

马鞍山市新马精密铝业股份有限公司  
证券代码：831845

2015 年年度报告  
证券简称：新马精密

公告编号：2016-002  
主办券商：中国中投证券



新 马 精 密

NEEQ : 831845

马鞍山市新马精密铝业股份有限公司  
( Cyma Precision Aluminium Co.,Ltd )



年度报告

2015

# 公司年度大事记

- 1、2015年1月21日，公司被认定2014年度马鞍山市科技“小巨人”二类企业。
- 2、2015年1月22日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，登陆资本市场。
- 3、2015年3月，公司通过英国标准协会(BSI)ISO/TS16949-2009质量管理体系认证，并取得证书，为公司进入汽车市场奠下基础。
- 4、2015年4月取得发明专利一项“表面品质优良的感光鼓用铝管及其制造方法”（专利号：ZL201210446741.3），该制造方法革命性的削减制造成本，提升产品附加值，增加产品竞争力。
- 5、2015年7月取得实用新型专利一项“一种能够制造表面光滑的感光鼓用铝基管专用的模具”（专利号：ZL201420805430.6）
- 6、2015年7月17日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过《马鞍山市新马精密铝业股份有限公司股票发行方案》、《关于修改公司章程的议案》等议案。公司本次股票于2015年10月8日在全国股转系统挂牌公开转让。
- 7、响应党中央、国务院“大众创业、万众创新”号召，经济发展的新引擎，公司于2015年8月参加了第四届中国创新创业大赛（安徽赛区），凭借“国内首家免车削感光鼓铝管(SPD管)关键技术研究与应用”入围2015年9月在山东淄博举办的第四届中国创新创业大赛全国决赛。
- 8、2015年12月凭借“表面品质优良的感光鼓用铝管及其制造方法”（专利号：ZL201210446741.3）荣获“第四届安徽省优秀专利奖”。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股本变动及股东情况 .....	23
第七节 融资及分配情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节 公司治理及内部控制 .....	31
第十节 财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、新马精密、新马有限、新马铝业	指	马鞍山市新马精密铝业股份有限公司
子公司、新达铝业	指	马鞍山新达铝业有限公司
主办券商	指	中国中投证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	马鞍山市新马精密铝业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内	指	2015年1月1日至2015年12月31日
报告期末	指	2015年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	公司截至 2015 年 12 月 31 日应收账款净额为 23,344,749.16 元；应收账款净额占 2015 年 12 月 31 日流动资产比例 46.10%。虽然公司客户多为合作伙伴和国内知名企业，信用较好，发生坏账的风险较低，但随着公司业务规模的扩大，应收账款会逐年增加，公司仍存在应收账款回收风险。
市场竞争加剧风险	我国铝挤压材生产企业众多，竞争激烈，特别是近几年随着中国办公自动化进程加快、汽车销量大增，很多国际知名铝挤压企业都纷纷通过独资、合资等多种方式进入中国铝挤压市场。这些国际铝挤压材生产企业的生产技术已经比较成熟，实现了规模化生产、配备国际先进水平的实验和生产检测设备，加剧了行业内的竞争程度。
主要原材料供应商集中的风险	公司主要原材料为铝棒，铝棒的主要原材料为铝锭，铝锭系大宗采购商品，供应受市场价格波动影响大。为了控制生产成本、按时保质地完成销售订单，公司建立了一套采购控制体系，目前公司供应商主要有两家，2015 年度从前两大供应商采购比例达到了 84.94%，存在主要原材料供应商集中的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	马鞍山市新马精密铝业股份有限公司
英文名称及缩写	Cyma Precision Aluminium Co.,Ltd
证券简称	新马精密
证券代码	831845
法定代表人	徐萍
注册地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区阳湖路 1450 号
办公地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区阳湖路 1450 号
主办券商	中国中投证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 A 座 18-21 层
会计师事务所	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王凤岐、郭素玲
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林玥
电话	0555-2109932
传真	0555-2109570
电子邮箱	cyma@cyma-al.com
公司网址	http://www.cyma-al.com
联系地址及邮政编码	安徽省马鞍山市经济技术开发区阳湖路 1450 号 243000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc/index
公司年度报告备置地	公司行政办公室

### 三、企业信息

### 单位 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
行业（证监会规定的行业大类）	C32 有色金属冶炼及压延加工业
主要产品与服务项目	工业铝挤压型材
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	24,300,000
控股股东	时勇及孟奎
实际控制人	时勇及孟奎

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913405007830504419	是

---

注：2015年10月15日，公司取得了马鞍山市工商行政管理局换发的统一社会信用代码营业执照（即三证合一），统一社会信用代码 913405007830504419。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	111,769,606.98	93,907,822.19	19.02%
毛利率	17.72%	20.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,948,921.27	4,087,001.58	21.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,509,561.94	3,558,366.77	-29.47%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.40%	16.40%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.30%	14.28%	-
基本每股收益	0.23	0.20	15.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	89,548,843.72	73,966,998.10	21.07%
负债总计	42,842,217.80	47,003,203.07	-8.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,706,625.92	26,963,795.03	73.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.35	42.22%
资产负债率	47.84%	63.55%	-
流动比率	1.12	0.78	-
利息保障倍数	3.81	4.29	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,010,714.95	10,780,493.67	-
应收账款周转率	4.46	4.66	-
存货周转率	13.92	12.16	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	21.07%	71.53%	-
营业收入增长率	19.02%	7.93%	-
净利润增长率	21.09%	-23.71%	-

**五、股本情况****单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	24,300,000	20,000,000	21.5%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

**六、非经常性损益****单位：元**

项目	金额
政府补助	2,956,406.90
其他营业外收入和支出	-251.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,956,155.24</b>
所得税影响数	516,795.91
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,439,359.33</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）**

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司是处于工业铝挤压型材行业的生产商，为办公自动化设备制造商、汽车零部件制造商、3C 电子产品制造商等提供技术含量高，价格有竞争力，良好售后服务的各类产品。同时公司作为一家以技术和产品为核心的精密制造企业，拥有多项核心生产技术，并建立起经验丰富且稳定的技术研发团队、生产团队、营销团队和经营管理团队。

公司的销售模式主要是直销。公司通过客户的审核后，与其签订订货合同，并按合同约定生产后直接供货，长期稳定，一般不会发生变化。公司深耕行业十年，树立了良好的口碑。

公司收入主要来源是销售主营产品而取得的收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

2015 年根据公司发展的整体战略，加大了汽车行业开发力度，积极投入新产品的研发，稳步推进生产工艺，进一步优化管理架构，充分运用精细化管理模式，在经济下行的大环境下，积极调整经营策略，通过努力，公司全年营业收入达到 11,177 万元，较去年同期增长了 19.02%；净利润 494 万元，较同期增长 21.09%。

##### 1、市场营销情况：

报告期内，公司重大业务合同执行情况良好，办公自动化设备类客户销售稳定，资金回笼正常。而 3C 类产业在 2015 年竞争激烈，一些知名手机代工厂经营面临严峻考验。为了规避风险，公司在 2015 年上半年便积极调整市场开发策略，加快加大了对汽车行业市场的开拓及投入。

##### 2、技术研发情况：

报告期内，基于公司发展战略，积极加大新能源汽车行业自主研发投入，努力提高公司的核心竞争力，并与中南大学签订 5 年的技术服务合同，与安徽工业大学签订 2 年的产学研协议，加快对新材料及新工艺研发进度。

### 1、主营业务分析

#### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	111,769,606.98	19.02%	-	93,907,822.19	7.93%	-
营业成本	91,964,086.76	23.15%	82.28%	74,673,725.94	7.63%	79.52%
毛利率	17.72%	-	-	20.48%	-	-
管理费用	11,793,229.47	14.77%	10.55%	10,275,709.76	47.98%	10.94%
销售费用	2,757,830.18	44.78%	2.47%	1,904,848.56	-14.91%	2.03%
财务费用	1,770,841.32	16.79%	1.58%	1,516,237.99	11.49%	1.61%
营业利润	3,013,637.46	-29.62%	2.70%	4,281,980.65	-34.36%	4.56%
营业外收入	2,956,807.19	293.45%	2.65%	751,513.49	127.67%	0.80%
营业外支出	652.00	-99.39%	0.00%	107,763.15	762.25%	0.11%
净利润	4,948,921.27	21.09%	4.43%	4,087,001.58	-23.71%	4.35%

项目重大变动原因：

#### 1、销售费用

2015 年公司销售费用 275.78 万元。较上年同期 190.48 万元增长 44.78%，主要原因是报告期内公司加大对汽车行业市场拓展力度，销售人员差旅及业务招费用增加 96.02%。另外，由于营业收入的增长，产品运费也相应增长 44.63%。

#### 2、营业外收入

2015 年公司营业外收入为 295.68 万元，较上年同期 75.51 万元增长 293.45%，主要原因是报告期内收到的各类政府补贴增加，其中收到马鞍山财政局给予的挂牌新三板补助 150 万元。

#### 3、营业外支出

2015 年公司营业外支出为 0.06 万元，较上年同期 10.77 万元减少 99.39%，主要原因是 2014 年马鞍山外汇管理局对公司罚款 8 万元。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	93,908,449.98	72,949,747.82	78,217,100.58	58,968,487.07
其他业务收入	17,861,157.00	19,014,338.94	15,690,721.61	15,705,238.87
合计	111,769,606.98	91,964,086.76	93,907,822.19	74,673,725.94

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
管材--办公自动化设备类	61,533,534.44	55.06%	55,307,048.04	58.90%
型材--3C 电子类	19,106,494.22	17.09%	12,959,229.79	13.80%
型材--汽车类	13,268,421.32	11.87%	9,950,822.75	10.60%
其他业务收入	17,861,157.00	15.98%	15,690,721.61	16.70%

收入构成变动的的原因

报告期内，公司各类产品收入比重变化明显，其中 3C 电子类及汽车类产品业务收入大幅增加，办公设备类则保持销售量稳定。

#### 1、办公自动化设备类产品

2015 年办公自动化设备类产品业务收入较 2014 年度增长 11.26%，2015 年该类产品业务收入占营业收入

比重为 55.06%，较 2014 年的 58.90% 减少了 3.84 个百分点。报告期内虽然办公自动化设备类产品销量略有增加，但由于总体营业收入也有所增长，占营业收入比重反而下降。

### 2、3C 电子类产品

2015 年 3C 电子类产品业务收入较 2014 年度增长 47.44%，2015 年该产品业务收入占营业收入比重 17.09%，较 2014 年的 13.80% 增加了 3.29 个百分点。在 2014 年公司顺利通过捷普科技公司的供应商资格认证，成为捷普科技的一级供应商，在 2015 年顺利承接该客户的 HTC 手机铝型材业务，故报告期内电子类产品收入有较大的增长。

### 3、汽车类产品

2015 年汽车类产品业务收入较 2014 年度增长 33.34%，2015 年该产品业务收入占营业收入比重 11.87%，较 2014 年的 10.60% 增加了 1.27 个百分点。报告期内公司加快加大对汽车类产品及客户的开发与投入，有效的开拓了汽车功能件市场，其中汽车减震器产品销售量增长较快。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,010,714.95	10,780,493.67
投资活动产生的现金流量净额	-8,249,642.13	-22,892,068.45
筹资活动产生的现金流量净额	11,381,477.13	12,001,724.00

#### 现金流量分析：

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动现金流量净额为 401.07 万元，比上期减少了 676.97 万元，主要原因为：①报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较 2014 年增加了 3,330.25 万元，主要是因为销售额增加；报告期内收到其他与经营活动有关的现金较 2014 年增加了 457.41 万元，主要是因为报告期内收到政府补贴较 2014 年增加 219.70 万元；以上合计现金增加 3,787.66 万元；②报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较 2014 年增加了 3,676.57 万元，主要原因是公司规模扩大，销售额增加，原物料等消耗增加；报告期内支付的其他与经营活动有关的现金为 1,102.44 万元，较上期增长了 397.34 万元，主要是因为往来款较上期增长了 354.60 万元，往来款增长的原因为：公司员工在 2015 年发生交通事故借出备用金 20 万元；公司代马鞍山医疗中心支付一次性伤亡补助金 50 万元；借出食堂备用金 42 万元、其他备用金 48.82 万元；公司代员工支付宿舍租金、社会保险和住房公积金等 111.62 万元；支付押金保证金等 19.60 万元；支付其他往来款 62.56 万元。报告期内公司继续提高员工薪酬，引进技术及管理人才，支付给职工以及为职工支付的现金增加 366.35 万元；报告期内随着销售额的上升，公司上缴税金较 2014 年增加了 24.37 万元，以上合计现金减少 4,464.63 万元。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-824.96 万元，较上期减少了 1,464.24 万元，主要原因为新达铝业有限公司厂房、土地、设备初期投资已在 2014 年完成，2015 年投资额减少。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	捷普科技（成都）有限公司	20,612,825.48	18.44%	否
2	苏州吴中恒久光电子科技有限公司	17,005,633.64	15.21%	否
3	邯郸汉光科技股份有限公司	13,122,175.66	11.74%	否
4	中山花产金属有限公司	12,758,163.81	11.41%	否
5	南京泛赋金属材料有限公司	9,001,336.19	8.05%	否
	合计	72,500,134.78	64.85%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	福建省南平铝业股份有限公司	55,093,825.42	57.90%	否
2	南京云海特种金属股份有限公司	25,731,797.70	27.04%	否
3	马鞍山市骏远润滑油贸易有限公司	807,420.56	0.85%	否
4	马鞍山市新源纸箱有限公司	773,373.97	0.81%	否
5	苏州铭恒金属科技有限公司	649,111.19	0.68%	否
合计		83,055,528.84	87.29%	-

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,059,335.54	4,338,669.28
研发投入占营业收入的比例	4.53%	4.62%

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	10,960,865.89	187.06%	12.24%	3,818,314.26	-2.80%	5.16%	7.08%
应收账款	23,344,749.16	-0.70%	26.17%	23,508,246.75	64.24%	31.78%	-5.71%
存货	7,139,324.07	17.49%	7.97%	6,076,561.29	-2.01%	8.22%	-0.24%
长期股权投资							
固定资产	38,761,343.59	52.83%	43.29%	25,361,868.19	83.49%	34.29%	9.00%
在建工程		-100.00%	0.00%	8,286,025.27	3,537.62%	11.20%	-11.20%
短期借款	28,400,000.00	69.05%	31.71%	16,800,000.00	20.00%	22.71%	9.00%
长期借款	2,000,000.00	100.00%	2.23%			-	2.23%
资产总计	89,548,843.72	21.07%	-	73,966,998.10	71.53%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额 1,096.08 万元，较 2014 年末 381.83 万元增长 187.06%，主要原因：①报告期末有保证期到 2016 年 5 月 27 日的 300 万承兑保证金。②本年收到补贴收入比上期多 226.87 万元；③销售收入比上期增加，回款额较上期有所增加。
- 2、报告期末固定资产余额 3,876.13 万元，较 2014 年末 2,536.86 万元增长 52.83%，主要原因①子公司新达铝业办公楼、厂房 828 万元从在建工程转入固定资产；②为了开拓汽车行业，报告期内增加相关研发设备及装修工程技术中心，其中，装修工程技术中心 25 万元，购入研发设备 385 万元。
- 3、报告期末在建工程余额 0 万元，较 2014 年末 828 万元下降 100%，主要原因是子公司新达铝业办公楼、厂房 828 万元从在建工程转入固定资产。
- 4、报告期末短期借款余额 2,840 万元，较 2014 年末 1,680 万元增长 69.05%，主要原因是补充子公司新达铝业流动资金，从徽商银行新借入抵押及保证借款 1,500 万元，归还农村商业银行保证借款 300 万元，并减少建设银行抵押借款 40 万元。

5、报告期末长期借款 200 万元，较 2014 年末增长 100%，主要原因是 2015 年 1 月公司被认定为市科技“小巨人”二类企业，根据马政 2014【77】号文规定，2015 年 8 月市、县区（园区）联动通过委托贷款的方式给予 200 万元资助。该贷款年限不超过 3 年，期满后达到考核目标要求的，贷款资金改为财政补助并返还利息。

### 3、投资状况分析

#### （1）主要控股子公司、参股公司情况

截止 2015 年 12 月 31 日，公司有 1 家全资子公司：马鞍山新达铝业有限公司

新达铝业基本情况：

新达铝业收购于 2014 年 1 月 8 日，营业执照注册号 340500000094640（1-1）；法定代表人：尚东栋；注册资本：850 万元整；住所：安徽省马鞍山市南部承接产业转移集中区（示范园区）；经营范围：电子电器、办公自动化设备、汽车铝合金精密结构件及管路、气动元件等精密铝合金制品的制造与销售。截至 2015 年 12 月 31 日，公司对新达铝业应缴付的出资已全部到位。

新达铝业经营情况：

报告期内：营业收入:18,061,147.89 元，

净利润 :1,357,790.38 元。

#### （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

#### （三）外部环境的分析

##### 1、宏观环境影响

我国铝挤压材起源于 20 世纪 50 年代，1956 年东北 101 厂建成投产，主要生产用于航空和军工行业的铝挤压材。20 世纪 80 年代，随着建筑业的发展，我国建筑铝挤压材的总量快速上升。进入 21 世纪以来，铝挤压材开始应用于电力工业、机械设备制造业、电子产品业、汽车制造业等工业生产领域，工业铝挤压材的产量及销量迅速增长。“十一五”期间，在国家政策的扶持下，铝工业在自主创新等方面取得了明显进步，铝工业持续高速发展。“十二五”期间，根据《铝工业“十二五”发展专项规划》（国家工业与信息化部），铝工业的发展方向转变为铝的精深加工，轻质、耐高温、高强、耐腐蚀的铝产品为主要研发及生产对象。在提倡发展高性能铝合金及其深加工产品及鼓励加工企业延伸产业链的促使下，我国工业铝挤压材行业进一步得到发展。

##### 2、行业发展前景及趋势

作为国民经济的重要产业部门，铝加工业受国家政策的大力支持。

对该行业发展的直接政策支持：国家近年来颁布的《国家中长期科学与技术发展规划纲要（2006—2020 年）》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》等诸多政策分别将关键基础件、轻质高强金属结构材料、精密铸造、精密铝挤压材等列为鼓励或优先发展领域，这对工业铝挤压材行业的发展提供了有利的政策支持保障；

对于下游行业的鼓励政策有效带动该行业的发展：《关于推进第三代移动通信网络建设的意见》、《汽车零部件行业“十二五”专项发展规划》等将轻量化汽车、汽车零部件等作为优先发展产业领域；另外，国家近年来在高速机车领域、航空领域等均出台多项鼓励政策，加强国民经济密切相关的高科技领域的发展成为未来我国的一个产业结构调整重心，工业铝挤压材行业将从中受益匪浅。

在相关政策支持下，我国办公自动化设备、电子消费品、汽车零部件和工业自动化产品等消费需求的快速发展，为工业铝挤压材的应用提供了广阔的市场空间。预计到 2018 年，工业铝挤压材总需求量将达到 799 万吨，其中在交通运输领域，伴随着轨道交通和汽车“铝化”程度的不断提高，汽车轻量化和新能源汽车的持续快速发展，交通运输用铝挤压材将持续保持稳步增长态势，预计到 2018 年，交通运输用铝挤压材的市场需求将达到 305 万吨。

### 3、行业竞争格局

我国工业铝挤压材生产企业众多，行业高度分散，竞争激烈，我国的珠江三角洲、长江三角洲、环渤海等沿海地区各省份都分布着不同规模的铝挤压材加工。特别是近几年随着中国办公自动化进程加快、汽车销量大增，很多国际知名铝挤压企业都纷纷通过独资、合资等多种方式进入中国铝挤压材市场。这些国际工业铝挤压材生产企业的生产技术已经比较成熟，实现了规模化生产、配备国际先进水平的实验和生产检测设备，加剧了行业内的竞争程度。

## （四）竞争优势分析

### 1、研发优势

公司作为专注于工业铝挤压材研发与制造的高新技术企业，凭借丰富的经验和专业理论开展公司研发工作。公司积极吸收国内外的先进技术，不断追踪国内外先进的工艺与技术，增强企业研发实力。至 2015 年底，公司在材料、工艺、装备等领域拥有 5 项发明专利、7 项实用新型专利，并有正在申请的发明专利 2 项和实用新型专利 1 项。

### 2、技术优势

公司引进了铝液净化技术运用于铝棒铸造工程，铝棒杂质及氢气含量显著下降，铝棒质量优异；先进挤压装备的投入及在线监控技术的运用，等温挤压得以完美实现。高纯净度原材料、先进设备及创新工艺运用，使公司的技术水平达到国内先进水平。

公司拥有一支高素质的研发团队和先进的实验、检测仪器，并与高校签订产学研技术服务协议，加快对新材料、新工艺研发进度，同时公司还聘请行业内知名专家为技术顾问，指导企业技术发展路线，引领技术发展方向，使企业技术创新可持续发展。

### 3、质量控制优势

公司拥有健全的质量管理体系，从采购、开发、生产到销售各环节全程监控，全面推行 GB/T19001-2008(ISO9001:2008)及 ISO/TS16949-2009 质量管理体系，各项质量管理工具在各环节大量应用，确保了公司产品品质。

经过多年的积累，公司依据客户质量要求和产品特性，并参考行业标准、国家标准、美国 ASTM 标准、日本 JIS 标准等制定了严于国家或国际标准的产品内控与检测标准。

此外，公司为满足产品技术要求和保证产品品质，还制定了 Q/XML 001-2015《感光鼓用铝合金管材》、Q/XML 002-2015《感光鼓用 6063、3003 铝合金圆铸锭》及《减震器用铝合金管（型）材》Q/XML 001-2016 三项企业标准。

### 4、客户优势

经过多年的发展，公司凭借领先的研发、技术及品质优势，产品应用扩展至国民经济的许多领域，如办公自动化设备、汽车等交通工具、3C 产品、工业自动化、运动竞技器材、医疗及康复器械等。公司已成为多家大型企业产业链的一员，如办公自动化设备的佳能、京瓷，汽车业的本特勒、康迪大陆，3C 产业的捷普，工业自动化行业的费斯托等。

大型企业一般对产品质量、交货时间及公司管理水平的要求较高，其在选择供应商时更加注重供应商的规模、产品品质保证、售后服务等可持续性方面，通常对供应商的审核系统且全面，周期较长，但一旦确定供应商资格后不会轻易变动，具有业务关系和需求稳定的特点，这为公司未来业务规模进一步扩张后的营销工作奠定了基础。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司拥有自己的产品和商业模式，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或

丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好持续经营的能力。

## （六）自愿披露（如有）

-

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

近年来，随着中国经济的快速增长，人民生活水平的提高，金属门窗、铁路运输设备、汽车和城市轨道交通等行业迅速发展，推动了铝型材行业的快速发展。另外，随着中国大规模的基建投资和工业化进程的快速推进，铝型材作为建筑领域和机械工业领域重要的应用材料，其全行业的产量和消费迅猛增长，中国也一跃成为世界最大的铝型材生产基地和消费市场。在未来的 20-30 年内，中国将步入中等发达国家行列，铝型材在工业发展中具有很大的应用空间。国家发展改革委员会、国家财政部和其他九部委联合发表关于加快铝工业结构调整指导意见，指出铝工业结构调整的主要目标在于提升高附加值加工产品的比例，使工业型材与建筑型材的比例达到 7: 3。与此同时，随着交通行业轻量化和电子、电力工业及机械工业的发展，铝型材行业在中国的应用领域不断扩大，中、高强度铝合金板带箔，管材和棒材的需求正在迅速增长。至 2015 年，工业铝型材消费量占铝型材总消费量的比重将由目前的 30% 增加到 45%-50%，逐步占据市场主导地位，同时、国际市场高端产品需求向国内转移加快，高端工业铝型材制造业将迎来前所未有的发展机遇。

### （二）公司发展战略

全球精密铝型材行业知名的综合供应商是新马精密发展的目标。基于此目标，首先，新马加大铝合金新材料研发，承接欧洲、日本等发达市场需求，推动公司铝型材向高精密、高强度、高韧度、耐腐蚀等方向发展。

同时，以汽车轻量化和新能源汽车浪潮为契机，扩大公司产品在汽车用铝领域市场占有率；积极对接互联网造车企业，推进公司和新能源汽车企业深度合作，完善公司设计、研发、制造能力，提升综合实力，力争进入整机厂一级供应商行列。

### （三）经营计划或目标

公司为实现上述战略目标，制定了相关发展计划，主要内容：

#### 1、市场开拓

（1）以技术和品牌客户为利器，加大汽车市场开发力度，全面拓展汽车安全件、减震领域应用，扩大市场占有率。

（2）以新能源汽车浪潮为契机，加大汽车车身材料研发，建立车身用铝合金材料技术标准，扩大材料在车身中的应用；同时，延伸制造加工产业链，提升综合制造能力，为客户提供整体解决方案，力争成为新能源汽车企业一级供应商。

（3）以 FESTO、ITEM 等行业冠军客户为依托，扩展气动、液压、智能产线等领域应用，开拓欧洲市场，积极融入智能制造大浪潮。

（4）加快公司创造性开发的 SPD 感光鼓铝管量产进度，提高产品附加值及竞争力。

#### 2、创新与研发

(1) 深化与中南大学产学研合作，构建自主创新体系，提升公司创新能力，建成具有国际先进水平的铝合金材料制备与应用研发基地。

(2) 以“马鞍山市车用高性能铝合金材料工程技术研究中心”为基础，加大研发基础设施投入，创建省级技术中心。加强车用铝合金材料研发，储备机械加工、成型、连接等后续制造能力。

### 3、人力资源

人才是新马铝业未来发展的核心竞争力，公司将加快对专业化人才的培育和引进，尤其是研究技术人才和管理人才，增强管理水平和科技研发实力。公司将通过各种方式，积极吸纳人才，并根据公司发展需要调整人才战略，为员工提供尽情施展才华的舞台，为公司未来健康、快速发展奠定坚实基础。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

-

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款回收风险

公司截至 2015 年 12 月 31 日应收账款净额为 23,344,749.16 元；应收账款净额占 2015 年 12 月 31 日流动资产比例 46.10%。公司客户多为国内外知名企业、与公司建立长期合作关系的企业，信用较好，发生坏账的风险较低，但随着公司业务规模的扩大，应收账款逐年增加，公司仍存在应收账款回收风险。

已采取措施：公司将进一步加强应收账款的回收管理工作，结合公司及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期间和额度；同时定期与客户沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现应收账款的及时回收；将应收账款的回收工作责任落实到个人，将回款情况纳入绩效考核。

#### 2、实际控制人不当控制的风险

公司董事时勇及孟奎为一致行动人关系，合计持有本公司 1,240 万股股票，占总股本的 51.03%，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

已采取措施：公司已制定“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，公司将严格按照有关制度治理公司，使公司朝着更加规范化方向发展，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。此外，公司将会通过引入外部投资者等方式进一步优化公司股权结构。

#### 3、市场竞争加剧风险

我国铝挤压材生产企业众多，竞争激烈，特别是近几年随着中国办公自动化进程加快、汽车销量大增，很多国际知名铝挤压企业都纷纷通过独资、合资等多种方式进入中国铝挤压市场。这些国际铝挤压材生产企业的生产技术已经比较成熟，实现了规模化生产、配备国际先进水平的实验和生产检测设备，加剧了行业内的竞争程度。

已采取措施：公司在规模、技术上与大型企业相比存在一定劣势，市场竞争力的不足一定程度上客观存在，但公司凭借其产品质量的稳定性、售后服务的优质性、良好的行业口碑拥有了多家长期合作的客户，在行业内具有一定的知名度。

#### 4、新材料的冲击风险

由于铝金属作为原材料，有一定的可替代性，新型材料的研发、生产与应用会给铝挤压材行业带来一定影响。目前，很多钢材生产商已加大力度对轻量化钢材的研发；钛合金、镁合金材料也以优良的性能成为一

种可替代铝合金的新材料；塑料行业凭借其远远低于铝工业的制造成本也会对铝材行业造成一定的冲击性。

#### 5、主要原材料供应商集中的风险

公司主要原材料为铝棒，铝棒的主要原材料为铝锭，铝锭系大宗采购商品，供应受市场价格波动影响大。为了控制生产成本、按时保质地完成销售订单，公司建立了一套采购控制体系，目前公司供应商主要有两家，2015年度从前两大供应商采购比例达到了84.94%，存在主要原材料供应商集中的风险。

#### 6、行业监管政策变化风险

公司所处行业监管部门为发改委和工业与信息化部，主要负责研究制定产业政策、提出中长期产业发展方向和指导性意见、项目审批等，在经济浪潮中，相关部门会适时推出适应当下经济形势的宏观政策来影响上下游行业，进而影响本行业生存发展状态。《国务院关于进一步推进产能过剩行业结构调整的通知》（国发[2006]11号）指出，钢铁、电解铝、电石、铁合金、焦炭、汽车等行业产能已经出现明显过剩，需尽快调整产业结构；自2010年起，北京、天津、广州等城市相继出台汽车限购令等。政策的变化对铝挤压材行业将产生间接或直接，消极或积极的影响，且行业政策的变化对公司而言多为不可控风险。公司需根据自身经营情况适时调整产品结构及市场定位以将政策变化所带来的风险尽可能降低。

已采取措施：为降低国家政策变化所带来的消极影响，公司积极关注所在行业的现状与发展趋势，并结合自身经营情况适时调整产品结构及市场定位。且公司注重研发，创新产品的生产也与国家对产品环保、节能性的提倡相符。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	--

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00	
<b>总计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
徐萍、时勇、尚东栋、孟奎、徐炜	为新马精密贷款担保	28,400,000.00	是
林玥	备用金	4,000.00	是
徐萍	补充流动资金	1,175,799.12	是
时勇	补充流动资金	2,242,720.00	是
尚东栋	补充流动资金	10,700,000.00	是

徐炜	补充流动资金	200,000.00	是
总计	-	42,722,519.12	-

**(二) 承诺事项的履行情况**

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司全部股东、董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。

公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害公司和债权人利益。

公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司全部股东承诺自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不转让，且任职公司董事、监事、高级管理人员的股东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。

公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
马国用【2006】31480号	抵押	1,640,314.45	1.83%	流动资金贷款
马房地权开发区字第2006031562	抵押	3,433,082.44	3.83%	流动资金贷款
马房地权开发区字第2008000497号	抵押	1,561,074.88	1.74%	流动资金贷款
马国用【2013】90106号	抵押	2,200,677.11	2.46%	流动资金贷款
马房地权开马房字第2014031872号 2014031873号 2014031874号	抵押	8,834,252.58	9.87%	流动资金贷款
机器设备皖致通评报字(2015)090号	抵押	5,806,445.94	6.48%	流动资金贷款
<b>累计值</b>	-	23,475,847.40	26.22%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

**(四) 重大资产重组事项**

报告期内无重大资产重组事项。

**(五) 媒体普遍质疑事项**

无

(六) 自愿披露重要事项

无

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	4,300,000	4,300,000	17.69%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	82.31%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	82.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	430,000	24,300,000	-
普通股股东人数		11				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	时勇	6,600,000	0	6,600,000	27.16%	6,600,000	0
2	孟奎	5,800,000	0	5,800,000	23.87%	5,800,000	0
3	尚东栋	5,800,000	0	5,800,000	23.87%	5,800,000	0
4	马鞍山市豫皖 投资管理中心 (有限合伙)	0	2,200,000	2,200,000	9.05%	0	2,200,000
5	徐炜	1,800,000	0	1,800,000	7.41%	1,800,000	0
6	王璇	0	800,000	800,000	3.29%	0	800,000
7	王丽萍	0	500,000	500,000	2.06%	0	500,000
8	刘兴旺	0	500,000	500,000	2.06%	0	500,000
9	关劲松	0	150,000	150,000	0.62%	0	150,000
10	康楠	0	100,000	100,000	0.41%	0	100,000
合计		20,000,000	4,250,000	24,250,000	99.80%	20,000,000	4,250,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东时勇的配偶（即徐萍）的父亲与公司股东徐炜的父亲系兄弟关系

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总计	0	0	0

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司的控股股东、实际控制人系时勇及孟奎，为一致行动人关系，共同持有公司 51.03% 的股份。

时勇 先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，生于 1977 年 3 月 8 日，高中学历。1996 年 7 月至 1998 年 10 月任广东中山市豪展铝业有限公司生产经理；1998 年 11 月至 2005 年 9 月任广东中山和胜铝制品厂销售经理；2005 年 11 月创办新马有限，并任新马有限董事长。2014 年 7 月 15 日被选举担任公司董事长，任期为三年。

孟奎 先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，生于 1970 年 5 月 16 日，本科学历，在职研究生。1997 年 7 月，毕业于洛阳工学院计算机专业。1997 年 10 月至 2003 年 6 月任河南黄河铝电集团第一电厂见习值长；2003 年 6 月至 2007 年 1 月任河南黄河铝电集团计算机中心主任；2009 年 12 月至 2012 年 5 月任渑池天瑞铝业有限公司副总经理；2012 年 8 月至 2013 年 11 月任大连宇阔商贸有限公司副总经理；2013 年 11 月至今任大连宇阔商贸有限公司总经理；2005 年 11 月与时勇共同创办新马有限并任新马有限董事。2014 年 7 月 14 日被选举担任公司董事，任期为三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人均为时勇及孟奎，参照控股股东情况。

## 四、股份代持情况

报告期内无股份代持情况。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年7月2日	2015年10月8日	3.5	4300000	1505000	0	0	6	0	0	补充流动资金	否

募集资金的使用情况与公司披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

#### 1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2、股东情况

证券代码	-			
证券简称	-			
股东人数	-			
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

#### 3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

**5、转换情况**

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

**6、表决权恢复情况**

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

**三、债券融资情况（如有）**

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：（如有）

-
---

**四、间接融资情况**

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	徽商银行	7,000,000.00	7.11%	2015/1/30-2016/1/30	否
银行贷款	建设银行	3,400,000.00	7.11%	2015/2/6-2016/2/5	否
银行贷款	徽商银行	8,000,000.00	7.11%	2015/4/30-2016/4/30	否
银行贷款	建设银行	2,000,000.00	6.06%	2015/6/30-2016/6/29	否
银行贷款	建设银行	8,000,000.00	5.43%	2015/11/23-2016/11/22	否
银行贷款	中兴银行	2,000,000.00	5.00%	2015/8/28-2018/8/27	否
合计	-	30,400,000.00	-	-	-

**五、利润分配情况**

15 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--	--	--	--

14 年利润分配情况：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数

---

--	--	--	--
----	----	----	----

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
时勇	董事长	男	38	高中	三年	是
孟奎	董事	男	45	本科	三年	否
徐萍	董事/总经理	女	42	本科	三年	是
徐炜	董事/行政副总	男	33	大专	三年	是
尚东栋	董事/销售副总	男	34	本科	三年	是
邓小民	监事会主席	男	56	硕士	三年	是
程长文	监事	男	43	高中	三年	是
李勇	职工监事	男	41	高中	三年	是
林玥	董事会秘书	女	29	本科	三年	是
唐娜	财务负责人	女	32	本科	三年	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：5						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事时勇与公司总经理徐萍为配偶关系；公司董事徐萍（即公司董事时勇的配偶）的父亲与公司董事徐炜的父亲系兄弟关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
时勇	董事长	6,600,000	0	6,600,000	27.16%	0
孟奎	董事	5,800,000	0	5,800,000	23.87%	0
尚东栋	董事	5,800,000	0	5,800,000	23.87%	0
徐炜	董事	1,800,000	0	1,800,000	7.41%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	82.31%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
_____	_____	_____	_____	_____

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	21
生产人员	130	139
销售人员	4	4
技术人员	26	33
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>185</b>	<b>201</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	14
专科	48	50
专科以下	123	136
<b>员工总计</b>	<b>185</b>	<b>201</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动及人员结构：

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司在职人员 201 人，新增人员 16 人，其中技术人员 7 人，生产人员 9 人。

#### 2、人才引进

为响应公司的研发需求，2015 年公司引进了 2 名有汽车行业工作经验的管理人员及 1 名有色金属材料专业的技术人才，较好地推动了公司的业务拓展及产品的升级改造。

#### 3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 4、员工培训

公司始终坚持以人为本，制定了一系列员工培训计划。2015 年公司在原有员工培训体系的基础上，进一步加强了员工的在职技能培训，对新员工入职培训、销售工程师业务培训、技术工程师岗位技能培训、管理技能培训等方面均有所改进或加强。

目前尚没有需要公司承担费用的离退休职工。

### （二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	_____	_____

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

--

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会、经理层的权利划分清楚，责任分配明细，各组织机构严格按照相关法律、法规之规定履行议事程序，公司的运行状况、治理情况符合法律、法规、规范性文件的要求。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，履行对外担保、对外投资、关联交易等重要事项相关制度规则。报告期末，公司向建设银行、徽商银行贷款 2,840 万元，由公司股东时勇、孟奎、尚东栋、徐炜及法人代表徐萍提供个人连带责任保证，以及在报告期内公司向时勇、尚东栋、徐炜、徐萍共拆借资金 1,431.85 万元。公司对于贷款及资金拆借均召开了董事会和股东大会进行审议并按要求进行公告。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和更大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

本公司 2015 年 7 月 17 日，2015 年第一次临时股东大会通过《马鞍山市新马精密铝业股份有限公司章程修正案》，修改内容：公司注册资本，由 2000 万元变更为 2430 万元、股份总数从 2000 万股变更为 2430 万股。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	<p>一、第一届董事会第二次会议（2015.4.23）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2014年董事会工作报告》；</li> <li>2、审议通过《2014年年度报告及摘要》；</li> <li>3、审议通过《2014年度财务决算报告》；</li> <li>4、审议通过《2015年度财务预算报告》；</li> <li>5、审议通过《2014年度利润分配方案》；</li> <li>6、审议通过《关于召开公司2014年年度股东大会的议案》。</li> </ol> <p>二、第一届董事会第三次会议（2015.7.2）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《马鞍山市新马精密铝业股份有限公司股票发行方案》；</li> <li>2、审议通过《关于修改公司章程的议案》；</li> <li>3、审议通过《关于授权公司董事会办理股票发行相关事宜的议案》；</li> <li>4、审议通过《关于变更公司证券简称的议案》；</li> <li>5、审议通过《关于提议召开2015年第一次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>三、第一届董事会第四次会议（2015.8.28）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《公司2015年半年度报告》</li> </ol> <p>四、第一届董事会第五次会议（2015.10.10）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通过将《徐萍、时勇、尚东栋、孟奎、徐炜为公司贷款提供担保的议案》提请公司2015年第二次临时股东大会审议；</li> <li>2、审议通过《向林玥提供差旅费借款4,000元的议案》；</li> <li>3、审议通过《徐萍为公司提供1,175,799.12元资金拆借的议案》；</li> <li>4、审议通过《时勇为公司提供2,242,720.00元资金拆借的议案》；</li> <li>5、审议通过《尚东栋为公司提供10,700,000.00元资金拆借的议案》；</li> <li>6、审议通过《徐炜为公司提供200,000.00元资金拆借的议案》；</li> <li>7、审议通过《关于提请召开马鞍山市新马精密铝业股份有限公司2015年第二次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>五、第一届董事会第六次会议（2015.10.21）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、将《徐萍、时勇、尚东栋、孟奎、徐炜为公司800万元贷款提供担保的议案》提请公司2015年第三次临时股东大会审议</li> <li>2、审议《关于提请召开马鞍山市新马精密铝业股份有限公司2015年第三次临时股东大会的议案》</li> </ol>
监事会	2	一、第一届监事会第二次会议（2015.4.23）

		<p>1、审议通过《马鞍山市新马精密铝业股份有限公司 2014 年监事会工作报告》；</p> <p>2、审议通过《马鞍山市新马精密铝业股份有限公司 2014 年年度报告及摘要》。</p> <p>二、第一届监事会第三次会议（2015.8.28）</p> <p>1、审议通过《公司 2015 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>一、2014 年度股东大会（2015.5.15）</p> <p>1、审议通过《2014 年度董事会工作报告》；</p> <p>2、审议通过《2014 年度监事会工作报告》；</p> <p>3、审议通过《2014 年年度报告》及《2014 年年度报告摘要》；</p> <p>4、审议通过《2014 年度财务决算报告》；</p> <p>5、审议通过《2015 年度财务预算报告》；</p> <p>6、审议通过《2014 年度利润分配方案》；</p> <p>7、审议通过《关于续聘 2015 年度财务审计机构的议案》。</p> <p>二、2015 年第一次临时股东大会（2015.7.17）</p> <p>1、审议通过《马鞍山市新马精密铝业股份有限公司股票发行方案》；</p> <p>2、审议通过《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于授权公司董事会办理股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>4、审议通过《关于变更公司证券简称的议案》</p> <p>三、2015 年第二次临时股东大会（2015.10.26）</p> <p>1、审议《徐萍、时勇、尚东栋、孟奎、徐炜为公司贷款提供担保的议案》；</p> <p>2、审议《尚东栋为公司提供 10,700,000.00 元资金拆借的议案》。</p> <p>四、2015 年第三次临时股东大会（2015.11.6）</p> <p>1、审议《徐萍、时勇、尚东栋、孟奎、徐炜为公司贷款提供担保的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2015 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层没有引进职业经理人参与管理。

#### （四）投资者关系管理情况

为了规范公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。报告期内公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》等相关法律法规和规范性文件，结合公司实际情况，制定《投资者关系管理办法》，详细规定了投资者关系管理对象及内容、组织机构和职能、管理的方式和工作程序等具体规则。在具体的投资者管理工作中，报告期内公司通过充分的信息披露，与投资者进行交流和提前沟通，使投资者及时了解公司的生产经营状况和发展前景，并取得投资者的认同，与投资者之间建立一种相互信任、利益一致的公共关系。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

#### 1、公司业务的独立性

公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者有失公平的关联交易。控股股东以及其关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

#### 2、公司人员的独立性

公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与员工签订了劳动合同，并为其办理了社会保险。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

#### 3、公司资产的独立性

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 4、公司机构的独立性

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依据法律、法规及其他规范性文件和公司章程、内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

#### 5、公司财务的独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司财务管理及内部控制在经营活动中不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度。公司现有各制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已于2016年4月15日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2016)第 321034 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门同内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层
审计报告日期	2016 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	王凤岐、郭素玲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2016)第 321034 号</p> <p>马鞍山市新马精密铝业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的马鞍山市新马精密铝业股份有限公司（以下简称新马精密）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是新马精密管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>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，我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，新马精密财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新马铝业 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p>	

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,960,865.89	3,818,314.26
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	23,344,749.16	23,508,246.75
预付款项	五、3	356,036.74	685,096.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	492,964.65	441,503.43
存货	五、5	7,139,324.07	6,076,561.29
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	五、6	2,255,687.64	1,407,080.99
<b>流动资产合计</b>		<b>44,549,628.15</b>	<b>35,936,802.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	38,761,343.59	25,361,868.19
在建工程	五、8		8,286,025.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	3,955,433.87	4,065,293.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,054,260.43	
递延所得税资产	五、11	246,711.07	317,008.33
其他非流动资产	五、12	981,466.61	
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,999,215.57</b>	<b>38,030,195.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,548,843.72</b>	<b>73,966,998.10</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	28,400,000.00	16,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
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	五、14	3,000,000.00	
应付账款	五、15	6,706,472.10	14,095,741.48
预收款项	五、16	102,591.81	12,921.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17		
应交税费	五、18	679,268.20	202,423.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	789,797.69	14,712,116.64
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,678,129.80</b>	<b>45,823,203.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、20	2,000,000.00	
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	五、21	1,164,088.00	1,180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,164,088.00</b>	<b>1,180,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,842,217.80</b>	<b>47,003,203.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	24,300,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	14,681,135.12	4,187,225.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	758,440.36	399,327.28
一般风险准备			
未分配利润	五、25	6,967,050.44	2,377,242.26
归属于母公司所有者权益合计		46,706,625.92	26,963,795.03
少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		<b>46,706,625.92</b>	<b>26,963,795.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>89,548,843.72</b>	<b>73,966,998.10</b>

法定代表人：徐萍 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,379,552.76	3,334,691.27
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款		23,344,749.16	23,508,246.75
预付款项		209,036.74	208,371.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		18,870,287.93	11,128,826.59
存货		3,753,253.12	5,820,280.57
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		167,893.46	66,829.45
<b>流动资产合计</b>		<b>56,724,773.17</b>	<b>44,067,245.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		8,500,000.00	8,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		19,126,312.15	13,756,749.50
在建工程			

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		1,754,756.76	1,818,205.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		239,131.47	191,359.84
其他非流动资产		840,750.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,460,950.38</b>	<b>24,266,314.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,185,723.55</b>	<b>68,333,560.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,400,000.00	16,800,000.00
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		3,000,000.00	
应付账款		6,081,381.23	8,628,035.13
预收款项		14,000.00	12,921.38
应付职工薪酬			
应交税费		538,256.72	201,925.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		586,546.79	14,510,179.23
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,620,184.74</b>	<b>40,153,061.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,000,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>40,620,184.74</b>	<b>40,153,061.71</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本		24,300,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,681,135.12	4,187,225.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		758,440.36	399,327.28
一般风险准备			
未分配利润		6,825,963.33	3,593,945.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,565,538.81</b>	<b>28,180,498.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>87,185,723.55</b>	<b>68,333,560.01</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		111,769,606.98	93,907,822.19
其中：营业收入	五、26	111,769,606.98	93,907,822.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,755,969.52	89,625,841.54
其中：营业成本	五、26	91,964,086.76	74,673,725.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、27	623,779.83	272,430.43
销售费用	五、28	2,757,830.18	1,904,848.56
管理费用	五、29	11,793,229.47	10,275,709.76
财务费用	五、30	1,770,841.32	1,516,237.99
资产减值损失	五、31	-153,798.04	982,888.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,013,637.46</b>	<b>4,281,980.65</b>
加：营业外收入	五、32	2,956,807.19	751,513.49
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出	五、33	652.00	107,763.15
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		5,969,792.65	4,925,730.99
减：所得税费用	五、34	1,020,871.38	838,729.41
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		4,948,921.27	4,087,001.58
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		4,948,921.27	4,087,001.58
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,948,921.27	4,087,001.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,948,921.27	4,087,001.58
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.23	0.20
（二）稀释每股收益		0.23	0.20

法定代表人：徐萍 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		109,450,155.56	93,907,822.19
减：营业成本		91,510,510.09	74,673,725.94
营业税金及附加		623,779.83	272,430.43
销售费用		2,731,589.39	1,904,848.56
管理费用		10,609,172.07	9,371,904.10
财务费用		1,654,208.25	1,515,046.34
资产减值损失		318,477.50	480,294.91

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		2,002,418.43	5,689,571.91
加：营业外收入		2,223,095.19	686,273.99
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		652.00	107,763.15
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		4,224,861.62	6,268,082.75
减：所得税费用		633,730.73	964,377.90
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,591,130.89	5,303,704.85
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,591,130.89	5,303,704.85
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,023,033.41	98,720,564.45
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	五、35	6,758,272.78	2,184,167.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>138,781,306.19</b>	<b>100,904,731.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,912,531.47	67,146,855.79
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		14,406,529.06	10,743,038.68
支付的各项税费		5,427,156.05	5,183,412.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	11,024,374.66	7,050,931.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>134,770,591.24</b>	<b>90,124,238.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,010,714.95</b>	<b>10,780,493.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,249,642.13	21,434,769.40
投资支付的现金			
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			1,457,299.05
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,249,642.13</b>	<b>22,892,068.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,249,642.13</b>	<b>-22,892,068.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,050,000.00	
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		28,400,000.00	27,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,450,000.00</b>	<b>27,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		16,800,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,125,802.87	1,498,276.00
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		13,142,720.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,068,522.87	15,498,276.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,381,477.13	12,001,724.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1.68	9.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,142,551.63	-109,841.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,818,314.26	3,928,155.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,960,865.89	3,818,314.26

法定代表人：徐萍主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_会计机构负责人：\_\_\_\_\_

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,751,991.53	98,720,564.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,618,769.84	1,915,400.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		132,370,761.37	100,635,964.64
购买商品、接受劳务支付的现金		94,713,031.67	70,672,563.36
支付给职工以及为职工支付的现金		13,454,328.87	10,422,542.37
支付的各项税费		4,577,467.99	4,759,807.48
支付其他与经营活动有关的现金		18,002,213.84	17,332,623.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		130,747,042.37	103,187,536.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,623,719.00	-2,551,572.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,960,336.32	1,543,625.44
投资支付的现金			8,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,960,336.32	10,043,625.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,960,336.32	-10,043,625.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,050,000.00	
取得借款收到的现金		28,400,000.00	27,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,450,000.00	27,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,800,000.00	14,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,125,802.87	1,498,276.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,142,720.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,068,522.87</b>	<b>15,498,276.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,381,477.13</b>	<b>12,001,724.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.68	9.70
五、现金及现金等价物净增加额		7,044,861.49	-593,464.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,334,691.27	3,928,155.34
六、期末现金及现金等价物余额		10,379,552.76	3,334,691.27

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	20,000,000.00	4,187,225.49				399,327.28		2,377,242.26		26,963,795.03
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、本年期初余额	20,000,000.00	4,187,225.49				399,327.28		2,377,242.26		26,963,795.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,300,000.00	10,493,909.63				359,113.08		4,589,808.18		19,742,830.89
（一）综合收益总额								4,948,921.26		4,948,921.26
（二）所有者投入和减少资本	4,300,000.00	10,493,909.63								14,793,909.63
1. 股东投入的普通股	4,300,000.00	10,493,909.63								14,793,909.63
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						359,113.08		-359,113.08		
1. 提取盈余公积						359,113.08		-359,113.08		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）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									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
<b>四、本期末余额</b>	24,300,000.00	14,681,135.12				758,440.36		6,967,050.44	46,706,625.92

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	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			
<b>一、上年期末余额</b>	15,963,005.19					1,093,512.59		5,820,275.67		22,876,793.45	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	15,963,005.19					1,093,512.59		5,820,275.67		22,876,793.45	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）</b>	4,036,994.81	4,187,225.49				-694,185.31		-3,443,033.41		4,087,001.58	
（一）综合收益总额								4,087,001.58		4,087,001.58	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他									
(三) 利润分配						399,327.28		-399,327.28	
1. 提取盈余公积						399,327.28		-399,327.28	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	4,036,994.81	4,187,225.49				-1,093,512.59		-7,130,707.71	
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）	1,093,512.59					-1,093,512.59			
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	2,943,482.22	4,187,225.49						-7,130,707.71	
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
<b>四、本期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>4,187,225.49</b>				<b>399,327.28</b>		<b>2,377,242.26</b>	<b>26,963,795.03</b>

法定代表人：徐萍 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	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、上年期末余额	20,000,000.00	4,187,225.49				399,327.28	3,593,945.53	28,180,498.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年期初余额	20,000,000.00	4,187,225.49				399,327.28	3,593,945.53	28,180,498.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,300,000.00	10,493,909.63				356,978.05	3,234,152.84	18,385,040.52
（一）综合收益总额							3,591,130.89	3,591,130.89
（二）所有者投入和减少资本	4,300,000.00	10,493,909.63						14,793,909.63
1. 股东投入的普通股	4,300,000.00	10,493,909.63						10,493,909.63
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						356,978.05	-356,978.05	
1. 提取盈余公积						356,978.05	-356,978.05	
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年期末余额	24,300,000.00	14,681,135.12				758,440.36	6,825,963.33	46,565,538.81

项目	上期							
	股本	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、上年期末余额	15,963,005.19					1,093,512.59	5,820,275.67	22,876,793.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	15,963,005.19					1,093,512.59	5,820,275.67	22,876,793.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,036,994.81	4,187,225.49				-694,185.31	-2,226,330.14	5,303,704.85
（一）综合收益总额							5,303,704.85	5,303,704.85
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						399,327.28	-399,327.28	
1. 提取盈余公积						399,327.28	-399,327.28	
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	4,036,994.81	4,187,225.49				-1,093,512.59	-7,130,707.71	
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	1,093,512.59					-1,093,512.59		
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	2,943,482.22	4,187,225.49					-7,130,707.71	
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								

四、本年期末余额	20,000,000.00	4,187,225.49			399,327.28	3,593,945.53	28,180,498.30
----------	---------------	--------------	--	--	------------	--------------	---------------

**马鞍山市新马精密铝业股份有限公司**  
**2015年度财务报表附注**

**一、公司基本情况**

马鞍山市新马精密铝业股份有限公司系一家在马鞍山市注册的股份公司，由明扬精密金属有限公司于 2005 年出资设立，并经马鞍山市工商行政管理局核准登记，企业法人统一社会信用代码 913405007830504419 (1-1)，公司注册地址：安徽省马鞍山市经济技术开发区阳湖路 1450 号，法定代表人：徐萍，注册资本 2,430.00 万元，公司经营范围：新型电子元器件（光电子器件、敏感元器件及传感器）的制造与销售；新型精密仪表、仪器的制造与销售；汽车精密零配件的制造与销售。

2014 年 6 月 15 日，马鞍山市新马精密铝业有限公司召开临时股东会会议，全体股东一致同意作为发起人，以 2014 年 3 月 31 日为基准日，按照截至基准日有限公司经审计的账面净资产 24,187,225.49 元，按 1: 0.8269 的比例折股整体变更为股份有限公司，并于 2014 年 7 月 7 日签订《发起人协议书》，同意以经审计的净资产（审计基准日为 2014 年 3 月 31 日）24,187,225.49 元，按照 1: 0.8269 的比例折合为股份有限公司股本 20,000,000.00 股，每股面值为 1 元人民币，高于股本总额部分净资产计入“资本公积-股本溢价”。各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变。

公司股票自 2015 年 1 月 22 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：831845。

2015 年 7 月 17 日，经临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 4,300,000.000 元，由武国华、关劲松、康楠、王璇、王丽萍、刘兴旺、马鞍山豫皖投资管理中心（有限合伙）7 名新增股东以人民币 3.50 元/股认购股本 4,300,000.00 股，高于股本部分记入“资本公积-资本溢价”。该次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2015）第 07152 号验资报告。变更后股本总额为人民币 24,300,000.00 元。

2015 年 10 月 15 日，公司取得马鞍山市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

本公司的最终控制方为时勇、孟奎，经营期限自 2005 年 11 月 28 日至 2025 年 11 月 27 日。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 13 日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度一致，详见本附注六“合并范围的变更”。

**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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽

子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量

现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为营业周期。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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	余额为 100.00 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	性质组合
组合 2	账龄组合

本公司将应收关联方的款项作为无显著回收风险的款项，划为性质组合，不计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	不计提
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物于领用时一次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司 2012 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	13-20	10	4.5-7
机器设备	5-10	10	9-18
运输设备	5年	10	18
办公设备	5年	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,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。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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,能够证明其有用性;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利

预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益

工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入的确认原则

### （1）收入确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

#### ①销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按

有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (2) 收入确认的具体方法

### ①国内销售

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后，公司认为相关产品收入能够收回时，按销售合同或订单约定金额确认销售收入。

### ②国际销售

公司按照合同或订单约定的交货方式，将货物装船并完成出口报关手续，取得中华人民共和国海关出口货物报关单申报联，开具出口专用发票后确认收入。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异

产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

**A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**

**B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在

以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

### 31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司本报告期内无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

##### ②其他会计政策变更

本公司本报告期内无其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

##### 2、优惠税负及批文

本公司于 2013 年 10 月 14 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据相关规定，公司 2013 年、2014 年、2015 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税；子公司马鞍山新达铝业有限公司企业所得税税率为 25%。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	21,609.29	16,799.91
银行存款	7,939,256.60	3,801,514.35
其他货币资金	3,000,000.00	--
合计	<b>10,960,865.89</b>	<b>3,818,314.26</b>

注：其他货币资金为承兑保证金，保证到期日为 2016 年 5 月 27 日。截止到 2015 年 12 月 31 日，除了其他货币资金外，没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

##### 2、应收账款

###### (1) 应收账款按风险分类

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
其中：性质组合	--	--	--	--	--
账龄组合	24,584,165.29	98.80	1,239,416.13	5.04	23,344,749.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	298,875.03	1.20	298,875.03	100.00	--
合计	<b>24,883,040.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,538,291.16</b>	--	<b>23,344,749.16</b>

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
其中：性质组合	129,733.51	0.51	--	--	129,733.51
账龄组合	24,608,961.31	97.57	1,230,448.07	5.00	23,378,513.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	483,799.05	1.92	483,799.05	100.00	--
合计	<b>25,222,493.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,714,247.12</b>	--	<b>23,508,246.75</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	24,380,008.04	99.17	1,219,000.40	5.00	24,608,961.31	100.00	1,230,448.07	5.00
1至2年	204,157.25	0.83	20,415.73	10.00	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--	--	--

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3至4年	--	--	--	--	--	---	--	--
4至5年	--	--	--	---	--	--	--	--
5年以上	--	--	--		--	--	--	--
合计	24,584,165.29	100.00	1,239,416.13		24,608,961.31	100.00	1,230,448.07	5.00

B、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
淦城电子科技（东莞）有限公司	298,875.03	298,875.03	100.00	对方公司倒闭

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	1,714,247.12	--	175,955.96	--	1,538,291.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2015年12月31日应收账款中欠款金额前五名情况

名称	款项性质	2015.12.31	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
邯郸汉光科技股份有限公司	货款	4,700,132.64	18.89	1年以内	235,006.63
金瑞治科技股份有限公司	货款	4,145,694.66	16.76	1年以内	207,284.73
苏州吴中恒久光电子科技股份有限公司	货款	3,805,654.80	15.38	1年以内	190,282.74
中山花产金属有限公司	货款	2,198,322.72	8.89	1年以内	109,916.14
安徽宁国晨光精工股份有限公司	货款	1,851,454.68	7.48	1年以内	92,572.73
合计	--	16,701,259.50	67.40		835,062.98

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	356,036.74	100.00	683,926.00	99.83
1 至 2 年	--	--	1,170.00	0.17
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>356,036.74</b>	<b>100.00</b>	<b>685,096.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：  
2015 年 12 月 31 日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
马鞍山市新恒装饰工程有限公司	非关联方	147,000.00	41.29	1 年以内	未到结算期
安徽工业大学	非关联方	100,000.00	28.09	1 年以内	未到结算期
合肥健泰企业管理咨询有限公司	非关联方	30,000.00	8.43	1 年以内	未到结算期
中国石化销售有限公司安徽马鞍山石油分公司	非关联方	20,337.74	5.71	1 年以内	未到结算期
上海硅莱实业有限公司	非关联方	18,500.00	5.20	1 年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>315,837.74</b>	<b>88.72</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	--	--	--	--	--
其中：性质组合	--	--	--	--	--
账龄组合	579,201.69	100.00	86,237.04	14.89	492,964.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>579,201.69</b>	<b>100.00</b>	<b>86,237.04</b>	<b>14.89</b>	<b>492,964.65</b>

(续)

类别	2014.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	--	--	--	--	--
其中：性质组合	4,000.00	0.79			4,000.00
账龄组合	501,582.55	99.21	64,079.12	12.78	437,503.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	<b>505,582.55</b>	<b>100.00</b>	<b>64,079.12</b>	<b>12.78</b>	<b>441,503.43</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	233,662.56	40.34	11,683.13	5.00	441,582.55	88.04	22,079.12	5.00
1 至 2 年	285,539.13	49.30	28,553.91	10.00	20,000.00	3.99	2,000.00	10.00
2 至 3 年	20,000.00	3.45	6,000.00	30.00	--	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	--	--	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--	--	--
5 年以上	40,000.00	6.91	40,000.00	100.00	40,000.00	7.97	40,000.00	100.00
合计	<b>579,201.69</b>	<b>100.00</b>	<b>86,237.04</b>	--	<b>501,582.55</b>	<b>100.00</b>	<b>64,079.12</b>	--

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	64,079.12	22,157.92	--	--	86,237.04

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
保证金	273,243.96	303,444.00
备用金	97,465.60	31,604.49

押金	67,200.00	60,000.00
个人借款	24,253.00	43,080.00
代垫款	60,539.13	60,539.13
保险获偿款	56,500.00	--
其他	--	6,914.93
<b>合计</b>	<b>579,201.69</b>	<b>505,582.55</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：  
2015年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	是否关联方	2015.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网安徽当涂县供电有限责任公司	保证金	非关联方	225,000.00	1年以内	35.20	11,250.00
时玲	备用金	非关联方	97,465.60	1年以内	15.25	4873.28
马鞍山港华燃气有限公司	押金	非关联方	40,000.00	5年以上	6.26	40,000.00
香港商中检实业有限公司台湾分公司	保证金	非关联方	39,243.96	1年以内	6.14	1,962.20
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司	押金	非关联方	20,000.00	2至3年	3.13	6,000.00
<b>合计</b>	--	--	<b>421,709.56</b>	--	<b>65.98</b>	<b>64,085.48</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,167,315.29	--	4,167,315.29
在产品	1,060,310.22	--	1,060,310.22
库存商品	1,911,698.56	--	1,911,698.56
<b>合计</b>	<b>7,139,324.07</b>	--	<b>7,139,324.07</b>

(续)

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,980,068.65	--	2,980,068.65
在产品	376,664.21	--	376,664.21
库存商品	2,719,828.43	--	2,719,828.43
<b>合计</b>	<b>6,076,561.29</b>	--	<b>6,076,561.29</b>

## 6、其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
预缴企业所得税	307,223.59	
待抵扣进项税	1,948,464.05	1,407,080.99
合计	<b>2,255,687.64</b>	<b>1,407,080.99</b>

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

2015年12月31日

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,671,837.64	24,272,851.12	645,155.68	334,607.28	33,924,451.72
2、本年增加金额	8,286,025.27	8,230,117.71	--	81,743.59	16,597,886.57
(1) 购置	--	8,048,921.13	--	81,743.59	8,130,664.72
(2) 在建工程转入	8,286,025.27	181,196.58	--	--	8,467,221.85
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、年末余额	16,957,862.91	32,502,968.83	645,155.68	416,350.87	50,522,338.29
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1、年初余额	2,474,972.31	5,507,414.40	343,709.45	236,487.37	8,562,583.53
2、本年增加金额	654,480.70	2,418,820.91	95,938.32	29,171.24	3,198,411.17
(1) 计提	654,480.70	2,418,820.91	95,938.32	29,171.24	3,198,411.17
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、年末余额	3,129,453.01	7,926,235.3	439,647.77	265,658.61	11,760,994.70
三、减值准备	--	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1、年末账面价值	13,828,409.90	24,576,733.52	205,507.91	150,692.26	38,761,343.59

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
2、年初账面价值	6,196,865.33	18,765,436.72	301,446.23	94,269.91	25,361,868.19

注：受限固定资产情况详见“38、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构厂房、混合结构 厂房建设工程	--	--	--	8,286,025.27	--	8,286,025.27
合计	--	--	--	<b>8,286,025.27</b>	--	<b>8,286,025.27</b>

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31	
		金额	其中： 利息	转入固定 资产	其他减少	余额	其中：利 息资本化
钢结构厂房、混 合结构厂房建设	8,286,025.27	--	--	8,286,025.27	--	--	--
污水处理设备	--	181,196.58	--	181,196.58	--	--	--
合计	<b>8,286,025.27</b>	<b>181,196.58</b>	--	<b>8,467,221.85</b>	--	--	--

## 9、无形资产

2015年12月31日

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值	--	--	--
1、年初余额	4,339,630.60	142,923.08	4,482,553.68
2、本年增加金额	--	66,478.63	66,478.63
(1) 购置	--	66,478.63	66,478.63
(2) 内部研发	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、年末余额	4,339,630.60	209,401.71	4,549,032.31
二、累计摊销	--	--	--
1、年初余额	411,304.93	5,955.16	417,260.12
2、本年增加金额	87,334.11	89,004.24	176,338.32

项目	土地使用权	财务软件	合计
(1) 计提	87,334.11	89,004.24	176,338.32
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、年末余额	498,639.04	94,959.40	593,598.44
三、减值准备	--	--	--
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1、年末账面价值	3,840,991.56	114,442.31	3,955,433.87
2、年初账面价值	3,928,325.67	136,967.92	4,065,293.59

注：受限无形资产情况详见“38、所有权或使用权受到限制的资产”

#### 10、长期待摊费用

项目	2015.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
厂房办公楼装修	--	1,054,260.43	--	--	1,054,260.43	--

#### 11、递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	246,711.07	1,624,528.20	317,008.33	1,778,326.24

#### 12、其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
设备款	840,750.00	--
工程款	140,716.61	--
合计	981,466.61	--

#### 13、短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
保证借款	8,000,000.00	3,000,000.00
保证及抵押借款	20,400,000.00	13,800,000.00
合计	<b>28,400,000.00</b>	<b>16,800,000.00</b>

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
中国建设银行马鞍山分行开发区支行	2015.6.29	2016.6.28	人民币	6.0625	2,000,000.00
中国建设银行马鞍山分行开发区支行	2015.2.6	2016.2.5	人民币	7.1120	3,400,000.00
中国建设银行马鞍山分行开发区支行	2015.11.23	2016.11.22	人民币	5.4375	8,000,000.00
徽商银行马鞍山开发区支行	2015.4.30	2016.4.30	人民币	7.11	8,000,000.00
徽商银行马鞍山开发区支行	2015.1.30	2016.1.30	人民币	7.11	7,000,000.00
合计					<b>28,400,000.00</b>

(3) 短期借款的说明

①中国建设银行马鞍山分行开发区支行2,000,000.00元为保证及抵押借款，保证人徐萍、孟奎、时勇、尚东栋、徐炜提供连带责任保证，并分别签订保证合同。抵押物为机器设备，抵押资产情况见“38、所有权或使用权受到限制的资产”。

②徽商银行马鞍山开发区支行的8,000,000.00元为保证借款，由马鞍山市普邦融资担保有限责任公司担保。

③中国建设银行股份有限公司马鞍山市分行3,400,000.00元为保证及抵押借款，保证人徐萍、时勇、尚东栋、徐炜、孟奎提供连带责任保证，抵押物为母公司房产及土地使用权，抵押资产情况见“38、所有权或使用权受到限制的资产”。

④中国建设银行股份有限公司马鞍山市分行8,000,000.00元为保证及抵押借款，保证人徐萍、时勇、孟奎、尚东栋、徐炜提供连带责任保证，抵押物为母公司房产及土地使用权，抵押资产情况见“38、所有权或使用权受到限制的资产”。

⑤徽商银行马鞍山开发区支行的7,000,000.00元为保证及抵押借款，保证人徐萍、时勇、孟奎、尚东栋、徐炜提供连带责任保证，抵押物为子公司房产及土地使用权，抵押资产情况见“38、所有权或使用权受到限制的资产”。

14、应付票据

类别	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	3,000,000.00	--

商业承兑汇票	--	--
合计	<b>3,000,000.00</b>	--

## 15、应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,481,230.72	96.64	13,918,904.48	98.75
1至2年	144,641.38	2.16	150,837.00	1.07
2至3年	80,600.00	1.20	26,000.00	0.18
3年以上	--	--	--	--
合计	<b>6,706,472.10</b>	<b>100.00</b>	<b>14,095,741.48</b>	<b>100.00</b>

### (2) 款项性质

项目	2015.12.31	2014.12.31
物料款	6,257,188.33	8,371,826.86
工程款	--	4,566,496.89
设备款	68,037.50	799,210.68
运费	15,000.00	128,332.64
其他	366,246.27	229,874.41
合计	<b>6,706,472.10</b>	<b>14,095,741.48</b>

### (3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山禅城区南庄铝业有限公司	80,600.00	未到结算期
佛山市特高珠江工业电炉有限公司	58,500.00	未到结算期
芜湖经济技术开发区建筑设计院	55,000.00	未到结算期
芜湖永昌工贸有限公司	12,888.00	未到结算期
马鞍山华建测绘服务有限公司	4,000.00	未到结算期
马鞍山市清川管业有限公司	3,547.01	未到结算期
安徽华云气象科技研究所	3,400.90	未到结算期
马鞍山市伟达货运有限公司	2,700.00	未到结算期
佛山南海伟成机器制造	1,582.80	未到结算期
南京玻璃钢冷却塔厂	1,384.00	未到结算期
马鞍山港华燃气有限公司	1,040.67	未到结算期
合计	<b>224,643.38</b>	--

## 16、预收款项

### (1) 账龄分析

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	102,591.81	100.00	12,921.38	100.00
1至2年	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--
合计	<b>102,591.81</b>	<b>100.00</b>	<b>12,921.38</b>	<b>100.00</b>

### (2) 预收款项列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
货款	102,591.81	12,921.38

### (3) 账龄超过1年的重要预收账款

无

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	--	12,999,520.73	12,999,520.73	--
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,207,781.59	1,207,781.59	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	--	<b>14,207,302.32</b>	<b>14,207,302.32</b>	--

### (2) 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	--	11,118,882.76	11,118,882.76	--
2、职工福利费	--	977,016.81	977,016.81	--
3、社会保险费	--	560,432.25	560,432.25	--
其中：医疗保险费	--	472,879.92	472,879.92	--
工伤保险费	--	55,226.83	55,226.83	--
生育保险费	--	32,325.50	32,325.50	--
4、住房公积金	--	336,804.00	336,804.00	--

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
5、工会经费和职工教育经费	--	6,384.91	6,384.91	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
8、其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	--	<b>12,999,520.73</b>	<b>12,999,520.73</b>	--

(3) 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险	--	1,124,410.49	1,124,410.49	--
2、失业保险费	--	83,371.10	83,371.10	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	<b>1,207,781.59</b>	<b>1,207,781.59</b>	--

18、应交税费

税种	2015.12.31	2014.12.31
增值税	24,925.20	--
城市建设维护税	11,370.63	1,130.20
教育费附加	8,121.87	807.28
个人所得税	27,327.36	6,019.83
企业所得税	321,832.62	194,466.26
土地使用税	195,773.72	--
房产税	82,715.82	--
水利基金	4,937.32	--
印花税	2,263.66	--
合计	<b>679,268.20</b>	<b>202,423.57</b>

19、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	571,210.60	72.32	14,635,465.64	99.48
1至2年	141,936.09	17.97	76,651.00	0.52
2至3年	76,651.00	9.71	--	--

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	--	--	--	--
合计	<b>789,797.69</b>	<b>100.00</b>	<b>14,712,116.64</b>	<b>100.00</b>

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
借款	201,588.90	3,726,993.50
代缴福利基金	1,662.00	103,536.00
水电费	188,230.84	180,187.73
拆借款	--	10,700,000.00
设备款	21,236.07	1,399.41
公益金	137,195.00	--
办公费	37,447.68	--
招待费	17,455.00	--
运费	182,273.20	--
其他	709.00	--
合计	<b>789,797.69</b>	<b>14,712,116.64</b>

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
国网安徽省电力公司马鞍山供电公司	115,589.09	未到结算期
徐萍	200,000.00	未到结算期
合计	<b>315,589.09</b>	--

20、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
保证借款	2,000,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	--	--
合计	<b>2,000,000.00</b>	--

注：该借款期限为 2015 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 27 日；借款利率参照三年期基准利率，5%/年。

21、递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	1,180,000.00	--	15,912.00	1,164,088.00	子公司厂房建设
合计	<b>1,180,000.00</b>	<b>--</b>	<b>15,912.00</b>	<b>1,164,088.00</b>	--

2013年5月31日子公司——新达公司收到马鞍山南部沿江承接产业转移集中区补助款1,180,000.00元，该项补助划分为与资产相关的政府补助，款项用于新达公司生产用钢结构厂房和办公用混合结构厂房的建设，在厂房转固后，根据土地使用年限，从2015年5月开始按593个月进行摊销。

## 22、股本

项目	2014.12.31	本期增减					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	4,300,000.00	--	--	--	4,300,000.00	<b>24,300,000.00</b>

注：各期变动情况详见本附注一、公司基本情况。

## 23、资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	4,187,225.49	10,750,000.00	256,090.37	14,681,135.12
其他资本公积	--	--	--	--
合计	<b>4,187,225.49</b>	<b>10,750,000.00</b>	<b>256,090.37</b>	<b>14,681,135.12</b>

注：本期增加资本公积为发行新股时股本溢价形成的资本公积，本期减少为发行新股时的相关交易费用，冲减资本公积。

## 24、盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	399,327.28	359,113.09	--	758,440.36
合计	<b>399,327.28</b>	<b>359,113.09</b>	<b>--</b>	<b>758,440.36</b>

注：本期增加系按照2015年度净利润计提的盈余公积。

## 25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,377,242.26	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	--	--

项目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,948,921.27	--
减：提取法定盈余公积	359,113.09	10%
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备金	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	<b>6,967,050.44</b>	--

## 26、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,908,449.98	72,949,747.82	78,217,100.58	58,968,487.07
其他业务	17,861,157.00	19,014,338.94	15,690,721.61	15,705,238.87
合计	<b>111,769,606.98</b>	<b>91,964,086.76</b>	<b>93,907,822.19</b>	<b>74,673,725.94</b>

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管材类	61,533,534.44	47,199,614.90	55,307,048.04	40,765,061.81
型材类	32,374,915.54	25,750,132.92	22,910,052.54	18,203,425.26
合计	<b>93,908,449.98</b>	<b>72,949,747.82</b>	<b>78,217,100.58</b>	<b>58,968,487.07</b>

### (3) 主营业务（分地区）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	7,387,775.66	4,896,137.51	10,578,118.00	7,190,933.48
内销	86,520,674.32	68,053,610.31	67,638,982.58	51,777,553.59
合计	<b>93,908,449.98</b>	<b>72,949,747.82</b>	<b>78,217,100.58</b>	<b>58,968,487.07</b>

### (4) 营业收入前五名客户

2015 年度本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
捷普科技（成都）有限公司	20,612,825.48	18.44
苏州吴中恒久光电子科技有限公司	17,005,633.64	15.21

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
邯郸汉光科技股份有限公司	13,122,175.66	11.74
中山花产金属有限公司	12,758,163.81	11.41
南京泛赋金属材料有限公司	9,001,336.19	8.05
<b>合计</b>	<b>72,500,134.78</b>	<b>64.85</b>

#### 27、营业税金及附加

税种	2015 年度	2014 年度
营业税		2,634.10
城市建设维护税	368,236.46	157,381.22
教育费附加	255,543.37	112,415.11
<b>合计</b>	<b>623,779.83</b>	<b>272,430.43</b>

#### 28、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	264,063.60	287,226.32
运输费	2,105,085.29	1,455,504.03
业务费	243,195.44	124,066.09
参展费	107,250.00	--
其他	38,235.85	38,052.12
<b>合计</b>	<b>2,757,830.18</b>	<b>1,904,848.56</b>

#### 29、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	3,220,679.81	2,553,603.05
办公费	373,347.18	794,397.98
差旅费	192,479.90	225,251.79
业务招待费	17,735.00	220,750.45
税金	993,113.96	438,855.93
折旧和摊销	433,347.89	341,565.70
保险费	5,415.40	48,719.76
通讯费	50,287.07	873,574.97
研发费用	5,059,335.54	4,338,669.28
其他	51,296.81	48,252.26
交通运输、车辆费	163,808.41	172,568.59

项目	2015 年度	2014 年度
中介审计咨询费	1,201,467.83	111,500.00
租赁费	30,914.67	108,000.00
合计	<b>11,793,229.47</b>	<b>10,275,709.76</b>

### 30、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,125,802.87	1,498,276.00
减：利息收入	18,821.57	12,302.82
承兑汇票贴息	114,687.50	--
汇兑损失	-464,044.43	-23,809.37
减：汇兑收益	--	--
手续费	13,216.95	12,612.04
其他	--	41,462.14
合计	<b>1,770,841.32</b>	<b>1,516,237.99</b>

### 31、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-153,798.04	982,888.86

### 32、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年度非经常性损益的金额	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--	--
无形资产处置利得	--	--	--	--
债务重组利得	--	--	--	--
非货币性资产交换利得	--	--	--	--
接受捐赠	--	--	--	--
政府补助	2,952,211.40	743,488.50	2,952,211.40	743,488.50
其他	4,595.79	8,024.99	4,595.79	8,024.99
合计	<b>2,956,807.19</b>	<b>751,513.49</b>	<b>2,956,807.19</b>	<b>751,513.49</b>

计入当期损益的政府补助：

	补助项目	2015年度	2014年度
与资产相关	产业转移集中区	15,912.00	--
	社保补助	65,764.00	461,949.00
	专利资助	5,000.00	21,500.00
	园区补助	713,604.50	65,239.50
	企业扶持资金	549,000.00	47,400.00
与收益相关	新三板挂牌奖励	1,500,000.00	--
	研发购置仪器补助	24,000.00	--
	土地使用税奖励	78,930.90	--
	政策兑现资金	--	17,400.00
	招商引资奖励	--	130,000.00
合计	--	<b>2,952,211.40</b>	<b>743,488.50</b>

### 33、营业外支出

项目	2015年度	2014年度	计入2015年度非经常性损益的金额	计入2014年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--	--	--
无形资产处置损失	--	--	--	--
债务重组损失	--	--	--	--
非常损失	382.00	--	382.00	--
对外捐赠支出	--	--	--	--
滞纳金及罚款	9.95	80,193.52	9.95	80,193.52
其他	260.05	27,569.63	260.05	27,569.63
合计	<b>651.95</b>	<b>651.95</b>	<b>651.95</b>	<b>107,763.15</b>

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2015年度	2014年度
当期所得税	950,574.12	1,036,422.13
递延所得税费用	70,297.26	-197,692.72
合计	<b>1,020,871.38</b>	<b>838,729.41</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度发生额
利润总额	5,969,792.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	895,468.90
子公司适用不同税率的影响	87,221.36
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,181.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--
所得税费用	1,020,871.38

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
往来款	3,798,956.31	1,428,375.98
政府补助	2,940,494.90	743,488.50
银行存款利息	18,821.57	12,302.82
合计	<b>6,758,272.78</b>	<b>2,184,167.30</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
往来款	3,931,556.42	385,582.55
管理费用付现	4,585,176.76	4,954,920.99
销售费用付现	2,493,766.58	1,617,622.24
银行手续费	13,222.95	12,612.04
罚款及滞纳金	9.95	80,193.52
其他	642.00	--
合计	<b>11,024,374.66</b>	<b>7,050,931.34</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
借款	13,142,720.00	--

项目	2015 年度	2014 年度
合计	13,142,720.00	--

### 36、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	4,948,921.27	4,087,001.58
加：资产减值准备	-153,798.04	982,888.86
固定资产折旧	3,198,411.17	1,693,655.76
无形资产摊销	176,338.61	93,289.22
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损失	--	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	1,661,758.44	1,498,276.00
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	70,297.26	-197,692.72
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-1,062,762.78	124,729.56
经营性应收项目的减少	-7,745,738.64	-7,972,049.83
经营性应付项目的增加	2,917,287.66	10,470,395.24
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,010,714.95	10,780,493.67
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	10,960,865.89	3,818,314.26
减：现金的年初余额	3,818,314.26	3,928,155.34
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--

补充资料	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物净增加额	7,142,551.63	-109,841.08

(2) 现金和现金等价物

项目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	10,960,865.89	3,818,314.26
其中：库存现金	21,609.29	16,799.91
可随时用于支付的银行存款	10,939,256.60	3,801,504.35
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	10,960,865.89	3,818,314.26

37、外币货币性项目

项目	2015 年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
银行存款	--	--	--
其中：美元	4.35	6.4989	28.29
库存现金	--	--	4,113.58
其中：港币	280.00	0.831	232.68
其中：台币	197,000.00	0.0197	3,880.90

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
机器设备	5,806,445.94	银行借款抵押物
房屋建筑物	13,828,409.90	银行借款抵押物
土地使用权	3,840,991.56	银行借款抵押物
合计	24,754,361.32	--

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、反向购买

本公司本报告期内无反向购买增加的子公司。

### 3、处置子公司

本公司本报告期内无处置子公司发生合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

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	
马鞍山新达铝业有限公司	马鞍山市	安徽省马鞍山市南部承接产业转移集中区	电子电器等精密铝合金制品的制造与销售	100.00	--	非同一控制收购

## 八、关联方及其交易

### 1、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例 (%)
时勇	控股股东、实际控制人之一、董事长	27.16
孟奎	控股股东、实际控制人之一、董事	23.87
尚东栋	股东、董事、销售副总	23.87
徐炜	股东、董事、行政副总	7.41
马鞍山豫皖投资管理中心	股东	9.05

本公司的最终控制方为时勇、孟奎。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐萍	总经理、董事
唐娜	财务负责人
邓小民	监事
程长文	监事
李勇	职工监事
林玥	董事会秘书

### 4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐萍、时勇、尚东栋、徐炜、孟奎	2,000,000.00	2015.06.29	2016.06.28	否
徐萍、时勇、孟奎、尚东栋、徐炜	8,000,000.00	2015.11.23	2016.11.22	否
徐萍、时勇、孟奎、尚东栋、徐炜	7,000,000.00	2015.1.30	2016.1.30	否
徐萍、时勇、孟奎、尚东栋、徐炜	3,400,000.00	2015.02.06	2016.02.05	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆出金额	起始日	到期日	说明
拆入及拆出：					
尚东栋	10,700,000.00	--	2015.1.1	2015.11.1	借款
时勇	2,242,720.00	--	2015.1.1	2015.11.1	借款
徐炜	200,000.00	--	2015.1.1	2015.11.1	借款
徐萍	975,799.12	--	2015.1.1	2015.11.1	借款
徐萍	200,000.00	--	2015.1.1	2016.11.1	借款

(3) 关键管理人员报酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	1,488,082.08	324,378.14

4、关联方应收应付款项

A、应付项目

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	尚东栋	--	10,700,000.00
其他应付款	时勇	--	2,242,720.00
其他应付款	徐萍	200,000.00	1,084,273.50
其他应付款	徐炜	--	200,000.00
<b>其他应付款合计</b>	<b>--</b>	<b>200,000.00</b>	<b>14,226,993.50</b>

九、承诺及或有事项

1、报告期内本公司不存在应披露的承诺事项。

2、截至审计报告日止本公司不存在除上述事项以外的其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	24,584,165.29	98.80	1,239,416.13	5.04	23,344,749.16
性质组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	298,875.03	--	298,875.03	100.00	--
合 计	24,883,040.32	100.00	1,538,291.16	--	23,344,749.16

(续)

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	--	--	--	--	--

其中：账龄组合	24,608,961.31	99.48	1,230,448.07	5.00	23,378,513.24
性质组合	129,733.51	0.52			129,733.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>24,738,694.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,230,448.07</b>	<b>--</b>	<b>23,508,246.75</b>

A.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	24,380,008.04	99.17	1,219,000.40	5.00	24,608,961.31	100.00	1,230,448.07	5.00
1至2年	204,157.25	0.83	20,415.73	10.00	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>24,584,165.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,239,416.13</b>	<b>--</b>	<b>24,608,961.31</b>	<b>100.00</b>	<b>1,230,448.07</b>	<b>--</b>

B、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
淦城电子科技（东莞）有限公司	298,875.03	298,875.03	100.00	对方公司倒闭

(2) 坏账准备

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	1,230,448.07	307,843.09	--	--	1,538,291.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

名称	款项性质	2015.12.31	占应收账款总额的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
邯郸汉光科技股份有限公司	货款	4,700,132.64	18.89	1年以内	235,006.63
金瑞治科技股份有限公司	货款	4,145,694.66	16.66	1年以内	207,284.73
苏州吴中恒久光电子科技有限公司	货款	3,805,654.80	15.29	1年以内	190,282.74

名称	款项性质	2015.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
中山花产金属有限公司	货款	2,198,322.72	8.83	1年以内	109,916.14
安徽宁国晨光精工股份有限公司	货款	1,851,454.68	7.44	1年以内	92,572.73
合计	--	<b>16,701,259.50</b>	<b>67.11</b>	--	<b>835,062.98</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄分类

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	258,372.56	1.37	55,918.63	21.64	202,453.93
性质组合	18,667,834.00	98.63	-	-	18,667,834.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	<b>18,926,206.56</b>	<b>100.00</b>	<b>55,918.63</b>	<b>-</b>	<b>18,870,287.93</b>

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	125,684.49	1.12	45,284.22	36.03	80,400.27
性质组合	11,048,426.32	98.88	--	--	11,048,426.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	<b>11,174,110.81</b>	<b>100.00</b>	<b>45,284.22</b>	<b>--</b>	<b>11,128,826.59</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	198,372.56	76.78	9,918.63	5.00	65,684.49	52.26	3,284.22	5.00
1至2年	--	--	--	--	20,000.00	15.91	2,000.00	10.00
2至3年	20,000.00	7.74	6,000.00	30.00	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--	--	--	--
5年以上	40,000.00	15.48	40,000.00	100.00	40,000.00	31.83	40,000.00	100.00
合计	<b>258,372.56</b>	<b>100.00</b>	<b>55,918.63</b>	--	<b>125,684.49</b>	<b>100.00</b>	<b>45,284.22</b>	--

(2) 坏账准备

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	45,284.22	10,634.41	--	--	55,918.63

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
马鞍山新达铝业有限公司	关联方	18,667,834.00	1年以内	98.63
时玲	非关联方	71,175.60	1年以内	0.38
马鞍山港华燃气有限公司	非关联方	40,000.00	5年以上	0.21
香港商中检实业有限公司台湾分公司	非关联方	39,243.96	1年以内	0.21
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	0.11
合计	--	<b>18,838,253.56</b>	--	<b>99.54</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	8,500,000.0 0	--	8,500,000.0 0	8,500,000.0 0	--	8,500,000.0 0
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合 计	<b>8,500,000.0</b> <b>0</b>	--	<b>8,500,000.0</b> <b>0</b>	<b>8,500,000.0</b> <b>0</b>	--	<b>8,500,000.0</b> <b>0</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
马鞍山新达铝业有限公司	8,500,000.00	--	--	8,500,000.00
减：长期投资减值准备	--	--	--	--
合 计	<b>8,500,000.00</b>	--	--	<b>8,500,000.00</b>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,908,449.98	75,032,990.86	78,217,100.58	58,968,487.07
其他业务	15,541,705.58	16,477,519.23	15,690,721.61	15,705,238.87
合 计	<b>109,450,155.56</b>	<b>91,510,510.09</b>	<b>93,907,822.19</b>	<b>74,673,725.94</b>

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
政府补助	2,956,406.90	743,488.50
对非金融企业收取的资金占用费	--	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--

项目	2015 年度	2014 年度
债务重组损益	--	--
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--	--
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-251.66	-99,738.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	2,956,155.24	643,750.34
减：非经常性损益的所得税影响数	516,795.91	115,115.53
非经常性损益净额	<b>2,439,359.33</b>	<b>528,634.81</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>2,439,359.33</b>	<b>528,634.81</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
	2015 年度	2014 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.40	16.40	0.2309	0.2044	0.2309	0.2044
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.30	14.28	0.1171	0.1779	0.1171	0.1779

马鞍山市新马精密铝业股份有限公司

二〇一六年四月十五日

附：

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。  
文件备置地址：

公司行政办公室