



聚能炭

NEEQ:836698

吉林聚能新型炭材料股份有限公司

JiLin JuNeng Advanced Carbon Material Co.,Ltd.



年度报告

2016

致投资者的信

亲爱的投资者、各位朋友，大家好！

2016 年是充满希望的一年，公司经过多年的发展终于迎来了新三板挂牌的喜讯。2016 年 4 月 12 日，聚能炭正式在新三板挂牌，感谢各位投资者一直以来对聚能炭的关心和支持。

公司成立于 2015 年 10 月，前身是成立于 2005 年 9 月的吉林市聚能新型炭材料有限公司。公司成立十余年来，一直致力于高性能锂离子电池负极材料和碳纤维复合材料研发、生产、销售，公司产品已广泛应用于精细陶瓷、真空炉、新能源汽车、冶金、机械、电子、化工等领域。

随着国家对新能源领域的大力推广和支持，公司认识到技术领先产品领先的重要性，已经加强技术研究，不断开发创造高容量的负极材料，实现快速充电、延长使用时间、节能环保的效果。在持续多年的研发过程中，公司继续保持锂离子电池负极材料技术的行业领先地位，实现自主生产锂离子电池负极材料成品，且以走向终端市场，更大程度的满足市场需求，引领储能，电动汽车锂电池发展方向。

目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	公司治理及内部控制	26
第十节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、企业、吉林聚能	指	吉林聚能新型炭材料股份有限公司
上海杉杉	指	上海杉杉科技有限公司
宁波杉杉	指	宁波杉杉新材料科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	吉林聚能新型炭材料股份有限公司股东大会
监事会	指	吉林聚能新型炭材料股份有限公司董事会
董事会	指	吉林聚能新型炭材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
翔强、翔强公司	指	齐齐哈尔市翔强经贸有限公司
元、万元	指	人民币
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
本报告期、报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
上期、上年度	指	2015 年
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	吉林聚能新型炭材料股份有限公司的《公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
碳纤维棒	指	用碳/碳复合材料加工而成的棒材
JNM	指	公司销售给客户的产品代号, 即为“聚能人造石墨粉”。用数字“1、2、4”区别品名, 字母“G、B、L、S”表示区别改性制造方法。
JCP	指	公司销售给客户的产品代号, 即为“聚能人造石墨粉”。用数字“1、2、4”区别品名。
SJ-1B	指	公司新产品研发为新产品的销售代号, 即为“聚能人造石墨粉”。用数字“1、2、4”区别品名, 字母“G、B、L、S”表示区别改性制造方法。

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。

瑞华会计师事务所(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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
1、销售客户集中度较高	公司自成立以来始终致力于锂电池负极材料的研发生产,在产品技术上具有一定优势,企业成立以来一直面向上海杉杉、宁波杉杉,也在技术上提供一定的支持,成为其重要的供应商和战略合作伙伴,未来可持续、友好的合作下去。本年度上海杉杉的年度销售占比为 28.47%,宁波杉杉的年度销售占比为 58.49%。已经较去年相比比重降低,公司在 2016 年度积极拓展产品拓宽销售渠道,并推出新产品开拓市场,并已经取得了初步的小批量采购订单,在推广研发的基础上,企业已经和其他采购商形成少量采购订单,正在逐步的降低客户集中度较高的风险。
2、公司治理结构导致的经营决策独立性风险	公司系家族企业,董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均为亲属关系,为防反规避风险,公司已按照《公司法》等法规的要求建立了科学的企业领导体制和组织管理制度,制定了《公司章程》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》等相关制度,并且严格执行,更加完善了企业的经营决策治理机构,进一步规避决策独立性风险的发生。
3、公司治理风险	公司 2015 年 10 月 30 日完成整体变更,设立股份有限公司,在有限公司阶段公司组织结构相对简单,管理层规范治理意识较为薄弱,公司治理机制不够健全,出现过治理不规范的情况,同时监事会未切实发挥监督作用等。在公司整体变更之后,会逐步完善健全了法人治理机制,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系,于股份公司成立时间不长,各项管理制度需要在生产实践中完善,步根据企业发展经营实际情况不断修正相应管理制度,建立相关制度的同时严格遵守,规范运行,逐步降低管理风险。
4、产品更新换代较快风险	锂离子电池、动力电池是专业技术要求很高的行业,随着新能源环保的要求日益强烈,如果企业不能保证自身技术先进性,电池性能的高效性,不能跟随行业技术发展实现自身的技术升级,就可能无法把握行业发展机遇,无法满足客户和市场的需求。公司将一如既往地保持对技术研发方面的关注与投入,一方面不断保持对动力电池有关领域技术发展的跟踪,另一方面加大自身的研发投入,加强人员的技术培训工作,不断提高自身技术能力,积极与个大学实验室建立技术同盟,以适应不断变化的技术与市场环境。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	吉林聚能新型炭材料股份有限公司
英文名称及缩写	JiLin JuNeng Advanced Carbon Material Co.,Ltd.
证券简称	聚能炭
证券代码	836698
法定代表人	张红梅
注册地址	吉林市永吉县永吉经济开发区工业园区天津街 15 号
办公地址	吉林市永吉县永吉经济开发区工业园区天津街 15 号
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2、3 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	徐超玉、杨磊
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙微
电话	13894209397
传真	0432-64206955
电子邮箱	sunwei@jilinjuneng.com
公司网址	www.jilinjuneng.com
联系地址及邮政编码	吉林市永吉县永吉经济开发区工业园区天津街 15 号 邮编:132200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物质品业
主要产品与服务项目	改性人造石墨类锂电池负极材料和天然石墨类锂电池负极材料，服务项目为储能电池和动力电池。主要服务于锂离子电池厂商以及动力电池、新能源汽车、冶金、机械电子、化工等领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000
做市商数量	0
控股股东	王菁
实际控制人	王菁、张红梅、王占武

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91220201778724560J	否
税务登记证号码	91220201778724560J	否
组织机构代码	91220201778724560J	否

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	29,739,179.66	19,616,752.45	51.60%
毛利率	55.63%	48.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,462,113.02	3,204,504.35	39.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,054,188.01	2,979,582.76	36.07%
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）	13.17%	19.27%	-
加权平均净资产收益率（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）	11.97%	13.86%	-
基本每股收益	0.15	0.10	50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,567,941.55	61,455,569.88	21.34%
负债总计	38,458,221.40	29,807,962.75	29.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,109,720.15	31,647,607.13	14.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.05	14.10%
资产负债率（母公司）	52.91%	51.03%	-
资产负债率（合并）	51.57%	48.50%	-
流动比率	3.16	0.90	-
利息保障倍数	4.37	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	-3,447,302.63	-2,071,314.02	-
应收账款周转率	3.37	1.80	-
存货周转率	2.12	21.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	21.34%	33.76%	-
营业收入增长率	51.60%	-44.67%	-
净利润增长率	39.25%	67.07%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
财政贷款贴息补贴	150,000.00
支持中小企业发展基金	394,000.00
滞纳金	-99.99
非经常性损益合计	543,900.01
所得税影响数	135,975.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	407,925.01

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所在行业属于“C30 非金属矿物制品业”。主营业务为锂电池负极材料，公司产品主要应用领域为锂电池生产行业。主要面向锂离子电池生产商以及电子产品市场、电动交通工具市场和储能电池市场。

公司主要原材料为石油焦、天然石墨、添加剂及辅料，经过球化、分级、改性、石墨化等处理后得到的改性人造石墨粉，是制作锂离子电池的重要组成部分，也是制约电池容量的主要组成。公司采购入厂的原材料按照客户的指标要求进行一定的加工制造，采用直销的模式开拓业务，收入来源主要是产品销售和技术支持。企业十分重视自主创新能力、配合多产品研发、实验，建立规范的产品研发流程。将产品直接销售至锂电池及锂电池材料厂家。公司通过参加同行业交流会、定期商务拜访以及客户与客户之间介绍等方式了解市场需求，寻找客户，扩大销售网络，并利用极强的研发能力开展订制服务。根据目前国内市场的区域性特点，公司将东北、长三角和珠三角作为重点销售区域，并在上海、天津、广东、山东、黑龙江、陕西等地均设有合作办事机构，目的在于以最快的速度了解客户最新需求，并且已经成功的与多家电池厂商达成初步合作意向，通过小批量的采购进行锂电实验，初步反馈良好并且进一步实现了小批量采购的订单，已经和多家电池厂商达成初步测试意向，从而实现产品销售终端市场的目标。

报告期内，公司商业模式较上一年度无变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

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

总体回顾：

公司作为非金属矿物制品生产企业，在报告期内坚持将技术创新作为企业发展的动力、把质量作为立足市场的保障，加强质量和内部控制管理，用优质的产品在中取得良好的口碑，在市场前景利好的形势下，报告期内公司业绩略有增长，公司营业收入为2974万元，较上年同期增长了51.60%，主要原因在于公司本年度在销售上采取了主动出击并且开展定制服务，新产品的研发成功也取得了一定的效果，并且在产品技术上有一个质的飞跃，产品由从前的主流技术演变成高容量、高性能，更加人性化的了解客户需求，直接从源头上满足客户，直接向电池厂商送样、测试，初步形成了小批量的采购订单。

报告期内，现金流量同期增加，其中支付给职工以及为职工支付的现金增加317万，其一本年度企业扩产，员工增加导致工资成本大幅度增加。其二报告期内企业产能扩建，投入固定资产以及备品备件的采购金额增加900万元左右，进项税相应抵扣增加。

报告期内，公司的净利润446万元，较上年同期增长了39.25%，上年同期因企业的第一采购商设备维护，造成一段时间的采购量减少，利润下滑。本年度企业加大新产品研发进度，并且与多家电池厂商进行对接，完成了测试，成功推向终端市场初步形成小批量采购订单，公司利润增长迅速。公司的营业成本为

1319万元，较上年同期增加303万元，在利润增长迅速的形势下成本可控，企业正在逐步实现降低成本利润最大化的目标。

本期毛利率为55.63%，较上年同期增加了11.26%，公司严控成本管理，在2015年7月31日收购为从企业提供二次改性的关联方原料供应商齐齐哈尔翔强公司，实现物料改性本企业内部完成，目的是成本降低，毛利率保持增长趋势。

同时企业通过优化内部管理，加强对成本、销售费用的严格控制，企业的核心技术人员通过产、学、研相结合，实现优势互补为企业研发新的产品走向终端市场提供技术支持与指导。

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
营业收入	29,739,179.66	51.60%	-	19,616,752.45	-44.67%	-
营业成本	13,194,306.30	29.88%	44.37%	10,158,738.06	63.02%	51.79%
毛利率	55.63%	-	-	48.21%	-	-
管理费用	5,630,560.57	121.42%	18.93%	2,542,984.07	27.86%	12.96%
销售费用	3,282,038.66	49.31%	11.04%	2,198,100.77	-1.37%	11.21%
财务费用	1,683,264.52	23.14%	5.66%	1,366,975.32	-13.46%	6.97%
营业利润	5,503,242.34	61.95%	18.51%	3,398,165.85	98.34%	17.32%
营业外收入	544,000.00	-39.62%	1.83%	901,001.05	4.28%	4.59%
营业外支出	99.99	-92.39%	0.00%	1,314.69	0.00%	0.01%
净利润	4,462,113.02	39.25%	15.00%	3,204,504.35	67.07%	16.34%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增加 1000 万元，同比增长 51.60%，因为本年度企业自主创新研发新产品锂离子电池负极材料成品石墨粉 SJ-1B、JCP-1 取得了很大的成效，同时扩展销售渠道，在之前保守的电话沟通，定期拜访的基础之上主动出击，给电池厂商免费送样品，免费使用，并且在电池发展迅速的城市建立销售部门，驻派销售人员跟踪产品使用情况，及时反馈市场前沿消息。在原有的锂离子电池负极材料半成品销售的基础之上，新产品已经和深圳欧霸、湖北中能等电池厂商形成批量的采购订单，全年订单金额为 160 万元左右。本年度锂离子电池负极材料半成品的销售方除去之前的上海和宁波杉杉之外，内蒙古三信实业也实现部分收入，全年销售订单金额 600 万左右。故营业收入同期对比大幅度增加。
- 2、管理费用较上年增加 309 万元，同比增长 121.42%，本年度职工福利费增加，员工工资上涨，其中管理人员工资增加 65 万元左右。因企业在本年度新三板挂牌，故本年度支付了大量的中介费用，包括券商挂牌费用 100 万元、审计费 13 万元。因本年新产品推广需要，业务招待费也相应增加 10 万元左右。
- 3、销售费用较上年增加 109 万元，同比增长 49.31%。本年度企业为达到新产品尽快和市场接轨，融入电池厂家在华东、华南分别建立销售部门，增加销售人员，完善销售策略，销售费用同比上一年度有较大幅度增加。
- 4、营业利润较上年增加 211 万元，2016 年度通过不断完善原有产品工艺流程和新产品技术革新，新的生产设备投入改造，提高了生产效率，合理安排夜班生产，同时企业的子公司齐齐哈尔翔强在合并报表中实现营业利润 182 万元，因子公司翔强主要的销售利润来源于母公司采购改性原材料，母公司本年度销售情况良好，相对应采购改性原料数量增加，故子公司利润上涨，合并报表后直接导致营业利润上涨。

- 5、营业外收入较上期减少 36 万元，本年度企业项目申报少于上一年度，上一年度中企业收到财政专项基金 15 万元、科技局项目费 15 万元、科技局奖励金 10 万元、发展专项基金 50 万元，本年度项目减少政府补助相对减少。
- 6、营业外支出较上年减少 1215 元，上一年度有地税滞纳金，本年度 99.99 元是增值税调整并无其他。
- 7、净利润较上年增加 126 万元，同比增长 39.25%，其一本年度企业实现新产品销量销售，其二子公司实现净利润 137 万元，导致本年度净利润增加。

(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	29,739,179.66	13,194,306.30	19,616,752.45	10,158,738.06
其他业务收入	-	-	-	-
合计	29,739,179.66	13,194,306.30	19,616,752.45	10,158,738.06

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
石墨粉 SJ-1B	8,565,897.51	28.80%	-	-
石墨粉 JNM-1B	7,825,299.28	26.31%	16,340,598.67	83.30%
石墨粉 JNM-1G	7,782,222.39	26.17%	-	-
石墨粉 JCP-1	2,242,243.59	7.54%	-	-
石墨粉 JNM-4L	1,651,282.03	5.55%	1,327,350.44	6.77%
石墨粉 JNM-2	-	-	924,358.99	4.71%
碳纤维棒	-	-	92,307.61	0.47%
其他	1,672,234.86	5.62%	932,136.74	4.75%
合计	29,739,179.66	100.00%	19,616,752.45	100.00%

收入构成变动的的原因：

- 1、石墨粉 SJ-1B，这是企业在本年度研发的新产品，故上一年度没有销售收入，本年度新产品研发成功并推向市场反馈良好，在年度销售收入占比为 28.80%，从销售占比可以看出，这将会成为锂离子负极材料市场上新的主导产品。
- 2、石墨粉 JNM-1B 较上年同期销售占比减少了 57%左右，因为本年度企业重点推广新产品融入市场，JNM-1B 为企业的负极材料半成品，上一年度主要销售产品为 JNM-1B，本年度新产品的生产原材料为企业自主生产的 JNM-1B，故在本年度公司生产的半成品 JNM-1B，一半用于销售，实现收入。一半来自自主研发，成为新厂区研发新品的原料供应。
- 3、石墨粉 JNM-1G 是暨 JNM-1B 的进一步改性产品。上一年度没有推广生产此类产品，本年度在工艺生产改进的条件下，再一次主推改性过后的石墨粉，推广市场情况良好，销售收入占比较高。
- 4、石墨粉 JCP-1，为企业在本年度新研发产品，在上一年度没有销售，本年度推向市场，为锂离子负极半成品 JNM-1B 的进一步改进工艺生产的锂离子负极材料成品。

(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	-3,447,302.63	-2,071,314.02

投资活动产生的现金流量净额	-5,205,137.81	-4,353,647.45
筹资活动产生的现金流量净额	9,479,441.40	5,997,159.35

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上期有所减少，主要原因是本年度因为扩产，企业增加 40 名左右新的员工，支付给工人工资成本上升，较去年同期工资增加了 317 万元。因为产能的扩建，投入的新的设备以及备品备件的采购，本期临时年末石油焦、煅后石油焦采购单价达到最低点，企业大量购入原材料，存货相比上一年度增加 1000 万元左右。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上期有所减少，因为本年度新产品锂离子负极材料成品 SJ-1B、JCP-1、KF4 研发需要新的设备投入，投资 480 万元左右构建高温炭化炉设备，较上年同期上涨 135 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 348 万元，因为本年度企业贷款金额较上一年度增加了 1800 万元，为偿还贷款支付的利息较上期增加 52 万元，同比增加 52%。

(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	宁波杉杉新材料科技有限公司	17,394,615.65	58.49%	否
2	上海杉杉科技有限公司	8,525,812.06	28.67%	否
3	内蒙古三信实业有限公司	3,734,700.82	12.56%	否
4	深圳欧霸新能源有限公司	897,435.89	3.02%	否
5	湖北中能锂电科技有限公司	655,106.83	2.20%	否
合计		31,207,671.25	104.94%	-

(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	商都县集美新碳材料科技有限公司	1,517,528.00	13.11%	否
2	上海银鲨机器制造有限公司	1,367,650.00	11.82%	否
3	哈尔滨市松炉电炉配件厂	1,072,000.00	9.26%	否
4	通辽远大碳素有限公司	1,057,000.00	9.13%	否
5	大连惠通新材料有限公司	946,000.00	8.18%	否
合计		5,960,178.00	51.50%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出:**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	297,000.71	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.99%	0.00%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	0

公司拥有的发明专利数量

0

研发情况:

2016 年研发占营业收入的比例为 0.99%，公司现拥有技术人员 7 人，其中核心技术人员 2 人。公司主要研发方向为：在现有的产品基础上开发新的高容量、高占比的锂离子负极材料成品，提高产品的容量性和适用性，2016 年新产品推广期，市场调研阶段，研发产品十余种，正在逐步向市场推广，目前可满足公司经营的需要，公司计划未来逐步增加对此项技术研发的投入。

未来几年为了迎合锂离子负极材料的市场发展需求，企业逐步摆脱半成品销售单一模式，将研发放在公司战略首位。本年度公司研发的新产品中，有三种已经实现销售，并且市场反馈良好，已经被中小电池厂商接受并采购，在年度销售占比居高。企业本期将继续投入研发力度，建立和完善研发小组，计划本年度将增加研发经费的使用，以便加大脚步实现更多新产品问世。

2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			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	1,558,407.90	113.07%	2.09%	731,406.94	-36.90%	1.19%	0.90%
应收账款	9,861,360.39	46.46%	13.22%	6,733,192.73	51.39%	10.96%	2.26%
存货	11,556,578.26	1,202.79%	15.50%	887,066.46	1,390.49%	1.44%	14.06%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	31,995,155.22	3.94%	42.91%	30,782,371.25	66.48%	50.09%	-7.18%
在建工程	-	-	-	1,029,739.02	-45.43%	1.68%	-
短期借款	-	-	-	16,000,000.00	6.67%	26.04%	-
长期借款	27,000,000.00	575.00%	36.21%	4,000,000.00	-42.86%	6.51%	29.70%
资产总计	74,567,941.55	21.34%	-	61,455,569.88	12.23%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年增加 82 万元，同比增长 113.07%，其一是本年度新产品锂离子负极材料成品 SJ-1B 销售单价高，同比锂离子负极材料半成品销售单价高出 54%，实现销售收入 900 万元左右，现金收入增加。其二本年度长期借款增加 1800 万，现金流入增加。
- 2、应收账款较上年增长 313 万元，本年度销售良好，除去之前的锂离子负极材料半成品，新产品也实现了部分销售，销售额增长回款有账期导致应收账款增加。
- 3、存货较上年增加 1067 万元，本期企业营业收入增长势头良好，根据市场行情来实施企业采购计划，在临近年末时段，公司所需的石油焦、煅后石油焦在本年度中达到采购最低点，企业大量留底原材料，以备子公司翔强改性原材料以及原厂区半成品加工和新厂区新产品研发，以此来降低新一年的原料采购成本和生产成本。
- 4、长期借款较上年数据增长 1800 万元，本期因为扩大产能，固定资产投资较去年增加 135 万，增加新的生产设备达到 1200 万元左右，吸收新进员工导致工资较同期增加 317 万元，导致需要资金扶持上述事项，所以银行贷款额度增大。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

子公司为齐齐哈尔市翔强经贸有限公司，齐齐哈尔市翔强经贸有限公司注册地址所在地为黑龙江省齐齐哈尔市，公司类型为有限责任公司。经营范围为：石油焦、石墨批发（危险品除外）。取得时间 2015

年 7 月 31 日，取得方式为收购。控股股东为王菁、张红梅、王占武，100%控股权。子公司齐齐哈尔翔强经贸有限公司资产 320 万，负债 68 万，营业收入 640 万元。在 2016 年度实现净利润 137 万元，占合并报表中总净利润的 30.72%。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

公司作为锂电池负极材料的研发生产企业，随着电子产品的飞速发展与日益扩张的市场需求，锂电池制造业以此为契机得到快速发展，负极材料作为锂离子电池的重要组成部分，锂电池产业拥有巨大的市场前景。

锂离子电池三大消费市场为消费类电子产品市场、电动交通工具市场和储能市场。随着数码类电子产品和新能源动力类产品的得到广泛应用和普及，锂离子电池产业取得了快速发展，已经形成专业化程度高、分工明确的产业链体系，经过十多年的发展，全球锂离子电池市场快速发展壮大。动力锂电池市场已经成为全球锂电池市场快速增长的最大引擎，而就区域市场来看，中国已成为全球锂电池发展最活跃的地区。

根据新材联网讯—全球锂电池市场规模分析指出：其中应用于电动汽车、三轮车、电动自行车、独轮车等交通工具类的动力电池的出货量达到 30.02GWH，占锂电池总出货量的三成左右。预计未来十年，全球动力锂电池市场将继续迅猛增长，总需求量和市场规模将分别达到 54.9Gwh 和 267 亿美元。

锂电池应用领域日益扩展，目前已形成以锂电池检测系统为核心，锂电池相比传统的铅镍等电池具有节能环保的优势，行业发展受到政府的鼓励和支持。政府出台多项扶持政策推动锂电池产业发展，对锂电池检测系统产业发展具有积极作用。

中国政府层面出台的一系列如财政补贴、充电设施建设、机动车限购、扶持性电价等优惠政策，都在助力新能源汽车发展。锂电池作为一种重要的新能源材料，良好的政策环境也推动行业由导入期步入高速成长期。

（四）竞争优势分析

- 1、地理优势：企业地处中国炭素工业基地吉林市，背靠丰富的资源和雄厚的研发技术，加之企业不断完善自身生产配套设施。在 2016 年度中，企业投入了大量研发精力以及投入生产设备，增加产能，因此公司拥有丰富的物料资源，依靠丰富的物料来源基础，通过直采企业享受着最低成本最精优的物料来源。
- 2、技术优势：通过逐年的发展技术研发不断创新，另一方面依托低成本优势，在确保规范管理的同时，公司非常重视对技术创新和产品开发的投入，并且建立了规范的产品研发流程，将技术创新作为企业发展的动力、把质量作为立足市场的保障，用优质的产品市场中取得良好的口碑。
- 3、运营管理优势：公司经过十余年的发展历程已形成以采购、研发、定制、生产、销售、售后，为核心的完整的运营体系。公司自成立以来一直以客户为中心，以满足市场需求为目标。增强企业的持续自主创新能力、配合多产品战略的实施、实现企业的跨越式发展
- 4、销售模式优势：企业经过多年探索整合开拓新的销售渠道，在华东、华南、东北分别设有销售部门以便及时掌握市场销售动态，同时自主研发生产锂离子电池负极材料成品，实施专有私人定制，按照每一位客户的独家要求独家生产，保证企业在同行业的竞争优势处于领先地位。

（五）持续经营评价

锂电池作为一种重要的新能源材料，在中国政府的大力推动和扶持下，以及环保要求日益提高下，锂电材料行业规模迅速扩大，由此可见，在今后的相当一段长的时间内，石墨类负极仍将占据负极材料的绝对优势地位，良好的政策环境也推动行业快速发展。

企业背靠丰富的资源和依靠自身雄厚的研发技术，加之先进的生产配套设施以及专业有效的管理体

系，在实际经营过程中，采取了“研发、采购、生产、销售、售后”的经营模式，能够灵活、准确地分析市场并且为客户提供私有定制相关产品与服务。

报告期内，公司经营情况保持快速健康的增长趋势，公司主营业务发展稳定，营业利润持续增长，公司管理层及核心技术团队稳定，生产工艺及生产设备配套设施不断创新和提高，公司后续储备产品充足且技术含量不断创新，为公司的持续经营和发展提供重要保障。

公司本年度继续加强产品研发与技术创新，在行业内继续保持竞争优势。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司至 2005 年成立至今一直坚持以人为本、健康、进取、感恩的核心价值观，在经营过程中实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优质的售后服务，近年来企业实施优质的私人定制服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的首位，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色生产和环境保护，积极承担社会责任，支持本地区发展和社会共享企业发展成果。公司在成立之初就积极发展慈善事业，企业副董事长王占武先生建立春雨助学基金来回报家乡的培养和教导，至今为止连续资助二十余名因为家庭贫困却品学兼优的学子，资助金额达到百万元。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

新能源技术被公认为 21 世纪的高新技术，电池行业作为新能源重要的组成部分，锂离子负极材料不可或缺。目前锂离子电池已经作为一种重要的能量源被人们大范围使用，无论是在电子通讯领域，还是交通运输领域等，他们都担当着极其重要的角色，有着广泛的应用前景。锂离子电池工作电压高、比能量高、容量大、自放电小、循环性能好、使用寿命长、重量轻、体积小是现代高性能的代表，是移动电话、笔记本电脑等便携式电子设备的理想电源，并有望成为未来电动汽车、无绳电动工具等主要动力来源之一。

公司作为锂电池负极材料的研发生产企业，直接受到锂电池市场需求的影响，随着我国能源环保问题的日趋严重，加之电子产品的飞速发展与日益扩张的市场需求，同时受益于动力电池的强劲需求，锂离子电池行业在我国正处于迅猛发展的时代，正广泛用于消费类电子产品市场、电动交通工具市场和储能市场，提高了锂电池在市场的地位。良好的市场环境和专业的生产技术也推动企业步入高速成长期。

（二）公司发展战略

目前公司迎合市场需求，随着智能手机以及平板电脑、电动汽车等新兴市场的崛起，推动了锂电池市场的快速发展和市场普及，国家大力扶持节能环保的新能源产品，企业也迈进了一个全新的市场领域，企业自身除了具备跟随市场变化的技术能力以外，还具备一定的生产规模，这也是企业长久发展的有力基础。

目前全球锂离子电池市场改进锂离子电池的技术含量，进一步提高锂离子负极材料的容量、密度，达到负极材料发展的高比容量、高充放电效率、高循环性能和较低成本的一个全新储能电池产品，企业顺应形势，除去之前保持领先的锂离子电池负极材料之外，进行技术革新，自主生产锂离子电池负极材料成品，从而达到走向终端市场的前景规划，更大程度的满足市场需求，引领储能，电动汽车锂电池发展方向。

（三）经营计划或目标

2017 年度，公司将加强人才建设，加强科技创新和科研投入，持续提高企业创新能力，在原有的锂离子电池负极材料的基础之上，创新出更高科技含量，迎合市场对环保需求、动力电池、储能电池需求的满足。有计划的跨区域拓展，整合各方资源，让公司销售收入、利润等财务指标实现稳步增长。

继续拓展新客户，在华东、华南、东北分别设有销售部门以便及时掌握市场销售动态，依靠自主研发

能力，与客户保持良好的合作关系，为手机电池厂商、动力汽车储能电池厂商提供优质的产品以及售后跟踪服务。及时与购买商沟通，逐步完善产品技术含量，实现技术攻关。加快技术成果的转化，提高企业的综合竞争能力。

公司将完善内部制度，实施科学化管理，以降低成本，提高效益为目标。各部门按照公司的战略部署，积极稳妥的开展工作，各负其责，完善生产基地的扩建，确保新生产设备的顺利投产和新工艺的顺利实施。为配合新设备的投入使用，加强对员工的专业培训，培训内容涵盖生产工艺流程的变化和更新，新设备的使用和维护，各部门工作的衔接，各项规章制度的执行以及员工安全生产和技术素质的要求。确保生产环节有条不紊的进行。

公司将健全项目流程标准化和绩效考核指标，完善内部流程管理,完善合格供应商备选数据库、合格产品数据库、整合配套技术数据库建设优化资源配置，努力实现管理升级。同时加大对生产现场的5S管理化，管理者率先学习相关知识并普及到各位员工，真正做到现场管理5S标准化，为安全生产保质保量提供有力保障和基础。

健全供应商的采购体系和管理制度，用最低的价格采购最优质的原材料，每季度对供应商进行评定，对于指标变动幅度较大的供应商予以记录，及时的为生产环节提供最优质的原材料供应。

加强财务部门管理，完善财务管理制度，以及对财务人员的工作规范和要求。认真分析各项财务指标，找出管理缺陷，提出整改措施，降低成本和费用，提高企业经济效益。

（四）不确定性因素

- 1、公司在锂离子负极材料成品的推广以及创新更高容量电池的替代产品上存在一定的风险把控，公司将积极探索市场的切入点，寻求合适的战略伙伴合作，积极防范和应对该风险。
- 2、企业作为锂离子负极材料生产型企业，在逐年技术发展过程中，企业或将会存在技术上需求合作，企业在未来发展过程中会积极与各大学实验室联盟，共同探索更高的技术支持。
- 3、市场需求因素，目前动力电池市场瞬息万变，企业需要随时跟踪动力电池市场需求，以便随时处于产品需求前生产，顺应市场发展形式，随时掌握前沿信息。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、单一客户依赖的风险：公司2016年对前五名客户的销售额合计占主营业务收入的比例经过计算分析，其中上海杉杉占当期主营业务收入比例为28.47%，宁波杉杉销售收入占当期主营业务收入比例为58.49%，同期销售收入占比较高。

应对措施：为了规避依赖风险企业在逐步扩大销售渠道，通过多种方式建立销售平台，并在华南、华东、东北等各地建立销售部门，以便第一时间了解市场动态，掌握销售前沿，进一步在技术创新上加大力度，生产更新换代迎合市场各方需求，逐步降低单一客户依赖。

2、公司治理结构导致的经营决策独立性风险：股份公司设立后，由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。

应对措施：随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，各方面专业人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。为应对此项治理风险公司拟进一步加强三会治理、内部控制体系建设、人才梯队的培养等具体措施解决公司快速发展中存在的瓶颈。

3、公司治理风险：公司系家族企业，董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均为亲属关系，治理结构相对亲缘化。在公司整体变更之后，逐步完善健全了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，由于股份公司成立时间不长，各项管理制度需要在生产实践中完善，根据企业发展经营实际情况

不断修正相应管理制度，在一段时间内还会存在公司治理风险。

应对措施：为了规避此风险公司已按照《公司法》等法规的要求建立了科学的企业领导体制和组织管理制度，制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、投资管理、关联交易管理等相关内部控制管理制度，并且严格执行，规范运行，逐步降低管理风险。

4、产品更新换代较快风险：锂离子电池、动力电池是专业技术要求很高的行业，随着新能源环保的要求日益强烈，如果企业不能保证自身技术先进性，电池性能的高效性，不能跟随行业技术发展实现自身的技术升级，就可能无法把握行业发展机遇，无法满足客户和市场的需求。

应对措施：公司将一如既往地保持对技术研发方面的关注与投入，一方面不断保持对动力电池有关领域技术发展的跟踪，另一方面加大自身的研发投入，加强人员的技术培训工作，不断提高自身技术能力，积极与个大学实验室建立技术同盟，以适应不断变化的技术与市场环境。

（二）报告期内新增的风险因素

-

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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：	不适用

（二）关键事项审计说明：

-

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	-
是否存在控股股东、实际控制人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事项	是	第五节、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	4,828,262.04	478,900.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	4,828,262.04	478,900.00

因企业在生产过程中正常的经营活动需求，公司董事长张红梅女士对企业进行财务资助，年初应付张红梅 4,878,262.04 元，在本年度一月份张红梅对企业再次进行财务资助，资助金额为 478,900.00 元，截止到本年度末已经偿还 2,516,720.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，企业持股 5%以上股东以及董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，作为公司实际控制人、监事、高级管理人员及核心技术人员从未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动。报告期内各位承诺人严格遵守上述承诺。

公司股东在 2015 年度签署了《股东关于所持公司股份资源锁定暨限制流通的承诺函》承诺书中规定：本公司股东所持有的股份除按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》

规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。报告期内公司股东严格遵守上述承诺。

公司股东在企业挂牌时签署《股东关于不存在代持及维持股权稳定性声明》。声明承诺：公司股份均为股东本人自有资金出资，不存在他人出资及代他人持有公司股份的情形。报告期内未有变动。

吉林聚能公司的董事、监事、高级管理人员在企业挂牌时签署《关于规范关联交易的承诺书》，在报告期内公司董事、监事、高级管理人员均按照承诺书规定，严格履行，没有违反承诺事项的事件发生。

吉林聚能的法人代表在企业挂牌时签署《规范资金使用承诺函》，公司承诺未来生产经营过程中将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务之中。报告期内，企业法人严格遵守承诺函内容，未有任何违背。

（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
房屋	抵押	13,536,811.45	18.15%	贷款用于流动资金
土地	抵押	5,467,830.00	7.33%	贷款用于流动资金
累计值	-	19,004,641.45	25.48%	-

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

单位：股

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	-	-	-	-	-
	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	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	14,286,000	47.62%	0	14,286,000	47.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	100%	0	30,000,000	100%
普通股股东人数		3				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王菁	15,714,000	0	15,714,000	52.38%	15,714,000	0
2	张红梅	10,356,000	0	10,356,000	34.52%	10,356,000	0
3	王占武	3,930,000	0	3,930,000	13.10%	3,930,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

张红梅为公司创始人、核心经营管理者、董事长；王占武为张红梅的配偶，主要负责公司技术指导工作；王菁为王占武及张红梅的女儿，为公司控股股东。王菁、张红梅与王占武三人为直系亲属关系。

二、优先股股本基本情况（无）

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王菁为公司控股股东，直接持股数量 1571.4 万股，持股比例 52.38%，，自然人。1995 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013 年 9 月至今，上海对外经贸大学金融管理学院财务管理专业本科在读。报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

王菁为公司控股股东，直接持股数量 1571.4 万股，实际控制人之一，持股比例 52.38%，自然人。1995 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013 年 9 月至今，上海对外经贸大学金融管理学院财务管理专业本科在读。报告期内无变动。

张红梅，为实际控制人之一同时也是法定代表人，持股数量 1035.6 万股，持股比例 34.52%。1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林省教育学院教育管理专业，本科学历。1990 年 7 月至 2002 年 9 月，任吉炭集团第一小学校教务处主任；2002 年 9 月至 2005 年 8 月，任吉林市联创科技开发有限公司财务总监；2005 年 8 月至 2015 年 10 月，任有限公司副总裁；2015 年 10 月至今任本公司董事长。

王占武，为实际控制人之一，持股数量 393 万股，持股比例 13.10%。1969 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学材料科学系，硕士学历。1991 年 7 月至 1998 年 9 月，任吉炭集团碳纤维分厂工艺员；1998 年 9 月至 1999 年 7 月，任《碳素技术》编辑部主编；1999 年 8 月至 2004 年 10 月，任吉炭集团特种炭公司总经理；2004 年 10 月至 2005 年 9 月任吉林市联创科技开发有限公司总经理；2005 年 9 月至 2015 年 10 月，任有限公司总裁；2015 年 10 月至今，任本公司副董事长。

王菁、张红梅与王占武三人为直系亲属关系，并且于 2015 年 10 月签订了《一致行动协议》，约定三人在重大事项决策时的意见保持一致。因此，三人为一致行动人，共同为公司实际控制人。综上所述，王菁为公司控股股东，王菁、张红梅与王占武为公司共同实际控制人。

报告期内，实际控制人情况未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况(无)

二、存续至本期的优先股股票相关情况（无）

三、债券融资情况（无）

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
银行抵押借款	吉林永吉农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	5.15%	2016年3月22日 -2019年3月21日	否
银行抵押借款	吉林永吉农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	5.15%	2016年4月11日 -2019年4月10日	否
银行抵押借款	吉林永吉农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	5.15%	2016年8月16日 -2019年8月15日	否
合计	-	35,000,000.00	-	-	-

企业在本年度向吉林永吉农村商业银行股份有限公司以房屋、土地作为抵押物完成三笔贷款，贷款总金额为3500万元，在年度最后一笔贷款完成时企业立即还款于吉林农商行，还款金额为100万元，截止到本年末贷款总金额为3400万元。

违约情况：

-

五、利润分配情况（无）

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	是否在公司领取薪酬
张红梅	董事长	女	48	本科	2015-10 至 2018-10	是
王占武	副董事长	男	49	硕士	2015-10 至 2018-10	是
王占双	总经理	男	46	专科	2015-10 至 2018-10	是
张绪皓	董事	男	50	专科	2015-10 至 2018-10	是
文化胜	董事	男	39	硕士	2015-10 至 2018-10	是
李兵	董事	男	50	本科	2015-10 至 2018-10	是
王钊	董事	男	30	本科	2015-10 至 2018-10	是
宋淼	监事会主席	女	30	本科	2015-10 至 2018-10	是
李珊珊	监事	女	33	本科	2015-10 至 2018-10	是
于建军	监事	女	60	本科	2015-10 至 2018-10	是
张红娟	副总经理	女	49	专科	2015-10 至 2018-10	是
陈健霞	财务总监	女	57	本科	2015-10 至 2018-10	是
孙微	董事会秘书	女	36	专科	2015-10 至 2018-10	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事长张红梅与公司副董事长王占武系夫妻关系；公司总经理王占双与公司副董事长王占武系兄弟关系；公司副总经理张红娟与公司董事长张红梅系姐妹关系；公司董事、核心技术人员王钊与公司副董事长王占武系甥舅关系；公司董事、核心技术人员王钊与公司监事会主席宋淼系夫妻关系；公司董事张绪皓与公司副总经理张红娟系夫妻关系；公司职工监事于建军与公司董事长张红梅系表兄妹关系；董事李兵系公司董事长张红梅妹夫。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员与其他人不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张红梅	董事长	10,356,000	0	10,356,000	34.52%	0
王占武	副董事长	3,930,000	0	3,930,000	13.10%	0
合计	-	14,286,000	0	14,286,000	47.62%	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、	期末职务	简要变动原因

		离任)		
-	-	-	-	-

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
资本运营部	2	2
财务部	2	3
采购部	2	2
销售部	3	5
计调部	1	1
行政部	1	2
安全环保部	1	1
人力资源部	1	1
研发部	2	2
质检部	2	8
后勤部	1	1
生产部	66	88
员工总计	84	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	8
专科	10	10
专科以下	64	96
员工总计	84	116

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:

公司重视人才的稳定与发展,通过建立科学合理的绩效考核体系和薪酬激励制度,吸引人才、稳定人才,致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、人员变动:报告期内财务部、销售部、行政部、质检部工作人员略有增加,随着企业研发生产力度的加大,员工人数大幅度增加。

2、人才引进:报告期内,公司注重内部专业人才的培养、进修,针对某些专业性强的岗位,公司坚持专人专用,学以致用的人才理念,暂时没有引进外部人才。

3、员工薪酬政策:报告期内公司本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则,进一步改进并完善了绩效考核和岗位薪酬体系。根据具体的岗位责任,实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构,由此加强公司进一步完善薪酬管理制度、绩效考核制度。依据员工能力、岗位价值和市场综合水平制定。包括基本工资、工龄奖、津贴、奖金、福利和公积金。津贴包括通讯津贴、午餐津贴和交通补贴。福利包括带薪年假。公积金包括住房公积金、养老保险。公司需要承担的费用包括企业负担的公积金和社保以及工人工资,暂无负担离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	-
核心技术人员	2	2	3,930,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员为董事、副董事长王占武和董事王钊。

王占武，毕业于吉林大学材料科学系，硕士学历。1991年7月至1998年9月，任吉炭集团碳纤维分厂工艺员；1998年9月至1999年7月，任《碳素技术》编辑部主编；1999年8月至2004年10月，任吉炭集团特种炭公司总经理；2004年10月至2005年9月任吉林市联创科技发展有限公司总经理；2005年9月至2015年10月，任有限公司总裁；2015年10月至今，任本公司副董事长。

王钊，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨理工大学，本科学历。2011年7月至2015年10月，任有限公司技术部经理；2015年10月至今任本公司董事、技术部经理。

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

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	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

2015年10月股份公司成立后，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易管理办法》、《重大事项决策管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。合理合规的生产经营，规避经营风险，保护中小股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及《重大事项决策管理办法》内部控制制度进行，经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截至报告期末，公司上述机构和人员能够依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职

责和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，2015年10月26日公司召开创立大会暨第一次股东大会决议，审议并通过了《吉林聚能新型炭材料股份有限公司章程》。公司在2015年10月30日完成了公司章程修改的同时也完成了工商变更登记手续，并取得了吉林市工商行政管理局核发的新的《营业执照》统一社会信用代码：91220201778724560J。变更后的经营范围：碳素制品、石墨产品、锂离子电池负极材料、碳纤复合材料的研究、制造、加工、销售、技术咨询服务；化工炭素设备设计、制造、安装、维修。建材材料（不含木材）、化工产品（不含危险品）销售、制造、加工、安装项目由下属分公司实施经营。变更后注册资本为3000万元。

在报告期内《吉林聚能新型炭材料股份有限公司章程》无修改。

（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	3	<p>2016年4月26日公司召开第一届董事会第三次会议。审议通过《公司年度报告及摘要》、《公司2015年度董事会工作报告》、《公司2015年度总经理工作报告》、《公司2015年度财务决算报告》、《公司2016年度经营计划和财务预算方案》、《公司2015年度利润分配预案》、《关于续聘北京瑞华会计师事务所(普通合伙)为2016年度审计机构的议案》、《关于提议召开2015年年度股东大会的议案》、《关于预计公司2016年度日常性关联交易的议案》、《关于建立〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于建立〈内幕消息知情人登记管理制度〉的议案》。</p> <p>2016年6月2日公司召开第一届董事会第四次会议。审议通过《关于公司追认两笔流动资金贷款的议案》、《关于公司向银行申请流动资金贷款的议案》、《关于召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2016年8月10日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《2016年半年度报告》。</p>
监事会	2	<p>2016年4月26日公司召开第一届监事会第三次会议。审议通过《公司2015年度监事会工作报告》、《公司2015年度财务决算报告》、《公司2016年度经营计划和财务预算方案》、《公司2015年年度报告及摘要》、《公司2015年度利润分配预案》、《关于预计公司2016年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘北京瑞华会计师事务所(普通合伙</p>

		人)为 2016 年度审计机构的议案》。 2016 年 8 月 10 日公司召开第一届监事会第四次会议,审议通过《2016 年半年度报告》。
股东大会	2	2016 年 5 月 19 日公司召开 2015 年度股东大会,审议通过《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度经营计划和财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于续聘北京瑞华会计师事务所(普通合伙人)为 2016 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于建立〈募集资金管理制度〉的议案》。 2016 年 6 月 20 日公司召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司追认两笔流动资金贷款的议案》、《关于公司向银行申请流动资金贷款的议案》。

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

2015 年度股东大会于 2016 年 5 月 19 日上午 10 时在公司会议室召开,出席会议的股东共 3 人,累计持有公司总股本的 100%。本次大会召开符合《公司法》及相关法律法规的规定。

2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 6 月 20 日上午 10 时在公司会议室召开,出席会议的股东共 3 人,累计持有公司总股本的 100%。本次大会召开符合《公司法》及相关法律法规的规定。

第一届监事会第三次会议于 2016 年 4 月 26 日下午 14 时在公司会议室召开,会议出席监事三人,实际出席监事三人。会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。

第一届监事会第四次会议于 2016 年 8 月 10 日下午 14 时在公司会议室召开,会议应出席监事三人,实际出席监事三人。会议符合《公司法》和公司章程的规定。

第一届董事会第三次会议 2016 年 4 月 26 日上午 10 时在公司会议室召开,会议应出席董事 7 人,会议符合《公司法》和公司章程的规定。

第一届董事会第四次会议于 2016 年 6 月 2 日上午 9 时在公司会议室召开,会议应出席董事 7 人,实际出席董事 7 人,会议符合《公司法》和公司章程的规定。

第一届董事会第五次会议于 2016 年 8 月 10 日上午 10 时在公司会议室召开,会议应出席董事 7 人,实际出席董事 7 人,会议符合《公司法》和公司章程的规定。

报告期内,公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定发出会议通知,合法投票表决,三会的召集、召开、委托授权、表决程序提案审议、通知时间、授权委托均符合法律、行政法规和公司章程的规定,运行规范有效。等均符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

股份公司成立后,公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司自身实际情况,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》等治理制度,建立了规范的公

司治理机构，形成了股东大会、董事会、监事会和公司管理层，公司管理层人员加强对相关的法律法规、业务规则和公司各项规章制度的学习，提高规范治理意识、加强自我约束，严格规范公司治理中的各项管理：如行政管理、财务管理、采购管理、销售管理等，并在公司日常经营管理中得到很好的执行，不断完善。公司重大经营决策、投资决策等都能按照《公司章程》、相关法律、法规有效执行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和公司管理层，能各司其职、互相监督、规范工作，按照相关法律、法规以及公司内部制度依法执行，目前公司治理已经进入有效运行阶段。同时，在工作中公司及时有效的听取或采纳外部给予的有助于改善公司内部治理的合理化建议和意见，提高公司内部治理水平。截止报告期末，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。

报告期内公司无来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理情况，以及公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件以及公司制定的《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

（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

本年度内公司未在董事会下设专门委员会，随着逐年发展壮大，会根据发展工作需要设立专门机构，保证公司持续、健康的发展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

- 1、监事会对公司重大风险事项的监督意见：报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。
- 2、监事会对公司临时报告的审核意见：报告期内，公司所有披露的临时公告文件，监事会均依照相关程序监督审核，均符合《公司章程》法律、法规相关规定，对报告期内临时报告无异议。
- 3、监事会对公司年报的审核意见：监事会认为：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律、行政法规、中国证监会和中小企业股份转让系统以及《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映了公司的实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立情况：公司致力于锂离子电池负极材料的研发、生产及销售。公司拥有完整的业务流程。能够独立对外开展业务，不依赖于股东和任何关联方。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。
- 2、资产独立情况：本公司系由吉林市聚能有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与经营有关的配套设施，具有独立的采购和销售系统。报告期内控股股东、实际控制人不存在占用公司的资产和资源的情况。
- 3、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。
报告期内无公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。
- 4、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司建立了股东大会、董事会、监事会等完善的治理机构，建立了符合公司自身发展需求的内控制度，符合公司实际经营情况独立完整的经营管理机构。
- 5、机构独立情况：公司机构设置完整，按照规范建立法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会、监事会，明确了各机构的职权范围，建立了规范有效的法人治理结构和适应自身业务特点和业务需要发展的组织。各部门职责明确，工作流程清晰。公司在组织机构独立，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

- 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

企业制定了年报信息披露重大差错责任追究制度，并结合公司实际情况予以执行。本制度适用于下列人员：公司董事、监事、高级管理人员，公司的控股股东、实际控制人，公司各部门的负责人及与年报信息披露有关的其他人员。

在本年度，公司未发生重大差错、重大事项遗漏情况。

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	瑞华审字[2017]01500194 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	徐超玉、杨磊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2017]01500194 号

吉林聚能新型炭材料股份有限公司：

我们审计了后附的吉林聚能新型炭材料股份有限公司（以下简称“吉林聚能公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉林聚能新型炭材料股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐超玉

中国·北京

中国注册会计师：杨磊

二〇一七年四月十日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	1,558,407.90	731,406.94
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	9,019,925.00	3,471,950.00
应收账款	六、3	9,861,360.39	6,733,192.73
预付款项	六、4	3,780,795.75	4,001,713.05
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	5,016.30	7,000,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	11,556,578.26	887,066.46
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	440,750.33	487,015.21
流动资产合计		36,222,833.93	23,312,344.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	31,995,155.22	30,782,371.25
在建工程	六、9	-	1,029,739.02
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	5,467,830.00	5,589,090.00
开发支出		-	-
商誉	六、11	66.66	66.66

长期待摊费用	六、12	582,558.94	617,142.34
递延所得税资产	六、13	299,496.80	124,816.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		38,345,107.62	38,143,225.49
资产总计		74,567,941.55	61,455,569.88
流动负债：			
短期借款	六、14	-	16,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、15	-	1,051,489.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	1,070,280.78	649,560.00
应交税费	六、17	535,498.58	196,651.71
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、18	2,852,442.04	4,910,262.04
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	六、19	7,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,458,221.40	25,807,962.75
非流动负债：			
长期借款	六、20	27,000,000.00	4,000,000.00
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		-	-

非流动负债合计		27,000,000.00	4,000,000.00
负债合计		38,458,221.40	29,807,962.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	26,777.48	26,777.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	359,958.90	50,441.23
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	5,722,983.77	1,570,388.42
归属于母公司所有者权益合计		36,109,720.15	31,647,607.13
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		36,109,720.15	31,647,607.13
负债和所有者权益总计		74,567,941.55	61,455,569.88

法定代表人：张红梅

主管会计工作负责人：张红娟

会计机构负责人：陈健霞

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,487,669.27	674,960.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		9,019,925.00	3,471,950.00
应收账款	十二、1	9,861,360.39	6,733,192.73
预付款项		5,097,699.74	4,911,136.34
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	5,016.30	7,000,000.00
存货		7,250,162.04	663,164.78
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		-	247,833.25
流动资产合计		32,721,832.74	23,702,237.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十二、3	500,000.00	500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		31,995,155.22	30,782,371.25
在建工程		-	1,029,739.02
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		5,467,830.00	5,589,090.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		582,558.94	617,142.34
递延所得税资产		138,694.90	124,816.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		38,684,239.06	38,643,158.83
资产总计		71,406,071.80	62,345,396.01
流动负债：			
短期借款		-	16,000,000.00
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		-	-
应付账款		-	1,051,489.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		549,580.78	243,510.00
应交税费		389,682.48	195,945.14
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,840,442.04	7,323,262.04
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,779,705.30	27,814,206.18
非流动负债：			
长期借款		27,000,000.00	4,000,000.00
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		-	-
非流动负债合计		27,000,000.00	4,000,000.00
负债合计		37,779,705.30	31,814,206.18
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,777.48	26,777.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		359,958.90	50,441.23
未分配利润		3,239,630.12	453,971.12
所有者权益合计		33,626,366.50	30,531,189.83
负债和所有者权益总计		71,406,071.80	62,345,396.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、25	29,739,179.66	19,616,752.45
其中：营业收入	六、25	29,739,179.66	19,616,752.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		24,235,937.32	16,218,586.60
其中：营业成本	六、25	13,194,306.30	10,158,738.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、26	390,252.55	184,633.33
销售费用	六、27	3,282,038.66	2,198,100.77
管理费用	六、28	5,630,560.57	2,542,984.07
财务费用	六、29	1,683,264.52	1,366,975.32
资产减值损失	六、30	55,514.72	-232,844.95
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,503,242.34	3,398,165.85
加：营业外收入	六、31	544,000.00	901,001.05
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、32	99.99	1,314.69
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,047,142.35	4,297,852.21
减：所得税费用	六、33	1,585,029.33	1,093,347.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,462,113.02	3,204,504.35
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		4,462,113.02	3,204,504.35
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,462,113.02	3,204,504.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,462,113.02	3,204,504.35
少数股东损益		-	-

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.10
（二）稀释每股收益		0.15	0.07

法定代表人：张红梅

主管会计工作负责人：张红娟

会计机构负责人：陈健霞

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	29,739,179.66	19,616,752.45
减：营业成本	十二、4	15,841,436.00	11,905,646.32
营业税金及附加		380,336.64	115,068.01
销售费用		3,282,038.66	2,198,100.77
管理费用		4,817,662.53	2,352,915.70
财务费用		1,681,888.55	1,369,204.50
资产减值损失		55,514.72	-232,844.95
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		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,680,302.56	1,908,662.10
加：营业外收入		544,000.00	901,001.05
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		99.99	345.12
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,224,202.57	2,809,318.03
减：所得税费用		1,129,025.90	721,230.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,095,176.67	2,088,087.05
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,095,176.67	2,088,087.05
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,628,828.64	24,323,561.18
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	9,199,334.15	16,727,919.06
经营活动现金流入小计		37,828,162.79	41,051,480.24
购买商品、接受劳务支付的现金		25,648,584.90	11,747,148.38
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		6,008,836.45	2,834,427.30
支付的各项税费		3,770,547.70	3,837,591.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,847,496.37	24,703,627.52
经营活动现金流出小计		41,275,465.42	43,122,794.26
经营活动产生的现金流量净额	六、35	-3,447,302.63	-2,071,314.02
二、投资活动产生的现金流量：			

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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,205,137.81	3,853,647.45
投资支付的现金		-	500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,205,137.81	4,353,647.45
投资活动产生的现金流量净额		-5,205,137.81	-4,353,647.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		35,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,520,558.60	1,002,840.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		25,520,558.60	16,002,840.65
筹资活动产生的现金流量净额		9,479,441.40	5,997,159.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	827,000.96	-427,802.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	731,406.94	1,159,209.06
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	1,558,407.90	731,406.94

法定代表人：张红梅

主管会计工作负责人：张红娟

会计机构负责人：陈健霞

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,628,828.64	26,048,561.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,194,523.62	17,732,528.22
经营活动现金流入小计		37,823,352.26	43,781,089.32
购买商品、接受劳务支付的现金		24,376,616.57	16,476,552.58

支付给职工以及为职工支付的现金		5,331,486.45	1,979,327.30
支付的各项税费		3,331,774.75	2,709,256.35
支付其他与经营活动有关的现金		8,245,068.89	24,243,713.97
经营活动现金流出小计		41,284,946.66	45,408,850.20
经营活动产生的现金流量净额		-3,461,594.40	-1,627,760.88
二、投资活动产生的现金流量：			
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,205,137.81	3,853,647.45
投资支付的现金		-	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		-	-
投资活动现金流出小计		5,205,137.81	4,353,647.45
投资活动产生的现金流量净额		-5,205,137.81	-4,353,647.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,500,000.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,520,558.60	1,002,840.65
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		25,520,558.60	16,002,840.65
筹资活动产生的现金流量净额		9,479,441.40	5,497,159.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		812,709.19	-484,248.98
加：期初现金及现金等价物余额		674,960.08	1,159,209.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,487,669.27	674,960.08

(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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	50,441.23	-	1,570,388.42	-	31,647,607.13
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	30,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	50,441.23	-	1,570,388.42	-	31,647,607.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	309,517.67	-	4,152,595.35	-	4,462,113.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,462,113.02	-	4,462,113.02
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	309,517.67	-	-309,517.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	309,517.67	-	-309,517.67	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	359,958.90	-	5,722,983.77	-	36,109,720.15

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	792,446.87	-	7,403,534.91	-	13,195,981.78
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	792,446.87	-	7,403,534.91	-	13,195,981.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	-742,005.64	-	-5,833,146.49	-	18,451,625.35

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,204,504.35	-	3,204,504.35
(二) 所有者投入和减少资本	5,500,000.00	-	-	-	9,747,121.00	-	-	-	-	-	-	-	15,247,121.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00	-	-	-	9,747,121.00	-	-	-	-	-	-	-	15,247,121.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	50,441.23	-	-50,441.23	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	50,441.23	-	-50,441.23	-	-
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	19,500,000.00	-	-	-	-9,720,343.52	-	-	-	-792,446.87	-	-8,987,209.61	-	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,747,121.00	-	-	-	-9,747,121.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	792,446.87	-	-	-	-	-	-	-	-792,446.87	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	8,960,432.13	-	-	-	26,777.48	-	-	-	-	-	-8,987,209.61	-	0.00
(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	30,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	50,441.23	-	1,570,388.42	-	31,647,607.13

法定代表人：张红梅

主管会计工作负责人：张红娟

会计机构负责人：陈健霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	50,441.23	453,971.12	30,531,189.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	50,441.23	453,971.12	30,531,189.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	309,517.67	2,785,659.00	3,095,176.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,095,176.67	3,095,176.67
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	309,517.67	-309,517.67	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	309,517.67	-309,517.67	-
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	30,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	359,958.90	3,239,630.12	33,626,366.50

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	792,446.87	7,403,534.91	13,195,981.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	792,446.87	7,403,534.91	13,195,981.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	-742,005.64	-6,949,563.79	17,335,208.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,088,087.05	2,088,087.05

(二) 所有者投入和减少资本	5,500,000.00	-	-	-	9,747,121.00	-	-	-	-	-	15,247,121.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00	-	-	-	9,747,121.00	-	-	-	-	-	15,247,121.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	50,441.23	-50,441.23	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	50,441.23	-50,441.23	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	19,500,000.00	-	-	-	-9,720,343.52	-	-	-	-792,446.87	-8,987,209.61	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,747,121.00	-	-	-	-9,747,121.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	792,446.87	-	-	-	-	-	-	-	-792,446.87	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	8,960,432.13	-	-	-	26,777.48	-	-	-	-	-8,987,209.61	-
(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	30,000,000.00	-	-	-	26,777.48	-	-	-	50,441.23	453,971.12	30,531,189.83

吉林聚能新型炭材料股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

吉林聚能新型炭材料股份有限公司(包含子公司时以下简称“本公司”或“公司”)于2005年09月19日由自然人股东张红娟、周丹、刘朝霞共同出资设立的有限公司。

根据设立时章程规定, 本公司申请登记的注册资本为人民币50.00万元, 其中张红娟出资20.00万元, 持股比例40.00%; 周丹出资15万元, 持股比例30.00%; 刘朝霞出资15万元, 持股比例30.00%。此次出资经吉林利安达会计师事务所有限责任公司吉林市分所审验并出具吉利安达(吉)验字[2005]第62号验资报告。

2007年10月25日, 根据本公司2007年第一次股东会决议, 本公司股东张红娟、周丹和刘朝霞分别将持有的本公司7.50万元、15.00万元和15.00万元股权转让给新股东张红梅、王占双和赵永刚, 股权转让后: 张红娟出资12.50万元, 持股比例25.00%; 张红梅出资22.50万元, 持股比例45%; 王占双出资12.50万元, 持股比例25.00%; 赵永刚出资2.50万元, 持股比例5.00%。

2011年4月7日, 根据本公司2011年第一次股东会决议, 本公司注册资本由人民币50.00万增加至500.00万。股东张红娟认缴新增注册资本中的125.00万元, 股东张红梅认缴新增注册资本中的200.00万元, 股东王占双认缴新增注册资本中的125.00万元, 此次出资经吉林市龙恩会计师事务所审验并出具龙恩字验字[2011]第048号验资报告。此次增资后, 股东张红娟以货币出资137.50万元, 占注册资本的27.50%; 股东张红梅以货币出资222.50元, 占注册资本的44.50%; 股东王占双以货币出资137.50元, 占注册资本的27.50%; 股东赵永刚以货币出资2.50万元, 占注册资本的0.50%。

2012年3月31日, 根据本公司2012年的第一次股东会决议, 本公司股东赵永刚将持有的公司2.50万元股权转让给股东张红梅, 转让后: 股东张红娟以货币出资137.50万元, 持股比例27.50%; 股东张红梅以货币出资225.00万元, 持股比例45.00%; 股东王占双以货币出资137.50万元, 持股比例27.50%。

2015年06月01日, 根据本公司2015年第一次股东会决议, 本公司股东张红娟、王占双分别将持有的27.50%股权转让给新股东王占武, 股权转让后: 股东张红梅以货币出资225.00万元, 持股比例45.00%; 股东王占武以货币出资275.00万元, 持股比例55.00%。

2015年06月09日，根据本公司2015年第二次股东会决议，本公司股东王占武将持有的27.50%股权转让给股东张红娟，股权转让后：股东张红梅以货币出资225.00万元，持股比例45.00%；股东王占武以货币出资137.50万元，持股比例27.50%；股东张红娟以货币出资137.50元，持股比例27.5%。

2015年06月11日，根据本公司2015年第三次股东会决议，本公司股东张红娟将持有的27.50%股权转让给股东张红梅，股权转让后：股东张红梅以货币出资362.50万元，持股比例72.50%；股东王占武以货币出资137.50万元，持股比例27.50%。

2015年8月28日，根据本公司2015年第四次股东会决议，本公司注册资本由人民币500.00万增加至1050.00万。新增加的注册资本由新股东王菁以货币出资的形式认缴。本次出资经吉林市信诺会计师事务所有限公司审验并出具吉市信会验字[2015]第023号验资报告，增资后，股东王菁以货币出资550.00万元，持股比例52.38%；股东张红梅以货币出资362.50万元，持股比例34.52%；股东王占武以货币出资137.50万元，持股比例13.10%。

2015年10月公司召开股东会并通过决议，同意公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，同时名称由吉林市聚能新型炭材料有限公司变更为吉林聚能新型炭材料股份有限公司，并由吉林聚能新型炭材料股份有限公司向公司登记机关提交重新制定的股份有限公司章程。本公司于2015年10月办理了工商变更登记手续。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2016年3月2日下发的“股转系统函[2016]1881号”文件《关于同意吉林聚能新型炭材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易。本公司股票简称“聚能炭”，股票代码836698。

截至2016年12月31日，本公司统一社会信用代码：91220201778724560J
公司注册地址：吉林省吉林市永吉县永吉经济开发区工业园区天津街15号；
法定代表人：张红梅；

公司注册资本：人民币3,000.00万元整。

截至2016年12月31日，本公司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”。

本公司经营范围：碳素制品、石墨产品的研究、制造、加工、销售、技术咨询服务；化工碳素设备设计、制造、安装、维修。建材材料（不含木材）、化工产品（不含危险品）销售（制造、加工、安装项目由下属分公司实施经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司股东会于2017年4月10日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况及 2016 年度的合并经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事锂离子电池负极材料研发、生产、销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（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四、10“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）。

5、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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、10、（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。

6、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。

7、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。

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。

(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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金、备用金和其他无风险组合	具有类似的信用风险特征
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
合并范围内及关联方应收款项组合	单独减值测试
押金、备用金和其他无风险组合	单独减值测试
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 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	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
无收回风险组合	0.00	0.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成

本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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四、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。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。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。

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，按本附注四、5、（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，在处置时将原计入所有者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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本

公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
电子及办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资

产减值”。

13、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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预

见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括围墙、供热管网费用、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、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。

17、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险等，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。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的商品销售根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品送达客户指定的交货地点，取得对方客户确认作为风险报酬的转移时点，确认销售收入；

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者

资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际应缴纳的增值税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际应缴纳的增值税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际应缴纳的增值税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,418.16	3,246.18
银行存款	1,550,989.74	728,160.76
其他货币资金		
合计	1,558,407.90	731,406.94
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,019,925.00	3,471,950.00
商业承兑汇票		
合计	9,019,925.00	3,471,950.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,687,500.00	
商业承兑汇票		
合计	3,687,500.00	

(3) 其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票 21,631,030.58 元（上年度：29,979,757.98 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据 3,687,500.00 元（上年度：6,641,920.38 元），发生的贴现费用为 272,188.82 元（上年度：371,553.06 元）。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	10,416,139.99	100.00	554,779.60	5.33	9,861,360.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,416,139.99	100.00	554,779.60	5.33	9,861,360.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	7,232,457.61	100.00	499,264.88	6.90	6,733,192.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,232,457.61	100.00	499,264.88	6.90	6,733,192.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,327,311.99	516,365.60	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3 至 4 年	58,828.00	29,414.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,416,139.99	554,779.60	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 55,514.72 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款 余额比例 (%)	坏账准备
宁波杉杉新材料科技有限公司	5,492,889.28	52.73	274,644.46
上海杉杉科技有限公司	2,744,534.76	26.35	137,226.74
深圳市欧霸新能源有限公司	1,008,000.00	9.68	50,400.00
湖北中能锂电科技有限公司	688,688.00	6.61	34,434.40
东莞市物格电子科技有限公司	258,000.00	2.48	12,900.00
合计	10,192,112.04	97.85	509,605.60

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,036,376.82	80.31	3,018,430.21	75.43
1 至 2 年	59,010.00	1.56	187,447.16	4.68
2 至 3 年			531,280.00	13.28
3 年以上	685,408.93	18.13	264,555.68	6.61
合计	3,780,795.75	100.00	4,001,713.05	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
吉林市鑫光电气安装有限公司	本公司	465,000.00	3 年以上	尚未完工
石家庄尚太碳业新材料有限公司	本公司	279,418.93	1-2 年、3 年以上	尚未完工
合计		744,418.93		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款 余额比例 (%)
吉林市鑫光电气安装有限公司	465,000.00	12.30
四平辽河农垦管理区巨能运输有限公司	452,416.00	11.97
北京鑫路盛通货运有限公司	419,768.50	11.10
天津市欣瑞优合商贸有限公司	382,358.25	10.11
天津鼎世盖美商贸有限公司	157,323.99	4.16
合计	1,876,866.74	49.64

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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其他应收款	5,016.30	100.00		5,016.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,016.30	100.00		5,016.30

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无回收风险组合	5,016.30		
合计	5,016.30		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	5,016.30	
借款(财政局)		7,000,000.00
合计	5,016.30	7,000,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
李珊珊	备用金	5,016.30	1 年以内	100.00	
合计		5,016.30		100.00	

6、存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,105,477.26		6,105,477.26
库存商品	5,451,101.00		5,451,101.00
合计	11,556,578.26		11,556,578.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	887,066.46		887,066.46
库存商品			
合计	887,066.46		887,066.46

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应交税费重分类	440,750.33	487,015.21
合计	440,750.33	487,015.21

8、固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	17,546,405.65	19,381,130.61	502,319.66	438,944.76	37,868,800.68
2、本年增加金额		4,667,007.50	57,692.31	7,188.00	4,731,887.81
(1) 购置		3,632,994.98	57,692.31	7,188.00	3,697,875.29
(2) 在建工程转入		1,034,012.52			1,034,012.52
3、本年减少金额					
4、年末余额	17,546,405.65	24,048,138.11	560,011.97	446,132.76	42,600,688.49
二、累计折旧					
1、年初余额	2,914,397.07	3,522,552.91	407,036.62	242,442.83	7,086,429.43
2、本年增加金额	833,454.93	2,605,783.63	28,190.37	51,674.91	3,519,103.84
计提	833,454.93	2,605,783.63	28,190.37	51,674.91	3,519,103.84
3、本年减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4、年末余额	3,747,852.00	6,128,336.54	435,226.99	294,117.74	10,605,533.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,798,553.65	17,919,801.57	124,784.98	152,015.02	31,995,155.22
2、年初账面价值	14,632,008.58	15,858,577.70	95,283.04	196,501.93	30,782,371.25

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高温炭化炉				1,029,739.02		1,029,739.02
合计				1,029,739.02		1,029,739.02

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
高温炭化炉	1,200,000.00	1,029,739.02	4,273.50	1,034,012.52		
合计		1,029,739.02	4,273.50	1,034,012.52		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
高温炭化炉	86.17	100.00				自有资金
合计						

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,063,000.00				6,063,000.00
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
4、年末余额	6,063,000.00				6,063,000.00
二、累计摊销					
1、年初余额	473,910.00				473,910.00
2、本年增加金额	121,260.00				121,260.00
计提	121,260.00				121,260.00
3、本年减少金额					
4、年末余额	595,170.00				595,170.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,467,830.00				5,467,830.00
2、年初账面价值	5,589,090.00				5,589,090.00

11、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
齐齐哈尔市翔强经贸有限公司	66.66					66.66
合计	66.66					66.66

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	190,750.00		11,004.00		179,746.00
围栏	186,892.15		10,335.00		176,557.15
管网供热费	239,500.19		13,244.40		226,255.79
合计	617,142.34		34,583.40		582,558.94

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	554,779.60	138,694.90	499,264.88	124,816.22
内部交易未实现利润	643,207.58	160,801.90		

合计	1,197,987.18	299,496.80	499,264.88	124,816.22
----	--------------	------------	------------	------------

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		16,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		16,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、36。

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
材料款		1,013,239.00
设备款		38,250.00
合计		1,051,489.00

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	649,560.00	6,345,461.33	5,924,740.55	1,070,280.78
二、离职后福利-设定提存计划		69,996.32	69,996.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	649,560.00	6,415,457.65	5,994,736.87	1,070,280.78

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	649,560.00	6,259,986.25	5,839,265.47	1,070,280.78
2、职工福利费		59,475.08	59,475.08	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		25,980.00	25,980.00	
5、工会经费和职工教育经费		20.00	20.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	649,560.00	6,345,461.33	5,924,740.55	1,070,280.78

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		66,064.32	66,064.32	
2、失业保险费		3,932.00	3,932.00	
3、企业年金缴费				
合计		69,996.32	69,996.32	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	58,081.47	
企业所得税	453,624.70	195,445.69
个人所得税	2,334.52	
城市维护建设税	4,985.94	
教育费附加	4,985.94	706.57
其他税费	11,486.01	499.45
合计	535,498.58	196,651.71

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	2,840,442.04	4,910,262.04
其他	12,000.00	
合计	2,852,442.04	4,910,262.04

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
张红梅	2,311,542.04	股东借款，未催收
合计	2,311,542.04	

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	7,000,000.00	3,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	7,000,000.00	3,000,000.00

20、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	34,000,000.00	
保证借款		
信用借款		7,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	7,000,000.00	3,000,000.00
合计	27,000,000.00	4,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、36。

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	26,777.48			26,777.48
合计	26,777.48			26,777.48

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	50,441.23	309,517.67		359,958.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	50,441.23	309,517.67		359,958.90

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,570,388.42	7,403,534.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,570,388.42	7,403,534.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,462,113.02	3,204,504.35
减：提取法定盈余公积	309,517.67	50,441.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		8,987,209.61
年末未分配利润	5,722,983.77	1,570,388.42

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,739,179.66	13,194,306.30	19,616,752.45	10,158,738.06
其他业务				
合计	29,739,179.66	13,194,306.30	19,616,752.45	10,158,738.06

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	86,182.10	98,113.78
教育费附加	84,893.20	86,519.55
房产税	108,069.36	
土地使用税	107,138.35	
印花税	3,969.54	
合计	390,252.55	184,633.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	2,833,735.44	2,080,100.77
职工薪酬	396,451.30	118,000.00
差旅费	51,851.92	
合计	3,282,038.66	2,198,100.77

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,043,868.29	752,309.30

办公费	1,097,668.42	107,784.64
中介费	770,910.42	412,283.02
长期资产折旧和摊销	575,128.54	589,435.95
修理费	348,563.83	13,230.00
研究与开发费用	297,000.71	
其他	244,792.75	216,190.69
业务招待费	80,052.18	70,072.34
差旅费	58,760.30	57,499.45
税费	94,355.90	285,037.11
保险费	19,459.23	39,141.57
合计	5,630,560.57	2,542,984.07

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,520,558.60	1,002,840.65
减：利息收入	115,243.94	9,468.68
票据贴现利息	272,188.82	371,553.06
其他	5,761.04	2,050.29
合计	1,683,264.52	1,366,975.32

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	55,514.72	-232,844.95
合计	55,514.72	-232,844.95

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期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（详见下表：政府补助明细表）	544,000.00	901,000.00	544,000.00
其他		1.05	
合计	544,000.00	901,001.05	544,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与收益相关
发展专项奖励	394,000.00	500,000.00	394,000.00
贷款贴息补贴	150,000.00	150,000.00	150,000.00
科技局项目费		150,000.00	
科技局奖励金		100,000.00	
党建经费补贴		1,000.00	
合计	544,000.00	901,000.00	544,000.00

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期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			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	99.99	1,314.69	99.99
合计	99.99	1,314.69	99.99

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,759,709.91	1,035,136.62
递延所得税费用	-174,680.58	58,211.24
其他		
合计	1,585,029.33	1,093,347.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,047,142.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,511,785.59
子公司适用不同税率的影响	
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	73,243.74
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	1,585,029.33

34、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	115,243.94	9,468.68
政府补助	544,000.00	901,000.00
往来款	8,540,090.21	15,817,450.38
合计	9,199,334.15	16,727,919.06

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	5,270,491.25	2,060,788.30
往来款	577,005.12	22,642,839.22
合计	5,847,496.37	24,703,627.52

35、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,462,113.02	3,204,504.35
加：资产减值准备	55,514.72	-232,844.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,519,103.84	2,060,809.69

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销		121,260.00
长期待摊费用摊销		30,829.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,520,558.60	1,374,393.71
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-174,680.58	58,211.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,669,511.80	-827,551.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,547,827.59	843,513.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,708,228.02	-8,704,440.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,447,302.63	-2,071,314.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,558,407.90	731,406.94
减：现金的期初余额	731,406.94	1,159,209.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	827,000.96	-427,802.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,554,513.06	731,406.94
其中：库存现金	7,418.16	3,246.18
可随时用于支付的银行存款	1,547,094.90	728,160.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,554,513.06	731,406.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	13,536,811.45	借款抵押
无形资产	5,467,830.00	借款抵押
合计	19,004,641.45	

七、在其他主体中的权益**在子公司中的权益**

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	
齐齐哈尔市翔强经贸有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	贸易	100.00		收购

八、关联方及关联交易**1、本公司实际控制人**

注：本公司由王占武、张红梅、王菁共同控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

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
齐齐哈尔市宏康科技有限公司（15年注销）	股东王占武亲属控制
上海高世炭素复合材料科技有限公司	股东王占武重大影响

4、关联方交易情况**(1) 购销商品的关联交易****采购商品**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
齐齐哈尔市宏康科技有限公司	采购原材料		336,153.85

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张红梅	478,900.00	2016/6/20	2016/12/31	

注：本公司本年年初应付股东张红梅 4,878,262.04 元，本期新增 478,900.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，已经偿还 2,516,720.00 元，尚余 2,840,442.04 元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,376,933.50	899,658.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
上海高世炭素复合材料科技有限公司		985,141.00
合计		985,141.00
其他应付款：		
张红梅	2,840,442.04	4,828,262.04
合计	2,840,442.04	4,828,262.04

九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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	10,416,139.99	100.00	554,779.60	5.33	9,861,360.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,416,139.99	100.00	554,779.60	5.33	9,861,360.39

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	7,232,457.61	100.00	499,264.88	6.90	6,733,192.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,232,457.61	100.00	499,264.88	6.90	6,733,192.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,327,311.99	516,365.60	5.00
1至2年			
2至3年	30,000.00	9,000.00	30.00
3至4年	58,828.00	29,414.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	10,416,139.99	554,779.60	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 55,514.72 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
宁波杉杉新材料科技有限公司	5,492,889.28	52.73	274,644.46
上海杉杉科技有限公司	2,744,534.76	26.35	137,226.74
深圳市欧霸新能源有限公司	1,008,000.00	9.68	50,400.00
湖北中能锂电科技有限公司	688,688.00	6.61	34,434.40
东莞市物格电子科技有限公司	258,000.00	2.48	12,900.00
合计	10,192,112.04	97.85	509,605.60

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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其他应收款	5,016.30	100.00			5,016.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,016.30	100.00			5,016.30

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无回收风险组合	5,016.30		
合计	5,016.30		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	5,016.30	
借款（财政局）		7,000,000.00
合计	5,016.30	7,000,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
李珊珊	备用金	5,016.30	1 年以内	100.00	
合计		5,016.30		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
齐齐哈尔市翔强经贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,739,179.66	15,841,436.00	19,616,752.45	11,905,646.32
其他业务				
合计	29,739,179.66	15,841,436.00	19,616,752.45	11,905,646.32

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	544,000.00	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99.99	
小计	543,900.01	
所得税影响额	135,975.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	407,925.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.17	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.97	0.14	0.14

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：

董事会办公室

吉林聚能新型炭材料股份有限公司

2017 年 4 月 10 日