



嘉元科技

NEEQ :833790

广东嘉元科技股份有限公司

(Guangdong Fine Yuan Science
Technology CO.LTD)

年度报告

2015

公司年度大事记



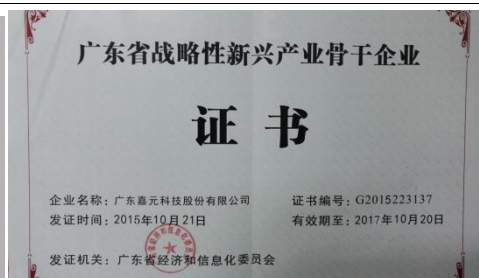
2015 年，公司股票正式获准在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，标志着公司进入新的发展历程。



中共梅县区委、梅县区人民政府授予公司“2015 年度梅州市梅县区纳税 50 强企业”荣誉称号。



2015 年，公司通过了广东省清洁生产协会组织的“广东省清洁生产企业”考核评定，成为国内铜箔行业首家通过清洁生产认证的企业。



2015 年，公司通过了广东省经济和信息化委员会组织的“广东省战略性新兴产业骨干企业”考核认定，授予“广东省战略性新兴产业骨干企业”称号，行业领域为新材料。

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	19
第六节股本变动及股东情况	20
第七节融资及分配情况	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节公司治理及内部控制	28
第十节财务报告	33

释义

释义项目	释义
公司法	中华人民共和国公司法
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
立信、会计师	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	广东嘉元科技股份有限公司章程
董事会	广东嘉元科技股份有限公司董事会
监事会	广东嘉元科技股份有限公司监事会
股东大会	广东嘉元科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监等
元、万元	人民币元、人民币万元
主办券商、中银证券	中银国际证券股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。
- 2、公司负责人、主管会计负责人及会计机构负责人保证年度报告中财务报告的真实、完整。
- 3、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，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。

立信会计师事务所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	-
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	-
是否存在豁免披露事项	-

(一) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

(二) 豁免披露事项及理由

无

【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
铜价格波动风险	公司生产经营所需的主要原材料为铜线，铜线价格参考长江现货市场 1#铜的市场价格。长江现货市场 1#铜价格的波动会对公司生产经营业绩造成不利影响。
大额债务不能偿还的风险	2015 年度，公司已督促金象铜箔向广东梅雁吉祥水电股份有限公司偿还了往来款 40,006,558.20 元，剩余 123,098,380.01 元将按照约定于 2016 年 12 月 31 日前归还给广东梅雁吉祥水电股份有限公司。如不能按时偿还往来款，公司承诺从逾期之日起每月按未偿还部分的千分之五向广东梅雁吉祥水电股份有限公司支付利息。
锂电用铜箔行业竞争风险	由于手机行业及电动车行业发展，高效锂电池的市场需求不断增加；前期锂电用铜箔均是通过国外进口，高端锂电用铜箔被韩国、日本和台湾地区的企业垄断，近年来国内企业的生产工艺及研发水平的提升，国内高端锂电用铜箔慢慢替代进口产品。原来生产

	PCB 用铜箔的企业因 PCB 用铜箔竞争激烈，均开始转型生产高端锂电用铜箔，国内生产锂电用铜箔的企业增加，竞争加剧。
主要原材料的供应商集中的风险	2015 年度，公司主要原材料供应商为北京中海佳豪科技有限公司，北京中海佳豪科技有限公司系公司稳定合作供应商，其产品质量、产品价格及供货能力均能满足公司的生产需要。如果北京中海佳豪科技有限公司因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，公司需要调整供应商，将会在短期内对公司的采购造成一定程度的负面影响。
公司治理风险	股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人风险	公司实际控制人廖平元间接持有本公司 43.94%股份，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
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	广东嘉元科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Fine Yuan Science Technology CO.LTD
证券简称	嘉元科技
证券代码	833790
法定代表人	廖平元
注册地址	广东省梅州市梅县区雁洋镇文社
办公地址	广东省梅州市梅县区雁洋镇文社
主办券商	中银国际证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
会计师事务所	立信会计师事务所
签字注册会计师姓名	李新航、张伟坤
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶敬敏
电话	0753-2825818
传真	0753-2825858
电子邮箱	mzyejinming@126.com
公司网址	www.gdjygf.com
联系地址及邮政编码	广东省梅州市梅县区雁洋镇文社 广东嘉元科技股份有限公司
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	公司档案室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-22
行业（证监会规定的行业大类）	C32 有色金属冶炼和压延加工业
主要产品与服务项目	研究、制造、销售：电解铜箔制品

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	116,176,000
控股股东	广东嘉元实业投资有限公司
实际控制人	廖平元

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	441421000003061	否
税务登记证号码	441421732163913	否
组织机构代码	732163913	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	331,523,243.85	316,264,128.65	4.82%
毛利率%	17.60%	13.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,222,098.94	10,798,870.90	78.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,224,668.60	5,632,256.94	134.80%
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)	6.88%	6.91%	-
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)	4.64%	3.89%	-
基本每股收益	0.16	0.10	60.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	527,274,036.47	524,845,345.95	0.46%
负债总计	251,097,959.59	267,048,144.13	-5.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,520,321.15	153,298,222.21	12.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.32	12.54%
资产负债率%	47.62%	50.88%	-
流动比率	0.54	0.43	-
利息保障倍数	3.59	2.42	

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	69,227,502.30	37,685,701.70	-
应收账款周转率	10.92	9.29	-
存货周转率	7.74	6.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.46%	145.93%	-
营业收入增长率%	4.82%	29.74%	-
净利润增长率%	66.21%	-710.74%	-

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	116,176,000	116,176,000	-
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
政府补助	7,106,900.00
其他营业外收入及支出	-103,995.30
非经常性损益合计	7,002,904.70
所得税影响数	-1,066,119.90
少数股东权益影响额（税后）	60,645.55
非经常性损益净额	5,997,430.35

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主要从事于锂离子电池负极集流体应用的 6~18 μm 各类高性能电解铜箔的研究、生产和销售。我国电解铜箔项目的投产需要通过环境保护部门严格的审批和验收，前期基础设施的建设和生产设备的购买以及后期的日常生产需要投入大量资金，是典型的资本密集型行业，因而对公司的资金实力和安全管理提出了较高的要求。公司产品作为下游客户生产的原材料，并不直接接触最终消费客户，通过与专家团队、高校及科研机构合作开展“产学研”的方式，把握市场需求、提高生产工艺，为客户提供高品质的铜箔产品；同时，在保持稳定大客户的情况下，积极开拓新客户、新市场，从而不断提升公司产品质量、业务规模。公司管理层及核心技术人员从事相关行业多年，对电解铜箔的生产工艺和技术有深刻的了解，通过不断研发出品质高、质量好的铜箔产品，直接销售给下游的锂离子电池生产企业来获取收入、利润。

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，公司坚定当前在铜箔产业的战略布局，以生产高档锂电铜箔为核心做大做强公司铜箔业务，积极开发、生产附加值高的锂电铜箔拳头产品，继续强化产品创新和产业化推进工作，巩固公司在高档锂电铜箔领域的领先地位。2015 年，公司实现主营业务收入 331,523,243.85 元；利润总额 20,864,004.47 元；归属于挂牌公司的净利润 19,222,098.94 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	331,523,243.85	4.82%	-	316,264,128.65	29.74%	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

营业成本	273,188,104.92	-0.60%	82.40%	274,830,321.50	28.86%	86.90%
毛利率%	17.60%	-	-	13.10%	-	-
管理费用	26,680,781.35	20.18%	8.05%	22,200,014.99	-15.18%	7.02%
销售费用	6,706,523.29	30.10%	2.02%	5,154,900.36	41.40%	1.63%
财务费用	7,996,775.06	2.69%	2.41%	7,786,946.20	60.04%	2.46%
营业利润	13,861,099.77	191.84%	4.18%	4,749,618.38	-191.76%	1.50%
营业外收入	7,108,026.00	11.37%	2.14%	6,382,528.74	157.33%	2.02%
营业外支出	105,121.30	-	0.03%	-	-	-
净利润	18,378,875.06	66.21%	5.54%	11,057,406.37	-710.74%	3.50%

项目重大变动原因:

营业利润和净利润: 2015 年较 2014 年分别增加 191.84%和 66.21%主要原因为: 通过对老旧设备的改造, 公司产品结构发生变化, 高附加值产品比重增加, 双光产品销售占比增加。营业外支出: 公司 2015 年发生的营业外支出为 105121.30 元, 主要是由于 1、公司子公司金象铜箔 2014 年度所得税汇算清缴补调增应纳税额产生滞纳金 2964.95 元; 2、公司子公司金象铜箔查补 2010 至 2014 年度土地价值计入房产价值补交房产税产生滞纳金 102156.35 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	331,523,243.85	273,188,104.92	316,241,550.87	274,830,321.50
其他业务收入	-	-	22,577.78	-
合计	331,523,243.85	273,188,104.92	316,264,128.65	274,830,321.50

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%
华南	140,364,924.93	42.34%	176,278,097.11	55.74%
华东	128,408,196.69	38.73%	93,734,158.86	29.64%
华北	50,267,421.58	15.16%	38,149,170.35	12.06%
华中	6,917,496.77	2.09%	3,945,397.32	1.25%
其它	5,565,203.88	1.68%	4,134,727.23	1.31%

收入构成变动的原因

鉴于下游客户对锂电铜箔的需求不断增大, 公司根据实际情况, 制定了产品销售及回款考核政策, 以加强公司的经营现金流的管理。在运作过程中, 适当控制并降低了华南地区客户群中数码类产品账期客户的销售, 为此导致华南地区的销售收入同比降低。

同时, 为了扩大市场, 公司加强了在华东、华北地区的销售, 拓展了部分无账期的客户。因此华东、华北地区的销售收入有所增长。

(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	69,227,502.30	37,685,701.70
投资活动产生的现金流量净额	-42,792,957.08	-50,325,415.89
筹资活动产生的现金流量净额	19,948,874.73	17,219,227.05

现金流量分析：

2015 年公司经营活动产生的现金流量净额较 2014 年增加 83.70%，主要原因：公司 2015 年加强了产品销售及回款考核的销售策略，减少有账期的客户销售，加大无账期客户的市场推广，同时，加强部分账期客户的回款管理。因此，2015 年同比 2014 年应收款减少；其次，2015 年市场较 2014 年进一步趋好，公司产品销售收入同比亦增加；再次，公司加强库存管理，同时，2015 年公司库存所需原材料铜线价格下降，因此，库存商品的单位成本降低，因此 2015 年公司库存商品同比 2014 年相应减少。综上因素，公司 2015 年经营活动产生的现金流量金额同比有较大增加。

(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	新能源科技有限公司	104,013,804.47	31.37%	否
2	天津力神电池股份有限公司	38,060,070.33	11.48%	否
3	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	16,083,994.85	4.85%	否
4	深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	13,360,975.29	4.03%	否
5	中信国安盟固利动力科技有限公司	11,782,393.32	3.55%	否
合计		183,301,238.26	55.28%	-

(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	北京中海佳豪科技有限公司及关联公司	189,981,830.35	81.34%	否
2	广东电网梅州梅县供电局有限责任公司	23,119,673.01	9.90%	否
3	梅州捷通物流有限公司	3,727,457.86	1.60%	否
4	梅州市世煌家具有限公司	2,112,119.66	0.90%	否
5	深圳市庆泰进出口有限公司	1,570,645.26	0.67%	否
合计		220,511,726.14	94.41%	-

(6) 研发支出

单位：元

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	17,303,144.75	16,606,252.29
研发投入占营业收入的比例%	5.22%	5.25%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	51,812,439.93	854.36%	9.83%	5,429,019.98	539.08%	1.03%	8.79%
应收账款	40,056,169.85	-12.09%	7.60%	45,563,849.40	29.13%	8.68%	-1.08%
存货	18,426,322.03	-41.66%	3.49%	31,585,921.82	-11.49%	6.02%	-2.52%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	384,560,618.85	-5.55%	72.93%	407,145,944.12	250.01%	77.57%	-4.64%
在建工程	23,971.00	-	-	-	-	-	-
短期借款	18,000,000.00	0.00%	3.41%	18,000,000.00	-24.69%	3.43%	-0.02%
长期借款	18,400,000.00	-24.59%	3.49%	24,400,000.00	-	4.65%	-1.16%
资产总计	527,274,036.47	0.46%	-	524,845,345.95	145.93%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2015 年较 2014 年增加 854.36%，主要原因为：2015 年 12 月定增资金到账，总募集资金 4725 万元。

2、存货：2015 年较 2014 年减少 48.37%，主要原因为：（1）2015 年市场环境进一步改善，公司产品销售同比增加，同时，公司加强库存管理，使得期末库存量保持合理水平；（2）2015 年铜线等原材料价格同比下降，使得在产品、库存商品等存货平均单位成本较 2014 年有所降低。综上，2015 年的存货较 2014 年降低。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司情况：在报告期内，公司持有梅县金象铜箔有限公司 42% 股权，是该公司第一大股东。公司《营业执照》统一社会信用代码：91441400754502410M，法定代表人为廖平元，经营范围为：制造、销售：新型超薄合金铜箔及其原辅材料的进出口、批发零售业务。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）。股权结构：投资方 投资方名称 国籍 投资比例 注册资本出资金额 甲方 广东嘉元科技股份有限公司 中国 42% 6720 万元人民币 乙方 杨琦 中国香港 25% 4000 万元人民币 丙方 广东梅雁吉祥水电股份有限公司 中国 28% 4480 万元人民币 丁方 梅县金盘商品混凝土有限公司 中国 5% 800 万元人民币

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

铜箔是现代电子行业不可替代的基础材料，按制造工艺的不同分为压延铜箔和电解

铜箔两类。根据应用领域及功率规格不同，电解铜箔可分为锂电铜箔（6—20 微米）、PCB 铜箔，其中 PCB 铜箔又可分为标准铜箔（12—70 微米）及超厚铜箔（105—420 微米），其中：锂电铜箔主要应用于锂离子电池领域；标准铜箔、超厚铜箔根据其自身厚度和技术应用于不同功率的印制电路板（PCB）。随着动力锂离子电池的推广应用，电解铜箔作为锂离子电池的主要原材料，也同样呈现出广阔的市场前景。锂离子电池是一种新型的二次电池，它的研究始于 20 世纪 80 年代。20 世纪 90 年代初，日本索尼公司首先推出了第一代锂离子电池。到了 20 世纪 90 年代末期，聚合物锂电池已成为了新一代的锂离子电池。近年来，石油价格的大幅波动对世界各国经济发展带来了许多负面影响，因此改变以石油为主的传统能源结构、开发利用新能源显得尤为迫切。而高容量动力锂离子电池凭借其单位电池工作电压高、比能量大、循环寿命长、无记忆效应、体积小、质量轻等诸多优点，受到市场的普遍关注，并成为未来动力电池的主要发展方向之一，发展潜力巨大。此外，汽车及电动汽车的发展亦将为电解铜箔的发展提供一次新的机遇。随着汽车及电动汽车的发展，作为汽车 PCB 和电动汽车动力电池的主要原材料，电解铜箔的需求亦将大幅增加。目前，我国已成为世界汽车生产和销售大国；据中国汽车工业协会统计，2014 年，汽车行业规模以上企业完成工业总产值 6.96 万亿元，同比增长 12.08%。目前，中国的汽车制造成本中，电子自动化产品的比例约占总成本的 30%，而国际先进汽车制造成本中的电子自动化产品比例达到 50%~60%。因此，中国汽车工业的迅速发展、电子自动化比例的逐步提高，将直接带动我国电解铜箔市场需求的快速增长。

（四）竞争优势分析

（1）技术研发优势：公司自设立以来重视技术和产品的自主创新，通过高新技术企业认证，公司自主研发的电解铜箔生产中溶铜的生产方法、电解铜箔双面同步粗化及固化的方法及设备、电解铜箔分切过程中清理铜粉的方法、电解铜箔生产废水处理工艺、超薄电解铜箔的制造方法等专利技术能有效的提高铜箔生产的效率和品质。

（2）优质且稳定的客户优势：公司产品广泛应用于动力电池、数码电池等产品，最终流向消费类电子产品、电动汽车等多个行业和市场。公司紧跟行业发展的方向，开发多层化、薄型化、高密度化的电解铜箔产品，并借助在客户中的口碑宣传企业形象。经过多年的发展与积累，公司以优异的产品质量赢得了众多知名客户的信赖，拥有了稳定的客户群体，与国内知名锂离子电池生产企业建立了稳定的合作关系，在行业内树立较好的口碑和认知度。

（3）质量优势：公司自成立以来一直专注于电解铜箔的研发和生产，致力于树立品牌形象。经过多年的行业程度，公司在产品研发方面取得了大量成果。同时，公司在生产上实行三检制度，即原材料进厂检验、生产过程检验、成品入库检验；在生产流转过程中控制生产环境、采用多项检测措施来保证产品质量，公司产品在行业内获得广泛认可。

（五）持续经营评价

在报告期内，公司实际控制人及核心管理团队没有发生变动，核心团队对公司所在电解铜箔行业和公司的预期发展充满信心，公司发展战略明确，商业模式清晰、研发技术实力日益增强，明显的技术优势和竞争优势给公司未来带来新机遇。报告期内公司主管业务收入、净利润同比增幅为公司可持续发展奠定基础，目前不存在影响公司持续经营的重大不利风险。

二、未来展望（自愿披露）

(一) 行业发展趋势

近年来,石油价格的大幅波动对世界各国经济发展带来了许多负面影响,对新能源的研究越加受到社会各界的重视。高容量动力锂离子电池凭借其单位电池工作电压高、比能量大、循环寿命长、无记忆效应、体积小、质量轻等诸多优点,受到市场的普遍关注,其市场前景广阔。2014 年下游全球锂电池市场已经形成中日韩三足鼎立的局面,生产规模都在急剧扩大,中国的发展速度最快,韩国次之,中国的生产规模首次超过日本,位居世界第一。据研究机构 VTANK 发布的《2014 年度小型锂离子电池研究报告》数据显示,2014 年全球小型锂离子电池产量达 85.4 亿只,产业规模达到 249 亿美元,同比增长 12%。产品需求结构有所调整,笔记本电脑电池需求停止增长,但手机电池需求平稳增长,并成为锂离子电池需求最多的品种。据日本 IIT 数据统计预测,2010—2013 年全球动力锂电池汽车对锂电池的总容量需求的复合增长率为 116%,2013—2018 年的复合增长率将保持在 26%,2009 年小型锂电的总容量需求约为 48 亿 Wh,预计 2018 年动力锂电池的总容量需求将达到 350 亿 Wh,增长约 6.3 倍。世界各大汽车厂商纷纷列出电动车量产计划,绝大部分计划在 2010-2013 年推出自己的电动汽车。汽车用动力锂离子电池将是未来锂电池增长的主要贡献者之一。随着锂离子电池在各领域中应用的不断拓展,锂电铜箔市场的需求亦随之扩大。

(二) 公司发展战略

专注高端锂电铜箔生产与研发,借助“内生增长+外延收购”方式继续扩大行业领先地位并进行产业上下游布局,逐步提升公司经营效率及竞争优势,最终将嘉元科技打造为我国锂电铜箔行业领导者。

(三) 经营计划或目标

1、经营计划:2016 年公司将继续执行既定发展战略,扎实开展各项生产经营工作,按时按质完成扩产技改项目。2、细化目标:(1)、2016 年 6 月前完成嘉元科技新增 1500 吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造工作;2016 年 5 月前完成嘉元科技一厂 4 台生箔机阳极母槽更新换代技改工作。(2)、公司在目前现有年产 5,000 吨高端锂电铜箔基础上,于 2016 年 12 月实现新增年产 1500 吨高端锂电铜箔项目达产。

(四) 不确定性因素

公司制定的未来发展计划或生产经营目标仅用于公司持续经营使用,不构成对投资者的承诺。在实际生产经营中,存在着市场变化、政策变化、产品变化等不确定因素,会造成计划目标与实际完成目标不一致,请投资者注意。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 铜价格波动风险:公司生产经营所需的主要原材料为铜线,铜线价格参考长江现货市场 1#铜的市场价格。为此,长江现货市场 1#铜价格的波动会对公司生产经营业绩造成不利影响。

风险管理措施:报告期公司与供应商采购合同中约定铜线采购价参考公司下采购订单当周长江现货市场 1#铜价格上调一定幅度。公司定价模式为“基准铜价+加工费”,基准铜价一般参考下单时 1#铜均价、公司实际购买铜线等价格确定,而加工费是针对不

同客户的产品工艺要求以及复杂程度选择不同的定价方式。该定价模式可以较大程度避免由公司承担铜线市场价格波动带来的风险。

(2) 主要原材料的供应商集中的风险：2015 年度，公司主要原材料供应商为北京中海佳豪科技有限公司；北京中海佳豪科技有限公司系公司稳定合作供应商，其产品质量、产品价格及供货能力均能满足公司的生产需要。如果北京中海佳豪科技有限公司因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，公司需要调整供应商，将会在短期内对公司的采购造成一定程度的负面影响。

风险管理措施：公司根据市场需求及生产情况调整铜线的安全库存；公司积极与其他原材料供应商沟通，建立原材料供应商资料库，并对原材料供应商供货能力、供货时间、供货价格持续跟踪。如在中海佳豪不能及时提供生产需要原材料铜线，公司将及时与其他铜线供应商沟通，向其购买生产所需的原材料铜线，尽量减少因中海佳豪不能及时供货影响生产的风险。

(3) 大额债务不能偿还的风险：2015 年度，公司已督促金象铜箔向广东梅雁吉祥水电股份有限公司偿还了往来款 40,006,558.20 元，剩余 123,098,380.01 元将按照约定于 2016 年 12 月 31 日前归还给广东梅雁吉祥水电股份有限公司。如不能按时偿还往来款，公司承诺从逾期之日起每月按未偿还部分的千分之五向广东梅雁吉祥水电股份有限公司支付利息。

风险管理措施：1、公司产品市场需求量大，正常生产经营能产生良好的现金流，公司计划用经营所得逐月偿还股权转让款；2、公司计划通过银行借款偿还梅县金象铜箔有限公司应付广东梅雁吉祥水电股份有限公司往来款。

(4) 锂电用铜箔行业竞争风险：由于手机行业及电动车行业发展，高效锂电池的市场需求不断增加；前期锂电用铜箔均是通过国外进口，高端锂电用铜箔被韩国、日本和台湾地区的企业垄断，近年来国内企业的生产工艺及研发水平的提升，国内高端锂电用铜箔慢慢替代进口产品。原来生产 PCB 用铜箔的企业因 PCB 用铜箔竞争激烈，均开始转型生产高端锂电用铜箔，国内生产锂电用铜箔的企业增加，竞争加剧。

风险管理措施：公司将利用自身的产业基础优势，继续提供稳定高品质产品给现有大客户，增加产品粘性；将不断通过技术研发，开发高附加值的产品，满足客户需求。

(5) 公司治理风险：股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

风险管理措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

(6) 实际控制人风险：公司实际控制人廖平元间接持有本公司 43.94%股份，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

风险管理措施：公司将加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

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、一（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、一（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

占用原因、归还及整改情况：

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0	
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	
总计	0.00	0.00	
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
梅县丰园建筑有限公司	厂房建设	790,000.00	是
廖平元、李建枚	银行授信担保	30,000,000.00	是

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

廖平元	银行授信担保	10,000,000.00	是
广东嘉元实业投资有限公司	银行授信担保	28,000,000.00	是
梅州丰园建设工程有限公司	银行贷款受托支付资金 转回	27,000,000.00	是
广东嘉元实业投资有限公司	利息费用	183,513.89	-
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	利息费用	963,831.54	-
总计	-	790,000.00	-

(二) 承诺事项的履行情况

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机械设备	抵押	48,017,276.34	9.11%	银行贷款
房屋及建筑物	抵押	33,422,519.45	6.34%	银行贷款
房屋及建筑物	抵押	5,602,459.12	1.06%	银行贷款
金象铜箔所属机械设备	抵押	120,895,075.35	22.93%	为金象铜箔偿还广东梅雁吉祥水电股份有限公司往来款及利息的抵押物
土地使用权	抵押	5,068,954.34	0.96%	银行贷款
累计值		213,006,284.60	40.40%	
注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。				

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	63,297,825	54.48%	0	63,297,825	54.48%
	其中：控股股东、实际控制人	18,927,800	16.29%	0	18,856,800	16.23%

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

	董事、监事、 高管	5,007,525	4.30%	0	500,725	4.30%
	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	52,878,175	45.52%	0	52,878,175	45.52%
	其中：控股 股东、实际 控制人	37,855,600	32.58%	0	37,855,600	32.58%
	董事、监事、 高管	15,022,575	12.93%	0	15,022,575	12.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		116,176,000	-	0	116,176,000	-
普通股股东人数		9				

(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	广东嘉元实业投资有限公司	56,783,400	71,000	56,712,400	48.82%	37,855,600	18,856,800
2	广东梅雁吉祥水电股份有限公司	31,186,300	0	31,186,300	26.84%	0	31,186,300
3	赖仕昌	17,803,300	0	17,803,300	15.32%	13,352,475	4,450,825
4	广东粤财信托有限公司	4,836,000	0	4,836,000	4.16%	0	4,836,000
5	杨国立	3,340,200	0	3,340,200	2.88%	0	3,340,200
6	李战华	2,226,800	0	2,226,800	1.92%	1,670,100	556,700
7	林志勇	0	0	43,000	0.04%	0	43,000
8	杨恒光	0	0	26,000	0.02%	0	26,000
9	赵晓梦	0	0	2,000	0.00%	0	2,000
合计		116,176,000	71,000	116,176,000	100.00%	52,878,175	63,297,825

前十名股东间相互关系说明：

公司股东李战华先生与杨国立先生系舅甥关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

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

广东嘉元实业投资有限公司,成立于 2009 年 08 月 10 日,注册号:441421000010850,住所:梅县华侨城宝华街(程江村第十五组君平楼 209 房),法定代表人:廖平元,公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股),注册资本:2100 万元,经营范围:实业投资;销售:建筑材料(不含木材)、家用电器。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)。广东嘉元实业投资有限公司的股权结构为廖平元持股 90.00%、廖财兴持股 10.00%,廖财兴与廖平元为父子关系,嘉元投资持有嘉元科技 48.82%的股权。

(二)实际控制人情况

廖平元先生,1974 年 9 月出生,中国籍,无境外永久居留权,本科学历,国家一级注册建造师,高级工程师。1997 年 6 月毕业于华南建设学院,2003 年 6 月毕业于武汉大学土木工程系。2009 年至 2010 年于清华大学继续教育学院进修领导艺术和组织变革。1997 年 7 月至 2001 年 9 月就职于广东梅县建设局质量安全监测站;2001 年 10 月至 2010 年 9 月,任广东国沅建设工程有限公司董事长、总经理;2010 年 9 月至今,任广东嘉元实业投资有限公司董事长;2010 年 9 月至 2011 年 3 月,任广东嘉元科技有限公司董事长、总经理。2011 年 3 月至今,任广东嘉元科技股份有限公司董事长、总经理,任期三年(2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日)。

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11月30日	2016年3月31日	2.5	18900000	47250000	2	0	5	0	0	用于补充流动资金、购买设备及技术改进来扩大生产。	否

-

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			-			

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。

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	梅县农村信合作联社	28,000,000.00	9.84%	2014.10.9-2017.10.8	否
银行借款	工商银行梅江支行	5,000,000.00	5.29%	2015.11.12-2016.11.1	否

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

银行借款	工商银行梅江支行	5,000,000.00	5.29%	2015.10.12 -2016.10.14	否
银行借款	工商银行梅江支行	8,000,000.00	5.00%	2015.9.8-2016.6.7	否
银行借款	梅县客家村镇银行	6,000,000.00	12.00%	2015.9.18-2016.9.18	否
合计		52,000,000.00			

四、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
黄勇	财务总监	男	44	大学本科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
张小玲	副总经理	女	48	大学专科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
叶铭	副总经理	男	44	大学专科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
李战华	监事	男	59	高中	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
陈舍予	监事	男	53	大学专科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
杨剑文	监事会主席、职工监事	男	37	大学专科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

叶敬敏	董事、副总经理	男	36	大学本科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
沈东明	董事	男	39	大学专科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
陈欣汉	董事	男	55	大学专科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	否
蔡杨媚	董事	女	34	大学专科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
赖仕昌	董事	男	54	高中	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
刘少华	董事、副总经理	女	51	高中	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
廖平元	董事长、总经理	男	41	大学本科	2014 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 19 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
赖仕昌	董事	17,803,300	0	17,803,300	15.32%	0
李战华	监事	2,226,800	0	2,226,800	1.92%	0
合计		20,030,100	0	20,030,100	17.24%	0

(三) 变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	2	2
技术人员	24	31
销售人员	10	11
生产人员	273	279
行政管理人员	19	17
员工总计	328	340

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	15	13
专科	59	65
专科以下	252	260
员工总计	328	340

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、公司加强内部管理，提高员工工作效率；在定员定岗的同时，保证公司提升盈利能力，人员变化不大。2、公司拓宽招聘渠道，优化应聘流程，并为引进的人才提供发挥才能的平台，核心员工团队稳定。3、公司严格执行“公司、部门、班组”三级培训制度，并取得良好成效。4、根据公司薪酬调研，公司薪金待遇在行业内具有较强的吸引力。

(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：

报告期内，公司核心技术团队人员稳定，未发生重大变动。公司与核心技术团队签订了无固定期限《劳动合同》，完善了核心技术人员短期与长期的薪金待遇制度，提供了可发挥才能的空间与平台，将个人利益和公司发展紧密联系，从而保证了核心技术团队的稳定。（1）刘少华女士，1964年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984年6月至1994年4月，在联合铜箔（惠州）有限公司工作；1994年5月至2003年7月，任联合铜箔（惠州）有限公司生产部经理；2003年7月至2011年3月，任广东嘉元科技有限公司常务副总经理；2011年3月至今任广东嘉元科技股份有限公司常务副总经理，现任股份公司董事，任期三年（2014年5月20日至2017年5月19日）。（2）王俊锋先生，1970年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于梅州市嘉应大学，大专学历，工程师。1996年6月至2002年6月，任梅县东风集团东南水泥股份有限公司车间副主任；2002年7月至2010年9月任广东梅县梅雁电解铜箔有限公司化验室主任兼工程中心副主任；2010年9月至2011年3月，就职于广东嘉元科技有限公司；2011年3月至今，任广东嘉元科技股份有限公司技术部部长兼工程中心副主任。（3）王崇华先生，1981年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，

广东嘉元科技股份有限公司

2015 年度报告

本科学历，助理工程师。2010 年 10 月至 2011 年 3 月，就职于广东嘉元科技有限公司；2011 年 3 月至今，就职于广东嘉元科技股份有限公司。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司通过三会召开，严格遵守公司制度，公司重大决策履行规定的程序，会议的召集、通知、审议程序、决议形成符合法定程序，决议合法有效。

4、公司章程的修改情况

2015 年 4 月 28 日，股份公司 2015 年第一次临时股东大会通过《广东嘉元科技股份有限公司章程》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》等规定对章程进行修订，《公司章程》在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用。此后公司未有对《公司章程》进行修改。

(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	2015 年 2 月 1 日公司

		第二届董事会第九次会议在一楼会议室召开，会议审议通过了如下决议：《关于公司聘请全国中小企业股份转让系统挂牌转让并持有督导之券商的议案》、《关于公司聘请会计师事务所的议案》、《关于修改〈广东嘉元科技股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》等 14 项议案。
监事会	2	(1) 2015 年 2 月 1 日，公司第二届监事会第二次会议在公司一楼会议室审议通过了《广东嘉元科技股份有限公司监事会议事规则》等议案。(2) 2015 年 7 月 27 日，公司第二届监事会第三次会议在公司一楼会议室审议通过了《公司 2015 年上半年财务检查情况》、《公司高管人员 2015 年上半年履行职权检查情况》等议案。
股东大会	3	公司 2015 年第一次临时股东大会于 2015 年 2 月 16 日在公司一楼会议室召开，会议审议通过了如下决议：《关于公司聘请全国中小企业股份转让系统挂牌转让并持有督导之券商的议案》、《关于公司聘请会计师事务所的议案》、《关于修改〈广东嘉元科技股

		份有限公司股东大会 议事规则》的议案》 等 14 项议案。
--	--	-------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范法人治理相关制度，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够严格按照《公司法》、《证券法》和公司章程有关规定，行使权力并履行义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策能够按照制度要求履行决策程序，三会决议能够得到较好的执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，设立了联系电话、电子邮箱，保持与投资者和潜在投资者的有效沟通，遵循《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》的规定，及时公告并给予投资者耐心解答。

(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

董事会未下设专门委员会。董事会认为公司治理结构较为完善，公司生产经营活动合法合规，对公司治理情况无异议。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。 2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来,按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立,具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(1) 资产完整 公司系由有限责任公司整体变更设立,承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司合法拥有与经营相关的固定资产,合法拥有与经营有关的专利、非专利技术的所有权。公司的资产独立于股东资产,与股东的资产权属关系界定明确,不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形,也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

(2) 人员独立 公司依法独立与员工签署劳动合同,独立办理社会保险参保手续;公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生;人事及工资管理完全独立;财务、生产、采购、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开;总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬;公司财务人员未在主要股东及其控制的其它企业中兼职。

(3) 财务独立 公司设立了独立的财务部门,配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度,独立进行财务决策,不存在资金被控股股东及实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司开设了独立的银行账户,且作为独立纳税人依法独立纳税。

(4) 机构独立 公司根据经营发展的需要,建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构,各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构,各机构均独立于控股股东和其它股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开,不存在混合经营、合署办公的情形。

(5) 业务独立 公司拥有与所经营业务有关的各项技术的所有权或使用权,拥有独立完整的研发体系、生产体系、采购体系、销售体系、产品质量管理体系和内部控制体系,具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力,不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况,业务具备独立性。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》,设立了股东会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点,公司建立了与目前规模及近期战略匹配的组织架构,制定了各项内部管理制度,完善了公司法人治理机构,建立了公司规范运作的内部控制环境,从制度层面上保证了现有公司治理能力机制能为所有股东提供合适的保护,保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。2015年2月16日公司对《广东嘉元科技股份有限公司股东大会议事规则》、《广东嘉元科技股份有限公司董事会议事规则》、《广东嘉元科技股份有限公司监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者管理制度》、《信息披露制度》主要内控制度作了第一次修改。

2、董事会关于内部控制的说明 董事会认为:公司已结合自身经营特点,制定了一系列内部控制管理制度,并得到有效执行,相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,符合国家有关法律、法规的要求。公司已制定了关联交易、对外投资、财务管理、风险控制等内部管理制度,从而保证了本公司经营管理的正常进行,确保了财务报告的可靠性、生产经营的合法性、经营管理的效率与效果。

(1) 关于会计核算体系 报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的

具体细节制度，并按要求进行独立核算，保证了公司正常开展会计核算工作。（2）关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作、严格管理。（3）关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未建立年度报告差错责任追究制度

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZC10061 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄埔区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018-03-23
注册会计师姓名	李新航、张伟坤
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
审计报告正文： 审计报告 信会师报字[2018]第 ZC10061 号 广东嘉元科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的广东嘉元科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。 立信会计师事务所 （特殊普通合伙） 中国·上海 中国注册会计师：李新航 中国注册会计师：张伟坤 二〇一八年三月二十三日	

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	51,812,439.93	5,429,019.98
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	-	1,954,415.03	14,119,975.00
应收账款	-	40,056,169.85	45,563,849.40
预付款项	-	4,629,515.88	3,105,841.22
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	291,669.26	125,679.75
存货	-	18,426,322.03	31,585,921.82
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	-	117,170,531.98	99,930,287.17
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	384,560,618.85	407,145,944.12
在建工程	-	23,971.00	-
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	-	16,441,180.58	16,926,382.81
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	632,000.00	-
递延所得税资产	-	519,068.92	842,731.85
其他非流动资产	-	7,926,665.14	-
非流动资产合计	-	410,103,504.49	424,915,058.78

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

资产总计	-	527,274,036.47	524,845,345.95
流动负债：	-		
短期借款	-	18,000,000.00	18,000,000.00
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	-	7,098,434.92	8,352,466.30
预收款项	-	8,906,168.49	1,139,496.85
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,241,162.44	1,797,641.03
应交税费	-	2,120,109.33	1,875,058.45
应付利息	-	96,337.78	539,564.80
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	173,188,143.87	201,587,983.24
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	-	6,000,000.00	1,600,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	217,650,356.83	234,892,210.67
非流动负债：	-		
长期借款	-	18,400,000.00	24,400,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	9,600,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债	-	5,447,602.76	5,955,933.46
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	33,447,602.76	32,155,933.46
负债总计	-	251,097,959.59	267,048,144.13
所有者权益：	-		

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

股本	-	116,176,000.00	116,176,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,252,642.07	5,252,642.07
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,336,260.76	3,345,874.04
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	45,755,418.32	28,523,706.10
归属于母公司所有者权益合计	-	172,520,321.15	153,298,222.21
少数股东权益	-	103,655,755.73	104,498,979.61
所有者权益合计	-	276,176,076.88	257,797,201.82
负债和所有者权益总计	-	527,274,036.47	524,845,345.95

法定代表人：廖平元 主管会计工作负责人：廖平元 会计机构负责人：黄勇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	51,232,691.84	5,116,222.54
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	-	1,954,415.03	14,119,975.00
应收账款	-	39,946,012.43	45,350,423.32
预付款项	-	4,629,515.88	3,105,841.22
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	291,669.26	125,679.75
存货	-	18,426,322.03	28,322,592.25
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	-	116,480,626.47	96,140,734.08
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

长期股权投资	-	73,663,406.33	73,663,406.33
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	113,813,793.24	116,327,803.28
在建工程	-	23,971.00	-
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	-	5,072,346.16	5,222,349.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	632,000.00	-
递延所得税资产	-	415,006.40	625,046.97
其他非流动资产	-	7,926,665.14	-
非流动资产合计	-	201,547,188.27	195,838,605.86
资产总计	-	318,027,814.74	291,979,339.94
流动负债：	-		
短期借款	-	18,000,000.00	18,000,000.00
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	-	31,823,445.62	51,539,304.36
预收款项	-	8,906,168.49	1,139,496.85
应付职工薪酬	-	1,583,929.57	1,377,404.52
应交税费	-	2,431,283.72	1,886,144.43
应付利息	-	96,337.78	539,564.80
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	50,063,986.56	38,407,471.33
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	6,000,000.00	1,600,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	118,905,151.74	114,489,386.29
非流动负债：	-		
长期借款	-	18,400,000.00	24,400,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	9,600,000.00	1,800,000.00

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	28,000,000.00	26,200,000.00
负债总计	-	146,905,151.74	140,689,386.29
所有者权益：	-		
股本	-	116,176,000.00	116,176,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,252,642.07	5,252,642.07
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,329,144.98	3,345,874.04
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	44,364,875.95	26,515,437.54
所有者权益合计	-	171,122,663.00	151,289,953.65
负债和所有者权益总计	-	318,027,814.74	291,979,339.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	331,523,243.85	316,264,128.65
其中：营业收入	-	331,523,243.85	316,264,128.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	317,662,144.08	298,729,813.08
其中：营业成本	-	273,188,104.92	274,830,321.50
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	-	1,611,160.78	839,549.73
销售费用	-	6,706,523.29	5,154,900.36
管理费用	-	26,680,781.35	22,200,014.99
财务费用	-	7,996,775.06	7,786,946.20
资产减值损失	-	1,478,798.68	702,777.49
加：公允价值变动收益（损	-	-	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

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)	-	13,861,099.77	4,749,618.38
加:营业外收入	-	7,108,026.00	6,382,528.74
其中:非流动资产处置利得	-	-	146,639.52
减:营业外支出	-	105,121.30	-
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	20,864,004.47	11,132,147.12
减:所得税费用	-	2,485,129.41	74,740.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	18,378,875.06	11,057,406.37
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	-	19,222,098.94	10,798,870.90
少数股东损益	-	-843,223.88	258,535.47
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	-	-	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

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	-	18,378,875.06	11,057,406.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	19,222,098.94	10,798,870.90
归属于少数股东的综合收益总额	-	-843,223.88	258,535.47
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.16	0.10
（二）稀释每股收益	-	0.16	0.10

法定代表人：廖平元 主管会计工作负责人：廖平元 会计机构负责人：黄勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-	331,523,243.85	316,264,128.65
减：营业成本	-	273,813,323.06	273,503,767.93
营业税金及附加	-	1,102,340.69	781,430.05
销售费用	-	6,706,523.29	5,154,900.36
管理费用	-	24,856,876.95	21,950,898.96
财务费用	-	8,004,749.53	7,786,260.01
资产减值损失	-	1,434,349.23	342,630.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	15,605,081.10	6,744,240.50
加：营业外收入	-	7,107,466.00	2,561,475.52
其中：非流动资产处置利得	-	-	146,639.52
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	22,712,547.10	9,305,716.02
减：所得税费用	-	2,879,837.75	515,113.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	19,832,709.35	8,790,602.34

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

号填列)			
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	19,832,709.35	8,790,602.34
七、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	358,596,130.42	331,924,732.78
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	-	-	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

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	-	891,173.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	15,707,204.76	11,607,106.79
经营活动现金流入小计	-	375,194,508.68	343,531,839.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	244,253,217.43	266,551,107.04
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	-	22,203,502.00	16,907,750.65
支付的各项税费	-	23,125,389.97	7,190,108.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,384,896.98	15,197,172.06
经营活动现金流出小计	-	305,967,006.38	305,846,137.87
经营活动产生的现金流量净额	-	69,227,502.30	37,685,701.70
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	-	-	280,000.00
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	-	-	171,669.15
投资活动现金流入小计	-	-	451,669.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,185,623.63	8,877,085.04
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	-	25,607,333.45	41,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	42,792,957.08	50,777,085.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-42,792,957.08	-50,325,415.89
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	47,250,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	34,000,000.00	65,850,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

筹资活动现金流入小计	-	81,250,000.00	65,850,000.00
偿还债务支付的现金	-	35,600,000.00	45,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,881,125.27	2,880,772.95
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	-	21,820,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	61,301,125.27	48,630,772.95
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,948,874.73	17,219,227.05
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	-	46,383,419.95	4,579,512.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,429,019.98	849,507.12
六、期末现金及现金等价物余额	-	51,812,439.93	5,429,019.98

法定代表人：廖平元 主管会计工作负责人：廖平元 会计机构负责人：黄勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	358,596,130.42	331,924,732.78
收到的税费返还	-	891,173.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	15,706,143.70	9,606,073.35
经营活动现金流入小计	-	375,193,447.62	341,530,806.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	279,684,814.60	267,370,564.26
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,989,747.90	16,180,804.87
支付的各项税费	-	16,210,754.61	6,739,411.16
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,167,578.86	13,695,452.43
经营活动现金流出小计	-	328,052,895.97	303,986,232.72
经营活动产生的现金流量净额	-	47,140,551.65	37,544,573.41
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	-	-	280,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,185,623.63	8,877,085.04
投资支付的现金	-	-	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	25,607,333.45	41,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	42,792,957.08	50,777,085.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-42,792,957.08	-50,497,085.04
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	47,250,000.00	-
取得借款收到的现金	-	34,000,000.00	65,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	81,250,000.00	65,850,000.00
偿还债务支付的现金	-	35,600,000.00	45,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,881,125.27	2,880,772.95
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	39,481,125.27	48,630,772.95
筹资活动产生的现金流量净额	-	41,768,874.73	17,219,227.05
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	-	46,116,469.30	4,266,715.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,116,222.54	849,507.12
六、期末现金及现金等价物余额	-	51,232,691.84	5,116,222.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	116,176,000.00	-	-	-	5,252,642.07	-	-	-	3,345,874.04	-	28,523,706.10	104,498,979.61	257,797,201.82
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	116,176,000.00	-	-	-	5,252,642.07	-	-	-	3,345,874.04	-	28,523,706.10	104,498,979.61	257,797,201.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,990,386.72	-	17,231,712.22	-843,223.88	18,378,875.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,222,098.94	-843,223.88	18,378,875.06
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,990,386.72	-	-1,990,386.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,990,386.72	-	-1,990,386.72	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	116,176,000.00	-	-	-	5,252,642.07	-	-	-	5,336,260.76	-	45,755,418.32	103,655,755.73	276,176,076.88

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

	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	111,340,000.00	-	-	-	2,788,642.07	-	-	-	2,466,813.81	-	18,603,895.43	-	135,199,351.31
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	111,340,000.00	-	-	-	2,788,642.07	-	-	-	2,466,813.81	-	18,603,895.43	-	135,199,351.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,836,000.00	-	-	-	2,464,000.00	-	-	-	879,060.23	-	9,919,810.67	104,498,979.61	122,597,850.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,798,870.90	258,535.47	11,057,406.37
（二）所有者投入和减少资本	4,836,000.00	-	-	-	2,464,000.00	-	-	-	-	-	-	104,240,444.14	111,540,444.14
1．股东投入的普通股	4,836,000.00	-	-	-	2,464,000.00	-	-	-	-	-	-	104,240,444.14	111,540,444.14
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	879,060.23	-	-879,060.23	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	879,060.23	-	-879,060.23	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	116,176,000.00	-	-	-	5,252,642.07	-	-	-	3,345,874.04	-	28,523,706.10	104,498,979.61	257,797,201.82

法定代表人：廖平元 主管会计工作负责人：廖平元 会计机构负责人：黄勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

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	116,176,000.00	-	-	-	5,252,642.07	-	-	-	3,345,874.04	26,515,437.54	151,289,953.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	116,176,000.00	-	-	-	5,252,642.07	-	-	-	3,345,874.04	26,515,437.54	151,289,953.65
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,983,270.94	17,849,438.41	19,832,709.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,832,709.35	19,832,709.35
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,983,270.94	-1,983,270.94	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,983,270.94	-1,983,270.94	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	116,176,000.00	-	-	-	5,252,642.07	-	-	-	5,329,144.98	44,364,875.95	171,122,663.00

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	111,340,000.00	-	-	-	2,788,642.07	-	-	-	2,466,813.81	18,603,895.43	135,199,351.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	111,340,000.00	-	-	-	2,788,642.07	-	-	-	2,466,813.81	18,603,895.43	135,199,351.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,836,000.00	-	-	-	2,464,000.00	-	-	-	879,060.23	7,911,542.11	16,090,602.34

广东嘉元科技股份有限公司
2015 年度报告

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,790,602.34	8,790,602.34
（二）所有者投入和减少资本	4,836,000.00	-	-	-	2,464,000.00	-	-	-	-	-	7,300,000.00
1. 股东投入的普通股	4,836,000.00	-	-	-	2,464,000.00	-	-	-	-	-	7,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	879,060.23	-879,060.23	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	879,060.23	-879,060.23	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	116,176,0	-	-	-	5,252,6	-	-	-	3,345,87	26,515,437.	151,289

	00.00				42.07				4.04	54	,953.65
--	-------	--	--	--	-------	--	--	--	------	----	---------

广东嘉元科技股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东嘉元科技股份有限公司(以下称“本公司”或“公司”),由广东嘉元实业投资有限公司、广东梅雁吉祥水电股份有限公司、赖仕昌、杨国立和李战华共同发起设立的股份有限公司,公司的企业法人营业执照注册号:441421000003061。

2015 年 10 月 22 日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称:嘉元科技,证券代码:833790。所属行业为有色金属冶炼和压延加工业。

截至 2015 年 12 月 31 日,注册资本为 11,617.60 万元,注册地:梅县雁洋镇文社,总部地址:梅县雁洋镇文社。本公司经营范围:研究、制造、销售:电解铜箔制品;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外;不单列贸易方式)。

本公司的母公司为广东嘉元实业投资有限公司,本公司的实际控制人为廖平元。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

梅州市梅县区金象铜箔有限公司(曾用名:梅县金象铜箔有限公司,以下简称“金象铜箔”)

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

(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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款余额 5%以上的应收账款和占其他应收款余额 5%的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
其他方法	按照合并范围内的关联方划分组合

组合中，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）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00

3—4 年	70.00	70.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (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) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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) 公司已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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
电力设施	年限平均法	15	5.00	6.33
专用设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十七）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	42 年	国有土地使用权证规定年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

受益期。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

报告期，公司无其他长期职工福利。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

客户收到货物验收合格，与本公司确认商品数量后，本公司确认收入。

(二十六) 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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

- （1）公司能满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注释 1

注释 1、本公司及金象铜箔报告期各年度企业所得税税率为：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
金象铜箔	25%

(二) 税收优惠

公司于 2014 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GF201444001015。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	845.16	459.69
银行存款	8,611,594.77	5,428,560.29
其他货币资金	43,200,000.00	
合 计	51,812,439.93	5,429,019.98
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金是本公司购买的无固定期限银行理财产品。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	768,783.28	14,119,975.00
商业承兑汇票	1,185,631.75	
合 计	1,954,415.03	14,119,975.00

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在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	108,291,851.92	
商业承兑汇票		
合 计	108,291,851.92	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
账龄分析法	41,438,730.40	95.86	1,382,560.55	3.34	40,056,169.85	47,390,250.91	100.00	1,826,401.51	3.85	45,563,849.40
组合小计	41,438,730.40	95.86	1,382,560.55	3.34	40,056,169.85	47,390,250.91	100.00	1,826,401.51	3.85	45,563,849.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,791,706.99	4.14	1,791,706.99	100.00						
合 计	43,230,437.39	/	3,174,267.54	/	40,056,169.85	47,390,250.91	/	1,826,401.51	/	45,563,849.40

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	40,260,371.72	402,603.72	1.00
1 至 2 年	77,400.00	7,740.00	10.00
2 至 3 年	6,393.70	3,196.85	50.00
3 至 4 年	418,483.33	292,938.33	70.00
4 至 5 年	518,268.15	518,268.15	100.00
5 年以上	157,813.50	157,813.50	100.00
合计	41,438,730.40	1,382,560.55	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州市泰格威电池有限公司	444,412.40	444,412.40	100.00%	预计无法收
广西科普仕能源有限公司	431,187.70	431,187.70	100.00%	预计无法收
温州市高威进出口贸易有限公司	355,595.50	355,595.50	100.00%	预计无法收
深圳市斯倍力电池科技有限公司	186,468.50	186,468.50	100.00%	预计无法收
东莞格力良源电池科技有限公司	147,318.00	147,318.00	100.00%	预计无法收
中宇锂电能源股份有限公司	90,928.10	90,928.10	100.00%	预计无法收
东莞市恒凯能源有限公司	70,581.20	70,581.20	100.00%	预计无法收
河南太行新能源科技有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00%	预计无法收
深圳市力赛科技有限公司	16,692.60	16,692.60	100.00%	预计无法收
深圳市东方华联科技有限公司	16,672.30	16,672.30	100.00%	预计无法收
广州鹏辉能源科技股份有限公司	6,460.00	6,460.00	100.00%	预计无法收
东莞市硕科电子科技有限公司	4,264.20	4,264.20	100.00%	预计无法收
珠海市鹏辉电池有限公司	1,489.79	1,489.79	100.00%	预计无法收
浙江华天电源科技有限公司	826.00	826.00	100.00%	预计无法收
深圳市兴科特电技术发展有限公司	628.70	628.70	100.00%	预计无法收
秦皇岛市芯驰光电科技有限公司	182.00	182.00	100.00%	预计无法收
合计	1,791,706.99	1,791,706.99	/	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,485,840.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	137,974.66

实际核销的应收账款明细：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
梅州市中能科技有限公司	货款	72,553.80	无法收回	总经理办公会批准	否
重庆永通信息工程实业有限公司	货款	44,937.91	无法收回	总经理办公会批准	否
东莞奥克斯电子有限公司	货款	20,482.95	无法收回	总经理办公会批准	否
合计		137,974.66			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
力神动力电池系统有限公司	10,361,229.56	23.97	103,612.30
宁德新能源科技有限公司	9,435,666.14	21.83	94,356.66
实联长宜淮安科技有限公司	2,445,268.00	5.66	24,452.68
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	1,957,502.13	4.53	19,575.02
苏州星恒电源有限公司	1,601,747.57	3.71	16,017.48
合计	25,801,413.40	59.70	258,014.13

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,518,071.23	97.59	2,919,468.47	94.00
1 至 2 年	62,308.00	1.35	80,752.75	2.60
2 至 3 年	43,516.65	0.94	105,620.00	3.40
3 年以上	5,620.00	0.12		
合计	4,629,515.88	100.00	3,105,841.22	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
北京中海佳豪科技有限公司	2,801,463.53	60.51
北京京创利源贸易有限公司	868,323.54	18.76
巩义市祺韵给排水活性材料有限公司	149,478.00	3.23
南京瑞泰金属材料制品有限公司	109,900.37	2.37
广州市正研研磨科技有限公司	71,800.00	1.55
合计	4,000,965.44	86.42

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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										
账龄分析法	300,361.14	100.00	8,691.88	2.89	291,669.26	141,413.64	100.00	15,733.89	11.13	125,679.75
组合小计	300,361.14	100.00	8,691.88	2.89	291,669.26	141,413.64	100.00	15,733.89	11.13	125,679.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	300,361.14	/	8,691.88	/	291,669.26	141,413.64	/	15,733.89	/	125,679.75

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	246,047.00	2,460.47	1.00
1 至 2 年	52,314.14	5,231.41	10.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上			
合计	300,361.14	8,691.88	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,042.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	297,572.00	139,399.50
其他	2,789.14	2,014.14
合计	300,361.14	141,413.64

5、 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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温志豪	备用金	195,272.00	1 年以内	65.01	1,952.72
王俊锋	备用金	50,000.00	1-2 年	16.65	5,000.00
钟豪昌	备用金	50,000.00	1 年以内	16.65	500.00
陈权新	备用金	2,000.00	2-3 年	0.67	1,000.00
应收员工社保	社保个人部	2,014.14	1-2 年	0.67	201.41
合计	/	299,286.14	/	99.65	8,654.13

6、 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。

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	497,335.33		497,335.33	14,229,731.82	498,938.86	13,730,792.96
库存商品	3,653,956.28		3,653,956.28	8,092,757.37		8,092,757.37
在产品	10,334,146.19		10,334,146.19	6,228,992.80		6,228,992.80
周转材料	2,540,074.76		2,540,074.76	2,310,922.42		2,310,922.42
发出商品	1,400,809.47		1,400,809.47	1,222,456.27		1,222,456.27
合计	18,426,322.03		18,426,322.03	32,084,860.68	498,938.86	31,585,921.82

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	498,938.86			498,938.86		
合 计	498,938.86			498,938.86		

注：上期末原材料跌价准备系金象铜箔原材料料铜线跌价准备，本期铜线已销售。

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	电力设施	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	222,138,096.93	346,351,622.34	2,125,644.12	20,119,857.55	590,735,220.94
(2) 本期增加金额		8,786,867.83			8,786,867.83
—购置		2,673,330.98			2,673,330.98
—在建工程转入		6,113,536.85			6,113,536.85
—企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	电力设施	合计
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额	222,138,096.93	355,138,490.17	2,125,644.12	20,119,857.55	599,522,088.77
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	31,085,422.40	141,807,040.96	1,821,951.59	8,874,861.87	183,589,276.82
(2) 本期增加金额	5,592,956.06	24,357,112.18	146,731.08	1,275,393.78	31,372,193.10
一计提	5,592,956.06	24,357,112.18	146,731.08	1,275,393.78	31,372,193.10
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额	36,678,378.46	166,164,153.14	1,968,682.67	10,150,255.65	214,961,469.92
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	185,459,718.47	188,974,337.03	156,961.45	9,969,601.90	384,560,618.85
(2) 年初账面价值	191,052,674.53	204,544,581.38	303,692.53	11,244,995.68	407,145,944.12

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	29,083,263.74	789,402.87		28,293,860.87	
合计	29,083,263.74	789,402.87		28,293,860.87	

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

公司无通过融资租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
办公楼	4,955,104.28	未申请办理
锅炉房	1,736,180.32	未申请办理
机修车间	2,863,844.81	未申请办理
合计	9,555,129.41	

6、 其他说明：

本公司报告期末所有权受到限制的固定资产如下：

（1）、本公司以账面原值 43,017,124.42 元，净值 33,422,519.45 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证梅县字第 1120114662、1120120129、1120114663 号）作为向中国工商银行梅州梅江支行借款的抵押物。

（2）、本公司以账面原值 6,813,504.62 元，净值 5,602,459.12 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证梅县字第 1120118722、1120118721 号）作为向中国工商银行梅州梅江支行借款的抵押物。

上述房屋建筑物及及附注五之（十）所述土地使用权作为向中国工商银行梅州梅江支行借款的抵押物，借款金额 18,000,000.00 元。

（3）、本公司以账面原值 114,952,416.86 元的电解铜箔生产线机器设备作为向梅县农村信用合作联社借款的抵押物，借款金额 28,000,000.00 元，截止至 2015 年 12 月 31 日借款余额 24,400,000.00。借款期限 2014 年 10 月 9 日至 2017 年 10 月 8 日。

（4）、金象铜箔以原值 211,351,428.28 元的电解铜箔生产线机器设备作为梅县金象铜箔有限公司截止 2014 年 10 月 22 日应付广东梅雁吉祥水电股份有限公司往来款 163,104,938.21 元主债权及利息（2015 年已归还 40,006,558.20 元，2015 年 12 月 31 日余额 123,098,380.01 元）、抵押人应支付的违约金和损害赔偿金以及实现债权和抵押权的费用（包括律师费和诉讼费）抵押物。抵押期限 2014 年 12 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二厂生箔 厂房扩建	23,971.00		23,971.00			
合计	23,971.00		23,971.00			

2、 本期计提在建工程减值准备情况

公司在建工程不需计提减值准备。

(九)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	20,314,944.70	5,500.00	20,320,444.70
(2) 本期增加金额			
— 购置			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	20,314,944.70	5,500.00	20,320,444.70
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,392,503.67	1,558.22	3,394,061.89
(2) 本期增加金额	484,652.27	549.96	485,202.23
— 计提	484,652.27	549.96	485,202.23
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	3,877,155.94	2,108.18	3,879,264.12
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
一处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	16,437,788.76	3,391.82	16,441,180.58
(2) 年初账面价值	16,922,441.03	3,941.78	16,926,382.81

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司无未办妥产权证书的土地使用权。

3、 其他说明：

本报告期期末用于抵押或担保的无形资产账面原值为 6,301,942.93 元，包括：

本公司以账面价值为原值 6,301,942.93 元，净值 5,068,954.34 元的土地使用权（产权证号：梅府国用（2011）第 3057 号、梅府国用（2011）第 3058 号）作为向中国银行股份有限公司梅州梅江支行借款的抵押物。

(十)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		790,000.00	158,000.00		632,000.00
合计		790,000.00	158,000.00		632,000.00

(十一) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,182,959.42	519,068.92	2,341,074.26	438,235.10
可抵扣亏损			2,696,645.02	404,496.75
合计	3,182,959.42	519,068.92	5,037,719.28	842,731.85

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,790,411.06	5,447,602.76	23,823,733.84	5,955,933.46
合计	21,790,411.06	5,447,602.76	23,823,733.84	5,955,933.46

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,753,761.64	4,083,293.22
合计	3,753,761.64	4,083,293.22

注：可弥补亏损额为子公司金象铜箔可弥补亏损。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015 年	--		
2016 年	201,286.61	530,818.19	
2017 年	1,777,322.33	1,777,322.33	
2018 年	1,775,152.70	1,775,152.70	
2019 年			
合计	3,753,761.64	4,083,293.22	

(十二)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	7,926,665.14	0.00
合计	7,926,665.14	0.00

(十三)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,640,386.94	6,760,934.68
1 年以上	458,047.98	404,555.96
合计	7,098,434.92	7,098,434.92

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,906,168.49	1,139,496.85
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	8,906,168.49	1,139,496.85

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,797,111.23	21,170,590.00	20,726,538.79	2,241,162.44
离职后福利-设定提存计划	529.80	1,483,252.41	1,483,782.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,797,641.03	22,653,842.41	22,210,321.00	2,241,162.44

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,785,479.16	19,074,443.13	18,625,498.81	2,234,423.48
(2) 职工福利费		1,148,737.84	1,148,737.84	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	43.88	642,038.35	642,082.23	
其中：医疗保险费		543,577.07	543,577.07	
工伤保险费	27.92	55,341.87	55,369.79	
生育保险费	15.96	43,119.41	43,135.37	
(4) 住房公积金		217,100.00	217,100.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	11,588.19	88,270.68	93,119.91	6,738.96
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,797,111.23	21,170,590.00	20,726,538.79	2,241,162.44

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	474.12	1,376,921.56	1,377,395.68	
失业保险费	55.68	106,330.85	106,386.53	
企业年金缴费				
合计	529.80	1,483,252.41	1,483,782.21	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,601,990.26	2,211,684.37
营业税		91,687.79
企业所得税	235,479.36	-789,464.98
个人所得税	50,283.49	31,204.95
城市维护建设税	107,567.46	160,965.15
教育费附加	64,540.49	96,579.08
地方教育费附加	43,026.98	64,386.07
印花税	17,221.29	8,016.02
合计	2,120,109.33	1,875,058.45

(十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	96,337.78	107,122.22
关联方资金占用费		432,442.58

项目	期末余额	年初余额
合计	96,337.78	539,564.80

重要的已逾期未支付的利息情况：本期末无账重要的已逾期未支付的利息。

(十九)其他应付款

1、按账龄性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	50,069,691.56	38,386,231.33
1 年以上	123,118,452.31	163,201,751.91
合 计	173,188,143.87	201,587,983.24

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	123,098,380.01	未到约定归还日

3、其他说明：

账龄 1 年以内其他应付款中包括公司股票发行于 2015 年 12 月 25 日收到的定增款 47,250,000.00 元，由于截止 2015 年 12 月 31 日公司股票发行未经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查确认，收到的定增款暂计入其他应付款。公司股票发行于 2016 年 3 月 11 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查确认。

(二十)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	1,600,000.00
合 计	6,000,000.00	1,600,000.00

(二十一)长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	18,400,000.00	24,400,000.00
合计	18,400,000.00	24,400,000.00

(二十二)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,800,000.00	12,310,000.00	4,510,000.00	9,600,000.00	专项资金

合计	1,800,000.00	12,310,000.00	4,510,000.00	9,600,000.00	/
----	--------------	---------------	--------------	--------------	---

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
HDI 线路板用高性能电解铜箔研究及产业化	1,800,000.00		900,000.00		900,000.00	与资产相关
新型高搞拉强度电解铜箔的研究及其在新能源汽车动力电池上的应用		1,000,000.00	440,000.00		560,000.00	与资产相关、与收益相关
新增 1500 吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造项目		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目		5,800,000.00	1,160,000.00		4,640,000.00	与资产相关
合计	1,800,000.00	10,300,000.00	2,500,000.00		9,600,000.00	/

(二十三)股本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东嘉元实业投资有限公司	56,783,400.00	48.88			56,783,400.00	48.88
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	31,186,334.00	26.84			31,186,334.00	26.84
赖仕昌	17,803,266.00	15.32			17,803,266.00	15.32
广东粤财信托有限公司	4,836,000.00	4.16			4,836,000.00	4.16
杨国立	3,340,200.00	2.88			3,340,200.00	2.88
李战华	2,226,800.00	1.92			2,226,800.00	1.92
合计	116,176,000.00	100.00			116,176,000.00	100.00

(二十四)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,252,642.07			5,252,642.07
其他资本公积				
合计	5,252,642.07			5,252,642.07

(二十五)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,345,874.04	1,990,386.72		5,336,260.76
任意盈余公积				
合计	3,345,874.04	1,990,386.72		5,336,260.76

盈余公积说明：本期增加盈余公积是根据嘉元科技和金象铜箔 2015 年度净利润的 10%计提。

(二十六)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,523,706.10	18,603,895.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	28,523,706.10	18,603,895.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,222,098.94	10,798,870.90
减：提取法定盈余公积	1,990,386.72	879,060.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,755,418.32	28,523,706.10

(二十七)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,523,243.85	273,188,104.92	316,241,550.87	274,830,321.50
其他业务			22,577.78	
合计	331,523,243.85	273,188,104.92	316,264,128.65	274,830,321.50

(二十八)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	805,580.36	419,774.86
教育费附加	483,348.27	251,864.91
地方教育费附加	322,232.15	167,909.95
合计	1,611,160.78	839,549.73

(二十九)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,576,805.11	969,249.49
运杂费	4,645,758.71	3,717,628.00
办公费	3,247.00	3,444.68
业务招待费	49,371.50	36,574.00
交通差旅费	94,308.24	119,109.66
广告宣传费	53,503.00	
其他	283,529.73	308,894.53
合 计	6,706,523.29	5,154,900.36

(三十)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,895,515.25	2,146,826.24
折旧费与摊销	515,981.94	306,561.16
办公费	173,944.80	364,218.34
中介机构费	2,022,724.51	262,354.71
业务招待费	367,284.45	282,896.50
差旅费	145,687.29	151,326.63
会务费	294,348.00	
研发费用	17,303,144.75	16,606,252.29
汽车费用	291,384.99	264,584.12
税金	1,659,743.26	755,343.03
其它费用	1,011,022.11	1,059,651.97
合 计	26,680,781.35	22,200,014.99

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,056,845.07	7,856,802.61
减：利息收入	277,792.26	250,611.55
汇兑损益		

手续费支出	217,722.25	180,755.14
合计	7,996,775.06	7,786,946.20

(三十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,478,798.68	350,448.13
存货跌价损失		352,329.36
合计	1,478,798.68	702,777.49

(三十三)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		146,639.52	
其中：固定资产处置利得		146,639.52	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,106,900.00	3,901,200.00	7,106,900.00
其他	1,126.00	513,636.00	1,126.00
非同一控制合并的收益		1,821,053.22	
合计	7,108,026.00	6,382,528.74	7,108,026.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
DHI 线路板用高性能电解铜箔研究及产业化项目	900,000.00	900,000.00	与资产相关
技术与研究与开发项目		1,000,000.00	与收益相关
科技局专利资助款	16,900.00	1,200.00	与收益相关
锂离子动力电池用双面平滑电子铜箔项目		2,000,000.00	与收益相关
新型高抗拉强度电解铜箔的研究及其在新能源汽车动力电池上的应用	1,160,000.00		与资产相关
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目	440,000.00		与资产相关
中央地方特色产业中小企业发展资金	50,000.00		与收益相关
战略新兴产业政银企业合作专项资金项目贴息	810,000.00		与收益相关
企业信息管理补助	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
梅县区政府企业上市（新三板）扶持资金	1,500,000.00		与收益相关
梅州市财政局 2015 年金融扶持资金	300,000.00		与收益相关
工业和信息产业支持资金	600,000.00		与收益相关
工业经济发展专项扶持资金	350,000.00		与收益相关
广东省专利技术实施计划项目	100,000.00		与收益相关
省级财政技术研究开发与开发补助费用	250,000.00		与收益相关
“扬帆计划”专项资金	30,000.00		与收益相关
省产业园扩能增效资金企业创新项目	500,000.00		与收益相关
合计	7,106,900.00	3,901,200.00	/

(三十四)营业外支出

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	105,121.30		105,121.30
合计	105,121.30		105,121.30

其他说明：其他为金象铜箔房产税滞纳金。

(三十五)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	2,669,797.18	297,344.24
递延所得税费用	-184,667.77	-222,603.49
合计	2,485,129.41	74,740.75

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	20,864,004.47

按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,129,600.67
子公司适用不同税率的影响	18,478.02
调整以前期间所得税的影响	377,862.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,931.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,195.04
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	
研发费加计扣除	-888,216.21
子公司评估增值的产生的影响	-203,332.28
所得税费用	2,485,129.41

(三十六)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,726,900.00	3,000,000.00
往来款	702,512.50	8,356,495.24
利息收入	277,792.26	250,611.55
合 计	15,707,204.76	11,607,106.79

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
往来款	5,024,506.12	11,270,000.00
运输费	4,645,758.71	1,386,051.82
办公费用	790,572.72	1,012,248.31
招待费	416,655.95	319,470.50
差旅费	239,995.53	270,436.29
汽车费用	291,384.99	264,584.12
中介费用	2,842,354.62	262,354.71
其他费用	2,133,668.34	412,026.31
合 计	16,384,896.98	15,197,172.06

3、 支付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
归还梅雁吉祥往来借款	21,820,000.00	

合 计	21,820,000.00
-----	---------------

(三十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	18,378,875.06	11,057,406.37
加：资产减值准备	1,478,798.68	702,777.49
固定资产等折旧	31,372,193.10	14,415,129.86
无形资产摊销	485,202.23	205,869.58
长期待摊费用摊销	158,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-146,639.52
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）	8,056,845.07	7,856,802.61
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）	323,662.93	41,374.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-508,330.70	-263,977.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,159,599.79	4,101,830.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,983,575.35	-12,125,173.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,660,919.21	11,840,302.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,227,502.30	37,685,701.70
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	51,812,439.93	5,429,019.98
减：现金的期初余额	5,429,019.98	849,507.12
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	46,383,419.95	4,579,512.86

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,607,333.45
其中：金象铜箔	25,607,333.45
取得子公司支付的现金净额	25,607,333.45

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	51,812,439.93	5,429,019.98
其中：库存现金	845.16	459.69
可随时用于支付的银行存款	8,611,594.77	5,428,560.29
可随时用于支付的其他货币资金	43,200,000.00	
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	51,812,439.93	5,429,019.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	207,937,330.26	贷款抵押、往来款抵押
无形资产	5,068,954.34	贷款抵押
合计	213,006,284.60	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
梅县金象铜箔有限公司	广东梅州	广东梅州	有限公司	42.00		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：公司持有金象铜箔 42%股份、与金象铜箔股东梅县金盘混凝土有限公司（持有金象铜箔 5%股份）、杨绮（持有金象铜箔 25%股份）签订行动一致人协议，公司合计持有金象铜箔 72%的表决权。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
梅县金象铜箔有限公司	58.00%	-843,223.88		103,655,755.73

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金象铜箔	25,566,877.77	260,429,311.48	285,996,189.25	123,622,177.35		123,622,177.35

子公司名称	2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金象铜箔	47,176,265.71	278,916,125.40	326,092,391.11	163,789,537.00		163,789,537.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金象铜箔	29,961,884.82	71,157.79	71,157.79	266,950.65	20,899,572.61	2,826,129.62	2,826,129.62	204,906.68

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东嘉元实业投资有限公司	广东.梅州	实业投资；销售建筑材料、家用电器	2,100.00 万	48.88	48.88

本公司最终控制方是：廖平元

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 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
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	公司股东
广东粤财信托有限公司	公司股东
赖仕昌	公司股东
杨国立	公司股东
李战华	公司股东
梅州丰园建设工程有限公司（曾用名：梅县丰园建筑工程有限公司）	股东近亲属控股公司
惠州市广润贸易有限公司	股东近亲属控股公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市广润贸易有限公司	购消毒柜		2,320.00
梅县丰园建筑工程有限公司	厂房扩建、装修	790,000.00	

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

梅县金象铜箔有限公司	动产、不动产		17,480,769.21
------------	--------	--	---------------

关联租赁情况说明：梅县金象铜箔有限公司 2014 年租赁费为 1-9 月租金。

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
廖平元、李建枚	3,000.00 万元	2013 年 2 月 17 日	2018 年 2 月 17 日	否
廖平元	1,000.00 万元	2013 年 2 月 1 日	2015 年 2 月 1 日	是
广东嘉元实业投资有限公司	2,800.00 万元	2013 年 11 月 8 日	2018 年 11 月 8 日	否

关联担保情况说明：

(1)、2013 年 2 月 17 日，廖平元、李建枚与中国工商银行梅州梅江支行签署了《最高额保证合同》，合同编号分别为：梅州分行梅江支行 2013 年梅江保字第 0016 号，为本公司与中国工商银行梅州梅江支行在一定期限内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被保证的主债权指自 2013 年 2 月 17 日起至 2018 年 2 月 17 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额度为人民币 3,000 万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

(2)、2013 年 2 月 11 日，廖平元与梅县农村信用合作联社签署了《保证合同》，合同编号分别为：梅县农信（2013）保字第 002 号，为本公司向梅县农村信用合作联社借款 1,000.00 万元借款，期限为 2013 年 2 月 1 日到 2015 年 2 月 1 日，保证范围为主合同项下债务人担保的全部债务，包括但不限于全部本金、利息（包括正常利息、愈期利息、复利和罚息等）、违约金、损害赔偿金和债权人实现债权及担保权而发生的一切费用（包括但不限于诉讼费、律师费、财产保全费、差旅费、评估费、拍卖费等）。截至 2015 年 3 月 31 日止，公司向梅县农村信用合作联社融入的贷款已全额归还，上述《保证合同》已履行完毕。

(3)、2013 年 11 月 8 日，广东嘉元实业投资有限公司与中国工商银行梅州梅江支行《最高额保证合同》，合同编号分别为：20070202-2013（梅县保）字 00007 号，为本公司向中国工商银行梅州梅江支行在一定期限内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被保证的主债权指自 2013 年 11 月 8 日起至 2018 年 11 月 8 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额度为人民币 2,800 万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,463,566.74	1,582,565.78

5、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东嘉元实业投资有限公司	利息费用	183,513.89	
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	利息费用	963,831.54	

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付利息			
	广东梅雁吉祥水电股份有限公司		432,442.58
其他应付款			
	广东嘉元实业投资有限公司	2,610,000.00	6,610,000.00
	广东梅雁吉祥水电股份有限公司	123,098,380.01	194,868,344.54
	梅县丰园建筑工程有限公司	190,000.00	

(七) 其他

因受托支付产生的关联事项

关联方	关联事项内容	本期发生额	上期发生额
丰园建设工程有限公司	受托支付资金转回	27,000,000.00	

说明：公司以受托支付贷款方式分别向中国工商银行梅江支行贷款 2,800.00 万元；以受托支付贷款方式向梅县客家村镇银行借贷款 600.00 万元。银行将贷款资金通过公司资金账户划入贷款合同指定供应商北京中海佳豪科技有限公司账户。北京中海佳豪科技有限公司收到上述款项后，扣除部分货款后将剩余款项转入公司关联方梅州丰园建设工程有限公司账户，金额 2,700.00 万元。丰园建设工程有限公司收到上述款项后立即转回给公司，公司收到款项后冲减北京中海佳豪科技有限公司预付账款。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2014 年 10 月 22 日，公司与金象铜箔、广东梅雁吉祥水电股份有限公司签订《三方协议》。金象铜箔截止 2014 年 10 月 22 日应付广东梅雁吉祥水电股份有限公司往来款 163,104,938.21 元。公司承诺确保金象铜箔 2015 年 12 月 31 日前归还广东梅雁吉祥水电股份有限公司往来款 60,000,000.00 元、2016 年 12 月 31 日前归还广东梅雁吉祥水电股份有限公司往来款 103,104,938.21 元。若到期未偿还，公司承诺从逾期之日起每月按未偿还部分的千分之五向广东梅雁吉祥水电股份有限公司支付利息。截止 2015 年 12 月 31 日，金象铜箔归还广东梅雁吉祥水电股份有限公司往来款 40,006,558.20 元，2015 年 12 月 31 日余额 123,098,380.01 元。

(二) 或有事项

金象铜箔与广东梅雁吉祥水电股份有限公司于 2014 年 12 月 17 日签订《设备抵押合同》，金象铜箔以价值 214,990,900.00 元的电解铜箔生产线机器设备作为金象铜箔应付广东梅雁吉祥水电股份有限公司往来款 163,104,938.21 元主债权及利息、抵押人应支付的违约金和损害赔偿金以及实现债权和抵押权的费用（包括律师费和诉讼费）抵押物。截止 2015 年 12 月 31 日，金象铜箔归还广东梅雁吉祥水电股份有限公司往来款 40,006,558.20 元，2015 年 12 月 31 日余额 123,098,380.01 元。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司发行股票 18,900,000 股，于 2015 年 12 月 25 日收到股票发行款 47,250,000.00 元，公司股票发行于 2016 年 3 月 11 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查确认。

(二) 利润分配情况

公司在资产负债表日后无利润分配事项。

(三) 销售退回

公司在资产负债表日后无重要销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期公司无债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期公司无资产置换事项。

(四) 年金计划

公司暂无年金计划。

(五) 分部信息

公司主营业务为电解铜箔的生产和销售，不存在多种经营，不存在分部经营信息。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司曾于 2016 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统平台公告 2015 年度报告。公司董事会于 2018 年 3 月 16 日通过《公司 2015 年年度报告（更正后）》，对 2015 年度报告中的会计差错进行更正，并以本报告为基础编制更正后的公司 2015 年度报告。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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										
账龄分析法	40,912,322.90	95.80	966,310.47	2.36	39,946,012.43	46,805,024.20	100.00	1,454,600.88	3.11	45,350,423.32
组合小计	40,912,322.90	95.80	966,310.47	2.36	39,946,012.43	46,805,024.20	100.00	1,454,600.88	3.11	45,350,423.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,791,706.99	4.20	1,791,706.99	100.00						
合计	42,704,029.89	/	2,758,017.46	/	39,946,012.43	46,805,024.20	/	1,454,600.88	/	45,350,423.32

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	40,260,371.72	402,603.72	1.00%
1 至 2 年	77,400.00	7,740.00	10.00%
2 至 3 年	6,393.70	3,196.85	50.00%
3 至 4 年	51,291.93	35,904.35	70.00%
4 至 5 年	516,865.55	516,865.55	100.00%
5 年以上			
合计	40,912,322.90	966,310.47	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州市泰格威电池有限公司	444,412.40	444,412.40	100.00%	预计无法收回
广西科普仕能源有限公司	431,187.70	431,187.70	100.00%	预计无法收回
温州市高威进出口贸易有限公司	355,595.50	355,595.50	100.00%	预计无法收回
深圳市斯倍力电池科技有限公司	186,468.50	186,468.50	100.00%	预计无法收回
东莞格力良源电池科技有限公司	147,318.00	147,318.00	100.00%	预计无法收回
中宇锂电能源股份有限公司	90,928.10	90,928.10	100.00%	预计无法收回
东莞市恒凯能源有限公司	70,581.20	70,581.20	100.00%	预计无法收回
河南太行新能源科技有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市力赛科技有限公司	16,692.60	16,692.60	100.00%	预计无法收回
深圳市东方华联科技有限公司	16,672.30	16,672.30	100.00%	预计无法收回
广州鹏辉能源科技股份有限公司	6,460.00	6,460.00	100.00%	预计无法收回
东莞市硕科电子科技有限公司	4,264.20	4,264.20	100.00%	预计无法收回
珠海市鹏辉电池有限公司	1,489.79	1,489.79	100.00%	预计无法收回
浙江华天电源科技有限公司	826.00	826.00	100.00%	预计无法收回
深圳市兴科特电技术发展有限公司	628.70	628.70	100.00%	预计无法收回
秦皇岛市芯驰光电科技有限公司	182.00	182.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,791,706.99	1,791,706.99	/	/

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,441,391.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	137,974.66

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
梅州市中能科技有限公司	货款	72,553.80	无法收回	总经理办公会批准	否
重庆永通信息工程实业有限公司	货款	44,937.91	无法收回	总经理办公会批准	否
东莞奥克斯电子有限公司	货款	20,482.95	无法收回	总经理办公会批准	否
合计		137,974.66			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁德新能源科技有限公司	10,361,229.56	24.26	103,612.30
力神动力电池系统有限公司	9,435,666.14	22.10	94,356.66
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	2,445,268.00	5.73	24,452.68
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	1,957,502.13	4.58	19,575.02
苏州星恒电源有限公司	1,601,747.57	3.75	16,017.48
合计	25,801,413.40	60.42	258,014.13

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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										
账龄分析法	300,361.14	100.00	8,691.88	2.89	291,669.26	141,413.64	100.00	15,733.89	11.13	125,679.75
组合小计	300,361.14	100.00	8,691.88	2.89	291,669.26	141,413.64	100.00	15,733.89	11.13	125,679.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	300,361.14	/	8,691.88	/	291,669.26	141,413.64	/	15,733.89	/	125,679.75

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	246,047.00	2,460.47	1.00%
1 至 2 年	52,314.14	5,231.41	10.00%
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00%
3 年以上			
合计	300,361.14	8,691.88	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,042.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	297,572.00	139,399.50
其他	2,789.14	2,014.14
合计	300,361.14	141,413.64

5、 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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
温志豪	备用金	195,272.00	1 年以内	65.01	1,952.72
王俊锋	备用金	50,000.00	1-2 年	16.65	5,000.00
钟豪昌	备用金	50,000.00	1 年以内	16.65	500.00
陈权新	备用金	2,000.00	2-3 年	0.67	1,000.00
应收员工社保	社保个人部	2,014.14	1-2 年	0.67	201.41
合计	/	299,286.14	/	99.65	

6、 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。

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,663,406.3		73,663,406.3	73,663,406.3		73,663,406.3
合计	73,663,406.3		73,663,406.3	73,663,406.3		73,663,406.3

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金象铜箔	73,663,406.3			73,663,406.3		
合计	73,663,406.3			73,663,406.3		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,523,243.85	273,813,323.06	316,241,550.87	273,503,767.93
其他业务			22,577.78	
合计	331,523,243.85	273,813,323.06	316,264,128.65	273,503,767.93

十二、 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		
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）	7,106,900.00	
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		

项目	金额	说明
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	-103,995.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,066,119.90	
少数股东权益影响额	60,645.55	
合计	5,997,430.35	

(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（元）	
		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	6.88	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64	0.11	0.11

广东嘉元科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年三月二十三日

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：

公司档案室
