

成都华泽钴镍材料股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 05 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王涛、主管会计工作负责人郭立红及会计机构负责人(会计主管人员)郭立红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司独立董事赵守国先生、雷华锋先生无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是：公司治理及内控体系存在重大缺陷，大股东资金占用及还款措施具有不确定性，无法保证本议案的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王辉	董事	产假	王涛

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，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。

报告期内，公司在内部控制设计与运行方面存在尚未完成整改的缺陷：1、控股股东利用关联方资金占用尚未得到偿还，控股股东王涛虽已拟定了还款方案并就还款事宜作出了承诺，但尚未具体落实。2、监管机构对公司、董事长王涛和财务总监郭立红的立案调查尚未出具结论。3、部分已确认收入且已计提增值税的业务未及时做纳税申报并交纳税款。由于存在上述缺陷，给公司未来的生产经营带来重大风险，公司的内部控制部分无效。

1、因公司控股股东关联方占用公司资金数额巨大，如果控股股东不能采取有效的措施并及时偿还，公司存在巨额资产损失及持续经营能力大幅下降的风险。2、因公司实际控制人王辉、王涛所持公司股票质押集中度较高，且目前三年重组承诺期限届满，但解除质押事宜并未有实质性进展，公司存在实际控制人违反相关承诺的风险。3、因公司实际控制人王辉、王涛所持公司股票质押集中度较高，股票价格低于其质押平仓线后，如果质权人行使权利，公司存在实际控制人发生变更或无实际控制人的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	14
第四节 管理层讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	66
第六节 股份变动及股东情况.....	73
第七节 优先股相关情况.....	73
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	74
第九节 公司治理.....	80
第十节 财务报告.....	90
第十一节 备查文件目录.....	199

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
四川证监局	指	中国证监会四川监管局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、上市公司、华泽钴镍	指	成都华泽钴镍材料股份有限公司
星王集团	指	陕西星王企业集团有限公司
平安鑫海	指	平安鑫海资源开发有限公司
陕西华泽	指	陕西华泽镍钴金属有限公司
康博恒智	指	北京康博恒智科技有限责任公司
陕西飞达	指	陕西飞达科技发展有限责任公司
股票/股份	指	上市公司发行或拟发行的面值为 1 元的人民币普通股
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
星王控股	指	陕西星王投资控股有限公司
星王锌业	指	陕西星王锌业股份有限公司
陕西华铭	指	陕西华铭房地产开发有限公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华泽钴镍	股票代码	000693
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都华泽钴镍材料股份有限公司		
公司的中文简称	华泽钴镍		
公司的法定代表人	王涛		
注册地址	成都海峡两岸科技开发园科技创新中心		
注册地址的邮政编码	611300		
办公地址	成都市温江区凤溪大道北段 666 号双子国际写字楼西楼 1512 室		
办公地址的邮政编码	611130		
公司网址	www.hznc.com.cn		
电子信箱	hz_bgs@hznc.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程永康	
联系地址	四川省成都市温江区凤溪大道北段 666 号双子国际写字楼西楼 1512 室	
电话	028-86758751 029-88310063-8051	
传真	028-86758751 029-88310063-8049	
电子信箱	dongbb@hznc.com.cn	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	20245220-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	张富平、王晓江

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	北京市西城区金融街兴盛街六号国信证券大厦四层	张苗、曹仲原	2014-2016

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	北京市西城区金融街兴盛街六号国信证券大厦四层	张苗、曹仲原	2014-2016

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年		本年比上年增 减	2013 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	8,508,137,089.30	8,049,169,501.71	8,049,169,501.71	5.70%	4,407,771,927.08	4,407,771,927.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	-155,416,362.24	212,254,433.19	218,268,341.50	-171.20%	111,784,706.53	120,579,822.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-120,879,119.87	211,813,445.46	217,827,353.77	-155.49%	106,877,834.01	115,672,950.37
经营活动产生的现金流量净	6,888,633.92	428,218,870.99	1,103,813,905.	-99.38%	151,541,572.46	151,541,572.46

额(元)			59			
基本每股收益(元/股)	-0.2860	0.3905	0.4016	-171.22%	0.2693	0.2219
稀释每股收益(元/股)	-0.2860	0.3905	0.4016	-171.22%	0.2693	0.2219
加权平均净资产收益率	-11.64%	16.51%	16.83%	-28.47%	10.06%	10.20%
	2015 年末	2014 年末		本年末比上年 末增减	2013 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	5,432,360,612. 11	4,202,680,115. 14	4,225,840,654. 47	28.55%	3,411,117,290. 24	3,420,318,843. 86
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,256,868,120. 70	1,397,982,916. 89	1,412,791,941. 56	-11.04%	1,172,964,059. 45	1,181,759,175. 82

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

成都华泽钴镍材料股份有限公司关于 2015 年度财务报告前期会计差错更正事项的说明 成都华泽钴镍材料股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《企业会计准则第 2——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定,现将前期会计差错更正事项的有关情况说明如下:一、董事会和管理层对会计差错更正事项的性质及原因的说明 1、调整实际控制人利用关联公司占用子公司资金 2013 年至 2015 年由于金融危机影响,有色产品价格大幅度下挫,金融机构不断对行业政策进行调整,企业发展资金链受到极度压缩,造成企业发展前所未有的困难,为了确保企业金融系统征信不出现问题,实际控制人采取了关联方体系内资金调动消化企业资金紧的解决措施。主要利用应付票据和本票(短期借款)通过陕西天慕灏锦有限公司和陕西臻泰融佳商贸有限公司转账、贴现、回款等手段转入关联公司,形成关联方资金占用。同时年末以无效应收票据对冲往来款。2、调整上述资金占用对现金流量表的更正上述事项的现金流量表原按照净额列示,现按照发生额列示并调整至筹资活动中收到其他与筹资活动有关的现金收支项下。具体调整如下:2014 年收到的其他与筹资有关的资金为 2,849,595,152.40 元;支付的其他与筹资有关的资金为 3,525,188,187.00 元。3、调整上述资金占用应承担的财务费用上述资金占用中属于应有占用方承担的银行应付票据开证手续费金额为 2013 年 9,727,929.72 元,2014 年 10,266,193.46 元。4、调整上述资金占用应承担的贴现费用 2013 年贴现利息滚动调增占用 12,385,320.01 元,2014 年贴现利息滚动调增占用:20,426,507.67 元。5、调整部分仓储费用、运输费用未及时入账 2014 年存在未结算的入库费、仓储费、过磅费和运输费共计 3,515,149.73 元,因未取得发票,公司未在 2014 年度确认相关费用。现按权责发生制原则进行追溯调整。二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标成都华泽泽子公司陕西华泽镍钴金属有限公司对 2014 年财务报表以下科目进行了调整:资产负债表的调整:应收票据:调整前为 1,363,531,170.00 元,调减 1,361,531,170.00 元,调整后为 2,000,000.00 元。预付账款:调整前为 194,711,251.92 元,调减 29,710,852.17 元,调整后为 165,000,399.75 元。其他应收款:调整前为 14,708,433.20 元,调增 1,414,637,120.86 元,调整后为 1,429,345,554.06 元。递延所得税资产:调整前为 6,209,401.75 元,调减 234,559.36 元,调整后为 5,974,842.39 元。应付账款:调整前为 43,845,083.20 元,调增 5,352,396.18 元,调整后为 49,197,479.38 元。应交税费:调整前为 100,493,123.46 元,调增 2,999,118.48 元,调整后为 103,492,241.94 元。盈余公积:调整前为 80,262,751.20 元,调增 1,480,902.47 元,调整后为 81,743,653.67 元。未分配利润:调整前为 641,046,695.67 元,调增 13,328,122.20 元,调整后为 654,374,817.87 元。利润表的调整:主营业务成本:调整前为 4,658,498,420.79 元,调增 401,437.84 元,调整后为 4,658,899,858.63 元。销售费用:调整前为 5,105,241.36 元,调增 3,113,711.89 元,调整后为 8,218,953.25 元。财务费用:调整前为 40,372,693.10 元,调减 10,266,193.46 元,调整后为 30,106,499.64 元。资产减值损失:调整前为 11,762,752.70 元,调减 944,463.06 元,调整后为 10,818,289.64 元。利润总额:调整前为 676,896,683.39 元,调增 7,695,506.79 元,调整后为 684,592,190.18 元。所得税费用:调整前为 36,563,115.35 元,调增 1,681,598.48 元,调整后为 38,244,713.83 元。净利润:调整前为 640,333,568.04 元,调增 6,013,908.31 元,调整后为 646,347,476.35 元。现金流量表的调整:购买商品、接受劳务支付的现金调整前为 4,072,329,524.51 元,调减 675,593,034.60 元,调整后为 3,396,736,489.91 元。经营活动产生的现金流量净额调整前为 406,543,674.35 元,调增 675,593,034.60 元,调整后为 1,082,136,708.95 元。收到其他与筹资活动有关

的现金调整前为 1,224,605,716.28 元，调增 2,849,595,152.40 元，调整后为 4,074,200,868.68 元。支付其他与筹资活动有关的现金调整前为 1,195,016,477.85 元，调增 3,525,188,187.00 元，调整后为 4,720,204,664.85 元。筹资活动产生的现金流量净额调整前为-329,574,694.59 元，调减 675,593,034.60 元，调整后为-1,005,167,729.19 元。3、对上述会计差错及其更正，中介机构的认定经过与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）确认，认为对上述前期会计差错调整符合企业会计准则和相关补充规定的要求。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次会计差错出具了《成都华泽钴镍材料股份有限公司关于 2015 年度财务报告前期会计差错更正事项的审核报告》。4、公司董事会、监事会和独立董事对会计差错所作的说明(1)公司第一届董事会第 次会议审议了《关于前期会计差错更正的议案》。董事会认为，本次会计差错成正是必要的、合理的，符合企业会计准则和相关法律法规的规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。(2) 监事会意见：公司对以前年度会计差错做出的相关更正，符合相关法律法规的要求，不存在损害公司和股东利益的情形。(3) 独立董事意见：公司本次会计差错更正符合会计准则的相关规定，有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确，不存在损害全体股东尤其中小股东利益的情况。成都华泽钴镍材料股份有限公司董 事 会 二 〇一六年四月二十八日

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,179,291,479.05	4,383,654,064.22	3,418,112,833.98	-472,921,287.95
归属于上市公司股东的净利润	-7,182,166.08	97,909,428.80	5,442,746.25	-251,586,371.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,182,166.08	97,711,459.47	5,158,746.25	-216,567,159.51
经营活动产生的现金流量净额	-121,688,080.23	447,828,535.85	-133,802,267.90	6,888,633.92

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-184,576.31		580,718.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,900,000.00	635,866.17	5,256,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,347,473.54	-110,506.09	-65,369.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			741.85	
减：所得税影响额	-6,094,807.48	84,372.35	865,918.68	
合计	-34,537,242.37	440,987.73	4,906,872.52	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

2015年，公司从事的主要业务是电解镍、硫酸镍及副产品的生产、销售以及相关有色产品的经营贸易。电解镍主要供应不锈钢、高镍合金、镀镍、铸钢、合金钢等行业；硫酸镍主要供应电镀工业、镍镉电池以及三元材料等行业。

2015年，公司以创新的经营模式带动生产，在生产、经营、销售以及贸易方面取得较突出的四项业绩。一是“雪花牌”电解镍成为上期所注册品牌，提升了公司电解镍的市场知名度和交易价格，扩大了公司的市场影响力；树立了在中国市场的标杆品牌效应，有效提高了公司电解镍在市场上的竞争力和话语权，打开了公司期现货市场套利和风险对冲通道。二是公司创新经营模式，以“个性化营销，定制式服务”的创新经营模式带动生产，在镍价低迷中成功地达到了稳定快速的销售。按差异化的客户需求定制营销服务，在保证硫酸镍主含量稳定的前提下，按不同客户的个性化需求，按照不同层次的质量指标进行推广。保证了销售顺畅，同时为公司未来发展建立了稳固的下游客户网。三是公司自产的硫酸镍质量稳步提升，已达到最新精制硫酸镍国家标准（GB/T 26524-2011 精制硫酸镍），并成功进入三元材料行业。四是在不断下行的经济压力下，及时调整了贸易模式，以“风险优于利润，合规优于速度，诚信优于一切”的创新贸易模式原则，以华泽上海公司为贸易龙头，巩固上下游客户关系，保证贸易顺畅、控制贸易风险、有效地保证了现金流和收益，缓解了公司的资金压力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	本年因昆明路二园厂搬迁，导致二园厂相关的房屋、机器设备暂时闲置

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

中国镍行业的知名企业形成了一大三强的格局，在此格局中，公司应注重突出自身优势来提升竞争力。一是以现有的采矿权为中心逐步扩大外围采矿权范围，2014年取得了元石山外围10平方公里的探矿权，2015年探矿进度达到50%，从而有效地扩大了资源的占有份额，为公司可持续发展创造资源依托和优势；二是迅速立足新材料行业，组建研发团队，继续增加研发投入资金，全力推进新材料项目建设，优化区域配置，打造前瞻性的专业产业集群。

1、资源优势：自主镍矿，规模大，品位高，远景储量超40万GT；露天开采，经济安全；服务年限长。

2、技术优势：在镍矿资源的采选、冶炼等技术领域具有强大的研发实力。依托北京矿冶研究总院等国家级科研院所，建立了完整的技术创新体系，组建了不断创新的研发团队，研发投入逐年增加。目前已获得国家发明专利4项。先后承担国家级科研项目4项，其中1项为国家科技支撑计划项目。

3、市场优势：原料自给，为产品市场占有率提供了强有力的保障；完整的产业链，有效降低了营运成本，同时通过镍采选业务享受镍价格上升带来的额外收益，还可通过电解镍业务来保障盈利水平。此外，多种产品组合，满足不

同层次客户需求，有利于建立稳定的客户群。

4、客户优势：与国内知名企业建立了长久的战略合作关系，强大稳定的下游客户资源为公司的市场销售能力提供了强有力的保障。

5、品牌优势：“雪花牌”电解镍的成功注册提升了公司电解镍的市场知名度，扩大了市场影响力；树立了电解镍在中国市场的标杆品牌效应；提高了竞争力和话语权。

6、人才优势：拥有从大型央企、国企引进的专家团队；定期引进优秀的毕业生，筑建了阶梯型的人才队伍。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

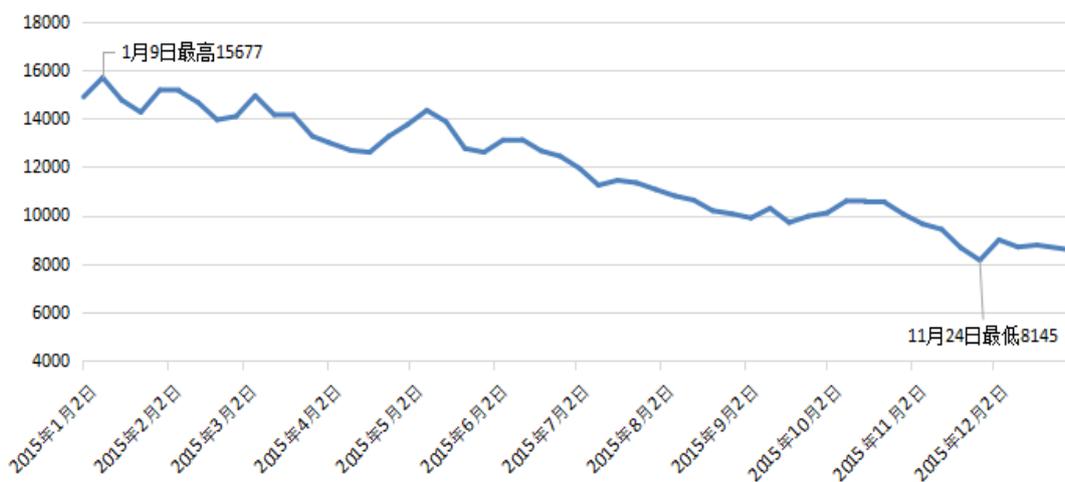
2015年是公司发展的关键之年。国际经济下行压力继续增大，镍价连续下跌至12年以来的最低价，并在低位持续震荡。镍行业遭遇历史上最寒冷的冬天，企业普遍亏损，国外镍生产企业纷纷减产，国内生产企业有的停产，有的亏损前行。面对疲软的市场，减弱的市场需求和不断加大的经营风险，公司围绕“以创新华泽新材料制造优势，用转型升级推进企业发展迈向中高端”的基本思路，推进各项工作，在生产、经营、项目建设、内部管理等方面取得了一定成绩。

报告期内，实现营业收入85.08亿元，与去年同比增长5.7%；利润总额-1.52亿元，与去年同比减少157%；归属于母公司净利润-1.55亿元，与去年同比减少171%。

报告期内，公司总资产54.3亿元，归属于上市公司股东权益12.57亿元，加权平均净资产收益率-11.64%，每股收益-0.28元，未完成全年预算目标。

未完成的主要原因有四个：一是2015年度镍行业持续低迷，镍价创12年来最低，产品售价格大幅下降，导致产品毛利率降低，镍同行业企业均显示亏损；二是受镍价持续下降的影响，公司资产减值损失增加。三是公司主要产品质量还未达到同行业领先水平，产品附加值不高，利润空间有限；四是人民币贬值，汇兑损失增加。

2015年LME镍价格



二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	8,508,137,089.30	100%	8,049,169,501.71	100%	5.70%
分行业					
有色金属冶炼	285,198,359.89	3.35%	555,902,242.57	6.91%	-48.70%
国内贸易	8,222,938,729.41	96.65%	7,493,267,259.14	93.09%	9.74%
分产品					
镍板	13,136,660.74	0.15%	139,792,408.38	1.74%	-90.60%
硫酸镍	270,767,853.00	3.18%	298,895,859.89	3.71%	-9.41%
镍铁精粉	0.00	0.00%	112,008,034.15	1.39%	-100.00%
氯化钴	1,293,846.15	0.02%	5,205,940.15	0.06%	-75.15%
镍铁矿石	0.00	0.00%		0.00%	
镍金属	3,206,018,017.69	37.68%	2,356,591,427.10	29.28%	36.04%
有色金属	4,851,545,203.54	57.02%	4,837,332,794.37	60.10%	0.29%
稀有金属	0.00	0.00%	202,696,988.79	2.52%	-100.00%
其他	165,375,508.18	1.94%	96,646,048.88	1.20%	71.11%
分地区					
西北地区	614,334,295.96	7.22%	828,180,556.84	10.29%	-25.82%
华北地区	285,711,586.92	3.36%	1,447,701,839.71	17.99%	-80.26%
华东地区	6,961,003,507.75	81.82%	3,947,250,155.29	49.04%	76.35%
华中地区	77,116,100.05	0.91%		0.00%	
华南地区	79,288,988.06	0.93%	201,685,390.87	2.51%	-60.69%
东北地区	44,104,638.59	0.52%	22,375,120.58	0.28%	97.11%
西南地区	248,184,944.35	2.92%	1,601,976,438.42	19.90%	-84.51%
其他地区	198,393,027.62	2.33%			

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼	285,198,359.89	226,133,361.44	20.71%	-48.70%	-32.22%	-19.27%
国内贸易	8,214,393,883.64	8,200,207,284.58	0.17%	10.01%	12.29%	-2.03%

合计	8,499,592,243.53	8,426,340,646.02	0.86%	5.94%	10.34%	-3.96%
分产品						
有色金属冶炼:	285,198,359.89	226,133,361.44	20.71%	-48.70%	-32.22%	-19.27%
镍板	13,136,660.74	16,591,258.31	-26.30%	-90.60%	-88.94%	-18.98%
硫酸镍	270,767,853.00	207,240,540.98	23.46%	-9.41%	58.26%	-32.73%
镍铁精粉	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	-60.07%
氯化钴	1,293,846.15	2,301,562.15	-77.89%	-75.15%	-71.02%	-25.35%
镍铁矿石	0.00	0.00				0.00%
国内贸易:	8,214,393,883.64	8,200,207,284.58	0.17%	10.01%	12.29%	-2.03%
镍金属	3,206,018,017.69	3,193,617,938.42	0.39%	36.04%	47.41%	-7.68%
有色金属	4,851,545,203.54	4,842,139,636.58	0.19%	0.29%	-0.46%	0.75%
稀有金属	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	-0.61%
其他	156,830,662.41	164,449,709.58	-4.86%	121.99%	132.89%	-4.91%
合计	8,499,592,243.53	8,426,340,646.02	0.86%	5.94%	10.34%	-3.96%
分地区						
西北地区	605,789,450.19	597,619,989.21	1.35%	-24.48%	-20.64%	-4.77%
华北地区	285,711,586.92	288,412,023.93	-0.95%	-80.26%	-79.44%	-4.03%
华东地区	6,961,003,507.75	6,956,119,343.81	0.07%	76.35%	76.46%	-0.06%
华中地区	77,116,100.05	77,606,988.87	-0.64%			-0.64%
华南地区	79,288,988.06	79,509,163.21	-0.28%	-60.69%	-54.29%	-14.03%
东北地区	44,104,638.59	45,268,950.85	-2.64%	97.11%	133.39%	-15.95%
西南地区	248,184,944.35	201,936,329.00	18.63%	-84.51%	-84.98%	2.57%
其他地区	198,393,027.62	179,867,857.14	9.34%			9.34%
合计	8,499,592,243.53	8,426,340,646.02	0.86%	5.94%	10.35%	-3.96%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
镍板	销售量	吨	146.42	1,298.17	-88.72%
	生产量	吨	62.85	1,295.97	-95.15%
	库存量	吨	8	91.57	-91.27%
氯化钴	销售量	吨	31.85	125.33	-74.59%

	生产量	吨	4.67	55.7	-91.62%
	库存量	吨		27.18	-100.00%
硫酸镍	销售量	吨	13,389.97	12,296.06	8.90%
	生产量	吨	13,813.6	12,469.1	10.78%
	库存量	吨	839	415.37	101.99%
铁精粉	销售量	吨		142,445	-100.00%
	生产量	吨		142,445	-100.00%
	库存量	吨	0.66	0.66	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、镍板、氯化钴生产量与销售量较上年同期减少较大，主要是由于陕西华泽镍钴金属有限公司下属昆明路分公司启动搬迁，暂停生产所致。

2、铁精粉生产量与销售量较上年同期减少较大，主要是由于平安鑫海资源开发有限公司改变生产工艺，不产生铁精粉所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属冶炼		226,133,361.44	2.68%	333,640,706.79	4.36%	-32.22%
国内贸易		8,212,026,297.06	97.32%	7,325,436,678.18	95.64%	12.10%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
镍板		16,591,258.31	0.20%	150,026,776.77	1.96%	-88.94%
硫酸镍		207,240,540.98	2.46%	130,949,602.33	1.71%	58.26%
镍铁精粉		0.00	0.00%	44,723,594.42	0.58%	-100.00%
氯化钴		2,301,562.15	0.03%	7,940,733.27	0.10%	-71.02%
镍铁矿石		0.00	0.00%		0.00%	
镍金属		3,193,617,938.42	37.85%	2,166,540,469.84	28.29%	47.41%
有色金属		4,842,139,636.58	57.38%	4,864,274,329.00	63.51%	-0.46%

稀有金属		0.00	0.00%	201,460,202.85	2.63%	-100.00%
其他		176,268,722.06	2.09%	93,161,676.49	1.22%	89.21%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	5,371,974,374.07
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	63.14%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海太欣实业有限公司	1,308,621,088.91	15.38%
2	上海金川国际贸易有限公司	1,166,622,978.68	13.71%
3	西部矿业（上海）有限公司	1,094,605,006.00	12.87%
4	宁波山煤华泰贸易有限公司	1,045,039,009.97	12.28%
5	上海蝶美贸易有限公司	757,086,290.50	8.90%
合计	--	5,371,974,374.07	63.14%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	5,643,915,089.23
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	55.39%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司物资分公司	1,789,042,267.74	17.56%
2	上海太欣实业有限公司	1,326,025,740.29	13.01%
3	四川远大聚华实业有限公司	1,191,675,614.12	11.70%
4	上海祥佑贸易有限公司	869,868,948.37	8.54%
5	江苏金荣金属材料有限公司	467,302,518.71	4.59%

合计	--	5,643,915,089.23	55.39%
----	----	------------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	13,863,936.80	9,061,482.92	53.00%	运费增加
管理费用	40,051,619.78	58,300,667.23	-31.30%	本年度未发生安全生产费和劳动保险费
财务费用	36,804,654.50	40,769,937.74	-9.73%	

4、研发投入

适用 不适用

公司下属公司平安鑫海资源开发有限公司进行镁质镍矿新工艺技术研发发生的费用。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	28	28	0.00%
研发人员数量占比	8.21%	10.85%	-2.64%
研发投入金额（元）	3,668,967.98	8,080,866.44	-54.60%
研发投入占营业收入比例	0.04%	0.10%	-0.06%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	10,383,949,929.70	7,821,253,870.50	32.77%
经营活动现金流出小计	10,377,061,295.78	6,717,439,964.91	54.48%
经营活动产生的现金流量净	6,888,633.92	1,103,813,905.59	-99.38%

额			
投资活动现金流入小计	5,433,168.88		
投资活动现金流出小计	775,068,996.72	316,298,160.20	145.04%
投资活动产生的现金流量净额	-769,635,827.84	-316,298,160.20	143.33%
筹资活动现金流入小计	6,805,308,810.67	5,206,724,317.86	30.70%
筹资活动现金流出小计	6,227,611,980.23	5,946,991,489.83	4.72%
筹资活动产生的现金流量净额	577,696,830.44	-740,267,171.97	-178.04%
现金及现金等价物净增加额	-185,050,363.48	47,248,573.42	-491.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、报告期经营活动现金流入比上期增长32.77%，主要是因为本期贸易量增加从而销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 2、报告期经营活动现金流出比上期增长54.48%，主要是因为本期贸易量增加从而购买商品、接受劳务支付的现金增加。
- 3、报告期投资活动现金流出比上期增长145.04%，主要是因为本期投资活动支付的现金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	80,781,327.23	53.11%	对往来款计提坏账、对存货计提跌价	
营业外收入	2,450,593.01	1.61%		
营业外支出	43,082,642.86	28.33%	追溯调整以前年度坏账	

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	718,495,420.68	13.23%	776,027,830.48	18.36%	-5.13%	
应收账款	240,985,029.9	4.44%	288,145,351.44	6.82%	-2.38%	

	0					
存货	222,529,395.92	4.10%	500,631,834.36	11.85%	-7.75%	
投资性房地产	5,626,934.00	0.10%	5,626,934.00	0.13%	-0.03%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	359,997,044.54	6.63%	418,175,762.86	9.90%	-3.27%	
在建工程	215,892,227.30	3.97%	55,957,263.73	1.32%	2.65%	
短期借款	903,691,139.68	16.64%	675,139,975.57	15.98%	0.66%	
长期借款	140,592,837.40	2.59%		0.00%	2.59%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西华泽镍钴金属有限公司	子公司	有色金属冶炼加工	400,000,000	4,222,117,324.91	1,120,823,079.64	4,705,982,093.90	-76,907,107.94	-125,173,080.73
平安鑫海资源开发有限公司	子公司	矿山开采与加工	280,000,000	1,096,937,006.59	372,132,679.80	231,507,510.74	-31,142,234.03	-26,653,623.51
华泽镍钴金属(上海)有限公司	子公司	销售、管理、咨询及进出口	8,000,000	786,277,681.29	4,586,659.04	3,962,415,366.08	-3,363,982.67	-3,477,565.98
西安华泽置业有限公司	子公司	房地产开发与销售	81,000,000	987,372.91	987,372.91	0.00	-1,392.56	-1,392.56

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业格局及趋势

2015年，镍价连续下跌至12年以来的最低价，并在价格低位持续震荡，中国经济下行压力加大与产能相对过剩的矛盾骤然加剧对有色行业的冲击很大。但中国这个占世界原生镍消费总量半壁江山的传统贫镍国，镍的消费总量却并没有明显下降，随着新能源汽车等行业对含镍的三元电池材料的需求逐步增加，在黑暗中负重前行的中国镍生产企业，似乎又看到了一丝曙光。

公司目前生产存量规模小，新的生产线没有投入，与主要竞争对手在产品质量、产能上还有一定差距。面对艰难的行业格局，2016年，公司一方面通过技术创新扩大生产规模，提升产品质量，降低产品成本；另一方面推进项目建设，增加新的生产线，提高生产效率，以期增大现金流和利润增长点。并加强与国内外知名企业合作，引进先进技术，开发高端新产品，以此提升更大的利润空间。

2、公司发展战略

“物竞天择，适者生存”，在当前市场环境下，我们处于生产规模小，在建项目未投产的过渡阶段，必须结合自身的实际情况，明确发展的近期、中期目标，从而突出各阶段工作的重点。

(1) 近期目标：采取行之有效的措施推进元石山硫酸镍的质量、产量以及生产指标的提升；2016年在满足现有三元电池材料客户的全部需求后，尝试性进入电镀行业，提高产品附加值；加强与同行业先进企业的对标，全面推行定制服务，差异化营销，提升品牌知名度；加速推进元石山镍铁项目的收尾工作，加快投产，尽快产生现金流；做好所有拟建项目和在建项目的跟踪和分析，督

促结论性意见的出具，及时上报董事会。

（2）中期目标：

首先，坚持初级产品总量扩张和新产品开发与生产并重，达到扩大经营总量，加快向新能源、新材料等战略性新兴产业的转型；其次，与一流企业开展战略合作，加强新工艺、技术、装备的引进，提升产业规模，依靠科技创新，做大做强实体产业，打造专业化的产业集群；再次推进新项目建设，创新新材料产业格局，努力做到“人无我有，人有我优”，建立“资源+技术+服务”的全产业链模式，形成优势的企业核心竞争力。

3、经营计划

3.1公司前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况。

（1）生产工作：

- ① 产量和质量均有提高，加工成本有效降低，达到国内行业平均水平；
- ② 危废利用，盘活资金。

（2）经营工作：

- ① “雪花牌”电解镍品牌注册，我司电解镍的市场竞争力提升；
- ② 改善营销策略，硫酸镍进入三元材料行业；
- ③ 拓展贸易渠道，贸易量创新高；④ 调整采购策略，全年保供有序。

（3）项目建设：项目有序推进，取得阶段性成果。

（4）管理工作：

- ① 创新招聘环节，招聘完成率创新高；
- ② 安全管理落实责任制取得显著成效。

2015年，公司未完成全年预算目标。形成亏损的主要原因一是镍产品销售

价格大幅下降，导致产品毛利率降低；二是镍价持续下跌，公司资产减值损失增加；三是公司产品附加值不高，利润空间有限；四是财务成本居高不下。

3.2 经营计划

(1) 2016年前半期经营计划：

前半期经营计划：深入分析现存生产线的利润水平，以扭亏为主、提高管理能力，提升现有生产线的产品质量，扩大产能。主要将人力、物力和财力集中到优势生产线上来，争取扭亏为盈。

(2) 2016年后半期计划

后半期经营计划：以扩大和建立特色贸易品种、提高营业收入、扩大市场份额、增加研发投入资金、全力推进新项目建成投产，实现利润为首要任务；切实履行提高物流、仓储、售后等服务质量及管理水平的综合治理手段，使公司向更高层次迈进并持续发展。

扩大市场份额，提高营业收入：首先加强市场调研及客户反馈，吸收同行业先进技术，通过技术创新，提升自有产品质量，降低生产成本；其次按客户需求定位适合产品的目标市场，提高客户对产品的认知度，确立产品的竞争优势；再次建立完善的激励机制，提高员工的营销主动性，提升服务质量。

调整贸易结构，改善贸易模式：以自有产品为载体，采取多结构、多样化的贸易模式扩大贸易量；改善贸易结构，打破套利业务的资金瓶颈，扭转上、下游均受限的局面，提高效率，控制风险，培养上下游，建立贸易网络，实现销售收入。

扩大贸易品种，建立特色品种：利用有色金属的贸易模式，引进其他大宗商品的贸易，便于融资业务的配套。同时寻找特色小品种，解决其运输、仓储

问题后开展贸易业务。

成立境外子公司：并购行业利润增长较高的公司或成立境外子公司，利用境外资金利息低的优势，开展转口贸易，实现利润增长；开展期现货套利。利用现货镍与期货镍的价差，进行套利操作，提高现货活跃度，从而衍生其他贸易合作关系。

提高综合物流、仓储管理水平：按业务类型筛选优质物流服务商，做到“一站式”服务；积极培养有实力物流合作伙伴，建立价格竞争机制，提升服务质量；严格监督发运过程，对提货下单、发运过程、到达目的地进行实时的跟踪、规避物流过程风险，加强售后服务及指导。

同时，扩大研发投入，在西安新材料、电解镍搬迁、镍基镁基项目上加大资金投入力度，争取项目的早日建成，实现利润。

4、可能面临的风险

当前，公司遇到了前所未有的困难和挑战。有色行业和镍行业尚未看到明显的复苏迹象，市场前景预期不明。经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(1)树立企业形象

2016年要开展维稳措施，以维护客户稳定，提高企业信誉，最大程度地降低负面影响对企业的损害。目前已经着手开始进行客户走访，逐渐消除客户的顾虑，争取取得多方面的合作。

(2)行业竞争风险

公司在资金实力、生产技术、资源储量、规模效应、客户资源、销售渠道等方面与竞争企业存在一定差距。镍价低迷条件下的同行激烈竞争可能导致公

司产品价格或销量的降低，从而对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。

(3)项目不能预期投产

目前正在建的项目有西安新材料、电解镍搬迁、镍基镁基新材料。以上三个项目同时进行，资金投入较大，同时受政策、资金、人力等方面的影响，尚未建成投产。如果2016年项目不能按计划投产，可能会产生以下不良结果：一是已投入的银行贷款会逾期，影响公司在银行的信誉，也会使公司出现资金问题；二是直接影响公司2016年度的收入和利润。规避此不良风险的措施是：一是重点布局，加快推进，尽快形成工作量；二是年内计划投产项目，重点开展，明确关键节点，按期建成投产，发挥效益。

(4)产品价格波动风险：

2016年在有色金属市场价格持续下跌低迷的状态下，若镍价再出现大幅下滑，会影响公司产品的销售价格，将直接对公司盈利能力产生较大不利影响。针对产品价格波动风险，公司一方面根据市场变化，调整产品结构，采用多种产品组合；另一方面做好期货套期保值业务，锁定产品价格。

(5) 欠税导致的持续经营风险

因公司拖欠税款导致销售业务无法正常开具增值税发票，公司存在持续经营能力大幅下降的风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年01月05日	电话沟通	个人	公司股价波动事项

2015年02月04日	电话沟通	个人	公司年报事宜
2015年02月09日	电话沟通	个人	公司停牌原因、复牌时间
2015年02月25日	电话沟通	个人	询问停牌期间披露公告时间
2015年03月02日	电话沟通	个人	新材料园进展情况
2015年04月03日	电话沟通	个人	新材料项目环评事宜
2015年04月13日	电话沟通	机构	股东大会及定增相关情况
2015年04月15日	电话沟通	个人	一季报相关事宜
2015年05月05日	电话沟通	个人	定增进展情况
2015年05月07日	电话沟通	机构	定增相关事宜
2015年06月12日	实地调研	机构	询问公司镍矿储量情况、公司新材料项目作为市场新进入者,有何优势抢占市场及项目募投投向、公司非公开发行股票目前进展情况及流程。已提供相关公告。
2015年06月30日	电话沟通	个人	询问大股东增持情况
2015年07月30日	电话沟通	个人	询问复牌时间
2015年08月21日	电话沟通	个人	询问股价波动原因
2015年08月26日	电话沟通	个人	询问停牌原因及复牌时间
2015年09月10日	电话沟通	机构	限售流通股股东询问解限程序
2015年10月22日	电话沟通	个人	三季报相关事宜
2015年11月10日	电话沟通	个人	盈利预测补偿事宜
2015年11月24日	电话沟通	个人	立案调查事项
2015年12月08日	电话沟通	个人	定向增发进展情况
接待次数			81
接待机构数量			4
接待个人数量			77
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的20%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的20%。近三年未进行利润分配和资本公积转增股本方案。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0.00	-155,416,362.24	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	218,268,341.50	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	120,579,822.89	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	北京康博恒智科技有限		自本承诺函出具之日起	2014 年 12 月 31 日	2015-12-31	变更承诺

	责任公司		12 个月内，北京康博将依法办理上市公司土地资产使用权的变更登记，北京康博将承担土地使用权变更的一切费用并承担该等资产的全部经营风险和损益。			
	王辉;王涛;陕西飞达科技发展有限公司		持有的上市公司的股份自该等股份上市之日起 36 个月不进行转让，之后按照中国证监会及深交所的相关规定执行。	2012 年 07 月 12 日	2017-01-09	正常履行中
	王辉;王涛;王应虎		"为了从根本上避免和消除侵占上市公司的商业机会和形成同业竞争的可能性，王应虎、王辉、王涛特此承诺如下：1、对于上市公司的正常生产、经营活动，承诺人保证不利用实际控制人地位损害上市公司及上市公司其他股东的利益，不会从事对上市公	2012 年 07 月 12 日	9999-12-31	正常履行中

		<p>司构成同业竞争的业务或活动； 2、承诺人作为上市公司实际控制人期间，保证承诺人及其控制的其他企业不以任何形式拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与上市公司相同或相近的业务或项目，亦不以任何形式（包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、委托管理、代理、参股或借贷等形式，以委托人、受托人身份或其他身份）参与或间接从事拥有、管理、控制、投资其他任何与上市公司相同或相近的业务或项目； 3、如果上市公司在其主营业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而承诺人及承诺人之关联企</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>业对此已经进行生产、经营的，只要承诺人仍然是上市公司的实际控制人，承诺人同意上市公司对承诺人及承诺人之关联企业相关业务在同等商业条件下有优先收购权（即承诺将该等竞争性资产及/或股权注入上市公司），或将竞争性资产及/或股权转让给非关联第三方，并在彻底解决同业竞争之前将该等竞争性业务托管给上市公司；</p> <p>4、对于上市公司在其主营业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而承诺人及承诺人之关联企业目前尚未对此进行生产、经营的，只要承诺人仍然是上市公司的实际控制人，承诺人同意</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>除非上市公司股东大会同意不再从事该等业务（在上市公司股东大会对前述事项进行表决时，承诺人将履行回避表决的义务）并通知承诺人，承诺人及承诺人之关联企业将不从事该等业务；5、承诺人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，承诺人作为上市公司实际控制人期间，若违反上述承诺的，将立即停止与上市公司构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救，同时对因承诺人未履行本承诺函所作的承诺而给上市公司造成的一切损失和后果承担赔偿责任。6、承诺人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经正</p>			
--	--	--	--	--	--

			式签署，即对承诺人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。”			
	王辉;王涛;王应虎		<p>"1、在本次重大资产重组完成后，承诺人及其关联方将尽量减少并规范与上市公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，应根据有关法律、法规、规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易决策程序，在股东大会对前述关联交易进行表决时，承诺人履行回避表决的义务，配合上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，以提高关联交易的决策透明度和信息披露质量，促进定价公允性； 2、对于无法避免或有合理原</p>	2012年07月12日	9999-12-31	正常履行中

		<p>因而发生的关联交易，承诺人及其关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则，并按如下定价原则与上市公司进行交易：（1）有可比市场价格或收费标准的，优先参考该等公允、合理市场价格或收费标准确定交易价格；（2）没有前述标准时，应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定；（3）既无可比的市场价格又无独立的非关联交易价格可供参考的，应依据提供服务的实际成本费用加合理利润确定收费标准。</p> <p>（4）承诺人作为上市公司的实际控制人期间，不利用实际控制、股东地位谋求与上市公司达成交</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>易的优先权利；不利用实际控制人、股东地位谋求上市公司及其下属企业在业务合作等方面给予关联方优于市场第三方的利益； 4、承诺人作为上市公司的实际控制人期间，不会利用实际控制人地位损害上市公司及上市公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益； 5、承诺人保证上述承诺在本次交易完成后且承诺人作为实际控制人或股东期间持续有效且不可撤销。如关联方有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给上市公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。"</p>			
	王辉;王涛;鲁证创业投资有限公司;西	"1、本次交易涉及的上市公司新增股	2012 年 12 月 02 日	9999-12-12	履行完毕

	<p>证股权投资有限公司;东营市黄河三角洲投资中心(有限合伙);杨宝国;新疆伟创富通股权投资有限合伙企业;陕西飞达科技发展有限责任公司;杨永兴;洪金城</p>	<p>份登记至重组方名下三个月内,重组方将敦促上市公司建立《防止控股股东及关联方资金占用管理办法》(以下简称“《资金占用管理办法》”),在股东大会上就相关议案投赞成票,并且严格遵守该管理办法。2、本次交易涉及的上市公司新增股份登记至重组方名下三个月内,重组方将敦促上市公司建立《关联交易管理制度》,在股东大会上就相关议案投赞成票,并且严格遵守该管理制度。”</p>			
	<p>陕西星王企业有限公司;首控聚友集团有限公司</p>	<p>1、就未取得相关债权人同意转移的非金融债务,星王集团承诺将根据该等债务的债权人要求于本次重大资产重组交割日(“交割日”)</p>	<p>2012年08月07日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>前代上市公司向该等债权人进行清偿或向其提供相应担保（担保的范围包括被担保债务本金及其利息、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用。担保期间自《债务处理协议》生效之日起至被担保债务履行期届满之日起六个月或本次重大资产重组完成之日起的两年（以两者时间较晚者为准）。对于星王集团于交割日前代为清偿的上述非金融债务，星王集团放弃对上市公司的追偿权，但有权对康博恒智和首控聚友进行追偿；</p> <p>2、对于星王集团于交割日前提供担保的上述未取得相关债权人同意转移的非金融债务，如康博</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>恒智于交割日后未按时清偿完毕，星王集团承诺将在担保范围内代为清偿。星王集团承担该等担保责任后，承诺将放弃对上市公司的追偿权，但有权对康博恒智和首控聚友进行追偿；</p> <p>3、星王集团将按照《债务处理协议》履行相关义务，《债务处理协议》与本承诺函不一致的以本承诺函为准，本承诺函未尽事宜按照《债务处理协议》处理。</p>			
	王辉;王涛;陕西星王企业有限公司		<p>1、充分尊重退养及退休人员的意愿，并保证不因本次重组而降低其工资福利待遇和改变其劳动合同、社会保障关系；2、自承诺人以其持有的陕西华泽股权认购的上市公司股票登记至其名下</p>	2011年12月25日	9999-12-31	正常履行中

		<p>之日起,上述上市公司的退养及退休人员所发生的需由上市公司支付的费用(退养人员的工资及社保费用、退休人员的补贴等),将由承诺人进行承担;由星王集团负责在每月的第五日前(包括第五日)向上市公司以现金支付当月上市公司应付予退养及退休人员的前述费用;3、承诺人支付前述费用后,不再就该等费用向上市公司追偿。</p>			
	<p>王辉;王涛;鲁证创业投资有限公司;西证股权投资有限公司;东营市黄河三角洲投资中心(有限合伙);杨宝国;新疆伟创富通股权投资有限合伙企业;陕西飞达科技发展有限公司;杨永兴;洪金</p>	<p>同意 16 名聚友网络员工于本次重大资产重组完成后继续在聚友网络工作,重组方同意将促使聚友网络按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规保障上述员工的合法权利。如上述承诺与</p>	<p>2012 年 05 月 17 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

	城		承诺人之前签署的资产重组协议等文件不一致的，以本承诺函为准。			
	王辉;王涛;王应虎		陕西华泽生产区尚有 4 处房屋未取得相应权属证书，面积合计约 120 平方米，占陕西华泽房屋总面积的 0.70%，用途主要为职工更衣间等。因该 4 处房屋并非生产所需主要建筑物、面积较小，陕西华泽并未及时办理相应权属证书。该 4 处房屋位于陕西华泽合法拥有并取得相应权属证书的土地上，陕西华泽确认该 4 处房屋产权归陕西华泽所有，无权属争议。平安鑫海生产区尚有 13 处房屋未取得相应权属证书，面积合计约 878.49 平方米，占平安鑫海房屋总面积的	2012 年 11 月 02 日	9999-12-31	正常履行中

		<p>3.18%。因该 13 处房屋并非生产所需主要建筑物、面积较小，平安鑫海并未及时办理相应权属证书。该 13 处房屋位于平安鑫海合法拥有并取得相应权属证书的土地上，陕西华泽确认该产权归平安鑫海所有，无权属争议。王应虎、王辉、王涛承诺：将尽力促使陕西华泽及平安鑫海取得上述房屋的所有权证，如陕西华泽及/或平安鑫海因上述事项而受到处罚或损失，王应虎、王辉、王涛将自上述处罚或损失确认后 30 日内向陕西华泽及/或平安鑫海进行全额赔偿。</p>			
	北京康博恒智科技有限责任公司	<p>根据上市公司与北京康博恒智科技有限责任公司签署的《重大资产出售</p>	2013 年 12 月 31 日	9999-12-31	正常履行中

			交割协议》，对于在交割日仍未缴纳的应交税金共计： 3,768,455.86元及相关滞纳金（滞纳金按每天万分之五计算，经上市公司初步测算为1,306,729.26元，具体金额以税务部门核定数为准）。北京康博承诺上述金额待相关税务部门核算确认后由北京康博负责缴纳。			
	北京康博恒智科技有限责任公司		根据上市公司与北京康博恒智科技有限责任公司签署的《重大资产出售交割协议》，对于在交割日仍未支付的应付股利共计： 1,101,133.24元，北京康博承诺相关股东向上市公司确认领取该部分股利时，由北京康博负责缴纳。	2013年12月31日	9999-12-31	正常履行中
	王辉;王涛;王		1、保证上市公司资产独	2012年07月	9999-12-31	正常履行中

	应虎		立完整。2、保证上市公司人员独立。3、保证上市公司财务独立。4、保证上市公司机构独立。5、保证上市公司业务独立。承诺人不会对上市公司的正常经营活动进行干预。	12 日		
	王辉;王涛		上市公司与王辉、王涛于 2011 年 12 月 25 日、2012 年 12 月 2 日、2013 年 1 月 15 日分别签署了《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议二》。一、盈利承诺和补偿义务根据上述协议，若本次重大资产重组 2013 年实施完毕，王辉、王涛承诺平安鑫海 2013 年度实现的净利润不低于 17,038.38 万元，2014 年	2013 年 01 月 15 日	2015-12-31	正常履行中

		<p>度实现的净利润不低于 17,488.31 万元, 2015 年度实现的净利润不低于 17,488.31 万元。如果平安鑫海实现的净利润达不到承诺的盈利水平, 王辉、王涛将采取以股份补偿的形式进行补偿, 每年补偿的股份数为: (截至当期期末平安鑫海累积预测净利润数-截至当期期末平安鑫海累积实际净利润数) × 陕西华泽全体股东认购股份总数 ÷ 补偿期限内各年的预测净利润数总和 - 已补偿股份数量。 若本次重大资产重组 2013 年实施完毕, 王辉、王涛承诺陕西华泽 2013 年度实现的扣除非经常性损益后的合并净利润不低于 18,753.36 万</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>元, 2014 年度实现的合并净利润不低于 20,896.70 万元, 2015 年度实现的合并净利润不低于 22,202.65 万元。如果陕西华泽实现的净利润达不到承诺的盈利水平, 王辉、王涛将采取以股份补偿的形式进行补偿, 每年补偿的股份数为: (截至当期期末陕西华泽合并累积预测净利润数-截至当期期末陕西华泽合并累积实际净利润数) × 陕西华泽全体股东认购股份总数 ÷ 补偿期限内各年的预测净利润数总和 - 已补偿股份数量。王辉、王涛对盈利预测的补偿以以上两种标准中补偿股份数较多者为准进行补偿。</p> <p>二、补偿股份</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>的处理</p> <p>1、在盈利补偿承诺期限届满时，上市公司应就上述被锁定股份回购及后续注销事宜召开股东大会，王辉、王涛将回避表决。若该等事宜获股东大会通过且获必要的批准或同意，上市公司将以总价人民币 1.00 元的价格定向回购上述锁定专门账户中存放的股份，并依法予以注销。</p> <p>2、若上述被锁定股份回购及后续注销事宜未经股东大会通过或未获必要的批准或同意，则上市公司应在股东大会决议公告或确定不能获得所需要的批准或同意后 10 个工作日内书面通知王辉、王涛，王辉、王涛将在接到通知后的 30 日内尽</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>快取得所需要的批准并将相关被锁定的股份赠送给上市公司股东大会股权登记日或上市公司董事会确定的股权登记日登记在册的其他股东,其他股东按其持有股份数量占股权登记日上市公司的总股本(扣除王辉、王涛持有的股份总数)的比例享有获赠股份。”</p>			
	<p>北京康博恒智科技有限责任公司</p>	<p>康博恒智承诺,其在本次重组中所获得的非流通股股东让渡的聚友网络 53,654,164 股股票,遵守相关的法律、法规,自承诺人持有的上市公司股份上市之日起 12 个月内,承诺人不转让其持有的上市公司股份;自承诺人持有的上市公司股份上市之日起 12 个月至 24 个月内,</p>	<p>2012 年 06 月 15 日</p>	<p>2017-01-09</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>承诺人转让其持有的上市公司股份不超过上市公司股份总数的 5%；自承诺人持有的上市公司股份上市之日起 24 个月至 36 个月内，承诺人转让其持有的上市公司股份不超过上市公司股份总数的 10%。如中国证监会最终核准的限售期限长于上述期限，则按中国证监会核准的限售期限执行。</p>			
	<p>北京康博恒智科技有限责任公司</p>	<p>康博恒智承诺在中国证监会【2015】18 号文所规定的时间到期后（即 2016 年 1 月 8 日），若中国证监会发布新的上市公司控股股东和持股 5% 以上的股东及董事、监事、高级管理人员减持公司股份的规定出台后，本公司将在 30 个工作日</p>	<p>2015 年 11 月 19 日</p>		<p>承诺变更</p>

		<p>内，通过二级市场减持上市公司股票；股票减持所得资金首先用于清偿税款。本公司在股票减持完成后 30 个工作日内，将按相关税务部门最终核定的税款金额，缴纳土地使用权变更的相关税费并承担该等资产的全部经营风险和损益，完成上市公司土地使用权资产的变更登记的相关承诺。</p>			
	<p>北京康博恒智科技有限责任公司</p>	<p>2016 年 2 月 25 日，康博恒智向上市公司发出《函告》，告知因政策变化而无法进行股份减持的情况，进而存在到期不能履行重组承诺的风险，同时康博恒智承诺：“将在符合《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告【2016】1</p>	<p>2016 年 02 月 25 日</p>		<p>正常履行中</p>

			号) 规定的相 关减持条件 后的 30 个工 作日内通过 二级市场减 持上市公司 股票。康博恒 智在股票减 持完成后 30 个工作日内, 将按相关税 务部门最终 核定的税款 金额, 缴纳土 地使用权变 更应承担的 相关税费并 承担该等资 产的全部经 营风险和损 益, 完成上市 公司土地使 用权资产的 变更登记的 相关承诺。”			
	王辉、王涛		一、 将尽快 办理相关股 票解除质押 事宜, 保证在 2015 年 12 月 31 日之前所 持有的未质 押股份数大 于或等于应 补偿股份数 的数量。 二、 持有的股份 解除质押后, 经上市公司 董事会、股 东大会审议 通过后 30 个 工作日内, 王 辉持有的本公	2015 年 11 月 04 日	2015-12-31	未履行

			<p>司股份 25,352,776 股、王涛持有的 本公司股份 19,866,482 股，合计 45,219,258 股，由公司向 中国证券登 记结算有限 公司深圳分 公司申请实 施冻结，并真 实、准确、完 整地履行信 息披露义务。</p> <p>三、 该部分 被冻结的股 份不拥有表 决权且不享 有股利分配 的权利，除履 行补偿义务 外不得转让 或以其他方式 处置该等 被冻结的股 份，亦不得用 于股份质押、 担保等涉及 股票权属纠 纷风险的业 务，在盈利补 偿承诺期限 届满后，将按 照盈利预测 补偿协议规 定执行。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详	正在通过陕西华江新材料有限公司筹措资金。					

细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
------------------------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
陕西星王企业集团有限公司	2015年12月31日	违规占用	141,463.71	340,326.96	332,042.33	149,748.34	以资抵债清偿		
							现金清偿		
合计			141,463.71	340,326.96	332,042.33	149,748.34	--	149,748.34	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例			119.14%						
相关决策程序			实际控制人通过两家票据公司操作，在公司未履行任何决策程序，未进行信息披露。						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			系公司实际控制人所为，公司其他董事、监事、管理层未知情。						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定的措施说明			关联方陕西星王企业集团有限公司及实际控制人王辉、王涛、王应虎已承诺，在2016年12月31日之前，优先采用现金方式偿还占用的华泽钴镍资金，若不能全部采用现金还款，将采用资产置入等方式偿还未支付的占用资金。						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			控股股东及其关联方对上市公司的资金占用正在核查中，目前尚未聘请注册会计师进行专项审核。						

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2015年度财务报告出具了保留意见的审计报告。

公司董事会认为：1、本公司董事会认为该审计意见客观地反映了本公司的实际情况；2、针对上述应收关联方款项，关联方陕西星王企业集团有限公司及实际控制人王辉、王涛、王应虎已承诺，在2016年12月31日之前，优先采用现金方式偿还占用的华泽钴镍资金，若不能全部采用现金还款，将采用资产置入等方式偿还未支付的占用资金。本公司董事会及相关人员将积极督促关联方切实履行还款承诺，尽早收回欠款，降低上市公司经营风险。

监事会认为：年审会计师为公司出具的审计意见客观和真实地反映了公司的实际情况和存在的风险因素。关联方陕西星王企业集团有限公司及实际控制人王辉、王涛、王应虎已承诺，在2016年12月31日之前，优先采用现金方式偿还占用的华泽钴镍

资金，若不能全部采用现金还款，将采用资产置入等方式偿还未支付的占用资金。公司董事会及相关人员将积极督促关联方切实履行还款承诺，尽早收回欠款。监事会同意公司董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明。

独立董事认为：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对成都华泽钴镍材料股份有限公司出具了保留意见的审计报告。公司第八届董事会第三十次会议就该保留审计意见涉及事项的专项说明进行了审议，作为独立董事，我们认为：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2015年度财务报告出具的保留意见审计报告，客观和真实地反映了公司的实际情况，导致保留意见的事项所指出的问题是客观存在的。独立董事对该审计报告无异议。我们希望公司董事会及管理层能够采取有效措施，督促关联方尽早偿还欠款，维护公司及全体股东的权益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

一、董事会和管理层对会计差错更正事项的性质及原因的说明

1、调整实际控制人利用关联公司占用子公司资金

2013年至2015年由于金融危机影响，有色产品价格大幅度下挫，金融机构不断对行业政策进行调整，企业发展资金链受到极度压缩，造成企业发展前所未有的困难，为了确保企业金融系统征信不出现问题，实际控制人采取了关联方体系内资金调动消化企业资金紧的解决措施。主要利用应付票据和本票（短期借款）通过陕西天慕灏锦有限公司和陕西臻泰融佳商贸有限公司转账、贴现、回款等手段转入关联公司，形成关联方资金占用。同时年末以无效应收票据对冲往来款。

2、调整上述资金占用对现金流量表的更正

上述事项的现金流量表原按照净额列示，现按照发生额列示并调整至筹资活动中收到其他与筹资活动有关的现金收支项下。具体调整如下：2014年收到的其他与筹资有关是资金为2,849,595,152.40元；支付的其他与筹资有关的资金为 3,525,188,187.00元。

3、调整上述资金占用应承担的财务费用

上述资金占用中属于应有占用方承担的银行应付票据开证手续费金额为2013年9,727,929.72元，2014年10,266,193.46元。

4、调整上述资金占用应承担的贴现费用

2013年贴现利息滚动调增占用12,385,320.01元，2014年贴现利息滚动调增占用：20,426,507.67元。

5、调整部分仓储费用、运输费用未及时入账

2014年存在未结算的入库费、仓储费、过磅费和运输费共计3,515,149.73元，因未取得发票，公司未在2014年度确认相关费用。现按权责发生制原则进行追溯调整。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

成都华泽子公司陕西华泽镍钴金属有限公司对2014年财务报表以下科目进行了调整：

资产负债表的调整：

应收票据：调整前为1,363,531,170.00元，调减1,361,531,170.00元，调整后为2,000,000.00元。

预付账款：调整前为194,711,251.92元，调减29,710,852.17元，调整后为165,000,399.75元。

其他应收款：调整前为14,708,433.20元，调增1,414,637,120.86元，调整后为1,429,345,554.06元。

递延所得税资产：调整前为6,209,401.75元，调减234,559.36元，调整后为 5,974,842.39元

应付账款：调整前为43,845,083.20元，调增5,352,396.18元，调整后为49,197,479.38元。

应交税费：调整前为100,493,123.46元，调增2,999,118.48元，调整后为103,492,241.94元。

盈余公积：调整前为80,262,751.20元，调增1,480,902.47元，调整后为 81,743,653.67元。

未分配利润：调整前为641,046,695.67元，调增13,328,122.20元，调整后为654,374,817.87元。

利润表的调整：

主营业务成本：调整前为4,658,498,420.79元，调增401,437.84元，调整后为4,658,899,858.63元。

销售费用：调整前为5,105,241.36元，调增3,113,711.89元，调整后为8,218,953.25元。

财务费用：调整前为40,372,693.10元，调减10,266,193.46元，调整后为30,106,499.64元。

资产减值损失：调整前为11,762,752.70元，调减944,463.06元，调整后为 10,818,289.64元。

利润总额：调整前为676,896,683.39元，调增7,695,506.79元，调整后为 684,592,190.18元。

所得税费用：调整前为36,563,115.35元，调增1,681,598.48元，调整后为 38,244,713.83元。

净利润：调整前为640,333,568.04元，调增6,013,908.31元，调整后为 646,347,476.35元。

现金流量表的调整：

购买商品、接受劳务支付的现金 调整前为4,072,329,524.51元，调减 675,593,034.60元，调整后为3,396,736,489.91元。

经营活动产生的现金流量净额 调整前为406,543,674.35元，调增675,593,034.60元，调整后为1,082,136,708.95元。

收到其他与筹资活动有关的现金调整前为1,224,605,716.28元，调增 2,849,595,152.40元，调整后为4,074,200,868.68元。

支付其他与筹资活动有关的现金调整前为1,195,016,477.85元，调增3,525,188,187.00元，调整后为4,720,204,664.85元。

筹资活动产生的现金流量净额调整前为-329,574,694.59元，调减 675,593,034.60元，调整后为-1,005,167,729.19元。

三、对上述会计差错及其更正，中介机构的认定

经过与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）确认，认为对上述前期会计差错调整符合企业会计准则和相关补充规定的要求。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次会计差错出具了《成都华泽钴镍材料股份有限公司关于2015年度财务报告前期会计差错更正事项的审核报告》。

四、公司董事会、监事会和独立董事对会计差错所作的说明

（1）董事会认为，本次会计差错更正是必要的、合理的，符合企业会计准则和相关法律法规的规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。

（2）监事会意见：公司对以前年度会计差错做出的相关更正，符合相关法律法规的要求，不存在损害公司和股东利益的情形。

（3）独立董事意见：公司本次会计差错更正符合会计准则的相关规定，有利于提高公司会计

信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确，不存在损害全体股东尤其中小股东利益的情况。

2013年至2015年由于金融危机影响，有色产品价格大幅度下挫，金融机构不断对行业政策进行调整，企业发展资金链受到极度压缩，造成企业发展前所未有的困难，为了确保企业金融系统征信不出现问题，实际控制人采取了关联方体系内资金调动消化企业资金紧的解决措施。主要利用应付票据和本票（短期借款）通过陕西天慕灏锦有限公司和陕西臻泰融佳商贸有限公司转账、贴现、回款等手段转入关联公司，形成关联方资金占用。同时年末以无效应收票据对冲往来款。

2、调整上述资金占用对现金流量表的更正

上述事项的现金流量表原按照净额列示，现按照发生额列示并调整至筹资活动中收到其他与筹资活动有关的现金收支项下。具体调整如下：2014年收到的其他与筹资有关是的资金为2,849,595,152.40元；支付的其他与筹资有关的资金为 3,525,188,187.00元。

3、调整上述资金占用应承担的财务费用

上述资金占用中属于应有占用方承担的银行应付票据开证手续费金额为2013年9,727,929.72元，2014年10,266,193.46元。

4、调整上述资金占用应承担的贴现费用

2013年贴现利息滚动调增占用12,385,320.01元，2014年贴现利息滚动调增占用：20,426,507.67元。

5、调整部分仓储费用、运输费用未及时入账

2014年存在未结算的入库费、仓储费、过磅费和运输费共计3,515,149.73元，因未取得发票，公司未在2014年度确认相关费用。现按权责发生制原则进行追溯调整。

2更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

成都华泽子公司陕西华泽镍钴金属有限公司对2014年财务报表以下科目进行了调整：

资产负债表的调整：

应收票据：调整前为1,363,531,170.00元，调减1,361,531,170.00元，调整后为2,000,000.00元。

预付账款：调整前为194,711,251.92元，调减29,710,852.17元，调整后为165,000,399.75元。

其他应收款：调整前为14,708,433.20元，调增1,414,637,120.86元，调整后为1,429,345,554.06元。

递延所得税资产：调整前为6,209,401.75元，调减234,559.36元，调整后为 5,974,842.39元

应付账款：调整前为43,845,083.20元，调增5,352,396.18元，调整后为49,197,479.38元。

应交税费：调整前为100,493,123.46元，调增2,999,118.48元，调整后为103,492,241.94元。

盈余公积：调整前为80,262,751.20元，调增1,480,902.47元，调整后为 81,743,653.67元。

未分配利润：调整前为641,046,695.67元，调增13,328,122.20元，调整后为654,374,817.87元。

利润表的调整：

主营业务成本：调整前为4,658,498,420.79元，调增401,437.84元，调整后为4,658,899,858.63元。

销售费用：调整前为5,105,241.36元，调增3,113,711.89元，调整后为8,218,953.25元。

财务费用：调整前为40,372,693.10元，调减10,266,193.46元，调整后为30,106,499.64元。

资产减值损失：调整前为11,762,752.70元，调减944,463.06元，调整后为 10,818,289.64元。

利润总额：调整前为676,896,683.39元，调增7,695,506.79元，调整后为 684,592,190.18

元。

所得税费用：调整前为36,563,115.35 元，调增1,681,598.48元，调整后为 38,244,713.83 元。

净利润：调整前为640,333,568.04 元，调增6,013,908.31元，调整后为 646,347,476.35元。

现金流量表的调整：

购买商品、接受劳务支付的现金 调整前为4,072,329,524.51元，调减 675,593,034.60元，调整后为3,396,736,489.91元。

经营活动产生的现金流量净额 调整前为406,543,674.35元，调增675,593,034.60元，调整后为1,082,136,708.95元。

收到其他与筹资活动有关的现金调整前为1,224,605,716.28元，调增 2,849,595,152.40元，调整后为4,074,200,868.68元。

支付其他与筹资活动有关的现金调整前为1,195,016,477.85元，调增3,525,188,187.00元，调整后为4,720,204,664.85元。

筹资活动产生的现金流量净额调整前为-329,574,694.59元，调减 675,593,034.60元，调整后为-1,005,167,729.19元。

3、对上述会计差错及其更正，中介机构的认定

经过与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）确认，认为对上述前期会计差错调整符合企业会计准则和相关补充规定的要求。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次会计差错出具了《成都华泽钴镍材料股份有限公司关于2015年度财务报告前期会计差错更正事项的审计报告》。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	张富平 王晓江

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任内部控制审计会计师事务所薪酬20万元/年

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
成都华泽钴镍材料股份有限公司	公司	1、现金流量表编制与列报存在问题；2、部分仓储费用、运输费用未及时入账；3、2014 年年报应付票据分类、销售收入明细披露有误	被有权机关调查	已披露	2015 年 10 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201695761?announceTime=2015-10-15
成都华泽钴镍材料股份有限公司	公司	1、2013 年末陕西臻泰融佳工贸有限公司（以下简称“臻泰融佳”）向你公司子公司陕西华泽镍钴金属有限公司（以下简称“陕西华泽”）出具的商业承兑汇票中，部分商业承兑汇票无承兑人签章。2014 年，陕西华泽从陕西天慕灏锦商贸有限责任公司（以下简称	被有权机关调查	已披露	2015 年 10 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201695761?announceTime=2015-10-15

		“天慕灏锦”)收到应收票据中,部分直接开给陕西华泽的商业承兑汇票未盖有出票人印鉴章;2、陕西华泽应付账款明细账显示,部分企业与公司存在无交易实质的银行存款及票据往来。				
王辉、王涛	控股股东(或第一大股东)	王辉、王涛合计持有华泽钴镍191,633,200股,其中有191,620,000股已被用于质押贷款,未质押股份仅13,200股,远低于应补偿的股份数量,若无法偿还主债务或触及质押强制平仓线,可能使质押股份由质权人优先受偿或被强制平仓,导致承诺难以履行,增加其他投资者的风险。	被有权机关调查	未解除	2015年10月15日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201695761?announceTime=2015-10-15
成都华泽钴镍材料股份有限公司	公司	因公司涉嫌信息披露不实等证券违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	尚无结论	2015年11月24日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201786341?announceTime=2015-11-24 08:06

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

详细情况请见公司于2015年11月18日披露了《成都华泽钴镍材料股份有限公司关于中国证监会四川监管局现场检查相关事项的整改工作报告及公开说明》，详细内容请见巨潮资讯网

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201776177?announceTime=2015-11-18

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

2016年1月17日，中国上市公司协会联合上海证券交易所、深圳证券交易所共同发布《上市公司相关主体承诺履行失信榜》，本公司因控股股东及其一致行动人超期未履行承诺，被列入“失信榜”。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2015年9月2日披露了《成都华泽钴镍材料股份有限公司关于筹划员工持股计划及复牌公告》，公告内容为：根据公司的实际情况，公司拟通过结构化融资，设立专项基金，实施员工持股计划。截至报告期末，该事项无进展。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2015年4月17日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于同意陕西华泽镍钴金属有限公司投资陕西华铭房地产开发有限公司及实施联合土地开发的议案》，详细内容请见巨潮资讯网

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1200866215?announceTime=2015-04-18。截至本报告日，公司未出资。

2、2015年8月11日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司陕西华泽镍钴金属有限公司

委托关联方陕西星王投资控股有限公司筹资建设印尼(中国)镍基新材料项目暨关联交易的议案》，详细内容请见巨潮资讯网

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201424290?announceTime=2015-08-12。印尼（中国）镍基新材料项目进展情况：完成了项目前期可行性研究，初步确定园区用地、项目实施技术方案和融资方案，项目用地与项目原料已初步确定合作方，目前正在办理项目立项等前期手续。截至本报告日，公司未出资。

3、2015年8月11日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司陕西华泽镍钴金属有限公司委托关联方陕西星王投资控股有限公司筹资建设镍基镁基新材料综合回收利用项目暨关联交易的议案》，详细内容请见巨潮资讯网

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201424290?announceTime=2015-08-12。青海镍基镁基新材料综合回收利用项目进展情况：2015年9月，该项目经青海省经济和信息化委员会备案，并取得了项目备案通知书；目前正在进行项目环境影响预评价和安全预评价；项目土地使用权证、用地规模许可证、工程规划许可证、工程施工许可证正在办理中。截至本报告日，公司未出资。

4、2015年11月3日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关联方广西华汇新材料有限公司委托公司全资子公司陕西华泽镍钴金属有限公司经营暨关联交易的议案》，详细内容请见巨潮资讯网

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201752275?announceTime=2015-11-04

5、2015年11月16日，陕西华泽镍钴金属有限公司向陕西星王企业集团有限公司开具2016年5月16日到期的商业承兑汇票3亿元，构成了事实上的关联担保行为。该商业承兑汇票的开具未按照公司内部的审批程序履行，未进行信息披露，公司财务无记载，系从他方举证获得。目前公司正在追查该商业承兑汇票形成的过程和原因。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2015年第一次临时股东大会决议公告	2015年04月18日	巨潮资讯网
2015年第二次临时股东大会决议公告	2015年08月12日	巨潮资讯网
2015年第三次临时股东大会决议公告	2015年11月04日	巨潮资讯网

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
陕西华泽镍钴金属有限公司	2014年11月14日	5,000	2014年11月18日	5,000	连带责任保证	一年	是	是
陕西华泽镍钴金属有限公司	2014年12月15日	5,000	2015年02月16日	5,000	连带责任保证	一年	否	是
陕西华泽镍钴金属有限公司	2015年04月17日	30,000	2015年04月01日	16,321.55	连带责任保证	一年	否	是
陕西华泽镍钴金属有限公司	2015年06月16日	20,000	2015年07月23日	20,000	连带责任保证	一年	否	是
平安鑫海资源开发有限公司	2015年07月20日	4,300	2015年07月18日	4,300	连带责任保证	五年	否	是
平安鑫海资源开发有限公司	2015年08月06日	6,000	2015年08月05日	6,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			70,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				56,621.55
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			70,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				56,621.55
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

平安鑫海资源开发有限公司	2015年08月06日	6,000	2016年08月05日	6,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		6,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				6,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		6,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				6,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		76,300		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				62,621.55
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		76,300		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				62,621.55
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				49.82%				
其中:								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				6,000				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				6,000				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
深圳平安大华汇通财富管理有限公司	否	平安汇通添盈 119 期专项资产管理计划	10,947.82	2015 年 03 月 19 日	2016 年 03 月 17 日	保本浮动型收益产品	0	0	49.23	0	未收回
深圳平安大华汇通财富管理	否	平安汇通添盈专享 5 期专项	20,000	2015 年 06 月 24 日	2016 年 06 月 22 日	保本浮动型收益产品	0	0	112.34	0	未收回

有限公司		资产管理计划									
深圳平安大华汇通财富管理有限公司	否	平安汇通添盈专享5期专项资产管理计划	28,478.99	2015年06月26日	2016年06月22日	保本浮动型收益产品	0	0	145.15	0	未收回
深圳平安大华汇通财富管理有限公司	否	平安汇通添盈专享9期专项资产管理计划	9,500	2015年07月02日	2016年06月22日	保本浮动型收益产品	0	0	45.18	0	未收回
合计			68,926.81	--	--	--	0	0	351.9	0	--
委托理财资金来源	贸易收入										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											
未来是否还有委托理财计划	是										

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2015年4月17日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》等6项议案，公司本次非公开发行预计募集资金总额不超过500,000万元。2015年6月10日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（151473号），中国证监会依法对公司提交的《成都华泽钴镍材料股份有限公司非公开发行股票申请文件》进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。目前，由于公司处于立案调查期间，根据《上市公司证券发行管理办法》第三十九条相关规定，

不符合非公开发行股票条件，且公司2015年第一次临时股东大会审议通过非公开发行事项有效期为12个月，目前该事项已过期。2015年4月28日，公司第八届董事会第三十次会议审议通过《关于终止非公开发行股票的议案》，因此，公司本次非公开发行终止。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

二十、社会责任情况

适用 不适用

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	471,519,880	86.76%				-183,306,688	-183,306,688	288,213,192	53.03%
2、国有法人持股	63,667,704	11.72%				-51,746,454	-51,746,454	11,921,250	2.19%
3、其他内资持股	407,852,176	75.04%				-131,560,234	-131,560,234	276,291,942	50.84%
其中：境内法人持股	158,145,659	29.10%				-73,986,958	-73,986,958	84,158,701	15.48%
境内自然人持股	249,706,517	45.94%				-57,573,276	-57,573,276	192,133,241	35.35%
二、无限售条件股份	71,972,043	13.24%				183,306,688	183,306,688	255,278,731	46.97%
1、人民币普通股	71,972,043	13.24%				183,306,688	183,306,688	255,278,731	46.97%
三、股份总数	543,491,923	100.00%						543,491,923	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2013年4月27日，中国证监会向成都华泽钴镍材料股份有限公司（以下简称“公司”）下发了《关于核准成都聚友网络股份有限公司重大资产重组及向王辉等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]612号），核准公司向重组方发行股份购买资产。经深圳证券交易所审核，新股上市日为2014年1月10日。根据本次认购上市公司非公开发行股份的鲁证投资、三角洲投资、西证股权、伟创富通、杨宝国、杨永兴以及洪金城已经出具锁定股份的承诺函，承诺其持有的上市公司的股份自该等股份上市之日起12个月不进行转让，之后按照中国证监会及深交所的相关规定执行。至2015年1月9日，上述股东的限售承诺已联系完毕。经上述股东委托上市公司申请并由深圳证券交易所审核，上述股东所持140,099,604股的股份性质于2015年1月12日由有限售条件的流通股变更为无限售条件的流通股。详细情况见公司于2015年1月10日披露的《定向增发限售股份上市流通提示性公告》（公告披露索引：<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-01-10/1200533017.PDF>）

2、2012年8月27日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案，确定了在本次股权分置改革方案实施后且公司恢复上市后首个交易日，公司非流通股股东所持的非流通股股份即获得上市流通权。经公司申请并由深圳证券交易所审核，公司股票于2014年1月10日恢复上市。公司所有同意启动本次股权分置改革的48家非流通股股东均已出具书面承

诺，承诺将遵守股权分置改革相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；除公司控股股东深圳市聚友网络投资有限公司以外的其他47家非流通股股东（含承继股东）承诺其所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。深圳市聚友网络投资有限公司承诺其所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易或者转让，限售期满后通过证券交易所挂牌交易出售的股份价格不低于18元（该价格遇到分红、转增、送股、配股等事项时，将进行除息除权调整）。深圳市蜀荆置业有限公司承诺，在前述期限届满后，其通过交易所挂牌交易出售股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。至2015年1月9日，上述股东已履行了其作出的限售承诺（普利登农业科技【南京】有限公司虽未作出承诺，但无违反法律、法规的情形发生）。经深圳市拓广实业有限公司等28家限售流通股委托上市公司申请并有深圳证券交易所审核，上述股东所持33,572,389股的股份性质于2015年4月1日由有限售条件的流通股变更为无限售条件的流通股。详细情况见公司于2015年3月31日披露的《限售股份解除限售提示性公告》（公告披露索引：<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-03-31/1200765900.PDF>）

3、北京康博恒智科技有限责任公司承诺：自承诺人持有的上市公司股份上市之日起12个月内，承诺人不转让其持有的上市公司股份；自承诺人持有的上市公司股份上市之日起12个月至24个月内，承诺人转让其持有的上市公司股份不超过上市公司股份总数的5%；自承诺人持有的上市公司股份上市之日起24个月至36个月内，承诺人转让其持有的上市公司股份不超过上市公司股份总数的10%。因此，康博恒智于2015年7月2日解除限售股份9,634,695股，详细情况见公司于2015年7月2日披露的《限售股份解除限售提示性公告》（公告披露索引：

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201225403?announceTime=2015-07-02）

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
鲁证创业投资有限公司	23,398,227	23,398,227	0		新增上市	2015-01-09
东营市黄河三角洲投资中心（有限合伙）	23,398,227	23,398,227	0		新增上市	2015-01-09
西证股权投资有限公司	23,398,227	23,398,227	0		新增上市	2015-01-09
新疆伟创富通股权投资有限合伙企业	21,183,289	21,183,289	0		新增上市	2015-01-09

杨宝国	21,183,289	21,183,289	0		新增上市	2015-01-09
杨永兴	16,946,701	16,946,701	0		新增上市	2015-01-09
洪金城	10,591,644	10,591,644	0		新增上市	2015-01-09
深圳市拓广实业有限公司	4,950,000	4,950,000	0		股改	2015-03-30
陈亚德	4,926,642	4,926,642	0		股改	2015-03-30
成都中益实业投资发展有限公司	4,612,500	4,612,500	0		股改	2015-03-30
深圳市蜀荆置业有限公司	4,129,997	4,129,997	0		股改	2015-03-30
海南合旺实业投资有限公司	3,500,000	3,500,000	0		股改	2015-03-30
深圳市金海博实业有限公司	1,650,000	1,650,000	0		股改	2015-03-30
杨成社	1,500,000	1,500,000	0		股改	2015-03-30
王晋	1,470,000	1,470,000	0		股改	2015-03-30
四川省方正投资有限公司	825,000	825,000	0		股改	2015-03-30
成都市蓉和贸易有限公司	810,750	810,750	0		股改	2015-03-30
成都誉恒投资有限公司	750,000	750,000	0		股改	2015-03-30
四川省华川贸易总公司	660,000	660,000	0		股改	2015-03-30
简阳市宇锋农业开发有限公司	600,000	600,000	0		股改	2015-03-30
李天虹	477,500	477,500	0		股改	2015-03-30
陈平	477,500	477,500	0		股改	2015-03-30
成都汉昆投资管理有限公司	412,500	412,500	0		股改	2015-03-30
成都市新都区五交综合服务部	412,500	412,500	0		股改	2015-03-30
四川华蓉纺织工业技术咨询服务部	247,500	247,500	0		股改	2015-03-30
四川友利投资控股股份有限公司	247,500	247,500	0		股改	2015-03-30
成都百年房地产	165,000	165,000	0		股改	2015-03-30

公司						
成都巴蜀人家餐饮管理有限责任公司	162,500	162,500	0		股改	2015-03-30
普利登农业科技(南京)有限公司	90,000	90,000	0		股改	2015-03-30
魏春林	82,500	82,500	0		股改	2015-03-30
成都恒丰包装印务有限责任公司	82,500	82,500	0		股改	2015-03-30
成都温江液压件厂	82,500	82,500	0		股改	2015-03-30
成都寅佛包装印务有限责任公司	82,500	82,500	0		股改	2015-03-30
四川金城房地产开发有限公司	82,500	82,500	0		股改	2015-03-30
成都泰华机电有限责任公司	82,500	82,500	0		股改	2015-03-30
北京康博恒智科技有限责任公司	53,654,164	9,634,695	0	44,019,469	股改债务重组	2015-07-02
合计	227,326,157	183,306,688	0	44,019,469	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通	56,275	年度报告披露日	60,960	报告期末表决权	0	年度报告披露日	0
--------	--------	---------	--------	---------	---	---------	---

股股东总数		前上一月末普通 股股东总数		恢复的优先股股 东总数(如有)(参 见注 8)		前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数(如有) (参见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王辉	境内自然人	19.77%	107,441,716		107,441,716		质押	107,440,000
王涛	境内自然人	15.49%	84,191,525		84,191,525		质押	84,180,000
北京康博恒智科技 有限责任公司	境内非国有法人	9.87%	53,654,164		44,019,469	9,634,695	冻结	44,019,469
陕西飞达科技发 展有限责任公司	国有法人	3.51%	19,065,170		19,065,170			
深圳市聚友网络 投资有限公司	境内非国有法人	3.46%	18,779,062		18,779,062		冻结	18,779,062
洪秋婷	境内自然人	1.31%	7,100,000			7,100,000		
航天科技财务有 限责任公司	国有法人	0.91%	4,950,000		4,950,000			
成都中益实业投 资发展有限公司	境内非国有法人	0.85%	4,612,500			4,612,500		
孟迪丽	境内自然人	0.75%	4,086,500			4,086,500		
中国农业银行股 份有限公司四川 省分行	国有法人	0.41%	2,227,500		2,227,500			
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况(如有)(参 见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王辉、王涛为上市公司的实际控制人且为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京康博恒智科技 有限责任公司	9,634,695	人民币普通股	9,634,695					
洪秋婷	7,100,000	人民币普通股	7,100,000					
成都中益实业投 资发展有限公司	4,612,500	人民币普通股	4,612,500					

孟迪丽	4,086,500	人民币普通股	4,086,500
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
吴树琼	1,280,000	人民币普通股	1,280,000
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	1,167,601	人民币普通股	1,167,601
吴泽锐	880,000	人民币普通股	880,000
蔡欣芸	870,050	人民币普通股	870,050
蔡秋雅	806,544	人民币普通股	806,544
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之前是否存在关联关系，也未知上述股东是否构成一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东洪秋婷通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用账户持有 7,100,000 股，实际合计持有 7,100,000 股；公司股东成都中益实业投资发展有限公司通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用账户持有 4,612,500 股，实际合计持有 4,612,500 股；公司股东吴树琼通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用账户持有 1,280,000 股，实际合计持有 1,280,000 股；公司股东吴泽锐通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用账户持有 880,000 股，实际合计持有 880,000 股；公司股东蔡欣芸通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用账户持有 870,050 股，实际合计持有 870,050 股；		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王辉	中国	否
王涛	中国	否
主要职业及职务	王辉最近五年先后担任陕西华江矿业有限公司董事、监事，现担任公司董事；王涛最近五年先后担任陕西华泽钴镍金属有限公司副总经理、执行董事，现担任公司董事长。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

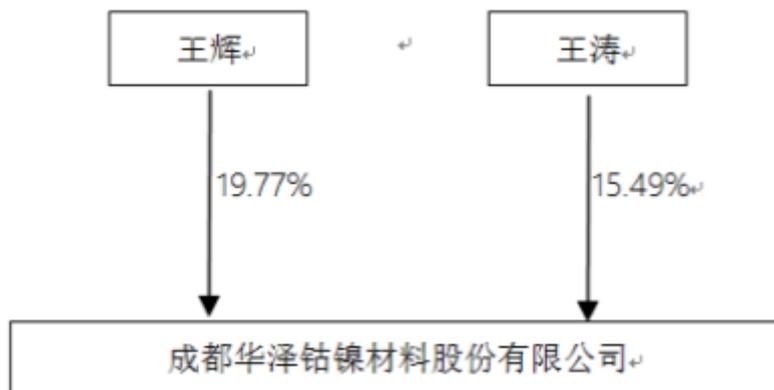
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王应虎	中国	否
王辉	中国	否
王涛	中国	否
主要职业及职务	王辉最近五年先后担任陕西华江矿业有限公司董事、监事，现担任公司董事；王涛最近五年先后担任陕西华泽镍钴金属有限公司副总经理、执行董事，现担任公司董事长。王应虎最近五年担任陕西华泽镍钴金属有限公司董事长、陕西星王企业集团有限公司总裁，现担任公司副董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
王涛	董事长	现任	男	35	2013年09月18日	2016年09月17日	84,191,525	0	0	0	84,191,525
王应虎	副董事长	现任	男	58	2013年09月18日	2016年09月17日	0	0	0	0	0
王辉	董事	现任	女	31	2013年09月18日	2016年09月17日	107,441,716	0	0	0	107,441,716
陈健	董事	现任	男	54	2015年06月16日	2016年09月17日					
赵守国	独立董事	现任	男	53	2013年09月18日	2016年09月17日					
雷华锋	独立董事	现任	男	53	2013年09月18日	2016年09月17日					
宁连珠	独立董事	现任	男	63	2014年06月30日	2016年09月17日					
朱小卫	监事会主席	现任	男	37	2013年09月18日	2016年09月17日					
阎建明	监事	现任	男	51	2013年09月18日	2016年09月17日					
芦丽娜	职工代表监事	现任	女	46	2013年09月18日	2016年09月17日					
陈胜利	总经理兼	现任	男	49	2013年	2016年					

	总工				09月18日	09月17日					
朱若甫	常务副总经理	现任	男	44	2013年09月18日	2016年09月17日					
郭立红	副总经理兼财务总监	现任	女	50	2013年09月18日	2016年09月17日					
赵强	副总经理	现任	男	36	2013年09月18日	2016年09月17日					
程永康	董事会秘书	现任	男	45	2015年06月18日	2016年09月17日					
金涛	副总经理	现任	男	47	2013年09月18日	2016年09月17日					
吴锋	董事	离任	男	41	2013年09月18日	2015年04月20日					
吴锋	董事会秘书	离任	男	41	2013年09月18日	2015年04月20日					
合计	--	--	--	--	--	--	191,633,241	0	0	0	191,633,241

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴锋	董事	离任	2015年04月20日	个人原因
吴锋	董秘	解聘	2015年04月20日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

王涛：公司董事长，2005年至2013年担任陕西华泽副总经理。2013年9月至今担任成都华泽钴镍材料股份有限公司董事长

王应虎：公司副董事长，最近五年担任陕西华泽镍钴金属有限公司董事长、陕西星王企业集团有限公司总裁

王辉：公司董事，最近五年担任陕西华江矿业有限公司董事、监事

陈健：公司董事，曾在四川省科委工作，担任过成都聚友网络股份有限公司（现成都华泽钴镍材料股份有限公司）董事长；

目前担任首控聚友实业集团董事长，深圳市聚友网络投资有限公司董事长

赵守国：公司独立董事，最近五年先后担任西北大学经管学院副院长、教授、博士生导师

雷华锋：公司独立董事，最近五年担任正衡资产评估有限责任公司董事长

宁连珠：公司独立董事，最近五年担任中国建设银行宁夏总审计师室总审计师

朱小卫：公司监事会主席，最近五年担任陕西星王企业集团有限公司法务部经理

芦丽娜：公司职工监事，最近五年担任陕西华泽镍钴金属有限公司资金部经理、公司资金部经理

阎建明：公司监事，最近五年担任山西太钢投资有限公司总经理；陕西飞达科技发展有限公司法定代表人

陈胜利：公司总经理兼总工程师，最近五年担任陕西华泽镍钴金属有限公司总经理

朱若甫：公司常务副总经理，最近五年担任陕西华泽镍钴金属有限公司副总经理兼董事会秘书

赵强：公司副总经理，最近五年先后担任太原钢铁集团国际经济贸易有限公司原材料贸易部部长，陕西华泽镍钴金属有限公司副总经理

郭立红：公司副总经理、财务总监，最近五年先后担任西安西蓝天然气股份有限公司(美国NASDAQ)首席财务官(CFO),平凉华泓汇金煤化公司副总经理兼财务总监

程永康：公司董事会秘书，历任陕西证券有限公司投资银行部高级经理，联合证券有限责任公司投资银行总部助理业务董事，山西广瑞投资财务顾问有限公司常务副总经理、总经理，北京实地创业投资有限公司西安副总经理，新加坡上市公司中国乳业集团有限公司（SGX，T16）战略与投资总监兼全资子公司西安银桥生物科技有限公司总经理助理，陕西汽车集团有限责任公司证券投资部资本运作总监兼陕西鸿创投资管理有限公司风控总监（陕汽集团持股50%）

金涛：公司副总经理，最近五年担任陕西华泽镍钴金属有限公司副总经理，平安鑫海资源开发有限公司常务副总经理、总经理

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
阎建明	陕西飞达科技发展有限公司	法定代表人			否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王应虎	陕西星王企业集团有限公司	董事长			是
王应虎	陕西星王锌业股份有限公司	董事长			否
王应虎	陕西星王投资控股有限公司	董事长			否
王辉	陕西华江矿业有限公司	董事			是
王辉	陕西华铭房地产开发有限公司	董事长			否
赵守国	西北大学经济管理学院	教授、博导			是
雷华锋	正衡资产评估有限责任公司	董事长			是
朱小卫	陕西星王企业集团有限公司	法务部经理			是
阎建明	山西太钢投资有限公司	经理			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、公司没有为普通董事和监事支付津贴及其他报酬，高级管理人员的报酬由董事会根据其职务和工作业绩确定。
- 2、公司独立董事的津贴及其他待遇为：公司向每位独立董事支付津贴12万元/年（含税），其出席董事会和股东大会的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需的合理费用据实报销。该标准是根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的精神，在充分考虑公司实际情况和参考同类公司相关标准的基础上，由董事会制订，并经公司2013年9月18日临时股东大会审议通过。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王涛	董事长	男	35	现任	12	否
王应虎	副董事长	男	58	现任	0	否
王辉	董事	女	31	现任	0	否
陈健	董事	男	54	现任	0	否
赵守国	独立董事	男	53	现任	12	否
雷华锋	独立董事	男	53	现任	12	否
宁连珠	独立董事	男	63	现任	12	否
朱小卫	监事会主席	男	37	现任	0	否
阎建明	监事	男	51	现任	0	否
芦丽娜	职工监事	女	46	现任	0	否
陈胜利	总经理兼总工	男	49	离任	30.8	否
朱若甫	常务副总经理	男	44	离任	64.6	否
郭立红	副总经理财务总监	女	50	现任	55.4	否
赵强	副总经理	男	36	现任	24	否
程永康	董事会秘书	男	45	离任	10.5	否
金涛	副总经理	男	47	现任	30	否
吴锋	董事	男	41	离任	0	否
吴锋	董事会秘书	男	41	离任	7.6	否
合计	--	--	--	--	270.9	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	69
主要子公司在职员工的数量（人）	589
在职员工的数量合计（人）	658
当期领取薪酬员工总人数（人）	658
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	126
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	483
销售人员	39
技术人员	28
财务人员	39
行政人员	69
合计	658
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	16
本科	89
专科及以下	553
合计	658

2、薪酬政策

为满足公司发展、适应市场竞争，充分发挥薪酬的激励作用，促进公司及员工的发展与成长，在符合国家法律、法规的基础上，结合自身经营和行业的实际情况，建立了科学合理的薪酬体系。公司薪酬的设计以内部公平公正、外部吸引为原则。薪酬的构成采用三段式工资模式，以岗定薪，以技能定酬，按绩效考核，保持薪酬的合理分配。同时，公司严格执行国家相关法律法规，员工享受“五险一金”及带薪年假等福利。

3、培训计划

2015年的培训工作在2014年执行的基础上，以素质提升、技能改进为重点，从公司发展和员工需求出发，采用内、外结合的培训方式，主要开展了制度流程、专业知识、技能提升等类别的培训。全年共组织培训93场，累计参训人数432人次，计划完成率96%以上。这一系列的培训课程有效的提高了公司员工的业务技能及团队战斗力，为公司更好更快发展打下了坚实的基础。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规的要求，规范运作，不断健全和完善公司的法人治理结构，根据中国证监会的现场检查指出公司存在的不足和缺陷，切实加强整改，不断地提高、改善公司治理模式与水平，规范公司运作，积极配合中国证监会的立案调查，通过自查自检，提高公司的内部控制能力。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，不断规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。公司召开股东大会均有律师出席见证，并出具法律意见书。公司不断按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》的规定，规范投资者关系活动。公司通过设立专门的投资者咨询电话、接待投资者来访等多种方式，实现了与投资者的持续、有效沟通，促进了投资者对公司的了解和认同。

2、关于控股股东和公司的关系

公司与控股股东在人员、资产、财务上分开，在机构和业务上独立，各自独立核算，独立承担责任。公司组织董事、监事、高管人员和相关部门、相关工作人员认真学习《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》和《子公司管理制度》等规定，加强决策管理，完善决策程序、确保运作规范。

但是，公司出现了控股股东未按照公司法人治理结构和内控制度要求，未履行任何程序，通过其实际控制的企业占用上市公司资金和违规担保的情形：（1）截至2015年12月31日，资金占用余额为14.97亿元（尚待专项审计确认），超过公司账面净资产；（2）控股股东为关联企业开具商业承兑汇票3亿元。前述行为未履行任何公司章程和公司内控制度所要求程序，未进行信息披露。

公司目前正按照法律法规和公司管理制度的要求和程序，对控股股东及其关联方占用上市公司资金的行为进行追偿，控股股东配合以资产偿还所占公司的资金及占用期间的利息；对于违规担保行为，公司正在进行相关调查工作。

控股股东的行为对公司和其他投资者的权益造成了损害，公司将采取积极措施，维护公司和其他股东的合法权益。

3、关于董事和董事会

董事会严格按照有关法律、法规和《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的规定履行职责，对于控股股东的违法违规行为，坚决捍卫公司的合法权益，采取各项措施，督促控股股东偿还所占公司资金，解决潜在事项。

4、关于监事和监事会

监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东负责的态度履行职责，对公司控股股东行为造成的法人治理结构失效和内控制度失控现象，监事会协助董事会完善工作方案，积极解决问题；同时，对公司财务和董事、高级管理人员执行公司职务的行为进一步加强监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

高级管理人员能严格按照《公司章程》的规定履行忠实和勤勉义务，积极组织实施董事会决议，接受董事会和监事会的监督。董事、监事、高管人员的薪酬董事会薪酬与考核委员会进行了审核，公司独立董事实行津贴制，公司没有为普通董事和监事支付津贴及其他报酬，高级管理人员的报酬由董事会根据其职务和工作业绩确定。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重银行、供应商及其他债权人等利益相关者的合法权益，针对中国证监会四川监管采取的行政监管措施和立案调查工作，加大沟通力度，保持公司的稳定。

7、关于信息披露与透明度

公司按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他法律、行政法规、深圳证券交易所发布的办法和通知、公司信息披露管理制度等相关规定，在知情范围内，本着公平、公正、公开的原则，及时履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露，接待股东来访与咨询，加强与股东的交流，保证准确、真实、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得公司的相关信息。不断加强投资者关系管理工作，切实维护中小股东的利益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面已经与控股股东实现分开，独立运作。1、业务独立：公司拥有自己独立的业务和产业结构体系，独立决策、自主经营、自负盈亏，并独立承担与之相应的责任和风险。2、人员独立：公司设立了专门的机构负责劳动、人事及工资管理，建立健全了劳动、人事、工资、福利等管理制度。公司高级管理人员均在公司领取报酬。3、资产独立：公司拥有独立的经营系统和相应的配套设施，并建立了由公司独立拥有的采购、销售和服务系统，非专利技术、商标、商誉等无形资产也由公司独立拥有。4、机构独立：公司所有机构的设置程序和机构职能独立，在劳动、人事及工资关系等行政管理上与控股股东完全分开；董事会、监事会等机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。5、财务独立：公司设立了独立的财会部门，拥有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行账户，并与控股股东严格分开运作。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会		2015 年 04 月 17 日	2015 年 04 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/dis

					closure/szse_main/bulletin_detail/true/1200866215?announceTime=2015-04-18
2014 年度股东大会	年度股东大会		2015 年 06 月 16 日	2016 年 06 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201160182?announceTime=2015-06-17
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会		2015 年 08 月 11 日	2015 年 08 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201424290?announceTime=2015-08-12
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会		2015 年 11 月 03 日	2015 年 11 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201752275?announceTime=2015-11-04
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会		2015 年 11 月 17 日	2015 年 11 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201776182?announceTime=2015-11-18
2015 年第五次临时股东大会	临时股东大会		2015 年 12 月 03 日	2015 年 12 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1201805167?announceTime=2015-12-04

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
赵守国	13	6	7			否
雷华锋	13	5	6	2		否
宁连珠	13	5	7	1		否
独立董事列席股东大会次数		6				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会履行职责情况

报告期内，审计委员会共召开5次会议：

- 1、审计委员会于2015年1月17日召开会议，会议主要讨论2014年年度报告总体审计策略。
- 2、2015年4月14日，审计委员会召开2014年年度报告审计报告沟通会。
- 3、2015年8月20日，审计委员会开会讨论2015年半年报相关事宜。
- 4、2015年10月23日，审计委员会开会讨论2015年第三季度报告相关事宜。
- 5、2015年12月30日，审计委员会召开2015年总体审计策略会。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评制度为：每年年底对其本年度计划、组织和决策等多项能力进行综合评价，并依据评价结果进行相应的奖惩激励。目前公司尚未建立股权激励机制。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

(一) 公司更正已公布的财务报告，出具前期差错更正的专项报告（财务报告重大缺陷）。造成这一缺陷的原因主要包括：

1、实际控制人利用关联公司占用子公司资金。2013年至2015年由于金融危机影响，有色产品价格大幅度下挫，金融机构不断对行业政策进行调整，企业发展资金链受到极度压缩，造成企业发展前所未有的困难，为了确保企业金融系统征信不出现问题，实际控制人采取了关联方体系内资金调动消化企业资金紧张的解决措施。主要利用应付票据和本票（短期借款）通过陕西天慕灏锦有限公司和陕西臻泰融佳商贸有限公司转账、贴现、回款等手段转入关联公司，形成关联方资金占用。同时年末以无效应收票据对冲往来款。公司实际控制人控制的公司陕西星王企业集团有限公司（以下简称“星王集团”）占用子公司陕西华泽镍钴金属有限公司（以下简称“陕西华泽”）资金2013年末余额为1,081,283,249.73元，2014年末余额为1,414,637,120.86元，2015年末余额为1,497,483,402.60元。

2、调整上述资金占用对现金流量表的更正。上述事项的现金流量表原按照净额列示，现按照发生额列示并调整至筹资活动中收到的其他与筹资活动有关的现金和支付的其他与筹资活动有关的现金项下。具体调整如下：2014年收到的其他与筹资活动有关的资金为2,849,595,152.40元；支付的其他与筹资活动有关的资金为3,525,188,187.00元。

3、上述资金占用中应由占用方承担的财务费用。上述资金占用中应由占用方承担的银行应付票据开证手续费分别为2013年9,727,929.72元、2014年10,266,193.46元。

4、上述资金占用中应由占用方承担的贴现利息。2013年贴现利息滚动调增占用12,385,320.01元，2014年贴现利息滚动调增占用20,426,507.67元。

5、部分仓储费用、运输费用未及时入账。2014年存在未结算的入库费、仓储费、过磅费和运输费共计3,515,149.73元，因未取得发票，公司未在2014年度确认相关费用。现按权责发生制原则进行追溯调整。鉴于上述原因，公司对2014年的合并财务报表进行了调整。同时为了避免上述情况再次发生，公司做出的整改措施及其落实情况如下：

1、重新梳理和规范公司的财务核算体系、会计科目标准核算内容。新增了一本针对公司业务特点，规范全面的《会计核算手册》，从2016年1月开始全面按照该手册的核算要求进行财务核算，以便从根本上减少会计报告编制过程中的瑕疵，提高公司编制会计报告的水平。在会计软件核算系统中重新全面、严谨、细致地修订了会计报表中所列会计科目一级、二级、三级明细核算及相应的辅助核算内容，理清业务性质，区分经营、投资、融资业务的相关客户及资金往来。在年报信息录入时建立三级（总账报表会计、财务经理及财务总监）复核机制，避免因人为因素产生的错报、漏报事项。

2、为了保证资金支付的合规性和安全性，公司加强了对资金支付的管理，修订了《资金管理制度》并且在2015年10月30日通过审批后开始实施，从2015年10月开始，对资金支付权限由“出纳-董事长”的二级审核及授权批准改为“出纳-财务经理-财务总监”的三级审核及授权批准，明确了责任，加强了内部风险管理。

3、为了保证运输、仓储等费用结算的及时性和完整性，公司采取了如下措施：

a、新增了《物资运输、仓储管理办法（试行）》并已经开始实施，以系统化的流程和规范的制度措施，实现业务要素的齐备性和业务管理的规范性。

b、从2015年9月1日起，经营部建立物流仓储专项负责制。部门经理对物流工作的合规性、资料的完备性负全责，持续健全与物流管理相关的工作流程，不断优化物流管理，保证公司物流仓储业务开展的合规性、完整性和科学性。物流专员在经理的领导下专职管理物流仓储各项事务，严格按照物流管理流程开展业务，具体负责招标，合同签订报评、台账集中管理、费用核准和结算协调。

4、关于应付票据，公司修订了《票据管理制度》并已经开始实施，财务部已经按照修订

后的制度进行各类票据的收取、登记、支付（承兑）、盘点及账务处理。 5、根据公司财务核算业务量大、人员相对较少且业务能力弱的特点，强化队伍建设，已经招聘了 3 名具有上市公司及国企大公司履历的优秀人才，充实了财务力量。同时进一步加大财务人员的业务指导，完善了财务人员考核机制。 6、公司及时组织财务人员系统学习《企业会计准则》中有关核算及报表编制等内容，以保证今后会计报告披露的准确性和完整性。2015 年 9 月至年底，财务部组织会计知识内部培训 1 次，参加上海国家会计学院和资本市场学院组织的上市公司财务培训 4 人次。在 2016 年的培训计划中，财务人员将参加高顿财务组织的培训 15 人次。

（二）公司审计委员会和内部审计部门对内部控制的监督无效（财务报告重大缺陷）。 在今年的内部控制自我评价工作中发现公司存在几项重大缺陷和一般缺陷，公司审计监督系统在日常工作中没有发现这些缺陷，并按制度要求及时向恰当的层级汇报。这说明公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。造成这一缺陷的原因主要包括：

1、公司没有认识到内部审计监督的重要性，对审计部的宗旨、职责和权限不明确。

2、存在严重损害审计独立性和客观性的情况，如：审计部人力薄弱，常年在岗人数 1-2 人，且和星王集团共用；审计部由财务总监代管；审计部的经费使用受到约束；在绩效考核中审计部受其他部门打分。

鉴于上述情况，公司做出的整改措施及其落实情况如下：

1、在 2015 年 11 月将华泽公司的审计部从星王集团的审计部中剥离出来，重新组建华泽公司的审计团队。华泽公司审计部的人员不能兼职星王集团的工作，星王集团的人员不能兼职华泽公司的审计工作。华泽公司审计部增加和完善人员配置，加强审计人员专业培训，逐渐建立一支精干高效的审计团队。

2、审计部起草了《内部审计章程》，在该章程中阐述了内部审计的定义，进一步明确了审计部的宗旨、职责和权限。《内部审计章程》经董事会批准后实施。其主要内容如下：

◆ 内部审计的定义：内部审计是一种独立、客观的确认和咨询活动，旨在增加价值和改善公司的运营。它通过应用系统的、规范的方法，评价并改善风险管理、控制和治理过程的效果，帮助公司实现其目标。

◆ 审计部的宗旨：审计部为董事会服务，向董事会报告工作。董事会下设的审计委员会负责指导和监督审计部的日常工作。 审计部在职能上向董事会或审计委员会报告业务工作，在行政上向总经理报告行政工作。职能上的报告主要是指《内部审计章程》中所描述的审计部职责范围内的工作。行政上的报告主要包括本部门的预算和经费使用情况、人力资源管理（包括人员评价和薪酬）、内部沟通和信息交流、审计部政策和程序的管理等工作。

◆ 审计部的职责：审计部为公司提供确认业务和咨询服务。 确认业务是指为独立评估组织的治理、风险管理和控制过程而对证据进行的客观检查。主要包括：财务审计、内部控制审计、工程项目审计、合规性审计、经营管理审计、效益审计、高管的任期和离任审计等。 咨询服务是指提供建议以及相关的服务活动，这种服务的性质与范围通过与客户协商确定，目的是在审计人员不承担管理职责的前提下，为公司增加价值并改进公司的治理、风险管理和控制过程。主要包括：指导各部门、控股子公司制定和不断完善相关的内部控制制度；指导内部控制与其他经营计划和管理活动的整合；参加公司为主要业务和重大事项而举办的各类活动，为其提供顾问服务或建议；配合内部控制外部审计工作。

◆ 审计部的权限：审计部不受限制地接触公司内部、与业务开展相关的资料、人员和实物资产。 内部审计部门履行职责所必须的经费和预算，经审定批准后，由公司财务部予以保证，内部审计部门的经费由其自行保管和使用。 内部审计部门的绩效考核由公司绩效考核小组集体讨论决定。不接受其他部门或单位的打分。

（三）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效（非财务报告重大缺陷）。 该缺陷主要表现在以下几个方面：

1、关联方占用子公司资金且没有经过适当地审批和披露。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及我公司《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理制度》等相关的法律、制度规定：杜绝控股股东及关联方资金占用；公司与控股股东及关联方发生的关联交易必须严格按照规定的程序审批、披露。如公司《关联交易管理制度》第九条规定：“公司与关联法人发生的关联交易金额在 300 万元以上，占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上，且关联交易金额不超过 3000 万元或关联交易金额不超过公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 的关联交易，应当由总经理向董事会提交议案，经董事会批准后生效并及时披露。”第十条规定：“公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 3000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易，除应当及时披露外，还应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，并将该交易提交股东大会审议。” 在 2015 年 12 月 31 日，公司账面显示星王集团占用子公司陕西华泽资金 14.97 亿元，且这些资金占用没有经过适当地审批和披露，严重侵犯了公司和其他股东的权益。

2、法人治理结构失效，相关制度存在执行缺陷。 《企业内部控制基本规范》、《公司章程》和其他相关的法律、制度规定：a、董事会对股东（大）会负责，依法行使企业的经营决策权。b、董事长的职权包括：主持股东大会和召集、主持董事会会议；督促、检查董事会决议的执行；董事会授予的其他职权。c、经理层负责组织实施股东（大）会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。 董事长王涛超越授权范围，直接参与

公司的生产经营管理工作，其利用职权控制相关部门或业务，使部分大额资金或票据收支活动没有经过管理层适当地审批、关联方星王集团资金占用没有经过管理层、董事会或股东会适当地审批和披露即已成行。2015 年应收票据 20.69 亿元、预付账款 14.65 亿元、关联方资金占用 14.97 亿元未经过适当地审批和披露。

在公司原来的 OA 审批流程中，董事长被设置在很多日常业务审批的最后一个节点上，如预算外及超预算的资金支付和费用报销审批、合同评审、网银资金支付。这一方面给董事长超越授权范围，直接参与公司的生产经营管理工作提供了机会，另一方面使大家认为“董事长说了算”，遇到特殊情况或紧急事务，直接找董事长审批后就办理业务，置公司治理层、管理层的其他相关机构或人员于不顾。鉴于上述情况，公司做出的整改措施及其落实情况如下：

1、关于关联方占用子公司资金且没有经过适当地审批和披露：

a、星王集团预以其持有的广西华汇新材料有限公司的股权和其名下的一块地产出让所得偿还占用我公司的资金约 14.97 亿元。具体细节仍在谨慎探讨中，尚未最终确定。请大家关注公司重大资产重组进展公告。

b、公司控股股东、实际控制人承诺：本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以任何方式占用公司及其分公司、子公司的资金，且将严格遵守并督促公司、公司管理人员遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及我公司《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理制度》等相关法律、制度的规定。

c、公司承诺：以后严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及我公司《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理制度》等相关法律、制度的规定，杜绝公司及其分公司、子公司的资金被关联方占用，及时履行信息披露义务。

2、关于法人治理结构失效，相关制度存在执行缺陷：

a、依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及监管部门对上市公司治理、规范运作等相关法律法规要求，结合公司生产、经营、管理、发展的实际，本着务实精干、责权明晰、顺畅高效、监督制衡的原则，公司对内部组织机构和职能在原有基础上进行了修订，并经 2015 年 10 月 28 日第八届董事会第二十六次会议研究通过。

b、为了保证资金支付的合规性和安全性，公司加强了对资金支付的管理，修订了《资金管理制度》并且在 2015 年 10 月 30 日通过审批后开始实施，从 2015 年 10 月开始，对资金支付权限由“出纳-董事长”的二级审核及授权批准改为“出纳-财务经理-财务总监”的三级审核及授权批准，明确责任，加强内部风险管理。

c、公司按照《企业内部控制基本规范》、《公司章程》和其他相关制度的规定，全面、细致地梳理了 OA 审批流程，严格按照治理结构、部门及个人职责进行审核，并对审核结果承担责任；注重审批关键节点，有针对性地增加审批重要节点；将董事长的日常业务审批权全部取消掉，从细节上避免了给董事长直接参与公司的生产经营管理工作提供机会。最新的 OA 审批流程基本上覆盖了公司（包括子公司、孙公司）所有的业务审批程序，在 2016 年 3 月 16 日已经定稿，从 2016 年 3 月 21 日开始已经陆续上线并投入使用。

d、监事会是公司的监督机构，向股东大会负责，以财务监督为核心，根据相关法规以及公司章程，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司将严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》规定的程序选举监事组成监事会，强化监事会的职能、真正发挥监事会的作用。

（四）公司 9 次被监管机构“关注”，对公司造成重大负面影响（非财务报告重大缺陷）。公司近半年来 9 次被监管机构“关注”（见下表所示），并已经对外正式披露，使公司深陷违法违规漩涡，对公司造成重大负面影响。如：引发了外界对公司的各种猜测；在 2016 年 2 月份之前股票持续下跌；银行削减授信额度，催还贷款；在 2016 年 1 月份华泽钴镍被列入了“上市公司相关主体承诺履行失信榜”；有小股东在深交所投资者互动平台上对于华泽钴镍重组的真实性提出了质疑；公司内部人心惶惶，不断地有高管、员工辞职。

公告时间	公告编号	监管机构
2015 年 10 月 15 日	2015-078	证监会四川监管局
2015 年 11 月 24 日	2015-103	证监会
2015 年 12 月 29 日	2015-107	深交所
2016 年 01 月 09 日	2016-002	证监会四川监管局
2016 年 03 月 02 日	2016-023	深交所
2016 年 03 月 12 日	2016-023	深交所
2016 年 03 月 16 日	2016-025	证监会
2016 年 03 月 19 日	2016-027	证监会
2016 年 03 月 31 日	2016-031	证监会四川监管局

被“关注”的事项 现金流量表编制与列报存在问题；部分仓储费用和运输费用未及时入账；2014 年年报应付票据分类和销售收入明细披露有误等多项问题，责令改正；同时王辉、王涛因股权质押被出具警示函。2015 年 11 月 24 日 2015-103 证监会 涉嫌信息披露不实等证券违法违规被立案调查。

要求说明并敦促王辉、王涛解除相关股权质押并履行承诺 2016 年 01 月 09 日 2016-002 证监会四川监管局 由于未按期履行承诺，要求王辉、王涛接受监管谈话。2016 年 03 月 02 日

发出公司是否存在“内幕信息提前泄露”、以及相关人员是否存在“涉嫌内幕交易”的关注函。2016 年 03 月 12 日 2016-023 深交所 关于子公司陕西华泽钴镍与关联方陕西星王共同投资设立公司暨关联交易等事项发关注函。2016 年 03 月 16 日 2016-025 证监会 董事长王涛因涉嫌违反证券法律法规被立案调查。2016 年 03 月 19 日 2016-027 证监会 财务总监郭立红因涉嫌违反证券法律法规被立案调查。2016 年 03 月 31 日 2016-031 证监会四川监管局

公司董事反映公司在资金管控等方面存在严重问题。对此，公司在任的高管和员工，以积极的态度面对问题、分析问题、寻求恰当的整改措施并及时落实。在立案调查期间，公司将积极配合并督促王涛、郭立红积极配合中国证券监督

管理委员会的调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	评价	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	95.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现下列情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。1、董事、监事和高级管理人员舞弊行为；2、外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司在运行过程中未能发现该错报；3、公司更正已经公布的财务报告；4、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。	出现下列情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。1、违犯国家法律、法规较严重；2、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；3、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到及时整改；4、信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；5、其他对公司影响重大的情形。
定量标准	<p>项目 重大缺陷</p> <p>重要缺陷 一般缺陷</p> <p>1、营业收入潜在错报，营业收入总额的0.5%≤错报，营业收入总额的0.2%≤错报<营业收入总额的0.5%，错报<营业收入总额的0.2%2、净利润总额潜在错报，净利润总额的5%≤错报，净利润总额的2%≤错报<净利润总额的5%，错报<净利润总额的2%3、资产总额潜在错报，资产总额的0.3%≤错报，资产总额的0.1%≤错报<资产总额的0.3%，错报<资产总额的0.1%4、所有者权益潜在错报，所有者权益总额的0.3%≤错报，所有者权益总额的0.1%≤错报<所有者权益总额的0.3%，错报<所有者权益总额的0.1%</p>	<p>缺陷认定 直接财产损失金额</p> <p>重大负面影响 1、重大缺陷，1000万元及以上，或已经对外正式披露并对公司造成负面影响 2、重要缺陷，300万元（含300万元）-1000万元，或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响 3、一般缺陷，300万元以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	2	
非财务报告重大缺陷数量（个）	2	
财务报告重要缺陷数量（个）	2	
非财务报告重要缺陷数量（个）	2	

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，成都华泽钴镍材料股份有限公司于 2015 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	内控
内控审计报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

√ 是 □ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

在内部控制审计中，注册会计师注意到：

1、成都华泽关系交易存在重大缺陷，重大资金占用未履行审批程序、未及时披露。公司实际控制人控制的公司陕西星王企业集团公司占用公司资金2013年余额为1,081,283,249.73元，2014年余额为1,414,637,120.86元，2015年余额为1,497,483,402.60元。

成都华泽尚未在2015年底完成上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，但在编制2015年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注和纠正，并对前期对应数据相应进行了追溯调整及重述。

2、成都华泽大额资金审批存在重大缺陷。

前述1、的大额资金支付未履行审批程序。

成都华泽已在2015年底完成上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，在编制2015年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注和纠正，并对前期对应数据相应进行了追溯调整及重述。

3、成都华泽子公司陕西华泽镍钴金属有限公司财务核算存在重大缺陷，导致前期重大会计差错调整并出具前期会计差错更正说明。

成都华泽已在2015年底完成上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，在编制2015年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注和纠正，并对前期对应数据相应进行了追溯调整及重述。

成都华泽尚未在2015年底完成上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，但在编制2015年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注和纠正，并对前期对应数据相应进行了追溯调整及重述。

4、公司审计委员会和内部审计部门对内部控制的监督无效。

上述重大缺陷，公司审计监督系统在日常工作中没有发现这些缺陷，并按要求及时向恰当的层级汇报。

成都华泽已在2015年底完成上述存在重大缺陷的内部控制的整改工作，在编制2015年度财务报表时已对这些可能存在的会计差错予以关注和纠正，并对前期对应数据相应进行了追溯调整及重述。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使成都华泽钴镍材料公司内部控制失去这一功能。

成都华泽钴镍材料公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在成都华泽钴镍材料公司2015年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告影响到我们在2016年4月28日对成都华泽钴镍材料公司2015年财务报表出具保留意见的审计报告。

在内部控制审计过程中，我们注意到成都华泽钴镍材料公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷：

1、公司存在法人治理结构重大缺陷，相关制度存在严重执行缺陷。

2、公司因涉嫌信息披露不实等证券违法违规被证监会立案调查及董事长王涛、财务总监郭立红因涉嫌违反证券法律法规被立案调查。由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。

需要指出的是，我们并不对成都华泽钴镍材料公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2016年04月28日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2016】第61010033号
注册会计师姓名	张富平、王晓江

审计报告正文

审计报告

瑞华审字[2016]第61010033号

成都华泽钴镍材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都华泽钴镍材料股份有限公司（以下简称“华泽钴镍”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华泽钴镍管理层的责任。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、导致保留意见的事项

华泽钴镍子公司陕西华泽镍钴金属有限公司（以下简称“陕西华泽”）2013年至2015年主要通过开出的应付票据中银行承兑汇票和本票虚挂往来款，后通过票据公司贴现、回款转入关联公司，年末用无效应收票据冲减往来款，从而形成关联方资金占用。上述资金由两家票据公司代为操作，致使陕西华泽财务记录无法追踪资金流过程。华泽钴镍认为实际控制人关联企业陕西星王企业集团有限公司占用公司资金并进行了追溯调整，调整后其他应收款—

陕西星王企业集团有限公司年初余额1,414,637,120.86元，年末余额1,497,483,402.60元。我们无法取得充分、适当的审计证据判断该关联方资金占用的真实、准确、完整，以及该调整事项对财务报表的影响。

四、审计意见

我们认为，除本报告“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生影响外，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，公允反映了华泽钴镍2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：如华泽钴镍内部控制审计报告所述，华泽钴镍存在关联交易管理、资金管理、财务核算等重大缺陷，有关公司内控控制情况请参阅公司披露的相关信息以及内部控制审计报告。

2015年11月23日，华泽钴镍收到中国证券监督管理委员会下发的《调查通知书》(成稽调查通字151014号)，因公司涉嫌信息披露不实等证券违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对华泽钴镍立案调查。截至本报告日，中国证券监督管理委员会对华泽钴镍的调查仍在进行中。本段内容不影响已发表的审计意见。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师：张富平
中国注册会计师：王晓江
二〇一六年四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：成都华泽钴镍材料股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	718,495,420.68	776,027,830.48
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	780,000.00	2,400,000.00

应收账款	240,985,029.90	288,145,351.44
预付款项	930,534,721.35	262,791,280.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	20,894,310.17	2,275,000.00
应收股利		
其他应收款	1,862,102,926.16	1,446,952,344.91
买入返售金融资产		
存货	222,529,395.92	500,631,834.36
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	692,413,544.57	300,034,197.42
流动资产合计	4,688,735,348.75	3,579,257,839.53
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	5,626,934.00	5,626,934.00
固定资产	359,997,044.54	418,175,762.86
在建工程	215,892,227.30	55,957,263.73
工程物资		
固定资产清理	380,420.26	380,420.26
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	116,263,614.27	117,195,622.71
开发支出	12,179,398.62	8,510,430.64
商誉		
长期待摊费用	20,686,635.53	21,380,482.73
递延所得税资产	5,911,536.63	8,978,798.60
其他非流动资产	6,687,452.21	10,377,099.41
非流动资产合计	743,625,263.36	646,582,814.94

资产总计	5,432,360,612.11	4,225,840,654.47
流动负债：		
短期借款	903,691,139.68	675,139,975.57
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,309,778,718.04	1,576,551,144.51
应付账款	193,280,750.83	252,081,239.24
预收款项	323,008,935.51	97,624,149.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,724,613.24	3,746,264.03
应交税费	121,038,229.04	180,894,218.04
应付利息	18,549,856.82	2,135,000.00
应付股利	1,101,133.24	1,101,133.24
其他应付款	50,509,509.01	13,775,589.28
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	110,216,768.60	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,034,899,654.01	2,813,048,712.91
非流动负债：		
长期借款	140,592,837.40	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	140,592,837.40	
负债合计	4,175,492,491.41	2,813,048,712.91
所有者权益：		
股本	543,491,923.00	543,491,923.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-30,528,797.60	-30,528,797.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	68,963,599.35	69,471,057.97
盈余公积	81,743,653.67	81,743,653.67
一般风险准备		
未分配利润	593,197,742.28	748,614,104.52
归属于母公司所有者权益合计	1,256,868,120.70	1,412,791,941.56
少数股东权益		
所有者权益合计	1,256,868,120.70	1,412,791,941.56
负债和所有者权益总计	5,432,360,612.11	4,225,840,654.47

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：郭立红

会计机构负责人：郭立红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,797.57	181,536.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	46,504,398.06	46,504,398.06
其他应收款	24,815,795.97	24,276,664.94
存货		
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	71,367,991.60	70,962,599.03
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,890,801,332.32	1,890,801,332.32
投资性房地产	5,626,934.00	5,626,934.00
固定资产	4,335.62	
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,896,432,601.94	1,896,428,266.32
资产总计	1,967,800,593.54	1,967,390,865.35
流动负债：		
短期借款		
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		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	25,234,278.60	24,694,818.33
应付利息		
应付股利	1,101,133.24	1,101,133.24
其他应付款	7,447,945.38	7,095,287.95
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	33,783,357.22	32,891,239.52
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	33,783,357.22	32,891,239.52
所有者权益：		
股本	543,491,923.00	543,491,923.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,858,786,067.00	1,858,786,067.00
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-468,260,753.68	-467,778,364.17
所有者权益合计	1,934,017,236.32	1,934,499,625.83
负债和所有者权益总计	1,967,800,593.54	1,967,390,865.35

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	8,508,137,089.30	8,049,169,501.71
其中：营业收入	8,508,137,089.30	8,049,169,501.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,619,596,913.60	7,788,720,721.45
其中：营业成本	8,438,159,658.50	7,659,077,384.97
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	9,935,716.79	3,465,816.35
销售费用	13,863,936.80	9,061,482.92
管理费用	40,051,619.78	58,300,667.23
财务费用	36,804,654.50	40,769,937.74
资产减值损失	80,781,327.23	18,045,432.24
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）	-111,459,824.30	260,448,780.26
加：营业外收入	2,450,593.01	723,432.89
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	43,082,642.86	196,829.40
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-152,091,874.15	260,975,383.75
减：所得税费用	3,324,488.09	42,707,042.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-155,416,362.24	218,268,341.50
归属于母公司所有者的净利润	-155,416,362.24	218,268,341.50
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-155,416,362.24	218,268,341.50

归属于母公司所有者的综合收益总额	-155,416,362.24	218,268,341.50
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	-0.2860	0.4016
（二）稀释每股收益	-0.2860	0.4016

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：郭立红

会计机构负责人：郭立红

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		878.80
管理费用	479,550.17	1,881,663.29
财务费用	2,539.34	2,901.79
资产减值损失	300.00	-3,065.75
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）		46,504,398.06
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）	-482,389.51	44,622,019.93
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
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）	-482,389.51	44,622,019.93
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-482,389.51	44,622,019.93
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	-482,389.51	44,622,019.93
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	10,369,606,831.53	7,813,447,774.34
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	14,343,098.17	7,806,096.16
经营活动现金流入小计	10,383,949,929.70	7,821,253,870.50
购买商品、接受劳务支付的现金	10,198,563,365.06	6,527,227,964.39
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	27,418,643.75	33,436,936.77
支付的各项税费	127,659,085.29	147,546,520.17
支付其他与经营活动有关的现金	23,420,201.68	9,228,543.58
经营活动现金流出小计	10,377,061,295.78	6,717,439,964.91
经营活动产生的现金流量净额	6,888,633.92	1,103,813,905.59
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	565,859.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,867,309.50	
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	5,433,168.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,751,639.68	16,298,160.20
投资支付的现金	692,308,268.99	300,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,009,088.05	
投资活动现金流出小计	775,068,996.72	316,298,160.20
投资活动产生的现金流量净额	-769,635,827.84	-316,298,160.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	1,130,402,695.46	1,132,522,837.81
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,674,906,115.21	4,074,201,480.05
筹资活动现金流入小计	6,805,308,810.67	5,206,724,317.86
偿还债务支付的现金	424,820,859.53	1,183,332,508.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,023,437.19	43,454,316.49
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	5,774,767,683.51	4,720,204,664.85
筹资活动现金流出小计	6,227,611,980.23	5,946,991,489.83
筹资活动产生的现金流量净额	577,696,830.44	-740,267,171.97
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	-185,050,363.48	47,248,573.42
加：期初现金及现金等价物余额	205,336,866.04	158,088,292.62
六、期末现金及现金等价物余额	20,286,502.56	205,336,866.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	210,476.24	5,358,068.69
经营活动现金流入小计	210,476.24	5,358,068.69
购买商品、接受劳务支付的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	341,383.70	592,058.63
支付的各项税费		2,907,104.59
支付其他与经营活动有关的现金	2,831.00	1,719,293.28
经营活动现金流出小计	344,214.70	5,218,456.50
经营活动产生的现金流量净额	-133,738.46	139,612.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		611.37
筹资活动现金流入小计		611.37
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		611.37
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	-133,738.46	140,223.56
加：期初现金及现金等价物余额	181,536.03	41,312.47
六、期末现金及现金等价物余额	47,797.57	181,536.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	543,491,923.00				-30,528,797.60			69,471,057.97	80,262,751.20		735,285,982.32		1,397,982,916.89
加：会计政策变更													
前期差错更正									1,480,902.47		13,328,122.20		14,809,024.67
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	543,491,923.00				-30,528,797.60			69,471,057.97	81,743,653.67		748,614,104.52		1,412,791,941.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-507,458.62			-155,416,362.24		-155,923,820.86
（一）综合收益总额											-155,416,362.24		-155,416,362.24
（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. 提取盈余公积													
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								-507,458.62					-507,458.62
1. 本期提取													
2. 本期使用								507,458.62					507,458.62
(六) 其他													
四、本期期末余额	543,491,923.00				-30,528,797.60			68,963,599.35	81,743,653.67		593,197,742.28		1,256,868,120.70

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	543,491,923.00				-30,528,797.60			56,707,162.29	16,229,587.06		587,064,000.00		1,172,964,059.95	

	00			408.97		245.09	394.40		,905.93		45
加：会计政策变更											
前期差错更正							879,511.64		7,915,604.72		8,795,116.36
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	543,491,923.00			-30,529,408.97		56,707,245.09	17,108,906.04		594,980,510.65		1,181,759,175.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				611.37		12,763,812.88	64,634,747.63		153,633,593.87		231,032,765.75
（一）综合收益总额									218,268,341.50		218,268,341.50
（二）所有者投入和减少资本				611.37							611.37
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				611.37							611.37
（三）利润分配							64,634,747.63		-64,634,747.63		
1. 提取盈余公积							64,634,747.63		-64,634,747.63		
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							12,763,812.88						12,763,812.88
1. 本期提取							12,890,253.60						12,890,253.60
2. 本期使用							126,440.72						126,440.72
（六）其他													
四、本期期末余额	543,491,923.00				-30,528,797.60		69,471,057.97	81,743,653.67		748,614,104.52			1,412,791,941.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	543,491,923.00				1,858,786,067.00					-467,778,364.17	1,934,499,625.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	543,491,923.00				1,858,786,067.00					-467,778,364.17	1,934,499,625.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-482,389.51	-482,389.51
（一）综合收益总额										-482,389.51	-482,389.51

(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. 提取盈余公积											
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、本期期末余额	543,491,923.00				1,858,786,067.00					-468,260,753.68	1,934,017,236.32

上期金额

单位：元

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	543,491,				1,858,785					-512,40	1,889,876

	923.00				,455.63					0,384.10	,994.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	543,491,923.00				1,858,785,455.63					-512,400,384.10	1,889,876,994.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					611.37					44,622,019.93	44,622,631.30
（一）综合收益总额										44,622,019.93	44,622,019.93
（二）所有者投入和减少资本					611.37						611.37
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					611.37						611.37
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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、本期期末余额	543,491,923.00				1,858,786,067.00					-467,778,364.17	1,934,499,625.83

三、公司基本情况

成都华泽钴镍材料股份有限公司（原成都聚友网络股份有限公司，以下简称“本公司”或“本集团”）系由成都泰康化纤股份有限公司更名而来。成都泰康化纤股份有限公司系1990年1月20日经成都市体制改革委员会成体改(1990)010号文批准，由成都涤纶厂改组为股份有限公司。1993年12月31日经国家体制改革委员会体改生(1993)270号文批准为规范化股份制试点企业。1997年1月成都泰康化纤股份有限公司的2730万社会公众股经中国证券监督管理委员会批准于1997年2月在深圳证券交易所挂牌交易，证券代码为：000693。企业法人营业执照注册号为510100000078391；公司住所：成都海峡两岸科技开发园科技创新中心；法定代表人：王涛；注册资本为：54,349.19万元；公司类型：其他股份有限公司（上市）；经营范围：有色金属、矿产品（许可经营项目除外）的销售；化工产品（危险、易制毒、监控化学品除外）、仪表仪器、建筑材料、装潢材料、机电设备及配件、五金交电、金属制品、焦炭、机械设备及配件的销售；自营或代理各类商品与技术的进出口业务（国家限制或禁止公司进出口的商品和金属除外）；经营进料加工和三类一补业务。（以上范围国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外）。

2013年4月27日，中国证券监督管理委员会向本公司下发了《关于核准成都聚友网络股份有限公司重大资产重组及向王辉等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]612号），核准本公司向陕西华泽镍钴金属有限公司股东发行350,798,015股，每股发行价为人民币5.39元，购买陕西华泽镍钴金属有限公司100%的股权。

2013年8月22日，经陕西华泽镍钴金属有限公司股东会决议，同意将上述全部股权转让给本公司，并办理了工商变更。本次转让后，本公司为陕西华泽镍钴金属有限公司单一股东。

陕西华泽镍钴金属有限公司（以下简称“陕西华泽”），注册地为中华人民共和国陕西省西安市。公司于2004年12月31日经陕西省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：610000100062857。本公司总部位于陕西省西安市高新开发区锦业路1号都市之门A座14层。陕西华泽及其子公司主要从事有色金属的生产和销售，属有色金属冶炼压延加工行业。公司注册地址：西安市高新开发区锦业路1号都市之门A座14层；公司法定代表人：王涛；经营范围：有色金属的生产和销售；化工产品（危险、易制毒化学品除外）；镍精矿产品、高冰镍的销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营的产品和技术除外）；经营进料加工和三类一补业务（以上经营范围中，国家法律法规有专项规定的，凭许可证在有效期内经营）。

本公司的实际控制人为自然人王应虎、王涛、王辉。

重组完成后，本公司于2014年1月10日恢复上市。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月28日决议批准报出。

本年度合并财务报表范围没有变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关

的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东

分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；

“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为账面价值低于公允价值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

11、应收款项

(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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
根据信用风险特征组合确定的坏账准备	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资和材料采购等

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初

始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资等能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损

益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费

用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-40年	5.00%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10年-12年	5.00%	9.50%-7.92%
运输设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
办公及其他设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内摊销。对采矿权采用产量法摊销、其他采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 商品销售收入

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

本公司自产产品以将产品发运对方后并收到经对方确认的结算单为产品销售收入确认的时点；贸易类业务以将仓单等过户给对方时点作为确认销售收入时点。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

一、根据财政部、国家安全生产监督管理局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，根据财政部财资[2015]8号《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》文件规定，冶金企业可以自主确定是否提取矿山维简费及提取的标准，本公司自2015年4月1日起不再计提维简费，直至账面已计提数使用完毕。

本期三级子公司平安鑫海资源开发有限公司按照矿石开采量每吨5元计提安全费。

维简费主要用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出。安全费用主要为矿山生产和矿山井巷建筑设施安全支出。

上述费用在提取时计入成本及当期费用，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他**前期会计差错更正**

成都华泽子公司陕西华泽镍钴金属有限公司由于以下事项对2014年财务报表进行了调整：

(1) 调整实际控制人利用关联公司占用子公司资金

2013年至2015年利用应付票据和本票（短期借款）通过陕西天慕灏锦有限公司和陕西臻泰融佳商贸有限公司转账、贴现、回款等手段转入关联公司，形成关联方资金占用。同时年末以无效应收票据对冲往来款。

(2) 调整上述资金占用对现金流量表的更正

上述事项在现金流量表原按照净额列示，现按照发生额列示并调整至与筹资活动有关的现金收支项下。具体调整如下：2014年收到的其他与筹资有关是资金增加2,849,595,152.40元；支付的其他与筹资有关的资金增加3,525,188,187.00元。

(3) 调整上述资金占用应承担的财务费用

上述资金占用中属于应由占用方承担的银行应付票据开证手续费金额：2013年9,727,929.72元，2014年10,266,193.46元。

(4) 调整没有实际购货业务而虚挂往来款差额

2013年虚挂往来款差额：12,385,320.01元，2014年虚挂往来款差额：20,426,507.67元。

(5) 调整部分仓储费用、运输费用未及时入账

2014年存在未结算的入库费、仓储费、过磅费和运输费共计3,515,149.73元，因未取得发票，公司未在2014年度确认相关费用。现按权责发生制原则进行追溯调整。

成都华泽子公司陕西华泽镍钴金属有限公司就上述事项对2014年财务报表以下科目进行了调整：

资产负债表的调整：

报表科目	更正前报表数	更正数	更正后报表数
预付账款	292,502,133.09	-29,710,852.17	262,791,280.92
应收票据	1,363,931,170.00	-1,361,531,170.00	2,400,000.00
其他应收款	32,315,224.05	1,414,637,120.86	1,446,952,344.91
递延所得税资产	9,213,357.96	-234,559.36	8,978,798.60
资产合计	4,202,680,115.14	23,160,539.33	4,225,840,654.47
应付账款	246,728,843.06	5,352,396.18	252,081,239.24
应交税费	177,895,099.56	2,999,118.48	180,894,218.04
负债合计	2,804,697,198.25	8,351,514.66	2,813,048,712.91
盈余公积	80,262,751.20	1,480,902.47	81,743,653.67
未分配利润	735,285,982.32	13,328,122.20	748,614,104.52
所有者权益合计	1,397,982,916.89	14,809,024.67	1,412,791,941.56

利润表的调整：

报表科目	更正前报表数	更正数	更正后报表数
------	--------	-----	--------

营业成本	7,658,675,947.13	401,437.84	7,659,077,384.97
销售费用	5,947,771.03	3,113,711.89	9,061,482.92
财务费用	51,036,131.20	-10,266,193.46	40,769,937.74
资产减值损失	18,989,895.30	-944,463.06	18,045,432.24
利润总额	253,279,876.96	7,695,506.79	260,975,383.75
所得税费用	41,025,443.77	1,681,598.48	42,707,042.25
净利润	212,254,433.19	6,013,908.31	218,268,341.50

现金流量表的调整：

报表科目	更正前报表数	更正数	更正后报表数
购买商品、接受劳务支付的现金	7,202,822,998.99	-675,593,034.60	6,527,229,964.39
经营活动产生的现金流量净额	428,218,870.99	675,593,034.60	1,103,811,905.59
收到其他与筹资活动有关的现金	1,224,606,327.65	2,849,595,152.40	4,074,201,480.05
支付其他与筹资活动有关的现金	1,195,016,477.85	3,525,188,187.00	4,720,204,664.85
筹资活动产生的现金流量净额	-64,674,137.37	-675,593,034.60	-740,267,171.97

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	成都华泽钴镍材料股份有限公司按实际缴纳的流转税的 7% 计缴；陕西华泽镍钴金属有限公司按实际缴纳的流转税的 7% 计缴；西安华泽置业有限公司按实际缴纳的流转税的 7% 计缴；平安鑫海资源开发有限公司按实际缴纳的流转税的 1% 计缴；华泽镍钴金属（上海）有限公司按实际缴纳的流转税的 1% 计缴。	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 15% 计缴，详见下表	
资源税	平安鑫海资源开发有限公司销售和使用的镍铁矿石按照 12 元/吨计缴。	12 元/吨

原生矿产品生态补偿费	平安鑫海资源开发有限公司采剥的镍铁矿石按照 5 元/吨计缴。	5 元/吨
------------	--------------------------------	-------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都华泽钴镍材料股份有限公司	应纳税所得额的 25%
陕西华泽镍钴金属有限公司	应纳税所得额的 15%
平安鑫海资源开发有限公司	应纳税所得额的 15%
华泽镍钴金属（上海）有限公司	应纳税所得额的 25%
西安华泽置业有限公司	应纳税所得额的 25%

2、税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司子公司陕西华泽2015年度暂按15%的企业所得税税率计算缴纳企业所得税。

根据2015年9月22日青海省科技厅、财政厅、国税局、地税局联合通知认定本公司子公司平安鑫海资源开发有限公司为青海省2015年度高新技术企业，有效期三年。2015年至2017年所得税率减按15%征收。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,726.90	41,577.21
银行存款	20,252,775.66	203,565,288.83
其他货币资金	698,208,918.12	572,420,964.44
合计	718,495,420.68	776,027,830.48

其他说明

其他货币资金年末余额698,208,918.12元，为本公司开具银行承兑汇票、信用证存入保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	780,000.00	2,400,000.00
合计	780,000.00	2,400,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期初应收票据追溯调减1,363,151,170.00元，属于前期会计差错更正。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	279,370,491.34	100.00%	38,385,461.44	13.74%	240,985,029.90	314,141,330.75	100.00%	25,995,979.31	8.28%	288,145,351.44
合计	279,370,491.34	100.00%	38,385,461.44	13.74%	240,985,029.90	314,141,330.75	100.00%	25,995,979.31	8.28%	288,145,351.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	114,465,668.35	5,723,283.42	5.00%
1至2年	21,235,509.20	2,123,550.92	10.00%
2至3年	125,644,396.40	25,128,879.28	20.00%
3至4年	18,013,554.39	5,404,066.32	30.00%
4至5年	11,363.00	5,681.50	50.00%
合计	279,370,491.34	38,385,461.44	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,389,482.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
六极投资（上海）有限公司	非关联方	112,599,820.14	1年以内	40.30
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	非关联方	6,311,641.44	1-2年	2.26
		37,127,302.56	2-3年	13.29
五矿有色金属股份有限公司	非关联方	38,872,509.92	2-3年	13.91
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	非关联方	10,389,643.11	1-2年	3.72
		24,358,287.94	2-3年	8.72
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	非关联方	16,250,545.75	2-3年	5.82
合计		245,909,750.86		88.02

(5) 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

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	841,515,680.66	89.22%	175,159,339.48	63.94%
1至2年	63,938,354.08	7.16%	75,309,486.04	29.02%
2至3年	19,101,250.55	2.40%	6,377,449.13	2.76%
3年以上	5,979,436.06	1.22%	5,945,006.27	4.28%
合计	930,534,721.35	--	262,791,280.92	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

对2014年预付账款进行前期会计差错更正处理，调整前为292,502,133.09元，调减29,710,852.17元，调整后为262,791,280.92元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

(2) 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	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
四川远大聚华实业有限公司	非关联方	521,985,918.40	1年以下	未到结算期
宣汉县骏德贸易有限公司	非关联方	196,249,569.97	1年以下	未到结算期
天祝亨润商贸有限公司	非关联方	7,260,151.96	1年以下	未到结算期
		48,224,108.43	1-2年	
上海朝能实业有限公司	非关联方	30,010,229.28	1年以内	未到结算期
上海蝶美贸易有限公司	非关联方	26,833,375.70	1年以下	未到结算期
合计		830,563,353.74		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平安银行结构性存单利息	20,894,310.17	2,275,000.00
合计	20,894,310.17	2,275,000.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	5,999,657.12	0.32%			5,999,657.12					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,858,452,085.10	99.68%	2,348,816.06	0.13%	1,856,103,269.04	1,448,345,182.98	100.00%	1,392,838.07	0.10%	1,446,952,344.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						14,100.00	0.04%	14,100.00	100.00%	
合计	1,864,451,742.22		2,348,816.06		1,862,102,926.16	1,448,359,282.98	100.00%	1,406,938.07	4.17%	1,446,952,344.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
暂估进项税	5,999,657.12			
合计	5,999,657.12		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	4,744,734.27	237,236.72	5.00%
1 至 2 年	198,958.99	19,895.90	10.00%
2 至 3 年	100,610.46	20,122.09	20.00%
3 至 4 年	30,272.57	9,081.77	30.00%
4 至 5 年	110,665.16	55,332.58	50.00%
5 年以上	2,007,147.00	2,007,147.00	100.00%
合计	7,192,388.45	2,348,816.06	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 955,977.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
个人借款	86,869.37

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
	个人借款	86,869.37	职工离职无法收回	总经理审批	否
合计	--	86,869.37	--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
陕西星王企业集团有限公司资金调整	1,497,483,402.60	1,414,637,120.86

陕西星王企业集团有限公司票据调整	300,000,000.00	
单位往来款	52,924,682.55	28,831,989.37
暂估进项税	5,999,657.12	
保证金	3,414,931.51	3,405,831.51
担保费	3,010,000.00	
其他	1,216,333.98	1,076,685.00
个人借款	402,734.46	407,656.24
合计	1,864,451,742.22	1,448,359,282.98

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西星王企业集团有限公司	往来款	383,146,281.74	1 年以内	96.41%	
陕西星王企业集团有限公司	往来款	30,692,701.13	1-2 年		
陕西星王企业集团有限公司	往来款	1,383,644,419.73	2-3 年		
北京康博恒智科技有限责任公司	往来款	539,907.60	1 年以内	1.33%	
北京康博恒智科技有限责任公司	往来款	24,271,130.47	1-2 年		
陕西星王铝业股份有限公司	房租	11,971,468.00	1 年以内	0.64%	
青海省信用担保集团有限责任公司	担保费	3,010,000.00	1 年以内	0.16%	150,500.00
成都市蓉建投资咨询有限公司	咨询费	2,000,000.00	5 年以上	0.11%	2,000,000.00
合计	--	1,839,275,908.67	--	98.65%	2,150,500.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 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、负债金额

其他说明:

(1) ①对2014年其他应收款进行前期会计差错更正处理,调整前为32,315,224.05元,调增1,414,637,120.86元,调整后为1,446,952,344.91元,导致调整事项的详见前期会计差错更正。

②华泽钴镍《陕西华泽镍钴金属有限公司资金被实际控制人关联公司占用说明》“2013年至2015年陕西华泽主要通过开出的应付票据—银行承兑汇票和本票支付没有实际购货业务而虚挂往来款,通过2家票据公司贴现、回款转入关联公司,从而形成关联方资金占用。年末为了减少往来账款的坏账准备计提,用无效应收票据冲减往来款。”上述资金各年度发生量大且具体操作由2家票据公司代为操作,致使陕西华泽财务记录无法追踪资金流过程。华泽钴镍实际控制人承认关联企业陕西星王企业集团有限公司占用公司资金并进行了追溯调整,调整后其他应收款—陕西星王企业集团有限公司年初余额1,414,637,120.86元,年末余额1,497,483,402.60元。

(2)本公司以开出的于2016年5月15日到期的商业承兑汇票3亿元整给陕西星王企业集团有限公司,并提供关联担保。

10、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,876,085.40	1,687,900.25	19,188,185.15	22,625,884.49	1,756,190.54	20,869,693.95
在产品	40,149,490.86	13,217,317.13	26,932,173.73	53,148,112.71	302,370.07	52,845,742.64
库存商品	150,781,540.04	14,209,980.21	136,571,559.83	222,357,920.55	2,209,444.27	220,148,476.28
在途物资	39,881,478.25	61,500.01	39,819,978.24	199,668,717.19	273,526.27	199,395,190.92
发出商品	17,498.97		17,498.97	8,542,016.22	1,169,285.65	7,372,730.57
合计	251,706,093.52	29,176,697.60	222,529,395.92	506,342,651.16	5,710,816.80	500,631,834.36

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	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	1,756,190.54			68,290.29		1,687,900.25
在产品	302,370.07	12,914,947.06				13,217,317.13
库存商品	2,209,444.27	12,000,535.94				14,209,980.21

在途物资	273,526.27			212,026.26		61,500.01
发出商品	1,169,285.65			1,169,285.65		
合计	5,710,816.80	24,915,483.00		1,449,602.20		29,176,697.60

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			已领用
在产品	账面价值高于预计售价		
库存商品	账面价值高于预计售价		
在途物资			已销售
发出商品			已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	689,268,068.99	300,000,000.00
预缴企业所得税		31,471.01
增值税-进项税	3,145,475.58	2,726.41
合计	692,413,544.57	300,034,197.42

其他说明：

(1)结构性存款为本公司2015年3月至2015年7月于平安银行购入的保本浮动收益型产品，收益与利率挂钩，银行按照挂钩标的的价格表现向本公司支付浮动人民币结构性存款收益，年化收益率为5.40%至5.99%，该产品将先后于2016年3月至6月到期。

(2) 该结构性存单已作为短期借款的质押物全部质押。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	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	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值		7,956,700.00		7,956,700.00
1.期初余额		7,956,700.00		7,956,700.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		7,956,700.00		7,956,700.00
二、累计折旧和累计摊销		2,329,766.00		2,329,766.00
1.期初余额		2,329,766.00		2,329,766.00
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		2,329,766.00		2,329,766.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值		5,626,934.00		
1.期末账面价值		5,626,934.00		5,626,934.00
2.期初账面价值		5,626,934.00		5,626,934.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额		5,626,934.00		5,626,934.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额		5,626,934.00		5,626,934.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

上表列示投资性房地产属于原陕西华泽借壳上市期间，剥离资产给北京康博恒智科技有限责任公司，但未按期缴纳土地使用权变更的相关税费，仍留在上市公司名下。

2016年3月1日成都华泽钴镍材料股份有限公司收到公司股东北京康博恒智科技有限责任公司函告原本通过二级市场减持上市公司股票，北京康博在股票减持完成后30个工作日内，将按相关税务部门最终核定的税款金额，缴纳土地使用权变更的相关税费并承担该等资产的全部经营风险和损益，完成上市公司土地使用权资产的变更登记的相关承诺，鉴于目前公司被中国证监会立案调查的实际情况，北京康博将无法通过二级市场减持上市公司股票来获得

资金用以缴纳土地使用权变更的相关税费。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	269,906,653.11	356,707,487.78	4,778,724.59	3,722,913.79	635,115,779.27
2.本期增加金额	697,590.38	414,900.85		129,582.92	1,242,074.15
(1) 购置		414,900.85		129,582.92	544,483.77
(2) 在建工程转入	697,590.38				697,590.38
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	524,438.20	121,666,796.97	511,499.00	1,382,299.92	124,085,034.09
(1) 处置或报废	524,438.20	121,666,796.97	511,499.00	1,382,299.92	124,085,034.09
4.期末余额	270,079,805.29	235,455,591.66	4,267,225.59	2,470,196.79	512,272,819.33
二、累计折旧					
1.期初余额	36,957,128.88	175,236,648.38	2,267,734.84	2,478,504.31	216,940,016.41
2.本期增加金额	5,410,157.10	14,072,705.48	416,727.25	744,541.18	20,644,131.01
(1) 计提	5,410,157.10	14,072,705.48	416,727.25	744,541.18	20,644,131.01
3.本期减少金额	52,515.66	85,576,045.23	267,258.23	1,312,307.10	87,208,126.22
(1) 处置或报废	52,515.66	85,576,045.23	267,258.23	1,312,307.10	87,208,126.22
4.期末余额	42,314,770.32	103,733,308.63	2,417,203.86	1,910,738.39	150,376,021.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		1,899,753.59			1,899,753.59
(1) 计提		1,899,753.59			1,899,753.59

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,899,753.59			1,899,753.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	227,765,034.97	129,822,529.44	1,850,021.73	559,458.40	359,997,044.54
2.期初账面价值	232,949,524.23	181,470,839.40	2,510,989.75	1,244,409.48	418,175,762.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	19,065,971.53	8,397,873.83	0.00	10,668,097.70	本年因昆明路二园厂搬迁，导致闲置
机器设备	19,044,283.95	14,200,859.48	1,899,753.59	2,943,670.88	本年因昆明路二园厂搬迁，导致闲置

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

本年以房屋及建筑物中账面原值66,892,693.15元，期末净值58,294,860.92元；机器设备账面原值68,807,127.07元，净值39,019,373.76元作为担保，取得中行海东支行60,000,000.00元短期借款。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
陕西华泽-电解镍 1 万吨/年项目	35,975,816.22		35,975,816.22	694,378.07		694,378.07
陕西华泽-新材料园项目	24,826,194.47		24,826,194.47	3,900,028.29		3,900,028.29
平安鑫海-镍铁技改	153,474,625.55		153,474,625.55	49,813,396.31		49,813,396.31
平安鑫海-二期工程	1,615,591.06		1,615,591.06	1,549,461.06		1,549,461.06
合计	215,892,227.30		215,892,227.30	55,957,263.73		55,957,263.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
陕西华泽-电解镍 1 万吨/年项目	341,393,460.00	694,378.07	35,281,438.15			35,975,816.22	10.54%	10.54				其他
陕西华泽-新材料园项目	1,839,076,500.00	3,900,028.29	20,926,166.18			24,826,194.47	1.35%	1.35				其他
平安鑫海-镍铁技改		49,813,396.31	103,661,229.24			153,474,625.55		95.00	859,104.16	859,104.16		其他
合计	2,180,469,960.00	54,407,802.67	159,868,833.57			214,276,636.24	--	--	859,104.16	859,104.16		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
磨矿浓密底流泵	376,107.30	376,107.30
地上电子衡	4,312.96	4,312.96
合计	380,420.26	380,420.26

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,998,502.99	121,001,200.00		41,026.41	169,040,729.40
2.本期增加金			168,000.00	5,000.00	173,000.00

额					
(1) 购置			168,000.00	5,000.00	173,000.00
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
	47,998,502.99	121,001,200.00	168,000.00	46,026.41	169,213,729.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	6,146,067.71	45,676,792.29		22,246.69	51,845,106.69
2.本期增加金 额	1,101,567.24			3,441.20	1,105,008.44
(1) 计提	1,101,567.24			3,441.20	1,105,008.44
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,247,634.95	45,676,792.29	45,676,792.29	25,687.89	52,950,115.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	40,750,868.04	75,324,407.71	168,000.00	20,338.52	116,263,614.27

2.期初账面价值	41,852,435.28	75,324,407.71		18,779.72	117,195,622.71
----------	---------------	---------------	--	-----------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(1) 本年摊销金额为1,105,008.44元。

(2) 于2015年12月31日，账面价值为13,168,551.84元的无形资产所有权受到限制，系本公司以账面原值17,098,502.99元的土地使用权为担保，取得中国海东分行营业部60,000,000.00元短期借款，借款期限2015年8月31日至2016年8月30日；2015年该土地使用权的摊销额为320,935.68元，见所有权或使用权受限制的资产；

(3) 本年末抵押借款中有建行高新支行50,000,000.00元，其中10,000,000.00元借款，期限为2015年1月23日至2016年1月22日，50,000,000.00元借款，期限为2015年3月9日至2016年3月9日，以平安鑫海资源开发有限公司元石山原值为121,001,200.00元，期末账面价值为75,324,407.71元的铁镍矿采矿权设定抵押担保；同时以陕西星王企业集团有限公司、王应虎、王涛、王辉作为共同担保人，对借款提供连带责任担保，见所有权或使用权受限制的资产。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
镁质镍矿新工艺研发	8,510,430.64	3,668,967.98					12,179,398.62	
合计	8,510,430.64	3,668,967.98					12,179,398.62	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
热力管道改造费	502,740.00		111,720.00		391,020.00
土地租赁费	19,200,000.03		399,999.96		18,800,000.07
3号、5号草林地补 偿费	1,521,735.85		152,173.56		1,369,562.29
办公楼、卫生间简装 费	22,650.21		2,363.52		20,286.69
办公楼外墙粉刷费	31,558.49		6,885.48		24,673.01
厂区屋面防水改造 费	101,798.15		20,704.68		81,093.47
合计	21,380,482.73		693,847.20		20,686,635.53

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	38,281,624.02	5,911,536.63	58,664,180.63	8,913,206.24
内部交易未实现利润			437,282.40	65,592.36
合计	38,281,624.02	5,911,536.63	59,101,463.03	8,978,798.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,911,536.63		8,978,798.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	95,848,380.54	
合计	95,848,380.54	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

对2014年递延所得税进行前期会计差错更正处理，调整前为9,213,357.96元，调减234,559.36元，调整后为8,978,798.60元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	6,055,962.96	10,002,837.25
待处理流动资产损益		14,738.20
待处理固定资产损益	631,489.25	359,523.96
减：一年内到期部分		
合计	6,687,452.21	10,377,099.41

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	691,907,970.00	412,139,975.57
抵押借款	160,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	51,783,169.68	203,000,000.00
合计	903,691,139.68	675,139,975.57

短期借款分类的说明：

(1) 本年末质押借款为平安银行691,907,970.00元，以购入的平安银行保本浮动型理财产品：平安汇通添盈专享119期、5期、9期专项资产管理计划合计689,268,068.99份作为质押物设定质押担保。

(2) 本年末抵押借款中有中国银行股份有限公司海东分行营业部60,000,000.00元，以陕西星王企业集团有限公司与自然人王涛以及SHENWENQIAN,NICOLE作为担保人提供担保；同时以本公司账面原值为17,098,502.99元，期末账面价值为13,168,551.84元的土地使用权；账面原值为66,892,693.15元，期末净值56,706,159.46元房屋及建筑物；账面原值为68,807,127.07元，期末净值为39,019,373.16元的机器设备设定抵押担保。

(3) 本年末抵押借款中有建行高新支行50,000,000.00元，以平安鑫海资源开发有限公司元石山原值为121,001,200.00元，期末账面价值为75,324,407.71元的铁镍矿采矿权设定抵押担保；同时以陕西星王企业集团有限公司、王应虎、王涛、王辉作为共同担保人，对借款提供连带责任担保。

(4) 本年末抵押借款中有重庆银行国际港务区支行50,000,000.00元，以陕西安美居装饰建材连锁有限公司土地编号为西莲国用（2008出）第624号，评估价值为1660.13万元的土地设定抵押担保；同时以成都华泽钴镍材料股份有限公司、陕西星王企业集团有限公司、陕西安美居装饰建材连锁有限公司、王应虎、王涛、王辉作为共同担保人，对借款提供连带责任担保。

(5) 本年末保证借款中有中国银行长安区支行11,783,169.68，以成都华泽钴镍材料股份有限公司、王应虎、王涛、王辉作为共同担保人，对借款提供连带责任担保。

(6) 本年末保证借款中有上海浦东发展银行西宁分行40,000,000.00元，以陕西华泽镍钴金属有限公司，王涛，SHENWENQIAN,NICOLE作为共同担保人，对借款提供连带责任保证。

(7) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

(8) 期后事项：截至审计报告日，企业有3笔合计金额61,783,169.68元到期短期借款未偿还。详细情况如下表：

借款银行	年末余额	借款到期日
重庆银行国际港务区支行	50,000,000.00	2016-3-3
中国银行长安区支行	5,916,585.20	2016-1-22
中国银行长安区支行	5,866,584.48	2016-2-3
合计	61,783,169.68	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

期后事项：截至审计报告日，企业有3笔合计金额61,783,169.68元到期短期借款未偿还。详细情况如下表：

借款银行	年末余额	借款到期日
重庆银行国际港务区支行	50,000,000.00	2016-3-3
中国银行长安区支行	5,916,585.20	2016-1-22
中国银行长安区支行	5,866,584.48	2016-2-3
合计	61,783,169.68	

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	300,000,000.00	
银行承兑汇票	2,009,778,718.04	1,576,551,144.51
合计	2,309,778,718.04	1,576,551,144.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	84,486,424.93	186,194,904.16
1 至 2 年	81,044,447.22	24,515,555.58
2 至 3 年	4,118,006.70	2,280,341.29
3 年以上	23,631,871.98	39,090,438.21
合计	193,280,750.83	252,081,239.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏物华集团燃气有限公司	23,132,053.26	尚未结算
西安巨舟建筑工程有限公司	10,976,279.61	尚未结算
中建材富磊（上海）建设有限公司	5,043,854.70	尚未结算
渭南绿邦精细化工有限责任公司	4,202,124.61	尚未结算
宝鸡市金盛达化工有限公司	3,265,803.86	尚未结算
合计	46,620,116.04	--

其他说明：

对 2014 年应付账款进行前期会计差错更正处理，调整前为 246,728,843.06 元，调增 5,352,396.18 元，调整后为 252,081,239.24 元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	310,672,368.76	48,261,410.81
1-2 年	1,799,410.56	48,876,585.90
2-3 年	10,114,801.90	240,364.18
3 年以上	422,354.29	245,788.11
合计	323,008,935.51	97,624,149.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宣汉县鹏琳贸易有限公司	198,277,312.47	尚未结算
重庆玖吉商贸有限公司	44,722,262.14	尚未结算

宁夏永亨合金有限公司	6,220,000.00	尚未结算
酒钢集团天风不锈钢有限公司	3,873,943.20	尚未结算
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司不 锈钢分公司	1,784,642.33	尚未结算
合计	254,878,160.14	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,404,563.13	23,754,479.79	23,436,688.45	3,722,354.47
二、离职后福利-设定提 存计划	341,700.90	2,877,762.50	3,217,204.63	2,258.77
合计	3,746,264.03	26,632,242.29	26,653,893.08	3,724,613.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	3,077,281.43	21,749,296.98	21,455,925.16	3,370,653.25
2、职工福利费		293,294.31	293,294.31	
3、社会保险费	50,516.66	1,445,820.17	1,485,217.14	11,119.69
其中：医疗保险费	49,334.96	986,280.82	1,001,092.62	34,523.16
工伤保险费	410.60	396,809.29	418,200.57	-20,980.68
生育保险费	771.10	62,730.06	65,923.95	-2,422.79
4、住房公积金	12,188.00	154,816.00	158,174.00	8,830.00
5、工会经费和职工教育 经费	264,577.04	111,252.33	44,077.84	331,751.53
合计	3,404,563.13	23,754,479.79	23,436,688.45	3,722,354.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	340,544.20	2,771,169.35	3,092,036.76	19,676.79
2、失业保险费	1,156.70	106,593.15	125,167.87	-17,418.02
合计	341,700.90	2,877,762.50	3,217,204.63	2,258.77

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,280,662.28	75,176,955.62
营业税	1,732,205.00	1,732,205.00
企业所得税	25,601,751.75	63,650,374.53
个人所得税	241,775.02	99,107.12
城市维护建设税	3,672,001.71	1,699,591.16
教育费附加	1,828,546.24	3,364,916.76
资源税	15,246,459.74	21,962,572.78
土地使用税	918,069.30	269,953.80
印花税	831,038.32	604,473.31
地方教育费附加	1,151,940.76	1,380,729.71
水利基金	1,603,767.95	591,420.13
生态资源补偿费	7,496,789.87	9,050,744.75
价格调节基金	433,221.10	1,311,173.37
合计	121,038,229.04	180,894,218.04

其他说明：

对2014年应交税费-企业所得税进行前期会计差错更正处理，调整前为177,895,099.56元，调增2,999,118.48元，调整后为180,894,218.04元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平安银行上海分行营业部借款利息	18,549,856.82	2,135,000.00

合计	18,549,856.82	2,135,000.00
----	---------------	--------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,101,133.24	1,101,133.24
合计	1,101,133.24	1,101,133.24

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,949,463.07	8,341,952.98
1 至 2 年	321,103.01	1,035,188.60
2 至 3 年	874,884.76	4,302,005.51
3 年以上	364,058.17	96,442.19
合计	50,509,509.01	13,775,589.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
君合律师事务所	800,000.00	资金紧张
合计	800,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	110,216,768.60	10,000,000.00
合计	110,216,768.60	10,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	250,809,606.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-110,216,768.60	-10,000,000.00
合计	140,592,837.40	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

(1) 本年末保证借款中有国家开发银行青海分行43,000,000.00元，以青海省信用担保集团有限责任公司作为共同担保人，对借款提供连带责任担保。

(2) 本年末保证借款中有民生银行西安分行207,809,606.00元，以成都华泽钴镍材料股份有限公司、陕西华江矿业有限公司、王应虎、王涛、王辉作为共同担保人，对借款提供连带责任保证。

(3) 本年末无已逾期未偿还的长期借款。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	543,491,923.00						543,491,923.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	110,000,000.00			110,000,000.00
其他资本公积	-143,491,923.00			-143,491,923.00
同一控制下合并形成的 差额	2,962,514.03			2,962,514.03
原制度资本公积转入	611.37			611.37
合计	-30,528,797.60			-30,528,797.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

依据财政部财会便（2009）17号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》和《企业会计准则第20号—企业合并》及其相关讲解的规定列报。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,405,182.93		507,458.62	14,897,724.31
维持简单再生产费用	54,065,875.04			54,065,875.04
合计	69,471,057.97		507,458.62	68,963,599.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备系本公司依据财政部2012年2月14日《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）按照矿石开采量每吨5元计提的安全生产费用。

根据财政部财资[2015]8号《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》文件规定，冶金企业可以自主确定是否提取矿山维简费及提取的标准，本公司自2015年4月1日起不再计提维简费，直至账面已计提数使用完毕。本次变更由于二级子公司平安鑫海资源开发有限公司未开采矿石不影响矿石成本。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,743,653.67			81,743,653.67
合计	81,743,653.67			81,743,653.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 对2014年盈余公积进行前期会计差错更正处理，调整前为80,262,751.20元，调增1,480,902.47元，调整后为81,743,653.67元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	735,285,982.32	587,064,905.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	13,328,122.20	7,915,604.72
调整后期初未分配利润	748,614,104.52	594,980,510.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-155,416,362.24	218,268,341.50
减：提取法定盈余公积		-64,554,468.27
期末未分配利润	593,197,742.28	748,614,104.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 13,328,122.20 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,499,592,243.53	8,426,340,646.02	8,023,171,005.72	7,636,527,873.11
其他业务	8,544,845.77	11,819,012.48	25,998,495.99	22,549,511.86
合计	8,508,137,089.30	8,438,159,658.50	8,049,169,501.71	7,659,077,384.97

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		12,840.00
城市维护建设税	5,596,112.33	837,134.55
教育费附加	2,603,762.67	1,538,746.68
地方教育费附加	1,735,841.79	1,025,831.13
应交河道税		51,263.99
合计	9,935,716.79	3,465,816.35

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	10,943,573.16	7,108,344.27
工资	1,203,776.30	1,308,495.01
装卸费	886,499.17	180,413.83
修理费		2,098.22
办公费	5,178.24	4,261.14
劳保费		4,620.42
差旅费	205,866.95	172,649.30
招待费	388,081.50	143,788.00
其它	63,817.78	100,612.73
租赁费	57,960.00	
社会保险费	72,065.70	25,000.00
住房公积金	37,118.00	11,200.00
合计	13,863,936.80	9,061,482.92

其他说明：

对2014年销售费用进行前期会计差错更正处理，调整前为5,947,771.03元，调增3,113,711.89元，调整后为9,061,482.92元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,039,493.72	14,531,071.74
税费	7,605,357.00	1,003,130.49
社会保险费	4,369,304.98	4,466,453.37
房屋租赁费	3,024,794.00	2,962,468.34
折旧费	2,752,804.60	2,671,070.16
中介机构费	2,464,379.59	1,595,911.04
其他	1,592,455.64	5,126,339.87
水电物业费	1,217,295.96	1,284,709.98
无形资产摊销	1,107,149.44	9,219,085.50
业务招待费	1,024,698.29	934,320.40
咨询费	951,852.73	959,164.10
差旅费	689,053.57	749,079.29
车辆费	676,040.51	411,910.37

长期待摊费用摊销	582,127.20	407,615.07
办公费	359,678.14	618,966.70
福利费	296,309.93	839,696.06
修理费	190,974.67	408,120.05
环保费	107,849.81	104,000.00
安全生产费		3,096,122.68
土地租赁费		400,000.00
劳动保险费		6,511,432.02
合计	40,051,619.78	58,300,667.23

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,679,801.40	46,420,576.49
减：利息收入	47,041,254.12	9,595,779.34
减：利息资本化金额	859,104.16	831,260.00
汇兑损益	15,791,006.95	427,003.49
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	5,369,204.43	4,104,153.20
其他	865,000.00	245,243.90
合计	36,804,654.50	40,769,937.74

其他说明：

(1) 对2014年财务费用进行前期会计差错更正处理，调整前为51,036,131.20元，调减10,266,193.46元，调整后为40,769,937.74元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

(2) 其他包含青海省信用担保集团有限责任公司为公司在国家开发银行的43,000,000.00元银行借款的担保费645,000.00元。

(3) 其他包含公司在浦发银行西宁分行开展承兑汇票业务融资的敞口风险管理费200,000.00元。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	55,415,692.84	23,900,934.68
二、存货跌价损失	23,465,880.80	-5,855,502.44

七、固定资产减值损失	1,899,753.59	
合计	80,781,327.23	18,045,432.24

其他说明：

对2014年资产减值损失进行前期会计差错更正处理，调整前为18,989,895.30元，调减944,463.06元，调整后为18,045,432.24元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,900,000.00	635,866.17	
其他	550,593.01	87,566.72	
合计	2,450,593.01	723,432.89	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
企业技术创 新资金							600,000.00	与收益相关
青海总工会 慰问金							30,000.00	与收益相关
低品位镍铁 综合利用项 目资金						300,000.00		与收益相关
节能减排补						1,200,000.00		与收益相关

助资金								
保增稳产补助						400,000.00		与收益相关
简易销售增值税税金减免							5,866.17	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,900,000.00	635,866.17	--

其他说明：

其他收入主要包括：

其他收入项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
核销往来债务	425,712.13	41,944.00	425,712.13
员工违纪罚款		36,379.31	
合计	425,712.13	78,323.31	425,712.13

70、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失	184,576.31		
对外捐赠	119,320.00	40,550.00	
赔偿金、违约金及各种罚款	1,000.00	156,152.64	
其他	42,777,746.55	126.76	
合计	43,082,642.86	196,829.40	

其他说明：

其他支出主要为：

- (1) 缴纳增值税滞纳金1,381,156.30元；
- (2) 依据经理办公会议决定核销因与第一量子终止合同的往来款项账41,345,546.00元。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		43,714,330.66
递延所得税费用	3,067,261.97	-2,404,079.04

其他	257,226.12	1,396,790.63
合计	3,324,488.09	42,707,042.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-152,091,874.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,813,781.12
调整以前期间所得税的影响	257,226.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,436,524.04
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	14,377,257.08
递延所得税费用	3,067,261.97
所得税费用	3,324,488.09

其他说明

期初所得税费用追溯调减1,539,929.02元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,569,070.15	6,605,421.47
政府补助	1,900,000.00	630,000.00
收回个人借款	1,106,174.54	123,967.11
押金、保证金	498,814.00	
代收职工社保以及工伤保险抚恤金	154,386.00	
单位往来款	71,302.30	283,174.86
其他	43,351.18	
康博恒智往来款		163,532.72
合计	14,343,098.17	7,806,096.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介费用	2,760,500.00	
业务招待费	1,247,022.04	
差旅费	649,107.48	
装卸运输仓储费	10,807,806.75	
银行手续费	243,987.27	499,638.52
罚款		
捐赠及安全费支出	100,000.00	
支付办公、差旅、宣传等管理费用	6,275,372.94	5,582,933.99
个人借款	1,196,405.20	
退回保证金	140,000.00	
税收滞纳金		1,715,945.30
单位往来款		1,430,025.77
合计	23,420,201.68	9,228,543.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
镍铁技改项目款	24,009,088.05	
合计	24,009,088.05	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收退回承兑汇票保证金	2,232,223,386.58	851,803,739.64
承兑汇票贴现	9,249,408.00	7,911,299.70
收到个人借款	113,010,000.00	
收陕西星王企业集团有限公司资金占用 还款	3,320,423,320.63	3,214,485,829.34
零碎股出售收益		611.37
合计	5,674,906,115.21	4,074,201,480.05

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

2014年收到其他与筹资活动有关的现金对陕西星王企业集团有限公司资金占用进行前期会计差错更正处理，调整前为1,224,605,716.28元，调增2,849,595,152.40元，调整后为4,074,201,480.05元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,259,860,977.91	1,195,016,477.85
归还个人借款	108,110,000.00	
陕西星王企业集团有限公司资金占用款	3,402,890,095.60	3,525,188,187.00
向担保机构的保证金	3,010,000.00	
担保费及风险管理费	845,000.00	
其他	51,610.00	
合计	5,774,767,683.51	4,720,204,664.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

2014年支付其他与筹资活动有关的现金对陕西星王企业集团有限公司资金占用进行前期会计差错更正处理，调整前为1,195,016,477.85元，调增3,525,188,187.00元，调整后为4,720,204,664.85元，导致调整事项的详见前期会计差错更正。

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-155,416,362.24	218,268,341.50
加：资产减值准备	80,781,327.23	18,045,432.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,644,131.01	38,681,075.61
无形资产摊销	1,105,008.44	9,219,085.50
长期待摊费用摊销	693,847.20	3,466,797.14
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）	184,576.31	
财务费用（收益以“-”号填列）	29,747,797.04	33,562,154.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,067,261.97	-2,545,748.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	254,636,557.64	-22,865,436.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-865,185,945.50	244,642,551.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	636,630,434.82	563,339,652.70
经营活动产生的现金流量净额	6,888,633.92	1,103,813,905.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	20,286,502.56	205,336,866.04
减：现金的期初余额	205,336,866.04	158,088,292.62
现金及现金等价物净增加额	-185,050,363.48	47,248,573.42

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,286,502.56	205,336,866.04
其中：库存现金	33,726.90	41,577.21
可随时用于支付的银行存款	20,252,775.66	205,295,288.83
三、期末现金及现金等价物余额	20,286,502.56	205,336,866.04

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	698,208,918.12	银行承兑汇票保证金
无形资产—采矿权	75,324,407.71	为建行高新支行 5,000.00 万元短期借款设定抵押担保
无形资产--土地使用权	13,168,551.84	向中行海东支行 6,000.00 万元的短期借款提供担保
固定资产-房屋及建筑物	56,706,159.46	向中行海东支行 6,000.00 万元的短期借款提供担保
固定资产-机器设备	39,019,373.76	向中行海东支行 6,000.00 万元的短期借款提供担保
其他流动资产	689,268,068.99	用于平安银行短期借款的质押
应收利息	20,894,310.17	用于平安银行短期借款的质押
合计	1,592,589,790.05	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	49,059.49	6.49	318,572.70
其中：美元	32,000,000.00	6.49	207,809,606.00
短期借款			
其中：美元	1,814,582.00	6.49	11,783,169.68

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	
陕西华泽镍钴金属有限公司	陕西省	陕西省西安市	有色金属冶炼加工	100.00%		同一控制下企业合并
平安鑫海资源开发有限公司	青海省	青海省平安县	矿山开采与加工	100.00%		同一控制下企业合并
西安华泽置业有限公司	陕西省	陕西省西安市	房地产开发与销售	100.00%		投资设立
华泽镍钴金属（上海）有限公司	上海市	上海市浦东新区	销售、管理、咨询及进出口	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、X)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

“其他非流动负债”中披露的商业承兑汇票、银行承兑汇票、信用证的金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目1年以内到期的非衍生金融负债：

短期借款903,691,139.68元。

应付票据2,309,778,718.04元。

应付账款193,280,750.83元。

1年内到期的长期借款110,216,768.60元。

项目1-2年到期的非衍生金融负债：

长期借款140,592,837.40元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
成都华泽钴镍材料股份有限公司	四川省成都市	有色金属、矿产品的生产与销售	54,349.19 万元	100.00%	100.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王应虎、王涛和王辉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

陕西星王企业集团有限公司	受同一最终控制方控制
陕西星王投资控股有限公司	受同一最终控制方控制
北京华源汇沣投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
百浩实业有限公司	受同一最终控制方控制
西安安美居商业物流港有限公司	受同一最终控制方控制
陕西华泓汇金新材料有限公司	受同一最终控制方控制
平凉华泓汇金煤化有限公司	受同一最终控制方控制
陕西星王锌业股份有限公司	受同一最终控制方控制
陕西星王进出口有限公司	受同一最终控制方控制
西安华泽矿产科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安华汇房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
广西华汇新材料有限公司	受同一最终控制方控制
西安鑫海资源开发集团有限公司	受同一最终控制方控制
陕西太白山旅游建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
陕西华江矿业有限公司	受同一最终控制方控制
南郑九领子铅锌矿有限公司	受同一最终控制方控制
陕西大宝矿业开发有限公司	受同一最终控制方控制
陇县鑫海资源开发有限公司	受同一最终控制方控制
宝鸡鼎诚园旅游发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
陕西华铭房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
青海鑫泽新材料有限公司	受同一最终控制方控制
会东县发箐乡老山铅锌矿有限公司	受同一最终控制方控制
北京康博恒智科技有限责任公司	聚友网络承债公司
华潼金属（上海）有限公司	受同一最终控制方控制

其他说明

青海鑫泽新材料有限公司为陕西华泽镍钴金属有限公司的子公司，目前已进行工商登记，注册资本1,000.00万元。陕西华泽镍钴金属有限公司尚未出资，代垫前期费用125,611.50元。

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

陕西星王铝业股份有限公司	土地房屋租金	11,971,468.00			
--------------	--------	---------------	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西星王企业集团公司	代付水电费	1,609,142.29	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

陕西星王企业集团有限 公司	60,000,000.00	2014 年 07 月 31 日	2015 年 07 月 31 日	是
王涛、 SHENWENQIAN,NICO LE	40,000,000.00	2014 年 07 月 16 日	2015 年 07 月 16 日	是
王涛、 SHENWENQIAN,NICO LE	20,000,000.00	2014 年 08 月 06 日	2015 年 08 月 06 日	是
陕西星王铝业股份有限 公司	10,000,000.00	2010 年 04 月 28 日	2015 年 04 月 27 日	是
陕西星王企业集团有限 公司、王涛 SHENWENQIAN,NICO LE	60,000,000.00	2015 年 08 月 30 日	2016 年 08 月 29 日	否
王涛、 SHENWENQIAN,NICO LE	40,000,000.00	2015 年 08 月 04 日	2016 年 08 月 03 日	否
王涛、 SHENWENQIAN,NICO LE	20,000,000.00	2015 年 08 月 06 日	2016 年 08 月 06 日	否
王涛、王辉	56,973,800.00	2014 年 10 月 13 日	2015 年 01 月 09 日	是
陕西星王企业集团有限 公司、王应虎、王涛、 王辉	40,000,000.00	2014 年 01 月 23 日	2015 年 01 月 11 日	是
陕西星王企业集团有限 公司、王应虎、王涛、 王辉	10,000,000.00	2014 年 03 月 11 日	2015 年 03 月 10 日	是
陕西星王企业集团有限 公司、王应虎、王涛、 王辉	24,000,000.00	2014 年 08 月 15 日	2015 年 08 月 14 日	是
陕西星王企业集团有限 公司、王应虎、王涛、 王辉	20,000,000.00	2014 年 10 月 28 日	2015 年 10 月 27 日	是
陕西星王企业集团有限 公司、王应虎、王涛、 王辉	19,000,000.00	2014 年 11 月 04 日	2015 年 11 月 03 日	是
陕西星王企业集团有限 公司、王应虎、王涛、 王辉	30,000,000.00	2014 年 12 月 25 日	2015 年 11 月 17 日	是
陕西星王企业集团有限	40,000,000.00	2015 年 01 月 23 日	2016 年 01 月 22 日	否

公司、王应虎、王涛、王辉				
陕西星王企业集团有限公司、王应虎、王涛、王辉	10,000,000.00	2015年03月09日	2016年03月08日	否
陕西星王企业集团有限公司、陕西安美居装饰建材连锁有限公司、王应虎、王涛、王辉	50,000,000.00	2015年03月04日	2016年03月03日	否
王应虎、王涛、王辉	5,916,585.20	2015年10月26日	2016年01月22日	否
王应虎、王涛、王辉	5,866,584.48	2015年11月05日	2016年02月03日	否
王应虎、王涛、王辉	9,400,128.69	2015年08月17日	2015年11月13日	是
王应虎、王涛、王辉	8,461,122.52	2015年08月25日	2015年11月23日	是
王应虎、王涛、王辉	11,298,933.53	2015年09月16日	2015年12月15日	是
王应虎、王涛、王辉	10,295,147.21	2015年09月29日	2015年12月28日	是
陕西华江矿业有限公司、王应虎、王涛、王辉	207,809,606.00	2015年07月23日	2017年07月21日	否
陕西华江矿业有限公司、陕西星王企业集团有限公司、王应虎、王涛、王辉、朱军成	50,000,000.00	2015年11月20日	2016年11月23日	否
王应虎、王涛、王辉	151,284,061.43	2015年09月08日	2016年06月08日	否
陕西星王铝业股份有限公司、陕西华江矿业有限公司、王应虎、王涛、王辉	483,882,481.57	2015年07月08日	2016年12月22日	否
陕西星王集团有限公司、陕西华江矿业有限公司、王应虎、王涛、王辉、朱军成	606,554,990.96	2015年06月26日	2016年12月21日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陕西星王企业集团有限公司	1,797,483,402.60		1,414,337,120.86	
其他应收款	北京康博恒智科技有限责任公司	24,811,038.07		24,271,130.47	
其他应收款	陕西星王锌业股份有限公司	11,971,468.00			
其他应收款	青海鑫泽新材料有限公司	125,611.50			
合计		1,834,391,520.17		1,438,608,251.33	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	百浩实业有限公司		6,838,997.13
应付账款	陕西星王企业集团有限公司	398,763.84	398,763.84
应付账款	华潼金属（上海）有限公司	1,095,163.76	
合计		1,493,927.60	7,237,760.97
其他应付款	陕西星王企业集团有限公司 二园制锌厂		1,613,304.99

其他应付款	王辉	253,740.42	
合计		253,740.42	1,613,304.99

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2016年1月14日2016-004号公告成都华泽钴镍材料股份有限公司第八届董事会第二十八次会议决定注销未实际运营的西安华泽置业有限公司。

(2) 成都华泽钴镍材料股份有限公司因筹划重大资产、重组事项(即公司拟以现金购买或以应收账款、预付账款等资产置换公司控股股东王涛、王辉、王应虎控制的其他企业的股权)。

(3) 公司控股股东王涛及其关联企业陕西星王企业集团有限公司(以下简称“星王集团”)等占用上市公司资金本金及财务费用合计1,497,483,402.60元(最终以董事会委托的审计机构出具的专项资金占用审计报告数据为准)。陕西星王企业集团有限公司、上市公司实际控制人王涛、王辉、王应虎计划采取以下途径筹措资金,并在2016年12月31日前还完上述占款:

①星王集团拟以其持有的广西华汇新材料有限公司（以下简称“广西华汇”）股权对应的资产评估作价置入上市公司（上市公司已发出公告，拟进行重大资产重组）。

目前，上市公司已选聘太平洋证券股份有限公司担任本次重大资产重组的独立财务顾问、选聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构、选聘中威正信（北京）资产评估有限公司担任评估机构、律师事务所，正在按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，开展审计、评估、尽职调查等工作。最终以公司实际控制人间接持有的广西华汇股权对应的公允评估价值冲抵占用的上市公司资金。

②星王集团拟转让其持有的陕西华铭房地产开发有限公司（以下简称“陕西华铭”）部分股权、星王集团剩余股权的收益权。

星王集团正在和国内大型房地产开发商洽谈，拟将其拥有的位于西安市莲湖区昆明路8号的80,466.6平方米的土地使用权作价出资，与具有开发实力并能满足星王集团要求的房地产开发企业合作，共同向陕西华铭增资，对该宗土地进行商业开发。星王集团计划向合作开发商转让其所持的部分陕西华铭的股权，取得转让价款，用于支付占用的上市公司资金。

③拟以向国内大型地产公司转让星王集团拥有的位于陕西太白山旅游度假区的太白山假日小镇项目收益权的方式，通过转让价款以冲抵占用的上市公司资金。

④采取其他合法有效途径解决资金占用问题。

星王集团和公司实际控制人王涛、王辉、王应虎拟通过上述措施解决关联占款问题，若仍存在不足部分，星王集团和公司实际控制人王涛、王辉、王应虎将通过其他方式自筹资金解决。

(4) 控股股东王辉、王涛与公司签署《盈利预测补偿协议》及补充协议，经公司年第八届董事会第八次会议决议通过，王辉、王涛应补偿上市公司的股份数量为45,219,258股，王辉、王涛由于所持有的未质押股份已低于上述承诺补偿并锁定的股份数，为保护投资者利益，控股股东王辉、王涛承诺将尽快办理相关股票解除质押事宜，但未履行相关股权解除质押承诺。

(5) 2016年3月1日成都华泽钴镍材料股份有限公司收到公司股东北京康博恒智科技有限责任公司函告原本通过二级市场减持上市公司股票，北京康博在股票减持完成后30个工作日内，将按相关税务部门最终核定的税款金额，缴纳土地使用权变更的相关税费并承担该等资产的全部经营风险和损益，完成上市公司土地使用权资产的变更登记的相关承诺，鉴于目前公司被中国证监会立案调查的实际情况，北京康博将无法通过二级市场减持上市公司股票来获得资金用以缴纳土地使用权变更的相关税费。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 陕西华泽镍钴金属有限公司部分已确认收入并计提增值税金额未及时做纳税申报并缴纳税款，期末应交增值税为84,072,541.21元，上述收入未及时做纳税申报并缴纳税款，可能会导致税务局征收滞纳金和罚款，最终金额以税务部门核定数为准。

(2) 2015年11月16日，母公司成都华泽钴镍材料股份有限公司出具了《保兑函》，基本内容为：陕西华泽向星王集团开具了编号为0010006220622369，出票人为陕西华泽、收款人为星王集团，金额为3亿元，出票日期为2015年11月16日，到期日为2016年5月15日的商业承兑汇票；母公司成都华泽钴镍材料股份有限公司为上述商业承兑汇票的承兑人，并承诺此商业承兑汇票到期后，将无条件予以兑付或按照该商业承兑汇票记载的票面金额支付。同日，星王集团将上述承兑汇票背书质押给安信乾盛财富管理（深圳）有限公司（以下简称“安信乾

盛”)，但星王集团未收到安信乾盛财富管理(深圳)有限公司支付的款项。上述事项已构成关联交易甚至潜在的关联担保，且未履行任何关联交易的审批程序，存在资金风险。

(3) 2015年5月7日青海晨琨新型建筑材料有限公司诉陕西华泽子公司平安鑫海资源开发有限公司租赁合同违约，该案目前正在调解中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司资产负债表日至审计报告日，有3笔合计金额61,783,169.68元到期短期借款未偿还，中国银行长安区支行2份合计金额为44,324,350.00元的到期票据转为短期借款。

2、成都华泽2014年4月21日第八届董事会第三次会议决议，与鲁证创业投资有限公司共同出资成立产业基金管理公司，由于尚未出资，2016年2月22日收到鲁证创业投资有限公司公函，注销深圳华泽鲁证投资管理有限公司。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为陕西分部、青海分部、上海分部、成都分部。这些报告分部是以地域和经营范围为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为镍板的生产与销售和硫酸镍的生产与销售等业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	陕西分部	青海分部	上海分部	成都分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,689,657,380.90	231,253,078.26	3,962,415,366.08		-383,733,581.71	8,499,592,243.53
主营业务成本	4,629,001,757.57	220,087,916.51	3,961,421,836.06		-384,170,864.12	8,426,340,646.02
资产总额	4,222,117,324.91	1,096,937,006.59	786,277,681.29	1,967,800,593.54	-2,640,771,994.2	5,432,360,612.11

					2	
负债总额	3,101,294,245.27	724,804,326.79	781,691,022.25	33,783,357.22	-466,080,460.12	4,175,492,491.41

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

华泽钴镍《陕西华泽镍钴金属有限公司资金被实际控制人关联公司占用说明》“2013年至2015年陕西华泽主要通过开出的应付票据—银行承兑汇票和本票支付没有实际购货业务而虚挂往来款，通过2家票据公司贴现、回款转入关联公司，从而形成关联方资金占用。年末为了减少往来账款的坏账准备计提，用无效应收票据冲减往来款。”上述资金各年度发生量大且具体操作由2家票据公司代为操作，致使陕西华泽财务记录无法追踪资金流过程。华泽钴镍实际控制人承认关联企业陕西星王企业集团有限公司占用公司资金并进行了追溯调整，调整后其他应收款—陕西星王企业集团有限公司年初余额1,414,337,120.86元，年末余额1,497,483,402.60元。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**(5) 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**

其他说明：

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,816,520.07	100.00%	724.10		24,815,795.97	24,277,089.04	100.00%	424.10		24,276,664.94
合计	24,816,520.07	100.00%	724.10		24,815,795.97	24,277,089.04	100.00%	424.10		24,276,664.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,482.00	124.10	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	3,000.00	600.00	20.00%
3 至 4 年			30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	5,482.00	724.10	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 300.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	24,811,038.07	24,271,130.47
个人借款	5,482.00	5,482.00
其他		476.57
合计	24,816,520.07	24,277,089.04

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京康博恒智科技有限责任公司	往来款	24,811,038.07	1 年以内 539,907.60, 1-2 年 24,271,130.47	99.98%	
合计	--	24,811,038.07	--		

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 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、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,890,801,332.32		1,890,801,332.32	1,890,801,332.32		1,890,801,332.32
合计	1,890,801,332.32		1,890,801,332.32	1,890,801,332.32		1,890,801,332.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余

					备	额
陕西华泽镍钴金属有限公司	1,890,801,332.32				1,890,801,332.32	
合计	1,890,801,332.32				1,890,801,332.32	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他说明：				

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		46,504,398.06
合计		46,504,398.06

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	-184,576.31	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,900,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,347,473.54	
减：所得税影响额	-6,094,807.48	
合计	-34,537,242.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.77%	-0.2860	-0.2860
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.62%	-0.2224	-0.2224

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。