



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

2015

公 司 年 度 大 事 记

2015年2月28日，吉林亚融科技股份有限公司召开创立大会，审议通过各项规章制度。

2015年3月15日，公司召开股东大会，审议通过公司注册资本由1000万元增加至9015万元。

2015年5月19日，公司召开股东大会，审议通过公司注册资本由9015万元增加至13600万元。

2015年7月31日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2015年10月19日，吉林市市委书记赵静波到公司督导检查。

2015年12月30日，公司荣获“吉林市企业技术创新中心”称号。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	32
第十节 财务报告	36

释义

释义项目	指	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	北京市中银律师事务所
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》
《公司章程》	指	《吉林亚融科技股份有限公司章程》
报告期	指	2015年1月1日至2015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）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。公司

	经过多年的自主研发，持续进行技术创新和产品升级，不断提升镍氢电池的竞争优势，同时密切关注二次电池的技术发展趋势，着手锂离子二次电池技术的正极材料的研发，将创新模式应用于锂离子电池领域。
原材料采购依赖关联方的风险	2015 年度，公司对控股股东吉恩镍业的采购额占当期采购总额的比重为 40.28%，供应商集中度较高。报告期内，公司生产氢氧化镍系列产品所使用的原材料主要采购自吉恩镍业，造成上述情况的主要原因是吉恩镍业是亚洲最大的硫酸镍生产企业，其产品质量优良，能够满足公司的生产需要；另一方面，吉恩镍业是公司的控股股东，在市场环境变化时能够优先保证公司的原材料供应。因此，公司原材料采购存在对关联方依赖的风险。
应收账款较大的风险	2015 年末，公司应收账款账面价值为 65,511.99 万元，占主营业务收入的比例为 36.17%。2015 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 86.09%，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	2015 年营业收入达到 20,722.84 万元，比 2014 年增长了 37.38%；2015 年末公司总资产 34,274.76 万元，比 2014 年末增长了 40.43%。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。
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。
现金流情况较差的风险	报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,647.13 万元，较上期增加了 874.09 万元，增加的主要原因是公司产销量及营业收入增加使得销售商品、提供劳务收到的现金增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金增加较少所致。公司 2015 年投资活动产生的现金流量净额为-7919.25 万元，较上年增加 6,648.69 万元，主要原因是公司筹建电池材料及动力电池研发生产基地项目，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。公司 2015 年筹资活动产生的现金流量净额为 9544.40 万元，较上年增加 5,980.9 万元，主要原因是公司在本年度进行了增资扩股。若公司未来回款情况较差，因购买原材料，购建固定资产、无形资产等支付大量现金，将导致公司现金流短缺的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	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	杜佳宾、杨洪武
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	www.jlyrkj.com
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	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
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	136,000,000
控股股东	吉林吉恩镍业股份有限公司
实际控制人	吉林省国资委

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	220284000005200	否
税务登记证号码	220284664285547	否
组织机构代码	66428554-7	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	207,228,377.66	150,848,303.29	37.38%
毛利率	8.47%	7.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,264,957.56	1,060,874.73	207.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,031,580.63	1,010,269.39	299.06%
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）	2.06%	6.92%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.54%	6.59%	-
基本每股收益	0.03	0.11	-72.73%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	342,747,612.53	244,075,757.24	40.43%
负债总计	123,921,961.89	228,225,064.16	-45.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,825,650.64	15,850,693.08	1,280.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.59	1.26%
资产负债率	36.16%	93.51%	-
流动比率	1.63	0.76	-
利息保障倍数	2.54	1.75	-

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	-16,471,323.98	-25,212,189.08	-
应收账款周转率	3.77	5.20	-
存货周转率	2.07	2.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	40.43%	157.52%	-
营业收入增长率	37.38%	38.95%	-
净利润增长率	207.76%	19.04%	-

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	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
非流动资产处置损益	-102,018.74
除上述之外的其他营业外收入和支出	94,488.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,014,400.00
非经常性损益合计	-1,021,930.25
所得税影响数	255,307.18
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-766,623.07

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

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，开始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

2015 年是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的第一年，无论是公司经营要素、公司治理等都接受了市场及广大投资者的严格检验。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，并投入试生产，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 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。地址位于磐石市红旗岭镇内。此工程项目主厂房、办公楼、污水处理系统等土建工程于 2014 年 5 月开工建设，2015 年 5 月份工程基本竣工，并于 2015 年 5 月 15 日开始单体试车，6 月份进行联动试车并进入试生产阶段。报告期内，公司实现营业收入 207,228,377.66 元，较上年同期增长 37.38%；实现净利润 3,264,957.56 元，较上期增加 207.76%。营业收入增长的原因：一方面，公司不断进行工艺改造、技术更新，增加了部分产量；另一方面公司 2015 年增加了研发力度，在原有基础上研发了部分氢氧化镍新品种所致。报告期内，净利润增长的原因是公司 2015 年营业收入增长，同时公司筹划全国中小企业股份转让系统挂牌事项，在内部管理方面有一定提升，进一步优化公司管理流程，使公司规范化发展。报告期内，无对企业经营活动有重大影响事项。

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	207,228,377.66	37.38%	-	150,848,303.29	38.95%	-
营业成本	189,667,670.94	36.17%	91.53%	139,289,919.73	35.59%	92.34%
毛利率	8.47%	-	-	7.66%	-	-
管理费用	7,253,342.70	83.93%	3.50%	3,943,564.15	35.53%	2.61%
销售费用	3,178,442.37	-2.24%	1.53%	3,251,186.30	74.11%	2.16%
财务费用	914,997.54	-27.33%	0.44%	1,259,068.04	6,847.25%	0.83%
营业利润	4,209,360.15	304.01%	2.03%	1,041,896.87	13.76%	0.69%
营业外收入	95,190.00	285.65%	0.05%	24,683.31	0.00%	0.02%
营业外支出	102,720.25	127.84%	0.05%	45,085.09	22.20%	0.03%
净利润	3,264,957.56	207.76%	1.58%	1,060,874.73	19.04%	0.70%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增长 37.38%，增长原因：一方面，公司通过不断地工艺改造、技术更新，增加了部分产量；另一方面加大了研发力度，在原有基础上增加了部分氢氧化镍的新品种研发。面对激烈市场竞争，

公司结合各销售区域特点，与每个业务员签订销售目标，明确销售目的，加大激励政策，确保公司产销量同比增加。

2、营业成本增长 36.17%。主要系公司产品产量比去年有所增长，营业成本同比增长。

3、管理费用增加 83.93%。主要原因（1）公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，发生挂牌费、律师费、审计评估费用共计 1,725,829.56 元（2）公司为开发新产品，加大了研发力度，研发费用共计 526,170.52 元。（3）公司在增资过程中，依据前期签订合同，对公司高管实行了股权激励 1,014,400.00 元。

4、营业利润增加主要原因是销售额增加、营业成本相对下降，开发高附加值新产品所致。

5、营业外收入增加主要原因，系公司采购商品质量出现问题，收到广东省深圳市晖谱能源科技有限公司赔款 95190.00 元。

6、营业外支出增加主要原因是公司以旧换新两台捷达轿车，增加金额为 102,720.25 元。

7、净利润增长主要原因是公司 2015 年营业收入增长，同时公司筹划全国中小企业股份转让系统挂牌事项，在内部管理方面有一定提升，进一步优化公司管理流程，使公司规范化发展。

（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	181,139,275.55	167,377,995.57	127,276,451.03	120,962,981.50
其他业务收入	26,089,102.11	22,289,675.37	23,571,852.26	18,326,938.23
合计	207,228,377.66	189,667,670.94	150,848,303.29	139,289,919.73

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	181,139,275.55	87.41%	127,276,451.03	84.37%
材料、边料销售等	26,089,102.11	12.59%	23,571,852.26	15.63%
合计	207,228,377.66	100.00%	150,848,303.29	100.00%

收入构成变动的的原因

2015 年公司主营业务收入占营业收入的比重为 87.41%，2014 年主营业务收入占营业收入的比重为 84.37%，主营业务收入占比增加 3.04%，增加的原因是，一方面，公司通过不断地工艺改造和技术更新，增加了部分产量；另一方面公司 2015 年加大研发力度，在原有基础上增加了部分氢氧化镍新品种所致。面对激烈的市场竞争，公司结合各销售区域特点，与每个业务员签订销售目标，明确销售目的，加大激励政策，确保公司产销量同比增加。

（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	-16,471,323.98	-25,212,189.08
投资活动产生的现金流量净额	-79,192,531.78	-12,705,628.32
筹资活动产生的现金流量净额	95,444,037.50	35,635,204.61

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-1,647.13 万元，较上期增加了 874.09 万元，主要原因是公司产销量及营业收入增加使得销售商品、提供劳务收到的现金增加了 4,764.48 万元，同时购买商品、接受劳务支付的现金只增加 3,198.05 万元所致；经营活动产生的现金流量净额-1,647.13 万元与净利润 326.50 万元之间的差异主要是由于公司应收账款及预付款项净增加 3,553.51 万元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 6,648.69 万元，主要原因是公司筹建电池材料及动力电池研发

生产基地项目，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 6,636.98 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 5,980.9 万元，主要原因是公司在本年度进行增资扩股共融资 9,725.56 万元所致。

(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	江苏海四达电源股份有限公司	31,138,929.91	17.19%	否
2	辽宁九夷能源科技有限公司	19,412,735.04	10.72%	否
3	惠州市杰优实业有限公司	9,477,124.79	5.23%	否
4	新乡市阳光电源制造有限公司	9,228,205.13	5.09%	否
5	山东淄博迪生电源有限公司	9,104,803.42	5.03%	否
合计		78,361,798.29	43.26%	-

(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	吉林吉恩镍业股份有限公司	103,079,531.11	40.28%	是
2	衢州华友钴新材料有限公司	15,412,000.00	6.02%	否
3	深圳市源禹环保科技有限公司	4,276,058.40	1.67%	否
4	常州源海化工机械有限公司	3,664,000.00	1.43%	否
5	吉林省中昊电力工程有限公司	2,478,706.00	0.97%	否
合计		128,910,295.51	50.38%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	526,170.52	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.25%	0.00%

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	865,105.64	-20.26%	0.25%	1,084,923.90	-89.54%	0.44%	-0.19%
应收账款	65,519,879.06	71.43%	19.12%	38,218,591.21	93.57%	15.66%	3.46%
存货	84,285,332.35	-15.03%	24.59%	99,194,356.15	187.93%	40.64%	-16.05%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	43,613,190.75	362.84%	12.72%	9,422,997.33	5.17%	3.86%	8.86%
在建工程	101,485,227.08	76.29%	29.61%	57,566,848.50	2,239.98%	23.59%	6.02%

短期借款	30,000,000.00	0.00%	8.75%	30,000,000.00	-	12.29%	-3.54%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	342,747,612.53	40.43%	-	244,075,757.24	157.52%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2015 年公司应收账款较上期增加 71.43%，营业收入较上期增加 37.38%，应收账款增加主要原因是公司营业收入增加，同时，公司为新项目投产后产能增加、销售量增加做准备，开发了新客户，对客户在账期上给予了一定优惠，导致应收账款增加。
- 2、固定资产较上期增加 362.84%，主要原因是公司电池材料及动力电池研发生产基地项目部分厂房、基建和生产线达到投产能力，相应结转部分资产，金额为 3,348.73 万元。
- 3、在建工程较上期增长 76.29%。主要原因是公司电池材料及动力电池研发生产基地项目试生产，公司为此工程做了大量投入，试运行期间，还有部分厂房设备没有完成结算。
- 4、资产总额较上期增长 40.43%。主要原因是公司进行增资扩股，实收资本从 1000 万元增长到 13600 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

-

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

2015 年，世界工业生产低速增长，贸易持续低迷，金融市场动荡加剧，大宗商品价格大幅下跌。发达国家经济复苏缓慢，新兴经济体增速进一步回落，世界经济整体复苏疲弱乏力，增长速度放缓。在全球经济衰退凸显的形势下，战略性新兴产业成为了各国用来抑制颓势，进行经济结构调整和产业升级的主要手段。虽然整体上以新能源为代表的战略性新兴产业对经济增长的贡献要低于以常规能源为代表的普通产业，但是战略性新兴产业对经济增长贡献的增长速度要远远大于常规产业。为缓解国内经济下行压力，应对环境污染及气候变化，近几年国家大力扶持新能源等战略新兴产业，寻找新的经济增长点，以实现国内经济稳定和可持续发展。

2、行业发展

近年来，我国政府通过成立各种政府研究基金、设立研究计划、制定宏观产业政策和贸易政策，对二次电池产业给予了大力的支持：国务院 2006 年 2 月发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》将高效二次电池材料及关键技术为重点研究领域；国家发展和改革委员会、科学技术部、工业和信息化部等 2011 年 6 月发布《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南（2011 年度）》将高性能二次锂离子电池、动力电池、储能电池等为国家优先发展的高技术产业化重点领域；国家发改委 2013 年 5 月发布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》公共安全与应急产品—安防照明器材及灯具为国家鼓励类项目，锂离子电池、氢镍电池、新型结构（卷绕式、管式等）密封铅蓄电池等动力电池、储能用锂离子电池和新型大容量密封铅蓄电池为国家鼓励类项目。2015 年 3 月 24 日，国家工业和信息化部根据《国务院办公厅关于加快新能源汽车推广应用的指导意见》（国办发〔2014〕35 号）要求，引导和规范汽车动力蓄电池行业健康发展，制定了《汽车动力蓄电池行业规范条件》，镍氢电池进入动力汽车产业。

因国家对新能源产业的扶持，锂电池行业迅猛发展，逐渐替代镍氢、镍铬类电池。尽管锂电市场份额不断扩大，出于其在动力汽车上的安全因素影响，锂离子电池面临着巨大的技术突破压力。相反，镍氢动力电池却有良好的表现，如日本的丰田普锐斯，根据工信部出台的标准显示，以镍氢电池生产的混合动力乘用车被归类为成熟产品，允许在全国范围内销售使用。此外，由于镍氢电池适合大电流放电、可循环放电、耐过充、安全性高、无污染等特点，还运用于某些军事和医疗装置。

3、周期波动

随着锂离子电池技术更新和产品性能的不断提高，镍氢电池市场逐渐萎缩，加上镍价持续走低影响，镍氢电池材料厂商面临巨大的成本压力，行业步入平衡期，对公司整体经营造成了一定影响。为应对现状，公司一方面研发高附加值产品，提高产品性能，另一方面加大三元材料的研发力度，顺应市场趋势，开拓利润增长渠道，实现公司可持续发展。

4、市场竞争状况

因部分镍氢电池竞争对手纷纷转向锂电行业，公司的市场占有率逐渐扩大，2015年成为全国第二大镍氢电池材料供应商。但是伴随着镍价的持续波动下行，生产成本压力加大，提高产品附加值、研发新产品将成为公司面向市场的重要策略。

5、已知趋势

20年来，锂离子电池行业持续高速发展，逐渐取代镍氢电池并成为电池行业的长期发展趋势。从2009年至今，我国相关部委陆续发布多项与新能源汽车相关的支持政策，鼓励新能源汽车发展，也极大地推动了锂离子电池在新能源汽车方面的应用。据中国汽车工业协会提供，2015年新能源汽车产销340471辆和331092辆，同比分别增长3.3倍和3.4倍。其中纯电动汽车产销254633辆和247482辆，同比增长4.2倍和4.5倍；插电式混合动力汽车产销85838辆和83610辆，同比增长1.9倍和1.8倍。同时，随着近年来穿戴式和智能家电的发展和普及，锂离子电池将被更为广泛应用，为此，公司也将顺应新能源产业发展趋势，加快三元材料的研发进度，实现多元化发展。

6、重大事件

报告期内公司未发生重大事件。

7、对公司影响

宏观经济形势的急剧变化及新能源产业的迅速发展，加快了公司产业结构升级的步伐，对公司生产运营具有良好的导向作用。

（四）竞争优势分析

1、研发优势

公司为吉林省科技企业、吉林市战略性新兴产业企业，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。公司总工程师赵泉为国内二次电池的第三代研究人员、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。公司目前已与中科院金属研究所、东北大学签订了技术服务合同，不断进行新产品的改良与研发，同时公司与下游镍氢电池制造业保持密切的合作关系，努力提高产品质量，改进产品性能，研发具有市场竞争力的优质产品。

2、技术优势

公司通过多年不断进行自身工艺、技术改良和设备改造，现研发基地第七代反应釜及新厂房第七代反应釜升级版、中央控制系统，均为自行设计开发，在合成、反应控制方面积累了丰富经验。公司正在研发的三元前驱体材料立足于镍氢二次电池材料成熟的生产技术，经过生产工艺的不断调整，研发产品雏形已基本显现。

3、生产优势

公司新厂房于2015年6月联动试车，独立的生产线、升级版设备极大地提高了公司产品质量，也为产能的释放创造了条件。

4、客户及市场优势

在镍氢二次电池市场持续萎缩的形势下，公司集中开发优质客户，抢占市场份额，提高产品竞争力。此外，公司部分下游客户为顺应市场趋势，逐渐介入锂电行业，同时密切关注公司三元前驱体的研发动态，以促成进一步的交流合作。从客户资源、市场开发方面，公司具有较大的竞争优势。

5、市场地位

随着公司新建项目试运营、产能将逐渐释放，客户群规模也在不断扩大中，截至 2015 年末，公司已成为全国镍氢电池材料第二大供应商。

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，因新建项目试运营，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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、宏观环境

（1）镍氢电池方面

随着镍氢动力电池进入《汽车动力蓄电池行业规范条件》目录，新能源汽车整车制造商可以根据相关标准选择优质可靠的动力蓄电池供应商。由于镍氢动力电池在某些领域具有锂动力电池的不可替代性，镍氢动力电池可能会迎来又一次的发展机会。

（2）锂电池方面

随着减排效应和石油资源等一次性能源的日渐匮乏，新兴能源产业的发展势在必行，在以电动汽车电池为代表的动力电池领域，锂电池已经成为动力电池的主要方向。政策上，国家大力推广新能源汽车，明确动力电池、锂电池及其材料的准入，新能源汽车产业在政策的推动下得到快速发展，伴随着新能源汽车产业的发展，动力电池产业将步入高速成长期，产业规模将快速增长。

2、行业地位

公司在镍氢电池材料行业市场占有率排名第二，主要基于公司不断推出新产品来满足不同客户需求，以产品优质化、多元化策略提高市场竞争力。

3、对公司影响

宏观环境及行业地位的变化将会对公司扩大客户规模、提高竞争优势、新产品的推出产生积极影响。虽然公司客户规模扩大，但由于受全球镍价及锂电市场冲击影响，镍氢电池材料利润空间逐渐被压缩，进一步激励公司加大高品质镍氢电池材料、三元

前驱体材料的研发力度，寻找新的利润增长点，增强可持续发展能力。

（二）公司发展战略

1、提升企业管理，最大限度提高劳动生产率

公司将通过加强成本预算管理，建立各部门、车间的成本预算体系，进而提高生产经营管理水平；通过加大技术创新力度，强化质量控制管理，以提高劳动生产率。

2、加大产供销衔接力度，拓展企业发展空间

2016年公司将根据市场变化，适时调整产品结构，适应市场发展的需要，同时坚持以效排销、以销排产、以产促销的机制，加强对大宗商品价格及原材料、产品价格走势的分析，把握市场规律，实现公司快速发展。

3、推进项目建设，增强企业发展后劲

2016年，公司将全力推进三元前驱体材料的研发工作，不断巩固企业未来发展基础，提升企业盈利空间。

4、夯实安全工作，为生产创造和谐条件

公司通过完善安全隐患预防机制、加大安全监管力度、强化安全教育，保证安全生产工作的正常运行，实现公司可持续发展。

（三）经营计划或目标

-

（四）不确定性因素

-

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、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。

针对上述风险，公司积极引进技术型人才，加大研发投入；推动与科研院所等技术机构的合作力度，提高公司产品技术含量；在努力探寻三元材料市场发展整体状况的基础上，加大与客户合作力度，积极采纳客户建议，改善相关产品生产工艺，提高产品市场竞争力。

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，公司在研发性能更为优越的镍氢电池材料同时，积极推进三元前驱体的研发工作。公司将继续关注三元锂电材料发展动态，学习和借鉴锂电先进技术，规避下游行业产品技术更新的风险。

3、原材料采购依赖关联方的风险

2015 年度，公司对控股股东吉恩镍业的采购额占当期采购总额的比重为 40.28%，供应商集中度较高。报告期内，公司生产氢氧化镍系列产品所使用的原材料主要采购自吉恩镍业，造成上述情况的主要原因是吉恩镍业是亚洲最大的硫酸镍生产企业，其产品质量优良，能够满足公司的生产需要；另一方面，吉恩镍业是公司的控股股东，在市场环境变化时能够优先保证公司的原材料供应。因此，公司原材料采购存在对关联方依赖的风险。

针对上述风险，公司着手通过国内、国外市场自行采购原材料，减少原材料采购对关联方的依赖性。

4、应收账款较大的风险

2015 年末，公司应收账款账面价值为 65,511.99 万元，占主营业务收入的比例为 36.17%。2015 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 86.09%，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，公司不断加大销售客户的目标管理。通过对现有客户、潜在客户进行综合评估，剔除信誉差的客户，保留中长期发展客户群，逐渐减少应收账款较大风险。

5、业务规模扩大带来的管理风险

2015 年营业收入达到 20,722.84 万元，比 2014 年增长了 37.38%；2015 年末公司总资产 34,274.76 万元，比 2014 年末增长了 40.43%。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，公司不断改进管理体系，理顺内部组织架构，根据公司资产规模、人员规模、业务规模的变化调整部门设置和人员配备，并逐步完善采购、生产、研发、销售等各个环节的规章制度，通过规范流程提升管理效率。

6、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，公司建立了一套以绩效考核和薪酬福利制度为核心的人才管理和激励机制，加大技术人才的引进与培养，并与高校等科研机构合作培养后备技术人员，增强公司技术人才的保障。

7、现金流情况较差的风险。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,647.13 万元，较上期增加了 874.09 万元，增加的主要原因是公司产销量及营业收入增加使得销售商品、提供劳务收到的现金增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金增加较少所致。公司 2015 年投资活动产生的现金流量净额为-7919.25 万元，较上年增加 6,648.69 万元，主要原因是公司筹建电池材料及动力电池研发生产基地项目，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。公司 2015 年筹资活动产生的现金流量净额为 9544.40 万元，较上年增加 5,980.9 万元，主要原因是公司在本年度进行了增资扩股。若公司未来回款情况较差，因购买原材料，购建固定资产、无形资产等支付大量现金，将导致公司现金流短缺的风险。

针对上述风险，公司将加大回款力度，加强与银行的沟通合作，增加公司生产经营流动资金。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：

否

审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二、(八)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	35,200.00	117,941.93	
	0.00	3.53	
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	40,000.00	54,503.589	
	0.00	.08	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00	
董事、监事及高级管理人员薪酬	-	780,992.00	
总计	75,200.00	172,445.52	
	0.00	2.61	
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
0	0	0.00	否
总计	0	0.00	0

注：2015年8月28日，公司对2015年关联交易已发生金额确认并对全年日常性关联交易情况进行预计，该事项已经第一届董事会第四次会议、2015年第四次临时股东大会审

议通过，详见公司于2015年9月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于预计2015年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2015-008。

超出预计金额的原因：2015年下半年，公司通过工艺改造，产品产量有所提升，生产经营所需原材料大幅增加，为保证原材料质量，公司只通过关联方采购。

公司于2015年7月31日完成挂牌，对于挂牌前发生的关联交易没有履行公告程序，挂牌后公司严格执行信息披露相关要求，对2015年度关联交易事项进行补充预计并公告，预计总金额为7520万元，详见公司于2015年9月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于预计2015年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2015-008。

（八）股权激励计划在本年度的具体实施情况

公司第一届董事会第二次会议、2015年第二次临时股东大会审议通过《公司增资扩股方案》，方案以资本公积金转增的方式对总工程师赵泉进行股权激励。

方案中股权激励的具体内容为：在公司发展初期，股东赵泉为公司的技术和新产品的研发、市场开拓做出积极的贡献，为体现全体股东对赵泉的肯定和激励，全体股东一致同意，从公司资本公积转增101.44万元为赵泉的本次认购股份资金。

（九）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昊融集团均出具了《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昊融集团均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、在公司申请挂牌的期限内，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。

3、挂牌前，公司申请进行股票发行，全体董事对所有的备案材料真实性和准确性作出承诺。

报告期内，公司全体董事严格履行了以上承诺，未有任何违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	80,050,833	80,050,833	58.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	23,833,333	23,833,333	17.52%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,627,500	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	10,000,000	100.00%	45,949,167	55,949,167	41.14%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75.00%	40,166,667	47,666,667	35.05%
	董事、监事、高管	2,100,000	21.00%	5,782,500	7,882,500	5.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	126,000,000	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	7,500,000	64,000,000	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）	0	7,580,000	7,580,000	5.57%	0	7,580,000
3	张宝剑	1,000,000	5,990,000	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）	0	6,800,000	6,800,000	5.00%	0	6,800,000
5	深圳市华亚融投资企业（有限合伙）	0	6,300,000	6,300,000	4.63%	0	6,300,000
6	东证融通投资管理有限公司	0	6,112,000	6,112,000	4.49%	0	6,112,000
7	宋德清	0	4,798,000	4,798,000	3.53%	0	4,798,000
8	姜东	0	3,160,000	3,160,000	2.32%	0	3,160,000
9	张更宝	0	2,850,000	2,850,000	2.10%	0	2,850,000
10	李景玉	0	2,020,000	2,020,000	1.49%	0	2,020,000
合计		8,500,000	109,610,000	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

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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，法定代表人吴术，注册资本 16.04 亿元，组织机构代码为 72673322X。

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国资委（“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。

四、股份代持情况

报告期内公司不存在股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年7月23日	2015年7月31日	1.585	45,850,000	72,672,250.00	1	0	7	4	0	主要用于扩大公司经营规模和补充流动资金，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司持续发展。	否

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。

注：此次股票发行已备案，股票发行方案公告时间特按公开转让说明书公告时间填写。

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

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

2、股东情况

证券代码	-
------	---

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

3、利润分配情况

单位：元

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

4、回购情况

单位：元或股

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

5、转换情况

单位：元或股

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

6、表决权恢复情况

单位：元或股

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

三、债券融资情况

单位：元

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

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

公开发行债券的披露特殊要求：

-

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行	30,000,000.00	6.04%	2015年4月10日	否

	股份有限 公司吉林 市分行			-2016年4月9日	
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

注：鉴于该银行为公司提供的融资利率系浮动利率，为避免披露繁琐，此处以平均利息率代替。

五、利润分配情况

15年分配预案：

单位：股

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

14年已分配：

单位：股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
张宝剑	董事长、总经理	男	45	本科	2015年2月28日-2018年2月27日	是
赵泉	董事、总工程师	男	54	硕士	2015年2月28日-2018年2月27日	是
王行龙	董事	男	48	硕士	2015年2月28日-2018年2月27日	否
王若冰	董事	男	46	硕士	2015年2月28日-2018年2月27日	否
王中生	董事	男	47	硕士	2015年2月28日-2018年2月27日	否
李德君	监事会主席	男	57	本科	2015年2月28日-2018年2月27日	否
梁宝元	监事	女	43	本科	2015年2月28日-2018年2月27日	否
孙凤霞	职工监事	女	49	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	46	专科	2015年2月28日-2018年2月27日	是
刘超	董事会秘书	男	35	本科	2015年2月28日-2018年2月27日	是
王凯	副总经理	男	51	本科	2015年2月28日-2018年2月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为吉林吉恩镍业股份有限公司。公司董事王行龙、王若冰、王中生，监事李德君、梁宝元为吉恩镍业股份有限公司员工。其他公司董事、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	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张宝剑	董事长、总经理	1,000,000	5,990,000	6,990,000	5.14%	0

赵泉	董事、总工程师	800,000	640,000	1,440,000	1.06%	0
王行龙	董事	0	0	0	0.00%	0
王若冰	董事	0	0	0	0.00%	0
王中生	董事	0	0	0	0.00%	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	0	270,000	270,000	0.20%	0
董云龙	副总经理、财务总监	300,000	300,000	600,000	0.44%	0
刘超	董事会秘书	0	410,000	410,000	0.30%	0
王凯	副总经理	0	800,000	800,000	0.59%	0
合计	-	2,100,000	8,410,000	10,510,000	7.73%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张宝剑	总经理	新任	董事长、总经理	股份公司成立经选举产生、董事会聘任
赵泉	董事、总工程师	新任	董事、总工程师	股份公司成立经选举产生、董事会聘任
王行龙	-	新任	董事	股份公司成立经选举产生
王若冰	董事	新任	董事	股份公司成立经选举产生
王中生	-	新任	董事	股份公司成立经选举产生
李德君	-	新任	监事会主席	股份公司成立经选举产生
梁宝元	-	新任	监事	股份公司成立经选举产生
孙凤霞	监事	新任	监事	股份公司成立经选举产生
董云龙	副总经理	新任	副总经理、财务总监	董事会聘任
刘超	-	新任	董事会秘书	董事会聘任
王凯	副总经理	新任	副总经理	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、张宝剑，男，1971年出生，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权；2007年7月至2012年5月任吉恩镍业第一精炼厂班长、副厂长、厂长助理；2012年5月至2015年2月亚融有限总经理；2015

年2月28日至今任亚融科技董事长、总经理，任期三年。

2、赵泉，男，1962年出生，硕士学历，中国国籍，无永久境外居留权；1989年至2003年任中国科学院金属腐蚀与防护研究所研究员，2003年至今任中国科学院金属研究所高级工程师，2007年至2011年任亚融有限副总经理，2011年至2013年1月任亚融有限总经理、总工程师；2013年1月至2015年2月任亚融有限总工程师，2015年2月28日至今任亚融科技董事、总工程师，董事任期三年。

3、王行龙，男，1968年出生，硕士学位，中国国籍，无永久境外居留权；2002年1月至2008年2月任吉恩镍业证券投资部主任、证券事务代表；2008年3月至今任吉恩镍业董事会秘书兼证券投资部主任；2015年2月28日至今任亚融科技董事，任期三年。

4、王若冰，男，1970年出生，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权，2006年1月至2010年12月任吉恩镍业企划部科副主任、主任；2011年1月至2011年8月任吉恩镍业总经理助理；2011年8月至今任吉恩镍业财务负责人；2015年2月28日至今任亚融科技董事，任期三年。

5、王中生，男，1969年出生，研究生学历，中国国籍，无永久境外居留权；2007年1月至2012年1月任吉恩镍业科长、企划部副主任；2012年1月至今任吉恩镍业企划部主任；2015年2月28日至今任亚融科技董事，任期三年。

6、李德君，男，1959年出生，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权；2006年1月至今任昊融集团工会主席；2004年至今任吉恩镍业工会主席、监事；2015年2月28日至今任亚融科技监事会主席，任期三年。

7、梁宝元，女，1973年出生，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权；2008年1月至今任吉恩镍业审计部副主任，2015年2月28日至今任亚融科技监事，任期三年。

8、孙凤霞，女，1967年出生，专科学历，中国国籍，无永久境外居留权；2007年8月至2015年2月任亚融有限工会主席、人力资源主管；2015年2月28日至今任亚融科技工会主席、人力资源主管、职工监事，职工监事任期三年。

9、董云龙，男，1970年出生，专科学历，中国国籍，无永久境外居留权；1996年9月至2004年6月任吉恩镍业第一精炼厂班长、车间副主任，2004年6月至2010年12月任亚融有限车间主任；2011年1月至2015年2月任亚融有限副总经理；2015年2月至今任公司副总经理、财务总监。

10、刘超，男，1981年出生，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权；2009年至2010年任吉林省国资委资本运营处处长助理；2011年到2014年任昊融投资员工；2015年2月28日至今任公司董事会秘书，任期三年。

11、王凯，男，1965年出生，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权；1999年12月至2015年2月任亚融有限销售科长、副总经理；2015年2月28日至今任公司副总经理。

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	6	17
生产人员	46	56
采购人员	4	4
销售人员	7	7
技术人员	7	11
财务人员	3	4
员工总计	73	99

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	19	43
专科	21	20
专科以下	31	34
员工总计	73	99

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

报告期内，公司员工保持相对稳定，除因公司业务规模扩大，员工人数增加 26 人外，没有发生重大变化。

2、人才引进、培训

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。同时，公司为留住人才，制定了一系列符合个人发展规划的培训计划，并逐年增加培训费用支出。定期调研员工的培训需求，在专业技能、管理技能、品质性格等方面不断健全完善培训制度，深化企业文化在员工内心的优越感，保持人员的稳定性。

3、员工薪酬

在报告期内，公司依据国家相关法律法规以及公司《薪酬管理制度》，实施员工劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供了富有竞争力的薪酬，同时提供工作必要的差旅补贴、餐费补贴、节日礼品等各类福利，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、公司无需承担费用的离退休职工人员。

（二）核心员工

单位：股

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

注：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。

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

2015年2月28日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《吉林亚融科技股份有限公司章程》、《吉林亚融科技股份有限公司股东大会议事规则》、《吉林亚融科技股份有限公司董事会议事规则》、《吉林亚融科技股份有限公司监事会议事规则》、《吉林亚融科技股份有限公司关联交易决策制度》、《吉林亚融科技股份有限公司对外担保管理制度》、《吉林亚融科技股份有限公司对外投资管理制度》、《吉林亚融科技股份有限公司防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《吉林亚融科技股份有限公司信息披露管理制度》、《吉林亚融科技股份有限公司投资者关系管理制度》。选举张宝剑、赵泉、王行龙、王若冰、王中生为股份公司第一届董事会成员，选举李德君、梁宝元及职工代表大会选举出来的职工代表监事孙凤霞，一起组成股份公司第一届监事会。同日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举张宝剑为董事长，聘用张宝剑为总经理，赵泉为总工程师，聘用王凯为副总经理，聘用董云龙为副总经理兼财务总监，聘用刘超为董事会秘书；股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举李德君为监事会主席。2015年2月28日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《吉林亚融科技股份有限公司总经理工作细则》、《吉林亚融科技股份有限公司董事会秘书工作制度》。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《吉林亚融科技股份有限公司股东大会议事规则》、《吉林亚融科技股份有限公司董事会议事规则》、《吉林亚融科技股份有限公司监事会议事规则》、《吉林亚融科技股份有限公司关联交易管理制度》、《吉林亚融科技股份有限公司对外担保管理制度》、《吉

林亚融科技股份有限公司对外投资管理制度》、《吉林亚融科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《吉林亚融科技股份有限公司信息披露管理制度》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等合法权利。

董事会对公司治理的执行情况进行评估后认为：公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2015年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司的融资、日常性关联交易事项均按照《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

报告期内，公司章程修改2次。两次修改系因公司向公司部分股东、监事、高级管理人员及其他符合《业务规则》的投资者定向发行股份，需对公司章程相关内容进行修改。除此之外，公司章程没有做其他修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	公司整体变更、治理机制及内部控制制度的确立和评估、公司董事和高级管理人员任免、挂牌申请、增资扩股方案、章程修改、日常性关联交易、2015年半年度报告。
监事会	2	选举监事会主席、日常性关联交易、2015年半年度报告。
股东大会	4	公司整体变更、治理机制及内部控制制度的确立、公司董监高人员任免、增资扩股方案、公司章程修订、日常性关联交易。

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

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，制定了《吉林亚融科技股份有限公司关联交易决策制度》、《吉林亚融科技股份有限公司对外投资管理制度》、《吉林亚融科技股份有限公司对外担保管理制度》、《吉林亚融科技股份有限公司防范大股东及其他关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列重大事项决策制度。

公司召开 2015 年第二次临时股东大会、2015 年第三次临时股东大会分别审议通过的两次关于《吉林亚融科技股份有限公司增资扩股方案》的议案、修改《公司章程》的议案，召开 2015 年第四次临时股东大会审议通过的关于《公司 2015 年与控股股东日常性关联交易》议案中，除控股股东及实际控制人以外的股东积极参与审议表决，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，推动了公司治理情况的改进。

股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，增强相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效的保证各个股东的利益。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（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。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

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

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司制定了《信息披露管理制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况；公司目前尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	865,105.64	1,084,923.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据	五、注释 2	21,082,188.76	20,812,446.00
应收账款	五、注释 3	65,519,879.06	38,218,591.21
预付款项	五、注释 4	14,655,269.21	6,421,492.74
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、注释 5	1,702,655.00	1,235,927.20
存货	五、注释 6	84,285,332.35	99,194,356.15
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		-	-
流动资产合计		188,110,430.02	166,967,737.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、注释 7	8,148,561.52	8,805,671.84
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、注释 8	43,613,190.75	9,422,997.33
在建工程	五、注释 9	101,485,227.08	57,566,848.50
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、注释 10	347,510.00	494,575.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、注释 11	1,042,693.16	817,927.36
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		154,637,182.51	77,108,020.04
资产总计		342,747,612.53	244,075,757.24

流动负债：			
短期借款	五、注释 12	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、注释 13	89,740,334.89	196,743,454.41
预收款项	五、注释 14	2,149,632.15	1,829,447.89
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、注释 15	417,683.40	31,813.46
应交税费	五、注释 16	-7,296,940.65	-8,935,220.80
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、注释 17	61,252.10	205,569.20
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		115,071,961.89	219,875,064.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、注释 18	8,850,000.00	8,350,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,850,000.00	8,350,000.00
负债合计		123,921,961.89	228,225,064.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 19	136,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、注释 20	79,560,693.08	345,200.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、注释 21	326,495.76	1,534,082.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、注释 22	2,938,461.80	3,971,411.00
归属于母公司所有者权益合计		218,825,650.64	15,850,693.08
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		218,825,650.64	15,850,693.08
负债和所有者权益总计		342,747,612.53	244,075,757.24

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) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、注释 23	207,228,377.66	150,848,303.29
其中：营业收入	五、注释 23	207,228,377.66	150,848,303.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		203,019,017.51	149,806,406.42
其中：营业成本	五、注释 23	189,667,670.94	139,289,919.73
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、注释 24	3,155.91	596.13
销售费用	五、注释 25	3,178,442.37	3,251,186.30
管理费用	五、注释 26	7,253,342.70	3,943,564.15
财务费用	五、注释 27	914,997.54	1,259,068.04
资产减值损失	五、注释 28	2,001,408.05	2,062,072.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,209,360.15	1,041,896.87
加：营业外收入	五、注释 29	95,190.00	24,683.31

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、注释 30	102,720.25	45,085.09
其中：非流动资产处置损失		102,018.74	45,085.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,201,829.90	1,021,495.09
减：所得税费用	五、注释 31	936,872.34	-39,379.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,264,957.56	1,060,874.73
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		3,264,957.56	1,060,874.73
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,264,957.56	1,060,874.73
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		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.11
（二）稀释每股收益		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

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,498,701.72	50,853,949.78
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-

收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 32	947,201.09	8,137,182.53
经营活动现金流入小计		99,445,902.81	58,991,132.31
购买商品、接受劳务支付的现金		106,759,147.72	74,778,661.40
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		3,686,411.24	5,071,353.37
支付的各项税费		1,015,064.45	200,000.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 32	4,456,603.38	4,153,305.90
经营活动现金流出小计		115,917,226.79	84,203,321.39
经营活动产生的现金流量净额		-16,471,323.98	-25,212,189.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	117,062.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	117,062.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,192,531.78	12,822,691.09
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		-	-
投资活动现金流出小计		79,192,531.78	12,822,691.09
投资活动产生的现金流量净额		-79,192,531.78	-12,705,628.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		30,000,000.00	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	五、注释 32	-	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		127,255,600.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,811,562.50	1,364,795.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		31,811,562.50	1,364,795.39
筹资活动产生的现金流量净额		95,444,037.50	35,635,204.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-219,818.26	-2,282,612.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,084,923.90	3,367,536.69
六、期末现金及现金等价物余额		865,105.64	1,084,923.90

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) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	136,000,000.00	79,560,693.08	-	-	-	-	-	-	-	-	
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

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	10,000,000.00	345,200.00	-	-	-	1,427,994.61	-	3,016,623.74	-	14,789,818.35	
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	10,000,000.00	345,200.00	-	-	-	1,427,994.61	-	3,016,623.74	-	14,789,818.35	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	106,087.47	-	954,787.26	-	1,060,874.73	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,060,874.73	-	1,060,874.73	
（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	-	-	-	-	-	106,087.47	-	-106,087.47	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	106,087.47	-	-106,087.47	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	345,200.00	-	-	-	1,534,082.08	-	3,971,411.00	-	15,850,693.08

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

吉林亚融科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

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利技术”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利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利技术评估值为 134.52 万元，赵泉和李维春为上述专利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、专利技术
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、专利技术
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。

（二） 经营范围

本公司经营范围主要包括：球形氢氧化镍、高三价钴包覆氢氧化镍、羰基氧化镍加工、销售。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属有色金属行业，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 2016 年 4 月 20 日批准报出。

二、 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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 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) 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。

(六) 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

管理层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，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

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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

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，计入当期损益，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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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。

（十一）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。

（十二）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。

(十三) 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。

(十四) 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的各部分分别完工，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。

(十五) 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	8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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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。

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。

(二十四) 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。

四、 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、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
营业税	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

五、 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
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	24.79	24.79
银行存款	865,080.85	1,084,899.11
其他货币资金		
合 计	865,105.64	1,084,923.90

截至 2015 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	16,213,688.76	20,812,446.00
商业承兑汇票	4,868,500.00	
合计	21,082,188.76	20,812,446.00

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	51,661,404.99	
商业承兑汇票		
合计	51,661,404.99	

其中期末公司已背书未到期的应收票据 36,157,910.39 元；贴现未到期的应收票据 15,503,494.60 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	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					

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 (%)	
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

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	40,306,973.40	100	2,088,382.19	5.18	38,218,591.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,306,973.40	100	2,088,382.19	5.18	38,218,591.21

应收账款分类的说明：

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	59,867,357.57	2,993,367.88	5
1—2年	9,606,543.74	960,654.37	10
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上	64,710.00	64,710.00	100
合计	69,538,611.31	4,018,732.25	

续：

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,065,083.00	2,003,254.15	5
1—2年	168,180.40	16,818.04	10
2—3年			
3—4年			
4—5年	9,000.00	3,600.00	80
5年以上	64,710.00	64,710.00	100

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	40,306,973.40	2,088,382.19	

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
深圳市联科实业有限公司	6,682,288.10	9.61	602,674.41
辽宁九夷能源科技有限公司	6,030,000.80	8.67	301,500.04
江苏恒洋贸易有限公司上海分公司	5,562,000.00	8.00	278,100.00
河南环宇电源股份有限公司	5,291,099.74	7.61	373,859.97
惠州市杰优实业有限公司	4,802,859.90	6.91	240,143.00
合计	28,368,248.54	40.79	1,796,277.41

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	14,343,625.78	97.87	6,370,992.31	99.21
1至2年	262,093.00	1.72	43,972.93	0.68
2至3年	43,022.93	0.30	400.00	0.01
3年以上	6,527.50	0.11	6,127.50	0.10
合计	14,655,269.21	100.00	6,421,492.74	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
上海五研工业过滤器设备有限公司	154,000.00	1-2年	货物存在质量纠纷
合计	154,000.00		

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
衢州华友钴新材料有限公司	2,826,458.54	19.29	2015.12	镍物料定金款
磐石市浩林贸易有限公司	2,134,989.50	14.57	2015.11	片碱的预付款
大冶有色金属有限责任公司	1,485,034.84	10.13	2015.11	镍物料定金款

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
吉林市昭诚化工有限公司	1,269,910.54	8.67	2015.10	液碱和氨水的预付款
新疆五鑫铜业有限责任公司	1,164,249.13	7.94	2015.11	镍物料定金款
合计	8,880,642.55	60.60		

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	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

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	1,316,909.62	100	80,982.42	6.15	1,235,927.20
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	1,316,909.62	100	80,982.42	6.15	1,235,927.20

其他应收款分类的说明：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	668,582.61	33,429.13	5
1—2年	1,186,112.80	118,611.28	10
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	1,854,695.41	152,040.41	

续：

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,270,891.95	63,544.60	5
1—2年	8,297.50	829.75	10
2—3年			
3—4年	33,920.17	13,568.07	40
4—5年	3,800.00	3,040.00	80
5年以上			
合计	1,316,909.62	80,982.42	

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	1,184,520.00	1,184,520.00
备用金	670,175.41	132,389.62
合计	1,854,695.41	1,316,909.62

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
磐石市人力资源和社会保障局	保证金	1,184,520.00	2年	63.87	11,845.20
王凯	借款	271,189.00	1年	14.62	13,559.45
工会会费	工会经费	131,720.00	1年	7.10	6,586.00
宋洪军	借款	99,514.77	1年	5.37	4,975.74
祝威	借款	89,042.13	1年	4.80	4,452.11
合计		1,775,985.90			

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

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	23,829,285.71		23,829,285.71	24,376,184.62		24,376,184.62
在产品	10,108,523.62		10,108,523.62	18,294,292.87		18,294,292.87
库存商品	49,584,550.46		49,584,550.46	57,626,223.46	1,102,344.80	56,523,878.66
委托加工物资	762,972.56		762,972.56			
合计	84,285,332.35		84,285,332.35	100,296,700.95	1,102,344.80	99,194,356.15

注释7. 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	9,471,942.60		9,471,942.60	
其中：未实现 融资收益	1,476,326.38		1,476,326.38	666,270.76		666,270.76	
合计	8,148,561.52		8,148,561.52	8,805,671.84		8,805,671.84	

注释8. 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	6,949,124.00	6,750,819.66	1,391,155.77	2,320,067.79	17,411,167.22
2. 本期增加金额	28,810,000.00	6,101,222.55	822,404.27	325,524.80	36,059,151.62
购置		1,423,938.53	822,404.27	325,524.80	2,571,867.60
在建工程转入	28,810,000.00	4,677,284.02			33,487,284.02
其他转入					
3. 本期减少金额	4,900.00	213,256.32	218,682.00	114,474.37	551,312.69
处置或报废	4,900.00	213,256.32	218,682.00	114,474.37	551,312.69
其他转出					
4. 期末余额	35,754,224.00	12,638,785.89	1,994,878.04	2,531,118.22	52,919,006.15
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,229,119.73	2,754,824.08	511,693.54	1,492,532.54	7,988,169.89
2. 本期增加金额	487,363.38	620,561.78	226,517.30	322,240.59	1,656,683.05
计提	487,363.38	620,561.78	226,517.30	322,240.59	1,656,683.05
其他转入					-
3. 本期减少金额	698.25	161,411.68	69,571.36	107,356.25	339,037.54
处置或报废	698.25	161,411.68	69,571.36	107,356.25	339,037.54
其他转出					-
4. 期末余额	3,715,784.86	3,213,974.18	668,639.48	1,707,416.88	9,305,815.40
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					

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					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	32,038,439.14	9,424,811.71	1,326,238.56	823,701.34	43,613,190.75
2. 期初账面价值	3,720,004.27	3,995,995.58	879,462.23	827,535.25	9,422,997.33

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	28,810,000.00	2015 新建尚未办妥
合 计	28,810,000.00	

注释9. 在建工程

1. 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	85,292,946.85		85,292,946.85	52,889,564.48		52,889,564.48
废料处理车间改造	16,192,280.23		16,192,280.23	4,677,284.02		4,677,284.02
合 计	101,485,227.08		101,485,227.08	57,566,848.50		57,566,848.50

2. 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	52,889,564.48	61,213,382.37	28,810,000.00		85,292,946.85
废料处理车间改造	4,677,284.02	16,192,280.23	4,677,284.02		16,192,280.23
合 计	57,566,848.50	77,405,662.60	33,487,284.02		101,485,227.08

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	95.09	98.00	1,811,562.50	1,811,562.50	5.80	自筹、贷款
废料处理车间改造	1,800	115.94	98.00				自筹
合 计	13,800						

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

未发现在建工程存在减值迹象的情形，故未计提减值准备。

注释10. 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				
购置				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	143,460.58	1,345,200.00		1,488,660.58
二. 累计摊销				
1. 期初余额	130,915.57	863,170.00		994,085.57
2. 本期增加金额	12,545.01	134,520.00		147,065.01
计提	12,545.01	134,520.00		147,065.01
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	143,460.58	997,690.00		1,141,150.58
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		347,510.00		347,510.00
2. 期初账面价值	12,545.01	482,030.00		494,575.01

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	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	4,170,772.66	1,042,693.16	3,271,709.41	817,927.36
合计	4,170,772.66	1,042,693.16	3,271,709.41	817,927.36

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12. 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	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

亚融科技由母公司吉林吉恩镍业股份有限公司提供担保取得中国银行股份有限公司吉林市分行流动资金贷款人民币 3000 万元整。

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	88,667,691.89	196,692,921.36
1—2年	1,022,110.00	
2—3年		
3年以上	50,533.00	50,533.05
合计	89,740,334.89	196,743,454.41

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	565,600.00	工程质保金款
辽宁天实化工机械有限公司	311,000.00	工程质保金款
磐石圣海热力有限公司	121,655.00	工程质保金款
合计	998,255.00	

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14. 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	2,115,947.15	1,609,962.89
1—2年		2,500.00
2—3年	2,500.00	216,985.00
3年以上	31,185.00	
合计	2,149,632.15	1,829,447.89

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15. 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	31,813.46	5,426,188.90	5,273,351.15	184,651.21
离职后福利-设定提存计划		1,003,026.23	769,994.04	233,032.19
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	31,813.46	6,429,215.13	6,043,345.19	417,683.40

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		4,705,491.89	4,705,491.89	
职工福利费				
社会保险费		274,244.78	212,492.57	61,752.21
其中：基本医疗保险费		274,244.78	212,492.57	61,752.21
补充医疗保险				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金		406,411.00	283,512.00	122,899.00
工会经费和职工教育经费	31,813.46	40,041.23	71,854.69	-
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	31,813.46	5,426,188.90	5,273,351.15	184,651.21

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		928,015.10	711,386.35	216,628.75
失业保险费		75,011.13	58,607.69	16,403.44
合计		1,003,026.23	769,994.04	233,032.19

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-8,509,240.56	-9,408,281.69
营业税		6,454.38
企业所得税	1,156,313.14	476,138.38
个人所得税	55,986.77	7,145.22
城市维护建设税		322.74
教育费附加		-16,993.83
防洪基金		-6.00
合计	-7,296,940.65	-8,935,220.80

注释17. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	61,252.10	201,126.87
1—2年		4,142.33
2—3年		
3年以上		300.00
合计	61,252.10	205,569.20

注释18. 递延收益

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	8,350,000.00	500,000.00		8,850,000.00	工程项目补助
与收益相关政府补助					
合计	8,350,000.00	500,000.00		8,850,000.00	

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	8,350,000.00	500,000.00			8,850,000.00	与资产相关
合计	8,350,000.00	500,000.00			8,850,000.00	

注释19. 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	10,000,000.00	126,000,000.00				126,000,000.00	136,000,000.00

股本变动情况说明：参考“一、公司基本情况”。

注释20. 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）	345,200.00	79,560,693.08	345,200.00	79,560,693.08
其他资本公积				
合 计	345,200.00	79,560,693.08	345,200.00	79,560,693.08

注释21. 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	1,534,082.08	326,495.76	1,534,082.08	326,495.76
任意盈余公积				
合 计	1,534,082.08	326,495.76	1,534,082.08	326,495.76

注释22. 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	3,971,411.00	—
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	3,971,411.00	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	3,264,957.56	—
减：提取法定盈余公积	326,495.76	10
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		
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	-3,971,411.00	
期末未分配利润	2,938,461.80	

注释23. 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
-----	-------	-------

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,139,275.55	167,377,995.57	127,276,451.03	120,962,981.50
其他业务	26,089,102.11	22,289,675.37	23,571,852.26	18,326,938.23

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	181,139,275.55	167,377,995.57	127,276,451.03	120,962,981.50
合计	181,139,275.55	167,377,995.57	127,276,451.03	120,962,981.50

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	181,139,275.55	167,377,995.57	127,276,451.03	120,962,981.50
合计	181,139,275.55	167,377,995.57	127,276,451.03	120,962,981.50

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(%)
江苏海四达电源股份有限公司	31,138,929.91	17.19
辽宁九夷能源科技有限公司	19,412,735.04	10.72
惠州市杰优实业有限公司	9,477,124.79	5.23
新乡市阳光电源制造有限公司	9,228,205.13	5.09
山东淄博迪生电源有限公司	9,104,803.42	5.03
合计	78,361,798.29	43.26

注释24. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,577.96	298.07
教育费附加	1,577.95	298.06
合计	3,155.91	596.13

注释25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,566,883.63	1,975,527.82

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	53,716.50	
租赁费		38,800.00
修理费	10,500.77	
装卸费	10,738.83	
职工薪酬	373,387.00	384,172.00
差旅费	665,294.09	422,389.67
办公费	363,207.33	232,066.97
物料消耗		8,265.97
四险一金	134,714.22	189,963.87
合计	3,178,442.37	3,251,186.30

注释26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	509,252.84	701,825.39
福利费	141,150.44	15,726.87
社会保险	110,355.50	116,527.57
住房公积金	17,782.00	26,475.00
工会经费	40,041.23	26,980.02
办公费	172,065.23	275,308.46
修理费	237,833.15	747,859.86
差旅费	210,328.50	156,416.67
保险费	59,547.48	36,886.93
折旧费	63,487.55	304,911.01
无形资产摊销	147,065.01	152,433.60
业务招待费	966,857.91	615,453.88
印花税	216,409.03	42,164.20
房产税	196,904.15	49,987.52
劳动保护费	4,950.00	
检验费	10,716.22	12,006.90
土地使用税	62,212.83	8,538.99
车船使用税	1,344.00	198.00
审计费	475,094.34	
环境卫生费		2,000.00
团体会费	16,000.00	
评估费	654,433.33	
咨询费	596,301.89	141,509.43
租赁费		1,747.01
残疾人就业保障金		30,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
装卸费	10,665.00	53,130.02
运输费	75,401.48	29,429.83
取暖费	58,200.00	37,800.00
技术开发研究费	526,170.52	
设计制图费	160,377.35	
价格调节基金		3,456.00
其他	497,995.72	354,790.99
股权激励 注1	1,014,400.00	
合计	7,253,342.70	3,943,564.15

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27. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	918,131.13	1,364,795.39
减：利息收入	22,439.38	116,336.83
汇兑损益		
手续费	19,305.79	10,609.48
其他		
合计	914,997.54	1,259,068.04

注释28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,001,408.05	959,727.27
存货跌价损失		1,102,344.80
其他		
合计	2,001,408.05	2,062,072.07

注释29. 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		3,837.61	
其中：固定资产处置利得		3,837.61	
无形资产处置利得			
其他	95,190.00	20,845.70	95,190.00
合计	95,190.00	24,683.31	95,190.00

注释30. 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	102,018.74	22,081.00	102,018.74
其中：固定资产处置损失	102,018.74	22,081.00	102,018.74
无形资产处置损失			
罚没支出	701.51	4.09	701.51
其他		23,000.00	
		45,085.09	
合计	102,720.25		102,720.25

注释31. 所得税费用**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	1,161,638.14	476,138.38
递延所得税费用	-224,765.80	-515,518.02
合计	936,872.34	-39,379.64

注释32. 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	22,439.38	116,336.83
职工归还的备用金	300,000.00	
补贴、拨款等	500,000.00	8,000,000.00
代收代扣代缴款项		
保险赔付款	19,365.32	
其他		20,845.70
合计	947,201.09	8,137,182.53

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		923,829.74
差旅费	223,528.50	578,806.34

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	472,359.50	615,453.88
办公费	554,148.96	507,375.43
银行手续费	19,305.79	10,609.48
保险费	58,667.48	36,886.93
修理费	231,650.19	747,859.86
研究开发支出	686,547.87	
运输费		82,559.85
中介机构费	1,712,399.37	141,509.43
排污费		2,000.00
防洪基金		23,000.00
其他	497,995.72	483,414.96
合计	4,456,603.38	4,153,305.90

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

注释33. 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,264,957.56	1,060,874.73
加：资产减值准备	2,001,408.05	2,062,072.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,656,683.05	1,677,504.45
无形资产摊销	147,065.01	152,433.60
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)	102,018.74	18,243.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,811,562.50	1,364,795.39
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)	-224,765.80	-515,518.02
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)	14,909,023.80	-65,846,327.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,037,955.84	-60,449,456.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,101,321.05	95,263,188.75
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-16,471,323.98	-25,212,189.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	865,105.64	1,084,923.90
减：现金的期初余额	1,084,923.90	3,367,536.69
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	-219,818.26	-2,282,612.79

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		
其中：库存现金	24.79	24.79
可随时用于支付的银行存款	865,080.85	1,084,899.11
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		
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	865,105.64	1,084,923.90
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		

六、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 2015 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	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	103,825,097.67	103,825,097.67			
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			

续：

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
应收账款	20,812,446.00	20,812,446.00	20,812,446.00			
应收账款	38,218,591.21	40,306,973.40	40,306,973.40			
预付账款	6,421,492.74	6,421,492.74	6,421,492.74			
其他应收款	1,235,927.20	1,316,909.62	1,316,909.62			
金融资产小计	66,688,457.15	68,857,821.76	68,857,821.76			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			

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
应付账款	196,743,454.41	196,743,454.41	196,743,454.41			
预收账款	1,829,447.89	1,829,447.89	1,829,447.89			
其他应付款	205,569.20	205,569.20	205,569.20			
金融负债小计	228,778,471.50	228,778,471.50	228,778,471.50			

(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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险

3. 价格风险

本公司金融资产无价格风险

七、 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
成都昊恩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
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	采购材料	62,393,898.76	101,019,814.71
吉林吉恩镍业股份有限公司	水电气	5,961,769.27	5,324,736.70
吉林吉恩镍业股份有限公司	资金占用费	656,770.83	
吉林吉恩贸易有限公司	采购材料	48,929,494.67	
合计		117,941,933.53	106,344,551.41

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
新乡市吉恩新能源材料有限公司	商品销售		2,892,307.68
西乌珠穆沁旗昊融有色金属有限责任公司	材料买卖		17,435.89
吉林吉恩镍业股份有限公司	商品销售	54,503,589.08	1,601,253.26
合计		54,503,589.08	4,510,996.83

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	30,000,000.00	2015.4.3	2017.4.3	否
合计	30,000,000.00			

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	78,285,641.91	187,677,683.69

八、 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。

九、 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、 其他重要事项说明

无

十一、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	-102,018.74	
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）		
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		
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	94,488.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,014,400.00	
所得税影响额	255,307.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-766,623.07	

(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	2.06%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54%	0.04	0.04

吉林亚融科技股份有限公司

二〇一六年四月二十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

公司证券部