



# 亚融科技

NEEQ : 832991

吉林亚融科技股份有限公司  
( JiLin YaRong Technology Co.,Ltd )



## 年度报告

2016

## 公司年度大事记

2016年5月13日，公司召开2015年年度股东大会审议通过年度各项议案，对2015年工作进行总结并提出2016年工作展望。

2016年7月12日，全资子公司“吉林奥融新能源有限公司”取得由吉林市工商行政管理局颁发的“三证合一”营业执照。

2016年，公司成功研发出三元前驱体材料并顺利实现销售。

2016年11月，公司被吉林省工业和信息化厅、吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、中华人民共和国长春海关、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合评为“企业技术中心”。

## 目 录

公 司 年 度 大 事 记 .....	2
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 .....	10
第五节 重要事项.....	22
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及分配情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节 公司治理及内部控制 .....	32
第十节 财务报告.....	36
财务报表附注.....	55

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、亚融科技	指	吉林亚融科技股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师	指	北京龙佑律师事务所
会计师、审计机构	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
吉林省国资委	指	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会
吉恩镍业	指	吉林吉恩镍业股份有限公司
昊融集团	指	吉林昊融集团股份有限公司
股东大会、股东会	指	吉林亚融科技股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林亚融科技股份有限公司董事会
监事会	指	吉林亚融科技股份有限公司监事会
三会	指	吉林亚融科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》
《公司章程》	指	《吉林亚融科技股份有限公司章程》
《关联交易决策制度》	指	《吉林亚融科技股份有限公司关联交易决策制度》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了带强调事项段的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
市场竞争加剧的风险	公司主要从事镍氢二次电池的正极材料氢氧化镍的研发、生产和销售,具备一定的业务模式优势、研发与核心技术优势以及人才团队优势,在行业内也取得了一定的市场地位。目前随着锂离子电池市场的不断扩大,上游镍原料价格的持续下跌,镍氢二次电池增长趋缓,行业在技术、质量、价格和服务方面的竞争也随之加剧。如果公司不能适应新环境、研发新产品,公司的业绩则有可能受到影响。
技术更新及被替代的风险	镍氢电池具有大功率特性好,安全性与可靠性高,对一次性电池和镍镉电池的替代性好等优点,在民用消费品、工业品、应急灯、电动工具等领域拥有独特的优势。二次电池行业技术更新和发展的速度较快,锂离子电池、燃料电池等新技术、新品种不断推出,如果新型二次电池在功率特性、安全性、成本等方面全面超越镍氢电池,镍氢电池存在被替代的可能性。
应收账款较大的风险	2016 年末,公司应收账款账面价值为 6,990.15 万元,占主营业务收入的比例为 31.84%。2016 年末公司应收账款较大的主要原因是下游镍氢电池行业竞争激烈导致公司回款较慢,虽然公司客户信用和回款情况整体良好,1 年以内的应收账款占公司应收账款总额的比例为 89.24%,但如果客户资信状况、经营情况出现恶化,将导致应收账款不能收回的风险。
业务规模扩大带来的管理风险	2016 年营业收入达到 28,247.29 万元,比 2015 年增长了 36.31%;2016 年末公司总资产 51,806.48 万元,比 2015 年

	<p>未增长了 51.15%。随着公司业务规模的迅速扩大，公司在经营决策、风险控制、系统管理等方面的难度将增加，新产品开发、市场开拓的压力也将增大。若公司的管理体系和管理水平不能很好地适应公司内外环境的变化，将会给公司的发展带来不利的影响。</p>
<p>公司的快速发展面临人才不足的风险</p>	<p>目前公司拥有独立的研发部门，通过多种渠道吸引了一批具有丰富镍氢电池材料研发经验的研究人员。随着国内镍氢电池材料行业竞争的不断加剧、相关技术不断更新，以及公司规模快速扩大、新产品生产线的扩充，如果公司不能有效吸引或培养后续研发力量，公司将有可能面临人才不足的风险。</p>
<p>经营活动净现金流较差的风险</p>	<p>报告期内经营活动产生的现金流量净额为-6,665.64 万元，较上期减少了 5,018.51 万元，减少的主要原因：公司“电池材料及动力电池研发生产基地项目”建成，产品产能大幅提升；用于购入原料的现金支出明显增加；为保证新产品产能稳定释放，公司储备了大量原材料。若公司未来回款情况较差，因购买原材料等支付大量现金，将导致公司现金流短缺的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	吉林亚融科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiLin YaRong Technology Co.,Ltd
证券简称	亚融科技
证券代码	832991
法定代表人	张宝剑
注册地址	磐石市红旗岭镇红旗街
办公地址	吉林省磐石市红旗岭镇红旗街
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨洪武、解玮
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘超
电话	0432-65610881
传真	0432-65610771
电子邮箱	lc@jlyrkj.com
公司网址	<a href="http://www.jlyrtech.com">http://www.jlyrtech.com</a>
联系地址及邮政编码	吉林省磐石市红旗岭镇红旗街 132311
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司证券部

### 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	2015-07-31
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	镍氢电池的正极材料球形氢氧化镍、覆钴球形氢氧化镍的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	136,000,000
做市商数量	0
控股股东	吉林吉恩镍业股份有限公司
实际控制人	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会

### 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	91220201664285547Q	是
税务登记证号码	91220201664285547Q	是
组织机构代码	91220201664285547Q	是



## 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	282,472,853.33	207,228,377.66	36.31%
毛利率%	8.83%	8.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	422,834.71	3,264,957.56	-87.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	247,839.69	3,272,487.81	-92.43%
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）	0.19%	2.06%	-
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）	0.11%	2.54%	-
基本每股收益	0.003	0.03	-90.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	518,064,767.31	342,747,612.53	51.15%
负债总计	298,816,281.96	123,921,961.89	141.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,248,485.35	218,825,650.64	0.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.612	1.609	0.19%
资产负债率%（母公司）	57.64%	36.16%	-
资产负债率%（合并）	57.68%	36.16%	-
流动比率	1.02	1.63	-
利息保障倍数	0.83	2.54	-

### 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	-66,656,412.01	-16,471,323.98	-
应收账款周转率	3.92	3.77	-
存货周转率	2.70	2.07	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	51.15%	40.43%	-
营业收入增长率%	36.31%	37.38%	-
净利润增长率%	-87.05%	207.76%	-

### 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	136,000,000	136,000,000	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
非经常性损益合计	233,326.69
所得税影响数	-58,331.67
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	174,995.02

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为“电气机械和器材制造业”下的“电池制造业”，其中细分为“镍氢电池制造”(C3842)。公司主要生产镍氢电池正极材料，业务立足于镍氢电池行业。公司通过多年的技术积累，获得了丰富的技术经验，在生产设备、生产工艺、产品性能方面都有较大的突破。目前公司使用的核心设备第七代反应釜等均为自行设计研发，能够生产不同性能氢氧化镍，以满足客户的不同需求。氢氧化镍的性能与产品的毛利率有较大的相关性，因此公司在过去两年非常重视技术研发、生产和销售管理。但市场镍价近几年持续走低，极大影响公司产品的毛利率，为此，公司一方面加大销售力度，达到产销平衡；另一方面，公司利用生产优势，生产氢氧化镍的原材料——积水硫酸镍，有效的控制了原材料成本。公司的产品主要销售给镍氢电池生产商。

#### (一) 采购模式

公司制定了完善的《采购管理制度》，采购方式实行物资集中采购和零星物资自行采购相结合的采购方式进行采购。公司各部门根据项目、生产计划在公司采购管理系统中提出年度需求计划、月份材料需求计划及临时需求计划，采购部根据产品产量确定采购原料及所需量并向供应商进行采购，对主要原材料采取比质比价、货比多家，并保持通用原材料及标准部件适当的储备量。采购完毕后，仓库核对采购产品，质检部负责及时准确对采购物资进行质量检验，并出具检验报告单。

#### (二) 生产模式

公司生产过程主要分为原材料处理和成品生产两个环节。其中原材料处理包括生产积水硫酸镍及对晶体硫酸镍的加工、处理成积水硫酸镍，成品生产主要将处理后的原材料通过反应釜等环节生产成为球形氢氧化镍。公司按照以销定产的原则，由销售部门及财务部进行合同或订单评审后，下达生产任务至生产中心，生产计划部对生产任务按照优先顺序分配给生产车间，生产车间完成生产任务，在生产产品和产成品后，分别由检测部门进行中间检测和成品检测，保证产品的质量。

#### (三) 销售模式

公司销售采用直销的方式。直销的运作流程一般是在销售员在对市场做了一定调研的基础上，选定销售客户。根据客户的要求，协商质量认定标准与销售价格。销售部门根据销售员提供的产品价格、数量等信息，及时制定并和客户签订销售合同。在经过公司领导审批后，根据合同约定，安排送货。公司在收到

客户的收货回执后，查收货款然后反馈信息给客户。客户付款的方式主要是银行转账和承兑汇票。

#### (四) 研发模式

公司贯彻“生产一批”、“研发一批”的原则，采取自主开发为主，联合东北大学、中科院有色金属研究所等科研院所联合研发为辅，不断优化产品结构，大力推进技术创新体系建设，培育具有自主知识产权的核心产品和核心技术。公司注重研究的实践性，按客户特定需求进行定制化的自主开发，建立客户需求反馈机制，及时应对市场发展变化。针对部分高端产品存在“特定用户、特定用途、特定问题”的特点，公司还与高端客户进行联合开发，简化认证、使用、改进等流程，缩短开发周期，在满足客户要求的同时也提升自身技术水平，在新产品还未出现竞争时实现快速盈利。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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：

2016 年，全年实现销售收入 28,247.29 万元，较上年同期增长 36.31%；实现利润 42.28 万元，较上年同期减少 87.05%，上缴税金 231.00 万元。2016 年全年销售镍系列产品 3,326 吨，较上年增加 1,138 吨。

报告期内，公司投资建设的“电池材料及动力电池研发生产基地项目”基本建成并投入生产，项目投产后拥有年产 2000 吨球形氢氧化镍，2000 吨包覆钴氢氧化镍，1000 吨镍锰钴酸锂，500 吨羟基氢氧化镍生产能力。本项目总占地面积 35,000.00 平方米，建筑面积 24,663.22 平方米，新建配料车间、三元前驱体车间、绿球镍车间、黑球镍车间及维修、仓库、办公、化验及研发等建筑物。由于在建工程达到预定可使用状态，2016 年 7 月结转在建工程 9,885.34 万元，其中：机器设备类 188 项，房屋类 16 项，管网 8 项，无形资产 1 项；2016 年 8 月结转在建工程 927.82 万元，其中：房屋类 3 项，调整 2015 年末暂估入账房屋-2,881.00 万元。

## 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	282,472,853.33	36.31%	-	207,228,377.66	37.78%	-
营业成本	257,519,876.24	35.77%	91.17%	189,667,670.94	36.17%	91.53%
毛利率	8.83%	-	-	8.47%	-	-
管理费用	11,509,586.24	58.68%	4.07%	7,253,342.70	83.93%	3.50%
销售费用	7,070,996.72	122.47%	2.50%	3,178,442.37	-2.24%	1.53%
财务费用	4,539,079.52	396.08%	1.61%	914,997.54	-27.33%	0.44%
营业利润	300,234.13	-92.87%	0.11%	4,209,360.15	304.01%	2.03%

营业外收入	1,140,014.35	1,097.62%	0.40%	95,190.00	285.65%	0.05%
营业外支出	906,687.66	782.68%	0.32%	102,720.25	127.84%	0.05%
净利润	422,834.71	-87.05%	0.15%	3,264,957.56	207.76%	1.58%

**项目重大变动原因:**

1、营业收入与营业成本较上年同期分别增长 36.31%、35.77%，主要原因是公司镍系列产品销售数量增加，全年共实现销售产品 3,326 吨，较上年增加 1,138 吨。

2、管理费用较上年同期增加 58.68%，主要原因：2016 年公司为开发新产品加大了研发投入，研发费用共计 189.86 万元，较上年增加 137.00 万元；新办公楼的建成增加折旧费用 166.40 万元；办公费用增加 60.00 万元，无形资产摊销与房产税土地使用税增长 30.00 万。

3、销售费用较上年同期增加 122.47%，主要原因：产品销售数量增加，使得销售运费增加 218.93 万元；产品销量的增加，使得销售人员人数、工资都有所增加；为保证新产品快速进入市场，销售人员出差次数增加。

4、财务费用较上年同期增加 396.08%，主要原因是公司向银行贷款金额较上年增加 1.19 亿元。

5、营业外收入较上年同期增长 1,097.62%，主要原因是随着“电池材料及动力电池研发生产基地项目”工程的转固，对因工程取得的 900.00 万政府补助按项目受益期分摊补助金额，分摊金额为 45.00 万元，直接计入当期营业外政府补助 55.00 万，其他为保险等赔款。

6、营业外支出增加的主要原因是处理两台因应收账款抵账所得设备，包括处置新乡三立抵账设备损失 45.25 万元，深圳联科抵账设备损失 42.52 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	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57
其他业务收入	62,930,028.85	55,090,532.45	26,089,102.11	22,289,675.37
合计	282,472,853.33	257,519,876.24	207,228,377.66	189,667,670.94

按产品或区域分类分析：

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%
镍系列产品	219,542,824.48	77.72%	181,139,275.55	87.41%
材料、边料等	62,930,028.85	22.28%	26,089,102.11	12.59%
合计	282,472,853.33	100.00%	207,228,377.66	100.00%

**收入构成变动的原因:**

其他业务收入较上年同期增长 141.21%，主要原因：因公司加大自行处理原料的力度，公司的废料处理车间镍物料处理能力增加，材料、边料销售能力有所增强，在提供自身使用充足情况下，适当增加了材料、边料的销售数量。

**(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	-66,656,412.01	-16,471,323.98
投资活动产生的现金流量净额	-45,599,857.79	-79,192,531.78
筹资活动产生的现金流量净额	111,529,565.56	95,444,037.50

**现金流量分析:**

经营活动产生的现金流量较上期减少较大的主要原因是：随着“电池材料及动力电池研发生产基地项目”的建成，公司生产规模扩大、产品产能大幅提升，2016 年镍系列产品产量同比增加 1,083 吨；用于购入原料的现金支出明显增加；为保证新产品产能稳定释放，公司储备了大量原材料；同时，票据回款比例大幅提升，年末票据金额相比年初增加 3,829.98 万元，减少了经营活动的现金注入。

投资活动产生的现金流量减少的主要原因是，随着“电池材料及动力电池研发生产基地项目”的建成，对工程的投入相对减少，有部分工程付款采用票据结算。

筹资活动产生的现金流量增加的主要原因是 2016 年度公司新增银行短期借款 17,900.00 万元，同时偿还到期银行短期借款 6,000.00 万元。

#### (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	吉林吉恩镍业股份有限公司	43,393,550.47	15.36%	是
2	广东浩林国际贸易有限公司	26,595,208.09	9.42%	-
3	河南科隆新能源股份有限公司	13,815,897.41	4.89%	-
4	江苏恒洋贸易有限公司上海分公司	12,693,572.67	4.49%	-
5	菏泽天宇新能源科技有限公司	12,140,170.91	4.30%	-
合计		108,638,399.55	38.46%	-

#### (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	长沙友合金属材料有限公司	61,660,661.47	26.13%	-
2	中国乡镇企业总公司	46,539,812.51	19.72%	-
3	吉林吉恩镍业股份有限公司	39,694,409.27	16.82%	是
4	云南铜业股份有限公司	6,389,447.34	2.71%	-
5	SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED VINTNERS PLACE, 68 UPPER THAM	5,920,953.34	2.51%	-
合计		160,205,283.93	67.89%	-

#### (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	1,898,612.32	526,170.52
研发投入占营业收入的比例	0.67%	0.25%

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	1

##### 研发情况：

2016 年，公司研发中心计划着手开发高镍锂电正极材料前驱体的研究，推动镍钴锰三元前驱体材料产业化。公司拥有一个研发中心和检测中心。通过十几年来对球镍湿法共沉积工艺的研究和生产实践，公司培育出一支高水平的技术研发队伍，拥有了一个经验丰富的生产管理团队，同时公司与中科院长春

应化所、国家金属腐蚀控制工程技术研究中心、中科院沈阳金属研所、吉林大学等国内一流的大学和科研机构展开技术合作。

目前,公司已掌握国内最先进的球形氢氧镍的湿法共沉积制造技术,自主设计了具有独特内部结构的合成釜,这种结构有利于物料的快速分散和产品的形核和长大,采用变 PH 控制法在产品制备过程中产生过盈 PH,使产品拥有有利于质子和电子扩散的最优结构。

2016 年公司凭借多年的镍氢电池材料技术积累,成功研发出三元前驱体材料,产出研发产品 131 吨,部分产品投放市场后得到了客户认可。该产品的成功研发有利于提高公司盈利水平,增强市场竞争力。

## 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	138,401.40	-84.00%	0.03%	865,105.64	-20.26%	0.25%	-0.22%
应收账款	69,901,481.36	6.69%	13.49%	65,519,879.06	71.43%	19.12%	-5.63%
预付账款	53,266,742.90	263.46%	10.28%	14,655,269.21	128.22%	4.28%	6.01%
存货	106,679,812.98	26.57%	20.59%	84,285,332.35	-15.03%	24.59%	-4.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	149,049,357.82	241.75%	28.77%	43,613,190.75	362.84%	12.72%	16.05%
在建工程	66,386,446.04	-34.59%	12.81%	101,485,227.08	76.29%	29.61%	-16.80%
短期借款	149,000,000.00	396.67%	28.76%	30,000,000.00	0.00%	8.75%	20.01%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	518,064,767.31	51.15%	-	342,747,612.53	40.43%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上年同期减少 84.00%，主要原因是承兑回款代替现金回款。

2、固定资产较上期同期增长 241.75%，主要原因是“电池材料及动力电池研发生产基地项目”完工，工程转固。

3、短期借款较上年同期增长 396.67%，主要原因是公司新增银行贷款 11,900.00 万元，用于采购原料及对子公司的资金投入。

4、资产总额较上年同期增长 51.15%，主要原因是贷款金额较上年增长 11,900.00 万元，固定资产与工程合计同比增加 7,033.74 万元。固定资产与工程合计同比增加主要系“电池材料及动力电池研发生产基地项目”完工后，公司新增了原料处理车间改造工程和三元前驱体改造工程。

5、预收账款较上年同期增长 922.75%，主要原因是公司与吉林市昭诚化工有限公司签订销售合同，客户为在价格上涨的情况下锁定价格，预付合同款 1,900.00 万元。

6、预付账款较上年同期增长 263.46%，主要原因是公司针对镍、钴等原料市场价格上涨情况进行价格锁定，预付采购镍原料款 3,703.00 万元。

7、公司存货规模总体较大，源于公司生产规模的扩张，其中库存原材料 2,067.00 万元，在产品

2160.07 万元, 库存商品 6,341.29 万元, 委托加工物资 99.61 万元。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

为了快速拓展动力电池用三元电池材料的产业链和产能规模, 满足快速增长的新能源汽车市场对于三元电池材料的巨量需求, 报告期内, 公司通过设立子公司吉林奥融新能源有限公司实施年产 2 万吨锂电池正极材料研发生产基地项目。吉林奥融新能源有限公司为亚融科技独资成立的子公司, 住所地为吉林市吉林经济技术开发区吉孤路 480 号(吉林省化工孵化园 307 室), 成立日期为 2016 年 7 月 5 日, 注册资本为壹亿元, 目前, 吉林奥融新能源有限公司注册资本未出资到位。

2016 年, 吉林奥融新能源有限公司累计付款 2,775.00 万元, 主要用于土地预付款和初步设计、规划设计、安全预评价等前期工作。总资产: 2,970.20 万元, 其中工程 2,946.49 万元。对公司利润等收益类无影响。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

### (三) 外部环境的分析

#### 1、宏观环境

##### (1) 新能源政策

2016 年 11 月 29 日, 国务院发布《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》, 明确了新能源汽车、新能源和节能环保等绿色低碳产业的战略地位, 要求强化技术创新, 完善产业链, 优化配套环境, 落实和完善扶持政策, 大幅提高新能源汽车和新能源的应用比例, 提升纯电动汽车和插电式混合动力汽车产业化水平。到 2020 年, 实现当年产销 200 万辆以上, 累计产销超过 500 万辆, 整体技术水平保持与国际同步, 形成一批具有国际竞争力的新能源汽车整车和关键零部件企业, 以推动新能源汽车、新能源和节能环保等绿色低碳产业成为支柱产业。2016 年 12 月 30 日, 四部委发布《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》, 在保持 2016-2020 年补贴政策总体稳定的前提下, 调整新能源汽车补贴标准。对新能源客车, 以动力电池为补贴核心, 以电池的生产成本和技术进步水平为核算依据, 设定能耗水平、车辆续驶里程、电池/整车重量比重、电池性能水平等补贴准入门槛, 并综合考虑电池容量大小、能量密度水平、充电倍率、节油率等因素确定车辆补贴标准。

自 2014 年 9 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 我国对购置的新能源汽车免征车辆购置税, 对免征车辆购置税的新能源汽车, 由国家工业和信息化部、国家税务总局通过发布《免征车辆购置税的新能源汽车车型目录》实施管理。补贴类政策作为一种调节杠杆, 将大力促进我国交通能源的战略转型, 推进生态文明建设, 支持新能源汽车产业发展。相关财税政策的完善、补贴办法调整以及监管体系的逐步健全, 将形成扶优扶强的财政补贴机制。

这一系列政策的颁布, 进一步压缩了传统燃油车的生存空间, 将有力地改善环境质量, 推动新能源汽车的发展, 从市场端倒逼车企进行产业结构调整和技术创新, 推动我国新能源汽车从“补贴驱动”向“市场驱动”转型, 推动建立节能与新能源汽车市场化发展的长效机制。

##### (2) 镍价波动

根据中财期货研究报告显示, 2016 年, 菲律宾累计关停整顿镍矿 22 座有余, 涉及菲律宾全国年产能的四分之一, 因我国镍矿进口依赖度非常高, 从菲律宾进口的镍矿占我国镍矿总进口量的 90%, 加上国家供给侧结构性改革的驱动, 镍价出现企稳回升的迹象。镍价的上涨将缓解相关产业经营压力, 改变市场竞争格局。

#### 2、行业发展

##### (1) 三元动力电池

据中国汽车工业协会提供, 2016 年, 新能源汽车产销 51.7 万辆和 50.7 万辆, 同比增长 51.7%和 53%。其中纯电动汽车产销 41.7 万辆和 40.9 万辆, 同比增长 63.9%和 65.1%; 插电式混合动力汽车产销 9.9 万辆和 9.8 万辆, 同比增长 15.2%和 17.1%。新能源汽车的高速发展也极大地促进了上游动力电池、动

力总成等产品需求。在乘用车方面,三元车型和磷酸铁锂车型产量均有较大增长。据中国电池网统计,乘用车型中,三元车型月平均占比约为 57%,而磷酸铁锂车型月平均占比约为 42%,除了 2016 年 1 月份之外,三元车型产量一直高于磷酸铁锂车型产量,三元车型随着月份的推移整体呈现出增长的趋势。

三元动力电池由于具有电压平台高、能量密度高、振实密度高、电化学稳定、循环性能好等特性,在提升新能源汽车的续航里程,减轻用户续航里程忧虑方面具有明显优势,同时还具有放电电压高,输出功率比较大,低温性能好,可适应全天候气温等优点,符合新能源汽车产业对高能量密度电池的发展需求。随着国家新能源汽车的推广使用,未来三元动力电池在新能源汽车广泛应用将成为必然的发展趋势。

## (2) 镍氢动力电池

根据第八届中国包头·稀土产业(国际)论坛暨 2016 稀土功能材料与应用产品国际展览会:堪称汽车新能源一次重要技术革命的电容型镍氢动力电池,在山东省淄博市,历经五年的科研实验大获成功,标志着长期困扰我国三北地区(东北、西北、华北)由于冬季寒冷纯电动公交车无法运行的历史将成为过去。2016 年 8 月 10 日,淄博市百辆配载电容型镍氢动力电池的纯电动公交车在山东省淄博市上线安全运行千万公里,预示着我国镍氢动力电池在纯电动公交车领域研发实践的重大突破。电容型镍氢动力电池纯电动公交车产业化的实施,将促进我国镍氢电池产业的发展。

## 3、市场竞争情况

### (1) 三元锂电池

根据 OFweek 新能源汽车网讯,在 2016 年初受到“暂停补贴”的影响,三元电池陷入尴尬局面,很多电池企业在三元电池领域纷纷停产或减产。而随着《汽车动力蓄电池行业规范条件》企业目录(第四批)名单发布,三元电池的政策已经发生转变,在入选的 31 家单体企业和 1 家系统企业中,主营业务为三元电池的企业达 21 家,占比高达 68%,较之前三批目录名单明显增多。

2016 年 11 月 22 日工信部发布的《汽车动力电池行业规范条件(2017 年)(征求意见稿)》,规定动力锂电池企业单体产能不低于 8GWh,为了满足动力电池行业发展规范的要求,优势电芯企业势必加速产能扩张。这些变化都会鼓励厂家采用能量密度更高的电池,相较于能量密度已接近上限的磷酸铁锂电池,三元电池将更受青睐。

在产能扩张的背景下,三元电池作为纯电动乘用车动力主流,将会成为电芯企业产能布局的主战场。随着国家在新能源汽车政策补贴上开始向能量密度和续航里程倾斜,加上三元电池的循环充放次数和稳定性快速提升,新能源车企在新补贴政策的推动下将会偏重于应用三元锂电池,三元电池需求将会得到爆发。

### (2) 镍氢电池

受锂电行业冲击影响,镍氢电池市场持续萎缩,近几年,公司积极推进产业结构转型、升级,逐步进入锂离子电池、镍氢动力电池材料领域。

截至 2016 年 12 月 31 日,公司成为全国最大镍氢电池正极材料供应商。

## 4、对公司的影响

锂电池正极材料方面,报告期内,公司已实现三元前驱体材料批量供货,随着国家对新能源汽车产业支持政策的持续及动力电池用三元材料的崛起,公司将进一步加大技术投入,研发符合市场需求的动力电池材料,以实现公司长远发展的重要战略布局。

镍氢电池正极材料方面,镍价的企稳回升利于改善公司经营状况,拓展利润空间,同时,为减少镍氢电池市场持续萎缩带来的不利影响,公司积极推进动力电池用镍氢电池正极材料的研发工作,并与国内著名镍氢动力电池生产商进行技术交流、学习,以实现公司镍氢电池正极材料板块更好的发展。

## (四) 竞争优势分析

### 1、技术研发优势

公司为吉林省科技企业、省级企业技术中心,具有丰富的从事二次电池材料的研发生产经验,具备较强的自主研发优势。公司立足当前市场需求,密切关注镍氢电池、锂电池正极材料市场的变化,以自



主研发为核心,按照“学—研—产”模式,研发出各种符合市场需求的产品。公司总工程师赵泉为国内二次电池的二代研究人员、镍氢电池正极材料的首批研究人员、国内覆钴球镍的领军人,其指导设计的公司核心设备、中央控制系统及生产工艺已经实践检验,并在新产品研发领域取得重大突破。同时,通过与下游客户密切合作,实时进行技术交流和售后服务,提高产品质量,改进产品性能,研发具有市场竞争力的优质产品。报告期内,公司立足于镍氢二次电池材料成熟的生产技术成功研发出符合市场需求的三元前驱体材料并实现批量销售。

## 2、生产优势

随着公司“电池材料及动力电池研发生产基地项目”的基本建成,独立的生产线、升级版设备极大地提高了公司镍氢电池材料产品质量。同时,公司通过工艺技术改造,逐渐拉通三元前驱体材料生产线,该生产线全部拉通后将具备年产 3,000 吨三元前驱体材料的生产能力。

## 3、客户优势

公司成立于 2007 年,历史经营期间在行业内树立了良好的声誉,并上下游客户建立了长期稳定的战略合作关系。由于行业内各厂商对供应链非常重视,常采取战略采购与协同采购的策略,供应商结构的稳定性保证了其原材料的稳定,一般不会轻易更换供应商,这使得公司客户优势更加明显。在镍氢二次电池市场持续萎缩的形势下,公司部分下游客户为顺应市场发展趋势转向锂电行业,报告期内,公司对镍电客户群实行目标管理,剔除低信用客户,培育优质客户,同时,随着公司三元前驱体产品走向市场,公司与转型锂电客户合作力度进一步增强,并依靠良好的产品质量和优质的售后服务,深得客户的信赖。

## 4、市场优势

镍氢电池正极材料方面,经过工艺技术改造,公司产品产量、质量有所提升,市场份额进一步扩大;三元前驱体材料方面,公司三元前驱体材料产品已实现向客户批量供货,此外,因国内大多数三元材料生产企业依赖外购前驱体进行深加工,目前部分三元材料、三元锂电池生产企业正逐步与公司建立合作关系,并对公司产品进行小试、中试,检测合格后即投入使用。

## 5、市场地位

截至 2016 年 12 月 31 日,公司已成为全国最大的镍氢电池正极材料供应商。

## 6、竞争劣势

电池材料生产属于典型的技术密集型行业,产品和技术的研发投入大、投入周期较长,公司要强化竞争优势就必须持续保持足够的研发投入,对资金的持续需求比较迫切。目前,因不同型号三元前驱体材料、镍氢动力电池材料研发投入持续增加,公司资金需求大幅提升,公司的融资渠道又较为单一,面对良好的发展的机遇,完全依靠公司自身积累实施大规模快速扩张的难度较大,后续发展资金不足将可能制约公司未来的发展。

## (五) 持续经营评价

截至 2016 年 12 月 31 日,公司现金流负债比率为-22.96%,且最近两年经营性现金流量之和为-83,127,735.99 元,公司面临重大的短期偿债压力。为改善公司的持续经营能力,公司拟采取如下改进措施:

### 1、拓宽融资渠道,确保企业资金链正常运行。

加强与金融机构的沟通和业务合作,巩固资金链条;改善融资结构,有效降低融资成本,压缩财务费用;合理调度资金,提高资金使用效率;压缩三项费用,细化资金预算管理,确保收支平衡;加强风险防控,千方百计追偿企业债权,维护企业合法权益,缓解资金压力。

### 2、促进高利润品种产能释放,加强市场开发优化回款工作

积极响应国家政策,优化资源整合,促进公司三元前驱体材料产能稳定释放,增强企业盈利能力;对现有客户信誉、还款能力及持续能力进行动态评估,优化贷款的账期及结算方式,加强应收账款的催收;集中开发优质客户资源,提高资金回款速度,确保总体风险可控。

### 3、加强企业管理,切实降本增效。

通过采取妥善措施,以财务管理为重点加强公司管控。有计划地组织和采购原材料,减少原料存货占用营运资金的情形,有效提高资金周转速度;认真做好开源节流、增收节支工作,降低综合成本,努力改善公司财务状况。

#### (六) 扶贫与社会责任

无

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

#### (1) 三元材料

三元材料是最近几年发展起来的新型锂电正极材料,相比较传统的锂电池正极材料,三元材料具有克比容量高、结构稳定、循环性能优越、高温性能好、粒径分布集中等优点,在小型锂电中逐步占据一定的市场份额,并在动力锂电领域具有良好的发展前景。三元材料综合了钴酸锂、镍酸锂和锰酸锂三类材料的优点,具有较好的性价比优势,成为最具潜力的替代钴酸锂的正极材料。相对而言,磷酸铁锂虽然在冷热安全性能上稍高于三元材料,在克比容量上却远不如三元材料。在磷酸铁锂为正极材料的发展遇到此类瓶颈的情况下,具有更强储电能力的三元材料将在未来动力汽车电池上更有竞争力。

据高工产研锂电研究所数据显示,2016 年全国锂电池正极材料产量 16.16 万吨,同比增长 43%。主要是受动力电池带动,2016 年国内动力电池产量同比增长超过 60%。具体来看,磷酸铁锂产量 5.7 万吨,同比增长 75%。磷酸铁锂大幅增长主要受动力电池及储能锂电池带动。三元材料产量 5.43 万吨,同比增长 49%,增长主要受新能源乘用车、锂电自行车、中低端数码锂电池等市场带动。钴酸锂出货量同比去年增长 9.4%,出货量 3.49 万吨。钴酸锂主要用于日用消费品。从产值来看,2016 年锂电池正极材料产量持续增长及材料价格上涨,使正极材料产值增速大于产量增速。2016 年中国锂电池正极材料产值 208 亿元,比 2015 年增长超过 54%。其中,国内三元材料、磷酸铁锂、锰酸锂等正极材料市场规模同比增速超过 70%,其中三元材料市场规模接近 80 亿元,磷酸铁锂与锰酸锂产值分别突破 50 亿与 7 亿元。

近年来,随着智能手机的普及以及新能源汽车的兴起,锂电池市场需求快速增长,2017 年新能源汽车补贴新政开始实施,汽车厂降价压力增大,将传导至动力电池厂商及材料厂商,因此未来几年,正极材料厂商也面临降成本、提高材料利用率等压力。从投资方向和标的来看,资金主要投向锂、三元材料和磷酸铁锂,特别是锂和三元材料,而锰酸锂、钴酸锂的投资较少。

报告期内,公司已成功研发出三元前驱体材料并实现销售。国家对新能源汽车产业支持政策的持续及动力电池用三元材料的崛起,利于公司加大对三元前驱体及三元材料的技术投入,研发符合市场需求的动力电池材料,进而提升综合实力和产品市场竞争力,实现公司健康快速发展。

#### (2) 镍氢电池正极材料

镍氢动力电池有冲放功率大、回收率高、安全性强的电池特性,从 1997 年首次应用于丰田汽车的 PRIUS 混合动力车型上,至今已经近 20 年,期间整个镍氢动力电池产业不断研发创新和提升性能,仍然占据着混合动力汽车市场超过 80%的份额,且在未来氢燃料电池汽车里仍然适用。

报告期内,公司积极推进动力电池用镍氢电池正极材料的研发工作,并与国内著名镍氢动力电池厂商进行技术交流、学习,以实现公司镍氢电池正极材料板块更好的发展。

### (二) 公司发展战略

#### 1、产研管理

镍氢电池正极材料领域,以市场为导向,调整产品结构,完善产品体系,提高产品附加值;加快镍氢动力电池研发进度,完善和强化产品研发体系,提升研发整体实力。

三元前驱体材料领域,加快多型号三元前驱体材料的研发进程,同时以三元前驱体材料销售市场为契机,继续优化生产管理方式、扩大产能,选用高效生产设备,以期在产品产能和产品质量上有所提升。

#### 2、营销策略

营销方式上,创新营销手段,改善营销策略,提升公司盈利能力;营销渠道上,逐步与下游镍氢电池、

锂电知名客户建立合作关系,积极拓展外销业务平台。

### (三) 经营计划或目标

经营目标:2017 年全年计划实现总产能 4500 吨,其中球形氢氧化镍 3000 吨,三元前驱体 1500 吨。该经营计划并不构成业绩承诺,请投资者注意风险。

### (四) 不确定性因素

#### 1、技术突破

随着动力电池消费市场对于续航里程的需求提升,高镍三元材料用作下一代动力锂电池研发目标,目前仍处于研发测试阶段,未批量生产,高镍三元材料不成熟和高镍三元电池制造工艺尚未突破可能成为阻碍三元动力电池产业化的主要原因。此外,动力锂电池正极材料对设备、工艺、人员要求都比较高,产品性能相比小型锂电要求更为严格,公司存在三元材料研发不能满足市场要求的风险。

#### 2、工艺调整

为满足市场对三元前驱体材料的需求,公司通过工艺改造逐渐拉通三元前驱体生产线,新建生产线在投入运营过程中,可能存在产出产品暂时不能满足市场要求的风险,从而影响前驱体材料总产能。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争加剧的风险

公司主要从事镍氢二次电池的正极材料氢氧化镍的研发、生产和销售,具备一定的业务模式优势、研发与核心技术优势以及人才团队优势,在行业内也取得了一定的市场地位。目前随着锂离子电池市场的不断扩大,镍氢二次电池增长趋缓,行业在技术、质量、价格和服务方面的竞争也随之加剧。如果公司不能适应新环境、研发新产品,公司的业绩则有可能受到影响。

针对上述风险,公司将实施多元化发展战略,通过增设生产线促进三元前驱体材料产能稳定释放,提高盈利能力;优化镍氢电池材料产品结构,提高相关产品附加值,拓展盈利空间;推动高镍三元前驱体材料研发进程,创造新的利润增长点。

#### 2、技术更新及被替代的风险

镍氢电池具有大功率特性好,安全性与可靠性高,对一次性电池和镍镉电池的替代性好等优点,在民用消费品、工业品、应急灯、电动工具等领域拥有独特的优势。二次电池行业技术更新和发展的速度较快,锂离子电池、燃料电池等新技术、新品种不断推出,如果新型二次电池在功率特性、安全性、成本等方面全面超越镍氢电池,镍氢电池存在被替代的可能性。

针对上述风险,公司不断加大在研、已研三元前驱体材料的投入、销售力度;推动与科研院所等机构的技术合作,提高公司产品技术含量;积极探寻三元材料市场发展动态,与下游锂电客户建立合作关系,积极采纳客户建议,改善相关产品生产工艺,努力研发出符合市场需求的三元材料产品。

#### 3、应收账款较大的风险

2016 年末,公司应收账款账面价值为 6,990.15 万元,占主营业务收入的比例为 31.84%。2016 年末公司应收账款较大的主要原因是下游镍氢电池行业竞争激烈导致公司回款较慢,虽然公司客户信用和回款情况整体良好,1 年以内的应收账款占公司应收账款总额的比例为 89.24%,但如果客户资信状况、经营情况出现恶化,将导致应收账款不能收回的风险。

针对上述风险,公司继续加大销售客户的目标管理,对现有客户、潜在客户进行综合评估,剔除信誉差的客户,保留中长期发展优质客户群。同时,将销售回款作为销售团队绩效考核的重要指标,提高全员对销售回款的认识。

#### 4、业务规模扩大带来的管理风险

2016 年营业收入达到 28,247.29 万元,比 2015 年增长了 36.31%;2016 年末公司总资产 51,806.48 万元,比 2015 年末增长了 51.15%。随着公司业务规模的迅速扩大,公司在经营决策、风险控制、系统管理等方面的难度将增加,新产品开发、市场开拓的压力也将增大。若公司的管理体系和管理水平不能很好地

适应公司内外环境的变化,将会给公司的发展带来不利的影响。

针对上述风险,公司将进一步完善内部控制管理制度,通过规范流程提升管理效率;优化组织结构、人员编制;加强人才储备及管理团队建设;强化内部信息沟通、交流以及组织成员之间的合作、信任和团结,树立朝气蓬勃、齐心向上的企业精神。

#### 5、公司的快速发展面临人才不足的风险

目前公司拥有独立的研发部门,通过多种渠道吸引了一批具有丰富镍氢电池材料研发经验的研究人员。随着国内镍氢电池材料行业竞争的不断加剧、相关技术不断更新,以及公司规模快速扩大、新产品生产线的扩充,如果公司不能有效吸引或培养后续研发力量,公司将有可能面临人才不足的风险。

针对上述风险,公司将健全人力资源管理制度,加大对人才的投入,并与高校等科研机构合作培育后备技术人员,增强公司技术人才的保障,同时通过健全薪酬、考核、晋升机制,保持核心人员的稳定性。

#### 6、经营活动净现金流较差的风险

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-6,665.64 万元,较上期减少了 5,018.51 万元,减少的主要原因:公司“电池材料及动力电池研发生产基地项目”建成,产品产能大幅提升;用于购入原料的现金支出明显增加;为保证新产品产能稳定释放,公司储备了大量原材料。若公司未来回款情况较差,因购买原材料等支付大量现金,将导致公司现金流短缺的风险。

针对上述风险,公司将不断规范业务结算流程和监督环节,加快业务结算进度,以及加大应收账款的催收力度,提高应收账款周转率,保证资金回收计划实现;加强与供应商的谈判,减少现付与预付款项,争取最大程度的账期和合理安排付款进度,有效控制销售回款和采购付款的同步性;提高业务部门信息获取能力,合理安排材料备货数量及进度,减少存货采购的资金占用量。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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”:	是
审计意见类型:	带强调事项段的无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明:

公司董事会认为,大华会计师事务所(特殊普通合伙)对亚融科技 2016 年度财务报表出具带有强调事项段的无保留意见审计报告,主要原因是公司经营活动净现金流持续减少、流动负债大幅增加,导致亚融科技持续经营能力存在重大不确定性。

针对审计报告所强调事项,亚融科技拟采取以下措施:

#### 1、拓宽融资渠道,确保企业资金链正常运行。

加强与金融机构的沟通和业务合作,巩固资金链条;改善融资结构,有效降低融资成本,压缩财务费用;合理调度资金,提高资金使用效率;压缩三项费用,细化资金预算管理,确保收支平衡;加强风险防控,千方百计追偿企业债权,维护企业合法权益,缓解资金压力。

#### 2、促进高利润品种产能释放,加强市场开发优化回款工作

积极响应国家政策,优化资源整合,促进公司三元前驱体材料产能稳定释放,增强企业盈利能力;对现有客户信誉、还款能力及持续能力进行动态评估,优化贷款的账期及结算方式,加强应收账款的催收;集中开发优质客户资源,提高资金回款速度,确保总体风险可控。

#### 3、加强企业管理,切实降本增效。

通过采取妥善措施,以财务管理为重点加强公司管控。有计划地组织和采购原材料,减少原料存货占用营运资金的情形,有效提高资金周转速度;认真做好开源节流、增收节支工作,降低综合成本,努力改善公司财务状况。

### (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	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
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	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(五)
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	76,000,000.00	37,908,306.47
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	90,000,000.00	43,393,550.47
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)	-	-
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	180,000,000.00	80,000,000.00
<b>总计</b>	<b>346,000,000.00</b>	<b>161,301,856.94</b>

注：“其他”为关联担保事项，“预计金额”为公司对日常性关联交易补充预计后的金额。

2016年4月20日，公司对2015年关联交易已发生金额确认并对2016年将发生的日常性关联交易情况进行预计，该事项已经公司第一届董事会第六次会议、2015年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于2016年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《吉林亚融科技股份有限公司2015年关联交易确认及预计2016年关联交易公告》（公告编号：2016-008）。

2016年10月，在关联交易执行中，公司部分日常性关联交易事项实际发生金额超出了年初预计金额，超出原因：公司申请流动资金借款，关联方为公司提供的累计担保金额超出预期；产能释放，公司向关联方采购水电气总金额超出预期。根据《信息披露细则》、《公司章程》、《关联交易决策制度》相关规定，公司于2016年10月21日根据日常性关联交易超出情况进行补充预计，该事项已经公司第一届董事会第十二次会议、2016年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于2016年10月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《吉林亚融科技股份有限公司关于超出预计金额的日常性关联交易公告》（公告编号：2016-039）、《吉林亚融科技股份有限公司关于补充预计2016

年度日常性关联交易的公告》(公告编号:2016-040)。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

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
吉林吉恩镍业股份有限公司	为公司向磐石吉银村镇银行股份有限公司红旗岭支行借款提供担保	10,000,000.00	是
吉林昊融集团股份有限公司、吉林昊融贸易有限公司、朝阳昊天有色金属有限公司	为公司向中国银行股份有限公司桦甸支行借款提供联合担保	30,000,000.00	是
吉林吉恩镍业股份有限公司	为公司向吉林磐石农村商业银行股份有限公司借款提供担保	30,000,000.00	是
吉林吉恩镍业股份有限公司	向关联方购买部分房屋、设备及土地	3,622,835.06	是
总计	-	73,622,835.06	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

关联方为公司向银行借款提供担保有利于补充公司流动资金,提高资金周转能力,对生产经营具有积极影响;公司向关联方购买房屋、设备及土地,系公司4000吨Ni/年粗制氢氧化镍处理项目内容之一,该交易有利于公司扩大原材料产能,完善产业链布局,实现公司持续稳定、健康发展。

(三) 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

1、年产2万吨锂电池正极材料研发生产基地项目

公司第一届董事会第九次会议、2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立全资子公司投资建设锂电池正极材料研发生产基地项目的议案》,公司于2016年7月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露了《吉林亚融科技股份有限公司对外投资公告》(公告编号:2016-023)。公司通过设立全资子公司吉林奥融新能源有限公司投资建设年产2万吨锂电池正极材料研发生产基地项目,根据可行性研究报告,项目建设概况如下:

项目名称:吉林奥融新能源有限公司年产2万吨锂电池正极材料研发生产基地建设项目。

建设地点:吉林市经济开发区

建设内容:镍钴锰酸锂生产车间及研发基地及相关辅助生产、生活设施。

拟建规模:年产镍钴锰酸锂20,000吨、硫酸铜1,310吨、硫酸锌770吨产品。

投资规模:预计项目建设总投资149,363.00万元,其中建设投资116,808.00万元。

预期经济效益:实现年销售收入273,210万元,年净利润25,376万元,税后财务内部收益率21.77%。

项目建设意义:该项目建设有利于公司快速拓展动力电池用三元材料的产业链和产能规模,满足新能源汽车市场对三元电池材料的巨量需求,提升公司核心竞争力和盈利能力,实现公司长远发展的重要战略布局。

项目进展:报告期内,公司已完成项目立项、环境预评价、安全预评价、工程控制性规划等事项。目前公司正在推进项目初步设计、工程详细规划、场地平整、项目选址审批、污水工艺设计、设备采购招投标、土建工程和监理工程招投标等工作。

2、4000Ni/年粗制氢氧化镍处理项目

公司第一届董事会第十次会议、2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资建设粗制氢氧化

镍处理项目的议案》，公司于 2016 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《吉林亚融科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2016-030）。根据可行性研究报告，项目建设概况如下：

项目名称：吉林亚融科技股份有限公司 4,000 吨 Ni/年粗制氢氧化镍处理项目。

建设地点：吉林省磐石市红旗岭镇

建设内容：硫酸镍车间及相关辅助生产设施。

拟建规模：年产硫酸镍液体 62,000.00 吨、硫酸钴液体 3,295.05 吨，硫酸镍含镍量为 4,004.58 吨、硫酸钴含钴量为 347.02 吨产品。

投资规模：项目总投资估算为 5,957.00 万元，其中建设投资 4,191.00 万元，流动资金 1,766.00 万元。

预期经济效益：实现年净利润 1,435.00 万元，税后财务内部收益率 29.09%。

项目建设意义：该项目建设有利于公司扩大原材料产能，优化产品结构，满足日常经营发展需求。

项目进展：报告期内，公司已完成项目立项、环境预评价、招投标、工程建设规划、用地许可等事项，目前正在推进项目施工许可等工作。

#### （四）承诺事项的履行情况

1、公司的控股股东吉恩镍业及其关联方吴融集团均出具了《关于避免同业竞争的承诺》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

报告期内，吉恩镍业及其关联方吴融集团均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、公司挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员与公司签署了《董事/监事/高级管理人员承诺书》、《董事/监事/高级管理人员声明》。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

#### （五）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	61,302,869.55	11.83%	抵押借款
设备	抵押	41,331,792.02	7.98%	抵押借款
土地	抵押	4,937,877.34	0.95%	抵押借款
总计		107,572,538.91	20.76%	-

## 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	80,050,833	58.86%	0	80,050,833	58.86%
	其中：控股股东、实际控制人	23,833,333	17.52%	0	23,833,333	17.52%
	董事、监事、高管	2,627,500	1.93%	0	2,627,500	1.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%



有限售条件股份	有限售股份总数	55,949,167	41.14%	0	55,949,167	41.14%
	其中: 控股股东、实际控制人	47,666,667	35.05%	0	47,666,667	35.05%
	董事、监事、高管	7,882,500	5.80%	0	7,882,500	5.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		136,000,000	-	0	136,000,000	-
普通股股东人数		32				

(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	吉林吉恩镍业股份有限公司	71,500,000	0	71,500,000	52.57%	47,666,667	23,833,333
2	深圳市华亚信投资企业(有限合伙)	7,580,000	0	7,580,000	5.57%	0	7,580,000
3	张宝剑	6,990,000	0	6,990,000	5.14%	5,242,500	1,747,500
4	北京泓石股权投资管理中心(有限合伙)	6,800,000	0	6,800,000	5.00%	0	6,800,000
5	深圳市华亚融投资企业(有限合伙)	6,300,000	0	6,300,000	4.63%	0	6,300,000
6	东证融通投资管理有限公司	6,112,000	0	6,112,000	4.49%	0	6,112,000
7	宋德清	4,798,000	0	4,798,000	3.53%	0	4,798,000
8	姜东	3,160,000	0	3,160,000	2.32%	0	3,160,000
9	张更宝	2,850,000	0	2,850,000	2.10%	0	2,850,000
10	李景玉	2,020,000	0	2,020,000	1.49%	0	2,020,000
合计		118,110,000	0	118,110,000	86.84%	52,909,167	65,200,833

前十名股东间相互关系说明:

前十名股东间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位: 股

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	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

**(一) 控股股东情况**

公司控股股东为吉林吉恩镍业股份有限公司，成立于 2000 年 12 月 27 日，法定代表人为王若冰，注册资本 16.04 亿元，统一社会信用代码为 9122020172673322X1。报告期内公司控股股东无变动。

**(二) 实际控制人情况**

公司实际控制人为吉林省人民政府国有资产监督管理委员会，成立于 2004 年 7 月 28 日，主要职责：指导推进省属企业改革和重组；对所监管企业国有资产的保值、增值进行监督；代表省政府向国有大中型企业派出监事会、独立董事；依照法定程序对所监管的企业负责人进行任免、考核等。报告期内公司实际控制人无变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/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	募集资金额	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	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	-------	-----------------	------------	-------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

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			-			

### 三、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
银行借款	磐石吉银村镇银行股份有限公司红旗岭支行	10,000,000.00	7.80%	2016.03.30-2017.03.30	否
银行借款	中国银行股份有限公司桦甸支行	30,000,000.00	4.84%	2016.04.09-2017.04.06	否
银行借款	吉林磐石农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	8.00%	2016.04.29-2016.10.29	否
银行借款	吉林郭尔罗斯农村商业银行锦绣松苑支行	30,000,000.00	7.14%	2016.06.02-2017.06.02	否
银行借款	磐石吉银村镇银行股份有限公司红旗岭支行	5,000,000.00	7.80%	2016.07.06-2017.07.06	否
委托借款	吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司	45,000,000.00	8.00%	2016.10.21-2017.04.21	否
银行借款	吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司	20,000,000.00	8.00%	2016.10.28-2017.04.28	否
银行借款	吉林船营惠民村镇银行股份有限公司	9,000,000.00	8.00%	2016.11.25-2017.05.24	否
<b>合计</b>		<b>179,000,000.00</b>			

公司向中国银行股份有限公司桦甸支行贷款金额为还款后再贷金额。

#### 四、利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/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
合计	-	-	-

##### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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
张宝剑	董事长、总经理	男	46	本科	2015年2月28日—2018年2月27日	是
王若冰	董事	男	47	硕士	2015年2月28日—2018年2月27日	否
王行龙	董事	男	49	硕士	2015年2月28日—2018年2月27日	否
王中生	董事	男	48	硕士	2015年2月28日—2018年2月27日	否
赵泉	董事、总工程师	男	55	硕士	2015年2月28日—2018年2月27日	是
李德君	监事会主席	男	58	本科	2015年2月28日—2018年2月27日	否
梁宝元	监事	女	44	本科	2015年2月28日—2018年2月27日	否
孙凤霞	职工监事	女	50	专科	2015年2月28日—2018年2月27日	是
董云龙	副总经理、财务总监	男	47	专科	2015年2月28日—2018年2月27日	是
王凯	副总经理	男	52	本科	2015年2月28日—2018年2月27日	是
刘超	董事会秘书	男	36	本科	2015年2月28日—2018年2月27日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

公司控股股东为吉恩镍业，公司董事王若冰、王行龙、王中生分别为吉恩镍业董事长、董事会秘书、企划部主任，公司监事李德君、梁宝元分别为吉恩镍业监事、审计部副主任。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
张宝剑	董事长、总经理	6,990,000	0	6,990,000	5.14%	0
王若冰	董事	0	0	0	0.00%	0
王行龙	董事	0	0	0	0.00%	0
王中生	董事	0	0	0	0.00%	0

赵泉	董事、总工程师	1,440,000	0	1,440,000	1.06%	0
李德君	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
梁宝元	监事	0	0	0	0.00%	0
孙凤霞	职工监事	270,000	0	270,000	0.20%	0
董云龙	副总经理、财务总监	600,000	0	600,000	0.44%	0
王凯	副总经理	800,000	0	800,000	0.59%	0
刘超	董事会秘书	410,000	0	410,000	0.30%	0
<b>合计</b>		<b>10,510,000</b>	<b>0</b>	<b>10,510,000</b>	<b>7.73%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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	17	21
生产人员	56	69
采购人员	4	5
销售人员	7	8
技术人员	11	13
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>99</b>	<b>120</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	43	48
专科	20	32
专科以下	34	39
<b>员工总计</b>	<b>99</b>	<b>120</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、人员变动及人才引进

截至报告期末，公司在职员工 120 人，较报告期初增加 21 人，主要原因是报告期内业务量增加，相应增加生产、销售和技术人员。公司十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断增加人才总量，优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。

#### 2、人才培养及招聘

培训是公司加强队伍建设的重要环节。公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级生产人员，公司建立了良好的培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。公司通过各种渠道招聘人才，对有生产、管理经验的人员实施内部晋升，同时参加人力资源市场招聘会、校园招聘会等引进优秀外来人才。

### 3、员工薪酬

员工薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供体检、节日慰问等企业福利政策。

报告期内，员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，每年公司根据地区经济发展水平和经营状况，进行薪酬调整。

### 4、需承担费用的离退休职工情况

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工人员。

## (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	0
核心技术人员	1	1	1,440,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

报告期末，公司核心技术人员为公司董事、技术总监赵泉。

## 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	是
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

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）》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、不断完善法人治理机构，健全内部控制体系，确保公司规范化运作。报告期内，根据股转系统公告[2016]63 号文件—《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的通知要求，公司于 2016 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《吉林亚融科技股份有限公司募集资金管理制度》，该项管理制度已经公司第一届董事会第十次会议审议通过。该项制度的建立，利于公司加强募集资金监督管理，规范专项资金存储及使用程序，提高资金使用透明度，保护投资者合法权益。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

报告期内，公司历次董事会、监事会决议，历次股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及全国中小企业股份转让系统的相关规定履行了信息披露义务，会议程序规范、会议决议记录完整。公司治理结构合理，现有治理机制科学、有效，能够提高公司治理水平，切实保障股东尤其中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。在主办券商的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2016 年度，公司重大事项均按照全国中小企业股份转让系统法律法规、《公司章程》及内部管理制度规定进行决策，履行了相应法律程序。公司的对外借款、定期报告、对外投资、股票发行、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、公司章程的修改情况



公司第一届董事会第九次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，章程修改情况如下：

1、第十六条原为“公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。”修改为“公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。公司股票发行，在册股东无优先认购权。”

2、因公司股东名册在中国证券登记结算有限责任公司集中登记存管，为方便管理，公司将第十八条原为“公司发起人及股东持有股份数、持股比例及出资方式如下表：……”修改为“公司系由吉林吉恩亚融科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司设立时发起人的名称、认购股份额、出资占比及出资方式如下：……”。

## （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	8	银行借款、关联交易、定期报告、对外投资、股票发行
监事会	6	定期报告、关联交易
股东大会	3	银行借款、关联交易、定期报告、对外投资、股票发行

### 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

一、股东大会：截止报告期末，公司有 7 名法人股东, 25 名自然人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

二、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

三、监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## （三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《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，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。报告期内，公司按照《公司章程》及相关法律法规要求，对 2016 年度发生的银行借款、关联交易、定期报告、年度工作报告、对外投资、股票发行等重大事项履行必要的决策程序，并积极采纳中小股东参与审议上述事项所提出的宝贵意见和建议。公司治理机制的不断完善，有效保障了中小股东行使的各项权利。

未来，随着公司的进一步发展壮大，公司将不断调整和优化内部控制体系以满足公司发展需求。并加强董事、监事和高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部控制制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实保障全体股东特别是中小股东的利益。

报告期, 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》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求, 履行信息披露义务, 畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、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。

2、确保对外联系方式(电话、邮箱)的畅通, 在保证符合信息披露的前提下, 认真、耐心回答投资者的询问, 认真记录投资者提出的意见和建议, 并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、对于个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研的情况, 由公司董事会秘书统筹安排。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对本年度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

#### 1、业务独立

公司已建立起独立完整的采购、生产、销售体系, 并设有专门的采购、生产、销售部门, 配备专职人员开展业务, 公司拥有独立的经营决策权和实施权。实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、以及独立的生产运营维护体系, 具有独立面向市场自主经营的能力。

#### 2、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施, 合法拥有与生产经营相关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术资产的所有权或使用权。报告期, 公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形, 不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免, 不存在股东越权任免决定的情况。公司的人事及工资管理与股东单位完全分离, 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、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务, 未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪; 公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职; 公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。

#### 4、机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会制度, 强化了公司的分权制衡和相互监督, 形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上, 公司建立了适应自身发展需要的组织机构, 明确了各机构职能, 定员定岗, 并制定了相应的内部管理与控制制度, 独立开展生产经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

#### 5、财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行, 设立了独立的财务部门, 配备了独立的财务人员, 建立了独立的会计核算体系, 独立进行财务决策, 享有充分独立的资金调配权。公司开设独立的银行账户, 作为独立的纳税人, 依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划, 自主决定投资计划和资金安排, 不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况; 不存在以资产、权益或信誉为股东单位、下属公司或任何个人的债务提供担保, 或以公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

报告期内, 公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司一直高度重视规范化管理及风险控制相关工作，已建立健全了较为完善的内部控制体系，内控制度涵盖了财务管理等公司生产经营的各重大方面，有效的防范了公司运营过程中的经营风险，提高了公司经营效率。同时，公司还定期组织对内控体系和相关制度的执行情况进行检查和评估，以确保内控体系的相对完备性和内控制度的可实施性，从而有效控制经营风险。

报告期内，未发现公司内部控制体系和相关内控制度存在重大缺陷。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未制定年度报告差错责任追究制度相关制度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带强调事项段的无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]005319 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	杨洪武、解玮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

吉林亚融科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林亚融科技股份有限公司(以下简称亚融科技公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，亚融科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚融科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二）所述，亚融科技公司截至 2016 年 12 月 31 日现金流动负债比率为-22.96%，且连续两年经营性现金流量合计为-83,127,735.99 元，公司面临重大的短期偿债压力。虽然亚融科技公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十六日

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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	七、注释 1	138,401.40	865,105.64
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	七、注释 2	59,381,977.68	21,082,188.76
应收账款	七、注释 3	69,901,481.36	65,519,879.06
预付款项	七、注释 4	53,266,742.90	14,655,269.21
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	七、注释 5	4,968,786.57	1,702,655.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、注释 6	106,679,812.98	84,285,332.35
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	七、注释 7	1,034,222.33	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>295,371,425.22</b>	<b>188,110,430.02</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	七、注释 8	-	8,148,561.52
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、注释 9	149,049,357.82	43,613,190.75
在建工程	七、注释 10	66,386,446.04	101,485,227.08
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	七、注释 11	5,999,091.94	347,510.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	七、注释 12	1,258,446.29	1,042,693.16
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>222,693,342.09</b>	<b>154,637,182.51</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>518,064,767.31</b>	<b>342,747,612.53</b>
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	七、注释 13	149,000,000.00	30,000,000.00
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	七、注释 14	115,347,446.58	89,740,334.89
预收款项	七、注释 15	21,985,390.36	2,149,632.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、注释 16	2,471,082.38	417,683.40
应交税费	七、注释 17	537,061.21	-7,296,940.65
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、注释 18	925,301.43	61,252.10
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>290,266,281.96</b>	<b>115,071,961.89</b>
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益			
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	七、注释 19	8,550,000.00	8,850,000.00
<b>非流动负债合计</b>	-	8,550,000.00	8,850,000.00
<b>负债合计</b>	-	298,816,281.96	123,921,961.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	七、注释 20	136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、注释 21	79,560,693.08	79,560,693.08
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、注释 22	368,779.23	326,495.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、注释 23	3,319,013.04	2,938,461.80
归属于母公司所有者权益合计	-	219,248,485.35	218,825,650.64
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	219,248,485.35	218,825,650.64
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	518,064,767.31	342,747,612.53

法定代表人：张宝剑 主管会计工作负责人：董云龙 会计机构负责人：王华

## （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	-	126,208.00	865,105.64
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	-	59,381,977.68	21,082,188.76
应收账款	-	69,901,481.36	65,519,879.06
预付款项	-	82,477,340.86	14,655,269.21
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	4,968,786.57	1,702,655.00
存货	-	106,679,812.98	84,285,332.35
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	-	809,336.21	
<b>流动资产合计</b>	-	324,344,943.66	188,110,430.02
<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	-	-	8,148,561.52
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	149,049,357.82	43,613,190.75
在建工程	-	36,921,503.86	101,485,227.08
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	-	5,999,091.94	347,510.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,258,446.29	1,042,693.16
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	193,228,399.91	154,637,182.51
<b>资产总计</b>	-	517,573,343.57	342,747,612.53
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	-	149,000,000.00	30,000,000.00
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	-	115,347,446.58	89,740,334.89
预收款项	-	21,985,390.36	2,149,632.15
应付职工薪酬	-	1,981,594.71	417,683.40
应交税费	-	535,125.14	-7,296,940.65
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	925,301.43	61,252.10
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>	-	289,774,858.22	115,071,961.89
<b>非流动负债:</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-



吉林亚融科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号: 2017-008

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	-	8,550,000.00	8,850,000.00
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>8,550,000.00</b>	<b>8,850,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>298,324,858.22</b>	<b>123,921,961.89</b>
<b>所有者权益:</b>	-		
股本	-	136,000,000.00	136,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	79,560,693.08	79,560,693.08
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	368,779.23	326,495.76
未分配利润	-	3,319,013.04	2,938,461.80
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>219,248,485.35</b>	<b>218,825,650.64</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>517,573,343.57</b>	<b>342,747,612.53</b>

法定代表人: 张宝剑 主管会计工作负责人: 董云龙 会计机构负责人: 王华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七、注释 24	282,472,853.33	207,228,377.66
其中：营业收入	七、注释 24	282,472,853.33	207,228,377.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	282,172,619.20	203,019,017.51
其中：营业成本	七、注释 24	257,519,876.24	189,667,670.94
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	七、注释 25	670,068.00	3,155.91
销售费用	七、注释 26	7,070,996.72	3,178,442.37
管理费用	七、注释 27	11,509,586.24	7,253,342.70
财务费用	七、注释 28	4,539,079.52	914,997.54
资产减值损失	七、注释 29	863,012.48	2,001,408.05
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>	-	300,234.13	4,209,360.15
加：营业外收入	七、注释 30	1,140,014.35	95,190.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、注释 31	906,687.66	102,720.25
其中：非流动资产处置损失	-	895,099.91	102,018.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	533,560.82	4,201,829.90
减：所得税费用	七、注释 32	110,726.11	936,872.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	422,834.71	3,264,957.56
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	-	422,834.71	3,264,957.56
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	422,834.71	3,264,957.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.003	0.03
(二) 稀释每股收益	-	0.003	0.04

法定代表人：张宝剑 主管会计工作负责人：董云龙 会计机构负责人：王华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	282,472,853.33	207,228,377.66
减：营业成本	-	257,519,876.24	189,667,670.94
营业税金及附加	-	670,068.00	3,155.91
销售费用	-	7,070,996.72	3,178,442.37
管理费用	-	11,509,586.24	7,253,342.70
财务费用	-	4,539,079.52	914,997.54
资产减值损失	-	863,012.48	2,001,408.05
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>	-	300,234.13	4,209,360.15
加：营业外收入	-	1,140,014.35	95,190.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	906,687.66	102,720.25
其中：非流动资产处置损失	-	895,099.91	102,018.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	533,560.82	4,201,829.90
减：所得税费用	-	110,726.11	936,872.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	422,834.71	3,264,957.56
<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>	-	422,834.71	3,264,957.56
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.0031	0.03
(二) 稀释每股收益	-	0.0031	0.04

法定代表人： 张宝剑 主管会计工作负责人： 董云龙 会计机构负责人： 王华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	152,413,086.53	98,498,701.72
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	七、注释 33	933,847.44	947,201.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>153,346,933.97</b>	<b>99,445,902.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	200,004,682.17	106,759,147.72
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	-	6,154,431.63	3,686,411.24
支付的各项税费	-	1,371,773.64	1,015,064.45
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 33	12,472,458.54	4,456,603.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>220,003,345.98</b>	<b>115,917,226.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-66,656,412.01</b>	<b>-16,471,323.98</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	-	10,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>10,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	45,609,857.79	79,192,531.78
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	-	-	-

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>	-	45,609,857.79	79,192,531.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-45,599,857.79	-79,192,531.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	97,255,600.00
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	-	179,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	179,000,000.00	127,255,600.00
偿还债务支付的现金	-	60,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,470,434.44	1,811,562.50
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	67,470,434.44	31,811,562.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	111,529,565.56	95,444,037.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-726,704.24	-219,818.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	865,105.64	1,084,923.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	138,401.40	865,105.64

法定代表人：张宝剑 主管会计工作负责人：董云龙 会计机构负责人：王华

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	152,413,086.53	98,498,701.72
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	933,847.44	947,201.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	153,346,933.97	99,445,902.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	200,004,682.17	106,759,147.72
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,154,431.63	3,686,411.24
支付的各项税费	-	1,371,773.64	1,015,064.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,472,458.54	4,456,603.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	220,003,345.98	115,917,226.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-66,656,412.01	-16,471,323.98
<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	-	10,000.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	10,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,488,291.68	79,192,531.78
投资支付的现金	-	-	-
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	-	29,513,987.55	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	46,002,279.23	79,192,531.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-45,992,279.23	-79,192,531.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	97,255,600.00
取得借款收到的现金	-	179,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	179,000,000.00	127,255,600.00
偿还债务支付的现金	-	60,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,090,206.40	1,811,562.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	67,090,206.40	31,811,562.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	111,909,793.60	95,444,037.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-738,897.64	-219,818.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	865,105.64	1,084,923.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	126,208.00	865,105.64

法定代表人：张宝剑 主管会计工作负责人：董云龙 会计机构负责人：王华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	326,495.76	-	2,938,461.80	-	218,825,650.64
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	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	326,495.76	-	2,938,461.80	-	218,825,650.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	42,283.47	-	-	380,551.24	-	422,834.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422,834.71	-	422,834.71
（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	-	-	-	-	-	-	-	42,283.47	-	-	-42,283.47	-	-



1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	42,283.47	-	-42,283.47	-	-
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、本年期末余额</b>	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	368,779.23	-	3,319,013.04	-	219,248,485.35

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	10,000,000.00	-	-	-	345,200.00	-	-	-	1,534,082.08	-	3,971,411.00	-	15,850,693.08

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>	10,000,000.00	-	-	-	345,200.00	-	-	-	1,534,082.08	-	3,971,411.00	-	15,850,693.08
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	126,000,000.00	-	-	-	79,215,493.08	-	-	-	-1,207,586.32	-	-1,032,949.20	-	202,974,957.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,264,957.56	-	3,264,957.56
（二）所有者投入和减少资本	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	-	-	-	-	215,560,693.08
1. 股东投入的普通股	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	-	-	-	-	215,560,693.08
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	-	-	-	-	-	-	-	-	326,495.76	-	-326,495.76	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	326,495.76	-	-326,495.76	-	-
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	-10,000,000.00	-	-	-	-345,200.00	-	-	-	-1,534,082.08	-	-3,971,411.00	-	-15,850,693.08
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	-10,000,000.00	-	-	-	-345,200.00	-	-	-	-1,534,082.08	-	-3,971,411.00	-	-15,850,693.08
(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	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	326,495.76	-	2,938,461.80	-	218,825,650.64

法定代表人：张宝剑 主管会计工作负责人：董云龙 会计机构负责人：王华

### (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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	326,495.76	2,938,461.80	218,825,650.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	326,495.76	2,938,461.80	218,825,650.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	42,283.47	380,551.24	422,834.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422,834.71	422,834.71
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	42,283.47	-42,283.47	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	42,283.47	-42,283.47	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	368,779.23	3,319,013.04	219,248,485.35

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	345,200.00	-	-	-	1,534,082.08	3,971,411.00	15,850,693.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	345,200.00	-	-	-	1,534,082.08	3,971,411.00	15,850,693.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	126,000,000.00	-	-	-	79,215,493.08	-	-	-	-1,207,586.32	-1,032,949.20	202,974,957.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,264,957.56	3,264,957.56
（二）所有者投入和减少资本	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	-	-	215,560,693.08
1. 股东投入的普通股	136,000,000.00	-	-	-	79,560,693.08	-	-	-	-	-	215,560,693.08

	000.00				8							93.08
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	-	-	-	-	-	-	-	-	326,495.76	-326,495.76	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	326,495.76	-326,495.76	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-10,000,000.00	-	-	-	-345,200.00	-	-	-	-1,534,082.08	-3,971,411.00	-15,850,693.08	-
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	-10,000,000.00	-	-	-	-345,200.00	-	-	-	-1,534,082.08	-3,971,411.00	-15,850,693.08	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>136,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79,560,693.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>326,495.76</b>	<b>2,938,461.80</b>	<b>218,825,650.64</b>	<b>-</b>

法定代表人：张宝剑 主管会计工作负责人：董云龙 会计机构负责人：王华

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

##### 1. 公司设立

2007年8月20日，吉林吉恩镍业股份有限公司（以下简称“吉恩镍业”）与4位自然人赵泉、赵才、孙海军、李维春共同出资成立吉林吉恩亚融科技有限公司（以下简称“有限公司”或“亚融科技”）。公司设立时注册资本为1,000万元，实收资本为225.21万元，注册地为磐石市红旗岭镇红旗街，法定代表人为徐广平；经营范围：球型氢氧化镍、高三价钴包覆氢氧化镍、羟基氧化镍加工、销售。

2007年9月12日，吉林双信会计师事务所有限公司为本次公司设立的出资进行了验证，并出具了吉双信所验字（2007）039号验资报告，确认截止至2007年9月10日，公司已经收到股东吉恩镍业、赵泉、赵才、孙海军、李维春缴纳的第一期注册资本共计人民币225.21万元，全部为货币出资。

2007年9月24日，有限公司完成了本次设立的工商登记，并领取了注册号为2202841000777的企业法人营业执照。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	占注册资本 比例	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例	出资方式
吉恩镍业	670	67.00%	70.21	7.02%	货币
赵泉	160	16.00%	40	4.00%	货币
赵才	80	8.00%	80	8.00%	货币
孙海军	50	5.00%	25	2.50%	货币
李维春	40	4.00%	10	1.00%	货币
合计	1,000.00	100.00%	225.21	22.52%	货币

##### 2. 增加实收资本

2008年3月5日，公司收到股东缴纳的第二期注册资本624.79万元，其中吉恩镍业以实物出资586.13万元，无形资产出资13.66元，股东孙海军以货币出资25.00万元。本次增加实收资本后，公司的实收注册资本为850.00万元。

2008年3月11日，吉林双信会计师事务所有限公司出具了吉双信所验字（2008）006

号验资报告，确认截止至 2008 年 3 月 11 日，公司已经收到股东缴纳的第二期注册资本共计人民币 624.79 万元。

本次出资中，吉恩镍业所缴纳的为实物及无形资产，其作价基础以 2007 年 8 月 8 日北京中威华德诚资产评估有限公司出具的评估基准日为 2007 年 4 月 30 日的《吉林吉恩镍业股份有限公司拟以房屋、土地使用权对外投资资产评估报告书》（中威华德诚评报字[2007]第 1095 号）为基础。该评估报告书的评估结果为：房屋评估值 586.13 万元，土地使用权评估值 13.66 万元。

吉恩镍业已经分别于 2008 年 2 月 3 日、2007 年 12 月 25 日将上述房屋和土地使用权过户至亚融科技名下。

2008 年 7 月，公司收到股东缴纳的第三期实收资本共计 150 万元，其中赵泉以货币出资 40 万元，无形资产出资 80 万元，股东李维春以货币出资 10 万元，无形资产出资 20 万元。

本次出资中，股东赵泉、李维春缴纳的无形资产以评估价为作价基础。2008 年 6 月 30 日长春现代会计师事务所有限公司对赵泉和李维春拟投入公司的无形资产“高品质球形氢氧化镍专有技术”进行了评估，并出具了基准日为 2008 年 5 月 31 日的《高品质球形氢氧化镍专有技术资产评估报告书》（长现代评报字[2008]第 015 号）。高品质球形氢氧化镍专有技术评估值为 134.52 万元，赵泉和李维春为上述专有技术的共同所有权人，其中赵泉拥有 80%的份额，李维春拥有 20%的份额。

2008 年 7 月 28 日，吉林双信会计师事务所有限公司为本次缴纳的出资进行了验证，并出具了吉双信所验字（2008）第 024 号验资报告，确认：“截止至 2008 年 7 月 28 日，公司已经收到股东缴纳的第三期实收注册资本共计人民币 150 万元”。

本次增加实收资本后，有限公司的股结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	占注册资本 比例	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例	出资方式
吉恩镍业	670.00	67.00%	670.00	67.00%	货币、房产、土地使用权
赵泉	160.00	16.00%	160.00	16.00%	货币、专有技术
赵才	80.00	8.00%	80.00	8.00%	货币
孙海军	50.00	5.00%	50.00	5.00%	货币
李维春	40.00	4.00%	40.00	4.00%	货币、专有技术
合计	1000	100	1000	100	--

2008 年 9 月 16 日，公司完成了本次变更的工商变更登记手续，并领取了编号为 220284000005200 的营业执照。



### 3. 有限公司第一次股权转让

2011年6月13日，股东赵才与吉恩镍业签订股权转让协议，将所持全部的80万出资以139.07万元的价格转让给吉恩镍业；股东赵泉分别与自然人张宝剑、董云龙签署股权转让协议，将所持的50万出资以69.4万元的价格转让给张宝剑，将所持的30万出资以41.64万元的价格转让给董云龙；股东孙海军与自然人张宝剑签署股权转让协议，将所持全部50万出资以69.4万元的价格转让给张宝剑；股东李维春与吉林昊融股权投资基金有限责任公司（以下简称“昊融投资”）签署股权转让协议，将所持全部40万出资以55.52万元的价格转让给昊融投资以上股权转让的转让价格以有限公司经审计的2010年12月31日的账面净资产为基准。

2012年5月20日，公司召开全体股东会议，同意上述股权转让。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	实缴出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	吉恩镍业	750.00	75.00%	货币、房产、土地使用权
2	张宝剑	100.00	10.00%	货币
3	赵泉	80.00	8.00%	货币、专有技术
4	昊融投资	40.00	4.00%	货币、专有技术
5	董云龙	30.00	3.00%	货币
	合计	1,000.00	100.00%	—

### 4. 公司股份改制及增资

亚融科技根据吉林吉恩亚融科技有限公司2015年2月7日临时股东会决议及公司章程（草案），以2014年12月31日为基准日，将吉林吉恩亚融科技有限公司以净资产折股整体变更设立为吉林亚融科技股份有限公司，2014年12月31日净资产15,850,693.08折合注册资本为人民币1000万元，其余计入资本公积，由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000074号验资报告；2015年3月26日增加增加注册资本8015万股，由中鹏会计师事务所有限公司吉林分所出具了中鹏吉分所验字（2015）第2号验资报告，其余部分计入资本公积；2015年5月23日增加注册资本4585万股，由中鹏会计师事务所有限公司吉林分所出具了中鹏吉分所验字（2015）第7号验资报告，其余部分计入资本公积；经过净资产折股以及后来的两次增资后公司总股数136,000,000.00股。

2015年3月18日完成对法定代表人和经营范围的工商变更，变更后法定代表人为张宝剑，经营范围为电池材料及副产品（不含危险化学品）加工、经销。

### 5. 新设立子公司

2016年7月5日，亚融科技完成工商登记，新设子公司吉林奥融新能源有限公司（以

下简称“奥融新能源”)，并领取了注册号为 220294000040115 的企业法人营业执照。公司设立时注册资本 10,000 万元，尚未实际出资。注册地为吉林省吉林市吉林经济技术开发区吉孤路 480 号(吉林省化工孵化园 307 室)，法定代表人为张宝剑；经营范围：电池正极活性材料的制造、销售、研发。

## (二) 经营范围

本公司经营范围主要包括：电池材料及副产品(不含危险化学品)加工、经销。

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属有色金属冶炼和压延加工业，主要产品或服务为氢氧化镍的加工、销售。

## (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
吉林奥融新能源有限公司	全资子公司	一	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

名称	变更原因
吉林奥融新能源有限公司	本期新设立子公司

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

亚融科技截至 2016 年 12 月 31 日现金流动负债比率为-22.96%，且连续两年经营性现金流量为负值，合计-83,127,735.99 元，公司面临重大的短期偿债压力，这些情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，持续经营能力存在重大不确定性。为此，2017 年公司拟采取如下措施：

一、拓宽融资渠道，确保企业资金链正常运行。加强与金融系统的沟通和业务合作，巩固资金链条；改善融资结构，有效降低融资成本，压缩财务费用；合理调度资金，提高资金使用效率；压缩三项费用，减少三项资金占用，细化资金预算管理，严格控制资金支出，确

保收支平衡；加强风险防控，千方百计追偿企业债权，维护企业合法权益，缓解资金压力；调整负债结构、降低流动负债比例；考虑在必要时引入新的投资方，增资扩股，确保公司持续良性发展。公司贷款为母公司吉林吉恩镍业股份有限公司、最终控制方吉林昊融集团股份有限公司等提供担保，母公司正积极整改，为我公司提供资金保证的同时，对我公司在采购原料方面也给予一定的支持。

二、一方面，扩大产能，增强盈利能力；另一方面，加强销售及货款的回收。

积极响应国家的政策导向，在公司稳健经营的基础上，适时对公司业务、资产和资源等进行整合，集中精力做好主营业务，提高公司核心竞争力,实现持续盈利能力。产品镍氢电池所具有的快速充放电、高安全稳定性、绿色无污染（不含重金属及环境污染物）、无记忆效应（电池使用一段时间后，充电容量减少）、免维护等特性，属国家绿色能源，节能环保行业，前景良好。公司期末现金余额不足的一个主要原因是，预付原料款达 4000 万元，主要是镍原料和钴原料价格上涨明显，为了 2017 年扩大产能，保证原料供给，从国内外积极找寻供应商，提前锁定原料价格；另外公司短期借款 1.49 亿，主要用于为 17 年增加产能采购原料和部分在建工程项目。

公司生产的球镍和三元产品在国内市场中占一定比例，目前下游已开展合作和尚在开发的客户主要有深圳市豪鹏科技有限公司、益阳科力远电池有限责任公司、深圳市量能科技有限公司、衡阳电科电源有限公司、辽宁九夷三普电池有限公司等国内大型电池制造商、油电混合动力汽车电池及能量包龙头企业和绿色能源车辆制造商。优质的客户将对公司的回款形成有利保障，预计每月销售收入达到 3800 万元，回款达到 3500 万元，贷款每笔最高额度 4500 万元，完成倒贷不存在实质性问题；且随着镍价和钴价的上涨，对我公司下一步的生产经营现金流十分有利。

三、增强企业管理，切实降本增效，促进持续发展。公司将采取改善措施,以财务管理为重点加强公司管控，通过抓好生产组织和原料采购，降低运营成本；认真做好开源节流、增收节支工作，努力改善公司财务状况。

#### **四、重要会计政策、会计估计**

##### **具体会计政策和会计估计提示：**

##### **(一)遵循企业会计准则的声明**

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

##### **(二)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### **(三)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股

股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依

赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生



的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	40	40
4—5年	80	80
5年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期

损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### **(十四) 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，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

- （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-40 年	5	2.38-9.50
机器设备	直线法	6-21 年	5	4.52-15.83
电子设备	直线法	4-8 年	5	11.88-23.75
运输设备	直线法	4-8 年	5	11.88-23.75

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十六) 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产与开发支出

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。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定期限
专有技术	10 年	权证规定期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （十九）长期资产减值



本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十一) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

a) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- i. 合同总收入能够可靠地计量；
- ii. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- iii. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- iv. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

b) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

c) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十四) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，属于会计准则要求改变财务报表项目的列报而导致财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”667,016.72 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”1,034,222.33 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追

溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

### (二) 税收优惠政策及依据

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	24.79
银行存款	138,401.40	865,080.85
其他货币资金	0.00	
合计	138,401.40	865,105.64

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,993,582.70	16,213,688.76
商业承兑汇票	47,388,394.98	4,868,500.00
合计	59,381,977.68	21,082,188.76

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,210,432.41	



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		5,148,880.00
合计	60,210,432.41	5,148,880.00

其中期末公司已背书未到期的应收票据 42,765,092.61 元；贴现未到期的应收票据 22,594,219.80 元。

#### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 注释3. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,666,809.76	100	4,765,328.40	6.38	69,901,481.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,666,809.76	100	4,765,328.40	6.38	69,901,481.36

续：

种类	期初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,538,611.31	100.00	4,018,732.25	5.78	65,519,879.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	69,538,611.31	100.00	4,018,732.25	5.78	65,519,879.06

应收账款分类的说明：

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,664,427.44	3,283,221.37	5
1—2 年	3,701,374.32	370,137.43	10
2—3 年	5,236,298.00	1,047,259.60	20

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3—4年	0.00	0.00	40
4—5年	0.00	0.00	80
5年以上	64,710.00	64,710.00	100
合计	74,666,809.76	4,765,328.40	

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南科隆新能源股份有限公司	12,664,600.00	16.96	633,230.00
广东浩林国际贸易有限公司	8,427,609.95	11.29	842,761.00
深圳市朗泰通电子有限公司	7,617,184.00	10.20	380,859.20
深圳市联科实业有限公司	6,397,528.10	8.57	1,148,396.81
南通力驰能源科技有限公司	5,820,600.00	7.80	291,030.00
合计	40,927,522.05	54.81	3,296,277.01

## 3. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## 4. 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 注释4. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,227,413.15	98.05	14,343,625.78	97.87
1至2年	1,036,387.00	1.945	262,093.00	1.72
2至3年	2,340.00	0.004	43,022.93	0.30
3年以上	602.75	0.001	6,527.50	0.11
合计	53,266,742.90	100.00	14,655,269.21	100.00

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
杭州天易成化工设备有限公司	435,110.00	1-2年	工程尚未结算
北京中德中贸国际贸易有限公司	300,000.00	1-2年	工程尚未结算
湘潭离心机有限公司	236,000.00	1-2年	工程尚未结算
合计	971,110.00		

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国乡镇企业总公司	31,210,187.47	58.59	2016.10.13	预付镍物料采购款
华泽镍钴金属(上海)有限公司	2,902,800.00	5.45	2016.12.26	预付镍物料采购款
大冶有色金属有限责任公司	1,512,037.26	2.84	2016.12.9	预付镍物料采购款
新疆五鑫铜业有限责任公司	1,405,853.97	2.64	2016.11.29	预付镍物料采购款
沈阳化工股份有限公司	1,398,958.50	2.63	2016.12.9	预付液碱采购款
合计	38,429,837.20	72.15		

#### 4. 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

### 注释5. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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	5,237,243.31	100.00	268,456.74	5.13	4,968,786.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,237,243.31	100.00	268,456.74	5.13	4,968,786.57

续：

种类	期初余额				
	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	1,854,695.41	100.00	152,040.41	8.20	1,702,655.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,854,695.41	100.00	152,040.41	8.20	1,702,655.00

其他应收款分类的说明：

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,105,351.91	255,267.60	5
1—2年	131,891.40	13,189.14	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2—3年			20
3—4年			40
4—5年			80
5年以上			100
合计	5,237,243.31	268,456.74	

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,100,000.00	1,184,520.00
备用金	1,005,523.31	670,175.41
工会会费	131,720.00	
合计	5,237,243.31	1,854,695.41

## 3. 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中冶金吉矿业开发有限公司	保证金	3,200,000.00	1年以内	61.10	160,000.00
吉林市城投财务管理有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	17.18	45,000.00
王浩	备用金	513,020.87	1年以内	9.80	25,651.04
温炳泉	备用金	166,360.10	1年以内	3.18	8,318.01
工会会费	工会经费	131,720.00	1-2年	2.52	13,172.00
合计		4,911,100.97		93.78	252,141.05

## 4. 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,670,040.70		20,670,040.70	23,829,285.71		23,829,285.71
在产品	21,600,726.01		21,600,726.01	10,108,523.62		10,108,523.62
库存商品	63,412,944.80		63,412,944.80	49,584,550.46		49,584,550.46
委托加工物资	996,101.47		996,101.47	762,972.56		762,972.56
合计	106,679,812.98		106,679,812.98	84,285,332.35		84,285,332.35

### 2. 存货跌价准备

本期无存货跌价准备

**注释7. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,034,222.33	-
合计	1,034,222.33	-

**注释8. 长期应收款**

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁				9,624,887.90		9,624,887.90	
其中：未实现融资收益				1,476,326.38		1,476,326.38	
合计				8,148,561.52		8,148,561.52	

**1. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
融资租赁固定资产	出售	8,452,290.32	-425,220.32
合计		8,452,290.32	-425,220.32

**注释9. 固定资产原值及累计折旧****1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	35,754,224.00	12,638,785.89	1,994,878.04	2,531,118.22	52,919,006.15
2. 本期增加金额	63,599,225.68	40,351,774.77	1,562,004.10	7,337,956.15	112,850,960.70
购置	1,712,898.16	3,800,354.75	1,450,840.74	1,064,338.60	8,028,432.25
在建工程转入	61,886,327.52	36,551,420.02	111,163.36	6,273,617.55	104,822,528.45
其他转入					
3. 本期减少金额		572,080.40	709,373.00		1,281,453.40
处置或报废		572,080.40	709,373.00		1,281,453.40
其他转出					
4. 期末余额	99,353,449.68	52,418,480.26	2,847,509.14	9,869,074.37	164,488,513.45
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,715,784.86	3,213,974.18	668,639.48	1,707,416.88	9,305,815.40
2. 本期增加金额	3,214,799.82	2,616,069.44	378,932.92	306,738.95	6,516,541.13
计提	3,214,799.82	2,616,069.44	378,932.92	306,738.95	6,516,541.13
其他转入					
3. 本期减少金额	20,607.45	35,044.93	327,548.52		383,200.90
处置或报废	20,607.45	35,044.93	327,548.52		383,200.90
其他转出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 期末余额	6,909,977.23	5,794,998.69	720,023.88	2,014,155.83	15,439,155.63
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	92,443,472.45	46,623,481.57	2,127,485.26	7,854,918.54	149,049,357.82
2. 期初账面价值	32,038,439.14	9,424,811.71	1,326,238.56	823,701.34	43,613,190.75

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

期末无暂时闲置的固定资产

## 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	43,226,343.42	正在办理中
房屋及建筑物	2,175,531.87	权证已到期，新的权证正在办理中
合计	45,401,875.29	

## 4. 固定资产抵押情况

本企业以截止到期末本公司账面价值为 61,302,869.55 元的房屋、41,331,792.02 元的设备和 4,937,877.34 元的土地使用权，抵押给吉林市城市建设控股集团有限公司，同时吉林吉恩镍业股份有限公司承担无限连带责任，取得委托借款 4500 万元。该土地、房屋及设备由吉林市信诺资产评估有限公司在 2016 年 10 月 8 日出具了吉市信评报字(2016)第 1001 号资产评估报告，评估价值共计 106,850,485.02 元，其中房屋及设备的评估价值为 101,661,950.02 元，土地使用权的评估价值为 5,188,535.00 元。

## 注释10. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电池材料及动力 电池研发生产基地项目	7,076,977.07		7,076,977.07	85,292,946.85		85,292,946.85
废料处理车间改造	23,733,979.45		23,733,979.45	16,192,280.23		16,192,280.23

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三元工程	6,110,547.34		6,110,547.34			
20000t/a 锂电池正极材料研发生产基地	29,464,942.18		29,464,942.18			
合计	66,386,446.04		66,386,446.04	101,485,227.08		101,485,227.08

### 1. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
电池材料及动力电池研发生产基地项目	85,292,946.85	31,596,413.67	104,822,528.45	4,989,855.00	7,076,977.07
废料处理车间改造	16,192,280.23	7,541,699.22			23,733,979.45
三元工程		6,110,547.34			6,110,547.34
20000t/a 锂电池正极材料研发生产基地		29,464,942.18			29,464,942.18
合计	101,485,227.08	74,713,602.41	104,822,528.45	4,989,855.00	66,386,446.04

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电池材料及动力电池研发生产基地项目	12,000.00	96.01%	98.00%	4,212,404.03	2,400,841.53	6.48	自筹，贷款
废料处理车间改造	2,687.00	88.33%	98.00%	284,940.54	284,940.54	6.48	自筹，贷款
三元工程	1,221.00	50.05%	50.05%	310,794.42	310,794.42	6.48	自筹，贷款
20000t/a 锂电池正极材料研发生产基地	116,808.00	2.55%	2.55%	380,228.04	380,228.04	6.48	自筹，贷款
合计				5,188,367.03	3,376,804.53		

### 注释11. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	143,460.58	1,345,200.00		1,488,660.58
2. 本期增加金额	5,878,503.65			5,878,503.65
购置	888,648.65			888,648.65
在建工程转入	4,989,855.00			4,989,855.00
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				

项目	土地使用权	专有技术	非专有技术	合计
其他转出				
4. 期末余额	6,021,964.23	1,345,200.00		7,367,164.23
二. 累计摊销				
1. 期初余额	143,460.58	997,690.00		1,141,150.58
2. 本期增加金额	126,031.71	100,890.00		226,921.71
计提	126,031.71	100,890.00		226,921.71
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	269,492.29	1,098,580.00		1,368,072.29
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,752,471.94	246,620.00		5,999,091.94
2. 期初账面价值		347,510.00		347,510.00

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地-红旗岭镇老冶炼北侧	4,937,877.34	正在申办中
合计	4,937,877.34	

## 3. 无形资产抵押情况

根据吉林市信诺资产评估有限公司在 2016 年 10 月 8 日出具了吉市信评报字（2016）第 1001 号资产评估报告，公司以评估价值为 5,188,535.00 元的土地使用权抵押给吉林市城市建设控股集团有限公司，为了取得吉林市城投财务管理有限公司委托吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司借给亚融科技的流动资金贷款 4500 万元整。截止报告期末，抵押的土地使用权的账面价值为 4,937,877.34 元。详见〈附注 35. 所有权或使用权受到限制的资产〉。

## 注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产



项目	期末余额		期初余额	
	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	5,033,785.16	1,258,446.29	4,170,772.66	1,042,693.16
合计	5,033,785.16	1,258,446.29	4,170,772.66	1,042,693.16

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

无未经抵销的递延所得税负债

## 注释13. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	74,000,000.00	30,000,000.00
保证+抵押借款	45,000,000.00	
保证+质押借款	30,000,000.00	
合计	149,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款：母公司吉林吉恩镍业股份有限公司为本公司 4500 万元借款提供担保；吉林市城市建设控股集团有限公司为本公司 2900 万借款提供担保；

保证+抵押借款：吉林吉恩镍业股份有限公司提供担保，以截止到期末本公司账面价值为 61,302,869.55 元的房屋、41,331,792.02 元的设备和 4,937,877.34 元的土地使用权，抵押给吉林市城市建设控股集团有限公司，取得委托借款 4500 万元，吉林市信诺资产评估有限公司对该抵押资产在 2016 年 10 月 8 日出具了吉市信评报字（2016）第 1001 号资产评估报告。

保证+质押借款：吉林昊融贸易有限公司、朝阳昊天有色金属有限公司、吉林昊融集团股份有限公司及质押吉林昊融集团股份有限公司持有朝阳昊天有色金属有限公司价值 226,355 万元的股权和内蒙古昊融能源投资有限公司价值 29,914 万元股权共同为本公司 3000 万元借款提供担保

## 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	102,766,612.84	78,993,915.80
应付工程款	11,420,871.54	10,709,083.47
其他	1,159,962.20	37,335.62
合计	115,347,446.58	89,740,334.89

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
吉林东达机械有限责任公司	748,283.00	工程款
深圳市源禹环保科技有限公司	569,408.42	工程款
北京德美中贸国际贸易有限公司	300,000.00	工程款
吉林冶建有限公司	179,663.00	工程款
无锡江南电缆有限公司	143,447.99	工程款
合计	1,940,802.41	

## 2. 应付账款的其他说明

应付关联方账款情况详见附注六、关联方关系及其交易。

## 注释15. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	21,745,704.21	2,115,947.15
1—2年	206,001.15	
2—3年		2,500.00
3年以上	33,685.00	31,185.00
合计	21,985,390.36	2,149,632.15

### 2. 预收账款其他说明

期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

## 注释16. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	184,651.21	8,844,713.51	8,301,775.78	727,588.94
离职后福利-设定提存计划	233,032.19	1,510,461.25		1,743,493.44
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	417,683.40	10,355,174.76	8,301,775.78	2,471,082.38

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		7,608,325.62	6,937,668.28	670,657.34
职工福利费		296,230.00	296,230.00	
社会保险费	61,752.21	319,876.74	365,429.35	16,199.60
其中：基本医疗保险费	61,752.21	319,876.74	365,429.35	16,199.60
补充医疗保险				

工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金	122,899.00	564,603.00	646,770.00	40,732.00
工会经费和职工教育经费	-	55,678.15	55,678.15	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	184,651.21	8,844,713.51	8,301,775.78	727,588.94

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	216,628.75	1,411,540.49		1,628,169.24
失业保险费	16,403.44	98,920.76		115,324.20
合计	233,032.19	1,510,461.25		1,743,493.44

### 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-	-8,509,240.56
企业所得税	320,761.29	1,156,313.14
个人所得税	216,299.92	55,986.77
合计	537,061.21	-7,296,940.65

### 注释18. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	760,429.20	61,252.10
应付利息	164,872.23	
合计	925,301.43	61,252.10

### 注释19. 其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	8,850,000.00	150,000.00	450,000.00	8,550,000.00	工程项目补助
与收益相关政府补助					
合计	8,850,000.00	150,000.00	450,000.00	8,550,000.00	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电池材料及动力电池研发生产基地项目	8,850,000.00	150,000.00	450,000.00		8,550,000.00	与资产相关

合计	8,850,000.00	150,000.00	450,000.00		8,550,000.00
----	--------------	------------	------------	--	--------------

**注释20. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	136,000,000.00						136,000,000.00

股本变动情况说明：参考“一、公司基本情况”。

**注释21. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	79,560,693.08			79,560,693.08
其他资本公积				
合计	79,560,693.08			79,560,693.08

**注释22. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	326,495.76	42,283.47		368,779.23
任意盈余公积				
合计	326,495.76	42,283.47		368,779.23

**注释23. 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	2,938,461.80	
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	2,938,461.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	422,834.71	
减：提取法定盈余公积	42,283.47	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	3,319,013.04	

## 注释24. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57
其他业务	62,930,028.85	55,090,532.45	26,089,102.11	22,289,675.37
合计	282,472,853.33	257,519,876.24	207,228,377.66	189,667,670.94

### 2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57
合计	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57

### 3. 主营业务按地区分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57
合计	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57

### 4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例(%)
吉林吉恩镍业股份有限公司	43,393,550.47	15.36
广东浩林国际贸易有限公司	26,595,208.09	9.42
河南科隆新能源股份有限公司	13,815,897.41	4.89
江苏恒洋贸易有限公司上海分公司	12,693,572.67	4.49
菏泽天宇新能源科技有限公司	12,140,170.91	4.30
合计	108,638,399.55	38.46

## 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,525.64	1,577.96
教育费附加	1,525.64	1,577.95
印花税	101,842.10	
房产税	338,629.21	
土地使用税	223,222.97	
车船使用税	3,322.44	
合计	670,068.00	3,155.91

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,756,165.54	1,566,883.63
仓储保管费	46,662.64	53,716.50
折旧费	19,839.50	
修理费	27,219.34	10,500.77
装卸费	18,650.00	10,738.83
职工薪酬	579,598.00	373,387.00
差旅费	1,295,720.99	665,294.09
办公费	1,152,004.53	363,207.33
职工福利	2,256.64	
四险一金	172,879.54	134,714.22
合计	7,070,996.72	3,178,442.37

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	492,523.87	509,252.84
福利费	269,768.78	141,150.44
社会保险	216,944.62	110,355.50
住房公积金	22,087.00	17,782.00
工会经费	92,183.15	40,041.23
职工教育经费	5,959.22	
办公费	1,035,569.48	172,065.23
修理费	82,437.23	237,833.15
差旅费	434,557.09	210,328.50
保险费	334,046.95	59,547.48
折旧费	1,663,986.18	63,487.55
无形资产摊销	226,921.71	147,065.01
业务招待费	2,060,475.66	966,857.91
劳动保护费	30,384.80	4,950.00

项目	本期发生额	上期发生额
检验费	114,049.91	10,716.22
审计费		475,094.34
环境卫生费	142,105.00	
团体会费		16,000.00
印花税	15,057.22	216,409.03
房产税	85,048.04	196,904.15
土地使用税	28,971.75	62,212.83
车船使用税	518.40	1,344.00
评估费	333,818.92	654,433.33
咨询费	467,006.37	596,301.89
仓库经费	1,173.98	
安全生产费	94,339.62	
装卸费	16,140.75	10,665.00
运输费	151,819.45	75,401.48
取暖费	84,736.57	58,200.00
技术开发研究费	1,898,612.32	526,170.52
设计制图费		160,377.35
水土流失补偿费	50,000.00	
其他	1,058,342.20	497,995.72
股权激励注 1		1,014,400.00
合计	11,509,586.24	7,253,342.70

注 1：亚融科技 2015 年第二次临时股东会全体股东同意对赵泉的股权激励行权方案，公司资本公积转增 1,014,400.00 元，为赵泉的认购股份资金，形成管理费用。

#### 注释28. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,040,538.18	918,131.13
减：利息收入	93,833.09	22,439.38
汇兑损益	-456,180.87	
手续费	48,555.30	19,305.79
合计	4,539,079.52	914,997.54

#### 注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	863,012.48	2,001,408.05
合计	863,012.48	2,001,408.05

**注释30. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	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			
政府补助	1,000,500.00		1,000,500.00
其他	139,514.35	95,190.00	139,514.35
合计	1,140,014.35	95,190.00	1,140,014.35

**1、计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	450,000.00		与资产相关
挂牌补助	500,000.00		与收益相关
专利补助	500.00		与收益相关
技术创新补贴	50,000.00		与收益相关
合计	1,000,500.00		

**注释31. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	895,099.91	102,018.74	895,099.91
其中：固定资产处置损失	895,099.91	102,018.74	895,099.91
无形资产处置损失			
罚没支出	11,587.75	701.51	11,587.75
其他			
合计	906,687.66	102,720.25	906,687.66

**注释32. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	326,479.24	1,161,638.14
递延所得税费用	-215,753.13	-224,765.80
合计	110,726.11	936,872.34

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	533,560.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	133,390.21



项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	5,717.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-28,382.04
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	
所得税费用	110,726.11

### 注释33. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来还款		105,396.39
利息收入	93,833.09	22,439.38
职工归还的备用金		300,000.00
补贴、拨款等	840,014.35	500,000.00
保险赔付款		19,365.32
合计	933,847.44	947,201.09

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,683,370.73	
差旅费	1,730,278.08	223,528.50
业务招待费	2,060,475.73	472,359.50
办公费	2,187,574.01	554,148.96
银行手续费	48,555.30	19,305.79
保险费	334,046.95	58,667.48
修理费	109,656.57	231,650.19
研究开发支出	1,157,838.95	686,547.87
运输费	215,796.82	
中介机构费	800,825.29	1,712,399.37
土地补偿费	50,000.00	
劳动保护费	124,724.42	
其他	969,315.69	497,995.72
合计	12,472,458.54	4,456,603.38

### 注释34. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	422,834.71	3,264,957.56
加：资产减值准备	863,012.48	2,001,408.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,133,340.23	1,656,683.05
无形资产摊销	226,921.71	147,065.01
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	895,099.91	102,018.74
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)	4,258,502.14	1,811,562.50
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)	-215,753.13	-224,765.80
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)	-22,394,480.63	14,909,023.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-105,920,644.67	-36,037,955.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,074,755.24	-4,101,321.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-66,656,412.01	-16,471,323.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	138,401.40	865,105.64
减：现金的期初余额	865,105.64	1,084,923.90
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	-726,704.24	-219,818.26

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	138,401.40	865,105.64
其中：库存现金		24.79
可随时用于支付的银行存款	138,401.40	865,080.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
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	138,401.40	865,105.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	102,634,661.57	抵押借款
无形资产	4,937,877.34	抵押借款
合计	107,572,538.91	

其他说明：

参考“七、注释9、固定资产原值及累计折旧，4、固定资产抵押情况”

## 八、合并范围的变更

参考“二、合并财务报表范围”中说明。

## 九、与金融工具相关的风险披露

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款和长期应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、预付账款、其他应收款、应收票据和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	138,401.40	138,401.40	138,401.40			
应收票据	59,381,977.68	59,381,977.68	59,381,977.68			
应收账款	69,901,481.36	74,666,809.76	74,666,809.76			
预付账款	53,266,742.90	53,266,742.90	53,266,742.90			
其他应收款	4,968,786.57	5,237,243.31	5,237,243.31			
金融资产小计	187,657,389.91	192,691,175.05	192,691,175.05			
短期借款	149,000,000.00	149,000,000.00	149,000,000.00			
应付账款	115,347,446.58	115,347,446.58	115,347,446.58			
预收账款	21,985,390.36	21,985,390.36	21,985,390.36			
其他应付款	925,301.43	925,301.43	925,301.43			
金融负债小计	287,258,138.37	287,258,138.37	287,258,138.37			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	865,105.64	865,105.64	865,105.64			
应收票据	21,082,188.76	21,082,188.76	21,082,188.76			
应收账款	65,519,879.06	69,538,611.31	69,538,611.31			
预付账款	14,655,269.21	14,655,269.21	14,655,269.21			
其他应收款	1,702,655.00	1,854,695.41	1,854,695.41			
金融资产小计	103,825,097.67	107,995,870.33	107,995,870.33			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			
应付账款	89,740,334.89	89,740,334.89	89,740,334.89			
预收账款	2,149,632.15	2,149,632.15	2,149,632.15			
其他应付款	61,252.10	61,252.10	61,252.10			
金融负债小计	121,951,219.14	121,951,219.14	121,951,219.14			

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。不存在汇率导致的风险。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### 3. 价格风险

本公司金融资产无价格风险。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
吉林吉恩镍业股份有限公司	吉林省磐石市	镍系列产品加工	160,372.39	52.574	52.574

#### 2. 本公司的最终控制方的说明

母公司名称	关联 关系	企业 类型	注册地	法定 代表人	业务性 质	注册资本 (万元)	对母公 司的持 股比例 (%)	对母公 司的表 决权比 例(%)	本公司最 终控制方	组织机 构代 码
吉林昊融集团股份有限公司	控 股 股 东	国有 企业	磐石 市红 旗岭 镇	徐广 平	金属 镍、铜 采掘、 冶炼	100,000.00	24.43	24.43	吉林省 国有资 产管理 委员会	72676682-2

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系【】
深圳商贸公司	同一母公司
上海吉恩镍业商贸有限公司	同一母公司
新乡吉恩镍业有限公司	同一母公司
新乡吉恩新能源材料有限公司	受同一公司最终控制
新乡吉恩商贸有限公司	同一母公司
重庆吉恩冶炼有限公司	同一母公司
成都昊思源有色金属有限公司	受同一公司最终控制
内蒙古四子王旗小南山铜镍矿业有限公司	同一母公司
沈阳吉镍商贸有限公司	同一母公司
通化吉恩镍业有限公司	同一母公司
吉林吉恩亚融科技有限公司进行审计	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系【】
吉林卓创有色金属有限公司	同一母公司
磐石恒远物资回收有限公司	同一母公司
吉林吉恩贸易有限公司	同一母公司
西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	同一母公司
加拿大吉恩国际投资有限公司	同一母公司
吉恩（香港）有限公司	同一母公司
澳大利亚吉恩矿业有限公司	同一母公司
JHG International (Luxembourg)	同一母公司
PT. JIEN SMELTING INDONESIA	同一母公司
PT. JIEN MINING INDONESIA	同一母公司
吉林吉恩投资有限公司	同一母公司
吉林昊恩投资中心（有限合伙）	受同一公司最终控制
吉林恩融投资有限公司	受同一公司最终控制
吉林昊融股权投资基金有限责任公司	受同一公司最终控制
深圳市华亚信投资企业（有限合伙）	本公司股东
北京泓石资本管理股份有限公司	本公司股东
东证融通投资管理有限公司	本公司股东
深圳市华亚融投资企业（有限合伙）	本公司股东
张宝剑	本公司董事长、法人代表、总经理、持有本公司股权 5.14%
董云龙	持有本公司股权 0.44%、副总经理、财务总监
赵泉	持有本公司股权 1.06%、技术总监

### （三）关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林吉恩镍业股份有限公司	土地	888,648.65	
吉林吉恩镍业股份有限公司	房屋设备	2,734,186.41	
吉林吉恩镍业股份有限公司	采购材料	25,763,011.12	62,393,898.76
吉林吉恩镍业股份有限公司	水电气	9,555,249.61	5,961,769.27
吉林吉恩镍业股份有限公司	资金占用费	1,685,970.83	656,770.83
吉林吉恩镍业股份有限公司	污水处理、取暖费	887,746.41	
吉林吉恩镍业股份有限公司	氧气瓶、电气检测	16,328.50	
吉林吉恩贸易有限公司	采购材料		48,929,494.67
合计		41,531,141.53	117,941,933.53

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林吉恩镍业股份有限公司	商品销售	43,393,550.47	54,503,589.08

合计		43,393,550.47	54,503,589.08
----	--	---------------	---------------

### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林吉恩镍业股份有限公司	10,000,000.00	2016/3/30	2017/3/30	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	5,000,000.00	2016/7/6	2017/7/6	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	30,000,000.00	2016/4/29	2016/10/29	是
吉林吉恩镍业股份有限公司	45,000,000.00	2016/10/21	2017/4/21	否
吉林昊融贸易有限公司、朝阳昊天有色金属有限公司、吉林昊融集团股份有限公司	30,000,000.00	2016/4/9	2017/4/6	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	30,000,000.00	2016/6/2	2017/6/2	否
合计	150,000,000.00			

### 4. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	吉林吉恩镍业股份有限公司	70,517,851.22	78,285,641.91

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

**1. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,666,809.76	100	4,765,328.40	6.38	69,901,481.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,666,809.76	100	4,765,328.40	6.38	69,901,481.36

续：

种类	期初余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,538,611.31	100.00	4,018,732.25	5.78	65,519,879.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	69,538,611.31	100.00	4,018,732.25	5.78	65,519,879.06

应收账款分类的说明：

**(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,664,427.44	3,283,221.37	5
1—2年	3,701,374.32	370,137.43	10
2—3年	5,236,298.00	1,047,259.60	20
3—4年	0.00	0.00	40
4—5年	0.00	0.00	80
5年以上	64,710.00	64,710.00	100
合计	74,666,809.76	4,765,328.40	

**2. 本报告期实际核销的应收账款**

本期无实际核销的应收账款

**3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南科隆新能源股份有限公司	12,664,600.00	16.96	633,230.00
广东浩林国际贸易有限公司	8,427,609.95	11.29	842,761.00
深圳市朗泰通电子有限公司	7,617,184.00	10.20	380,859.20
深圳市联科实业有限公司	6,397,528.10	8.57	1,148,396.81
南通力驰能源科技有限公司	5,820,600.00	7.80	291,030.00
合计	40,927,522.05	54.81	3,296,277.01

#### 4. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

#### 注释2. 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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	5,237,243.31	100.00	268,456.74	5.13	4,968,786.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,237,243.31	100.00	268,456.74	5.13	4,968,786.57

续：

种类	期初余额				
	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	1,854,695.41	100.00	152,040.41	8.20	1,702,655.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,854,695.41	100.00	152,040.41	8.20	1,702,655.00

其他应收款分类的说明：

(1) 期组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,105,351.91	255,267.60	5
1—2年	131,891.40	13,189.14	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2—3年			20
3—4年			40
4—5年			80
5年以上			100
合计	5,237,243.31	268,456.74	

## 2. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的应收账款

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,100,000.00	1,184,520.00
备用金	1,005,523.31	670,175.41
工会经费	131,720.00	
合计	5,237,243.31	1,854,695.41

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中冶金吉矿业开发有限公司	保证金	3,200,000.00	1年以内	61.10	160,000.00
吉林市城投财务管理有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	17.18	45,000.00
王浩	备用金	513,020.87	1年以内	9.80	25,651.04
温炳泉	备用金	166,360.10	1年以内	3.18	8,318.01
工会会费	工会经费	131,720.00	1-2年	2.52	13,172.00
合计		4,911,100.97		93.78	252,141.05

## 5. 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项

## 6. 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 注释3. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57
其他业务	62,930,028.85	55,090,532.45	26,089,102.11	22,289,675.37
合计	282,472,853.33	257,519,876.24	207,228,377.66	189,667,670.94

## 2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57
合计	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57

## 3. 主营业务按地区分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57
合计	219,542,824.48	202,429,343.79	181,139,275.55	167,377,995.57

## 4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例(%)
吉林吉恩镍业股份有限公司	43,393,550.47	15.36
广东浩林国际贸易有限公司	26,595,208.09	9.42
河南科隆新能源股份有限公司	13,815,897.41	4.89
江苏恒洋贸易有限公司上海分公司	12,693,572.67	4.49
菏泽天宇新能源科技有限公司	12,140,170.91	4.30
合计	108,638,399.55	38.46

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-895,099.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,514.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-61,228.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	183,685.83	

## （二）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	0.19	0.0031	0.0031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.0018	0.0018

吉林亚融科技股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

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：

吉林亚融科技股份有限公司证券部