取得相关地块权属，如果相关政策发生变化，公司存在无法取得上述地块土地使用权、投资项目无法按计划实施的风险。

应对措施：公司积极与武汉化学工业区管理委员会进行协商。2014 年 2 月，公司取得武汉化学工业区管理委员会签发的《湖北省企业投资项目备案证》。2014 年 4 月 28 日，公司取得武汉化学工业区土地规划局《关于湖北百杰瑞新材料有限公司围墙方案的审查意见》，同意公司在指定范围进行围墙施工。下一步公司还将积极与各方协调产权证明文件的办理。

（二）经营性现金流不足风险：

公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -2,044,649.09 元、-5,041,993.21 元、-9,875,346.12 元，均为负数。主要原因是报告期内公司处于快速扩张阶段，为稳定客户资源、扩大市场份额，公司从原来的现款现货销售模式，改为对部分信誉较好客户授予信用账期模式，导致应收账款余额的增加；同时，因销售增加所致的备货成本上升，引起了存货余额的大幅增加。因此，报告期内虽然经营性现金流的整体趋势向好，仍给公司带来了一定的资金压力。公司短期内面临经营性现金流不足的风险。

应对措施：报告期内，公司通过向银行借款、股东增加投入资金等方式缓解因扩大产能投入导致的资金压力，未来拟采用加强应收款项管理、提升销售需求预测准确性、制定更合理的安全库存等方式，改善获取现金流的能力。同时，随着公司随州分公司、青山工业园区的产能释放、公司的经营性现金流入将大幅提升，从而从根本上提升获取现金的能力。

（三）汇率波动的风险

自汇率改革以来，人民币对美元持续升值。公司 2014 年 1-6 月、2013 年、2012 年国外销售收入分别为 3,092,720.86 元、11,753,269.24 元、8,377,528.83 元，分别占当期营业收入的 22.00%、33.69%、27.33%，公司外销比例较高，且伴随着公司积极向外拓展的市场政策，这一比例还有可能进一步提高，且外销货款主要以美元进行结算，若人民币持续升值，将使公司面临汇率风险，同时一定程度上对公司营业收入和利润的增长带来不利影响。

应对措施：一是尽量匹配外汇现金流，直接用国外销售收到的美元支付国外采购货款，避免结汇损失；二是实时关注美元汇率变动，选择合适时机进行结汇。

（四）税收优惠政策变化风险

公司于 2012 年获得高新技术企业证书，2012 年、2013 年及 2014 年享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司在持续经营中将遵循高新技术企业的要求，及时进行高新技术企业复核，并及时申请获得高新技术企业资格。

（五）供应商集中的风险

2014 年 1-6 月和 2013 年，公司向 FMC Corporation 采购金额分别为 8,567,336.99 元和 11,367,377.02 元，占当期采购总额的比例分别为 71.53%、44.78%。公司采购较为集中，主要是因为公司通过采用集中采购的经营策略，可以提高采购话语权，获得更大的定价权。但若主要原材料供应商因特殊情况无法保证原材料供应且持续时间较长，则可能导致公司生产计划无法正常执行，影响销售订单的按期履行。

公司自 2013 年开始集中向 FMC 采购，主要是因为公司生产工艺流程对原材料质量稳定性要求较高，FMC 产品质量稳定性较好，是公司在进行采购时的合理选择。公司核心产品锂盐原材料主要包括工业级碳酸锂、工业级氢氧化锂以及其他基础化学工业产品，这些产品市场供应充足、竞争充分、价格透明，不存在供应受限、市场垄断等情况。同时，公司还建立了备选供应商信息库，可以通过灵活地更换供应商来保障原材料供应稳定、价格合理；公司通过技术改良，已基本摸索出一套能够适应不同来源原材料的操作方案；公司设置了安全库存，在不中断生产的前提下，拥有一定的反应时间。

（六）原材料价格波动风险

公司锂盐类产品主要原材料为工业级碳酸锂、氢氧化锂，原材料成本占生产成本比重较大。如果公司主要原材料的价格上涨，公司能够通过上调产品价格的方式转嫁一部分原材料成本上涨的压力，但产品价格上涨的幅度若达不到原材料价格上涨的幅度，则可能对公司利润产生不利影响；如果公司主要原材料下跌导致产品价格下跌，公司备货的产成品未能在价格下跌前对外出售，亦会影响公司的经营业绩。

应对措施：公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立合作关系，根据国内外价格波动实时调整采购计划；二是加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，尽可能转嫁原材料价格波动的风险；三是公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制；四是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

（七）未及时办理相关资质的风险

公司全资子公司湖北佳德新材料有限公司生产的无水高氯酸锂产品属于《危险化学品名录》中列示的品种，公司需要办理但尚未办理危险化学品安全生产许可

证。若因安全监督管理部门追究，可能因处罚和停止生产无水高氯酸锂产品对公司造成损失。

应对措施：公司将继续积极推进武汉生产基地的相关证照办理，并在武汉生产基地建成后将涉及危险化学品生产的业务转移至武汉生产基地。同时，公司承诺将尽快办理危险化学品安全生产许可证，在相关证照未办理完毕的前提下，不生产及销售无水高氯酸锂产品；公司共同实际控制人承诺，若因公司未及时办理危险化学品安全生产许可证被安全监督管理部门进行处罚给公司造成损失，本人愿承担全部损失。

（八）生产经营场所搬迁的风险

2014年上半年，公司部分产能由咸宁工厂逐步搬迁至随州工厂，公司向湖北武大光子科技有限公司租赁了厂房及场地用作随州工厂的生产经营场所。截至2014年7月，公司搬迁工作已经完成，设备调校亦全部完成并投入正常生产。通过搬迁，公司的生产设备获得重新组合，更加适合新的生产工艺的要求，但未来若随州工厂厂房及场地租赁合同不能延续，可能对公司产能造成一定影响。

应对措施：公司武汉生产基地项目目前正在正常推进，新厂区位于武汉化工新区，交通便利、配套设施齐全，作为公司规划中未来主要的生产经营场所，将为公司未来产能扩大提供充足的场地。在过渡期内，公司将会积极推进随州工厂厂房的续租工作。

第五节 有关声明

一、挂牌公司声明

本公司董事、监事、高管已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

公司全体董事：

尹凤台 蒋敏 罗明 孙清 薛凌云

公司全体监事：

李强 赵江 张翠萍

公司全体高管：

纪东海 尹凤台 翟建明
李强 彭芳

湖北百杰瑞新材料股份有限公司

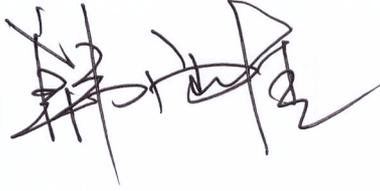
2014年12月1日



二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表：



项目小组成员：



主办券商：天风证券股份有限公司



2014年12月1日

天风证券股份有限公司 法定代表人授权书

兹授权韩雨佳同志(身份证号: 41030319820218103X; 公司职务: 中小企业金融部总经理)代表我公司法定代表人签署以下文件:

一、推荐挂牌申请相关文件及协议: 推荐挂牌并持续督导协议、公开转让说明书;

二、做市业务相关文件和协议: 股票认购协议、增资协议。

本授权有效期为: 2014年9月20日至2015年3月20日。

本授权书一式三份, 行政中心、被授权人、风控合规部各执一份。

授权单位: 天风证券股份有限公司 (盖章)

法定代表人签字:

被授权人签字:

2014年12月1日

三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：

王曦 刘力

负责人：

杨中

北京德恒（武汉）律师事务所

2014年12月1日



四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：


沈艳


王可

法定代表人或授权代表：


先石印文

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

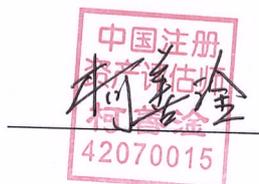


2014年12月1日

五、资产评估机构声明

本机构及签字注册评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：



法定代表人或授权代表：



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件