

云南大泽电极科技有限公司
2014 年度、2013 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-69

审计报告



XYZH/2014KMA2023

云南大泽电极科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的云南大泽电极科技有限公司财务报表,包括2014年12月31日、2013年12月31日合并及母公司资产负债表,2014年度、2013年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，云南大泽电极科技有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南大泽电极科技有限公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2013 年度合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年二月二十八日

合并资产负债表

编制单位：云南大泽电极科技有限公司

本会计报表已经我所审计

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	48,678,148.03	76,063,547.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	350,000.00	
应收账款	六、3	19,468,639.61	23,508,301.40
预付款项	六、4	16,346,371.23	13,845,679.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	596,607.32	1,600,153.20
买入返售金融资产			
存货	六、6	9,209,460.36	24,785,023.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	17,221.63	3,919,334.71
流动资产合计		94,666,448.18	143,722,040.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	59,897,373.18	53,568,687.14
在建工程	六、9		8,344,196.59
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	8,372,097.50	8,556,732.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,529,209.99	2,187,974.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,798,680.67	72,657,590.06
资产总计		164,465,128.85	216,379,630.12

法定代表人：

张同义

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

普强

合并资产负债表（续）

编制单位：云南大泽电极科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、12	30,016,000.00	19,999,614.25
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	44,501,480.00	80,000,770.00
应付账款	六、14	11,037,269.24	10,519,891.47
预收款项	六、15	23,869,392.72	55,363,475.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	279,856.26	638,026.15
应交税费	六、17	57,970.78	726,015.27
应付利息	六、18	63,587.56	42,813.23
应付股利			
其他应付款	六、19	1,001,500.00	2,351,500.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,827,056.56	169,642,105.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、20	2,381,944.44	2,438,611.11
非流动负债合计		2,381,944.44	2,438,611.11
负 债 合 计		113,209,001.00	172,080,716.85
所有者权益：			
股本	六、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,962,291.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,341,077.07	1,341,077.07
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-3,047,241.11	-7,042,163.80
归属于母公司股东权益合计		51,256,127.85	44,298,913.27
少数股东权益			
股东权益合计		51,256,127.85	44,298,913.27
负债和股东权益总计		164,465,128.85	216,379,630.12

法定代表人：

张国义

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

普泽

母公司资产负债表

编制单位：云南大泽电极科技有限公司

本会计报表已经我所审计

2014年12月31日 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		48,678,148.03	76,063,547.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		350,000.00	
应收账款	十四、1	19,468,639.61	23,508,301.40
预付款项		16,346,371.23	13,845,679.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	596,607.32	1,600,153.20
存货		9,209,460.36	24,785,023.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,221.63	3,919,334.71
流动资产合计		94,666,448.18	143,722,040.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3		5,962,291.89
投资性房地产			
固定资产		59,897,373.18	53,568,687.14
在建工程			8,344,196.59
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,372,097.50	8,556,732.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,529,209.99	2,187,974.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,798,680.67	78,619,881.95
资产总计		164,465,128.85	222,341,922.01

法定代表人：

张同义

主管会计工作负责人：

李静

会计机构负责人：

普学强

母公司资产负债表(续)

编制单位: 云南大泽电极科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:			
短期借款		30,016,000.00	19,999,614.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,501,480.00	80,000,770.00
应付账款		11,037,269.24	12,708,809.12
预收款项		23,869,392.72	55,363,475.37
应付职工薪酬		279,856.26	638,026.15
应交税费		57,970.78	726,015.27
应付利息		63,587.56	42,813.23
应付股利			
其他应付款		1,001,500.00	2,351,500.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,827,056.56	171,831,023.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,381,944.44	2,438,611.11
非流动负债合计		2,381,944.44	2,438,611.11
负 债 合 计		113,209,001.00	174,269,634.50
所有者权益:			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,962,291.89	2,962,291.89
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,341,077.07	1,341,077.07
未分配利润		-3,047,241.11	-6,231,081.45
股东权益合计		51,256,127.85	48,072,287.51
负债和股东权益总计		164,465,128.85	222,341,922.01

法定代表人: 张国义

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



普彦红



合并利润表



编制单位：云南大泽电极科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度
一、营业总收入		152,389,729.55	98,587,580.51
其中：营业收入	六、25	152,389,729.55	98,587,580.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		147,309,824.37	99,289,995.99
其中：营业成本	六、25	136,915,935.68	85,125,748.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、26	282,866.79	134,284.39
销售费用	六、27	4,070,271.09	4,419,269.24
管理费用	六、28	4,455,484.20	5,964,025.28
财务费用	六、29	1,551,198.22	3,954,245.72
资产减值损失	六、30	34,068.39	-307,577.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		-4,133,200.00
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）		5,079,905.18	-4,835,615.48
加：营业外收入	六、32	2,750,300.67	1,763,991.05
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、33	214,227.10	32.72
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,615,978.75	-3,071,657.15
减：所得税费用	六、34	658,764.17	-451,952.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,957,214.58	-2,619,704.68
归属于母公司股东的净利润		6,957,214.58	-2,619,704.68
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,957,214.58	-2,619,704.68
归属于母公司股东的综合收益总额		6,957,214.58	-2,619,704.68
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张义

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：李

母公司利润表

编制单位：云南大泽电极科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四、4	152,389,729.55	98,334,589.05
减：营业成本	十四、4	136,915,935.68	84,879,167.44
营业税金及附加		282,866.79	133,193.46
销售费用		4,070,271.09	4,419,269.24
管理费用		4,455,484.20	5,709,226.66
财务费用		1,551,198.22	3,954,323.36
资产减值损失		34,068.39	-307,577.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-3,773,374.24	-4,133,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,306,530.94	-4,586,213.83
加：营业外收入		2,750,300.67	1,496,766.87
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		214,227.10	32.72
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,842,604.51	-3,089,479.68
减：所得税费用		658,764.17	-456,408.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,183,840.34	-2,633,071.37
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,183,840.34	-2,633,071.37
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张国义

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：云南大泽电极科技有限公司

本会计报表已经我所审计
单位：人民币元
2014年度 2013年度

项 目	附注	2014年度	2013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		148,920,697.99	157,377,778.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	30,103,570.55	7,094,319.56
经营活动现金流入小计		179,024,268.54	164,472,098.32
购买商品、接受劳务支付的现金		156,937,924.11	108,223,128.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,085,525.39	3,872,511.96
支付的各项税费		3,817,683.68	3,195,548.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	30,422,848.44	8,122,476.68
经营活动现金流出小计		195,263,981.62	123,413,665.80
经营活动产生的现金流量净额		-16,239,713.08	41,058,432.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			366,800.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,004.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	399,804.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,063,615.64	7,863,744.41
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,063,615.64	11,863,744.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,063,615.64	-11,463,940.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		30,016,000.00	66,497,614.25
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		30,016,000.00	66,497,614.25
偿还债务所支付的现金		19,999,614.25	87,472,344.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,348,811.44	6,155,621.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,348,425.69	93,627,965.05
筹资活动产生的现金流量净额		7,667,574.31	-27,130,350.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,635,754.41	2,464,141.31
加：期初现金及现金等价物余额		11,655,143.24	9,191,001.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,019,388.83	11,655,143.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

本会计报表已经我所审计
单位：人民币元

编制单位：云南大泽电极科技有限公司

项 目	附注	2014年度	2013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		148,920,697.99	157,377,778.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,103,570.55	7,044,001.49
经营活动现金流入小计		179,024,268.54	164,421,780.25
购买商品、接受劳务支付的现金		156,937,924.11	107,800,484.28
支付给职工以及为职工支付的现金		4,085,525.39	3,604,343.69
支付的各项税费		3,817,683.68	3,178,200.46
支付其他与经营活动有关的现金		30,422,848.44	8,116,255.24
经营活动现金流出小计		195,263,981.62	122,699,283.67
经营活动产生的现金流量净额		-16,239,713.08	41,722,496.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			366,800.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		-	366,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,063,615.64	7,863,744.41
投资支付的现金			4,000,000.00
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		1,063,615.64	11,863,744.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,063,615.64	-11,496,944.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,016,000.00	66,497,614.25
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		30,016,000.00	66,497,614.25
偿还债务支付的现金		19,999,614.25	87,472,344.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,348,811.44	6,155,621.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,348,425.69	93,627,965.05
筹资活动产生的现金流量净额		7,667,574.31	-27,130,350.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		11,655,143.24	8,559,941.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,019,388.83	11,655,143.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度													单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,341,077.07	-	7,042,163.80	-	44,298,913.27
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,341,077.07	-	7,042,163.80	-	44,298,913.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,962,291.89	-	-	-	-	-	3,994,922.69	-	6,957,214.58
（一）综合收益总额											6,957,214.58		6,957,214.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,962,291.89	-	-	-	-	-	-2,962,291.89	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					2,962,291.89						-2,962,291.89		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,962,291.89	-	-	-	1,341,077.07	-	-3,047,241.11	-	51,256,127.85

法定代表人：张国民

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2013年度													单位：人民币元
归属于母公司所有者权益													
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,341,077.07	-	-4,422,459.12	-	46,918,617.95	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,341,077.07	-	-4,422,459.12	-	46,918,617.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,619,704.68	-	-2,619,704.68	
（一）综合收益总额										-2,619,704.68		-2,619,704.68	
（二）股东投入和减少资本	-			-									
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-			-									
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	-			-									
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备	-			-									
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00			-				1,341,077.07		-7,042,163.80		44,298,913.27	

法定代表人：张取

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2014年度							所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	其他	2,962,291.89	-	-	48,072,287.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	-	2,962,291.89	-	-	48,072,287.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	3,183,840.34
（一）综合收益总额								3,183,840.34
（二）股东投入和减少资本								-
1. 股东投入普通股								-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,962,291.89	-	-	51,256,127.85

法定代表人：张国民

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

母公司所有者权益变动表

编制单位：云南天济电报科技有限公司		2013年度										单位：人民币元
项	股本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	2,962,291.89	-	-	-	1,341,077.07	-3,598,010.08	50,705,358.88
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	2,962,291.89	-	-	-	1,341,077.07	-3,598,010.08	50,705,358.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,633,071.37	-2,633,071.37
（一）综合收益总额											-2,633,071.37	-2,633,071.37
（二）股东投入和减少资本												-
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	2,962,291.89	-	-	-	1,341,077.07	-6,231,081.45	48,072,287.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

公司前身为昆明国树实业有限公司（以下简称“国树实业”）。国树实业是由自然人张国义、陈树杰共同出资设立的有限责任公司，2008 年 4 月取得云南省昆明市工商行政管理局核发的 530100100056508 号企业法人营业执照，原注册资本 3200 万元，实收资本 640 万元，法人代表：陈树杰。 股东陈树杰认缴 326.4 万元，股东张国义认缴 313.6 万元。

2009 年 4 月，根据股东会决议、修改后章程及协议规定，国树实业原股东陈树杰将持有公司 51%的股权（其中含已缴出资 326.4 万元，出资权利 1305.6 万元共计 1632 万元）进行转让，其中股东张国义受让 1312 万元（其中已缴出资 326.5 万元，出资权利 985.6 万元），股东何荣举受让 320 万元（出资权利），2009 年 4 月股东张国义及何荣举分别认缴国树实业第二期出资 260 万元及 100 万元共计 360 万元，变更后国树实业实收资本为 1000 万元，其中张国义 900 万元、何荣举 100 万元。同时变更公司法定代表人为张国义。

2010 年 3 月，根据股东会决议、修改后章程及协议的规定，股东张国义将其对国树实业的出资权利 800 万元进行转让，严礼坤受让 320 万元，昆明大泽矿冶设备有限公司受让 480 万元，2010 年 3 月严礼坤及昆明大泽矿冶设备有限公司认缴国树实业第三期出资 320 万元及 480 万元共计 800 万元，变更后国树实业实收资本为 1800 万元，股东变更为张国义、何荣举、严礼坤及昆明大泽矿冶设备有限公司。

2010 年 4 月，根据股东会决议、修改后章程及协议的规定，股东张国义将其对国树实业的出资权利 80 万元、股东何荣举将其对国树实业的出资权利 220 万元转让给昆明大泽矿冶设备有限公司，2010 年 4 月股东张国义及昆明大泽矿冶设备有限公司分别认缴国树实业第四期出资 300 万元及 1100 万元共计 1400 万元，变更后国树实业实收资本为 3200 万元。

2010 年 8 月根据股东会决议、修改后章程及协议的规定，股东昆明大泽矿冶设备有限公司将其持有国树实业的 400 万元股权转让给梁晓龙。

2010 年 11 月，根据股东会决议及章程的规定，国树实业新增股东云南云迈实业有限公司对公司增资 1800 万元，变更后公司实收资本变更为 5000 万元。同时，国树实业原股东昆明大泽矿冶设备有限公司将其所持有的国树实业全部股权转让给原股东张国义。国树实业变更为云南大泽电极科技有限公司。

2012 年 6 月，根据股东会决议及修改后公司章程规定，公司将住所变更为“昆明新城高新技术产业基地 B-5-10-1 号地块”；公司经营范围变更为：“连铸连轧节能铜铝

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

排、长寿命多元合金阴阳极板生产及销售；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务”。

2012 年 11 月，根据股东会决议、修改后公司章程及协议规定，公司股东云南云迈实业有限公司将持有的公司 36%的股权 1800 万元转让给原股东张国义及新股东云南机械设备进出口有限公司，其中：4%的股权 200 万元转让给原股东张国义、32%的股权 1600 万元转让给云南机械设备进出口有限公司。

2014 年 1 月，根据股东会决议、修改后公司章程及协议规定，公司原股东云南机械设备进出口有限公司将其持有的公司 32%的股权（1600 万元）转让给公司原股东张国义。

2014 年 2 月，根据股东会决议、修改后公司章程及协议规定，公司原股东严礼坤、梁晓龙向原股东张国义转让部分股权。其中：原股东严礼坤将其持有的 3.2%的公司股权（160 万元），原股东梁晓龙将其持有 4%的公司股权（200 万元）转让给公司原股东张国义。

公司原股东何荣举将其持有的 2%的公司股权（100 万元）转让给自然人李刚、自然人张帆和自然人李剑，其中：原股东何荣举将其持有的 0.8%的公司股权（40 万元）转让给自然人李刚，将其持有的 0.8%的公司股权（40 万元）转让给自然人张帆，将其持有的 0.4%的公司股权（20 万元）转让给自然人李剑。

公司原股东张国义将其持有的 15.77%公司股权（788.5 万元）分别转让给原股东李刚、自然人虞俊健及自然人陈方国，其中：原股东张国义将其持有的 7.67%的公司股权（383.5 万元）转让给原股东李刚，将其持有的 4%的公司股权（200 万元）转让给自然人虞俊健，将其持有的 4.1%的公司股权（205 万元）转让给自然人陈方国。

2014 年 2 月，根据股东会决议、修改后公司章程及协议规定，公司原股东张国义将其持有的 7.44%的公司股权转让给股东李剑、自然人赵振军、自然人余华、自然人钱向宇、自然人李超以及自然人李先艳，其中：原股东张国义将其持有的 4%的公司股权（200 万元）转让给自然人李先艳，将其持有的 1.312%的公司股权（65.6 万元）转让给自然人赵振军，将其持有的 1%的公司股权（50 万元）转让给自然人余华，将其持有的 0.444%的公司股权（22.2 万元）转让给自然人李超，将其持有的 0.434%的公司股权（21.77 万元）转让给自然人钱向宇，将其持有的 0.25%的公司股权（12.5 万元）转让给公司原股东李剑。

以上变更均已办理工商变更登记。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

序号	投资者名称	股权数	股权比例 (%)
1	张国义	33,795,000.00	67.590
2	李刚	4,235,000.00	8.470
3	陈方国	2,050,000.00	4.100
4	梁晓龙	2,000,000.00	4.000
5	虞俊健	2,000,000.00	4.000
6	李先艳	2,000,000.00	4.000
7	严礼坤	1,600,000.00	3.200
8	赵振军	656,000.00	1.312
9	余华	500,000.00	1.000
10	张帆	400,000.00	0.800
11	李剑	325,000.00	0.650
12	李超	222,000.00	0.444
13	钱向宇	217,000.00	0.434
股本合计		50,000,000.00	100.000

公司注册资本：50,000,000.00 元。

注册地：昆明新城高新技术产业基地 B-5-10-1 号地块；

企业类型：自然人出资有限责任公司；

法定代表人：张国义；

经营范围：连铸、连轧节能铜铝排、长寿命多元合金阴阳极板生产及销售；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务。

本公司的控股股东为第一大股东张国义。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、合并财务报表范围

本公司合并财务报表本报告期合并范围包括云南大泽电极科技有限公司与昆明大泽矿冶设备有限公司。

子公司情况如下：

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	组织机构代码	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司														
二级子公司														
昆明大泽矿冶设备有限公司	有限责任	昆明市	矿冶设备制造	300.00	电极板、矿山设备的生产	300.00		71945134-7	100.00	100.00	是			2014 年注销

2011 年 5 月，公司自张国义先生及李艳女士收购昆明大泽矿冶设备有限公司 100.00% 股权，投资金额 300.00 万元，按同一控制下企业合并进行会计处理，合并日昆明大泽矿冶设备有限公司账面净资产为 5,962,291.89 元，公司长期股权投资的初始投资成本确认为 5,962,291.89 元，差额调整资本公积。

2013 年 7 月，经股东会决议，昆明大泽矿冶设备有限公司进入清算阶段。2013 年 12 月 23 日，取得云南省昆明市官渡区国家税务局注销税务通知（官渡国税通【2013】5405 号）；2014 年 1 月 29 日，取得昆明市西山区地方税务局《注销税务登记通知书》（西地税五字【2014】第 17 号）；2014 年 3 月 4 日，经云南省昆明市工商行政管理局出具（昆）登记内销字[2014]第 446 号文准予注销登记。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

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

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于单项金额重大的应收款项,应当单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,可以按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3	3
1-2 年	8	8
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、生产成本、在产品、自制半成品、产成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；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投资成本；

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	3	3.23
2	机器设备	3-8	3	12.13-32.33
3	运输设备	4-5	3	19.40-24.25
4	办公设备	3-5	3	19.40-32.33

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

说明减值测试具体方法。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、津贴补贴、社会保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入,收入确认政策如下:

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、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

20. 政府补助

本公司的政府补助包括专项补贴收入及贴息收入。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

四、税项

1. 本公司适用的流转税及附加的税种及税率如下

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

2. 印花税、房产税、土地使用税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

3. 不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2013 年度	2014 年度
云南大泽电极科技有限公司	15%	15%
昆明大泽矿冶设备有限公司	20%	—

4. 税收优惠

1) 云南大泽电极科技有限公司税收优惠

享受的优惠	优惠内容	政策依据	优惠期限	审批机构
企业所得税	高新技术企业按 15% 的税率征收企业所得税	高新技术企业证书	2012 年 7 月 18 日至 2015 年 7 月 17 日	云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局

2) 子公司税收优惠

企业所得税:根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施条例》、《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34 号)认定昆明大泽矿冶设备有限公司 2013 年度可以享受小型微利企业所得税优惠政策,减按 20%征收企业所得税。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	13,362.82	148,854.91
银行存款	2,006,026.01	11,506,288.33
其他货币资金	46,658,759.20	64,408,404.20
合计	48,678,148.03	76,063,547.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：因冻结对使用有限制的货币资金共计 46,658,759.20 元，其中：

1) 因开具银行承兑汇票存入的保证金共计 22,250,740.00 元；

2) 2012 年 11 月 5 日公司与北方国际合作股份有限公司签订缅甸蒙育瓦莱比塘矿建设设备阳极板采购合同，并于 2013 年 10 月以上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行作为担保人开具保函 24,408,019.20 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	350,000.00	
合计	350,000.00	

(2) 本年末无用于质押的应收票据。

(3) 2014 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2014 年 12 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票	2,450,462.00
合计	2,450,462.00

(4) 本年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	20,900,128.57	100.00	1,431,488.96	6.85	19,468,639.61
组合小计	20,900,128.57	100.00	1,431,488.96	6.85	19,468,639.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,900,128.57	100.00	1,431,488.96	—	19,468,639.61

续表

类别	2013 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	24,868,755.41	100.00	1,360,454.01	5.47	23,508,301.40
组合小计	24,868,755.41	100.00	1,360,454.01	5.47	23,508,301.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	24,868,755.41	100.00	1,360,454.01	—	23,508,301.40

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,280,385.56	398,411.57	3.00
1-2 年	4,738,977.01	379,118.16	8.00
2-3 年	2,102,705.70	420,541.14	20.00
3-4 年	778,060.30	233,418.09	30.00
合计	20,900,128.57	1,431,488.96	—

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

账龄	2013 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,243,577.25	517,307.32	3.00
1-2 年	5,682,407.86	454,592.63	8.00
2-3 年	1,942,770.30	388,554.06	20.00
合计	24,868,755.41	1,360,454.01	—

(2) 2014 年 1-12 月计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,034.95 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 2014 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西部矿业股份有限公司锌业分公司	5,839,122.38	1 年以内	27.94	175,173.67
安宁海彤工贸有限公司	3,521,500.00	1 年以内	16.85	105,645.00
中色国际贸易有限公司	1,527,163.00	1-2 年	7.31	122,173.04
甘肃宝徽实业集团有限公司	1,010,160.00	1 年以内	4.83	30,304.80
紫金铜业有限公司	659,000.00	2-3 年	3.15	131,800.00
合计	12,556,945.38		60.08	565,096.51

2013 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中色国际贸易有限公司	3,616,763.00	1 年以内	14.54	108,502.89
个旧市富祥工贸有限责任公司	3,600,000.00	1 年以内	14.48	108,000.00
云南凯铅商贸有限公司	3,135,500.00	2 年以内	12.61	212,202.50
株洲市宏达工矿贸易有限公司	1,492,500.00	1 年以内	6.00	44,775.00
新疆五鑫铜业有限责任公司	1,300,000.00	1 年以内	5.23	39,000.00
合计	13,144,763.00		52.86	512,480.39

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2014 年 12 月 31 日余额		2013 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,226,253.93	68.68	10,505,280.38	75.87
1—2 年	2,890,690.56	17.68	1,204,737.96	8.70
2—3 年	955,456.74	5.85	2,127,661.14	15.37
3 年以上	1,273,970.00	7.79	8,000.00	0.06
合计	16,346,371.23	100.00	13,845,679.48	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	未收回或结转的原因
福建金洲物流有限公司	1,130,000.00	合作尚未开始
个旧市沙甸达恩矿业有限公司	930,000.00	预付材料款
涿州北方重工设备设计有限公司	570,000.00	预付设备款
云南亿邦钢结构工程有限公司	445,230.00	工程尚未完全结算
青海嘉兴实业有限公司	400,000.00	预付材料款
合计	3,475,230.00	—

(3) 预付款项余额前五名情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
个旧市富祥工贸有限责任公司	4,274,400.00	1 年以内	26.15
云南巨力铜材有限公司	2,926,574.02	1 年以内	17.90
福建金洲物流有限公司	1,130,000.00	1—3 年	6.91
个旧市沙甸达恩矿业有限公司	930,000.00	3—4 年	5.69
个旧回益经贸有限公司	826,500.00	1 年以内	5.06
合计	10,087,474.02		61.71

续表

单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
云南巨力铜材有限公司	3,368,624.57	1 年以内	24.33
宝鸡市永联稀有金属有限责任公司	2,042,045.00	2 年以内	14.75
福建金洲物流有限公司	1,130,000.00	2 年以内	8.16
云南新铜人实业有限公司	948,402.75	1 年以内	6.85
个旧市沙甸达恩矿业有限公司	930,000.00	2—3 年	6.72
合计	8,419,072.32		60.81

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2014 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	634,621.75	100.00	38,014.43	5.99	596,607.32
组合小计	634,621.75	100.00	38,014.43	5.99	596,607.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	634,621.75	100.00	38,014.43		596,607.32

续表

类别	2013 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,675,134.19	100.00	74,980.99	4.48	1,600,153.20
组合小计	1,675,134.19	100.00	74,980.99	4.48	1,600,153.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,675,134.19	100.00	74,980.99		1,600,153.20

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	354,999.55	10,649.99	3.00
1-2 年	238,000.00	19,040.00	8.00
2-3 年	41,622.20	8,324.44	20.00
合计	634,621.75	38,014.43	—

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

账龄	2013 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,180,594.91	35,417.85	3.00
1-2 年	494,539.28	39,563.14	8.00
合计	1,675,134.19	74,980.99	—

(2) 2014 年 1-12 月计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期转回坏账准备 36,966.56 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014 年 12 月 31 账面余额	2013 年 12 月 31 日 账面余额
备用金	394,950.00	432,165.00
保证金	213,946.88	1,242,300.28
社会保险	25,724.87	668.91
合计	634,621.75	1,675,134.19

(4) 2014 年 12 月 31 日按欠款方归集前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李俊龙	备用金	97,000.00	2 年以内	15.28	4,760.00
江西瑞林投资咨询有限公司	保证金	58,003.00	1 年以内	9.14	1,740.09
杨永武	备用金	55,000.00	1-2 年	8.67	4,400.00
张益	备用金	53,000.00	1 年以内	8.35	1,590.00
中国金域黄金物资总公司	保证金	50,000.00	1-2 年	7.88	4,000.00
合计		313,003.00		49.32	16,490.09

2013 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2013 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆明市财政局	保证金	494,539.28	1-2 年	29.52	39,563.14
甘肃蓝野建设监理有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	23.88	12,000.00

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2013 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
铜陵金诚招标有限责任公司	保证金	135,900.00	1 年以内	8.11	4,077.00
张帆	备用金	125,000.00	1 年以内	7.46	3,750.00
杨永武	备用金	82,000.00	1 年以内	4.90	2,460.00
合计		1,237,439.28		73.87	61,850.14

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,593,104.77		2,593,104.77
产成品	2,043,967.04		2,043,967.04
在产品	4,572,388.55		4,572,388.55
发出商品			
在途物资			
合计	9,209,460.36		9,209,460.36

续表

项目	2013 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,818,532.76		1,818,532.76
产成品	1,300,848.49		1,300,848.49
发出商品	17,194,907.81		17,194,907.81
在产品	3,146,248.72		3,146,248.72
在途物资	1,324,486.05		1,324,486.05
合计	24,785,023.83		24,785,023.83

注: 2013 年 12 月 31 日公司发出商品中主要客户为北方国际合作股份有限公司合计 11,822,955.02 元, 产品在 2013 年年底发出, 尚未达到收入确认条件。

2013 年度、2014 年度公司均不存在已被抵押、冻结的存货。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他流动资产

项目	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
待抵扣进项税额	17,221.63	3,919,334.71
合计	17,221.63	3,919,334.71

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2013年12月31日余额	49,822,381.20	5,501,248.25	1,832,682.75	735,221.00	57,891,533.20
2. 本期增加金额		8,586,996.59		830,325.64	9,417,322.23
(1) 购置		242,800.00		830,325.64	1,073,125.64
(2) 在建工程转入		8,344,196.59			8,344,196.59
3. 本期减少金额				69,191.00	69,191.00
(1) 处置或报废				69,191.00	69,191.00
4. 2014年12月31日余额	49,822,381.20	14,088,244.84	1,832,682.75	1,496,355.64	67,239,664.43
二、累计折旧					
1. 2013年12月31日余额	1,745,167.30	1,543,529.01	942,380.58	91,769.17	4,322,846.06
2. 本期增加金额	1,610,923.65	713,811.84	492,410.91	224,670.55	3,041,816.95
(1) 计提	1,610,923.65	713,811.84	492,410.91	224,670.55	3,041,816.95
3. 本期减少金额				22,371.76	22,371.76
(1) 处置或报废				22,371.76	22,371.76
4. 2014年12月31日余额	3,356,090.95	2,257,340.85	1,434,791.49	294,067.96	7,342,291.25
三、减值准备					
1. 2013年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2013年12月31日账面价值	48,077,213.90	3,957,719.24	890,302.17	643,451.83	53,568,687.14
2. 2014年12月31日账面价值	46,466,290.25	11,830,903.99	397,891.26	1,202,287.68	59,897,373.18

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本期固定资产抵押情况详情可索引“注释五、12、(1)”。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2013 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
连铸连轧长寿命多元合金阳极板生产线	8,344,196.59		8,344,196.59
合计	8,344,196.59		8,344,196.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
连铸连轧长寿命多元合金阳极板生产线	8,344,196.59		8,344,196.59		
合计	8,344,196.59		8,344,196.59		

注:公司在建工程连铸连轧长寿命多元合金阳极板生产线达到预定可使用状态于 2014 年 12 月 31 日转入固定资产。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 2013 年 12 月 31 日余额	9,424,500.00	25,641.03	9,450,141.03
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014 年 12 月 31 日余额	9,424,500.00	25,641.03	9,450,141.03
二、累计摊销			
1. 2013 年 12 月 31 日余额	879,520.00	13,888.86	893,408.86
2. 本期增加金额	172,882.50	11,752.17	184,634.67
(1) 计提	172,882.50	11,752.17	184,634.67
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	财务软件	合计
4. 2014 年 12 月 31 日余额	1,052,402.50	25,641.03	1,078,043.53
三、减值准备			
1. 2013 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 2014 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2013 年 12 月 31 日余额	8,544,980.00	11,752.17	8,556,732.17
2. 2014 年 12 月 31 日余额	8,372,097.50	-	8,372,097.50

注：本期无形资产抵押情况详情可索引“注释五、12、（1）”

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2014 年 12 月 31 日余额		2013 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,469,503.39	220,425.51	1,435,435.00	215,315.25
可抵扣亏损	8,725,229.87	1,308,784.48	13,151,059.37	1,972,658.91
合计	10,194,733.26	1,529,209.99	14,586,494.37	2,187,974.16

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,529,209.99		2,187,974.16

12. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
抵押/保证借款	30,016,000.00	19,999,614.25
合计	30,016,000.00	19,999,614.25

注：公司短期借款期末余额 30,016,000.00 元，均系以土地使用权（土地使用证号：昆国用（2011）第 00153 号）及其昆明新城高新技术产业基地 B-5-10-1 地块上房屋

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

建筑物(昆房权证(昆明市)字第 201263763 号、201263764 号、201263765 号、201263766 号)作为抵押,并以公司董事长张国义及其配偶李艳作为保证人向上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行取得的借款。

其中:1) 公司于 2014 年 6 月 5 日取得借款 3,116,000.00 元,借款执行年利率 7.20%,借款期限 2014 年 6 月 5 日至 2015 年 6 月 5 日;

2) 公司于 2014 年 6 月 11 日取得借款 14,100,000.00 元,借款执行年利率 7.20%,借款期限 2014 年 6 月 11 日至 2015 年 6 月 11 日;

3) 公司于 2014 年 6 月 17 日取得借款 12,800,000.00 元,借款执行年利率 8.20%,借款期限 2014 年 6 月 17 日至 2015 年 6 月 17 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

期末无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付票据

(1) 应付票据

票据种类	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	44,501,480.00	80,000,770.00
合 计	44,501,480.00	80,000,770.00

注:期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 2014 年 12 月 31 日应付票据前五名情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	款项性质
蒙自矿冶有限责任公司	21,050,050.00	货款
个旧市信拓有色金属经贸有限公司	8,044,000.00	货款
北京赛福斯特技术有限公司	4,950,000.00	货款
云锡集团创源实业有限公司	4,380,750.00	货款
上海亨威金属资源有限公司	2,926,000.00	货款
合 计	41,350,800.00	—

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013 年 12 月 31 日应付票据前五名情况

单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	款项性质
云南巨力铜材有限公司	39,602,920.00	货款
云南锡业股份有限公司	15,433,350.00	货款
蒙自矿冶有限责任公司	9,547,500.00	货款
个旧市辰升再生资源回收经营部	5,500,000.00	货款
个旧市光博电冶厂	5,760,000.00	货款
合计	75,843,770.00	

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
1 年以内	8,623,046.24	8,047,929.00
1-2 年	1,808,214.00	1,908,020.47
2-3 年	286,284.00	489,942.00
3 年以上	319,725.00	74,000.00
合计	11,037,269.24	10,519,891.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
红河红铅有色化工股份有限公司	885,000.00	货款尚未完全结算
云南塞拉维园林景观工程有限公司	400,000.00	工程款尚未完全结算
株洲火炬工业炉有限责任公司	406,000.00	款项尚未完全结算
合计	1,691,000.00	—

(3) 2014 年 12 月 31 日应付账款前五名情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	款项性质
北京赛福斯特技术有限公司	3,400,900.97	货款
个旧市光博电冶厂	2,542,573.33	货款
贵研金属(上海)有限公司	1,086,298.75	货款
红河红铅有色化工股份有限公司	885,000.00	货款
云南云建建筑工程有限公司	484,828.00	工程款
合计	8,399,601.05	—

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013 年 12 月 31 日应付账款前五名情况

单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	款项性质
北京赛福斯特技术有限公司	3,581,450.00	货款
云南巨力铜业有限公司	1,283,204.78	货款
云南正滇钰鑫物流有限公司	620,000.00	运费
云南云建建筑工程有限公司	584,828.00	货款
汉源俊磊锌业有限公司	519,745.40	货款
合计	6,589,228.18	—

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,441,872.92	54,874,485.37
1-2 年	21,419,119.80	386,240.00
2-3 年	8,400.00	102,750.00
合计	23,869,392.72	55,363,475.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
北方国际合作股份有限公司	21,399,800.80	合同尚未执行
合计	21,399,800.80	—

(3) 2014 年 12 月 31 日预收款项前五名情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	款项性质
北方国际合作股份有限公司	22,902,114.80	货款
五矿国际工程技术有限公司	325,892.16	货款
永丰县祥盛有色金属有限公司	200,000.00	货款
潮安县凤塘镇奥佳化工厂	169,950.00	货款
江西自立资源再生有限公司	161,591.90	货款
合计	23,759,548.86	—

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013 年 12 月 31 日预收款项前五名情况

单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	款项性质
北方国际合作股份有限公司	36,422,940.80	货款
西部矿业股份有限公司锌业分公司	9,169,134.40	货款
青岛纵横进出口有限公司	2,650,790.00	货款
衢州华友钴新材料有限公司	2,393,626.40	货款
汉源俊磊锌业有限公司	1,832,043.07	货款
合计	52,468,534.67	—

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2013年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月 31日余额
短期薪酬	638,026.15	3,333,313.42	3,691,483.31	279,856.26
合计	638,026.15	3,333,313.42	3,691,483.31	279,856.26

(2) 短期薪酬

项目	2013年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	638,026.15	3,174,860.13	3,533,030.02	279,856.26
职工福利费				
社会保险费		158,453.29	158,453.29	
其中:医疗保险费		123,509.03	123,509.03	
工伤保险费		22,679.62	22,679.62	
生育保险费		12,264.64	12,264.64	
住房公积金				
合计	638,026.15	3,333,313.42	3,691,483.31	279,856.26

(3) 设定提存计划

项目	2013年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月 31日余额
基本养老保险		248,383.40	248,383.40	
失业保险费		21,070.48	21,070.48	
合计		269,453.88	269,453.88	

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应交税费

项目	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
增值税		
企业所得税		
个人所得税	25,462.78	21,113.60
房产税	32,508.00	682,706.29
印花税		22,195.38
合计	57,970.78	726,015.27

18. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息	63,587.56	42,813.23
合计	63,587.56	42,813.23

(2) 重要的已逾期未支付的利息

本年末不存在重要的已逾期未支付的利息。

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
往来款	1,000,000.00	2,350,000.00
待付款项	1,500.00	1,500.00
合计	1,001,500.00	2,351,500.00

(2) 大额其他应付款项

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	款项性质
崔志国	1,000,000.00	往来款
合计	1,000,000.00	—

续表

单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	款项性质
张国义	2,350,000.00	往来款
合计	2,350,000.00	—

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

20. 其他非流动负债

（1）其他非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	2,381,944.44	2,438,611.11
合计	2,381,944.44	2,438,611.11

（2）政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
云 南 省 2013 年 度 技术创新暨 产业发展专 项资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
2013 年 新 型工业化发 展专项资金	1,638,611.11		56,666.67		1,581,944.44	与资产相关
合计	2,438,611.11		56,666.67		2,381,944.44	

注：1）、根据云南省财政厅 云南省科技厅下达的 2013 年度技术创新暨产业发展专项资金的通知（云财企【2013】294 号），云南省科学技术厅给予公司节能型铝合金阳极板连铸连轧生产线建设项目经费补助 80 万元，公司于 2013 年 11 月收到上述补助款。公司将收到的该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，该项目处于生产建设状态，尚未投入使用，故本年度不确认收益；

2）、根据云南省财政厅 云南省工信委下达的 2013 年新型工业化发展专项资金项目的通知（云财企【2013】227 号），云南省工业和信息委员会给与公司标准厂房建设补助资金 170 万元，公司于 2013 年 11 月收到上述补助款。公司将收到的该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，在资产使用期间分别确认收益，其中：2012 年度确认收益 4,722.22 元、2013 年度确认收益 56,666.67 元、2014 年度确认收益 56,666.67 元。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 实收资本

股东名称	2013年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31 日余额
张国义	25,800,000.00	19,600,000.00	11,605,000.00	33,795,000.00
何荣举	1,000,000.00		1,000,000.00	
严礼坤	3,200,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00
梁晓龙	4,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
云南机械设备进出口有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00	
李剑		325,000.00		325,000.00
李刚		4,235,000.00		4,235,000.00
张帆		400,000.00		400,000.00
李超		222,000.00		222,000.00
赵振军		656,000.00		656,000.00
李先艳		2,000,000.00		2,000,000.00
虞俊健		2,000,000.00		2,000,000.00
余华		500,000.00		500,000.00
钱向宇		217,000.00		217,000.00
陈方国		2,050,000.00		2,050,000.00
合计	50,000,000.00	32,205,000.00	32,205,000.00	50,000,000.00

22. 资本公积

项目	2013年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日 余额
其他资本公积		2,962,291.89		2,962,291.89
合计		2,962,291.89		2,962,291.89

注：本期增加的资本公积详细可索引本附注“二、合并财务报表范围”。

23. 盈余公积

项目	2013年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日 余额
法定盈余公积	1,341,077.07			1,341,077.07
合计	1,341,077.07			1,341,077.07

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 未分配利润

项目	2014 年度	2013 年度
上期期末余额	-7,042,163.80	-4,422,459.12
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
同一控制合并范围变更		
重要前期差错更正		
本期期初余额	-7,042,163.80	-4,422,459.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,957,214.58	-2,619,704.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（注）	-2,962,291.89	
本期期末余额	-3,047,241.11	-7,042,163.80

注：其他为本期减少子公司对未分配利润的恢复，详细可索引本附注“二、合并财务报表的范围”

25. 营业收入、营业成本

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	90,977,977.54	76,305,504.25
其他业务	61,411,752.01	60,610,431.43
合计	152,389,729.55	136,915,935.68

续表

项目	2013 年度	
	收入	成本
主营业务	85,693,641.57	73,354,523.15
其他业务	12,893,938.94	11,771,225.49
合计	98,587,580.51	85,125,748.64

注：公司主营业务收入主要包括产品销售收入，公司其他业务收入主要包括贸易收入、废旧板及辅料销售收入。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2014 年度	2013 年度
主营业务收入		
阴、阳极板	90,977,977.54	85,693,641.57
合计	90,977,977.54	85,693,641.57
主营业务成本		
阴、阳极板	76,305,504.25	73,354,523.15
合计	76,305,504.25	73,354,523.15

(2) 主营业务—按地区分类

地区	2014 年度收入	2014 年度成本	收入比例
华北	14,314,543.58	12,743,543.62	9.39
华中	7,064,633.65	5,952,637.08	4.64
华东	53,104,946.13	49,232,713.32	34.85
华南	3,667,584.18	3,080,246.11	2.41
西北	35,107,745.30	29,351,777.24	23.04
西南	39,130,276.71	36,555,018.31	25.67
合计	152,389,729.55	136,915,935.68	100.00

续表

地区	2013 年度收入	2013 年度成本	收入比例
华北	14,100,615.35	12,378,275.40	14.30
华中	16,746,760.71	14,542,058.30	16.99
华东	17,220,108.51	14,547,363.80	17.46
华南	553,213.69	503,389.92	0.56
西北	3,328,534.19	2,387,441.48	3.38
西南	46,638,348.06	40,767,219.76	47.31
合计	98,587,580.51	85,125,748.64	100.00

(3) 2014 年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
个旧市辰升再生资源回收经营部	23,011,854.72	15.10
上海易泰金属材料有限公司	20,438,524.03	13.41
西部矿业股份有限公司锌业分公司	18,178,753.88	11.93
北方国际合作股份有限公司	12,840,290.59	8.43
甘肃宝徽实业集团有限公司	12,556,752.11	8.24
合计	87,026,175.33	57.11

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013 年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
红河锌联科技发展有限公司	13,085,400.00	13.27
中色国际贸易有限公司	11,225,982.88	11.39
株洲市宏达工矿贸易有限公司	9,911,100.02	10.05
个旧市富祥工贸有限责任公司	7,606,837.63	7.72
云南石油化学工业厅供销公司	4,334,701.54	4.40
合计	46,164,022.07	46.83

26. 营业税金及附加

项目	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	165,005.63	78,350.75
教育费附加	117,861.16	55,933.64
合计	282,866.79	134,284.39

27. 销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
办公费	29,816.00	1,433.00
差旅费	485,604.68	555,719.27
职工薪酬	611,684.35	631,459.68
广告宣传费	233,853.87	169,465.00
会议费	53,447.89	581,467.24
劳保费	2,788.00	
车辆费用	180,320.32	68,705.60
其他	120,132.89	80,888.43
通讯费	29,781.29	27,784.39
修理费	784.00	2,320.00
无形资产摊销	57,627.49	73,268.29
运费	1,747,546.62	1,737,869.94
业务招待费	23,194.10	138,758.00
中标服务费	291,600.00	201,585.00
折旧费	202,089.59	148,545.40
合计	4,070,271.09	4,419,269.24

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	912,995.87	883,686.15
研发费	1,308,720.26	2,165,538.17
折旧费	1,357,557.80	1,310,345.23
无形资产摊销	47,367.93	16,848.54
办公费用	51,730.30	63,551.74
税费	505,144.75	804,450.71
律师费	80,000.00	80,000.00
审计费	80,000.00	147,837.74
业务招待费	77,103.10	147,987.40
装饰费		135,698.00
其他	34,864.19	208,081.60
合计	4,455,484.20	5,964,025.28

29. 财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,539,409.89	3,026,795.77
减：利息收入	1,058,646.50	72,789.16
加：汇兑损失		
加：其他支出	70,434.83	1,000,239.11
合计	1,551,198.22	3,954,245.72

注：本年度财务费用较上年度下降的主要原因系：

- 1) 本年度开具的应付票据较上年度有所增加，因此保证金存款利息收入增加；
- 2) 本年度股东借款较上年度有所减少，因此资金占用费减少。

30. 资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	34,068.39	-307,577.28
合计	34,068.39	-307,577.28

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		
期货投资损失		-4,133,200.00
合计		-4,133,200.00

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得		
其中: 固定资产处置利得		217,224.38
政府补助	2,466,866.67	1,546,766.67
其他	283,434.00	
合计	2,750,300.67	1,763,991.05

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得		
其中: 固定资产处置利得		217,224.38
政府补助	2,466,866.67	1,546,766.67
其他	283,434.00	
合计	2,750,300.67	1,763,991.05

(2) 政府补助明细

项目	2014 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
云南省 2013 年度技术创新暨产业发展专项资金	60,200.00		与收益相关
云南省科技创新平台建设计划项目	500,000.00	云南省科技厅关于下达省科技计划 2014 年第二批项目与经费的通知 (云科计发【2014】12 号)	与收益相关
云南省重点新产品开发计划项目	500,000.00	云南省科技厅关于下达省科技计划 2014 年第三批项目与经费的通知 (云科计发【2014】22 号)	与收益相关
2014 年工业企业技术创	400,000.00	昆财企一【2014】100 号	与收益相关

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
新扶持资金			
科技型中小企业技术创新基金	210,000.00		与收益相关
科技型中小企业创新基金贷款贴息项目	450,000.00	昆明市科技局 昆明市财政局关于安排 2014 年科技计划（第四批）项目及经费的请示（昆科发【2014】86 号文）	与收益相关
2013 年科技型中小企业技术创新基金	290,000.00	昆明市科技局 昆明市财政局关于安排昆明市 2013 年科技型中小企业技术创新基金（第二批）项目及经费的请示（昆科发【2013】74 号文）	与收益相关
2013 年新型工业化发展专项资金	56,666.67	云南省财政厅 云南省工信委关于下达 2013 年新型工业化发展专项资金项目的通知（云财企【2013】227 号）	与资产相关
合计	2,466,866.67		

续表

项目	2013 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
云南省重点新产品开发计划项目	50,000.00	云南省科技厅关于下达省科技计划 2012 年第五批项目与经费的通知（云科计发【2012】42 号）	与收益相关
云南名牌产品称号奖励	50,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会关于表彰奖励 2012 年度荣获云南名牌、昆明名牌产品企业的决定（昆高开委发【2013】3 号）	与收益相关
贷款贴息	94,600.00	昆明市财政局 昆明市工业和信息委员会关于拨付 2012 年第二批工信口企业贷款贴息的通知（昆财企一【2013】17 号）	与收益相关
2013 年科技型中小企业技术创新基金	170,000.00	昆明市科技局 昆明市财政局关于安排昆明市 2013 年科技型中小企业技术创新基金（第二批）项目及经费的请示（昆科发【2013】74 号文）	与收益相关

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
贷款贴息	315,500.00	昆明市财政局 昆明市工业和信息委员会 关于拨付 2012 年第二批工信口企业贷款 贴息的通知(昆财企一【2013】17 号)	与收益相关
贷款贴息	350,000.00	昆明高新技术产业开发区管理委员会关于 拨付昆明积大制药有限公司等 13 家企业 贷款贴息资金的通知(昆高开委发 【2013】147 号)	与收益相关
收到高新财政拨款	100,000.00		与收益相关
收到补贴收入	10,000.00		与收益相关
2013 年新型工业化 发展专项资金	56,666.67	云南省财政厅 云南省工信委关于下达 2013 年新型工业化发展专项资金项目的通 知(云财企【2013】227 号)	与资产相关
收到科技专项补助	300,000.00	云科计发(2013)39 号	与收益相关
收到市工商局商标 奖励费	50,000.00	昆明市人民政府关于表彰荣获 2012 年度 云南名牌产品称号企业的通知(昆政法 【2012】98 号)	与收益相关
合计	1,546,766.67		

注:与资产相关的政府补助详见本附注“五.20”。

33. 营业外支出

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失		
其中:固定资产处置损失	20,019.24	
对外捐赠	100,000.00	
税收滞纳金	94,207.86	32.72
合计	214,227.10	32.72

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失		
其中:固定资产处置损失	20,019.24	
无形资产处置损失		
对外捐赠	100,000.00	
税收滞纳金	94,207.86	32.72
合计	214,227.10	32.72

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	658,764.17	-451,952.47
合计	658,764.17	-451,952.47

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
往来款	24,500,000.00	
政府补贴款	2,410,200.00	3,990,100.00
备用金	1,294,065.00	
利息收入	1,058,646.50	72,470.27
保证金	812,920.08	3,031,431.00
其他	27,738.97	318.29
合计	30,103,570.55	7,094,319.56

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
往来款	25,850,000.00	
备用金	1,335,150.00	912,982.64
运费	1,123,545.82	1,543,632.04
保证金	471,926.90	3,664,769.00
差旅费	485,604.68	555,719.27
广告宣传费	239,111.87	169,465.00
捐赠支出	100,000.00	
会议费	53,447.89	481,467.24
其他	764,061.28	794,441.49
合计	30,422,848.44	8,122,476.68

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 现金流量表补充资料

项目	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,957,214.58	-2,619,704.68
加: 资产减值准备	34,068.39	-307,577.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,041,816.95	2,880,108.28
无形资产摊销	184,634.67	203,343.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	20,019.24	-217,224.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,539,409.89	3,803,875.77
投资损失(收益以“-”填列)		4,133,200.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	658,764.17	-204,472.45
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	15,575,563.47	-16,377,088.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	6,094,629.00	1,537,376.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-51,345,833.44	48,226,595.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,239,713.08	41,058,432.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,019,388.83	11,655,143.24
减: 现金的期初余额	11,655,143.24	9,191,001.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,635,754.41	2,464,141.31

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）现金和现金等价物

项目	2014年12月13日 余额	2013年12月31日 余额
现金	2,019,388.83	11,655,143.24
其中：库存现金	13,362.82	148,854.91
可随时用于支付的银行存款	2,006,026.01	11,506,288.33
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	2,019,388.83	11,655,143.24

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2014年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	46,658,759.20	系开具银行承兑汇票保证金及开具的保函保证金
固定资产	49,822,381.20	索引注释六、12、（1）
无形资产	9,424,500.00	索引注释六、12、（1）

六、 合并范围的变化

其他原因引起的合并范围变动

昆明大泽矿冶设备有限公司（以下简称“子公司”）于 2014 年 3 月 4 日经云南省昆明市工商行政管理局（昆）登记内销字[2014]第 446 号文注销登记，2014 年 12 月 31 日不再将其纳入本公司合并范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1） 公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
昆明大泽矿冶设备有限公司	昆明市	昆明市	制造业	100.00		同一控制下合并

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 30,016,000.00 元（2014 年 12 月 31 日：30,016,000.00 元）。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本公司生产所需的原材料主要为铅、银、铜、锡及铝板等金属材料，这些原材料成本占营业成本的比例较大，如果主要原材料的供求关系发生较大变化或价格有异常波动，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

本公司通过不断加快产品结构的调整，提供产品附加值等途径减少原材料价格上涨对公司利润的影响。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于 2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2014 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	48,678,148.03				48,678,148.03
应收票据	350,000.00				350,000.00
应收账款	13,280,385.56	4,738,977.01	2,880,766.00		20,900,128.57
预付账款	11,226,253.93	2,890,690.56	2,229,426.74		16,346,371.23
其他应收款	354,999.55	238,000.00	41,622.20		634,621.75
金融负债					
短期借款	30,016,000.00				30,016,000.00
应付票据	44,501,480.00				44,501,480.00
应付账款	8,623,046.24	1,808,214.00	606,009.00		11,037,269.24
预收账款	2,441,872.92	21,419,119.80	8,400.00		
其他应付款	1,000,000.00	1,500.00			1,001,500.00
应付利息	63,587.56				63,587.56
应付职工薪酬	279,856.26				279,856.26

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013 年 12 月 31 日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	76,063,547.44				76,063,547.44
应收账款	17,243,577.25	5,682,407.86	1,942,770.30		24,868,755.41
预付账款	10,505,280.38	1,204,737.96	2,135,661.14		13,845,679.48
其他应收款	1,180,594.91	494,539.28			1,675,134.19
金融负债					
短期借款	19,999,614.25				19,999,614.25
应付票据	80,000,770.00				80,000,770.00
应付账款	8,047,929.00	1,908,020.47	563,942.00		10,519,891.47
预收账款	54,874,485.37	386,240.00	102,750.00		55,363,475.37
其他应付款	2,351,500.00				2,351,500.00
应付利息	42,813.23				42,813.23
应付职工薪酬	638,026.15				638,026.15

2、敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2014 年度		2013 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-165,346.41	-165,346.41	-113,970.40	-113,970.40
浮动利率借款	减少 1%	165,346.41	165,346.41	113,970.40	113,970.40

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2014 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日比例	2013 年 12 月 31 日比例
张国义	33,795,000.00	25,800,000.00	67.59	51.60

注: 本公司最终控股股东为张国义。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
云南机械设备进出口有限公司	原持股5%以上的股东
武定天源矿业有限公司	控股控股、实际控制人控制的其他公司

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张国义/李艳	云南大泽电极科技有限公司	30,016,000.00	2014年6月	2015年6月	否

2. 关联方资金拆借

(1) 2014 年关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
张国义	拆入	18,300,000.00	2014年3月	2014年11月	已偿还

注: 公司控股股东张国义为公司提供借款, 本年期初借款余额为 2,350,000.00 元, 取得借款 18,300,000.00 元, 归还借款 20,650,000 元, 期末无余额, 不计付利息。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2013 年关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
张国义	拆入	2,500,000.00	2013年3月	2013年12月	已偿还
云南机械设备进出口有限公司	拆入	3,840,000.00	2012年12月	2013年11月	已偿还

注: 1) 公司控股股东张国义为公司提供借款, 本年期初借款余额为 1,750,000.00 元, 取得借款 2,500,000.00 元, 归还借款 1,900,000.00 元, 期末余额 2,350,000.00, 不计付利息。

2) 公司股东云南机械设备进出口有限公司为公司提供资金, 本年期初借款余额为 3,840,000.00 元, 归还借款 3,840,000.00 元, 期末无余额, 执行 6.31%的年利率, 本年支付该笔借款利息 222,112.00 元。

(三) 关联方往来余额

1、其他应付项目

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31
借款	张国义		2,350,000.00

十、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无其他需要披露的其他重要事项。

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2014 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	20,900,128.57	100.00	1,431,488.96	6.85	19,468,639.61
组合小计	20,900,128.57	100.00	1,431,488.96	6.85	19,468,639.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款					
合计	20,900,128.57	100.00	1,431,488.96	—	19,468,639.61

续表

类别	2013 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	24,868,755.41	100.00	1,360,454.01	5.47	23,508,301.40
组合小计	24,868,755.41	100.00	1,360,454.01	5.47	23,508,301.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款					
合计	24,868,755.41	100.00	1,360,454.01	—	23,508,301.40

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,280,385.56	398,411.57	3.00
1-2 年	4,738,977.01	379,118.16	8.00
2-3 年	2,102,705.70	420,541.14	20.00
3-4 年	778,060.30	233,418.09	30.00
合计	20,900,128.57	1,431,488.96	—

续表:

账龄	2013 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,243,577.25	517,307.32	3.00
1-2 年	5,682,407.86	454,592.63	8.00
2-3 年	1,942,770.30	388,554.06	20.00
合计	24,868,755.41	1,360,454.01	—

(2) 2014 年 1-12 月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,034.95 元;本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 2014 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西部矿业股份有限公司 锌业分公司	5,839,122.38	1 年以内	27.94	175,173.67
安宁海彤工贸有限公司	3,521,500.00	1 年以内	16.85	105,645.00
中色国际贸易有限公司	1,527,163.00	1-2 年	7.31	122,173.04
甘肃宝徽实业集团有限公司	1,010,160.00	1 年以内	4.83	30,304.80
紫金铜业有限公司	659,000.00	2-3 年	3.15	131,800.00
合计	12,556,945.38		60.08	565,096.51

2013 年 12 月 31 日应收账款前五名情况

单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中色国际贸易有限公司	3,616,763.00	1 年以内	14.54	108,502.89
个旧市富祥工贸有限责	3,600,000.00	1 年以内	14.48	108,000.00

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2013 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
任公司				
云南凯铅商贸有限公司	3,135,500.00	2 年以内	12.61	212,202.50
株洲市宏达工矿贸易有 限公司	1,492,500.00	1 年以内	6.00	44,775.00
新疆五鑫铜业有限责任 公司	1,300,000.00	1 年以内	5.23	39,000.00
合计	13,144,763.00		52.86	512,480.39

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2014 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
账龄组合	634,621.75	100.00	38,014.43	5.99	596,607.32
组合小计	634,621.75	100.00	38,014.43	5.99	596,607.32
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	634,621.75	100.00	38,014.43		596,607.32

续表

类别	2013 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,675,134.19	100.00	74,980.99	4.48	1,600,153.20
组合小计	1,675,134.19	100.00	74,980.99	4.48	1,600,153.20
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,675,134.19	100.00	74,980.99		1,600,153.20

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	354,999.55	10,649.99	3.00
1-2 年	238,000.00	19,040.00	8.00
2-3 年	41,622.20	8,324.44	20.00
合计	634,621.75	38,014.43	—

续表:

账龄	2013 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,180,594.91	35,417.85	3.00
1-2 年	494,539.28	39,563.14	8.00
合计	1,675,134.19	74,980.99	—

2) 2014 年 1-12 月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期转回坏账准备 36,966.56 元。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014 年 12 月 31 账面余额	2013 年 12 月 31 日 账面余额
备用金	394,950.00	432,165.00
保证金	213,946.88	1,242,300.28
社会保险	25,724.87	668.91
合计	634,621.75	1,675,134.19

(3) 2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
李俊龙	备用金	97,000.00	2 年以内	15.28	4,760.00
江西瑞林投资 咨询有限公司	保证金	58,003.00	1 年以内	9.14	1,740.09
杨永武	备用金	55,000.00	1-2 年	8.67	4,400.00
张益	备用金	53,000.00	1 年以内	8.35	1,590.00
中国金域黄金 物资总公司	保证金	50,000.00	1-2 年	7.88	4,000.00
合计		313,003.00		49.32	16,490.09

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2013 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2013 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆明市财政局	保证金	494,539.28	1-2 年	29.52	39,563.14
甘肃蓝野建设监理有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	23.88	12,000.00
铜陵金诚招标有限责任公司	保证金	135,900.00	1 年以内	8.11	4,077.00
张帆	备用金	125,000.00	1 年以内	7.46	3,750.00
杨永武	备用金	82,000.00	1 年以内	4.90	2,460.00
合计		1,237,439.28		73.87	61,850.14

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				5,962,291.89		5,962,291.89
对联营、合营企业投资						
合计				5,962,291.89		5,962,291.89

（2）对子公司投资

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
昆明大泽矿冶设备有限公司	5,962,291.89		5,962,291.89			
合计	5,962,291.89		5,962,291.89			

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	90,977,977.54	76,305,504.25
其他业务	61,411,752.01	60,610,431.43
合计	152,389,729.55	136,915,935.68

续表

项目	2013 年度	
	收入	成本
主营业务	85,440,650.11	73,107,941.95
其他业务	12,893,938.94	11,771,225.49
合计	98,334,589.05	84,879,167.44

注:公司主营业务收入主要包括产品销售收入,公司其他业务收入主要包括贸易收入、废旧板及辅料销售收入。

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2014 年度	2013 年度
主营业务收入		
阴、阳极板	90,977,977.54	85,440,650.11
合计	90,977,977.54	85,440,650.11
主营业务成本		
阴、阳极板	76,305,504.25	73,107,941.95
合计	76,305,504.25	73,107,941.95

(2) 主营业务—按地区分类

地区	2014 年度收入	2014 年度成本	收入比例
华北	14,314,543.58	12,743,543.62	9.39
华中	7,064,633.65	5,952,637.08	4.64
华东	53,104,946.13	49,232,713.32	34.85
华南	3,667,584.18	3,080,246.11	2.41
西北	35,107,745.30	29,351,777.24	23.04
西南	39,130,276.71	36,555,018.31	25.67
合计	152,389,729.55	136,915,935.68	100.00

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

地区	2013 年度收入	2013 年度成本	收入比例
华北	14,100,615.35	12,378,275.40	14.34
华中	16,746,760.71	14,542,058.30	17.03
华东	17,220,108.51	14,547,363.80	17.51
华南	300,222.23	256,808.71	0.31
西北	3,328,534.19	2,387,441.48	3.38
西南	46,638,348.06	40,767,219.76	47.43
合计	98,334,589.05	84,879,167.44	100.00

(3) 2014 年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
个旧市辰升再生资源回收经营部	23,011,854.72	15.10
上海易泰金属材料有限公司	20,438,524.03	13.41
西部矿业股份有限公司锌业分公司	18,178,553.88	11.93
北方国际合作股份有限公司	12,840,290.59	8.43
甘肃宝徽实业集团有限公司	12,556,752.11	8.24
合计	87,025,975.33	57.11

2013 年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
红河锌联科技发展有限公司	13,085,400.00	13.31
中色国际贸易有限公司	11,225,982.88	11.42
株洲市宏达工矿贸易有限公司	9,911,100.02	10.08
个旧市富祥工贸有限责任公司	7,606,837.63	7.74
云南石油化学工业厅供销公司	4,334,701.54	4.41
合计	46,164,022.07	46.96

5. 投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,773,374.24	
期货投资损失		-4,133,200.00
合计	-3,773,374.24	-4,133,200.00

云南大泽电极科技有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

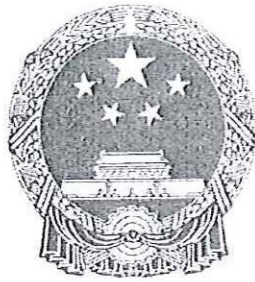
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2015 年 2 月 28 日由本公司董事会批准报出。



云南大泽电极科技有限公司
二〇一五年二月二十八日



营业执照

(副本)₍₃₋₁₎

注册号 110101014692882

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015

年 01 月 13 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019518



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3242.5万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



发证机关: 北京市财政局
二〇一一年九月十日

中华人民共和国财政部制

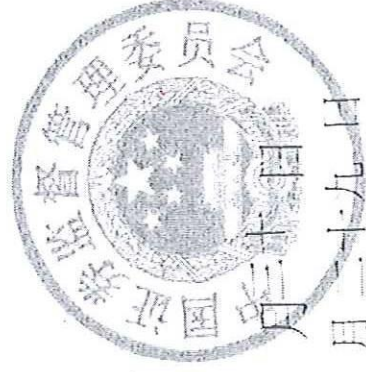
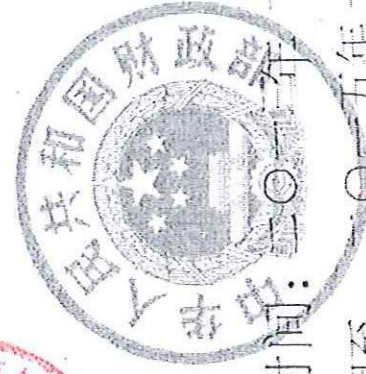


证书序号: 000127

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一五年十一月二十九日

证书有效期至:

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 530100010020
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CP

发证日期: 1998 年 04 月 06 日
Date of Issuance

年 月 日
/m /d



姓名	张为
性别	男
出生日期	1971-05-16
工作单位	信永中和会计师事务所（普通合伙）昆明分所
身份证号码	530111710516001



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年3月22日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年3月22日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011年3月22日
年 月 日

证书编号:
No. of Certificate

530101180005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

云南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003年12月24日



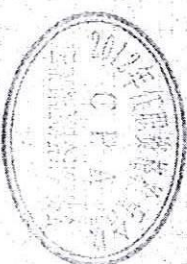
姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

朱法欢
中国注册
会 计 师
朱法欢
530101180005
信永中和会计师事务所
昆明分所
220104197610200311



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年3月30日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年3月27日
年 月 日