



众和股份
ZHONGHE

福建众和股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：福建众和股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	22,200,268.08	23,096,484.47
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	54,568,324.02	4,690,800.00
应收账款	422,272,489.43	399,034,863.81
预付款项	33,167,640.31	75,627,407.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,221,730.71	45,789,423.22
买入返售金融资产		
存货	628,012,521.64	684,511,447.40
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	948,427.73	1,492,877.62
其他流动资产	5,926,017.32	6,538,179.51

流动资产合计	1,224,317,419.24	1,240,781,483.25
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	1,650,000.00	1,650,000.00
长期股权投资	37,367,582.79	36,455,970.17
投资性房地产	4,240,419.18	4,317,517.68
固定资产	629,824,916.62	654,020,704.02
在建工程	53,678,499.17	51,351,839.75
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	36,971,833.03	38,159,145.07
开发支出		
商誉	9,214,868.61	9,214,868.61
长期待摊费用	50,650,804.11	44,788,182.84
递延所得税资产	55,279,995.20	64,958,209.46
其他非流动资产	560,002,444.12	560,729,109.28
非流动资产合计	1,438,881,362.83	1,465,645,546.88
资产总计	2,663,198,782.07	2,706,427,030.13
流动负债：		
短期借款	845,281,897.70	855,055,586.82
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	123,809,786.07	119,028,742.63
预收款项	39,376,440.92	31,587,265.39
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,406,309.06	28,978,875.41
应交税费	50,476,275.10	41,520,548.12
应付利息	93,637,683.56	60,339,251.38
应付股利		
其他应付款	155,221,229.14	262,326,257.63
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	101,643,022.72	118,690,512.83
其他流动负债		
流动负债合计	1,440,852,644.27	1,517,527,040.21
非流动负债：		
长期借款	416,300,000.00	414,250,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	328,615.49	328,615.49
递延收益	9,307,832.99	11,716,323.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	427,136,448.48	427,494,939.15
负债合计	1,867,989,092.75	1,945,021,979.36
所有者权益：		
股本	635,258,156.00	635,258,156.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		

减：库存股		
其他综合收益	189,129.83	109,633.12
专项储备	9,243,116.26	8,823,349.43
盈余公积	18,714,649.89	18,714,649.89
一般风险准备		
未分配利润	70,784,589.39	39,672,322.56
归属于母公司所有者权益合计	734,189,641.37	702,578,111.00
少数股东权益	61,020,047.95	58,826,939.77
所有者权益合计	795,209,689.32	761,405,050.77
负债和所有者权益总计	2,663,198,782.07	2,706,427,030.13

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

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	7,661,512.84	6,895,866.05
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	42,940,458.02	
应收账款	203,323,863.82	164,443,219.31
预付款项	9,981,430.61	8,967,687.79
应收利息		
应收股利		
其他应收款	397,354,108.03	504,488,929.33
存货	135,238,279.30	203,174,783.08
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	796,499,652.62	887,970,485.56
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	1,284,341,212.68	1,283,429,600.06
投资性房地产		
固定资产	215,555,498.53	225,198,300.02
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	9,715,110.24	9,920,972.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,480,000.00	1,850,000.00
递延所得税资产	16,443,795.44	13,726,535.86
其他非流动资产	2,562,000.00	2,562,000.00
非流动资产合计	1,530,097,616.89	1,536,687,408.90
资产总计	2,326,597,269.51	2,424,657,894.46
流动负债：		
短期借款	537,175,666.69	537,175,666.69
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	32,257,094.84	32,858,909.79
预收款项	7,787,323.21	10,638,253.04
应付职工薪酬	10,817,918.33	9,745,832.57
应交税费	16,831,741.10	19,333,669.00
应付利息	42,422,078.52	29,320,641.20
应付股利		
其他应付款	167,777,504.26	246,119,494.31
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	101,643,022.72	118,690,512.83
其他流动负债		
流动负债合计	916,712,349.67	1,003,882,979.43

非流动负债：		
长期借款	416,300,000.00	414,250,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	400,000.00	480,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	416,700,000.00	414,730,000.00
负债合计	1,333,412,349.67	1,418,612,979.43
所有者权益：		
股本	635,258,156.00	635,258,156.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	84,120,944.00	84,120,944.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,066,651.96	49,066,651.96
未分配利润	224,739,167.88	237,599,163.07
所有者权益合计	993,184,919.84	1,006,044,915.03
负债和所有者权益总计	2,326,597,269.51	2,424,657,894.46

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	466,072,985.17	356,172,694.50
其中：营业收入	466,072,985.17	356,172,694.50
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	432,394,638.06	423,186,548.42
其中：营业成本	319,690,718.88	312,682,514.39
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	2,266,361.02	1,159,706.81
销售费用	11,417,556.96	12,689,618.67
管理费用	47,188,964.95	50,743,588.89
财务费用	51,627,717.07	52,124,134.32
资产减值损失	203,319.18	-6,213,014.66
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）	911,612.62	914,580.16
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）	34,589,959.73	-66,099,273.76
加：营业外收入	11,713,569.80	9,898,045.71
其中：非流动资产处置利得	1,908,953.71	
减：营业外支出	653,206.35	1,458,246.29
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,650,323.18	-57,659,474.34
减：所得税费用	12,270,712.34	-10,776,231.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,379,610.84	-46,883,242.90
归属于母公司所有者的净利润	31,212,716.32	-44,792,927.50
少数股东损益	2,166,894.52	-2,090,315.40
六、其他综合收益的税后净额	79,496.71	-1,231.54
归属母公司所有者的其他综合收益	79,496.71	-1,231.54

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	79,496.71	-1,231.54
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	79,496.71	-1,231.54
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	33,459,107.55	-46,884,474.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,292,213.03	-44,794,159.04
归属于少数股东的综合收益总额	2,166,894.52	-2,090,315.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0491	-0.0705
（二）稀释每股收益	0.0491	-0.0705

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：许建成

主管会计工作负责人：黄燕琴

会计机构负责人：蔡海树

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	131,486,610.19	127,510,519.48
减：营业成本	111,360,791.54	100,451,205.30
营业税金及附加	-694,413.70	332,310.10
销售费用	1,716,535.17	2,812,307.82
管理费用	9,866,074.02	13,444,078.79
财务费用	27,872,365.51	32,116,576.87
资产减值损失	1,742,590.48	-5,217,276.00
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）	911,612.62	914,580.16
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）	-19,465,720.21	-15,514,103.24
加：营业外收入	4,026,835.70	4,376,669.60
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	138,370.26	595,790.75
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-15,577,254.77	-11,733,224.39
减：所得税费用	-2,717,259.58	-1,469,198.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,859,995.19	-10,264,026.23
五、其他综合收益的税后净额		0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
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		0.00
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	-12,859,995.19	-10,264,026.23
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	365,624,530.49	529,176,318.16
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	712,230.83	15,201,626.01
收到其他与经营活动有关的现金	6,367,748.45	13,182,268.91
经营活动现金流入小计	372,704,509.77	557,560,213.08
购买商品、接受劳务支付的现金	203,402,777.69	482,404,774.61
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	48,657,072.17	47,374,399.72
支付的各项税费	15,767,634.29	19,564,457.12
支付其他与经营活动有关的现金	39,102,138.18	40,192,670.91
经营活动现金流出小计	306,929,622.33	589,536,302.36
经营活动产生的现金流量净额	65,774,887.44	-31,976,089.28
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		73,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		73,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,543,959.90	933,001.24
投资支付的现金		153,850,000.00
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	12,037,238.20	
投资活动现金流出小计	24,581,198.10	154,783,001.24
投资活动产生的现金流量净额	-24,581,198.10	-154,709,401.24
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	54,799,908.62	552,475,038.75
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	54,799,908.62	552,475,038.75

偿还债务支付的现金	79,571,087.85	316,667,788.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,197,747.65	44,201,694.79
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		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	97,768,835.50	362,869,483.03
筹资活动产生的现金流量净额	-42,968,926.88	189,605,555.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-93,123.52	25,847.16
五、现金及现金等价物净增加额	-1,868,361.06	2,945,912.36
加：期初现金及现金等价物余额	16,221,678.93	39,142,639.29
六、期末现金及现金等价物余额	14,353,317.87	42,088,551.65

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	48,581,369.46	200,073,195.93
收到的税费返还	146,518.11	7,855,368.26
收到其他与经营活动有关的现金	186,215,939.75	387,773,671.06
经营活动现金流入小计	234,943,827.32	595,702,235.25
购买商品、接受劳务支付的现金	35,930,724.91	194,171,524.67
支付给职工以及为职工支付的现金	9,809,106.50	10,378,259.50
支付的各项税费	531,256.85	9,328,099.04
支付其他与经营活动有关的现金	145,708,110.94	263,262,027.14
经营活动现金流出小计	191,979,199.20	477,139,910.35
经营活动产生的现金流量净额	42,964,628.12	118,562,324.90
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	56,372.99	10,287.15
投资支付的现金		153,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,037,238.20	
投资活动现金流出小计	12,093,611.19	153,860,287.15
投资活动产生的现金流量净额	-12,093,611.19	-153,860,287.15
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	64,000,000.00	342,505,038.75
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	64,000,000.00	342,505,038.75
偿还债务支付的现金	78,997,490.11	283,329,841.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,103,259.48	39,254,179.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	95,100,749.59	322,584,021.47
筹资活动产生的现金流量净额	-31,100,749.59	19,921,017.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,398.21	45,720.77
五、现金及现金等价物净增加额	-227,334.45	-15,331,224.20
加：期初现金及现金等价物余额	247,176.10	15,775,526.77
六、期末现金及现金等价物余额	19,841.65	444,302.57

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		计
一、上年期末余额	635,258,156.00						109,633.12	8,823,349.43	18,714,649.89		39,672,322.56	58,826,939.77	761,405,050.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	635,258,156.00						109,633.12	8,823,349.43	18,714,649.89		39,672,322.56	58,826,939.77	761,405,050.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							79,496.71	419,766.83			31,112,266.83	2,193,108.18	33,804,638.55
（一）综合收益总额							79,496.71				31,212,716.32	2,166,894.52	33,459,107.55
（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								419,766.83				26,213.66	445,980.49
1. 本期提取								419,766.83				26,213.66	445,980.49
2. 本期使用													
（六）其他											-100,449.49		-100,449.49
四、本期期末余额	635,258,156.00						189,129.83	9,243,162.26	18,714,649.89		70,784,589.39	61,020,047.95	795,209,689.32

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	635,258,156.00							-130,552.92	7,820,391.52	18,714,649.89		186,493,416.03	63,374,477.31	911,530,537.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	635,258,156.00							-130,552.92	7,820,391.52	18,714,649.89		186,493,416.03	63,374,477.31	911,530,537.83

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1,231.54	92,339.16					-44,792,927.50	-2,084,647.86	-46,786,467.74
(一)综合收益总额							-1,231.54						-44,792,927.50	-2,090,315.40	-46,884,474.44
(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								92,339.16						5,667.54	98,006.70
1. 本期提取								92,339.16						5,667.54	98,006.70
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	635,25						-131,78	7,912,7	18,714,				141,700	61,289,	864,744

	8,156.00					4.46	30.68	649.89		,488.53	829.45	,070.09
--	----------	--	--	--	--	------	-------	--------	--	---------	--------	---------

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	635,258,156.00				84,120,944.00				49,066,651.96	237,599,163.07	1,006,044,915.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	635,258,156.00				84,120,944.00				49,066,651.96	237,599,163.07	1,006,044,915.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,859,995.19	-12,859,995.19
（一）综合收益总额										-12,859,995.19	-12,859,995.19
（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	635,258,156.00				84,120,944.00				49,066,651.96	224,739,167.88	993,184,919.84

上年金额

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	635,258,156.00				84,120,944.00				49,066,651.96	296,246,002.09	1,064,691,754.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	635,258,156.00				84,120,944.00				49,066,651.96	296,246,002.09	1,064,691,754.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-10,264,026.23	-10,264,026.23
(一) 综合收益总额										-10,264,026.23	-10,264,026.23
(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	635,258,156.00				84,120,944.00				49,066,651.96	285,981,975.86	1,054,427,727.82

三、公司基本情况

福建众和股份有限公司（以下简称公司或本公司）经福建省人民政府闽政体股[2002]04号文批准，由福建众和集团有限公司整体变更设立，于2002年2月25日取得企业法人营业执照。2006年10月12日，公司首次公开发行股票2,700万股，在深圳证券交易所挂牌交易（证券代码：002070，证券简称：众和股份），2010年6月，公司向特定对象非公开发行股票6,170万股，经过历次增资扩股，公司现有总股本63,525.8156万股。

公司注册地址：福建省莆田市秀屿区西许工业区5-8号。

公司经营范围：服装面料及其他纺织品的开发、生产、销售；对外贸易；能源材料、电池产品的技术开发、购销层状锰酸锂、锰镍钴酸锂、磷酸铁锂、钛酸锂的生产；锂辉石矿的勘查及开采。

公司2016年半年度财务报告于2016年8月24日经董事会批准报出。

截止2016年6月30日，公司合并财务报表范围及其变化：

公司名称	备注
福建众和股份有限公司	
福建众和纺织有限公司	
香港众和国际贸易有限公司	
厦门华纶印染有限公司	
福建众和营销有限公司	
厦门众和流行面料设计有限公司	
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	
浙江雷奇服装有限责任公司	
上海瑞驰服装有限公司	
北京成飞新能源科技有限公司	
福建众和贸易有限公司	
福建优购尚品贸易有限公司	
厦门众和新能源有限公司	
深圳市天骄科技开发有限公司	
惠州市天骄锂业发展有限公司	
山东天骄新能源有限公司	临沂杰能新能源材料有限公司更名而来
阿坝州众和新能源有限公司	
马尔康金鑫矿业有限公司	
厦门黄岩贸易有限公司	
灌云天骄科技开发有限公司	

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

随着公司采取的经营改善措施的逐步实施，公司本报告期已经扭亏为盈，尤其是旨在提高其经营活动盈利能力和现金流量的相关措施得以全面实施，故公司认为自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

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：

不适用。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2)、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司以及业务

一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1)、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(2)、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。

3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

4) 现金流量表采用现金流量发生日的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）、金融工具分为下列五类

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产；

5) 其他金融负债。

（2）、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值

变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制
	未放弃对该金融资产控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4)、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(5)、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支

持有的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10% 且单项金额超过 300 万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
其他组合	其他方法

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%	
1—2 年	10.00%	
2—3 年	20.00%	
3 年以上	50.00%	
3—4 年	50.00%	
4—5 年	50.00%	
5 年以上	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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合		
其他组合		

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异（指账龄在五年以上的款项或有证据表明难以收回的，单项金额未超过期末应收款项余额的 10%或单项金额在 300 万人民币以下的款项）
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1)、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2)、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定

的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（4）、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

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

14、长期股权投资

（一）、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似

权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（二）、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

（三）、后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与公司、联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权

投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	35 年	5.00%	2.71%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如上表。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产： 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权； 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上； 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值； 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号—借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完后再作调整。

18、借款费用

（一）、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（二）、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（三）、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- （1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，

减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（二十二）“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司研究开发项目均为研究阶段，支出均费用化。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
 - 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
 - 5) 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无形资产;
 - 6) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用, 包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的

现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

（1）、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

（2）、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

(1)、销售商品

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

(2)、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3)、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1)、递延所得税资产的确认

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

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回; ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 视同可抵扣暂时性差异处理, 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。

(2)、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外, 公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

①商誉的初始确认; ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认相应的递延所得税负债。但是, 同时满足下列条件的除外: ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间; ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金, 出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用, 计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同), 计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时, 能够取得出租人租赁内含利率的, 采用租赁内含利率作为折现率; 否则, 采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的, 采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日, 出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在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

(1)、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(2)、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司将金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

(3)、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4) 套期有效性能够可靠地计量；

5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成

的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

(4)、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(5)、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

(6)、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

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

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、出口退税率 16%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征，按租金收入 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

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
福建众和股份有限公司	15%
厦门华印	15%
阿坝州众和新能源、金鑫矿业	15%
香港众和	16.5%
除福建众和股份有限公司、厦门华印、阿坝州众和新能源、金鑫矿业和香港众和外的其他合并主体	25%

2、税收优惠

(1)、母公司是经福建省民政厅审核确认的民政福利企业，持有福建省民政厅颁发的《社会福利企业证书》（福企证字第35003000001号）。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)和国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发[2007]67号)的规定，公司享受“增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除”的税收优惠。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地税局联合发布的《关于认定福建省2015年高新技术企业的通知》（闽科高[2015]37号），公司被认定为高新技术企业，本次通过高新技术企业重新认定后连续三年（即2015年、2016年、2017年）可继续享受高新技术企业所得税优惠政策。本期母公司按15%税率计缴企业所得税。

(2)、子公司厦门华纶印染有限公司：根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局《关于认定厦门市2015年第一批高新技术企业（总第十九批）的通知》（厦科联〔2016〕4号），厦门华印被认定为高新技术企业。本次通过高新技术企业重新认定后连续三年（即2015年、2016年、2017年）厦门华印可继续享受高新技术企业所得税优惠政策。本期公司按15%税率计缴企业所得税。

(3)、阿坝州众和新能源（原闽锋锂业）自2012年1月1日起，享受西部大开发企业所得税减免政策，

执行15%企业所得税税率。

(4)、马尔康金鑫矿业有限公司自2016年1月1日起,享受西部大开发企业所得税减免政策,执行15%企业所得税税率。

3、其他

无。

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	1,323,579.60	580,195.32
银行存款	13,029,738.27	15,640,370.37
其他货币资金	7,846,950.21	6,875,918.78
合计	22,200,268.08	23,096,484.47

其他说明

注：其他货币资金主要为安全生产保证金及账户被冻结资金，其中安全生产保证金200,774.83元、账户冻结资金7,646,175.38元；在编制现金流量表时已将账户冻结资金及安全生产保证金剔除，不列入“现金及现金等价物余额”。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、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	11,627,866.00	4,690,800.00
商业承兑票据	42,940,458.02	
合计	54,568,324.02	4,690,800.00

(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
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(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
银行承兑票据		60,115,112.74
合计		60,115,112.74

(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

(1)、期末应收票据不存在质押的情况。

(2)、期末银行承兑汇票中无带有追索权的已贴现的票据。

(3)、截至2016年6月30日公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票合计金额60,115,112.74元；截至2016年8月25日尚有余额36,047,865.40元。

(4)、期末应收商业承兑汇票中2,200万元期限为2016年6月28日到2016年12月27日；2,094.05万元期限为2016年6月17日到2016年12月16日。

(5)、期末应收票据中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位以及关联方单位出具的票据。

4、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	60,137,447.74	12.58%	5,047,583.94	8.39%	55,089,863.80	67,260,602.18	14.72%	5,341,625.02	7.94%	61,918,977.16

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	356,943,895.19	74.65%	28,702,603.68	8.04%	328,241,291.51	345,779,083.94	75.70%	33,917,962.36	9.81%	311,861,121.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,054,621.00	12.77%	22,113,286.88	36.22%	38,941,334.12	43,747,860.57	9.58%	18,493,095.50	42.27%	25,254,765.07
合计	478,135,963.93	100.00%	55,863,474.50	11.68%	422,272,489.43	456,787,546.69	100.00%	57,752,682.88	12.64%	399,034,863.81

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户甲	60,137,447.74	5,047,583.94	8.39%	业务经常发生
合计	60,137,447.74	5,047,583.94	--	--

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（含 1 年）	292,794,733.11	14,639,736.65	5.00%
1 年以内小计	292,794,733.11	14,639,736.65	5.00%
1 至 2 年	43,630,506.01	4,363,050.61	10.00%
2 至 3 年	12,385,177.95	2,477,035.59	20.00%
3 年以上	1,821,394.61	910,697.32	50.00%
5 年以上	6,312,083.51	6,312,083.51	100.00%
合计	356,943,895.19	28,702,603.68	8.04%

确定该组合依据的说明：

根据账龄及会计准则等确定信用风险特征组合。

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：

期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泉州百嘉骏服装织造有限公司	1,561,200.00	1,561,200.00	100.00	已提起诉讼
广东精进能源有限公司	8,458,762.40	2,222,081.20	26.27	已提起诉讼

河南思维新科能源有限公司	126,000.00	126,000.00	100.00	已提起诉讼
山东鑫宇电源有限公司	580,230.00	580,230.00	100.00	已提起诉讼
湖南鑫霸动力电池科技有限公司	86,900.00	86,900.00	100.00	已提起诉讼
陕西舜天能源科技股份有限公司	734,500.00	479,500.00	65.28	已提起诉讼
山东神工电池新科技有限公司	4,770,406.88	2,730,906.88	57.25	已提起诉讼
东莞格力良源电池科技有限公司	3,574,834.09	1,698,639.55	47.52	已提起诉讼
深圳市东方华联科技有限公司	1,873,738.81	936,869.41	50.00	已提起诉讼
安赛锂能（合肥）有限公司	3,040,250.00	608,050.00	20.00	已提起诉讼
山东威高东生新能源科技有限公司	1,012,979.37	202,595.87	20.00	已提起诉讼
湖北能一郎科技股份有限公司	979,027.60	489,513.80	50.00	已提起诉讼
东莞强强新能源科技有限公司	801,692.20	165,946.10	20.70	已提起诉讼
山东恒宇新能源有限公司	4,221,850.00	211,092.50	5.00	已提起诉讼
深圳市浩力源科技有限公司	39,973.50	7,994.70	20.00	已提起诉讼
江西金钢能源科技有限公司	27,000.00	5,400.00	20.00	已提起诉讼
九江讯迪新能源科技有限公司	552,448.00	276,224.00	50.00	已提起诉讼
深圳邦凯新能源股份有限公司	1,696,908.86	697,344.43	41.09	已提起诉讼
比克国际（天津）有限公司	1,874,440.00	374,888.00	20.00	已提起诉讼
东莞市格能电子科技有限公司	2,593,100.30	381,100.06	14.70	已提起诉讼
深圳市迪凯特电池科技有限公司	11,778,799.69	1,940,659.94	16.48	已提起诉讼
深圳市银思奇电子有限公司	1,324,000.00	1,059,200.00	80.00	已提起诉讼
深圳市保时通实业有限公司	434,201.94	383,102.00	88.23	已提起诉讼
深圳市奥邦摩卡科技有限公司	978,555.00	978,555.00	100.00	已提起诉讼
深圳市陆星宝电子厂	4,866,889.22	1,852,416.61	38.06	已提起诉讼
深圳市惠鑫宏能源科技有限公司	288,988.00	144,494.00	50.00	已提起诉讼
东莞中鼎电子科技有限公司	51,531.80	10,306.36	20.00	已提起诉讼
辽源市彤坤新能源科技有限公司	1,511,024.64	986,024.64	65.26	已提起诉讼
深圳市奥邦摩卡科技有限公司	381,000.00	363,000.00	95.28	已提起诉讼
合肥振安新能源有限公司	301,500.00	301,500.00	100.00	已提起诉讼
深圳市鼎时芯能源科技有限公司	204,681.60	204,681.60	100.00	已提起诉讼
深圳市鼎力源科技有限公司	97,262.40	4,863.12	5.00	已提起诉讼
东莞市利赛奥新能源科技有限公司	68,081.00	3,404.05	5.00	已提起诉讼
深圳市神力能源科技有限公司	63,032.70	21,016.35	33.34	已提起诉讼
东莞市高旭电子科技有限公司	61,031.00	10,026.71	16.43	已提起诉讼
深圳市东海聚能科技有限公司	37,800.00	7,560.00	20.00	已提起诉讼
合计	61,054,621.00	22,113,286.88	--	--

(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-1,807,308.38 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
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
确认无法收回的货款	81,900.00

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
湖南金锂龙科技有限公司	货款	81,900.00	确认无法收回	公司董事会审批	否
合计	--	81,900.00	--	--	--

应收账款核销说明：

上述核销款项系子公司深圳天骄科技开发有限公司历史遗留的应收款项81,900元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款前五名金额合计223,753,075.31元，占期末应收账款总额的46.79%。前五名欠款情况如下：

债务人	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	60,137,447.74	一年以内及一至二年	12.58%
第二名	46,729,787.33	一年以内	9.77%
第三名	39,888,000.00	一年以内	8.34%
第四名	38,921,020.60	一年以内	8.14%
第五名	38,076,819.64	一年以内	7.96%
小计	223,753,075.31		46.79%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

- (1) 期末应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- (2)、期末应收账款无用于担保情况。
- (3)、本公司无以应收款项为标的进行证券化的金额。

5、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	27,681,671.97	83.47%	71,081,935.41	93.99%
1至2年	2,975,311.75	8.97%	2,304,888.29	3.05%
2至3年	307,098.02	0.93%	2,024,505.52	2.68%
3年以上	2,203,558.57	6.63%	216,078.00	0.28%
合计	33,167,640.31	--	75,627,407.22	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款项中预付金额前5名合计9,539,104.92元，占预付款项总额的28.76%，单位情况如下：

欠款人名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,109,789.97	1年以内	购买坯布预付款
第二名	非关联方	1,602,421.40	1年以内及1-2年	购买坯布预付款
第三名	非关联方	1,429,293.55	1年以内	购买化工预付款
第四名	非关联方	1,200,100.00	1年以内	购买纱线预付款
第五名	非关联方	1,197,500.00	1年以内	购买纱线预付款
合计	--	9,539,104.92	--	--

其他说明：

- (1) 本期预付账款期末余额比期初减少4,245.98万元，下降56.14%，主要上年期末预付款在本期收到货物所致。
- (2) 期末预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- (3) 期末预付款项中无预付关联方单位款项。

6、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	60,777,518.03	98.06%	3,555,787.32	5.85%	57,221,730.71	48,748,054.43	97.60%	2,958,631.21	6.07%	45,789,423.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	1.94%	1,200,000.00	100.00%		1,200,000.00	2.40%	1,200,000.00	100.00%	
合计	61,977,518.03	100.00%	4,755,787.32	7.67%	57,221,730.71	49,948,054.43	100.00%	4,158,631.21	8.33%	45,789,423.22

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	11,255,766.92	562,788.34	5.00%
其他组合	45,025,579.91		
1 年以内小计	11,255,766.92	562,788.34	5.00%
1 至 2 年	804,790.29	80,479.02	10.00%
2 至 3 年	499,937.69	99,987.53	20.00%
3 年以上	757,821.59	378,910.80	50.00%
5 年以上	2,433,621.63	2,433,621.63	100.00%
合计	60,777,518.03	3,555,787.32	5.85%

确定该组合依据的说明：

账龄中其他组合明细

组合名称	账面余额	坏账准备
莆田市九龙谷综合发展有限公司	17,227,329.40	
莆田市精密模具有限公司	17,227,329.40	
应收福利退税款	9,446,168.42	
深圳天骄职工持股代垫款	1,100,278.91	
应收出口退税款	24,473.78	
合计	45,025,579.91	

注：以上组合明细经测试不存在减值迹象，经董事会审议通过不计提坏账准备。其中：应收莆田市九龙谷综合发展有限公司 1,722.73 万元、莆田市精密模具有限公司 1,722.73 万元系支付的收购众和小额贷款公司 10% 股权的保证金及相应的资金利息。

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 597,156.11 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：

无。

(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

按组合计提坏账准备的其他应收款	60,777,518.03	48,748,054.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	61,977,518.03	49,948,054.43

(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
第二名	收购众和小额贷款10%股权的保证金及资金利息	17,227,329.40	2-3 年	27.80%	
第二名	收购众和小额贷款10%股权的保证金及资金利息	17,227,329.40	2-3 年	27.80%	
第三名	应收福利退税	9,446,168.42	1 年以内及 1-2 年	15.24%	
第四名	出售房屋结算款	3,260,000.00	1 年以内	5.26%	163,000.00
第五名	待结算费用	3,000,000.00	1 年以内	4.84%	150,000.00
合计	--	50,160,827.22	--	80.94%	313,000.00

(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
政府主管部门	福利退税	9,446,168.42	1 年以内及 1-2 年	母公司系福利企业
政府主管部门	出口退税	24,473.78	1 年以内	纺织印染行业享有出口退税政策
合计	--	9,470,642.20	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

- (1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
上海健达化工有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100%	已提起诉讼
合计	1,200,000.00	1,200,000.00		

(2) 期末其他应收款余额中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款中无关联方欠款。

(4) 期末其他应收款项未用于担保。

7、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	325,833,198.28	2,839,763.02	322,993,435.26	344,671,511.03	3,740,984.90	340,930,526.13
在产品	39,213,740.55		39,213,740.55	53,827,099.26		53,827,099.26
库存商品	301,216,257.49	35,410,911.66	265,805,345.83	322,850,040.34	33,096,218.33	289,753,822.01
合计	666,263,196.32	38,250,674.68	628,012,521.64	721,348,650.63	36,837,203.23	684,511,447.40

(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	3,740,984.90	221,498.78		1,122,720.66		2,839,763.02
库存商品	33,096,218.33	2,314,693.33				35,410,911.66
合计	36,837,203.23	2,536,192.11		1,122,720.66		38,250,674.68

注：1、期末余额中产成品跌价准备主要是子公司浙江雷奇从事服装销售，服装季节性较强，根据其库存商品的可变现净值与账面价值测试后计提的存货跌价准备。

2、期末存货中无已抵押情况。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(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：

无。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
惠阳三元厂房租赁费	192,888.84	192,888.84
惠阳厂房北侧道路维修		4,999.89
惠州天骄/开办费	153,422.22	153,422.22
惠阳三元宿舍及办公室装修费	62,233.33	62,233.33
前台屏风装修及厨房装修	86,200.00	86,200.00
高功率三元材料项目咨询费	80,000.00	560,000.00
惠阳三元铁皮房搭建费	22,466.67	22,466.67
惠阳三元仓库搭建费	41,466.67	41,466.67
惠阳三元排水系统环境整治工程	53,833.33	53,833.33
高功率型动力电池镍钴锰酸锂正极材料关键技术	245,583.33	294,700.00
出口信用保险费	10,333.34	20,666.67
合计	948,427.73	1,492,877.62

其他说明：

无。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税未抵扣进项税额	5,926,017.32	6,538,179.51
合计	5,926,017.32	6,538,179.51

其他说明：

无。

10、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	
阿坝州九寨高新生化技术开发有限责任公司	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00	
合计	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明

控股子公司阿坝州新能源（原闽锋锂业）位于汶川县百花乡瓦窑村的工厂所在地的土地使用权，系其向阿坝州九寨高新生化技术开发有限公司经营租赁取得，租赁期为自2007年7月1日起15年。2007年7月1日~2017年6月30日租赁费为35万元/年，2017年7月1日~2022年7月1日租赁费为55万元/年，租赁保证金165万元。

11、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											
莆田众和小额贷款股份有限公司	36,455,970.17			911,612.62						37,367,582.79	
小计	36,455,970.17			911,612.62						37,367,582.79	
二、联营企业											
合计	36,455,970.17			911,612.62						37,367,582.79	

其他说明

1、公司出资3,000万元设立莆田众和小额贷款股份有限公司，占总股本的20%，为第一大股东。

2、子公司众和贸易及厦门巨巢与九龙谷及精密模具分别签订了股权转让协议书，拟受让它们各自持有的众和小额贷款 10% 股权（截止本报告期末，股权过户正在审批中），同时股权协议生效之日起，享有相应的股东权利。

12、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				
1.期初余额	4,818,658.00			4,818,658.00
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	4,818,658.00			4,818,658.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	501,140.32			501,140.32
2.本期增加金额	77,098.50			77,098.50
(1) 计提或摊销	77,098.50			77,098.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	578,238.82			578,238.82
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				
1.期末账面价值	4,240,419.18			4,240,419.18
2.期初账面价值	4,317,517.68			4,317,517.68

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(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

期末对投资性房地产进行测试，不存在减值迹象。

13、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	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	631,255,502.17	425,886,032.59	48,818,669.24	1,105,960,204.00
2.本期增加金额	193,575.00	5,541,335.94	992,611.17	6,727,522.11
(1) 购置		3,311,717.41	992,611.17	4,304,328.58
(2) 在建工程转入	193,575.00	2,229,618.53		2,423,193.53
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,834,823.75	1,548,879.45		4,383,703.20
(1) 处置或报废	2,834,823.75	1,548,879.45		4,383,703.20

4.期末余额	628,614,253.42	429,878,489.08	49,811,280.41	1,108,304,022.91
二、累计折旧				
1.期初余额	138,420,419.04	276,202,556.34	36,170,293.48	450,793,268.86
2.本期增加金额	9,222,639.14	17,209,707.09	2,149,644.89	28,581,991.12
(1) 计提	9,222,639.14	17,209,707.09	2,149,644.89	28,581,991.12
3.本期减少金额	1,483,777.46	558,607.35		2,042,384.81
(1) 处置或报废	1,483,777.46	558,607.35		2,042,384.81
4.期末余额	146,159,280.72	292,853,656.08	38,319,938.37	477,332,875.17
三、减值准备				
1.期初余额	437,927.47	708,303.65		1,146,231.12
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	437,927.47	708,303.65		1,146,231.12
四、账面价值				
1.期末账面价值	482,017,045.23	136,316,529.35	11,491,342.04	629,824,916.62
2.期初账面价值	492,397,155.66	148,975,172.60	12,648,375.76	654,020,704.02

(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
----	------	------	------	------	----

(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
子公司众和纺织办公楼、职工宿舍 2 座		办公楼尚未通过消防检验；职工宿舍未最后总验
山东天骄厂房		产权证书正在办理之中

其他说明

- (1) 本期计提折旧额 2,858.20 万元，由在建工程转入固定资产原值为 242.32 万元。
- (2) 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (3) 期末公司无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。
- (4) 厦门华印及浙江雷奇的固定资产已经按公允价值调整；众和新能源及其合并范围内的深圳天骄、惠州天骄、临沂杰能、阿坝州众和新能源、金鑫矿业五家公司固定资产均已按公允价值调整并计提累计折旧。
- (5) 公司资产抵押情况详见本附注七、（六十五）所有权和使用权受到限制的资产

14、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
辊道窑	132,257.83		132,257.83	27,131.12		27,131.12
天骄搬迁装备	10,654,830.87		10,654,830.87	10,954,199.76		10,954,199.76
灌云天骄零星工程	432,507.77		432,507.77			
6 号矿区在建工程	27,386,713.97		27,386,713.97	27,386,713.97		27,386,713.97
生产输水管道	291,242.98		291,242.98	291,242.98		291,242.98
配电柜	55,364.88		55,364.88	55,364.88		55,364.88
变电站	1,396,072.63		1,396,072.63	1,396,072.63		1,396,072.63
阿拉伯大桥	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00
高尔达矿区在建工程	7,550,204.35		7,550,204.35	6,391,126.22		6,391,126.22
8 号选矿厂技改工程	2,129,626.03		2,129,626.03	2,124,646.03		2,124,646.03

金鑫矿业零星工程	924,335.70		924,335.70			
众和纺织零星工程	159,529.00		159,529.00	159,529.00		159,529.00
新征 129.465 亩土地及围墙	2,485,813.16		2,485,813.16	2,485,813.16		2,485,813.16
合计	53,678,499.17		53,678,499.17	51,351,839.75		51,351,839.75

(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
辊道窑		27,131.12	124,989.83	19,863.12		132,257.83						
天骄搬迁装备		10,954.19	1,910.386.52	2,209.755.41		10,654.830.87						
灌云天天骄零星工程			432,507.77			432,507.77						
6号矿区在建工程		27,386.713.97				27,386.713.97						
生产输水管道		291,242.98				291,242.98						
配电柜		55,364.88				55,364.88						
变电站		1,396.072.63				1,396.072.63						
阿拉伯大桥		80,000.00				80,000.00						
高尔达矿区在建工程		6,391.126.22	1,159.078.13			7,550.204.35						
8号选矿厂技改工程		2,124.646.03	4,980.00			2,129.626.03						
金鑫矿			924,335.			924,335.						

业零星工程			70			70						
众和纺织零星工程		159,529.00				159,529.00						
新征129.465亩土地及围墙		2,485,813.16				2,485,813.16						
列板房及零星工程			193,575.00	193,575.00								
合计		51,351,839.75	4,749,852.95	2,423,193.53	0.00	53,678,499.17	--	--				--

(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

- (1) 本期在建工程结转固定资产计242.32万元。
- (2) 在建工程本年无利息资本化金额。

15、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

16、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

17、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

18、油气资产

□ 适用 √ 不适用

19、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,974,805.06	7,243,584.35		1,903,308.77	54,121,698.18
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	44,974,805.06	7,243,584.35		1,903,308.77	54,121,698.18
二、累计摊销					
1.期初余额	11,348,988.53	3,910,255.81		703,308.77	15,962,553.11
2.本期增加金额	489,973.26	577,338.78		120,000.00	1,187,312.04
(1) 计提	489,973.26	577,338.78		120,000.00	1,187,312.04

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,838,961.79	4,487,594.59		823,308.77	17,149,865.15
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	33,135,843.27	2,755,989.76		1,080,000.00	36,971,833.03
2.期初账面价值	33,625,816.53	3,333,328.54		1,200,000.00	38,159,145.07

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 0.00%。

(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) 本期摊销额118.73万元。
- (2) 期末无形资产抵押情况详见附注五、（五十二）所有权和使用权受到限制的资产
- (3) 期末对无形资产进行减值测试，未发现减值情况。

20、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

无。

21、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
商誉	14,685,209.68					14,685,209.68
合计	14,685,209.68					14,685,209.68

(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
商誉	5,470,341.07					5,470,341.07
合计	5,470,341.07					5,470,341.07

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

注：1、商誉形成：

公司收购厦门巨巢、浙江雷奇的股权形成的商誉为547.03万元，其中：①母公司2009年合并厦门巨巢的成本为92.38万元，与厦门巨巢购买日可辨认净资产的公允价值-39.34万元的差额131.72万元，确认为商誉。②厦门巨巢于2008年5月份收购浙江雷奇，其合并成本1,878.265万元大于合并中取得的被购买方浙江雷奇可辨认净资产公允价值2,413.714万元的60.61%计1,462.952万元的差额415.313万元，确认为商誉。③本公司与厦门黄岩贸易有限公司签订《关于厦门市帛石贸易有限公司之增资合同》，约定单方向众和新能源（原名厦门帛石）增资3.2亿元，完成增资后持有厦门帛石66.67%股权。2012年12月，公司第一期对众和新能源出资16,576万元，占众和新能源50.88%股权。

2012年11月30日，经评估调整后归属于厦门帛石可辨认净资产价值为30,767.52万元，公司购并成本16,576万元与可辨认净资产公允价值30,767.52万元的50.88%计15,654.51万元的差额921.49万元形成商誉。

2、期末减值测试说明

①公司在2014年期末进行了商誉减值测试，聘请了专业的评估机构对浙江雷奇的全部股东权益进行了估值咨询并出具了估值咨询报告：浙江雷奇2014年12月31日为基准日的全部股东权益估值为-2,657.27万元。公司期末实际持有浙江雷奇的权益为99.64%，按该份额应分享的浙江雷奇权益为-2,647.70万元，公司以此作为该资产组可收回金额。浙江雷奇可辨认资产账面价值为-2,106.25万元，加上商誉415.31万元合计为-1,690.94万元，大于可收回金额956.76万元，故全额计提商誉减值损失415.31万元。

②厦门巨巢的主要资产为持有浙江雷奇的股权，实际上为持有该项投资的特殊目的主体。以浙江雷奇的全部权益估值为基础，厦门巨巢按应享有的部分调整账面长期股权投资后的金额来确定2014年末厦门巨巢的公允价值为-2,592.59万元，作为该资产组的可收回金额。厦门巨巢合并报表内最主要资产为对浙江雷奇投资，浙江雷奇减值956.76万元，故公司对巨巢的商誉131.72万元也全额计提减值。

其他说明

无。

22、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
待摊销利息费用	1,850,000.00		370,000.00		1,480,000.00
跨期费用	8,000.00		2,000.00		6,000.00
惠阳三元厂房租赁费	3,755,553.00			96,444.42	3,659,108.58
惠阳三元宿舍及办公室装修费	108,908.34			31,116.66	77,791.68
前台屏风装修及厨房装修	158,033.34			43,099.98	114,933.36
惠阳三元铁皮房搭建费	31,827.77			11,233.32	20,594.45
惠阳三元仓库搭建费	65,655.55			20,733.36	44,922.19
惠阳三元排水系统环境整治工程	89,722.23			26,916.66	62,805.57
惠阳天骄/开办费	2,361,488.97			78,311.10	2,283,177.87
灌云天骄/开办费	17,822.67	454,176.03			471,998.70
金鑫/坑洞工程	4,048,733.74				4,048,733.74
金鑫/地拉秋 6#矿点-坑洞工程	233,391.86				233,391.86
矿产资源勘探成本	32,059,045.37	6,124,224.65	35,923.91		38,147,346.11
合计	44,788,182.84	6,578,400.68	407,923.91	307,855.50	50,650,804.11

其他说明

- 注：1、待摊销利息费用是工商银行厦门开元支行向公司提供并购融资贷款在贷款期限内一次性预收的部分利息费用。
- 2、控股子公司金鑫的矿产资源勘探成本是探矿成本，是根据采矿量进行分摊的。
- 3、其他减少的原因系转入一年内到期的非流动资产。

23、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	91,250,052.18	20,078,259.53	93,054,207.71	20,193,179.22
内部交易未实现利润	7,556,136.67	1,647,102.72	16,341,481.19	3,745,157.72
可抵扣亏损	180,994,824.98	33,554,632.96	211,393,400.25	41,019,872.52
合计	279,801,013.83	55,279,995.21	320,789,089.15	64,958,209.46

(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		55,279,995.20		64,958,209.46

(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	8,766,115.44	7,021,651.65
可抵扣亏损	23,067,185.90	21,565,508.20
合计	31,833,301.34	28,587,159.85

(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
2017 年	600,146.62	600,146.62	
2018 年	1,630,220.42	1,630,220.42	
2019 年	10,076,412.08	10,076,412.08	
2020 年	9,258,729.08	9,258,729.08	
2021 年	1,501,677.70		
合计	23,067,185.90	21,565,508.20	--

其他说明：

无。

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川马尔康县党坝乡锂辉石矿矿业权价值	557,440,444.12	557,948,328.99
预付购买设备款	2,562,000.00	2,780,780.29
合计	560,002,444.12	560,729,109.28

其他说明：

注：1、期末数系2012年购并的控股子公司金鑫矿业，根据北京恩地科技发展有限公司恩地矿评字【2012】第30703号矿业权评估报告，四川马尔康县党坝乡锂辉石矿矿业权价值评估为56,074.34万元，期末数已按照公允价值调整。

2、2015年末公司聘请专业机构所对该矿业权进行价值评定，该资产不存在减值，本报告期锂资源价格持续走高，故未计提减值准备。

3、期末预付款购买设备款系母公司预付湘潭锅炉、青岛捷能的购买设备款256.20万元。

25、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	149,380,666.69	149,380,666.69
抵押借款	351,523,609.17	353,577,713.22
保证借款	344,377,621.84	352,097,206.91
合计	845,281,897.70	855,055,586.82

短期借款分类的说明：

注：1、分类说明：公司以机器设备、房产、土地等资产及所有权单证作为抵押物向银行借款，列入抵押借款；保证人为公司借款提供的贷款担保，承担连带责任的借款，列入保证借款；既有保证又有抵押的借款，公司将其列入抵押借款。既无资产抵押、又无保证人保证，以公司的信用借到的款项列入信用借款。

2、公司抵押借款是以房产土地作为抵押借款物。具体详见本附注。

3、质押借款是以华纶印染100%股权、黄岩贸易持有众和新能源5,000万元股权作质押的借款。

(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 474,179,920.42 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
众和股份	166,073,689.41			
众和营销	63,771,682.15			
华纶印染	34,385,158.40			
浙江雷奇	9,949,390.46			
金鑫矿业	200,000,000.00			
合计	474,179,920.42	--	--	--

其他说明：

截至2016年6月30日，公司尚有47,417.99万元借款本金未归还。该等部分逾期借款已取得相关金融机构谅解，办妥抵押资产二次抵押或借新还旧手续后即可清偿原有债务，其中金鑫矿业借款逾期事项，待金鑫矿业履行内部决策审批程序后，公司将向其增资和借款以清偿其到期借款；浙江雷奇近年连续亏损，管理层拟通过变现该公司库存商品、固定资产方式筹集资金用于归还银行贷款。

26、衍生金融负债

适用 不适用

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

28、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 年以内应付账款	93,303,965.05	79,519,881.20
1-2 年应付账款	17,106,758.82	27,815,147.89
2-3 年应付账款	4,491,129.96	9,709,967.21
3 年以上应付账款	8,907,932.24	1,983,746.33
合计	123,809,786.07	119,028,742.63

(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
----	------	-----------

其他说明：

- 1、期末应付账款余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- 2、期末应付账款余额中无欠关联方款项。
- 3、期末金额较大的应付账款情况如下：

项目	期末数	性质与内容
供应商一	8,356,141.18	应付材料款
供应商二	7,807,813.41	应付蒸汽款
供应商三	4,401,709.40	应付材料款
供应商四	3,733,015.00	应付材料款
供应商五	3,330,291.08	应付材料款
合计	27,628,970.07	

29、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	32,232,690.76	25,485,848.05
1-2 年	4,888,428.84	4,649,706.58
2-3 年	1,197,592.26	739,747.39
3 年以上	1,057,729.06	711,963.37
合计	39,376,440.92	31,587,265.39

(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
----	------	-----------

(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：

1、主要预收账款项目

客户名称	期末数	账龄	性质或内容
------	-----	----	-------

客户一	3,656,662.91	一年以内	预收货款
客户二	3,032,741.06	一年以内及一至二年	预收货款
客户三	2,535,901.04	一年以内	预收货款
客户四	1,589,999.58	一年以内	预收货款
客户五	1,566,622.35	一年以内	预收货款
合计	12,381,926.94		

2、期末无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、期末预收账款余额中无预收关联方款项。

30、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	25,793,391.86	49,055,385.56	46,561,146.21	28,287,631.21
二、离职后福利-设定提存计划	3,185,483.55	1,966,319.02	2,033,124.72	3,118,677.85
合计	28,978,875.41	51,021,704.58	48,594,270.93	31,406,309.06

(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	21,548,093.43	46,100,757.47	43,650,283.79	23,998,567.11
2、职工福利费	38,998.64	1,149,506.88	1,133,219.96	55,285.56
3、社会保险费	674,330.37	1,302,348.14	1,276,632.21	700,046.30
其中：医疗保险费	386,812.67	718,096.57	777,762.32	327,146.92
工伤保险费	-47,874.37	338,857.92	262,550.30	28,433.25
生育保险费	99,653.27	84,544.85	95,226.42	88,971.70
失业保险费	235,738.80	160,848.80	141,093.17	255,494.43
4、住房公积金	0.00	400,527.20	403,363.20	-2,836.00
5、工会经费和职工教育经费	3,411,462.32	15,086.56	10,487.74	3,416,061.14
8、因解除劳动关系给予的补偿	120,507.10	87,159.31	87,159.31	120,507.10

合计	25,793,391.86	49,055,385.56	46,561,146.21	28,287,631.21
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	3,185,483.55	1,966,319.02	2,033,124.72	3,118,677.85
合计	3,185,483.55	1,966,319.02	2,033,124.72	3,118,677.85

其他说明：

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,029,535.69	8,845,053.18
营业税	1,407,959.19	1,355,362.23
企业所得税	13,673,842.25	12,009,459.80
个人所得税	9,195,435.12	9,106,646.87
城市维护建设税	662,384.86	892,824.59
应交房产税	3,535,782.37	1,908,116.15
应交印花税	225,397.51	303,741.95
应交教育费附加	1,616,320.46	1,708,644.48
应交地方教育费附加	1,097,699.67	1,085,976.85
应交土地使用税	2,834,734.66	2,090,509.53
应交资源税	2,270,501.42	1,824,970.42
应交资源补偿费	896,605.97	350,000.00
水利建设基金	30,075.93	39,242.07
合计	50,476,275.10	41,520,548.12

其他说明：

期末应交税费中逾期未交税金2,614.46万元，截至财务报告批准报出日，逾期未缴税金金额为2,580.15万元。未交税款已向地方政府及税务机关申请延期缴交。

32、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	93,637,683.56	60,339,251.38

合计	93,637,683.56	60,339,251.38
----	---------------	---------------

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：

注：本期期末应付利息比上年同期增加3,329.84万元，主要系计提本期应付利息增加。期末逾期的利息9,186.73万元。

33、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

无。

34、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 年以内其他应付款	52,292,944.83	42,089,760.82
1-2 年其他应付款	7,994,853.15	208,705,718.26
2-3 年其他应付款	84,456,645.86	936,796.26
3 年以上其他应付款	10,476,785.30	10,593,982.29
合计	155,221,229.14	262,326,257.63

(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
暂借款	50,180,000.00	
暂借款	20,000,000.00	
暂借款	20,000,000.00	
暂借款	13,000,000.00	
股权受让款	10,263,287.92	
合计	113,443,287.92	--

其他说明

- 1、期末数比期初数减少10,710.50万元，下降40.83%，主要原因系应付股权受让款减少。
- 2、其他应付款中无应付持有控股子公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

35、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	101,643,022.72	118,690,512.83
合计	101,643,022.72	118,690,512.83

其他说明：

期末数系一年内到期的长期借款，主要明细如下

单位：万元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	备注
工行厦门开元支行	2013-5-24	2016-6-20	Rmb	基准利率上浮5%	999.30	抵押、质押、担保
工行厦门开元支行	2013-5-24	2016-12-20	Rmb	基准利率上浮5%	1,500.00	抵押、质押、担保
工行厦门开元支行	2013-5-24	2017-6-20	Rmb	基准利率上浮5%	1,000.00	抵押、质押、担保
莆田农行荔城支行	2013-7-10	2016-7-9	Rmb	基准利率上浮10%	1,100.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2013-5-3	2016-8-2	Rmb	基准利率上浮10%	1,395.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2013-5-7	2016-8-6	Rmb	基准利率上浮10%	1,305.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2013-5-10	2016-8-9	Rmb	基准利率上浮10%	1,500.00	保证担保
莆田农行荔城支行	2014-5-30	2017-5-28	Rmb	基准利率上浮10%	695.00	抵押担保
莆田农行荔城支行	2013-6-26	2016-6-25	Rmb	基准利率上浮10%	670	保证担保
合计					10,164.30	

截至2016年6月30日公司尚有借款本金1,669.30万元逾期未归还。截至财务报告报出日，尚有999.30万元未结清。

36、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：

无。

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	67,300,000.00	84,250,000.00
保证借款	349,000,000.00	330,000,000.00
合计	416,300,000.00	414,250,000.00

长期借款分类的说明：

1、期末数中工商银行厦门开元支行3,500万元；莆田荔城农行38,130万元。

2、金额前五名的长期借款情况

单位：万元

贷款单位	借款日期	借款终止日	币种	利率	期末数		备注
					外币金额	本币金额	
农业银行荔城支行	2014-9-1	2017-8-31	Rmb	基准利率上浮20%		8,493.00	保证担保
农业银行荔城支行	2014-8-29	2017-8-28	Rmb	基准利率上浮20%		5,220.00	保证担保
农业银行荔城支行	2014-9-1	2017-8-31	Rmb	基准利率上浮20%		4,340.00	保证担保
农业银行荔城支行	2014-8-29	2017-8-28	Rmb	基准利率上浮20%		4,254.00	保证担保
农业银行荔城支行	2014-8-30	2017-8-29	Rmb	基准利率上浮20%		4,182.00	保证担保
合计						26,489.00	

其他说明，包括利率区间：

38、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
灾后重建补助资金	1,200,000.00	1,200,000.00

其他说明：

注：根据汶川县国有资产投资公司《汶川县灾后重建补助资金使用协议》，汶川县国有资产投资公司补助本公司120万元作为国家入股资金，每年收取年利率5.76%的资金占用费。

39、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	328,615.49	328,615.49	废弃矿井封闭及植被恢复费

合计	328,615.49	328,615.49	--
----	------------	------------	----

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

项目其他为废弃矿井封闭及植被恢复费，根据测算，预计子公司金鑫矿业已开挖矿井在未来废弃时封闭及植被恢复费做预计负债处理。

40、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
政府补助	11,716,323.66		2,408,490.67	9,307,832.99	
合计	11,716,323.66		2,408,490.67	9,307,832.99	--

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
高性能锂离子动力电池镍钴铝正极材料 (NCA) 关键技术研发	379,285.70		37,928.57		341,357.13	与收益相关
动力锂离子电池正极材料产业化项目	1,465,000.00		366,250.00		1,098,750.00	与收益相关
深圳新能源汽车动力电池关键材料工程实验室	2,700,228.30		324,942.93		2,375,285.37	与收益相关
新型储能材料锂离子电池关键材料提升专项	2,517,500.00		142,500.00		2,375,000.00	与收益相关
锂离子动力电池正极材料镍钴铝酸锂 (NCA) 产业化	2,058,000.00		343,000.00		1,715,000.00	与收益相关
高功率型动力电池镍钴锰酸锂正极材料关键技术研发	1,477,500.04		855,000.08		622,499.96	与收益相关
财政补贴	480,000.00		80,000.00		400,000.00	与收益相关
科技计划项目	396,666.66		198,333.34		198,333.32	与收益相关

污水处理改造	242,142.96		60,535.75		181,607.21	与收益相关
合计	11,716,323.66		2,408,490.67		9,307,832.99	--

其他说明：

无。

41、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

42、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	635,258,156.00						635,258,156.00

其他说明：

无。

43、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

无。

(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：

无。

其他说明：

无。

44、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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

45、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：

无。

46、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	109,633.12	79,496.71			79,496.71		189,129.83
其中：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	109,633.12						109,633.12
外币财务报表折算差额		79,496.71			79,496.71		79,496.71
其他综合收益合计	109,633.12	79,496.71			79,496.71		189,129.83

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：

47、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	8,823,349.43	419,766.83		9,243,116.26
合计	8,823,349.43	419,766.83		9,243,116.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：专项储备系根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定，控股子公司阿坝州众和新能源、金鑫矿业根据规定计提的安全生产费归属于母公司的余额。

48、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	18,714,649.89			18,714,649.89
合计	18,714,649.89			18,714,649.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内盈余公积未发生变化。

49、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	39,672,322.56	186,493,416.03
调整后期初未分配利润	39,672,322.56	186,493,416.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,212,716.32	-146,821,093.47
购买少数股东权益冲减的未分配利润	-100,449.49	
期末未分配利润	70,784,589.39	

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

50、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	464,912,811.31	318,992,683.66	355,282,866.43	312,433,652.23
其他业务	1,160,173.86	698,035.22	889,828.07	248,862.16
合计	466,072,985.17	319,690,718.88	356,172,694.50	312,682,514.39

51、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	83,398.96	124,901.40
城市维护建设税	617,482.41	460,604.91
教育费附加	670,188.67	288,027.20
资源税	445,531.00	98,006.70
地方教育费附加	446,792.49	185,177.31
水利建设基金	2,967.49	2,989.29
合计	2,266,361.02	1,159,706.81

其他说明:

本期营业税金及附加比上年同期增加110.67万元,比上年同期增加95.43%,主要系子公司鑫矿业本期应交增值税比上年同期增加。

52、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,045,416.89	6,542,793.64
运输费	4,008,402.38	2,376,501.86
商场杂费	83,716.80	116,655.39
业务拓展费	175,000.30	492,791.37
旅差费	293,694.74	563,005.67
报关费	219,676.02	288,610.52
展览费	65,539.00	275,420.31
招待费	279,887.42	486,327.08
邮电通讯费	70,927.35	135,161.33
租赁费	81,957.08	335,662.30
其他	1,093,338.98	1,076,689.20
合计	11,417,556.96	12,689,618.67

其他说明:

无。

53、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,919,017.47	12,705,935.03

折旧费	5,268,591.55	7,001,825.00
运输费	575,255.91	880,962.97
办公费	518,429.39	642,792.85
差旅费	671,875.61	422,939.45
税金	2,547,056.78	2,179,338.45
修理费	2,757,484.52	3,665,114.63
产品开发支出	11,867,465.32	12,868,656.79
租赁费、物业费	1,188,234.92	1,477,754.50
排污费	1,724,930.19	1,993,566.65
其他	9,150,623.29	6,904,702.57
合计	47,188,964.95	50,743,588.89

其他说明：

无。

54、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,609,549.97	55,108,757.75
减：利息收入	986,708.61	2,930,778.55
加：汇兑损益	-286,279.61	-448,963.03
加：手续费等	291,155.32	395,118.15
合计	51,627,717.07	52,124,134.32

其他说明：

无。

55、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	-1,210,152.27	-5,956,502.05
二、存货跌价损失	1,413,471.45	-256,512.61
合计	203,319.18	-6,213,014.66

其他说明：

无。

56、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：

无。

57、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	911,612.62	914,580.16
合计	911,612.62	914,580.16

其他说明：

58、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
非流动资产处置利得合计	1,908,953.71		1,908,953.71
其中：固定资产处置利得	1,908,953.71	46,890.69	1,908,953.71
政府补助	5,639,375.79	5,897,248.68	5,639,375.79
福利增值税退税收入	3,906,835.70	3,866,669.60	
其他	258,404.60	87,236.74	258,404.60
合计	11,713,569.80	9,898,045.71	7,806,734.10

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
福利增值税 退税收入	政府主管部 门	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	是	3,906,835.70	3,866,669.60	与收益相关
专利项目补 助费	政府主管部 门	补助	因研究开发、 技术更新及	否	否	40,000.00		与收益相关

			改造等获得的补助					
项目经费	政府主管部门	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	4,648,490.67	4,857,121.48	与收益相关
高新技术补贴款	政府主管部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		415,000.00	与收益相关
其他零星项目补贴收入	政府主管部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	950,885.12	625,127.20	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	9,546,211.49	9,763,918.28	--

其他说明：

无。

59、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
其他	653,206.35	1,458,246.29	653,206.35
合计	653,206.35	1,458,246.29	653,206.35

其他说明：

60、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	2,592,498.08	1,081,971.32
递延所得税费用	9,678,214.26	-11,858,202.76

合计	12,270,712.34	-10,776,231.44
----	---------------	----------------

(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	45,650,323.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,847,548.48
子公司适用不同税率的影响	-1,017,829.33
非应税收入的影响	-283,365.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,837,517.23
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	886,841.11
所得税费用	12,270,712.34

其他说明

注：报告期内扭亏为盈，所得税费用本期比上年同期增加2304.69万元。

61、其他综合收益

详见附注 46。

62、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
租金收入	698,028.00	694,028.00
利息收入	75,164.32	249,240.98
政府补贴	3,230,885.12	10,055,127.20
其他经营往来款收入	2,363,671.01	2,183,872.73
合计	6,367,748.45	13,182,268.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金比上年减少681.45万元，下降51.69%，主要系本期收到的政府补贴比上年同期减少682.42万元。

(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
销售费用	6,545,124.34	5,935,708.82
管理费用	19,237,980.92	21,112,846.11
财务费用手续费等	328,265.70	395,118.15
营业外支出	610,443.72	1,458,246.29
支付其他经营性往来款	12,380,323.50	11,290,751.54
合计	39,102,138.18	40,192,670.91

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
支付受让黄岩贸易股权转让款	12,037,238.20	
合计	12,037,238.20	

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
银行贷款承诺费、财务顾问费、		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

上年同期子公司金鑫矿业融资20,000万元发生财务顾问费200万元。

63、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	33,379,610.84	-46,883,242.90
加：资产减值准备	203,319.18	-6,213,014.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,659,089.85	30,388,670.19
无形资产摊销	1,695,196.91	1,111,850.07
长期待摊费用摊销	1,260,229.30	1,023,146.93
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）	-1,908,953.71	-46,890.69
财务费用（收益以“-”号填列）	52,609,549.97	55,108,757.75
投资损失（收益以“-”号填列）	911,612.62	-914,580.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,678,214.26	-11,858,202.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	55,085,454.31	-64,668,320.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,087,690.22	184,334,986.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,710,745.87	-173,359,249.06
经营活动产生的现金流量净额	65,774,887.44	-31,976,089.28
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	14,353,317.87	42,088,551.65
减：现金的期初余额	16,221,678.93	39,142,639.29
现金及现金等价物净增加额	-1,868,361.06	2,945,912.36

(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	14,353,317.87	16,221,678.93
其中: 库存现金	1,323,579.60	580,195.32
可随时用于支付的银行存款	13,029,738.27	15,640,370.37
可随时用于支付的其他货币资金		26,560.00
三、期末现金及现金等价物余额	14,353,317.87	16,221,678.93

其他说明:

无。

64、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:

无。

65、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	7,846,950.21	安全生产保证金 200,774.83 元、账户冻结资金 7,646,175.38 元
固定资产	386,220,026.80	资产抵押
无形资产	26,665,771.86	资产抵押

在建工程	2,645,342.16	资产抵押
其他非流动资产	557,440,444.12	资产抵押
合计	980,818,535.15	--

其他说明：

公司资产抵押情况

(1) 2013年5月3日，子公司福建众和纺织有限公司与中国工商银行股份有限公司厦门开元支行签订最高额抵押合同（合同号：2013年开元（抵）字0169号），以土地使用权(莆国用（2008）第N2008056号)及上面相应的在建工程做为抵押，为母公司福建众和股份有限公司自2013年5月9日起至2018年5月8日在该行办理约定的各项业务所形成的最高债权额为3,307.59万元提供担保。

2013年6月20日，公司与中国工商银行股份有限公司厦门开元支行签订质押合同（2013年开元（质）字0006号），以公司拥有的厦门众和新能源有限公司的股权数额10000万元出质，为公司自2013年5月9日起至2018年5月8日在该行办理最高债权额本金13,000万元提供担保。期末以上抵押合同和质押合同担保长期借款本金余额为6999.30万元。

(2) 2014年4月29日，母公司与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同(合同号:35100620140005771)，以公司土地使用权及相应的在建工程作为抵押，为公司自2014年4月29日起至2017年4月28日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末以上抵押合同担保长期借款本金余额为695万元。

(3) 2014年6月25日，子公司福建众和纺织有限公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订抵押合同（合同号：（2014）厦银抵字第008204-33号），以土地使用权(莆国用（2006）字第C2006282号)及相应的房屋建筑物作为抵押物，为母公司福建众和股份有限公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订的流动资金贷款合同（合同号：（2014）厦银委贷字第008204号）担保担保，担保期限自2014年6月25日起至2014年9月25日，期末该抵押合同担保短期借款本金余额为2,000万元。

(4) 2014年9月24日，众和纺织与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35100620140009241），以公司综合楼、宿舍楼作为抵押，为公司自2014年9月24日起至2017年9月23日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保。期末以上抵押合同担保长期借款本金余额为2,830万元。

(5) 2015年4月1日，众和纺织与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同（合同号：35100620150002166），以公司办公楼作为抵押，为公司自2015年4月1日起至2018年3月31日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保。期末以上抵押合同担保短期借款本金余额为2615万元。

(6) 2015年1月8日，子公司华纶印染与兴业银行股份有限公司厦门分行签订兴银厦杏抵字（2014）0626号最高额抵押合同，以华纶印染厂房及土地使用权作为抵押，为华纶印染及其子公司众和营销自2015年1月8日至2016年1月7日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末该抵押合同担保短期借款本金余额为6,937.37万元(其中华纶印染3,438.52万元，众和营销3,498.85万元)。

(7) 2015年1月21日，金鑫矿业与中融国际信托有限公司签订采矿权抵押合同（合同号2013211209003345-3），以公司位于四川阿坝州锂辉矿的采矿权作为抵押，为双方签署的编号2013211209003345-1的《信托贷款合同》提供担保，期末以上抵押合同担保的短期借款本金余额为20,000万元。

(8) 2015年1月26日，母公司与中国农业银行股份有限公司莆田荔城支行签订最高额抵押合同(合同号:35100620150000514)，以公司厂房及土地使用权作为抵押，为公司自2015年1月20日起至2018年1月19日办理约定的各项业务所形成的债权提供担保，期末以上抵押合同担保的短期借款本金余额为5,600万元、长期借款本金余额为400万元。

(9) 2015年3月31日，公司及子公司厦门黄岩贸易有限公司、厦门巨巢品牌管理有限公司分别与中信银行股份有限公司厦门分行签订质押合同（（2015）厦银权质第077-65、（2015）厦银权质第077-64、（2014）厦银权质第077-66），以黄岩贸易拥有的厦门众和新能源有限公司的股权数额5000万元、公司及巨巢品牌持有的厦门华印股权100%出质，为母公司福建众和股份有限公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订的流动资金贷款担保担保，担保期限自2015年3月31日起至2016年3月31日，该质押合同担保短期借款本金余额为14,938.07万元。

期末以上抵押合同和质押合同担保合计借款本金余额为63014.74万元。

66、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
货币资金	--	--	7,134,381.48
其中：美元	1,043,192.08	6.63	6,918,151.33
欧元	5,042.21	7.38	37,186.30
港币	199,583.70	0.85	170,578.21
法郎	1,249.91	6.77	8,465.64
应收账款	--	--	23,393,370.12
其中：美元	2,470,394.08	6.63	16,381,677.23
欧元	2,634.81	7.38	19,431.72
港币	8,181,240.91	0.85	6,992,261.17
预收账款			11,347,583.15
其中：美元	1,651,517.59	6.63	10,951,543.45
港币	463,383.19	0.85	396,039.70

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

子公司香港众和主要经营地在香港，记账本位币为港币。

67、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：

无。

68、其他

无。

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：

本期未发生非同一控制下企业合并。

(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：

不适用。

大额商誉形成的主要原因：

不适用。

其他说明：

无。

(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：

不适用。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用。

其他说明：

不适用。

(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

不适用。

(6) 其他说明

无。

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：

本期未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(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：

不适用。

其他说明：

无。

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：

不适用。

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：

不适用。

6、其他

无。

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	
福建众和纺织有限公司	福建莆田	福建莆田	梭织布生产、销售	100.00%		出资设立
香港众和国际贸易有限公司	香港九龙	香港九龙	棉纺织品贸易	100.00%		出资设立
厦门华纶印染有限公司	福建厦门	福建厦门	印染、加工	99.50%	0.50%	收购
福建众和营销有限公司	福建厦门	福建厦门	棉纺织品贸易		100.00%	出资设立
厦门众和流行面料设计有限公司	福建厦门	福建厦门	纺织面料开发、设计、销售	100.00%		出资设立
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	福建厦门	福建厦门	品牌咨询、品牌投资管理	100.00%		收购
浙江雷奇服装有限责任公司	浙江诸暨	浙江诸暨	品牌服装运营		99.64%	收购

上海瑞驰服装有限公司	上海	上海	品牌服装运营		100.00%	收购
北京成飞新能源有限公司	北京	北京	品牌服装运营、技术开发、服务、咨询、转让		100.00%	收购
福建众和贸易有限公司	福建莆田	福建莆田	有色金属、服装、鞋帽、鞋材料、皮革制品、纺织品等有色金属、服装、鞋帽、鞋材料、皮革制品、纺织品等	100.00%		出资设立
福建优购尚品贸易有限公司	福建厦门	福建厦门	网上批发、零售；服装、鞋帽、日用百货		70.00%	出资设立
厦门众和新能源有限公司	福建厦门	福建厦门	新能源技术研发及设计；批发零售建筑材料，机械电子设备等	66.67%	33.33%	收购
深圳市天骄科技开发有限公司	广东深圳	广东深圳	电池正极三元材料的研发、生产、销售		70.00%	收购
阿坝州众和新能源有限公司	四川阿坝州	四川阿坝州	单水氢氧化锂的生产销售		96.14%	收购
惠州市天骄锂业发展有限公司	广东惠州	广东惠州	电池的电解液生产、销售		100.00%	收购
临沂杰能新能源材料有限公司	山东临沂	山东临沂	电池正极材料锰酸锂的生产销售		100.00%	收购
马尔康金鑫矿业有限公司	四川马尔康	四川马尔康	锂辉石的开采及锂精粉的销售		98.00%	收购
厦门黄岩贸易有限公司	福建厦门	福建厦门	建筑材料、机械电子设备等批发零售	100.00%		收购
灌云天骄科技开发有限公司	江苏连云港	江苏连云港	锂离子电池及锂离子电池正负极材料的研发、生产		100.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- ①厦门华印另外0.50%的股权由子公司厦门巨巢持有。
- ②浙江雷奇99.64%的股权，其中厦门巨巢公司持有90%的股权，众和流行面料持有9.64%的股权。
- ③上海瑞驰服装有限公司的80%股权由浙江雷奇持有。上海瑞驰服装有限公司另20%的股权表决权实际

也是由浙江雷奇持有。

④北京成飞新能源有限公司的80%股权由众和新能源持有，其他20%股权由众和设计持有。

⑤截至2016年6月30日，公司持有众和新能源66.67%的股权，黄岩贸易持有众和新能源33.33%股权。众和新能源持有深圳天骄70%股权，持有阿坝州众和新能源62.95%股权。黄岩贸易持有阿坝州众和新能源33.189%股权。阿坝州众和新能源持有金鑫矿业98%的股权；深圳天骄持有惠州天骄100%的股权、持有临沂杰能100%的股权。

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：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

(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
阿坝州众和新能源有限公司	3.96%	2,143,090.76		21,562,545.99
深圳市天骄科技开发有限公司	30.00%	-572,877.64		37,805,246.60
马尔康金鑫矿业有限公司	2.00%	610,871.73		1,235,040.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(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

阿坝州众和新能源有限公司	93,210,964.51	626,251,667.25	719,462,631.76	35,446,862.16	1,200,000.00	36,646,862.16	60,646,770.51	632,524,003.78	693,170,774.29	35,446,862.16	1,200,000.00	36,646,862.16
深圳市天骄科技开发有限公司	184,070,291.78	77,126,581.25	261,196,873.03	122,239,863.21	8,527,892.46	130,767,755.67	185,915,990.68	76,451,483.14	262,367,473.82	119,431,250.30	10,597,514.04	130,028,764.34
马尔康金鑫矿业有限公司	209,009,782.22	680,510,950.76	889,520,732.98	315,183,026.58	328,615.49	315,511,642.07	189,531,963.28	684,622,608.96	874,154,572.24	330,805,983.32	328,615.49	331,134,598.81

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
阿坝州众和新能源有限公司	75,339,551.56	25,587,771.34	25,587,771.34	447,307.45	181,623.93	-4,454,953.37	-4,454,953.37	-588,003.58
深圳市天骄科技开发有限公司	37,916,625.07	-1,909,592.12	-1,909,592.12	5,120,225.55	123,971,708.89	-8,214,454.95	-8,214,454.95	4,785,194.72
马尔康金鑫矿业有限公司	91,597,191.89	30,543,586.48	30,543,586.48	3,012,158.75	5,042,735.07	-12,123,219.63	-12,123,219.63	-197,432,648.31

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

其他说明：

无。

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

不适用。

(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

无。

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	
莆田众和小额贷款股份有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	小额贷款	20.00%		权益法

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：

不适用。

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：

不适用。

(2) 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
流动资产	202,210,252.55	192,739,262.93
非流动资产	2,097.16	3,104.20
资产合计	202,212,349.71	195,742,367.13
流动负债	15,374,435.75	13,462,516.26
负债合计	15,374,435.75	13,462,516.26
归属于母公司股东权益	186,837,913.96	182,279,850.87

按持股比例计算的净资产份额	37,367,582.79	36,455,970.17
对联营企业权益投资的账面价值	37,367,582.79	36,455,970.17
营业收入	6,687,568.48	6,696,478.48
净利润	4,558,063.10	4,572,900.82
综合收益总额	4,558,063.10	4,572,900.82

其他说明

无。

(3) 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

不适用。

(4) 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（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

不适用。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、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：

无。

5、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、短期借款、应付账款、应付票据、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。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。

（一）利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

（二）信用风险

2016年6月30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。

1、应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险在可控的范围内。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金款，退税款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

十一、公允价值的披露

1、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

2、其他

无。

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
许金和				12.97%	12.97%
许建成				13.39%	13.39%

本企业的母公司情况的说明

许金和与许建成为父子关系。

本企业最终控制方是许金和、许建成。

其他说明：

无。

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之 1、在子公司中的权益。。

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九、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益。。

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

无。

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
福建众和兴业投资控股有限公司	公司控股股东许金和、许建成控制的企业

其他说明

无。

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

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 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
君合集团	厂房、宿舍		261,348.00

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

本期未发生关联租赁的情况。

(3) 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
许金和+许建成+许木林	11,000,000.00		2016年07月09日	否
许金和+许建成+兴业方略	13,950,000.00		2016年08月02日	否
许金和+许建成+兴业方略	13,050,000.00		2016年08月06日	否
许金和+许建成+兴业方略	15,000,000.00		2016年08月09日	否
许金和+许建成+兴业方略	19,000,000.00		2019年05月23日	否
许金和+许建成+兴业方略	6,700,000.00		2016年06月25日	否
许金和+许建成+兴业方略	35,925,000.00		2016年12月06日	否
许金和+许建成	3,949,390.46		2015年04月10日	否
许金和+许建成	5,000,000.00		2015年04月20日	否

许金和+许建成	1,000,000.00		2015年05月11日	否
许金和+许建成	30,000,000.00		2017年08月28日	否
许金和+许建成	41,820,000.00		2017年08月29日	否
许金和+许建成	84,930,000.00		2017年08月31日	否
许金和+许建成	5,000,000.00		2017年11月17日	否
许金和+许建成	14,300,000.00		2017年11月18日	否
许金和+许建成	9,000,000.00		2017年12月19日	否
许金和+许建成	4,000,000.00		2018年01月20日	否
许金和+许建成	33,800,000.00		2016年08月28日	否
许金和+许建成	28,000,000.00		2016年08月28日	否
许金和+许建成	87,910,000.00		2016年08月28日	否
许金和+许建成	12,000,000.00		2016年07月14日	否
许金和+许建成	26,150,000.00		2016年07月14日	否
许金和+许建成	56,000,000.00		2017年04月01日	否
许金和+许建成	28,783,231.38		2015年12月11日	否
许金和+许建成	200,000,000.00		2016年02月11日	否
君合集团+许金和+许建成	35,110,000.00		2017年08月31日	否
君合集团+许金和+许建成	43,400,000.00		2017年08月31日	否
君合集团+许金和+许建成	9,993,022.72		2016年06月20日	否
君合集团+许金和+许建成	15,000,000.00		2016年12月20日	否
君合集团+许金和+许建成	10,000,000.00		2017年06月20日	否
君合集团+许金和+许建成	15,000,000.00		2017年12月20日	否
君合集团+许金和+许建成	10,000,000.00		2018年03月25日	否
君合集团+许金和+许建成	10,000,000.00		2018年05月08日	否
君合集团+许金和+许建成	45,000,000.00		2017年02月03日	否
君合集团+许金和+许建成	70,000,000.00		2016年06月19日	否

君合集团+许金和+许建成	79,380,666.69		2016 年 06 月 10 日	否
君合集团	63,010,000.00		2016 年 08 月 31 日	否
君合集团+许金和+许建成+兴业方略	52,200,000.00		2017 年 08 月 28 日	否
君合集团+许金和+许建成+兴业方略	42,540,000.00		2017 年 08 月 28 日	否
许建成	29,415,158.40		2015 年 11 月 27 日	否
许建成	3,600,000.00		2016 年 02 月 15 日	否
许建成	720,000.00		2016 年 02 月 25 日	否
许建成	650,000.00		2016 年 03 月 04 日	否
许建成	29,988,450.77		2015 年 11 月 27 日	否
许建成	1,900,000.00		2016 年 02 月 15 日	否
许建成	3,100,000.00		2016 年 03 月 04 日	否

关联担保情况说明

本期公司未发生对外关联担保。公司股东、实际控制人许金和、许建成个人或联合君合集团为公司或子公司融资提供担保。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	275,000.00	275,000.00
监事	122,000.00	122,000.00
高级管理人员	220,000.00	220,000.00

(5) 其他关联交易

无。

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

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

详见“第五节 重要事项（九）承诺事项履行情况”中披露的承诺事项。

8、其他

无。

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

不适用。

5、其他

无。

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

详见“第五节 重要事项（九）承诺事项履行情况”中披露的承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

I、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 深圳天骄

A、广东精进能源有限公司：该公司拖欠货款13,175,895.00元，公司提起诉讼，该案于2014年6月17日收到(2013)深龙法民二初字第848号深圳市龙岗区人民法院民事判决书，案件胜诉，法院判决对方支付拖欠的款项及占用的利息。该案对方已上诉至深圳市中级法院。经深圳市中级人民法院（2014）中法商终字第2173号民事判决。我方胜诉。申请法院强制执行，后经双方友好协商，签定和解协议，2016年6月30日止已收回4,717,132.60万元，预计陆续可收回余款。

B、陕西舜天能源科技股份有限公司/山东神工电池新科技有限公司：该公司各拖欠货款734,500.00元/4,770,406.88元，执行过程中，因神工公司、舜天公司均无资产可供执行，另一企业天辰新能源（深圳）有限公司拟收购舜天公司，并在减免部分债务的前提下同意代为清偿神工、舜天公司拖欠的货款。2015年12月，经我司同意，我司与天辰公司、舜天公司签订《债务和解意向协议》，减免原债务的60%，由天辰公司向我司付款1,493,800元。现天辰公司因尚未取得舜天公司90%以上债权人同意签约，协议尚未生效。经向天辰公司了解，预计近期将完成90%以上债权人签约工作，并依约向债权人付款，预计我司可收回部分拖欠的货款。

C、东莞格力良源电池科技有限公司：该公司拖欠货款金额为3,574,834.09元，（2014）东三法执字第76、79、149、158、236、269、277号（东莞市第三人民法院）。案件执行过程中，良源公司向东莞市第三人民法院申请破产，现该公司已没有生产经营。据了解，目前已有债权人约30家，涉及金额近亿元，现在拍卖该公司资产过程中，届时将按债权比例分配该公司资产，案件仍在执行中。

D、深圳市东方华联科技有限公司：该公司拖欠货款金额为1,873,738.81元，案件于2014年2月申请强制执行（案号为（2014）深龙法执字第275号）。据向龙岗区法院了解，目前东方华联公司名下账户、机器设备已被罗湖区、宝安区、福田区等多家法院查封，目前统一由罗湖区法院处理，本案已裁定终结执行。

E、安赛锂能（合肥）有限公司：该公司拖欠货款金额为3,740,250.00元，案件于2014年9月28日立案（案号为（2014）深（龙）法鹏（民二初）字第（842）号）。2014年12月8日，公司与公司在法院主持下签订了调解协议，并签收了民事调解书，每月支付30万元，目前该公司已还款700,000元，后续该公司没有按照调解协议执行，我司已申请强制执行，案件仍在执行当中。

F、山东威高东生新能源科技有限公司：该公司拖欠货款金额为3,973,825元，案件于2014年10月14日立案（案号为（2014）深龙法鹏民二初字第890号），2014年12月8日收到法院作出的判决书，可通过执行收回拖欠货款。2016年1月法院通过执行收取货款2,960,845.63元，余款仍在执行中。

G、湖北能一郎科技股份有限公司：该公司拖欠货款金额为979,027.60元，案件于2014年9月2日立案（案号为（2014）深龙法鹏民初字第750号）。现案件法院已定于2015年1月6日上午开庭，判决被告支付979,027.60元后，该案件目前仍在执行中。

H、东莞强强新能源科技有限公司：该公司拖欠货款金额为801,692.2元，案件于2014年11月1日立案（案号为（2014）深龙法鹏民二初字第974号）。案件法院已于2015年1月5日上午开庭。2015年3月3日(2015)深龙法执字第705号法院已受理强制执行该案，预计可通过执行方式收回拖欠的货款。

I、山东恒宇新能源有限公司：该公司拖欠货款4,661,850元，案号：（2016）粤0307民初3558号。双方已签订和解协议，已付320,000元。

J、深圳市浩力源科技有限公司：该公司拖欠货款金额为39,973.50元，案号：（2016）深（粤0307）法（民初）字第（1362）号，2016年3月18日已开庭，可通过执行收回拖欠货款。

K、江西金钢能源科技有限公司：该公司拖欠货款金额为77,000.00元，案号（2016）深（粤0307）法（民初）字第（1361）号。双方已签订和解协议，对方已盖章回传，已付第一笔货款30000元，余款有望收回。

L、九江讯迪新能源科技有限公司：该公司拖欠货款金额为552448.00元。案号（2016）粤0307民初3120号，已进入法律程序。

M、深圳邦凯新能源股份有限公司：该公司拖欠货款金额为1,696,908.86元，该案件于2015年7月立案，案号为【2015】深宝法民二初字第02897号，2015年8月开庭，该案件一审时邦凯提出管辖权异议，经二审最终裁定，管辖权异议被驳回；目前该案在一审已经开庭，一审法院暂未判决。

N、比克国际（天津）有限公司：该公司拖欠货款金额为1,874,440元，案号为（2015）辰民初字第0492号，2015年3月开庭我司胜诉，截至今日为止，我司尚未收到对方还款。可通过申请强制执行收回该款。

O、东莞市格能电子科技有限公司：该公司拖欠货款金额为2,593,100.30元，案号（2015）深龙法民二初字第789号，该案件一审时格能提出管辖权异议，经二审最终裁定，管辖权异议被驳回；该案经一审判决，一审支持我方诉求，格能不服提出上诉；二审已经开庭，目前二审法院暂未判决。

P、深圳市迪凯特电池科技有限公司：该公司拖欠货款金额为11,778,799.69元，该案件于2015年5月立案，案号为（2015）深龙法民二初字第554号，2015年10月已开庭，该公司已申请上诉，该案件一审时迪凯特提出管辖权异议，经二审最终裁定，管辖权异议被驳回；目前该案在一审已经开庭，一审法院暂未判决。

（2）. 惠州天骄

A、深圳市银思奇电子有限公司：该公司拖欠货款1,324,000.00元，该案已收到深圳市中级人民法院的债权申报通知书，公司已及时申报债权，并于2013年6月19日上午9:00参加了债权人会议，目前案件仍在破产清算当中，届时公司将按债权的比例参与资产分配。

B、深圳市保时通实业有限公司：该公司拖欠货款511,000.00元，经深圳仲裁委员会裁决胜诉后，已向法院申请强制执行（案号（2012）深宝法执字第3250号）。立案后已通过法院2013年2月收到执行款76,798.06元。余款因没有深圳市保时通实业有限公司（下称保时通公司）任何其他财产线索，法院已裁定终结本次执行程序。如能有保时通公司财产线索，可立即向法院申请恢复执行。

C、深圳市陆星宝电子厂，该公司拖欠货款4,866,889.22元，该案于2013年11月7日以深圳仲受字(2013)第1294号申请仲裁。于2014年2月14日收到裁决书（2014）深仲裁字第115号作出的裁决，裁定该公司支付本金3,702,200元及其占用的利息376,964.17元，目前该案仍在执行中。

D、深圳市惠鑫宏能源科技有限公司，该公司拖欠货款288,988.00元，该案于2014年5月22日立案（案号为深仲受字（2014）第686号），案件经深圳仲裁委员会（2014）深仲裁字第977号裁定该公司应支付拖欠货款及相应的利息，目前该项仍在执行中。

E、东莞市中鼎电子科技有限公司，该公司拖欠货款83,421.80元，案号为（2014）东一法东执字第2531号，据向法院了解，中鼎公司现已没有生产经营，公司的机器设备被湖南省岳麓区人民法院查封处理，此外无任何财产，故东莞法院裁定终结本次执行程序。

（3）山东临沂

A、债务人辽源市彤坤新能源科技有限公司、李宏波：该公司拖欠款项2,266,475.00元，该案[（2012）河商初字第1650号]由临沂市河东区人民法院一审，被告李宏波不服上诉至临沂市中级人民法院，临沂市中级人民法院经审理后认为原审事实清楚，驳回上诉，维持原判。现该案已在临沂市河东区人民法院申请强制执行并进行入执行程序，前期已执行到我公司案款为755,450.36元（含第三人中国建设银行辽源市分行自愿代为履行部分债务50万元）。现法院已对李宏波所有的位于深圳市宝安区春华四季园38栋三单元2A室的房产进行评估（评估价为465万元），现已执行款172万到河东区人民法院，正在申请拨入公司账户中。

B、债务人深圳市奥邦摩卡科技有限公司、艾小丹、刘尧、刘欢：该公司拖欠款项381,000.00元，该案[（2012）河商初字第41号]由临沂市河东区人民法院汤头法庭经办，一审已判决，被告深圳市奥邦摩卡科技有限公司、艾小丹、刘尧及审计验资的深圳礼节会计师事务所承担连带责任偿还所欠款项，因被告深圳礼节会计师事务所不服一审判决，现正处理二审阶段。案件正在审理中。

C、债务人山东神工电池新科技有限公司、张伯禹：临沂杰能公司在获得深圳天骄公司的1,770,406.00元（属天骄诉讼案）债权转让后，该案[（2013）河商初字第24号]由临沂市河东区人民法院汤头法庭经办，该案正在审理中，法庭根据临沂杰能

公司的取证申请，经查证山东神工电池新科技有限公司的股东山东神工化工有限公司存在抽逃出资行为，现已申请追加山东神工化工有限公司为被告，因被告公司已破产，造成送达开庭传票有困难。该案正在审理中。

D、债务人深圳市鼎力源科技有限公司，该公司拖欠款项97,262.40元，该案[(2015)临经开商初字第619号]由临沂经济技术开发区人民法院经办，现已立案，协商法院诉讼保全及调查取证中。

E、债务人东莞市利赛奥新能源科技有限公司，该公司拖欠款项68,081.00元，该案[(2015)临经开商初字第622号]由临沂经济技术开发区人民法院经办，现已立案，协商法院诉讼保全及调查取证中。

F、债务人深圳市神力能源科技有限公司，该公司拖欠款项63,032.70元，该案[(2015)临经开商初字第618号]由临沂经济技术开发区人民法院经办，现已立案，协商法院诉讼保全及调查取证中。

G、债务人东莞市高旭电子科技有限公司，该公司拖欠款项46,501.09元，该案[(2015)临经开商初字第614号]由临沂经济技术开发区人民法院经办，该案已判决，正在执行中

H、债务人深圳市东海聚能科技有限公司，该公司拖欠款项37,800.00元，该案[(2015)临经开商初字第621号]由临沂经济技术开发区人民法院经办，现已立案，协商法院诉讼保全及调查取证中。

II、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方担保情况如下：

公司2014年度股东大会审议通过：公司拟在2014年度股东大会审议通过之日起至2015年度股东大会召开之日止，与福建君合集团有限公司（以下简称“君合集团”）或者其控股子公司或者其控股股东厦门君合兴业实业有限公司互相提供担保，其中本公司累计为其各类融资提供总额不超过50,000万元人民币的担保（该担保额度包含了公司上期为君合集团提供的、延续到本期的担保额，即从2014年度股东大会审议通过之日起至2015年度股东大会召开之日，该段时间公司为其担保额都将不超过50,000万元。），且不超过其为本公司提供担保总额的70%，担保期限不超过2年。

公司拟在2015年度股东大会审议通过之日起至2016年度股东大会召开之日止，与福建君合集团有限公司（以下简称“君合集团”）或者其股东互相提供担保，其中本公司累计为君合集团（含为其股东）各类融资提供总额不超过35,000万元人民币的担保（该担保额度包含了公司上期为君合集团提供的、延续到本期的担保额，即从2015年度股东大会审议通过之日起至2016年度股东大会召开之日，该段时间公司为其担保额都将不超过35,000万元。），且不超过其为本公司提供担保总额的60%，担保期限不超过2年。

截至2016年6月30日，公司为福建君合集团有限公司担保明细如下：

(1) 2014年11月26日，公司在福建省厦门市向招商银行股份有限公司厦门分行出具了《最高额不可撤销担保书》[编号：2014年厦营字第081408006812号]，担保书约定，公司为福建君合集团有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签定《授信协议》[编号：2014年厦营字第0814080068号]的授信额度下发生的全部债务提供连带责任保证，最高授信额度的有效使用期限为2014年11月27日至2015年11月26日，所担保的主债务最高本金余额为人民币10,000万元。本报告期末该合同项下的担保余额为2,078.02万元整。

(2) 2016年6月29日，公司在福建省厦门市与中信银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号：(2016)厦银最保字第811498004169-41号]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司在2016年6月29日至2017年6月19日与中信银行股份有限公司厦门分行发生的一系列债务提供最高额度为等值人民币7,950万元连带责任担保。本报告期末该合同项下的担保余额为7950万元整。

(3) 2015年8月5日，公司在福建省厦门市与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额保证合同》[编号：EBXM2015410ZH-B1]，合同约定，公司为福建君合集团有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签定《综合授信协议》[编号：EBXM2015410ZH]的授信额度下发生的全部债务提供连带责任保证，最高授信额度的有效使用期限为2015年8月5日至2016年8月4日，所担保的主债务最高本金余额为人民币8000万元。本报告期末该合同项下的担保余额为8,000万元。

(4) 2014年3月3日，公司向磐融融资出具了《担保书》，担保书约定，公司为福建君合集团有限公司与磐融融资或其认可的第三方签定的《借款合同》项下发生的债务提供连带责任保证，所担保的主债务最高本金余额为人民币6,300万元。本报告期末该合同项下的担保余额为2,719.4万元整。

截至2016年6月30日，公司为君合集团提供担保总额为20,747.42万元。至本报告日，公司为君合集团提供担保的借款累

计4,797.42万元已逾期。鉴于君合集团存在借款逾期问题，为担保防范风险，保护公司利益，公司将为君合集团担保的额度由上一年度的5亿元调整为3.5亿元，并将公司为其担保比例占其为公司担保比例由原来的70%调为60%。

同时，针对公司为君合集团提供的担保，除了第三方反担保，君合集团控股股东厦门君合兴业实业有限公司（持有君合集团95%股权）2014年12月将其持有的君合集团20%股权质押给我司作为反担保，2016年4月再追加其持有的君合集团29%股权质押给我司作为反担保，该反担保股权对应的净资产账面价值（不含其对外投资增值）金额8.03亿元。

III、其他或有负债及其财务影响

为子公司担保明细如下：

- （1）截至2016年6月30日，母公司及控股子公司华纶印染为子公司-众和营销借款人民币2,878.32万元提供连带保证担保。
- （2）截至2016年6月30日，厦门华印以公司厂房及土地使用权抵押与兴业银行股份有限公司厦门分行签订最高额抵押合同，为子公司-众和营销借款人民币3,498.85万元提供连带保证担保。
- （3）截至2016年6月30日，众和营销为厦门华纶借款人民币3,438.52万元提供连带保证担保。
- （4）截至2016年6月30日，众和股份为控股子公司浙江雷奇借款人民币994.94万元提供连带保证担保。
- （5）截至2016年6月30日，众和股份为控股子公司金鑫矿业借款人民币20,000万元提供连带保证担保。

截至2016年6月30日，公司为子公司提供担保（及子公司之间互相提供担保）总额为30,810.63万元。至本报告日，公司为全资及控股子公司担保出现逾期的金额为23,873.26万元；子公司之间互相担保出现逾期的金额为6,937.37万元。公司为控股子公司及控股子公司之间担保出现的部份逾期借款已取得相关金融机构谅解，办妥抵押资产二次抵押或借新还旧手续后即可清偿原有债务。其中金鑫矿业借款逾期事项，待金鑫矿业履行内部决策审批程序后，公司将向其增资和借款以清偿其到期借款；浙江雷奇近年连续亏损，管理层拟通过变现该公司库存商品、固定资产方式筹集资金用于归还银行贷款。

（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

无。

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
股票和债券的发行	拟发行股份购买四川国理98.76%股权及四川兴晟100%股权		
重要的对外投资	拟对子公司金鑫矿业增资2亿元		

重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 关于金鑫矿业借款到期

2016年7月，因其与中融国际信托有限公司借款合同纠纷案件，控股子公司马尔康金鑫矿业有限公司部份银行账户被冻结，公司及子公司被列入失信被执行人名单。

鉴于控股子公司马尔康金鑫矿业有限公司（以下简称“金鑫矿业”）当前资金紧张局面，公司将向金鑫矿业进行增资及提供借款，以偿还其到期债务及补充营运资金。

[具体情况公司详见公司2016年7月20日于指定媒体披露的《2016-061：关于子公司金鑫矿业账户被冻结相关情况的公告》和《2016-063：关于拟向控股子公司金鑫矿业进行增资及提供借款的公告》及2016年8月22日披露的《2016-068：关于深圳证券交易所问询函回复的公告》]

(2) 关于大股东拟减持部分公司股份

2016年8月8日，公司收到公司股东许金和先生的《关于拟减持公司股份的告知函》，许金和先生拟向通过深圳证券交易所大宗交易系统或协议转让方式减持所持公司部分股份，预计在未来六个月内拟减持公司股份比例将达到或超过公司总股本的5%，但不超过公司总股本的10%。减持所得资金将用于偿还债务、对公司新能源板块业务发展提供财务援助等。

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

无。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**(一) 关于重大资产置换事项**

2016年2月公司筹划了纺织印染业务部分资产与交易对方关于进口汽车贸易及服务类相关标的资产的置换事项。经双方协商及初步估算，本次资产置换构成重大资产重组。因本次资产置换涉及债务转移、抵押资产置换等内容，方案比较复杂，工作量大，经多次协商，公司及交易对方、相关银行一直未能形成解决方案，预计无法于承诺的2016年5月1日前确定交易方案及披露重大资产置换预案（或报告书）。经公司慎重研究，决定终止筹划本次重大资产置换事项。

(二) 关于控股子公司宗地转让事项

鉴于子公司厦门华印与原交易对方签订的《宗地转让框架协议》未能按约定生效及实施，框架协议已自动解除。2016年4月公司与一家资产管理公司就厦门华印前述地块合作事宜达成意向，该资管公司拟通过设立地产基金的方式现金购买厦门华印位于厦门集美区的土地资产或厦门华印股权。目前公司与该资管公司就地块合作的具体事项尚在协商中。

(三) 关于延期申报发行股份购买资产申报材料

公司于2016年6月17日召开2015年度股东大会审议通过了《发行股份购买资产并募集配套资金报告书（草案）及摘要》和其它相关议案。鉴于申报准备工作尚未完成，向中国证监会正式报送申请文件的日期将延后。至报告期末，申报准备工作尚未完成。

5、其他

无。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	186,906,205.52	83.05%	12,844,344.11	6.87%	174,061,861.41	129,274,382.26	70.09%	11,654,734.38	9.02%	117,619,647.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,138,287.37	16.95%	8,876,284.96	23.27%	29,262,002.41	55,172,533.07	29.91%	8,348,961.64	15.13%	46,823,571.43
合计	225,044,492.89	100.00%	21,720,629.07	9.65%	203,323,863.82	184,446,915.33	100.00%	20,003,696.02	10.85%	164,443,219.31

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	59,475,214.76	5,003,721.48	8.41%	多年合作客户
客户二	38,921,020.60	1,946,051.03	5.00%	多年合作客户
客户三	35,779,650.52	1,788,982.53	5.00%	多年合作客户
客户四	29,381,461.69	2,938,146.17	10.00%	多年合作客户
客户五	23,348,857.95	1,167,442.90	5.00%	多年合作客户
合计	186,906,205.52	12,844,344.11	--	--

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	11,823,342.72	591,167.13	5.00%
关联方组合	857,614.46		

1 年以内小计	11,823,342.72	591,167.12	5.00%
1 至 2 年	12,253,578.95	1,225,357.90	10.00%
2 至 3 年	6,984,895.40	1,396,979.08	20.00%
3 年以上	1,112,149.97	556,074.99	50.00%
5 年以上	5,106,705.87	5,106,705.87	100.00%
合计	38,138,287.37	8,876,284.96	23.27%

确定该组合依据的说明：

根据账龄及会计准则等确定信用风险特征组合。

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：

关联方组合为期末应收子公司香港众和国际有限公司891,107.50元。

(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 1,716,933.05 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
------	---------	------

本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项，亦无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(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：

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款前五名金额合计186,906,205.52元，占2016年6月30日应收账款总额的83.05%。前五名单位情况如下：

债务人	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	59,475,214.76	一年以内及一至二年	26.43%

第二名	38,921,020.60	一年以内	17.29%
第三名	35,779,650.52	一年以内	15.90%
第四名	29,381,461.69	一至二年及二至三年	13.06%
第五名	23,348,857.95	一年以内	10.37%
小计	186,906,205.52		83.05%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无终止确认的应收款项情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无以应收款项为标的进行证券化的的金额。

其他说明：

- (1) 期末应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- (2) 期末应收账款未用于担保。

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	397,470,938.90	100.00%	116,830.87	0.03%	397,354,108.03	504,545,761.83	100.00%	56,832.50	0.01%	504,488,929.33
合计	397,470,938.90	100.00%	116,830.87	0.03%	397,354,108.03	504,545,761.83	100.00%	56,832.50	0.01%	504,488,929.33

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	1,336,617.44	66,830.87	5.00%
关联方组合	386,638,153.04		
其他组合	9,446,168.42		
1 年以内小计	397,420,938.90	66,830.87	0.02%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	397,470,938.90	116,830.87	0.03%

确定该组合依据的说明：

根据账龄及会计准则等确定信用风险特征组合。

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

①关联方组合：应收子公司众和纺织37,328,545.50元、厦门华印350,000.00元、众和营销127,763,782.95元、厦门巨巢14,024,692.20元、浙江雷奇9,697,499.55元、深圳天骄81,483,655.43元，惠州天骄13,393,750.00元，杰能新能源9,642,750.00元，黄岩贸易91,663,477.41元、众和流行设计50,000.00元、优购尚品1,240,000.00元，合计386,638,153.04元，系并表范围内的子公司，根据公司会计政策不计提坏账准备。

②其他组合：不计提减值的其他应收款系应收福利退税9,446,168.42元，经测试不存在减值迹象，经董事会审议通过不计提坏账准备。

(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 59,998.37 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
本期无收回或转回坏账准备金额。		

(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：

不适用。

(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
按账龄组合	1,386,617.44	686,650.02
关联方组合	386,638,153.04	498,173,260.98
其他组合	9,446,168.42	5,685,850.83
合计	397,470,938.90	504,545,761.83

(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
第一名		127,763,782.95	1 年以内及 1-2 年	32.14%	
第二名		91,663,477.41	1 年以内及 1-2 年	23.06%	
第三名		81,483,655.43	1 年以内及 1-2 年	20.50%	
第四名		37,328,545.50	1 年以内	9.39%	
第五名		14,024,692.20	1-3 年	3.53%	
合计	--	352,264,153.49	--	88.62%	

(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
政府主管部门	福利退税	9,446,168.42	1 年及 1-2 年	
合计	--	9,446,168.42	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

- (1) 期末应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
 (2) 期末其他应收款项未用于担保。

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	1,247,897,429.89	923,800.00	1,246,973,629.89	1,247,897,429.89	923,800.00	1,246,973,629.89
对联营、合营企业投资	37,367,582.79		37,367,582.79	36,455,970.17		36,455,970.17
合计	1,285,265,012.68	923,800.00	1,284,341,212.68	1,284,353,400.06	923,800.00	1,283,429,600.06

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建众和纺织有限公司	174,823,309.88			174,823,309.88		
香港众和国际贸易有限公司	1,067,300.00			1,067,300.00		
厦门华纶印染有限公司	143,483,020.01			143,483,020.01		
厦门黄岩贸易有限公司	557,600,000.00			557,600,000.00		
厦门巨巢品牌投资管理有限公司	923,800.00			923,800.00		923,800.00
福建众和贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
厦门众和新能源	320,000,000.00			320,000,000.00		

有限公司						
合计	1,247,897,429.89				1,247,897,429.89	923,800.00

(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												
莆田众和 小额贷款 股份有限 公司	36,455,97 0.17			911,612.6 2							37,367,58 2.79	
小计	36,455,97 0.17			911,612.6 2							37,367,58 2.79	
合计	36,455,97 0.17			911,612.6 2							37,367,58 2.79	

(3) 其他说明

无。

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
主营业务	129,071,099.63	109,771,196.77	121,752,842.20	95,704,478.23
其他业务	2,415,510.56	1,589,594.77	5,757,677.28	4,746,727.07
合计	131,486,610.19	111,360,791.54	127,510,519.48	100,451,205.30

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	911,612.62	914,580.16
合计	911,612.62	914,580.16

6、其他

无。

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	1,908,953.71	
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）	5,639,375.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,801.75	
减：所得税影响额	1,139,572.38	
少数股东权益影响额	1,187,722.68	
合计	4,826,232.69	--

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	4.36%	0.0491	0.0491
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.0415	0.0415

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

不适用。

4、其他

无。